

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 ۱۴۰۱

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۹)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

ب - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت برای سال مالی
منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(۱) تا (۵۲)

(۱) تا (۱۷)

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 و جداگانه شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و صورتهای سودوزیان، سودوزیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی 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 اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای

داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، 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.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- به شرح مندرجات یادداشت های توضیحی ۱۷-۱-۲ و ۱۷-۱-۳، مطالبات معوق و سنواتی شرکت های فرعی صنایع بهداشتی ساین و گلناش مربوط به آقایان محمد سهیل بادغیسی، روح اله دلیری و شرکت توسعه آرسن قشم در تاریخ صورت وضعیت مالی به ترتیب بالغ بر ۱۴، ۱۸ و ۵۸ میلیارد ریال (جمعاً ۹۰ میلیارد ریال) و مانده مطالبات سنواتی شرکت فرعی مدیریت یاران توسعه بهشهر به مبلغ ۴۴ میلیارد ریال (عمدتاً شرکت های داروسازی شفا، امرتات تیم پارس، پترو پالایش کار نیکان و ویستا فرین دانا) می باشد. در این خصوص با توجه به وضعیت املاک در رهن و با در نظر گرفتن آخرین کارشناسی بعمل آمده، ایجاد زیان کاهش ارزش نسبت به مطالبات مزبور حداقل تا میزان ۱۰۰ میلیارد ریال ضروری به نظر می رسد. در صورت اعمال تعدیلات مزبور مانده سود انباشته ابتدای سال و حسابهای دریافتی مندرج در صورت وضعیت مالی گروه به میزان ۱۰۰ میلیارد ریال کاهش می یافت.

۵- به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۲-۶ با توجه به افت تولیدات شرکت های فرعی گلناش و مدیریت یاران توسعه بهشهر نسبت به ظرفیت معمول (عملی) شرکت های مذکور، هزینه های جذب نشده در تولید برطبق استانداردهای حسابداری، محاسبه و از بهای ساخت (بهای تمام شده کالای فروش رفته و موجودی کالای ساخته شده و در جریان ساخت) خارج نگردیده و به عنوان یک رقم جداگانه در سرفصل سایر هزینه ها انعکاس پیدا ننموده و همچنین در ارتباط با ۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور ذخیره در حساب های شرکت فرعی گلناش منظور نشده است. بنابه مراتب یادشده اگرچه تعدیل صورتهای مالی در رعایت استانداردهای حسابداری لازم بود، معهدنا تعیین تعدیلات مورد لزوم در شرایط حاضر برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.

۶- طبق مندرجات یادداشت ۱-۱-۱۶، صورتهای مالی شرکت فرعی پاکسان ایروان، توسط حسابرس محلی حسابرسی شده و صورتهای مالی مذکور مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی گروه قرار گرفته است. بنا به مراتب فوق از آثار احتمالی ناشی از عدم دسترسی به گزارش حسابرسی و صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت مذکور برطبق استانداردهای ایران اطلاعی حاصل نشده است.

اظهاری نظر مشروط

۷- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند های ۵ و ۴ و آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۶، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

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

۸- به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۳-۱-۳۹ در پایان سال مالی مورد گزارش، قرارداد فروش دو علامت و نام تجاری (برند) پونه و نسیم فیما بین شرکت های فرعی پاکسان و گلناتش جمعاً به مبلغ ۲,۳۵۰ میلیارد ریال منعقد شده است. در این خصوص شناسایی درآمد و دارایی نامشهود در شرکت های فرعی مذکور منوط به تحقق کلیه شرایط مندرج در قرارداد (در چارچوب استاندارد های حسابداری) در سال های آتی خواهد بود.

۹- به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۱-۵-۱۷، مطالبات سنواتی شرکت فرعی پاکسان از شرکت عین خت به نمایندگی آقای اسدی به مبلغ ۲۰۶ میلیارد ریال (معادل ۶۴۵ هزار یورو)، در رابطه با دو فقره سفارش خرید اسید اویل در اوایل سال ۱۳۹۶، از طریق طرح دعوی نزد مراجع قضایی و وصول مطالبات از طریق اجرایی نمودن وثایق و تضامین در اختیار کماکان در جریان انجام می باشد.

۱۰- با توجه به مندرجات یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۳، انتقال رسمی مالکیت بخشی از دارایی های ثابت خریداری شده توسط شرکت فرعی گلناتش و همچنین 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 پخش به شرکت مدیریت صنعت شوینده در جریان انجام می باشد.

۱۱- 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.

۱۲- به شرح یادداشت توضیحی ۸-۴۰، دو فقره دعوی حقوقی در خصوص خسارت تاخیر تادیه و پرداخت ضرر و زیان تفویض منفعت مسلم قرارداد بطری زنی توسط شرکت فامرین ابهر (آقای علی اکبر رادکانی) علیه شرکت فرعی صنایع بهداشتی ساینما مطرح است که در جریان رسیدگی بوده و رای دادگاه تاکنون صادر نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت با صورت های مالی 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.

همانطور که در بخش "مبانی اظهار نظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است، این مؤسسه به این نتیجه رسیده که سایر اطلاعات حاوی تحریف با اهمیت بشدهای (۴) و (۵) این گزارش می باشد. همچنین در تاریخ صورت وضعیت مالی، این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص موارد مندرج در بند (۶) به دست آورد. از این رو، این مؤسسه نمی تواند نتیجه گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با این موضوعات حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

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 نتیجه گیری قرار گیرد، توسط این مؤسسه مورد بررسی و نتیجه گیری قرار نگرفته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۴- همانطور که از صورتهای مالی پیوست مشهود است، با توجه به شرایط فروش محصولات و تخفیفات فروش شرکتهای گروه به خریدار عمده (شرکت بهپخش)، افزایش دوره وصول مطالبات تجاری و مانده عمده مطالبات گروه از آن شرکت، اعلام نرخ های فروش از طرف مراجع ذیصلاح و عدم تناسب آن با افزایش نرخ مواد اولیه، کاهش در مقادیر تولید بابت عدم استفاده از ظرفیت تولید بالقوه کارخانجات شرکت های گروه با توجه به عدم امکان تهیه مواد اولیه و در نتیجه کاهش فروش، افزایش هزینه های مالی (در رابطه با تسهیلات مالی دریافتی گروه جهت تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز)، نتیجه عملیات گروه برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ منجر به سود عملیاتی به میزان ۱،۷۵۸ میلیارد ریال و زیان خالص سال نیز به مبلغ ۹۴۹ میلیارد ریال بالغ گردیده است. بنابه مراتب فوق، بررسی وضعیت امر به منظور دستیابی به راهکارهای اجرایی مناسب، جهت کاهش دوره وصول مطالبات از خریدار عمده محصولات شرکتهای گروه، استفاده از ظرفیت قابل دسترس تولیدی کارخانجات شرکتهای گروه، تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز جهت تأمین بموقع مواد اولیه، کاهش هزینه های مالی از طریق بازپرداخت تسهیلات مالی دریافتی و وصول بموقع مطالبات تجاری و نهایتاً دسترسی به سود مناسب در مرحله عملکردی شرکت، ضروری به نظر می رسد.

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

۱۵-۱- 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.

۱۵-۲- با توجه به انتخاب اعضای هیأت مدیره در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۱/۱/۲۵،

مفاد مواد ۱۰۶، ۱۲۴ و ۱۲۸ قانون تجارت در خصوص ثبت صورتجلسه مربوط به تعیین

سمت نمایندگان و تعیین مدیرعامل و حدود اختیارات ایشان نزد مرجع ثبت شرکتهای.

۱۵-۳- باتوجه به عدم معرفی نماینده حقیقی دو عضو حقوقی هیئت مدیره (شرکت توسعه صنایع

بهشهر زرین و شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران) و در نتیجه

سلب عضویت از هیئت مدیره شرکت، ظرف مهلت مقرر از مجمع عمومی برای تکمیل

اعضای هیئت مدیره دعوت به عمل آورده نشده است.

۴-۱۵- مفاد ماده ۳۱ اساسنامه، در خصوص تایید صلاحیت نمایندگان اشخاص حقوقی عضو

هیأت مدیره بر طبق رویه تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار

۵-۱۵- مفاد تبصره ۲ ماده ۲۱ اساسنامه، در خصوص معرفی نماینده شخص حقوقی عضو هیأت

مدیره به منظور تایید صلاحیت ظرف مدت ۱۵ روز به سازمان بورس و اوراق بهادار

۶-۱۵- ماده ۳۶ اساسنامه و ماده ۱۱۴ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص وثیقه نمودن حداقل

۱,۰۰۰ سهم توسط ۲ عضو هیأت مدیره.

۷-۱۵- مفاد ماده ۴۸ اساسنامه، در خصوص تعیین مدیر عامل جدید حداکثر ظرف مدت یک ماه

پس از برکناری مدیر عامل

۱۶- اقدامات انجام شده در ارتباط با تکالیف تعیین شده توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

در خصوص موارد مندرج در بندهای (۴) الی (۶)، (۹) الی (۱۱)، (۱۴)، (۱۵)، (۱۷) و (۲۱) الی (۲۴)

این گزارش، که بطور عمده در گزارش حسابرس و بازرس قانونی سال مالی قبل انعکاس یافته و تعیین

و تکلیف نمودن سرمایه گذاری در شرکت پاکسان ایروان، به نتیجه قطعی منجر نشده است.

۱۷- به شرح مندرجات یادداشت های توضیحی ۱۷ و ۳۹، مبلغ ۲,۶۳۵ میلیارد ریال از مانده مطالبات

شرکت های فرعی که عمدتاً در رابطه با سود سهام سنوات قبل بوده، تسویه نشده است.

ضروریست بمنظور استفاده بهینه از منابع مالی شرکت، اقدامات مؤثرتری در این خصوص جهت

وصول مطالبات مزبور بعمل آورده شود.

۱۸- با توجه به مندرجات بند های ۴ و ۵ این گزارش و همچنین نتایج عملیات جداگانه و تلفیقی،

توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده ۲۴۰ و همچنین دستور العمل سازمان بورس و

اوراق بهادار در خصوص تقسیم و تخصیص سود جلب می نماید.

۱۹- 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 رأی گیری 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.

۲۰- 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

۲۱- صورت‌های مالی پیوست، گزارش تفسیری مدیریت، گزارش فعالیت هیأت مدیره و تاییدیه مدیران به تایید و امضاء ۳ عضو هیأت مدیره رسیده است.

۲۲- موارد مرتبط با عدم رعایت قوانین و مقررات حاکم بر شرکتهای مادر (هلدینگ) - سهامی عام و ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در طی سال مالی مورد گزارش، بشرح زیر است:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۱-	دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان :	
۱-۱-	بند ۴ ماده ۷	ارسال صورت‌های مالی تلفیقی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه
۱-۲-	بند ۶ مکرر ماده ۷	افشای مناسب فرم اطلاعات وضعیت عملیات ماهانه و پرتفوی سرمایه گذاری ها
۱-۳-	بند ۱۰ ماده ۷	افشای صورت‌های مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت های فرعی پاکسان ایروان و آلی شیمی قم و افشای با تاخیر صورت‌های مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت های فرعی گلناش، مروارید هامون و مدیریت باران توسعه
۱-۴-	تبصره ماده ۹	افشای فوری تغییر نمایندگان اعضای حقوقی هیأت مدیره و مدیر عامل
۲-	دستور العمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار تهران :	
۲-۱-	ماده ۳	رسیدگی به صورت‌های مالی شرکت فرعی پاکسان ایروان توسط حسابرس معتمد سازمان بورس
۲-۲-	ماده ۵	پرداخت سود سهام مصوب ظرف مهلت قانونی ۸ ماه پس از تصویب در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
۲-۳-	ماده ۲۷	وجود یک عضو غیر موظف دارای تحصیلات مالی و تجارب مرتبط در هیأت مدیره شرکت
۲-۴-	ماده ۲۸	دعوت به مجمع عمومی عادی برای تکمیل اعضای هیأت مدیره با توجه به کاهش تعداد اعضای هیأت مدیره به کمتر از حد نصاب مقرر (کمتر از ۵ نفر)
۲-۵-	ماده ۳۰	غیبت ۴ جلسه متوالی یا ۶ جلسه متناوب، بدون عذر موجه در جلسات هیأت مدیره دو عضو حقوقی هیئت مدیره (شرکت های سرمایه گذاری صنایع بهشهر تهران و صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین) با توجه به عدم معرفی نماینده توسط اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره

۳-	ابلاغیه شماره ۱۲۱/۱۶۱۳۴۴	افشای علت تغییر در سود آوری با توجه به نوسان بیش از ۳۰ درصد در سود و زیان عملیاتی
	مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹	
۴-	ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۷	اصلاح ماده ۵۸ اساسنامه شرکت های مادر هلدینگ در خصوص حساب اندوخته سرمایه ای
	مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۱	حداکثر ظرف مهلت ۶ ماه پس از تاریخ ابلاغیه
۵	دستور العمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار ابلاغی ۱۴۰۱/۰۹/۲۲	
۵-۱	ماده ۳	اقدام نسبت به ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثر بخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی توسط هیأت مدیره و انعکاس مشروح اقدامات انجام شده در یک سرفصل جداگانه در گزارش فعالیت هیأت مدیره و ارائه به سهامداران در مجمع عمومی عادی
۵-۲	تبصره ۱ ماده ۳	استقرار سازوکار های اثر بخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت های فرعی توسط هیأت مدیره شرکت و نظارت بر اجرای اثر بخش آن
۵-۳	تبصره ۱ ماده ۴	غیر موظف بودن اکثریت اعضای هیأت مدیره
۵-۴	ماده ۱۴	تشکیل کمیته ریسک زیر نظر هیأت مدیره و نظارت بر آن
۵-۵	ماده ۱۵	استقرار فرآیند ارزیابی اثر بخشی هیأت مدیره و مدیر عامل، کمیته های تخصصی هیأت مدیره و همچنین اعضای هیأت مدیره ذیربط در شرکت های فرعی توسط هیأت مدیره شرکت و مستند سازی آن به همراه افشای نتایج در یک سرفصل جداگانه در گزارش فعالیت هیأت مدیره و ارائه در مجمع عمومی عادی
۵-۶	ماده ۳۷	افشای مشخصات کامل، تحصیلات، تجارب و مدارک حرفه ای اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل، کمیته های تخصصی هیأت مدیره و اعضای آن ها، موظف یا غیر موظف بودن آنان، میزان مالکیت سهام آنان در شرکت، عضویت در هیأت مدیره سایر شرکت ها، حقوق و مزایای مدیران اصلی و رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در پایگاه اینترنتی شرکت
۵-۷	ماده ۳۸	افشای ارزیابی میزان تحقق برنامه های راهبردی و گزارش اقدامات شرکت در رابطه با رعایت مفاد اصول حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری و فعالیت هیأت مدیره و ارائه آن در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
۶	دستور العمل حاکمیت شرکتی ابلاغی مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار و ابلاغیه های بعدی آن :	
۶-۱	ماده ۶	رعایت حقوق یکسان سهامداران در خصوص پرداخت به موقع سود سهام

۲۳- کنترل های 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 محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، به استثنای شرایط تعیین شده برای رئیس کمیته حسابرسی داخلی که باید عضو غیرموظف مالی هیأت مدیره باشد، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد ننموده است.

۲۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست ابلاغی آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ اصلاحیه قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن عدم امکان کنترل رعایت بخش عمده مفاد آئین نامه اجرایی مذکور به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای مورد نیاز پیش بینی شده در آئین نامه اجرایی و چک لیست ابلاغی توسط مراجع و نهادهای ذیربط و عدم امکان استفاده و دسترسی به آنها، به استثنای عدم رعایت مفاد مواد (۷)، (۸)، (۱۰)، (۱۲)، (۱۳)، (۱۴)، (۳۶)، (۴۹)، (۵۵)، (۶۴) و (۱۴۵) آئین نامه اجرایی به ترتیب درخصوص تدوین و اجرای برنامه‌های داخلی مبارزه با پولشویی، ارزیابی و طبقه‌بندی خطر (ریسک) تعامل کاری، ارزیابی عمل به رویه‌های اعلام شده توسط مرکز اطلاعات مالی، طراحی نرم‌افزارها، پایش پیوسته سامانه‌ای تعاملات با خطر (ریسک) بالا، نظارت بر اجرای مقررات و برنامه‌های داخلی مبارزه با پولشویی، استفاده از راهکارهای سامانه‌ای سیستمی، ایجاد سامانه جامعی از مدیریت اطلاعات، اجرای فرایند احراز هویت ارباب رجوع و استعلام صحت و اصالت اطلاعات و اسناد اخذ شده از ارباب رجوع، طراحی و اجرای ارزشیابی برنامه‌های مستمر آموزش کارکنان، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه برخورد نکرده است

تاریخ: ۲۱ فروردین ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی بهمند

رضا آتش
(۸۰۰۰۰۳)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)



شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:

۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵-۶	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۷	صورت جریان های نقدی تلفیقی

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

۸	صورت سود و زیان جداگانه
۹	صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۰	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۱	صورت جریان های نقدی جداگانه

۱۲-۵۲

ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی:

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	حمید مظفری	شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	عباس شکور	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره (موظف)	علی اکبر محمودی	شرکت مدیریت صنعت قند توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	فاقد نماینده	شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	فاقد نماینده	شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران (سهامی عام)

توسعه صنایع بهشهر
 گواهی حسابرسی بهمن
 گزارش

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال ۴۰.۸۲۷.۴۲۷	میلیون ریال ۳۸.۳۵۲.۴۷۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳۳.۴۵۸.۳۹۶)	(۳۳.۲۴۲.۴۲۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷.۳۶۹.۰۳۱	۵.۱۱۰.۰۴۴		سود ناخالص
(۳.۲۶۴.۸۵۱)	(۲.۹۴۵.۵۲۲)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵۴۸.۳۲۰	۴۰۰.۹۳۳	۸	سایر درآمدها
(۹۴.۹۳۰)	(۸۰۷.۸۵۰)	۹	سایر هزینه ها
۴.۵۵۷.۵۷۰	۱.۷۵۷.۶۰۵		سود عملیاتی
(۱.۸۰۸.۵۷۸)	(۲.۴۱۱.۴۷۵)	۱۰	هزینه های مالی
۱۴۹.۰۸۹	۱۵۶.۱۵۱	۱۱	سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۲.۸۹۸.۰۸۱	(۴۹۷.۷۱۹)		سود (زیان) قبل از مالیات
(۳۱۴.۴۴۸)	(۴۵۱.۴۵۱)	۳۲	هزینه مالیات بر درآمد
۲.۵۸۳.۶۳۳	(۹۴۹.۱۷۰)		سود (زیان) خالص
			قابل انتساب به
۱.۹۲۱.۰۰۶	(۴۶۸.۵۵۵)		مالکان شرکت اصلی
۶۶۲.۶۲۷	(۴۸۰.۶۱۵)		منافع فاقد حق کنترل
۲.۵۸۳.۶۳۳	(۹۴۹.۱۷۰)		
			سود (زیان) پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳.۶۱۷	۲.۳۴۷		عملیاتی (ریال)
(۱.۶۹۶)	(۲.۸۱۵)		غیر عملیاتی (ریال)
۱.۹۲۱	(۴۶۸)	۱۲	سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

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



(Handwritten signature)

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۵۸۳,۶۳۳	(۹۴۹,۱۷۰)		سود (زیان) خالص
۵۲,۳۹۲	۳۱,۲۳۱	۲۷	سایر اقلام سود و زیان جامع
۲,۶۳۶,۰۲۵	(۹۱۷,۹۳۹)		تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
			سود (زیان) جامع سال
			قابل انتساب به
۱,۹۵۰,۰۵۸	(۴۴۵,۸۷۸)		مالکان شرکت اصلی
۶۸۵,۹۶۸	(۴۷۲,۰۶۱)		منافع فاقد حق کنترل
۲,۶۳۶,۰۲۵	(۹۱۷,۹۳۹)		

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

- ۳ -

(Handwritten signatures)



شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری :
۳,۲۱۸,۰۵۲	۳,۴۷۷,۴۷۷	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۵۷,۸۰۱	۴۷,۹۷۹	۱۴	سرقفلی
۱۹,۲۵۷	۱۷,۶۷۱	۱۵	دارایی های نامشهود
۲۱۱,۱۵۱	۶۷,۵۱۸	۱۶	سرمایه گذاری های بلندمدت
۷۶,۸۰۸	۱۰۸,۷۶۰	۱۷	دریافتی های بلندمدت
۵۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۸	سایر دارایی ها
۳,۶۳۸,۰۶۹	۳,۷۳۴,۴۰۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۳,۴۶۲,۴۰۲	۱,۶۷۸,۲۰۹	۱۹	پیش پرداخت ها
۱۲,۱۵۷,۳۵۲	۱۲,۱۰۷,۹۸۸	۲۰	موجودی مواد و کالا
۱۱,۸۶۴,۹۱۶	۱۱,۳۴۰,۹۶۹	۱۷	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۹۷,۴۵۸	۲۶,۴۷۵	۲۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۷۰۰,۲۰۱	۱,۶۷۶,۷۴۳	۲۲	موجودی نقد
۲۹,۲۸۲,۳۲۹	۲۶,۸۳۰,۳۸۴		جمع دارایی های جاری
۳۲,۹۲۰,۳۹۸	۳۰,۵۶۴,۷۸۹		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
(۱۴,۶۴۹)	(۷۲۵)	۲۴	سهام خزانه
۳۰۴,۰۶۸	۳۳۶,۵۱۷	۲۵	اندوخته قانونی
۲,۵۹۸,۱۷۰	۳,۰۱۶,۳۱۲	۲۶	سایر اندوخته ها
۱۶۳,۴۲۸	۱۹۴,۶۵۹	۲۷	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱,۳۴۹,۵۳۴	۱,۴۳۴,۵۰۵	۲۸	اثر معاملات با منافع فاقد حق کنترل سود انباشته
۴,۴۸۹,۸۵۳	۲,۳۱۶,۹۶۸		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۹,۸۹۰,۴۰۴	۸,۲۹۸,۲۳۶		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳,۱۱۹,۱۳۳	۲,۳۰۱,۳۷۴	۲۹	منافع فاقد حق کنترل
۱۳,۰۰۹,۵۳۷	۱۰,۵۹۹,۶۱۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳۷۴,۲۰۱	۵۷۷,۲۲۳	۳۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۷۴,۲۰۱	۵۷۷,۲۲۳		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴,۶۲۳,۷۰۹	۶,۲۸۵,۲۶۸	۳۱	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۷۴۷,۱۷۶	۵۸۰,۶۹۱	۳۲	مالیات پرداختی
۱,۸۶۱,۰۷۸	۱,۲۲۹,۶۴۲	۳۳	سود سهام پرداختی
۱۱,۹۶۰,۴۵۱	۱۰,۹۰۷,۰۱۳	۳۴	تسهیلات مالی
۳۴۴,۲۴۶	۳۸۵,۳۴۲	۳۵	پیش دریافت ها
۱۹,۵۳۶,۶۶۰	۱۹,۳۸۷,۹۵۶		جمع بدهی های جاری
۱۹,۹۱۰,۸۶۱	۱۹,۹۶۵,۱۷۹		جمع بدهی ها
۳۲,۹۲۰,۳۹۸	۳۰,۵۶۴,۷۸۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signatures in blue ink.

شرکت مدیریت صنعت شونده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

صورت تفسیرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

جمع	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	سهام خزانة	سود (زیان) اقباشه	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۱۱,۵۳۹,۱۷۹	۲,۸۱۲,۳۰۷	۸,۷۱۶,۸۷۲	۰	۰	۶,۶۳۰,۱۱۰	۱۱۰,۳۶	۷۰,۳,۴۶۲	۲۷۲,۲۶۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۸۳,۶۳۳	۶۶۲,۶۲۷	۱,۹۲۱,۰۰۶	۰	۰	۱,۹۲۱,۰۰۶	۰	۰	۰	۰
۳۹,۳۹۹	۰	۳۹,۳۹۹	۰	۰	۰	۳۹,۳۹۹	۰	۰	۰
۱۴,۱۵۲,۳۱۱	۳,۴۷۴,۹۳۴	۱۰,۶۷۷,۳۷۷	۰	۰	۸,۵۵۱,۱۱۶	۱۵۰,۴۲۵	۷۰,۳,۴۶۲	۲۷۲,۲۶۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۹۰۰,۰۰۰)	۰	(۱,۹۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۱,۹۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
(۱۳۹,۲۲۲)	۰	(۱۳۹,۲۲۲)	۰	(۱۳۹,۲۲۲)	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴۴,۵۷۳	۰	۱۴۴,۵۷۳	۰	۱۴۴,۵۷۳	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۷,۵۱۳)	۰	(۳۷,۵۱۳)	۰	۰	(۳۷,۵۱۳)	۰	۰	۰	۰
(۵۰۲,۶۸۱)	(۳۵۵,۸۰۱)	(۱۴۷,۸۸۰)	۰	۰	(۱۷۸,۲۳۵)	۱۲,۹۹۳	۰	۱۷,۲۶۲	۰
۱,۳۴۹,۵۳۴	۰	۱,۳۴۹,۵۳۴	۱,۳۴۹,۵۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴,۴۴۲)	۰	۰	۱۴,۴۴۲	۰
۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۸۹۴,۷۰۸)	۰	۱,۸۹۴,۷۰۸	۰	۰
(۳۶,۳۶۵)	۰	(۳۶,۳۶۵)	۰	۰	(۳۶,۳۶۵)	۰	۰	۰	۰
۱۲,۰۰۹,۵۳۷	۲,۱۱۹,۱۳۳	۹,۸۹۰,۴۰۴	۱,۳۴۹,۵۳۴	(۱۴,۶۴۹)	۴,۴۸۹,۸۵۳	۱۶۳,۴۲۸	۲,۵۹۸,۱۷۰	۳۰۴,۰۶۸	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰



مؤسسه حسابرسی تخصصی
گزارش

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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 خزانة
فروش سهام خزانة
زیان حاصل از فروش سهام خزانة
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

شرکت مدیریت صنعت شونده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

جمع	حقوق مالکانه قابل اتساع به مالکان شرکت اصلی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	سهام خزانة	سود (زبان) انباشتة	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
۱۳۰۰۹۵۳۷	۹۰۸۹۰۴۰۴	۱۰۳۴۹۵۳۴	(۱۴۶۴۹)	۴۰۳۸۸۵۳	۱۶۳۰۴۲۸	۲۰۵۹۸۱۷۰	۳۰۴۰۶۸	۱۰۰۰۰۰۰۰
(۹۴۹۰۱۷۰)	(۴۸۰۶۱۵)	.	.	(۴۶۸۵۵۵)	.	.	.	.
(۳۴۰۱۹۵)	.	.	.	(۳۴۰۱۹۵)	.	.	.	.
۱۴۰۳۶۰۱۷۲	۹۰۳۹۷۶۵۴	۱۰۳۴۹۵۳۴	(۱۴۶۴۹)	۴۰۳۱۰۳۹۸	۱۳۹۰۲۳۳	۲۰۵۹۸۰۱۷۰	۳۰۴۰۶۸	۱۰۰۰۰۰۰۰
(۱۰۲۰۰۰۰۰۰)	(۱۰۲۰۰۰۰۰۰)	.	.	(۱۰۲۰۰۰۰۰۰)	.	.	.	.
(۳۲۰۹۰۰)	(۳۲۰۹۰۰)	.	(۳۲۰۹۰۰)	.	.	.	.	.
۴۶۸۲۴	۴۶۸۲۴	.	۴۶۸۲۴	.	.	.	.	.
(۹۰۱۴۸)	(۹۰۱۴۸)	.	.	(۹۰۱۴۸)	.	.	.	.
(۳۳۶۰۳۰۹)	(۳۳۶۰۳۰۹)	.	.	(۵۶۰۴۵۷)	۵۵۰۴۲۶	.	۱۱۸۶۶	.
۸۴۰۹۷۱	۸۴۰۹۷۱	۸۴۰۹۷۱	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	(۳۰۵۸۳)	.	.	۲۰۵۸۳	.
.	.	.	.	(۴۱۸۰۱۴۲)	.	۴۱۸۰۱۴۲	.	.
۱۰۵۹۹۶۱۰	۸۰۳۹۸۰۲۲۶	۱۰۳۴۹۵۰۵	(۷۲۵)	۲۰۳۱۶۹۶۸	۱۹۴۶۵۹	۳۰۱۶۰۳۱۲	۳۳۶۵۱۷	۱۰۰۰۰۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۱
زبان خالص سال مالی ۱۴۰۱
سایر اقلام سود و زبان جامع پس از کسر مالیات سود
جامع سال ۱۴۰۱
سود سهام مصوب
خرید سهام خزانة
فروش سهام خزانة
زبان حاصل از فروش سهام خزانة
تغییرات ناشی از تغییر منافع فاقد حق کنترل
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
تخصیص به اندوخته قانونی
تخصیص به سایر اندوخته ها
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

- ۶ -



موسسه حسابرسی بهشهر
گزارش

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۱,۶۸۶	۷۰۰,۳۳,۷۷۶	۳۶
(۷۲۶,۸۱۱)	(۶۱۷,۹۳۶)	
(۳۳۵,۱۲۵)	۶,۴۱۵,۸۴۰	
۷,۱۸۷	۲,۱۰۱	
(۱,۵۴۹,۴۲۹)	(۷۳۰,۳۳۵)	
(۹,۲۵۶)	(۳,۸۶۲)	
۱۰۱,۲۳۴	۷۲,۰۸۴	
(۱,۴۵۰,۲۶۴)	(۶۶۰,۰۱۲)	
(۱,۷۸۵,۳۸۹)	۵,۷۵۵,۸۲۸	
۲۲,۳۶۳,۶۳۴	۲۲,۲۲۴,۳۵۹	
(۱۷,۱۰۵,۷۵۲)	(۲۴,۵۱۹,۳۱۶)	
(۱,۹۳۷,۷۸۸)	(۲,۳۳۲,۷۲۹)	
(۱,۵۱۹,۹۵۱)	(۱,۷۹۱,۱۰۸)	
(۲۸۶,۰۵۷)	(۳۷۲,۵۹۲)	
۱,۵۱۴,۰۸۶	(۵,۷۹۱,۳۸۶)	
(۲۷۱,۳۰۳)	(۳۵,۵۵۸)	
۱,۹۳۳,۳۰۳	۱,۷۰۰,۲۰۱	
۳۸,۲۰۱	۱۲,۱۰۰	
۱,۷۰۰,۲۰۱	۱,۶۷۶,۷۴۳	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
نقد حاصل از عملیات
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
دریافت های نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاری ها
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
مانده موجودی نقد در ابتدای سال
تأثیر تغییرات نرخ ارز
مانده موجودی نقد در پایان سال

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

(Handwritten signatures)



شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱.۰۹۸.۵۳۹	۱.۲۰۴.۶۷۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳۱۲.۵۱۹)	(۲۰۰.۶۱۴)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱.۸۹۴.۷۰۸	۴۱۸.۱۴۴	۸	سایر درآمدها
۲.۷۸۰.۷۲۸	۱.۴۲۲.۲۰۷		سود عملیاتی
۳۳.۰۳۰	۲۷.۳۸۶	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲.۸۱۳.۷۵۸	۱.۴۴۹.۵۹۳		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۲.۷۸۱	۱.۴۲۲		عملیاتی (ریال)
۳۳	۲۷		غیرعملیاتی (ریال)
۲.۸۱۴	۱.۴۴۹	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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



Handwritten signature in blue ink.

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی های غیر جاری
۱۵۱,۲۷۸	۱۳۳,۵۶۵	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۴۴	۶۹۵	۱۵	دارایی های نامشهود
۲,۲۶۷,۸۵۳	۲,۱۴۶,۲۶۱	۱۶	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴,۳۵۵	۴,۳۵۲	۱۷	دریافتی های بلندمدت
<u>۲,۴۲۳,۵۳۰</u>	<u>۲,۲۸۴,۸۷۳</u>		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۳,۲۸۵	-	۱۹	پیش پرداخت ها
۴,۲۳۴,۶۷۷	۳,۹۶۳,۲۵۳	۱۷	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۸۵,۰۹۸	۲۳,۳۸۰	۲۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۱,۴۹۳	۱۹۴,۶۱۴	۲۲	موجودی نقد
<u>۴,۳۵۴,۵۵۳</u>	<u>۴,۱۸۱,۲۴۷</u>		جمع دارایی های جاری
<u>۶,۷۷۸,۰۸۳</u>	<u>۶,۴۶۶,۱۲۰</u>		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
(۱۴,۶۴۹)	(۷۲۵)	۲۴	سهم خزانه
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۵	اندوخته قانونی
۲,۵۹۸,۱۷۰	۳,۰۱۶,۳۱۲	۲۶	سایر اندوخته ها
۱,۴۳۸,۵۳۲	۱,۲۶۰,۸۳۵		سود انباشته
<u>۵,۱۲۲,۰۵۳</u>	<u>۵,۳۷۶,۴۲۲</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۷,۲۱۰	۲۴,۰۳۱	۳۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۱۷,۲۱۰</u>	<u>۲۴,۰۳۱</u>		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴۹,۷۰۰	۶۷,۶۵۳	۳۱	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱,۵۸۹,۱۲۰	۹۹۸,۰۱۴	۳۳	سود سهام پرداختی
<u>۱,۶۳۸,۸۲۰</u>	<u>۱,۰۶۵,۶۶۷</u>		جمع بدهی های جاری
۱,۶۵۶,۰۳۰	۱,۰۸۹,۶۹۸		جمع بدهی ها
<u>۶,۷۷۸,۰۸۳</u>	<u>۶,۴۶۶,۱۲۰</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signatures in blue ink.

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع رهشهر (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه حداکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

جمع کل	سهم خزانه	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۱۳۲,۰۵۳	(۱۴,۶۴۹)	۱,۴۳۸,۵۳۲	۲,۵۹۸,۱۷۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۴۴۹,۵۹۳	.	۱,۴۴۹,۵۹۳	.	.	.
(۱,۲۰۰,۰۰۰)	.	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	.	.	.
(۳۲,۹۰۰)	(۳۲,۹۰۰)	.	.	.	.
۴۶,۸۲۴	۴۶,۸۲۴	.	.	.	.
(۹,۱۴۸)	.	(۹,۱۴۸)	.	.	.
.	.	(۴۱۸,۱۴۲)	۴۱۸,۱۴۲	.	.
۵,۳۷۶,۴۲۲	(۷۲۵)	۱,۳۶۰,۸۳۵	۳,۰۱۶,۳۱۲	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۴,۲۶۰,۴۵۷	.	۲,۴۵۶,۹۹۵	۷,۰۳,۴۶۲	۱۰۰,۰۰۰	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	.	.
۵,۱۳۲,۰۵۳	(۱۴,۶۴۹)	۱,۴۳۸,۵۳۲	۲,۵۹۸,۱۷۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

- ۱۰ -

[Handwritten Signature]

[Handwritten Signature]



شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۱۵,۹۰۹	۱,۹۳۶,۹۸۲	۳۶
۱,۵۱۵,۹۰۹	۱,۹۳۶,۹۸۲	
		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
-	۵۲۵	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴۴,۱۸۶)	(۵۶۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴۴)	(۹۲۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۶,۰۲۴	۹,۵۸۰	دریافت های نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاری ها
(۲۸,۲۰۶)	۸,۶۱۷	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۴۸۷,۷۰۴	۱,۹۴۵,۵۹۹	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
(۱,۵۱۹,۹۵۱)	(۱,۷۹۱,۱۰۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱,۵۱۹,۹۵۱)	(۱,۷۹۱,۱۰۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
(۳۲,۲۴۷)	۱۵۴,۴۹۱	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۴۹,۸۶۹	۳۱,۴۹۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۳,۸۷۱	۸,۶۳۰	تاثیر تغییرات در نرخ ارز
۳۱,۴۹۳	۱۹۴,۶۱۴	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



[Handwritten signatures in blue ink]

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (شرکت اصلی) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) 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		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	
-	-	۳	۳	کارکنان دائم
۴۳	۳۱	۱,۹۲۴	۱,۷۵۵	کارکنان موقت (قراردادی)
-	-	۲۷۸	۲۴۰	کارکنان پیمانکاری
۴۳	۳۱	۲,۲۰۵	۱,۹۹۸	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است:

۲-۱-۱- استاندارد ۱۸ با عنوان «صورت مالی جداگانه»، استاندارد ۲۰ با عنوان «سرمایه‌گذاری در واحد تجاری وابسته و مشارکت‌های خاص»، 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»، که از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می‌باشد و هرگونه تأثیرات عمده و بااهمیت ناشی از استانداردهای مذکور در صورت‌های مالی پیوست اعمال شده است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز که از تاریخ ۱۴۰۱/۱/۱ لازم الاجرا خواهد بود و انتظار می‌رود تأثیر بااهمیتی بر اقلام صورت‌های مالی نداشته باشد.

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.

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۲- مبنای تلفیق

- ۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی‌مابین است.
- ۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور میکند.
- 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 پاکستان ایروان، در ۳۰ آذرماه هر سال خاتمه می‌یابد. سال مالی شرکت پاکستان ایروان در ۱۰ دی ماه هر سال خاتمه می‌یابد و در نتیجه صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۴۰۱ شرکت پاکستان ایروان (با اعمال تعدیلات مورد نیاز) در تلفیق مورد استفاده قرار گرفته. 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- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.
- ۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته میشود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.
- ۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص داراییها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم داراییها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

۳-۳- سرقفلی

- ۳-۳-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.
- ۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می‌شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

- ۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.
- ۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌گردد.
- ۳-۴-۳- 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 ۱۴۰۱

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- 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 استفاده از نرخ
موجودی بانک های ارزی و صندوق و دریافتی های ارزی	دلار	سنا ۳۰۰,۶۸۶ ریال	رعایت مقررات بانک مرکزی
موجودی بانک های ارزی و صندوق و دریافتی های ارزی	یورو	سنا ۳۱۹,۷۴۷ ریال	رعایت مقررات بانک مرکزی
برباختنی های ارزی	یورو	حواله ارزی - سنا ۳۱۹,۷۴۷ ریال	رعایت مقررات بانک مرکزی
موجودی بانک های ارزی	درهم	سنا ۸۱,۸۷۵ ریال	رعایت مقررات بانک مرکزی
موجودی بانک های ارزی	وون کره جنوبی	بانک مرکزی ۲۳۴ ریال	رعایت مقررات بانک مرکزی
موجودی بانک های ارزی	یوان چین	بانک مرکزی ۴۳,۱۹۷ 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.

۳-۵-۲- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می‌شود. تفاوت های تسعیر آن گروه از اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالی سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می‌شود و در زمان واگذاری به حساب سود (زیان) آنباشته منتقل می‌شود.

۳-۶- 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.

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- 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.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن مقررات و ضوابط اجرایی استهلاکات 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 استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات و مخازن	۵ - ۱۰ ساله - ۱۲٪	خط مستقیم - نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۶ - ۸ - ۲۰ ساله	خط مستقیم
اناثیه و منصوبات	۶ - ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در جدول بالا اضافه خواهد شد.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود.

۳-۸-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می‌شود:

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

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ 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 تعیین می‌گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۹-۳- 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 شده است می‌باشد.

۳-۹-۴- 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 تجدیدارزیابی می‌گردد.

۳-۹-۵- 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 یا 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 تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می‌گردد.

۳-۱۰- 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، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با به کارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

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

۳-۱۱- 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.

۳-۱۱-۱- 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.

۳-۱۱-۲- 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)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۱۲ - سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	اندازه گیری:
		سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت:
		سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	
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:
		سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها	
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:
		سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام (های مالی تا تاریخ تأیید صورت) پذیرش شرکت سرمایه	مشمول تلفیق	
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	
در زمان تحقق سود تقسیمی شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۱۳ - سهام خزانه

- ۳-۱۳-۱ - سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی 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 زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. ماه‌آزای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.
- ۳-۱۳-۲ - هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.
- ۳-۱۳-۳ - 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.
- ۳-۱۳-۴ - 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.

۳-۱۴ - آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورت‌های مالی تلفیقی تعدیل می‌شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ماه‌آزای پرداختی و دریافتی، به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۱۵ - آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتیکه واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه‌گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می‌گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می‌شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه ماه‌آزای دریافتی، به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۱۶- مالیات بر درآمد:

۳-۱۶-۱- هزینه مالیات:

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

۳-۱۶-۲- 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. بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیشبینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیشبینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

۳-۱۶-۳- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که الف. حقیق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۶-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

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 با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین 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 ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	۴۰.۵۳۱.۶۸۱	۳۸.۳۱۵.۲۰۲	۵-۱	فروش خالص
.	.	۲۸۹.۹۰۶	۲۸.۹۸۱	۵-۲	درآمد ارائه خدمات
۱.۰۹۸.۵۳۹	۱.۲۰۴.۶۷۷	۵.۸۴۰	۸.۲۸۹	۵-۳	درآمد سرمایه‌گذاری در سهام
۱.۰۹۸.۵۳۹	۱.۲۰۴.۶۷۷	۴۰.۸۲۷.۴۲۷	۳۸.۳۵۲.۴۷۲		

۵-۱- فروش خالص

گروه				یادداشت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
میلیون ریال	مقدار به تن	میلیون ریال	مقدار به تن		
داخلی:					
۳۰.۵۵۳.۴۷۰	۱۷۰.۵۷۸	۲۷.۵۲۳.۳۰۱	۱۱۸.۸۲۹	۵-۱-۱	گروه محصولات شوینده و بهداشتی
۵.۸۱۳.۹۹۶	۲۵.۰۴۳	۴.۳۲۷.۰۲۸	۱۵.۵۸۶		گروه محصولات صنعتی
۷۲.۶۰۶	۷.۵۹۵	۴۹۹.۱۱۹	۷۱۳		سایر
۳۶.۴۴۰.۰۷۲		۳۲.۳۴۸.۴۴۸			
صادراتی:					
۲.۷۳۵.۵۹۳	۳۰.۹۸۸	۴.۷۰۰.۷۹۶	۴۲.۵۷۶	۵-۱-۲	گروه محصولات شوینده و بهداشتی
۱.۲۷۱.۹۴۶	۴.۴۸۲	۱.۳۵۶.۶۸۹	۴.۶۶۰	۵-۱-۲	گروه محصولات صنعتی
۸۴.۰۷۰	۶۷۶	۱۰۹.۲۶۹	۶۴۸	۵-۱-۲	سایر
۴.۰۹۱.۶۰۹		۶.۰۶۶.۷۵۴			
۴۰.۵۳۱.۶۸۱		۳۸.۳۱۵.۲۰۲			

۵-۱-۱- فروش فوق با احتساب مبلغ ۱.۲۴۲ میلیارد ریال تخفیفات فروش (سال مالی قبل ۲.۴۴۴ میلیارد ریال) عمدتاً مربوط به شرکت پاکستان، گلناتش و ساینا به شرکت به بخش انجام شده است. کاهش مبلغ تخفیفات نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از کاهش مقدار فروش، عدم متناسب سازی قیمت‌ها و شرایط بازار و به تبع آن کاهش درصدی فروش، بلاکلیفی شرکت‌های بخش در خصوص حاشیه سود اعلام شده وزارت صمت در ابتدای سال مالی می‌باشد.

۵-۱-۲- عمده فروش داخلی محصولات تولیدی شرکت‌های گروه (شرکت پاکستان، گلناتش، ساینا) به شرکت به بخش (از شرکت‌های تحت کنترل شرکت توسعه صنایع بهشهر) و بر اساس توافقات و قرارداد فی‌مابین صورت گرفته است. در اینخصوص شرکت به بخش توزیع انحصاری محصولات داخلی شرکت‌های گروه را در اختیار دارد که در قبال آن مازوین (هزینه بخش) پرداخت می‌گردد. لازم به توضیح است تخفیفات فروش و جوایز اهدایی توسط شرکت‌های زیر مجموعه تعیین و در چارچوب قرارداد فیما بین از طریق شرکت به بخش به خریداران اعطا می‌شود.

۵-۱-۳- نرخ فروش محصولات داخلی و صادراتی، تخفیفات اعطایی، نحوه تسویه و دوره وصول مطالبات براساس تصمیمات اتخاذ شده توسط مدیران اجرایی شرکت‌های فرعی تعیین و به مورد اجرا گذارده شده است. در این خصوص اقدامات لازم جهت رفع تعهدات ارزی مربوط به فروش صادراتی بر اساس بخشنامه بانک مرکزی انجام شده است.

۵-۲- درآمد ارائه خدمات عمدتاً شامل خدمات کارمزدی انجام شده توسط شرکت پاکستان و آلی شیمی قم جهت سایر شرکت‌های خارج از گروه می‌باشد.

۵-۴- کاهش درآمدهای عملیاتی گروه به میزان ۵ درصد نسبت به سال قبل ناشی از کاهش مقداری به میزان ۲۴ درصد و افزایش نرخ به میزان ۲۵ درصد و نیز اعمال حدود ۴ درصد تخفیفات با توجه به شرایط بازار بوده است.

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهداشتی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۵- درآمد سرمایه گذاری در سهام :

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۹,۶۶۱	-	.	-	سود سهام شرکت های فرعی :
۴۸۷,۷۸۲	۱,۱۲۰,۱۶۴	.	-	شرکت پاکسان
۱۲,۴۹۳	۳۹,۳۱۶	.	-	شرکت گلناش
۸۸,۶۰۳	۴۵,۱۹۷	۵,۸۴۰	۸,۲۸۹	شرکت ساین
۱,۰۹۸,۵۳۹	۱,۲۰۴,۶۷۷	۵,۸۴۰	۸,۲۸۹	سایر

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی :

گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۶۷۱,۹۴۷	۲۹,۷۷۲,۹۵۹	مواد مستقیم مصرفی
۱,۰۴۹,۳۴۳	۱,۸۹۱,۲۲۷	دستمزد مستقیم
		سربار تولید :
۱,۰۷۲,۳۴۰	۱,۳۹۰,۷۰۰	دستمزد غیر مستقیم
۱۳۱,۳۹۷	۱۶۵,۲۳۳	مواد غیر مستقیم
۱۳۲,۷۶۹	۱۸۲,۷۰۶	استهلاک
۱۹۲,۴۳۳	۱۸۰,۳۸۹	هزینه های تعمیر و نگهداری
۱۱۳,۰۷۱	۱۸۴,۳۴۲	آب و برق و سوخت
۶۱,۳۶۲	۹,۵۲۳	هزینه غذا
۳۸۵,۳۰۱	۵۷۵,۱۸۴	سایر
۳۴,۸۰۹,۹۶۳	۳۴,۲۵۲,۲۷۳	
.	(۷۱۸,۴۴۴)	هزینه های جذب نشده
۳۴,۸۰۹,۹۶۳	۳۳,۵۳۳,۹۲۹	جمع هزینه های ساخت
(۱۲۹,۷۲۶)	(۴۷۱,۹۸۵)	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۳۴,۶۸۰,۲۳۷	۳۳,۰۶۱,۹۴۴	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۳۷۰,۷۴۸	۱۰۹,۱۵۷	کالای خریداری شده و کارمزدی و تعدیلات
(۱,۵۶۵,۲۲۱)	۱۶,۳۵۴	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
(۲۷,۳۶۸)	(۴۵,۰۲۷)	محصولات امانی، نمونه و مشارف داخلی
۳۳,۴۵۸,۳۹۶	۳۳,۲۴۲,۴۲۸	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

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

۲-۶- با توجه به تفاوت مقدار تولید واقعی شرکت پاکسان با ظرفیت عملی تولید، مبلغ هزینه های جذب نشده محاسبه و از بهای تمام شده کسر و به سرفصل سایر هزینه ها انتقال یافته است. در این خصوص بابت هزینه های جذب نشده شرکت های فرعی گلناش و مدیریت یاران توسعه بهداشتی مبلغی در نظر گرفته نشده است.

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۰۵,۰۶۲	۱,۵۵۶,۵۸۷	گروه:
۵۱۲,۴۲۳	۵۶۰,۹۲۳	حقوق و مزایای کارکنان
۸۷۸,۴۸۷	۱۱۵,۲۱۴	حمل و نقل
۴۳,۸۲۳	۶۱,۳۴۹	هزینه های توزیع و فروش، آگهی و تبلیغات
۲۰,۸۸۴	۲۰,۸۲۱	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۳۷,۷۶۶	۱۴,۷۱۳	تعمیر و نگهداری اموال
۳۵,۳۵۷	۲۷,۰۶۳	خدمات حق الزحمه و مشاوره
۳,۳۰۵	۸,۲۴۲	حسابرسی
۱۳,۶۶۹	۲۱,۲۷۱	هزینه های قانونی
۱۵,۰۰۰	۱۷,۴۱۰	یادداشت هیئت مدیره
۵۹۹,۰۷۵	۵۴۱,۹۲۹	اجاره محل
۳,۲۶۴,۸۵۱	۲,۹۴۵,۵۲۲	سایر
		شرکت اصلی:
۱۱۳,۴۷۷	۱۱۶,۰۸۳	حقوق و مزایای کارکنان
۶,۴۱۷	۷,۶۵۰	یادداشت هیئت مدیره و حق حضور
۱۵,۰۰۰	۱۷,۴۱۰	اجاره محل
۹,۹۰۶	۱۸,۰۲۵	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۸,۲۷۴	۴,۶۶۴	خدمات حق الزحمه و مشاوره
۲,۴۹۸	۲,۴۷۷	تعمیر و نگهداری اموال
۱,۵۸۱	۳,۲۰۰	حسابرسی
۵۵,۵۶۶	۳۱,۱۰۵	سایر
۲۱۲,۵۱۹	۲۰۰,۶۱۴	

۷-۱- افزایش هزینه های فروش، اداری و عمومی گروه ناشی از افزایش حقوق و مزایای پرسنل (متاثر از تغییر در ترکیب نیروی انسانی و افزایش تعداد پرسنل و نرخ حقوق و مزایا متناسب با بخشنامه قانون کار است).

۷-۲- افزایش هزینه های فروش، اداری و عمومی شرکت اصلی عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایای پرسنل متاثر از افزایش نرخ حقوق و مزایا متناسب با بخشنامه قانون کار می باشد.

۷-۳- یادداشت هیئت مدیره شرکت های گروه و شرکت اصلی بر اساس مصوبات مجمع عمومی شرکت های 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
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۵۵۵	۲,۶۱۳	گروه:
۸۹,۸۰۸	۶۱,۴۶۱	سود حاصل از تسعیر دارایی ها و بدهی های عملیاتی ارزی
۴۴۴,۶۸۴	۳۳۳,۱۷۳	فروش ضایعات (عمدتاً مربوط به ضایعات مقوا)
۲,۲۷۳	۳,۸۸۶	سود فروش سهام
۵۴۸,۳۲۰	۴۰۰,۹۳۳	سایر
		شرکت اصلی:
۱,۸۹۴,۷۰۸	۴۱۸,۱۴۴	سود فروش سهام
۱,۸۹۴,۷۰۸	۴۱۸,۱۴۴	

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

اصلی	گروه			
سود (زیان) واگذاری	سود (زیان) واگذاری	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱.۴۶۱	۷۱.۴۶۱	۳.۵۹۳	۷۵.۰۵۴	۳۲.۰۰۰.۰۰۰
(۳.۷۱۸)	(۳.۷۱۸)	۱۶.۵۸۸	۱۳.۸۷۰	۴.۳۵۳.۹۳۰
۳۲.۰۶۳	۳۲.۰۶۳	۳.۱۲۰	۳۵.۱۸۳	۶۰.۷۰۰.۰۰۰
(۳۴۵)	(۳۴۵)	۴۳.۱۶۳	۴۳.۱۸۱	۷.۶۸۱.۵۷۳
(۱۵.۴۹۰)	(۱۵.۴۹۰)	۷۹.۹۶۳	۶۴.۴۷۳	۷۰.۴۷۳۰
۱۷۶.۹۷۷	۱۷۶.۹۷۷	۶۳.۵۲۰	۲۴۰.۴۹۷	۶۲۰۰۲.۶۸۸
۱۵۵.۸۷۹	۱۵۵.۸۷۹	۵۰.۶۶۰	۲۰۶.۵۳۹	۴۶.۱۹۰.۲۵۷
۳۱۷	۳۱۷	۳۵.۸۰۰	۳۶.۱۱۷	۸۶۳.۱۲۰
۴۱۸.۱۴۴	۴۱۸.۱۴۴	۲۹۶.۴۰۷	۷۱۴.۵۵۱	۱۵۹.۸۶۵.۴۹۸
-	(۸۴.۹۷۱)			
۴۱۸.۱۴۴	۳۳۳.۱۷۳			

پاکستان
پاکستان - بازارگردان
گلنش
گلنش - بازارگردان
ساینا - بازارگردان
بانک اقتصاد نوین
تأمین سرمایه نوین
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان (ETF)
کسر می‌شود اثر معاملات یا منافع فاقد حق کنترل
سود فروش سهام

۹- سایر هزینه‌ها:

گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۹.۸۲۳	۹.۸۲۳
۵۱.۶۸۲	۴۵.۶۱۸
۱۶.۱۵۶	۱۲.۴۳۶
-	۷۱۸.۴۳۴
۱۷.۲۶۹	۲۱.۵۴۹
۹۴.۹۳۰	۸۰۷.۸۵۰

استهلاک سرقتی (یادداشت ۲۴)
زیان ناشی از تسعیر ارز بدهی‌ها ارزی عملیاتی
ضایعات مواد اولیه و ادوات بسته بندی
هزینه‌های جذب نشده در تولید
سایر

۱۰- هزینه‌های مالی:

گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۸۰۶.۴۶۰	۲.۳۸۸.۴۲۱
۲.۱۱۸	۲۳.۰۴۶
۱.۸۰۸.۵۷۸	۲.۴۱۱.۴۷۵

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 ۱۴۰۱

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	گروه :
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۱,۲۳۴	۷۲,۰۸۴	سود سپرده های بانکی
۸۶۹	۲,۵۱۰	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۳۸,۲۰۱	۱۲,۱۰۰	سود (زیان) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۴,۴۱۲	۶,۰۹۶	سود فروش دارایی های ثابت
۵,۵۷۷	۱۴,۵۰۱	درآمد حاصل از اجاره
(۱,۲۰۴)	۴۸,۸۶۰	سایر درآمدها (هزینه ها)
۱۴۹,۰۸۹	۱۵۶,۱۵۱	
شرکت اصلی :		
۱۶,۰۲۴	۹,۵۸۰	سود سپرده های بانکی
-	۲۷۶	سود فروش دارایی های ثابت
-	۸,۸۹۹	درآمد حاصل از اجاره
(۲,۴۴۴)	-	کارمزد هزینه تأمین مالی خرید اعتباری سهام از کارگزاری
۱۳,۸۷۱	۸,۶۳۰	سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۵,۵۷۹	-	سایر
۳۳,۰۳۰	۲۷,۳۸۶	

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم :

گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۵۷,۵۷۰	۱,۷۵۷,۶۰۵	سود عملیاتی
(۷۰۴,۰۱۱)	(۱,۰۳۳,۳۰۳)	اثر مالیاتی
(۳۳۷,۰۱۶)	۱,۶۲۲,۶۰۶	منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات
۳,۶۱۶,۵۴۲	۲,۳۴۶,۹۰۸	
(۱,۶۵۹,۴۸۹)	(۲,۲۵۵,۳۲۴)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۳۸۹,۵۶۴	۵۸۱,۸۵۲	اثر مالیاتی
(۴۲۵,۶۱۱)	(۱,۱۴۱,۹۹۰)	منافع فاقد حق کنترل از (سود) زیان غیر عملیاتی
(۱,۶۹۵,۵۳۶)	(۲,۸۱۵,۴۶۲)	
۲,۸۹۸,۰۸۱	(۴۹۷,۷۱۹)	سود قبل از کسر مالیات
(۳۱۴,۴۴۸)	(۴۵۱,۴۵۱)	اثر مالیاتی
(۶۶۲,۶۲۷)	۴۸۰,۶۱۵	منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۱,۹۲۱,۰۰۶	(۴۶۸,۵۵۵)	

گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
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 ۱,۴۲۲ ریال (سال قبل ۲,۷۸۱ ریال) و سود پایه غیر عملیاتی هر سهم ۲۷ ریال (سال قبل ۳۲ ریال) می‌باشد.

شرکت مدیریت صنعت شوننده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های ثابت مشهود :

۱۳-۱- گروه :

(مبالغ به میلیون ريال)

جمع	اقلام سرمایه ای نقد انبار	دارایی های در جریان تکمیل	بیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	ابزار قرض و قالیها	اتاقه اداری	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان و محوطه سازی	زمین
۳۰۰۹,۷۶۵	۵۱,۳۸۵	۷۴,۶۹۱	۱۱۱,۳۱۸	۲,۷۷۲,۳۷۱	۱۳۰,۹۲۰	۲۱۸,۰۶۵	۹۰,۶۹۴	۱,۳۱۲,۵۸۵	۱۵۵,۷۲۱	۵۴۰,۷۲۲	۴۲۳,۶۳۴
۱,۵۴۹,۴۲۹	۱۱۰,۶۷۸	۴۴,۱۱۳	۷۵۶,۷۱۸	۶۳۷,۹۲۰	۳۷,۳۶۱	۱۳۱,۶۱۰	۹۹,۳۳۸	۷۱,۹۸۶	۳۸,۳۷۶	۱۴۶,۵۹۰	۱۱۲,۶۵۹
(۲,۷۷۵)	(۴)	-	-	(۲,۷۷۱)	-	(۴۴۸)	(۲,۲۹۵)	(۲۸)	-	-	-
-	-	(۵۴,۶۹۶)	(۷۲,۳۵۴)	۱۲۷,۰۵۰	۱۵۰,۰۱۴	۱۱,۱۸۹	۴۵۰۰	۷۷,۷۴۶	۱,۰۷۳	۱۷,۵۲۹	-
۴,۵۵۶,۴۱۹	۱۶۲,۰۵۹	۶۴,۱۰۸	۷۹۵,۶۸۲	۳,۵۳۴,۵۷۰	۱۸۳,۲۹۵	۳۶۰,۴۴۶	۱۹۲,۳۳۷	۱,۳۶۲,۲۸۹	۱۹۵,۱۶۹	۷۰۴,۸۴۱	۵۳۶,۲۹۳
۷۳۰,۳۳۵	۱۴,۹۷۳	۳۸,۰۵۵	۵۷,۶۲۹	۶۱۹,۶۷۸	۳۰,۹۲۳	۵۱,۱۶۴	-	۳۷۳,۴۶۳	۴۴,۶۷۶	۱۱۹,۴۴۳	-
(۲,۱۰۱)	-	-	-	(۲,۱۰۱)	-	(۱,۴۶۳)	(۵۶۷)	-	(۲۲)	-	-
-	۲۱,۵۹۷	(۱۰,۳۰۴)	(۵۴۵,۳۴۱)	۵۳۲,۰۴۸	۳,۸۳۵	۵۸۲	-	۵۱۲,۸۲۲	۱,۴۱۹	۱۵,۳۹۰	-
۵,۲۸۶,۵۵۳	۱۹۸,۶۲۹	۹۱,۸۵۹	۳۰۷,۹۷۰	۴,۶۸۶,۱۹۵	۲۱۸,۰۶۲	۴۱۰,۷۲۰	۱۹۱,۶۷۰	۲,۳۴۸,۵۷۴	۳۴۱,۱۹۳	۸۳۹,۶۷۴	۵۳۶,۲۹۳

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۰

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۱



شرکت مدیریت صنعت شوننده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	انعام سرمایه ای زود البقار	دارایی‌های در جریان تکمیل	سرمایه ای پیش پرداخت های	جمع	موجودیها و قابلها	ابزار قرض و اداری	اثاثیه اداری	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان و معوطه سازی	زمین
۱,۱۲۲,۶۱۹	۱۰,۵۴۴	-	-	۱,۱۱۲,۰۷۵	۷۲,۱۸۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۴	۴,۰۸۷۸	۶۵۲,۷۲۰	۷۸,۶۵۵	۱۶۷,۶۳۴	-	استهلاک انباشته :
۲۱۶,۶۰۳	۱۲۵	-	-	۲۱۶,۴۷۸	۲۲,۹۱۸	۴۵,۱۲۳	۲۱,۸۱۱	۸۳,۸۲۷	۱۲,۷۶۰	۲۷,۸۵۹	-	مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۰
(۶۵۵)	(۴)	-	-	(۶۵۱)	-	(۱۶۲)	(۴۶۰)	(۲۸)	-	-	-	استهلاک
۱,۳۲۸,۳۶۷	۱۰,۶۶۵	-	-	۱,۳۲۷,۷۰۲	۹۷,۱۰۲	۱۴۴,۹۵۴	۶۲,۲۲۹	۷۳۶,۵۱۹	۹۱,۴۱۵	۱۹۵,۴۹۳	-	واگذار شده
۴۷,۰۰۱۵	۶۳	-	-	۴۶,۹۳۲	۳۵,۰۰۱	۷۰,۹۰۲	۱۶,۲۴۹	۲۵۷,۶۶۳	۱۶,۸۱۵	۷۷,۹۴۲	-	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۱
(۱,۲۰۶)	-	-	-	(۱,۲۰۶)	-	(۵۶۸)	(۵۶۶)	-	(۷۲)	-	-	استهلاک
۱,۸۰۷,۱۷۶	۱۰,۷۲۸	-	-	۱,۷۹۶,۴۴۸	۱۳۲,۱۰۳	۲۱۵,۳۸۸	۷۸,۴۱۳	۹۹۳,۹۸۲	۱۰۸,۲۱۸	۲۶۸,۴۳۵	-	واگذار شده
۳,۶۷۷,۶۷۷	۱۸۷,۹۰۱	۹۱,۸۵۹	۳۰۷,۹۷۰	۳,۸۸۹,۴۴۷	۸۵,۹۵۹	۱۹۵,۴۲۲	۱۱۳,۲۵۸	۱,۲۵۴,۵۹۲	۱۳۲,۹۷۴	۵۷۱,۳۲۹	۵۳۶,۲۹۳	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۱
۳,۳۱۸,۰۵۲	۱۵۱,۳۴۴	۶۴,۱۰۸	۷۹۵,۶۸۲	۳,۲۰۶,۸۶۸	۸۶,۱۹۳	۲۱۵,۴۸۲	۱۳,۰۰۸	۶۲۵,۷۷۰	۱۰۳,۷۷۴	۵۰۹,۳۲۸	۵۳۶,۲۹۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۹/۳۰
												مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۹/۳۰



شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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 :
۱۳۱.۲۸۵	۵.۵۶۸	۷.۳۱۷	۹۴.۳۰۰	۲۴.۱۰۰	مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۰
۴۴.۱۸۶	۴۱.۲۳۳	۲.۹۵۳	-	-	افزایش
۱۷۵.۴۷۱	۴۶.۸۰۱	۱۰.۲۷۰	۹۴.۳۰۰	۲۴.۱۰۰	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۰
۵۶۴	۵۶۴	-	-	-	افزایش
۱۷۶.۰۳۵	۴۷.۳۶۵	۱۰.۲۷۰	۹۴.۳۰۰	۲۴.۱۰۰	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۱
					استهلاک انباشته:
۱۴.۳۶۲	۳.۴۰۲	۴.۰۱۶	۶.۹۴۴	-	مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۰
۹.۸۳۱	۴.۹۴۹	۱.۱۱۰	۳.۷۷۲	-	استهلاک
۲۴.۱۹۳	۸.۳۵۱	۵.۱۲۶	۱۰.۷۱۶	-	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۰
۱۷.۷۵۲	۱۲.۴۴۴	۱.۵۳۶	۳.۷۷۲	-	استهلاک
۵۲۵	۵۲۵	-	-	-	فروش طی سال
۴۲.۴۷۰	۲۱.۳۲۰	۶.۶۶۲	۱۴.۴۸۸	-	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۱
۱۳۳.۵۶۵	۲۶.۰۴۵	۳.۶۰۸	۷۹.۸۱۲	۲۴.۱۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۵۱.۲۷۸	۳۸.۴۵۰	۵.۱۴۴	۸۳.۵۸۴	۲۴.۱۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین‌آلات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	ابزارآلات	جمع
پاکسان	۰	۳,۳۰۰	۱,۰۰۸	۲۸,۹۴۹	۰	۹,۲۷۹	۹,۱۲۱	۵۱,۷۳۷
گلناش	۰	۱۱,۰۶۹	۱۰,۱۸۲	۵۲,۵۰۳	۰	۱,۰۱۰	۱۲,۲۸۵	۸۷,۰۴۹
ساینا	۰	۰	۳۳۷	۰	۰	۶,۲۴۸	۸,۳۰۲	۱۴,۷۸۷
مروارید هامون	۰	۰	۲۵۹	۲۱۸	۰	۱,۶۹۶	۷۳۳	۲,۹۰۶
سایر شرکتهای فرعی	۰	۱۰۵,۰۷۴	۳۲,۸۱۰	۲۹۱,۷۹۳	۰	۳۲,۹۳۱	۵۹۱	۴۶۳,۱۹۹
	۰	۱۱۹,۴۴۳	۴۴,۶۷۶	۳۷۳,۴۶۳	۰	۵۱,۱۶۴	۳۰,۹۲۲	۶۱۹,۶۷۸

۱-۲-۱۳- علی‌رغم پیگیری‌های انجام شده توسط شرکت مدیریت صنعت شوینده اقدامات مربوط به انتقال رسمی مالکیت 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 پخش به شرکت مدیریت صنعت شوینده و همچنین انتقال سند مالکیت زمین کارخانه و ساختمان گلبو و یک دستگاه دناپلاس و سراتو به نام شرکت گلناش در جریان انجام می‌باشد.

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

۱-۴-۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود گروه تا میزان ۱۳,۴۴۸,۳۱۱ میلیون ریال از پوشش بیمه آتش سوزی و زلزله و خطر سقوط هواپیما برخوردار می‌باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

تایید پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد پیشرفت	تاریخ			
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰				برآورد مخارج تکمیل	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال				میلیون ریال		
احداث سوله آبار سایت گلبو	۳۵	۶۲,۷۴۳	۱۰۰,۰۰۰	۵	شهریور ۱۴۰۲			
بازسازی رختکن تولید صابون	۹۹	۱۳,۴۳۵	۱۴,۰۰۰	۹۹	مرداد ۱۴۰۲			
پلنت مایعات شوینده	۲	۲,۰۵۱	۴۰۰,۰۰۰	۱	تیر ۱۴۰۱			
پروژه بازسازی گلیسیترین (اجرای ۵۵)	۵۰	۳,۷۲۴	۵,۰۰۰	۵۰	اسفند ۱۴۰۱			
سیستم اعلام و اطفای حریق	۵	۲,۰۰۶	۶۵,۸۹۳	۵	شهریور ۱۴۰۲			
پروژه ساخت کانر صابون	۲۰	-	۳,۰۰۰	۵	اسفند ۱۴۰۱			
پروژه ایجاد رمپ جهت ترده به گمرک	۷	۲۳۶	۱,۲۰۰	۷	اسفند ۱۴۰۱			
پروژه ساخت ۲ عدد مخزن ۱۵۰۰ تنی - ذخیره سازی روغن پالم	۱۰۰	-	۰	۹۹	بهمن ۱۴۰۰			
سایر		۷,۶۶۴						
	۱۷۰,۹۵	۹۱,۸۵۹						
	۶۴,۱۰۸							

۱-۵-۱۳- برآورد اولیه جهت پروژه سیستم اعلام و اطفای حریق مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده که تا پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۳۴,۸۱۵ میلیون ریال بابت پروژه اعلام و اطفای حریق به شرکت پدیده پویس (به صورت پیش پرداخت، خرید موجودی جنسی و پرداخت صورت وضعیت) پرداخت گردیده است. قابل ذکر است که پروژه مذکور در سال مورد گزارش به دلیل اختلاف نظر با پیمانکار متوقف شده و فاقد پیشرفت فیزیکی می‌باشد و با توجه به الحاقیه قرارداد خرید با پیمانکار در بهمن ماه ۱۴۰۱ (افزایش مبلغ قرارداد از مبلغ ۱۷۴,۵۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۹۱,۹۵۰ میلیون ریال) عملیات نصب در حال انجام می‌باشد.

شرکت مدیریت صنعت شونده توسعه صنایع پیشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال

۱۴- سرفصلی :

بهای تمام شده :	پاکسان	گلناش	ساینا	مروارید هامون	آلی شیمی قم	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۰	۱۰۷,۳۹۳	۷۴,۶۷۳	۲۵,۳۱۰	۱۴,۳۸۱	۲,۳۵۸	۲۲۴,۱۱۵
مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۱	۱۰۷,۳۹۳	۷۴,۶۷۳	۲۵,۳۱۰	۱۴,۳۸۱	۲,۳۵۸	۲۲۴,۱۱۵
استهلاک آتیاشته :	(۷۶,۱۰۴)	(۵۶,۱۱۶)	(۲۵,۳۱۰)	(۱۰,۴۲۶)	(۲,۳۵۸)	(۱۶۶,۳۱۳)
مانده در ابتدای سال مالی ۱۴۰۰	(۵۶,۱۰۴)	(۳,۷۳۳)	-	(۷۲۰)	-	(۹۸,۵۶۷)
استهلاک	(۷۷,۴۷۴)	(۵۹,۸۵۰)	(۲۵,۳۱۰)	(۱۱,۱۴۶)	(۲,۳۵۸)	(۱۷۶,۱۳۶)
مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۱	۲۹,۹۱۹	۱۴,۸۱۳	-	۳,۲۲۵	-	۴۷,۹۵۷
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۹/۳۰	۳۵,۲۸۹	۱۸,۵۵۷	-	۳,۹۵۵	-	۵۷,۸۰۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۹/۳۰						

۱۵- دارایی های نامشهود :

بهای تمام شده	افزایش	مانده پایان سال	استهلاک آتیاشته	مانده پایان سال	مبلغ دفتری
مانده ابتدای سال					۱۴۰۱/۹/۳۰
۴۰۵۰	-	۴۰۵۰	-	۳,۷۲۲	۳۲۸
۳۵,۲۸۸	۳۲۹	۳۵,۸۰۱	۱۶,۲۸۹	۳۹,۶۸۲	۵۶۰۶
۱۳,۳۲۳	۳,۵۱۳	۱۷,۱۷۱	-	-	۱۳,۳۲۳
۵۲,۶۶۱	۳,۸۴۲	۵۷,۰۲۲	۱۶,۲۸۹	۳۳,۴۰۴	۱۹,۳۵۷
۴۵۷	۹۱۳	۱,۳۷۰	۲۷۳	۴۵۷	۶۴۰
۴۴	۱۱	۵۵	-	-	۴۴
۵۰۱	۹۲۴	۱,۴۲۵	۲۷۳	۴۵۷	۶۹۵

گروه :
دانش فنی
تیم افراز رایانه‌ای
حق الامتياز خدمات عمومی و علام تجاری

شرکت اصلی :
تیم افراز رایانه ای
خطوط تلفن



شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع پیشرو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثباتشده	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۴,۴۵۱	۶۰,۸۱۸	(۳۰۷)	۶۱,۱۲۵	۱۶-۱
۶,۷۰۰	۶,۷۰۰	-	۶,۷۰۰	
۲۱۱,۱۵۱	۶۷,۵۱۸	(۳۰۷)	۶۷,۸۲۵	
۲,۱۵۳,۶۷۴	۲,۱۴۶,۲۶۱	-	۲,۱۴۶,۲۶۱	۱۶-۱
۶۳,۵۲۰	-	-	-	
۵۰,۶۵۹	-	-	-	
۲,۲۶۷,۸۵۳	۲,۱۴۶,۲۶۱	۰	۲,۱۴۶,۲۶۱	

گروه:

سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها
سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت بانکی

شرکت اصلی:

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها:
بانک اقتصاد نوین (سهامی عام)
تامین سرمایه نوین (سهامی عام)

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰					درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	گروه:
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثباتشده	بهای تمام شده				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۲۴,۱۹۹	۴۰,۳۳۸	۳۲,۵۶۰	۳۴,۸۷۴	-	۳۴,۸۷۴	۰.۹۹	۱,۲۳۱,۰۱۲	سایپا - بازارگردان	
۲۰,۹۶۸	۴۰,۷۷۴	۶,۷۲۴	۱۹,۹۴۵	-	۱۹,۹۴۵	۰.۰۵	۱,۳۰۲,۰۰۹	گلشن - بازارگردان	
۳۵,۱۱۷	۵,۹۶۰	۲,۴۱۴	۲,۶۹۴	-	۲,۶۹۴	۰.۰۱	۱,۲۷۸,۷۸۰	پاکسان - بازارگردان	
-	۱,۱۹۹	-	۱,۱۹۹	-	۱,۱۹۹	-	۵,۹۶۰	عاقوبی تولید کنندگان فرآورده های بهداشتی صنعتی و آرایشی	
-	۹۰۰	-	۹۰۰	(۲۹۹)	۱,۱۹۹	-	۱,۲۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری پارس اقدار کارکنان گروه توسعه صنایع پیشرو تهران	
-	۸۰۰	-	۸۰۰	-	۸۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰	شرکت ساختنی گروه صنایع پیشرو ایران	
-	۱۰۰	-	۱۰۰	-	۱۰۰	-	۲۰,۰۰۰	شرکت به پیش	
-	۸۸	-	۹۰	-	۹۰	-	۶	شرکت سرمایه‌گذاری خانه صنعت و معدن اصفهان	
-	۴۸	-	۴۸	-	۴۸	-	۵,۰۰۰	شرکت مدیریت صادرات فنی مهندسی و سرمایه‌گذاری خارجی بويا	
-	۴۲	-	۴۲	-	۴۲	-	۴۲,۸۲۰	خدمات شهرک صنعتی سد راهی میارک	
-	۳۰	-	۳۰	-	۳۰	-	۵	سندوق تحقیق و توسعه صنایع و معادن	
-	۱۸	-	۲۲	-	۲۲	-	۱۰,۸۰۰	شرکت قند نیشابور (سهامی عام)	
-	۱۸	-	۱۸	-	۱۸	-	۵,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنایع پیشرو ایران (سهامی عام)	
-	۱۶	-	۱۶	-	۱۶	-	۲,۰۰۰	مارگارین (سهامی عام)	
-	۱۴	-	۱۴	-	۱۴	-	۱,۳۰۰	شرکت شکر شاهرود (سهامی عام)	
-	۱۰	-	۱۰	-	۱۰	-	۵۰۰	شرکت قند حکمتان (سهامی عام)	
-	۸	-	۸	-	۸	-	۸	انجمن تخصصی موبایل تحقیق و توسعه صنایع و معادن	
-	۳	-	۳	-	۳	-	۴۰۰	شرکت صنعتی روغن لیانی تاب	
-	۳	-	۳	-	۳	-	۴۰۰	شرکت روغن لیانی قاب (سهامی عام)	
-	۲	-	۲	-	۲	-	۳,۰۰۰	شرکت گازگازی بیمه پوشش توسعه صنایع پیشرو	
-	-	-	-	(۸)	۸	-	۷۵۰	شرکت صادراتی فرآورده های شیمیایی	
۲۰۶,۷۵۷	۵۰,۶۶۰	-	-	-	-	۰.۰۵	-	تامین سرمایه نوین (سهامی عام)	
۱۹۷,۱۶۹	۶۳,۵۲۰	-	-	-	-	۰.۰۱	-	بانک اقتصاد نوین (سهامی عام)	
۲۸۴,۳۱۰	۲۰۴,۴۵۱	۴۱,۶۹۸	۶۰,۸۱۸	(۳۰۷)	۶۱,۱۲۵				

شرکت مدیریت صنعت شوونده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۶-۱- ادامه:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		درصد		تعداد سهام
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اتباشته	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه گذاری
شرکت اصلی:						
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:						
۱۵.۸۰۲.۵۵۴	۶۸۳.۸۵۲	۱۱.۶۵۸.۶۱۴	۶۹۳.۴۶۴	-	۶۹۳.۴۶۴	۶۶.۹۷٪
۳۵.۱۱۷	۵.۹۶۰	۲.۴۱۴	۳.۶۹۴	-	۳.۶۹۴	۰.۱٪
۱۲.۳۲۱.۵۷۹	۹۸۶.۴۵۴	۹.۹۹۴.۶۱۴	۹۹۵.۵۲۴	-	۹۹۵.۵۲۴	۷۴.۵۰٪
۲۰.۹۶۸	۴۰.۷۷۴	۶.۷۲۴	۱۹.۹۴۵	-	۱۹.۹۴۵	۰.۵٪
۴۵۰۲.۹۸۹	۹۲.۱۴۳	۳.۹۹۹.۶۷۷	۹۵.۵۰۷	-	۹۵.۵۰۷	۶۰.۴٪
۲۴.۱۹۹	۴۰.۲۳۸	۲۲.۵۶۰	۳۴.۸۷۴	-	۳۴.۸۷۴	۰.۴٪
-	۱۳۷.۷۱۹	-	۱۳۷.۷۱۹	-	۱۳۷.۷۱۹	۹۹.۹۹٪
-	۹۳.۲۰۴	-	۹۳.۲۰۴	-	۹۳.۲۰۴	۹۳.۹۶٪
-	۶۵.۳۵۶	-	۶۵.۳۵۶	-	۶۵.۳۵۶	۹۹.۸۶٪
-	۷.۹۷۴	-	۷.۹۷۴	-	۷.۹۷۴	۵۵٪
۳۳.۷۰۷.۴۰۶	۲.۱۵۳.۶۷۴	۲۵.۶۹۴.۶۰۳	۲.۱۴۶.۲۶۱	-	۲.۱۴۶.۲۶۱	

۱-۱-۱۶- مشخصات شرکت‌های فرعی گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقابگاه	یادداشت
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه		
تولید محصولات شوونده بهداشتی و صنعتی	۶۷.۳۴٪	۶۷.۳۵٪	۶۶.۹۷٪	۶۶.۹۷٪	ایران	شرکت‌های فرعی: شرکت پاکسان (سهامی عام)
تولید محصولات شوونده بهداشتی و صنعتی	۷۴.۶۳٪	۷۴.۶۳٪	۷۴.۵۰٪	۷۴.۵۲٪	ایران	شرکت گلنانش (سهامی عام)
تولید محصولات شوونده بهداشتی و صنعتی	۶۰.۳۴٪	۶۱.۲۵٪	۶۰.۳۲٪	۶۲.۴۹٪	ایران	شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)
تولید محصولات شوونده بهداشتی و صنعتی	۹۹.۹۹٪	۱۰۰٪	۹۹.۹۹٪	۱۰۰٪	ایران	شرکت مروارید هامون (سهامی خاص)
تولید مواد اولیه صنعتی	۹۳.۹۶٪	۱۰۰٪	۹۳.۹۶٪	۱۰۰٪	ایران	شرکت آبی شیمی قم (سهامی خاص)
تولید انواع چینه های مغوایی و خدمات بازرگانی	۹۹.۸۶٪	۱۰۰٪	۹۹.۸۶٪	۱۰۰٪	ایران	شرکت مدیریت باران توسعه بهشهر (سهامی خاص)
تولید محصولات شوونده بهداشتی و صنعتی	۵۵٪	۵۵٪	۵۵٪	۵۵٪	ارمنستان	شرکت پاکسان ایروان (سهامی خاص)

۱-۱-۱۶- شرکت پاکسان ایروان در طی ۴ سال گذشته عملیات تولید و فروش نداشته و در نتیجه عملکرد شرکت تا کنون منجر به ۳۰۶.۱۶۹ هزار درام (حدود ۶۰ میلیارد ریال) زیان آتباشته گردیده که عمدتاً ناشی از هزینه‌های جاری شرکت می‌باشد. مضافاً صورت‌های مالی شرکت پاکسان ایروان توسط حسابرس محلی مورد حسابرسی قرار گرفته و اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی سال مالی منتهی به پایان دسامبر ۲۰۲۲ بصورت مقبول بوده است.

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها:

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰				یادداشت	گروه:
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	تجاری:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اسناد دریافتنی:
-	۳۱,۳۹۵	-	۳۱,۳۹۵	-	۳۱,۳۹۵	۳۹-۲ اشخاص وابسته
۱۱۱,۳۳۸	۵۹,۳۹۶	-	۵۹,۳۹۶	-	۵۹,۳۹۶	۱۷-۱-۲ سایر مشتریان
۱۱۱,۳۳۸	۹۰,۷۹۱	-	۹۰,۷۹۱	-	۹۰,۷۹۱	
۹,۸۷۱,۵۶۱	۹,۶۷۸,۵۰۹	-	۹,۶۷۸,۵۰۹	-	۹,۶۷۸,۵۰۹	۳۹-۲ حسابه های دریافتنی:
۷۹۵,۲۰۵	۴۲۰,۷۹۸	(۴,۸۵۹)	۴۲۵,۶۵۷	۹۵,۲۱۸	۳۲۰,۴۳۹	۱۷-۱-۳ اشخاص وابسته
۱۰,۶۶۶,۷۶۶	۱۰,۲۶۴,۸۰۰	(۴,۸۵۹)	۱۰,۲۶۹,۷۴۹	۹۵,۲۱۸	۱۰,۱۷۴,۵۳۱	سایر مشتریان
۱۰,۷۷۸,۰۹۴	۱۰,۳۵۵,۶۸۱	(۴,۸۵۹)	۱۰,۳۶۰,۵۴۰	۹۵,۲۱۸	۱۰,۲۶۵,۳۲۲	
-	-	(۱۱,۲۴۴)	۱۱,۲۴۴	-	۱۱,۲۴۴	سایر دریافتنی ها:
۴۶,۸۰۰	۲۰,۹۷۴۸	-	۲۰,۹۷۴۸	-	۲۰,۹۷۴۸	۳۹-۲ اسناد دریافتنی
۱۰۹,۲۰۵	۱۴۷,۶۴۹	(۱,۶۲۰)	۱۴۹,۲۶۹	-	۱۴۹,۲۶۹	سایر اشخاص وابسته
۵۹۱,۴۲۵	-	-	-	-	-	کارکنان (وام و مساعده)
۱۱,۱۱۸	۲۲۰,۶۱۸	-	۲۲۰,۶۱۸	-	۲۲۰,۶۱۸	۱۷-۱-۴ کارگزاری بانک ملی ایران
۸۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	سپرده های موقت
۲۴۸,۲۷۴	۴۰۲,۲۷۳	(۵۷,۵۳۳)	۴۵۹,۷۴۶	۲۶۲,۰۷۶	۱۹۷,۷۲۰	۱۷-۱-۵ ودیعه اجاره - شرکت کارگزاری کارآمد
۱۰,۸۶,۸۲۲	۹۸۵,۲۸۸	(۷۰,۳۸۷)	۱,۰۵۵,۶۷۵	۲۶۲,۰۷۶	۷۹۳,۵۹۹	سایر
۱۱,۸۶۴,۹۱۶	۱۱,۳۴۰,۹۶۹	(۷۵,۲۴۶)	۱۱,۴۱۶,۲۱۵	۳۵۷,۲۹۴	۱۱,۰۵۸,۹۲۱	
-	-	-	-	-	-	شرکت اصلی:
۳,۹۹۱,۵۳۰	۳,۳۱۰,۱۴۱	-	۳,۳۱۰,۱۴۱	-	۳,۳۱۰,۱۴۱	۳۹-۴ تجاری:
۹,۷۰۷	۶,۵۸۶	-	۶,۵۸۶	-	۶,۵۸۶	حسابه های دریافتنی:
۳,۰۰۱,۲۳۷	۳,۳۱۶,۷۲۷	-	۳,۳۱۶,۷۲۷	-	۳,۳۱۶,۷۲۷	۳۹-۴ اشخاص وابسته
۵۵۵,۱۰۲	۶۲۸,۵۵۰	-	۶۲۸,۵۵۰	-	۶۲۸,۵۵۰	سود سهام دریافتنی از سایر شرکت ها
۵,۶۱۴	۴,۶۳۹	(۱,۶۲۰)	۶,۲۵۹	-	۶,۲۵۹	
۵۹۱,۴۲۵	-	-	-	-	-	سایر دریافتنی ها:
۸۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	۳۹-۴ اشخاص وابسته
۱,۲۹۹	۸,۳۳۷	(۵,۸۵۶)	۱۴,۱۹۳	-	۱۴,۱۹۳	کارکنان (وام و مساعده)
۱,۲۳۳,۴۴۰	۶۴۶,۵۲۶	(۷,۴۷۶)	۶۵۴,۰۰۲	-	۶۵۴,۰۰۲	سایر اشخاص:
۴,۲۳۴,۶۷۷	۳,۹۶۳,۲۵۳	(۷,۴۷۶)	۳,۹۷۰,۷۲۹	-	۳,۹۷۰,۷۲۹	کارگزاری بانک ملی ایران
						ودیعه اجاره - شرکت کارگزاری کارآمد
						سایر

۱-۱۷- بخش عمده ای از مانده حساب دریافتنی از اشخاص وابسته شرکت های گروه مربوط به مطالبات شرکت های پاکسان، گلنشا و سایننا از شرکت به بخش می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی بالغ بر ۴,۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از آن تسویه شده است.

۱-۱۷- مبلغ ۵۶,۳۰۴ میلیون ریال از مبلغ فوق عمدتاً مربوط به فروش محصولات گروه و مبلغ ۲۰,۵۱۱ میلیون ریال مربوط به اوراق خزانه اسلامی شرکت مدیریت پاران توسعه می باشد. همچنین شرکت سایننا به منظور تسویه مطالبات سنوآنی از آقای یادغیبی به مبلغ ۱۳,۳۵۴ میلیون ریال، فقره چک به مبلغ ۲۱,۰۵۰ میلیون ریال دریافت نموده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۴,۵۵۰ میلیون ریال از اسناد سر رسید شده و به حیطة وصول در نیامده است و لذا از طریق سیستم بانکی گواهی عدم پرداخت صادر و اقدامات قانونی از طریق وکیل شرکت انجام گردیده است. در این خصوص یک قطعه زمین واقع در شهر مشهد در رهن شرکت قرار گرفته است. بر طبق آخرین کارشناسی مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۱۸ ارزش زمین مذکور مبلغ ۷,۶۷۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.

شرکت مدیریت صنعت شونده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۷-۱-۳- مطالبات از سایر مشتریان گروه مشتمل بر موارد زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶,۰۴۰	۵۷,۶۱۹	-	۵۷,۶۱۹	-	۵۷,۶۱۹	۱۷-۱-۳-۱ شرکت توسعه آرسین قشم
۶۴,۶۴۵	۴۹,۹۷۳	-	۴۹,۹۷۳	-	۴۹,۹۷۳	شرکت عمران راه کوزال
۱۷,۷۰۶	۱۷,۷۰۶	-	۱۷,۷۰۶	-	۱۷,۷۰۶	روح اله دابری یزدان آبادی
-	۱۳,۹۶۹	-	۱۳,۹۶۹	-	۱۳,۹۶۹	شرکت شیمی پتروشیمی وستا
۹,۷۴۹	۹,۷۴۹	-	۹,۷۴۹	-	۹,۷۴۹	شرکت داروسازی شفا
۸,۶۳۸	۶,۶۳۸	-	۶,۶۳۸	-	۶,۶۳۸	شرکت ویستافرین دانا
۵,۸۰۹	۵,۴۵۹	-	۵,۴۵۹	-	۵,۴۵۹	شرکت نیه سیف
۱۴۶	۱۴۶	-	۱۴۶	-	۱۴۶	شرکت داروسازی چابراپان حیان
۲۶۲,۵۱۰	-	-	-	-	-	توافگران سپهر فردا چم
۹۳,۸۰۴	-	-	-	-	-	آریا شیمی رایکا (فروش محصولات صنعتی)
۵۰,۳۷۲	۴۱,۰۴۷	-	۴۱,۰۴۷	۴۱,۰۴۷	-	شرکت تی دی
-	۳۹,۳۸۶	-	۳۹,۳۸۶	۳۹,۳۸۶	-	شرکت برادران خباز - افغانستان
۲۷,۳۰۷	۸,۶۶۳	-	۸,۶۶۳	۸,۶۶۳	-	شرکت سعدی قربان نصرالله
۱,۵۸۶	۱,۵۸۶	-	۱,۵۸۶	۱,۵۸۶	-	شرکت جمال الفزال
۳۵,۹۵۵	-	-	-	-	-	شرکت ادیبان بهار - افغانستان
۱۶۰,۹۴۸	۱۶۸,۸۵۷	(۴,۸۵۹)	۱۷۳,۷۱۶	۴,۵۲۶	۱۶۹,۱۸۰	سایر
۷۹۵,۲۰۵	۴۲۰,۷۹۸	(۴,۸۵۹)	۴۲۵,۶۵۷	۹۵,۲۱۸	۳۳۰,۴۳۹	

۱۷-۱-۳-۱- عمده مبلغ بدهی شرکت توسعه آرسین قشم بابت فروش محصولات گلی و پریمکس شرکت ساینا در سال مالی ۱۳۹۷ می‌باشد. در طی سال مالی ۱۳۹۸ یک فقره چک به شماره ۴۲۸۷۹۸ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۵ به مبلغ ۵۰,۸۰۰ میلیون ریال به منظور تسویه حساب از شرکت فوق دریافت شده که با توجه به عدم وصول، از طریق سیستم بانکی گواهی عدم پرداخت صادر و اقدامات قانونی از طریق وکیل شرکت انجام و علاوه بر توقیف حساب‌های شرکت توسعه آرسین قشم حساب‌های اشخاص حقیقی صاحبان امضاء شرکت مذکور و دو قطعه زمین به مساحت ۸۵۱ و ۱۷,۳۰۰ متر مربع واقع در بخش ۲۴ شهرستان قوم (استان گیلان) توقیف گردیده است.

۱۷-۱-۳-۲- مانده بدهی ستواتی شرکت داروسازی شفا به مبلغ ۹,۷۴۹ میلیون ریال در حال پیگیری توسط شرکت است و شرکت‌های امرتات تیام پارس، پتروپالایش کارنیکان و ویستافرین دانا جمعاً بالغ بر ۳۴,۱۱۰ میلیون ریال می‌باشد. توافقی نامهای در تاریخ ۱۳۹۹ فی مابین شرکت و آقای شاهرخ حمزه‌پور رئیس هیئت مدیره شرکت امرتات تیام پارس که ذی نفع واحد هر سه شرکت مذکور نیز است وجود دارد که ایشان متعهد به پرداخت کلیه دیون هر سه شرکت فوق بصورت نقدی و عودت کالا شده است که این امر تا کنون صورت نگرفته است، ونسبت به وصول چک تقصیر ایشان به مبلغ ۴۱,۱۵۴ میلیون ریال توسط شرکت اقدام شده است.

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۴,۳۸۸	۴,۴۹۲	شرکت پاکنام
-	-	۱,۶۶۴	۱۹۶,۳۰۴	سپرده ضمانت‌نامه حقوق ورودی سفارشات خارجی دریافتی از بانک‌ها
-	-	۵,۰۶۶	۱۹,۸۲۲	سایر
-	-	۱۱,۱۱۸	۲۲۰,۶۱۸	

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		یادداشت		
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	رنالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۴۴۵	۱۶,۴۴۵	۰	۱۶,۴۴۵	-	۱۶,۴۴۵	شرکت امرات تیام پارس کام
۱۱,۰۲۷	۱۱,۰۲۷	۰	۱۱,۰۲۷	-	۱۱,۰۲۷	شرکت پترو پالایش کارنیکان
-	-	(۴,۳۸۷)	۴,۳۸۷	-	۴,۳۸۷	صرافی جهان ارز
۱۹۸,۳۷۷	۲۰۶,۱۴۷	۰	۲۰۶,۱۴۷	۲۰۶,۱۴۷	-	شرکت عین خت - اسید اوپل ۱۷-۱-۵-۱
۲۲,۵۲۵	۱۶۸,۶۵۴	(۵۳,۱۳۶)	۲۲۱,۷۹۰	۵۵,۹۲۹	۱۶۵,۸۶۱	سایر اقلام
۲۴۸,۲۷۴	۴۰۲,۲۷۳	(۵۷,۵۲۳)	۴۵۹,۷۹۶	۲۶۲,۰۷۶	۱۹۷,۷۲۰	

۱۷-۱-۵-۱- مانده مطالبات فوق به مبلغ ۲۰۶,۱۴۷ میلیون ریال مربوط به عملیات مرتبط با ۲ فقره سفارش خرید خارجی به شماره های ۴۵۱۰۶ و ۴۵۱۰۷ بابت خرید ۲,۰۰۰ تن اسید اوپل (هر یک به میزان ۱,۰۰۰ تن) از کشور روسیه به موجب تفاهم نامه مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۵ از شرکت عین خت 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 (مقدار ۱,۷۸۹ تن)، شرکت پاکستان جهت رفع تعهد ارزی اقدام به تسویه تنمه تعهدات (معادل ارزی ۶۴۴,۷۲۰ یورو) در سال مالی ۱۴۰۰ نموده . لازم به توضیح است آقای اسدی مبلغ ۹ میلیارد ریال وجه نقد در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۲۳ به شرکت پرداخت نموده است (به طرفیت حساب های پرداختی) از طرفی شرکت پاکستان بابت تضمین ایفای تعهدات از جانب شرکت عین خت به نمایندگی آقای حسن اسدی اقدام به دریافت یک فقره چک به مبلغ ۴۶,۱۲۵ میلیون ریال صادره توسط آقای اسدی نمود ولیکن 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 پاکستان 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 پاکستان 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 پاکستان منتقل گردیده است که سند تک برمی آن در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۴ صادر گردید. مضافاً طبق نظر کارشناس رسمی منتخب شرکت مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۵ ارزش ملک فوق به مبلغ ۱۱۷ میلیارد ریال ارزیابی گردید که تحویل آن جز برنامه هیئت مدیره شرکت پاکستان بوده و سایر اقدامات شرکت از جمله انتقال زمین کنگان به نام شرکت در جریان می باشد. ضمن اینکه آقای اسدی علیه شرکت دعوی حقوقی در شعبه ۳۹ دادگاه حقوقی مجتمع صدر مطرح نموده که در مرحله انجام کارشناسی توسط کارشناس رسمی دادگستری می باشد و نتیجه آن تا تاریخ تهیه صورت های مالی مشخص نگردیده است.

۱۷-۲- دریافتنی های بلند مدت :

شرکت اصلی		گروه		کارکنان (وام و مساعده)
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۳۵۵	۴,۳۵۲	۷۶۸,۰۰۸	۱۰۸,۷۶۰	
۴,۳۵۵	۴,۳۵۲	۷۶۸,۰۰۸	۱۰۸,۷۶۰	

۱۸- سایر دارایی ها :

شرکت اصلی		گروه		سپرده های بانکی
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۴۰,۰۰۰	-	
-	-	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	رهن محل دفتر
-	-	۵۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۹- پیش پرداخت ها :

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت های خارجی :				
سفارشات مواد اولیه و لوازم بسته بندی	۷۳۱.۶۲۳	۲.۶۳۴.۹۱۰	-	-
	۷۳۱.۶۲۳	۲.۶۳۴.۹۱۰	-	-
پیش پرداخت های داخلی :				
خرید مواد اولیه و لوازم بسته بندی	۸۰۷.۳۱۱	۷۴۷.۶۸۳	-	-
خرید خدمات و هزینه	۱۲۱.۹۳۹	۶۴.۸۲۶	۲۸۵	-
اجاره	-	۳۰.۰۰۰	۳.۰۰۰	-
بیمه اموال	۸.۳۴۷	۱۱.۶۲۸	-	-
سایر	۳۶۰.۱	۳۵۵	-	-
جمع	۹۴۶.۵۸۶	۸۲۷.۴۹۲	۳.۲۸۵	-
	۱.۶۷۸.۲۰۹	۳.۴۶۲.۴۰۲	۳.۲۸۵	-

۱-۱۹- عمده مانده حساب سفارشات مربوط به سفارشات خارجی مواد اولیه شرکت های فرعی گلناتش و پاکسان می باشد. ارزش مورد نیاز جهت سفارشات مذکور از طریق ارزش حاصل از صادرات خرید ارزش از سامانه نیما و سایر شرکت های دارای صادرات در سنوات قبل تامین گردیده است.

۲-۱۹- پیش پرداخت خرید مواد اولیه شامل موارد زیر می باشد:

گروه	گروه	
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
پتروشیمی شازند اراک	۱۱۲.۳۷۶	۱۰۷.۰۴۰
شرکت پتروشیمی اروند	۸۴.۳۹۳	۷۴.۹۵۴
سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران - خرید ال ای بی	۵۶.۸۲۶	۸۰.۸۳۳
پتروشیمی بیستون	۶۵.۱۱۱	۷۸.۱۱۱
شرکت توسعه تجارت ساتر	۳۵.۰۱۳	۳۷.۴۷۵
سوراپاک آتیل	۳۰.۰۸۴	-
شرکت نوین ترخیص یاقی	۲۸.۲۷۰	۸۰.۲۳
کربنات سدیم سمنان	۲۲.۹۶۶	۱۰.۶
شرکت معدنی املاح ایران	۲۱.۲۹۹	۱۵.۰۴۰
شرکت پلی اتیلن تک سیرجان - کیسه پودر	۱۵.۵۰۸	۶.۶۷۳
شرکت تعاونی تولیدکنندگان فرآورده های بهداشتی و آرایشی	۱۵.۴۶۱	۳۶.۸۹۲
گروه صنعتی فیدار پارسیس کارینو	۱۴.۱۲۰	-
سامان تجارت ققنوس	۱۳.۶۵۰	-
شرکت انصار نقش آذربایجان	۱۲.۹۳۱	-
شرکت آرگون صنعت سیاهان - ساخت میکسر	۱۱.۶۷۱	-
شرکت تجارت ترخیص مارون بابت ترخیص و انبارداری	۱۰.۲۵۰	-
شرکت مهندسی آبادگران ری نو	۹.۳۱۲	۹.۳۱۲
شرکت شیمیایی بهداشت	۸.۹۹۲	-
شرکت آذین الوند آسیا	۸.۶۳۳	-
اطلس فیلم بابت خرید سلفن	۸.۳۸۵	۱۶.۰۰۳
پالایش نفت تهران	۶.۹۱۳	۱۹.۰۸۴
شرکت کاوه سودا	۳.۵۱۸	۱۷.۵۴۲
شرکت صنایع فردان آریان	۲.۷۹۱	۹.۳۶۲
کربنات سدیم کاوه	۱.۴۵۲	۲۵.۸۶۶
سایر	۲۰۷.۴۸۶	۲۰۵.۳۷۷
	۸۰۷.۳۱۱	۷۴۷.۶۸۳

۳-۱۹- تا تاریخ تهیه گزارش مالی مبلغ ۱۶۱.۴۱۲ میلیون ریال کالاهای مربوط به پیش پرداخت های فوق دریافت شده است.

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۰- موجودی مواد و کالا:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه:
۷,۵۸۰,۶۴۲	۷,۳۲۹,۵۰۱	(۲۵۱,۱۴۱)	۷,۳۹۵,۰۳۶	مواد اولیه و بسته بندی
۲,۴۲۰,۶۹۲	۲,۴۰۴,۳۳۸	(۱۶,۳۵۴)	۲,۴۱۵,۵۶۲	کالای ساخته شده
۲۸۳,۶۶۱	۷۵۵,۶۴۶	(۴۷۱,۹۸۵)	۷۵۵,۸۰۹	کالای در جریان ساخت
۲۷۷,۶۷۹	۳۴۸,۹۰۸	(۷۱,۲۲۹)	۳۶۵,۱۸۵	قطعات و لوازم یدکی
۲۸۳,۴۹۸	۴۱,۳۳۳	-	۴۱,۳۳۳	سایر موجودی‌ها
۱۰,۸۴۶,۱۷۲	۱۰,۸۷۹,۷۲۶	(۳۳,۵۵۴)	۱۰,۹۷۲,۹۲۵	جمع
۴۳۰,۱۲۵	۵۵۶,۲۱۴	-	۵۵۶,۲۱۴	۲۰-۱ موجودی کالای امانی ما نزد دیگران
۸۸۱,۰۵۵	۱,۳۲۴,۶۰۷	-	۱,۳۲۴,۶۰۷	۲۰-۲ کالای در راه
۱۲,۱۵۷,۳۵۲	۱۲,۱۰۷,۹۸۸	(۴۹,۳۶۴)	۱۲,۳۰۱,۱۸۷	

- ۲۰-۱- موجودی کالای امانی ما نزد دیگران عمدتاً شامل انواع پلی اتیلن و مقوا نزد پیمانکاران ساخت ادوات و بسته بندی است.
- 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 گلشاه 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 ۱۲,۶۴۶,۱۵۳ 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 باربری وارداتی بصورت جداگانه بیمه گردیده است.

۲۱- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			گروه:
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	عدد	
۱۳۸	۱۳۸	۳,۱۱۵	۵۲۸,۰۰۰	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:
۱	۱	۱۴	۱,۰۰۰	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۸	۸	۳۴	۱,۵۵۵	شرکت پاکشو
۱۴۷	۱۴۷	۳,۱۶۳	۵۳۰,۵۵۵	تولی برس
				شرکت مارکارین
۹	۹			سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت‌ها
۸۲,۳۶۰	۳۰,۹۵			سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۱۴,۹۴۲	۲۳,۲۲۴			سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی ارزی
۹۷,۴۵۸	۲۶,۴۷۵			
۱۳۸	۱۳۸	۳,۱۱۵	۵۲۸,۰۰۰	شرکت اصلی:
۱	۱	۱۴	۱,۰۰۰	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:
۸	۸	۳۴	۱,۵۵۵	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱۴۷	۱۴۷	۳,۱۶۳	۵۳۰,۵۵۵	شرکت پاکشو
				تولی برس
				شرکت مارکارین
۹	۹			سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت‌ها
۷۰,۰۰۰	-			سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی ریالی
۱۴,۹۴۲	۲۳,۲۲۴			سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی ارزی
۸۵,۰۹۸	۲۳,۲۸۰			

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۲- موجودی نقد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱,۴۶۰	۱۹۴,۵۶۴	۲,۶۶۵,۴۸۲	۲,۵۸۳,۲۰۵
۳۲	۵۰	۱۶۲,۶۴۱	۵۰۰,۴۷
۳۱,۴۹۲	۱۹۴,۶۱۴	۲,۸۲۸,۱۲۳	۲,۶۳۳,۲۵۲
-	-	(۱,۱۲۷,۹۳۲)	(۹۵۶,۵۰۹)
۳۱,۴۹۲	۱۹۴,۶۱۴	۱,۷۰۰,۲۰۱	۱,۶۷۶,۷۴۳

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 ۲۸ می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به نرخ ارز یادداشت شماره ۵-۳ تسمیر شده است.

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد سهام	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تعداد سهام	درصد سهام	
میلیون ریال		میلیون ریال			
۷۶۷,۶۶۸	۷۶.۸٪	۷۶۶,۹۸۳	۷۶۶,۹۸۳,۳۵۶	۷۶.۷٪	شرکت توسعه صنایع بهشهر
۱۸,۷۷۰	۱.۹٪	۱۸,۷۷۰	۱۸,۷۶۹,۵۹۳	۱.۹٪	صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه
۱۷,۲۵۶	۱.۷٪	۱۷,۲۵۶	۱۷,۲۵۶,۴۱۴	۱.۷٪	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران
۱۰	۰.۰٪	۱۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰٪	شرکت مدیریت صنعت قند توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
۱۰	۰.۰٪	۱۰	۱۰,۰۰۰	۰.۰٪	شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین (سهامی خاص)
۳	۰.۰٪	۳	۳,۰۸۳	۰.۰٪	شرکت ساختمانی گروه صنایع بهشهر تهران
۳	۰.۰٪	۳	۳,۰۸۳	۰.۰٪	شرکت سرمایه گذاری سرآمد صنایع بهشهر
۳	۰.۰٪	۳	۳,۰۸۳	۰.۰٪	شرکت به پخش
۱۹۶,۲۸۰	۱۹.۶٪	۱۹۶,۹۶۵	۱۹۶,۹۶۴,۳۸۸	۱۹.۷٪	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی (مالک کمتر از یک درصد)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱/۸۶	۲/۸۱	نسبت جاری تعدیل شده
۰/۳۶	۰/۱۷	نسبت پدیی و تعهدات تعدیل شده

۲۴- سهام خزانه:

مانده حساب سهام خزانه در پایان سال مالی شامل تعداد ۲۸,۸۷۲ سهم شرکت بوده که به بهای میانگین ۱۸,۶۵۰ ریال در مجموع به مبلغ ۷۲۵ 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 ۹,۱۴۸ میلیون ریال زیان گردیده است.

۲۵- اندوخته قانونی:

در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۳۲,۴۴۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد 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 سپید سهام شرکت در طی سال های 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 فوق‌العاده 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 ۱۳۹۷/۰۱/۳۰ مبلغ ۳۸,۹۶۲ میلیون ریال و در مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۳۰ مبلغ ۳۸,۰۰۰ میلیون ریال با توجه به پیشنهاد هیئت مدیره و تصویب مجمع بین سهامداران تقسیم شده است.

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	
پایان سال	پایان سال	کاهش	افزایش	ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۹۸,۱۷۰	۳,۰۱۶,۳۱۲	۰	۴۱۸,۱۴۲	۲,۵۹۸,۱۷۰
۲,۵۹۸,۱۷۰	۳,۰۱۶,۳۱۲	۰	۴۱۸,۱۴۲	۲,۵۹۸,۱۷۰
۲,۵۹۸,۱۷۰	۳,۰۱۶,۳۱۲	۰	۴۱۸,۱۴۲	۲,۵۹۸,۱۷۰

گروه:
اندوخته سرمایه‌ای
اندوخته سرمایه‌ای
شرکت اصلی:
اندوخته سرمایه‌ای

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۷- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی:

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی گروه به مبلغ ۳۱.۲۳۱ میلیون ریال مربوط به عملیات شرکت پاکستان 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	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱.۳۴۹.۵۳۴	مانده ابتدای سال
(۲۷۲.۷۹۹)	(۱۴۶.۴۲۷)	تحصیل سهام
۱.۶۲۲.۳۳۳	۲۳۱.۳۹۸	واگذاری سهام
۱.۳۴۹.۵۳۴	۱.۴۲۴.۵۰۵	مانده پایان سال

۲۹- منافع فاقد حق کنترل:

گروه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۰۵۵.۴۶۲	۱.۱۴۴.۴۵۰	سرمایه
۷۷.۶۱۹	۸۹.۴۸۵	اندوخته قانونی
۱۰۳.۸۴۰	۱۵۹.۲۶۶	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱.۸۸۲.۲۱۱	۹۰۸.۱۷۳	سود انباشته
۳.۱۱۹.۱۳۳	۲.۳۰۱.۳۷۴	

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵.۷۷۵	۱۷.۲۱۰	۲۱۹.۵۸۹	۳۷۴.۲۰۱	مانده در ابتدای سال
(۱۲.۹۳۵)	(۳.۴۸۹)	(۳۹.۹۰۲)	(۱۰۸.۲۶۶)	پرداخت شده
۱۴.۳۷۰	۱۰.۲۱۰	۱۹۴.۵۱۵	۳۱۱.۲۸۸	ذخیره تامین شده
۱۷.۲۱۰	۲۴.۰۳۱	۳۷۴.۲۰۱	۵۷۷.۲۲۳	مانده در پایان سال

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۱- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها:

پرداختنی‌های کوتاه مدت:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه:				
تجاری:				
اسناد پرداختنی:				
۱.۰۱۶	۲.۷۹۹	-	۲.۷۹۹	۳۹-۲
-	۷۴۹.۰۸۷	-	۷۴۹.۰۸۷	اشخاص وابسته
-	۲۷۴.۸۳۵	-	۲۷۴.۸۳۵	سایر اشخاص:
-	۱۹۴.۷۶۴	-	۱۹۴.۷۶۴	شکوفای شیمی آریز
-	۱۴۱.۵۵۹	-	۱۴۱.۵۵۹	صنایع شیمیایی ایران
-	۷۲.۰۸۳	-	۷۲.۰۸۳	مجمع فناوری‌های فسفات کارون
۱۸۴.۲۹۲	۶۴.۵۸۳	-	۶۴.۵۸۳	صنایع سیلیس مهرداد
-	۴۸.۳۹۶	-	۴۸.۳۹۶	شرکت پتروشیمی سازند اراک
-	۴۲.۴۰۱	-	۴۲.۴۰۱	شرکت بهدش
۱۰.۹۶۲	۲۱.۰۹۶	-	۲۱.۰۹۶	شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران
۱۵.۶۱۸	۲۱.۰۲۹	-	۲۱.۰۲۹	شرکت تعاونی تولیدکنندگان فرآورده‌های بهداشتی و آرایشی
۷۸.۴۶۱	۵.۹۴۱	-	۵.۹۴۱	سازمان امور مالیاتی
۱۷۶.۴۱۷	-	-	-	شرکت آریا شیمی رایکا
۱۰۹.۹۸۰	۱۰۵.۲۱۳	-	۱۰۵.۲۱۳	شرکت پدیده شیمی جم
۵۷۶.۷۴۶	۱.۸۴۳.۷۸۶	-	۱.۸۴۳.۷۸۶	شرکت مهام شیمی پتروشیمی کیهان
-	-	-	-	سایر
حسابهای پرداختنی:				
۲.۵۵۷	۵.۱۸۳	-	۵.۱۸۳	۳۹-۲
۲.۲۹۳.۹۷۳	۲.۲۸۲.۲۵۲	۱۱.۰۶۷	۲.۲۷۱.۱۸۵	اشخاص وابسته
۲.۲۹۶.۵۳۰	۲.۲۸۷.۴۳۵	۱۱.۰۶۷	۲.۲۷۶.۳۶۸	۳۱-۱
۲.۸۷۳.۲۷۶	۴.۱۳۱.۲۲۱	۱۱.۰۶۷	۴.۱۲۰.۱۵۴	سایر اشخاص
سایر پرداختنی‌ها:				
۲۵۲.۹۳۵	۲۱۹.۷۲۸	-	۲۱۹.۷۲۸	اسناد پرداختنی
۵۲.۰۵	۱۱.۰۳۳	-	۱۱.۰۳۳	۳۹-۲
۵۹۲.۵۴۵	۹۵۵.۳۰۱	-	۹۵۵.۳۰۱	۳۱-۴
۳۹۱.۹۲۳	۲۲۷.۵۱۳	-	۲۲۷.۵۱۳	هزینه‌های پرداختنی
۱۲۳.۲۲۱	۱۴۲.۴۳۳	-	۱۴۲.۴۳۳	عوارض و مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی
-	۱۱۶.۴۳۹	-	۱۱۶.۴۳۹	سپرده‌ها و ودایع پرداختنی
۷۲.۶۶۵	۷۸.۶۱۳	-	۷۸.۶۱۳	گمرک بندرعباس - هزینه‌های گمرکی
-	۲.۹۷۲	-	۲.۹۷۲	حق بیمه پرداختنی
۳۱۱.۹۴۰	۴۰۰.۱۱۵	-	۴۰۰.۱۱۵	وزارت امور اقتصادی و دارائی - مالیات تکلیفی
۱.۷۵۰.۴۳۳	۲.۱۵۴.۰۴۷	-	۲.۱۵۴.۰۴۷	سایر
۴.۶۲۳.۷۰۹	۶.۲۸۵.۲۶۸	۱۱.۰۶۷	۶.۲۷۴.۲۰۱	
شرکت اصلی:				
سایر پرداختنی‌ها:				
۱۰۰	-	-	-	اسناد پرداختنی
۵۲.۰۵	۵.۳۰۱	-	۵.۳۰۱	۳۱-۲
۲۹.۶۲۴	۲۲.۱۴۳	-	۲۲.۱۴۳	۳۱-۴
۲.۷۸۶	۲.۹۴۵	-	۲.۹۴۵	هزینه‌های پرداختنی
۴۸۳	۷۰۲	-	۷۰۲	حق بیمه پرداختنی
۱۱.۵۰۲	۳۶.۵۶۲	-	۳۶.۵۶۲	سپرده‌ها و ودایع پرداختنی
۴۹.۷۰۰	۶۷.۶۵۳	-	۶۷.۶۵۳	سایر

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۱-۱- حساب های پرداختنی - سایر اشخاص شامل اقلام زیر است:

گروه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		ریالی:
۳۸۷,۳۰۱	۳۴۶,۴۵۴	شرکت پاک شیمی غرب
۲۸۹,۰۶۲	۳۲۰,۹۱۳	تولیدی نالو توکلی
۱۷۴,۳۵۲	۲۲۱,۵۱۰	شرکت پدیده شیمی جم
۱۰,۴۴۸	۹۵,۲۵۷	شرکت معدنی هستی پردازان ماهان کویر
۶۲,۴۴۴	۹۰,۹۴۷	شرکت صنایع سیلیکات ایران
-	۹۰,۳۳۴	شرکت صنایع بسته بندی میتکران فجر گلستان
۱۵۷,۷۸۹	۷۱,۴۰۱	شرکت کارتن برند پیشناز
۲۲,۷۵۰	۶۶,۵۳۸	کارتن خورشید البرز
-	۵۷,۴۲۹	صنایع سیلیس مهرداد
۳۰,۱۹۸	۵۵,۹۹۶	شرکت کارتن پهریز ورق ساز
۲۵۰,۰۸۱	۵۲,۳۱۰	شرکت شیمیایی پهداش
-	۴۲,۴۹۲	صنایع آرمان سلولز یزد- خرید مواد اولیه
-	۳۹,۳۱۷	شرکت پرشین کارتن آریان
۱۹,۸۲۴	۳۸,۹۴۴	مجتمع فرآوری های فسفات کارون
-	۳۶,۶۱۹	شرکت پارس سولفیت
-	۳۲,۱۷۷	شرکت صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۱۸,۳۰۷	۳۰,۶۸۳	سعید اعلایی
۱۵,۳۹۲	۲۷,۲۴۱	تعاونی چاپ وبسته بندی رنگ وهنرشمال
۹۱,۱۵۸	۲۶,۶۷۹	شرکت صنایع خمیر و کاغذ انرک
۹,۹۵۰	۲۵,۸۳۳	شرکت آرنیلاست
۳,۳۷۹	۲۳,۹۰۶	شرکت صنایع بسته بندی آراسنج البرز(مسئولیت محدود)
۲۲,۸۲۱	۲۲,۸۹۰	رز پلیمر
-	۱۷,۵۱۶	شرکت شیمی پتروشیمی وستا-سهامی خاص
-	۱۶,۷۴۷	شرکت بین المللی محصولات پارس
۸,۸۴۳	۱۶,۳۵۶	شرکت سیلیکات گستر اصفهان
-	۱۱,۳۸۱	شرکت کیمیا چرب وزامین
۶,۸۲۴	۱۱,۴۱۲	شرکت ترام چاپ سپاهان با مسئولیت محدود
-	۸,۷۳۹	پرشیا تدبیر غرب
۸,۴۷۸	۸,۵۹۷	شرکت پارس کارتن سپاهان
۱۲,۳۶۶	۸,۱۲۲	شرکت پرتو پردیس آکام
-	۸,۱۲۲	شرکت رایموند پلیمر ایرانیان
-	۸,۰۷۴	پرنیان چاپ - خرید لفاق صابون جهت تولید صابون
۴۰,۱۶۴	۴,۷۰۹	شرکت پدید آورندگان جم
۸,۳۱۳	۴,۴۸۱	مجتمع چاپ مسعود مارک
۴,۱۵۸	۴,۲۳۴	شیمیایی و تحقیقات صنعتی ساوه
۵۰,۸۵۸	۳,۲۶۷	شرکت نوکان فرآیند
۲۱,۶۹۶	۱,۲۷۹	گروه کارخانجات پارت پلاستیک خراسان
۱۵,۰۰۵	۱,۰۳۸	صنایع آرمان سلولز یزد
۳۸,۷۵۸	-	شرکت گلستا شیمی سپهران
۳۵,۴۶۱	-	شرکت صنایع فردان آریان
۴۸,۶۲۷	-	چاپ و بسته بندی الماس سبز کویر
۲۲,۴۰۰	-	الوان ثابت
۲۱,۰۴۴	-	شرکت صنایع بسته بندی کاوشگران پیام آور
۳۶,۹۵۴	۳۲۰,۵۹۱	سایر
۲,۲۶۹,۱۱۷	۲,۲۷۱,۱۸۵	
		ارزی:
۲۴,۸۵۶	۱۱,۰۶۷	سایر
۲۴,۸۵۶	۱۱,۰۶۷	
۲,۲۹۳,۹۷۳	۲,۲۸۲,۲۵۲	

۳۱-۱-۱- بدهی های مذکور غالباً مربوط به خرید مواد اولیه می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های 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 ۱۴۰۱

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۴۲	۵۳۰۱	۴۰۴۲	۵۳۰۱
۱۰۱۲۳	-	۱۰۱۲۳	-
۴۰	-	۴۰	۵۷۳۲
۵۳۰۵	۵۳۰۱	۵۳۰۵	۱۱۰۳۳

شرکت توسعه صنایع بهشهر
شرکت زمین پخش بهشهر
سایر

۳-۳۱- مانده حساب هزینه‌های پرداختی شامل اقلام زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۷۳۱	۵,۴۱۹	۳۵,۷۰۶	۵۲۲,۳۸۰	هزینه های پرسنلی (حقوق، عیدی، مزایا و...)
-	-	۶۷,۳۷۱	۱۱۸,۲۷۶	تفاوت حق بیمه و ۴ درصد بیمه سخت وزیان آور
-	-	۲۲,۳۰۵	۴,۸۸۹	هزینه تبلیغات
۱۱۰	-	۹,۲۹۱	۷,۲۰۷	آب، برق، گاز و تلفن
۸۴۷	۹۵۰	۵,۱۵۰	۷,۸۵۰	هزینه حسابرسی و خدمات مالی
-	-	۳,۸۹۶	۱۲,۸۹۵	عوارض و مالیات ارزش افزوده
-	-	-	۸۴,۱۱۰	هزینه های حمل، بازرگانی، بازاریابی و فروش
-	-	۲۱,۹۳۶	۵۱۷	سهم اتاق بازرگانی (۳ و ۴ در هزار سود خالص)
۱۶,۹۴۶	۱۵,۷۷۴	۱۱۱,۸۹۰	۱۹۷,۰۷۷	سایر
۲۹,۶۳۴	۲۲,۱۴۳	۵۹۲,۵۴۵	۹۵۵,۳۰۱	

شرکت مدیریت صنعت شوننده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۲- مالیات پرداختی / هزینه مالیات بر درآمد:

۳۲-۱- هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

گروه
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
هزینه مالیات بر درآمد دوره‌های قبل
شرکت اصلی
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده	جمع	مدیریت یاران توسعه بهشهر	آلی شمیی قم	مروارید هامون	ساینا	گلشش	پاکسان
۱,۱۶۴,۱۲۰	۷۵۱,۷۵۷	۱,۶۶۷	۵۲,۵۸۳	۱۰,۴۰۵	-	۲۸۹,۴۴۹	۳۹۸,۰۷۳
۲۹۶,۵۱۶	۳۰۴,۳۲۸	۲,۳۶۵	۶۲,۳۴۲	۸,۰۵۰	۵,۱۵۰	۱۴۰,۷۹۷	۸۵,۶۲۴
(۱۲,۳۳۰)	۱۴۷,۳۴۴	۲,۰۸۷	۸,۴۵۷	-	۳۶,۱۴۴	۱۰۰,۵۳۶	-
(۶۹۴,۵۴۹)	(۶۱۷,۳۳۵)	(۲,۶۶۶)	(۶۰,۸۱۲)	(۹,۳۸۱)	(۵۱۸)	(۳۳۶,۶۹۶)	(۲۰۹,۳۶۲)
۷۵۱,۷۵۷	۵۸۵,۹۷۴	۳,۳۵۳	۶۲,۵۷۰	۸,۸۷۴	۴۰,۷۷۶	۱۹۶,۰۶۶	۲۷۴,۳۲۵
(۴,۵۸۱)	(۵,۲۸۳)	-	-	-	-	-	(۵,۲۸۳)
۷۴۷,۱۷۶	۵۸۰,۶۹۱	۳,۳۵۳	۶۲,۵۷۰	۸,۸۷۴	۴۰,۷۷۶	۱۹۶,۰۶۶	۲۶۹,۰۴۲

۳۲-۲- گردش حساب مالیات پرداختی شرکت‌های گروه به شرح زیر است:

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل
پرداختی طی سال مالی
پیش پرداخت‌های مالیات



۳۲-۳- عمدتاً عملکرد سال‌های مالی ۱۳۹۶، ۱۳۹۷، ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ شرکت‌های تابعه به دلیل اعتراضات به برگ تشخیص صادره در جریان رسیدگی بوده و قطعی نشده است و عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ گروه نیز بر اساس سود و زیان ابرازی پس از کسر معافیت‌های مندرج در مفاد قانون مالیات‌های مستقیم محاسبه گردیده است.

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۳۲- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه در پایان سال مورد گزارش به مبلغ ۱۳۶,۲۳۸ 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 پاکستان و مبلغ ۲۱۵ میلیارد آن مربوط به مازاد مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ شرکت گلنانش (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
۲,۳۲۳,۹۳۱	۲,۴۶۰,۱۶۹	۱۳۶,۲۳۸

گروه

۳-۳۲-۴- 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 سال‌های مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ و ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و به میزان ۴ میلیارد ریال و ۷۰۳ میلیون ریال مالیات محاسبه و مطالبه گردیده است که شرکت به برگ تشخیص واصله اعتراض نموده و در حال رسیدگی بوده و عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ نیز تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳-۳۲-۵- پاتوجه 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 پاکستان و گلنانش 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	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت اصلی:		
سال ۱۴۰۰	۹۶۵,۵۶۹	۱,۵۴۰,۷۷۳
سال‌های قبل	۳۲,۴۴۵	۴۸,۳۴۷
	۹۹۸,۰۱۴	۱,۵۸۹,۱۲۰
گروه:		
شرکت‌های فرعی - متعلق به سهامداران فاقد حق کنترل	۲۳۱,۶۲۸	۲۷۱,۹۵۸
	۱,۲۲۹,۶۴۲	۱,۸۶۱,۰۷۸

۳۳-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ معادل ۱,۲۰۰ ریال و سال ۱۳۹۹ معادل ۱,۰۰۰ ریال است.

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	بانک ها:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۷.۵۷۱	-	۲۱۷.۵۷۱	۲۱۸.۷۱۰	-	۲۱۸.۷۱۰	بانک ملی
۹۰.۲۷.۵۰۹	-	۹۰.۲۷.۵۰۹	۸.۲۲۳.۶۲۵	-	۸.۲۲۳.۶۲۵	بانک صادرات
۲۷۶.۸۱۷	-	۲۷۶.۸۱۷	۲۵۸.۸۷۷	-	۲۵۸.۸۷۷	بانک اقتصاد نوین
۱.۶۷۸.۲۶۳	-	۱.۶۷۸.۲۶۳	۱.۵۱۱.۸۱۰	-	۱.۵۱۱.۸۱۰	بانک ملت
۵۱۶.۲۷۴	-	۵۱۶.۲۷۴	۴۶۳.۲۳۵	-	۴۶۳.۲۳۵	بانک کار آفرین
۴۷.۹۱۹	-	۴۷.۹۱۹	-	-	-	بانک توسعه صادرات
۲.۷۷۴.۲۵۳	-	۲.۷۷۴.۲۵۳	۲.۶۵۸.۱۶۸	-	۲.۶۵۸.۱۶۸	بانک سامان
۶۹.۳۲۱	-	۶۹.۳۲۱	۱۸۳.۲۷۵	-	۱۸۳.۲۷۵	سایر اشخاص
۱۴.۶۴۴.۸۱۱	-	۱۴.۶۴۴.۸۱۱	۱۳.۵۱۷.۷۰۰	-	۱۳.۵۱۷.۷۰۰	
(۸۱۱.۲۴۷)	-	(۸۱۱.۲۴۷)	(۱.۳۸۹.۶۷۸)	-	(۱.۳۸۹.۶۷۸)	سود و کارمزد سالهای آتی
۱۳.۸۳۳.۶۵۴	-	۱۳.۸۳۳.۶۵۴	۱۲.۱۲۸.۰۲۲	-	۱۲.۱۲۸.۰۲۲	
(۱.۸۷۳.۲۰۳)	-	(۱.۸۷۳.۲۰۳)	(۱.۳۲۱.۰۰۹)	-	(۱.۳۲۱.۰۰۹)	سپرده های بانکی مسدودی
۱۱.۹۶۰.۴۵۱	-	۱۱.۹۶۰.۴۵۱	۱۰.۹۰۷.۰۱۳	-	۱۰.۹۰۷.۰۱۳	

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

۳۴-۲-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:
گروه:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳.۲۳۳.۸۵۹	۱۱.۴۱۵.۵۴۶	۱۸ درصد
۵۱۵.۲۰۱	۴۶۰.۸۹۸	۱۶ درصد
۸۴.۵۹۴	۲۵۱.۵۷۸	۱۱ تا درصد
۱۳.۸۳۳.۶۵۴	۱۲.۱۲۸.۰۲۲	

۳۴-۲-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

گروه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۳.۲۳۹	۱۱.۸۷۶.۴۴۴	۱۴.۰۲
۱۳.۳۷۱.۴۱۵	۲۵۱.۵۷۸	۱۴.۰۳
۱۳.۸۳۳.۶۵۴	۱۲.۱۲۸.۰۲۲	

۳۴-۲-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

گروه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶.۹۱۹.۵۰۶	۵.۳۳۲.۱۰۰	سپرده و سهام
۶.۸۰۳.۶۴۸	۶.۶۹۵.۴۲۲	چک و سفته
۱۱۰.۵۰۰	۱۱۰.۵۰۰	زمین و ساختمان
۱۳.۸۳۳.۶۵۴	۱۲.۱۲۸.۰۲۲	

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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	
۱۱.۹۶۰.۴۵۱	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۲۳.۲۲۴.۳۵۹	دریافت های نقدی
(۳۴.۵۱۹.۳۱۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل
۲.۴۱۱.۴۷۵	سود و کارمزد و جرائم
(۲.۳۳۲.۷۳۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۰.۷۴۴.۲۴۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۶.۸۳۱.۷۷۹	مانده از ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۲۲.۳۶۳.۶۳۴	دریافت های نقدی
۱.۸۰۸.۵۷۸	سود و کارمزد و جرائم
(۱۷.۱۰۵.۷۵۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱.۹۳۷.۷۸۸)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۱.۹۶۰.۴۵۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۳۵- پیش دریافت‌ها:

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

اصلی		گروه		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۸۷,۶۲۱	۱۷۵,۶۵۰	پیش دریافت فروش داخلی
-	-	۴۵,۵۴۰	۱۹۳,۳۲۶	پیش دریافت فروش صادراتی
-	-	۱۱۰,۰۸۵	۱۶,۳۶۶	پیش دریافت فروش ضایعات
-	-	۳۴۴,۲۴۶	۳۸۵,۳۴۲	

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۶- نقد حاصل از عملیات:

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	گروه:
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۸۳,۶۳۳	(۹۴۹,۱۷۰)	سود(زیان) خالص
		تعدیلات
۳۱۴,۴۴۸	۴۵۱,۴۵۱	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۸۰۸,۵۷۸	۲,۴۱۱,۴۷۵	هزینه های مالی
(۷,۱۸۷)	(۶,۰۹۶)	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۸۶۹)	(۳,۵۱۰)	زیان (سود) ناشی از فروش مواد اولیه
۱۵۴,۶۱۲	۲۰۳,۰۲۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۲۶,۸۰۶	۴۹۶,۱۲۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۰۱,۲۳۴)	(۷۲,۰۸۴)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده سرمایه گذاری بانکی
(۳۸,۴۰۱)	(۱۴,۱۰۰)	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۰۶,۴۷۶	۱۲۳,۴۵۴	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۴۶۳,۴۲۹	۳,۵۹۲,۷۳۹	
(۳,۷۸۴,۸۶۴)	۳,۹۶۳,۴۹۷	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱,۷۵۹,۹۰۲)	۴۹,۳۶۴	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱,۲۴۶,۲۴۴	۱,۷۸۴,۱۹۳	کاهش پیش پرداخت ها
۳۳۱,۸۶۷	۲۱۴,۶۱۶	کاهش در بهای سرمایه گذاری های بلندمدت و کوتاه مدت
(۱,۸۹۲,۲۸۵)	(۶۶۱,۵۵۹)	(کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۲۰۳,۵۶۴	۴۱,۰۹۶	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۴,۶۵۵,۳۷۶)	۴,۳۹۰,۲۰۷	جمع تغییرات سرمایه در گردش
۳۹۱,۶۸۶	۷,۰۳۳,۷۷۶	جمع

شرکت اصلی:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سود خالص
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۱۳,۷۵۸	۱,۴۴۹,۵۹۳	سود خالص
۱,۴۳۵	۶,۸۲۱	خالص افزایش در ذخیره پایان خدمت کارکنان
۹,۹۰۶	۱۸۰,۲۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۶,۰۲۴)	(۹,۵۸۰)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده سرمایه گذاری بانکی
(۱۳,۸۷۱)	(۸,۶۳۰)	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۱۹,۱۹۳)	۶,۶۳۶	جمع تعدیلات
(۷۸۴,۹۶۳)	۲۷۶,۳۰۲	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۳,۱۱۵)	۳,۲۸۵	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۳۷۴,۳۶۰)	۱۸۳,۳۱۰	کاهش (افزایش) در سرمایه گذاری ها
(۱۱۶,۳۲۰)	۱۷,۹۵۶	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۱,۳۷۸,۶۵۷)	۴۸۰,۷۵۳	جمع تغییرات سرمایه در گردش
۱,۵۱۵,۹۰۹	۱,۹۳۶,۹۸۲	جمع

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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 دینفغان از طریق بهینه‌سازی تداخل 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٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. در پایان دوره مالی مورد گزارش به ۲۳ درصد رسیده است.

۳۷-۱-۲- نسبت اهرمی شرکت

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱,۶۶۵,۰۳۰	۱,۰۸۹,۶۹۸	
(۳۱,۴۹۳)	(۱۹۴,۶۱۴)	موجودی نقد
۱,۶۳۳,۵۳۷	۸۹۵,۰۸۴	خالص بدهی ها
۵,۱۲۲,۰۵۳	۵,۳۷۶,۴۲۲	حقوق مالکانه
۳۲	۱۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

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 هیات 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 نامه ها 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 ۱۴۰۱

۳۷-۶- 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 آئین 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.

۳۷-۷- 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 جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و با تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کنند.

۳۷-۸- 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 منصفانه 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 بولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	دول	وون کره جنوبی	یوان چین
گروه:						
۲۲	۵۶۹,۵۶۱	۷۶,۵۸۷	۵۸۳,۰۷	۵,۴۳۰	۳,۱۳۷,۴۶۵	۱,۴۰۶,۰۲۰
۱۷	۳۰۷,۲۱۳	۶۴۴,۷۲۰	-	-	-	-
۳۱	-	(۱۴,۰۱۶)	-	-	-	-
	۸۷۶,۷۷۴	۷۰,۷۲۹	۵۸۳,۰۷	۵,۴۳۰	۳,۱۳۷,۴۶۵	۱,۴۰۶,۰۲۰
	۲۶۰,۹۴۳	۳۲۶,۰۹۹	۴,۷۰۰	۲۳	۷۳۴	۶۰,۷۳۶
	۱,۸۵۶,۳۳۱	۷۳۲,۳۱۳	۵۸۳,۰۸	-	۳,۱۳۷,۴۶۵	۱,۴۰۶,۰۲۰
	۴۴۶,۷۱۳	۲۱۸,۸۹۲	۴,۲۰۵	-	۷۶۶	۸,۲۸۶
شرکت اصلی:						
۲۲	۶۲,۷۴۲	۱,۲۰۰	-	-	-	-
	۱۷,۳۹۷	۳۴۴	-	-	-	-
	۶۶,۵۲۹	۱,۲۰۰	-	-	-	-
	۱۶,۵۶۵	۳۳۰	-	-	-	-

۳۸-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی دوره به شرح زیر است:

گروه	دلار	یورو	درهم امارات
فروش صادراتی	۲۱,۸۷۲,۳۲۸	-	-
خوبه ارز از صرافی ها	-	۸,۸۱۷,۵۰۰	۱۲,۳۶۷,۰۰۰
خرید مواد اولیه و ادوات و بسته بندی (شامل پیش پرداختها و سفارشات ارزی)	-	(۱۹,۶۳۱,۷۵۱)	(۱۴,۹۹۵,۴۹۶)
فروش ارز به بانک ملی	(۱۴,۵۵۹,۰۰۰)	-	-

۳۸-۲- تمامی مصوبات شورای عالی هماهنگی اقتصادی، هیأت وزیران، بانک مرکزی ج.ا.ی در خصوص ایفای تعهدات ارزی توسط شرکت های گروه انجام شده است.

شیوه ت مدیریت صنعت شونده توسعه صنایع پیشساز (سهامی عام)

دادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۹ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۹-۱ - معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام وابسته	نوع وابستگی	فروش کالا و خدمات		فروش سهام	تفاسیر انحصاری	تفاسیر درجایی
			فروش کالا و خدمات	فروش خدمات			
واحد تجاری اصلی و فرعیان	شرکت توسعه صنایع پیشساز (سهامی عام)	سهامدار شرکت اصلی	-	۱۵۶	۷۳۵۶۱۸	-	-
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت ماز کارین (سهامی عام)	عمو مشترک هیئت مدیره	۳,۲۹۹	۲۵,۱۹۰,۲۵۲	-	۸,۶۶۶,۲۴۰	-
	شرکت صنایع پیشساز (سهامی عام)	عمو مشترک هیئت مدیره	۸۹,۵۱۴	-	-	۲,۶۰۲,۵۴۴	۳,۱۱۰,۳۰۰
	شرکت صنایع پیشساز (سهامی عام)	عمو مشترک هیئت مدیره	۱۳,۲۷۰	۳۸	-	-	۲۸۵,۱۲۰
	شرکت آزادی و حمل و نقل پیشساز	عمو مشترک هیئت مدیره	۱۳,۲۹۷	-	-	-	-
	تعاونی صنوبر گلون بازنشستگان	عمو مشترک هیئت مدیره	۳۶,۰۶۴	۴۰,۵۷۳	-	-	-
شرکت توسعه صنایع پیشساز (سهامی عام)	عمو مشترک هیئت مدیره	۳۱,۳۲۹	-	-	-	-	
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنوبر گلون گروه توسعه ملی	سهامدار پانزده گروه	-	-	-	-	۳,۳۹۵,۵۲۰
جمع			۱۷۸,۰۸۳	۲۵,۴۴۱,۳۷۹	۷۳۵,۶۱۸	۱۱,۰۶۹,۷۸۴	۳,۳۹۵,۵۲۰

۳۹-۱-۱ - معاملات انجام شده با شرکت به پیش (توزیع کننده تجهیزات محصولات شونده) مربوط به فروش کلیه محصولات داخلی (به استثنای محصولات داخلی) است بر اساس قرارداد فی مابین و معنوی مدیران گروه در روزهای عملیات و تاریخ مصرف انجام شده است سایر معاملات گروه با اشخاص وابسته نسبت به شرایط و قیمت های متعارف تفاوت نااهمی نداشته است.

۳۹-۱-۲ - معاملات خرید و فروش انجام شده با سایر شرکت های گروه عمدتاً مربوط به خرید مواد اولیه و ابزارآلات پستی است که طبق روال جاری عملیات تاریخ مصرف انجام شده است.

۳۹-۱-۳ - در سال مالی، قرارداد فروش دو ملک تجاری (پارکینگ) پیمان و تسیم زمینهای فرعی باکسان و گلکش جمعا به مبلغ ۲,۶۵۰ میلیون ریال منعقد شده است. در این خصوص شناسایی در آمد و دارایی ناشی از شرکت های فرعی مذکور منوط به تحقق کلیه شرایط مندرج در قرارداد (درجای جدول استاتوسهای حسابداری) در سال مالی آتی خواهد بود.

۳۹-۲ - مانده حساب های نهایی گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	انحصار وابسته	نوع وابستگی	۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
			میانگین جاری و غیر جاری	پرداختی جاری	سود سهام پرداختی	برداشتی جاری	تفاسیر منفرجه
واحد تجاری اصلی و فرعیان	شرکت توسعه صنایع پیشساز (سهامی عام)	سهامدار شرکت اصلی	۵,۲۶۲,۷۰۲	-	-	۵,۲۶۲,۷۰۲	-
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت به پیش	عمو مشترک هیئت مدیره	۳۶,۶۸۵	-	-	۳۶,۶۸۵	-
	شرکت پیشساز سرویس فراسوی	عمو مشترک هیئت مدیره	۳۶,۶۶۱	-	-	۳۶,۶۶۱	-
	شرکت ماز کارین (سهامی عام)	عمو مشترک هیئت مدیره	۶۰,۶۱۶	-	-	۶۰,۶۱۶	-
	شرکت صنایع پیشساز (سهامی عام)	عمو مشترک هیئت مدیره	۶۱,۵۲۹	۲,۷۱۷	-	۸۳	-
	شرکت ماز کارین توسعه صنایع پیشساز (سهامی عام)	عمو مشترک هیئت مدیره	۱۰۳	-	-	۱۰۳	-
	شرکت زین پیشساز	عمو مشترک هیئت مدیره	۳,۲۵۱	-	-	۳,۲۵۱	-
	شرکت هدایت صنعتان قد	عمو مشترک هیئت مدیره	۱۷	-	-	۱۷	-
	شرکت بازرگانی بین الملل به پیش	عمو مشترک هیئت مدیره	۱,۳۷۲	-	-	۱,۳۷۲	-
	شرکت قد پیشساز (سهامی عام)	عمو مشترک هیئت مدیره	۱۰	-	-	۱۰	-
	شرکت شکر شامو (سهامی عام)	عمو مشترک هیئت مدیره	۱	-	-	۱	-
	شرکت سروان صنایع پیشساز	عمو مشترک هیئت مدیره	۱۲,۰۰۰	-	-	۱۲,۰۰۰	-
	شرکت صنایع پیشساز	عمو مشترک هیئت مدیره	۹۲,۰۰۵	-	-	۹۲,۰۰۵	-
	شرکت صنوبر گلون گروه صنایع پیشساز ایران	عمو مشترک هیئت مدیره	۱۱۶	۱۱۶	-	-	-
	شرکت صنایع پیشساز (سهامی عام)	عمو مشترک هیئت مدیره	۱۲	-	-	۱۲	-
	شرکت صنوبر گلون (سهامی عام)	عمو مشترک هیئت مدیره	-	۱۵	-	-	۱۵
شرکت صنوبر گلون (سهامی عام)	عمو مشترک هیئت مدیره	-	۴,۱۴۹	-	-	۴,۱۴۹	
شرکت پیشساز (سهامی عام)	عمو مشترک هیئت مدیره	-	۲۵۱	-	-	۲۵۱	
بسمه لوبن (سهامی عام)	عمو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	-	
شرکت صنوبر گلون گروه توسعه ملی (سهامی عام)	سهامدار پانزده گروه	۱۴,۲۴۴	-	-	-	۱۴,۲۴۴	
جمع			۹,۹۱۹,۶۵۲	۷,۹۸۳	۹۶,۰۶۴	۱۱,۰۳۳	۸,۸۵۰,۱۸۳
۱,۳۷۲,۲۶۹	۹,۸۱۱,۳۷۷	۱۰,۱۶۹	-	-	-	-	۶۱,۰۰۴



شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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	تضامین اعطائی
شرکت‌های گروه	شرکت پاکسان	شرکت فرعی	✓	۱,۶۷۶	-
شرکت‌های تحت کنترل مشترک	شرکت بسته بندی	عضو مشترک هیئت مدیره		-	۱۰۵,۰۰۰
جمع					
				۱,۶۷۶	۱۰۵,۰۰۰

شرکت مدیریت صنعت شوننده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سود سهام دریافتی	دریافتی های غیر تجاری	پرداختی های غیر تجاری	سود سهام پرداختی	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		شرح
						طلب	بدهی	
واحد های تجاری اصلی	شرکت توسعه صنایع بهشهر	۶۵	۲۹۳	۵۳۰۱	۹۳۱۰۰۶۷	-	-	
	شرکت پاکسان	۱,۲۷۱,۶۹۶	-	-	-	۱,۲۷۱,۶۹۶	-	
	شرکت گلناش	۱,۷۷۵,۸۶۰	۸۱۲	-	-	۱,۷۷۶,۶۷۲	-	
	شرکت ساینا	۱۳۷,۱۶۹	۱۱۱,۷۱۶	-	-	۲۴۸,۸۸۵	-	
	شرکت مروارید هلمون	۳۳۰۰	۵۲,۵۸۹	-	-	۵۵,۸۸۹	-	
	شرکت آلی شیمی قم	۱۱۷,۲۷۰	۳۱۶,۳۷۸	-	-	۳۳۳,۵۴۸	-	
	شرکت مدیریت یاران توسعه صنایع بهشهر	۴,۷۸۱	۷۱,۴۲۷	-	-	۷۶,۲۰۸	-	
	شرکت پاکسان ایروان	-	۶۸,۳۰۴	-	-	۶۸,۳۰۴	-	
	جمع	۳,۳۱۰,۰۷۶	۵۲۱,۱۲۶	-	-	۳,۸۳۱,۲۰۲	-	
	شرکت به پخش	-	۲,۷۶۷	-	-	۲,۷۶۷	-	
	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر تهران	-	۵۰,۱۶۹	-	۲۰,۷۷۶	۲۹,۳۹۳	-	
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان توسعه بهشهر	-	۴۱,۸۷۸	-	-	۳۱۸	-	
	شرکت صنایع بسته بندی ایران	-	۳۱۸	-	-	-	-	
	شرکت فراصرفه	-	-	-	-	-	-	
	شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین	-	-	-	-	-	-	
	شرکت مدیریت صنعت قند توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	-	
	شرکت زرین پخش بهشهر	-	-	-	-	-	-	
	شرکت سرمایه گذاری ساختمانی صنایع بهشهر ایران	-	-	-	-	-	-	
	شرکت سرمایه گذاری سرآمد صنایع بهشهر	-	۱۲,۰۰۰	-	-	۱۲,۰۰۰	-	
	جمع	-	۱۰۷,۱۳۳	-	۲۰,۷۷۶	۴۴,۴۷۸	-	
جمع	جمع	۳,۳۱۰,۱۴۱	۶۲۸,۵۵۱	۵,۳۰۱	۹۵۱,۸۴۳	۳,۸۷۵,۶۸۰	۹۳۶,۰۱۰	



شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی :

۴-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

گروه	شرکت اصلی
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶,۷۵۳	-
۱,۴۱۳	-
۳۸,۱۶۶	-

شرکت پدیده پویس - تجهیزات اطفای حریق شرکت گلناش
خرید ماشین آلات و ساخت قالب بطری خط تولید شرکت گلناش

۴-۲- بدهی های احتمالی به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲۶,۱۸۹	۹۲۶,۱۸۹	۹۴۶,۶۷۶	۱۳,۸۳۸,۸۸۹
۱,۱۵۰,۰۰۹۶	۱,۱۵۰,۰۰۹۶	۹,۸۴۸,۵۰۰	۱۳,۸۷۸,۵۹۶
۲۲۶,۹۶۰	۲۲۶,۹۶۰	-	۴۲۶,۹۶۰
۵۳,۹۰۸	-	-	-
-	۱۰۵,۰۰۰	-	۳۴۳,۶۰۰
-	-	۸,۴۶۶,۳۴۰	۸,۴۶۶,۳۴۰
-	-	-	۲,۶۰۳,۵۴۴
۲,۳۵۷,۱۵۳	۲,۴۰۸,۲۴۵	۱۹,۲۶۱,۴۱۶	۳۹,۵۵۶,۸۲۹

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
تضمین وام پاکستان
تضمین وام گلناش
تضمین وام ساین
تضمین وام مروارید هامون
تضمین وام شرکت بسته بندی ایران
تضمین وام شرکت به بخش
تضمین وام شرکت مارگارین

۴-۲-۱- بدهی احتمالی شرکت اصلی مربوط به تضمین تسهیلات دریافتی شرکت های گروه و بدهی احتمالی گروه مربوط به تضمین شرکت های گروه برای اشخاص خارج از گروه می باشد.

۴-۲-۲- مالیات بر ارزش افزوده شرکت پاکستان برای سال مالی ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۹ قطعی و تسویه گردیده است. و مالیات سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۸,۶۰۰ میلیون ریال مطالبه شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و پرونده در هیئت حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد. سال های مالی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۴-۲-۳- حسابرسی بیمه شرکت پاکستان از سال مالی ۹۳ تا پایان سال مالی ۹۷ قطعی و به صورت اقساط در حال پرداخت می باشد. همچنین اعلامیه بدهی بیمه بابت سال مالی ۱۳۹۸ به مبلغ ۷۷,۶۲۶ میلیون ریال صادر شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و پرونده در هیئت حل اختلاف بیمه ای در جریان رسیدگی می باشد. سال مالی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۴-۲-۴- جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م مربوط به شرکت پاکستان تا سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه گردیده است و برای سال های مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ به ترتیب به مبلغ ۴۰,۹۵۵ و ۱۷,۷۳۹ میلیون ریال مطالبه شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است و برای سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ رسیدگی نشده است.

۴-۲-۵- مالیات حقوق شرکت پاکستان برای سال مالی ۱۳۹۹ تسویه شده است و برای سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ رسیدگی نشده است.

۴-۲-۶- عملکرد سال های مالی ۱۴۰۰ و سال جاری شرکت ساین توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۴-۲-۷- دو فقره دعوای توسط آقای اکبر رادکانی بر علیه شرکت ساین در خصوص خسارت تاخیر تادیه قرارداد بطوری زنی و پرداخت ضرر و زیان تقویت منفعت مسلم قرارداد بطوری زنی برای سال ۱۳۸۴ لغایت ۱۳۹۲/۰۲/۲۰ توسط شرکت قاهرین ابهر در دادگستری شهرستان ابهر و تهران مطرح گردیده است و در جریان رسیدگی می باشد که هر دو پرونده توسط وکیل شرکت در حال پیگیری است.

۴-۲-۸- دفاتر شرکت ساین از بابت مالیات بر ارزش افزوده جهت سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ و سال جاری رسیدگی نشده است.

۴-۲-۹- بر اساس شکایت بانک اقتصاد نوین و رأی سازمان تعزیرات حکومتی برای شرکت گلناش در خصوص عدم ایفای تعهدات ارزی، حساب بانکی شرکت نزد بانک سامان مسدود گردیده که بر اساس ضمانت نامه ارائه شده به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال به سازمان تعزیرات حکومتی، فرصتی جهت رفع تعهد ارزی به شرکت گلناش (تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۳) داده شده است و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۱ با توجه به ایفای تعهدات ارزی، با دستور سازمان تعزیرات حکومتی نسبت به رفع توقیف اموال شرکت و مسدودی حساب های بانکی شرکت گلناش اقدام گردیده است.

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۴۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری :

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

۴۲- سود انباشته در پایان سال :

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

مبلغ کل	هر سهم
میلیون ریال	ریال
۱۴۴.۹۵۹	۱۴۵

تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال