اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: شوینده(هلد بهشهر)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 442404	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1399/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/09/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به هیئت مدیره	مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر

بند مقدمه

1. صورت وضعيت مالي تلفيقي گروه و شركت مديريت صنعت شوينده توسعه صنايع بهشهر (سهامي عام) در تاريخ 31 خرداد ماه 1399 و صورتهاي سود و زيان، صورت تغييرات در حقوق مالكانه و صورت جريانهاي نقدي تلفيقي گروه و شركت براي دوره مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشتهاي توضيحي 1 تا 41 پيوست مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهاي مالي ميان دوره‌اي با هيات مديره شركت است. مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه گيري درباره صورتهاي مالي ياد شده بر اساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسي اجمالي اين مؤسسه بر اساس استاندارد بررسي اجمالي 2410 انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره‌اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و به كارگيري روشهاي تحليلي و ساير روشهاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورتهاي مالي است و در نتيجه، اين موسسه نمي‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي‌شود و از اين رو، اظهار نظر حسابرسي ارايه نمي‌كند.

نتیجه گیری

3. بر اساس بررسي اجمالي انجام شده، اين موسسه به موردي كه حاكي از عدم ارايه مطلوب صورتهاي مالي ياد شده در بالا، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. وضعيت ماليات عملكرد، حقوق و ماليات بر ارزش افزوده و بيمه گروه در يادداشتهاي 29، 30 و 40 صورتهاي مالي درج شده است. با توجه به روند رسيدگي سالهاي گذشته به دفاتر شركتهاي گروه توسط مقامات مالياتي و بيمه، تعيين رقم قطعي بدهي‌هاي گروه در ارتباط با موارد مزبور، موكول به خاتمه رسيدگي و اعلام نظر نهايي مقامات ذيربط خواهد بود.

5. سفارشات خارجي مندرج در يادداشت 1-19 صورتهاي مالي شامل دو فقره سفارش خريد 2،000 تن اسيد اويل به مبلغ ارزي 750 هزار يورو از شركت خارجي عين الخط به نمايندگي آقاي اسدي در اوايل سال مالي 1396 بوده كه به صورت حواله ارزي از طريق بانک اقتصاد نوين (بانک عامل) پرداخت شده و تا تاريخ صورت وضعيت مالي، 211 تن معادل ارزي 105 هزار يورو تحويل شركت پاكسان و باقيمانده 1،789 تن معادل ارزي 645 هزار يورو در تعهد ايشان بوده است. همچنين مبلغ 9 ميليارد ريال وجه نقد و نيز وكالت رسمي فروش يک قطعه زمين واقع در كنگان و يک واحد آپارتمان در بلوار آفريقا به عنوان تضمين از ايشان اخذ گرديده است. مانده سفارشات مزبور در تاريخ صورت وضعيت مالي به مبلغ 134 ميليارد ريال (معادل ارزي 645 هزار يورو طبق تاييديه بانک عامل) و ذخيره مربوطه به مبلغ 108 ميليارد ريال مي باشد. تعيين هرگونه آثار احتمالي ناشي از نحوه تسويه حسابهاي مرتبط با سفارش مزبور موكول به توافق نهايي با شركت طرف قرارداد در خصوص برنامه زمانبندي تحويل كالاي موضوع سفارش و يا استرداد وجوه ارزي پرداختي و نيز رفع تعهدات ارزي نزد بانک عامل در چارچوب مقررات ارزي بانک مركزي جمهوري اسلامي خواهد بود.

6. مبلغ حدود 70 ميليارد ريال از مطالبات گروه مندرج در يادداشت توضيحي 2-1-17 صورتهاي مالي در ارتباط با فروش كالا توسط شركتهاي تابعه (شامل مبلغ 56 ميليارد ريال مطالبات از شركت توسعه آرسين قشم و مبلغ 15 ميليارد ريال از برادران بادغيسي توسط شركت صنايع بهداشتي ساينا) بدون دريافت تضامين مناسب و كافي در سالهاي قبل بوده كه با توجه به عدم وصول مطالبات در سررسيد، اقدامات حقوقي براي وصول طلب مزبور در جريان است. هر گونه آثار احتمالي ناشي از زمان و نحوه وصول مبالغ مزبور موكول به صدور راي محاكم قضايي و يا توافق نهايي با اشخاص طرف قرارداد مي باشد.

7. وضعيت سرمايه گذاري گروه در 55 درصد از سهام شركت پاكسان ايروان به ارزش 8 ميليارد ريال در يادداشت 3-16 صورتهاي مالي درج شده است. عمليات شركت مزبور به علت زيان دهي و كمبود نقدينگي در سالهاي قبل متوقف بوده، ليكن طي سال 1397 با حمايت مالي گروه و پرداخت حدود 50 هزار دلار منابع مالي به شركت مزبور مجددا فعاليت آن آغاز شده كه فعاليتهاي عملياتي 30 ماهه آن شركت مبلغ 71.892 هزار درام (معادل 14 ميليارد ريال) زيان در پي داشته است. مضافا آخرين صورتهاي مالي شركت پاكسان ايروان كه مبناي تلفيق قرار گرفته، مرتبط با سال مالي منتهي به 10/10/1398(2019) كه در انطباق با استانداردهاي بين المللي حسابداري (IFRS) تهيه شده، توسط حسابرس محلي مورد حسابرسي قرار گرفته و در گزارش مورخ 13 اسفند ماه 1398 آن موسسه نسبت به صورتهاي مالي مزبور نظر مقبول اظهار شده كه در شرايط حاضر انجام حسابرسي توسط حسابرسان معتمد اين موسسه، دريافت اطلاعات تكميلي لازم از طريق حسابرسان مزبور و انجام كنترلهاي لازم در اين خصوص امكان پذير نبوده است. لازم به توضيح است با توجه به اينكه مبالغ صورتهاي مالي شركت پاكسان ايروان در مقايسه با صورتهاي مالي گروه واجد اهميت تلقي نشده، لذا صورتهاي مالي شركت مزبور بر اساس استانداردهاي حسابداري مورد استفاده در صورتهاي مالي گروه تعديل نشده است.

8. وضعيت فروش محصولات توليدي شركتهاي گروه طي سال مالي مورد گزارش شامل فروش داخلي به شركت به پخش و فروش صادراتي در يادداشت 1-5 صورتهاي مالي درج شده است. به شرح يادداشت مزبور بهاي فروشهاي صادراتي بنا به شرايط حاكم بر وضعيت كشور ناشي از تحريم‌هاي اعمال شده در سالهاي اخير عمدتا

به صورت ارزي و با دريافت اسكناس از طريق صرافي ملي و سامانه سنا وارد چرخه اقتصادي كشور شده است. هرگونه تعهدات احتمالي ارزي شركتهاي گروه ناشي از فروشهاي صادراتي و عمليات دريافت وجوه حاصله به شرح فوق متعاقب اعلام نظر نهايي مراجع ذيربط مشخص خواهد شد.

9. همانگونه در صورت سود و زيان گروه مشهود است، به علت افزايش درآمدهاي عملياتي گروه به ميزان 36 درصد (عمدتا ناشي از افزايش نرخ فروش محصولات گروه) و 45 درصد افزايش بهاي تمام شده (ناشي از افزايش بهاي مواد مصرفي و افزايش سالیانه هزينه‌هاي حقوق و سربار) سود ناخالص گروه نسبت به دوره مشابه سال قبل حدود 19 درصد افزايش يافته است. مضافا به علت افزايش 38 درصدي هزينه‌هاي عمومي و اداري (عمدتا ناشي از هزينه‌هاي حقوق و دستمزد و حق الزحمه خدمات) و افزايش 54 درصدي ساير اقلام عملياتي (عمدتا ناشي از افزايش سود تسعير داراييها و بدهي‌هاي ارزي)، سود عملياتي دوره گروه حدود 17 درصد نسبت به دوره مشابه سال قبل افزايش يافته است. همچنين با توجه به افزايش مانده ميانگين تسهيلات دريافتي جهت تامين نقدينگي مورد نياز، هزينه‌هاي مالي گروه حدود 93 درصد افزايش داشته كه موارد فوق منجر به افزايش سود قبل ازماليات گروه به ميزان 11 درصد نسبت به دوره مشابه سال قبل شده است. همچنين افزايش درآمدهاي عملياتي و سود خالص شركت اصلي به دليل شناسايي درآمد سود سرمايه گذاري در سهام ساير شركت ها و فروش سهام بوده است.

گزارش در مورد ساير اطلاعات

10. مسئوليت "ساير اطلاعات" با هيات مديره شركت است. " ساير اطلاعات " شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسيري مديريت است. نتيجه گيري اين موسسه نسبت به صورتهاي مالي، در برگيرنده نتيجه گيري نسبت به " ساير اطلاعات " نيست و نسبت به آن هيچ نوع اطمينااني اظهار نمي‌شود. در ارتباط با بررسي اجمالي صورتهاي مالي ميان دوره‌اي، مسئوليت اين موسسه مطالعه " ساير اطلاعات " به منظور شناسايي مغايرتهاي با اهميت آن با صورتهاي مالي يا با اطلاعات كسب شده در فرآيند بررسي اجمالي و يا تحريف‌هاي با اهميت است. در صورتيكه اين موسسه به اين نتيجه برسد كه تحريف با اهميتي در "ساير اطلاعات" وجود دارد، بايد اين موضوع را گزارش كند. در اين خصوص، نكته قابل گزارشي وجود ندارد.

ساير موارد

11. بر اساس بررسي‌هاي انجام شده، به استثناي موارد زير، به شواهدي حاكي از اينكه ساير ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار از جانب شركت رعايت نشده باشد، برخورد نگرديده است.

-بند 10 ماده 7 دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات درخصوص افشاي با تاخير صورتهاي مالي شركت گلتاش، مديريت ياران توسعه بهشهر و عالي شيمي قم (شركتهاي تابعه)

-بند 2 ماده 10 دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات درخصوص افشاي صورت جلسه مجمع عمومي مورخ 30 فروردين ماه 1399 حداكثر ظرف يک هفته پس از ابلاغ ثبت توسط مرجع ثبت شركتها

-ماده 5 دستورالعمل انضباطي ناشران پذيرفته شده در بورس درخصوص پرداخت سود تقسيم شده مصوب مجمع عمومي سالهاي قبل ظرف مهلت قانوني موضوع ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت و برنامه زمانبندي پرداخت سود عمدتا مربوط به سهامدار عمده

-تبصره بند 6 ماده 1 و مواد 39، 40 و 41 دستورالعمل حاكميت شركتي مصوب 27/04/1397 هيات مديره سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص نحوه انتخاب عضو مستقل هيات مديره، تبصره 4 ماده 4 دستورالعمل درخصوص ميزان سهام وثيقه مديران، مفاد مواد 10 و 11 دستورالعمل حاكميت شركتي درخصوص طراحي و پياده سازي ساز و كاري جهت اطمينان از رعايت قوانين و مقررات براي دارندگان اطلاعات نهاني و همچنين جمع آوري و رسيدگي به گزارش مربوط به نقض قوانين و مقررات و نظارت بر اجراي آنها، مفاد بند 2 و 4 ماده 13 دستورالعمل مزبور در ارتباط با معرفي اعضاي هيات مديره براي شركتهاي فرعي و تعيين نماينده عضو حقوقي هيات مديره در شركتهاي فرعي، مفاد مواد 16، 18 و 30 دستورالعمل حاكميت شركتي درخصوص استقرار فرآيند ارزيابي اثربخشي هيات مديره، سازو كارهاي برقراري روابط موثر با سرمايه گذاران، امكان حضور در مجامع عمومي شركت و اعمال حق راي به صورت الكترونيكي با تائيد سازمان و...

12شهريور1399

موسسه حسابرسي هشيار بهمند

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه هشيار بهمند	[Mohammad Sakhaeifar [Sign	811022	1399/06/14 17:20:43
شريک موسسه هشيار بهمند	[Abbas Hoshi [Sign	8800899	1399/06/14 17:27:55
مدير موسسه هشيار بهمند	[Hamid Yazdan Parasti [Sign	800912	1399/06/14 17:31:28

ترازنامه

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
دارایی‌ها				**بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام**			
دارایی‌های جاری				**بدهی‌های جاری**			
موجودی نقد	۱۸۳,۹۸۹	۳۳,۲۵۰	۴۷۱	پرداختنی‌های تجاری	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۷۳,۰۱۴	۱۹۲,۹۸۱	(۶۲)	پرداختنی‌های غیرتجاری	۳۰,۹۲۱	۱۶۰,۶۹۰	(۸۱)
دریافتنی‌های تجاری	۱,۶۸۱,۲۳۳	۱,۹۳۰,۴۴۱	(۱۳)	مالیات پرداختنی	۰	۰	--
دریافتنی‌های غیرتجاری	۲۲۹,۱۹۱	۲۸۳,۰۵۲	(۱۹)	سود سهام پرداختنی	۱,۶۶۶,۵۶۶	۲۳۷,۸۷۴	۶۰۱
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۱۷۰	۱۷۰	۰	تسهیلات مالی	۰	۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	ذخایر	۰	۰	--
جمع دارایی‌های جاری	۲,۱۶۷,۵۹۷	۲,۴۳۸,۸۹۴	(۱۱)	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری				بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دریافتنی‌های بلندمدت	۷,۲۵۳	۶,۱۹۵	۱۹	جمع بدهی‌های جاری	۱,۶۹۷,۴۸۷	۳۹۸,۵۶۴	۳۲۶
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱,۴۳۴,۷۹۲	۱,۴۳۲,۷۸۲	۰	**بدهی‌های غیرجاری**			
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۱۱۶	۱۸۲	(۳۶)	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۱۸,۷۶۴	۱۲۱,۳۵۰	(۲)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
سایر دارایی‌ها	۰	۰	--	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳,۰۲۶	۱۱,۵۴۶	۱۳
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۵۶۱,۰۲۵	۱,۵۶۰,۵۰۹	۰	جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۳,۰۲۶	۱۱,۵۴۶	۱۳
				جمع بدهی‌ها	۱,۷۱۰,۵۱۳	۴۱۰,۱۱۰	۳۱۷
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
				سایر اندوخته‌ها	۴۲۰,۴۲۵	۳۸۲,۳۰۷	۱۰
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	--

			تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری			۰	--
			اندوخته تسعیر ارز دارايي‌ها و بدهي‌هاي شركت‌هاي دولتي			۰	--
			سود (زیان) انباشته			۴۹۷,۶۸۴	۲,۱۰۶,۹۸۶ (۷۶)
			جمع حقوق صاحبان سهام			۲,۰۱۸,۱۰۹	۳,۵۸۹,۲۹۳ (۴۴)
جمع دارایی‌ها	۳,۷۲۸,۶۲۲	۳,۹۹۹,۴۰۳	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	(۷)		۳,۷۲۸,۶۲۲	۳,۹۹۹,۴۰۳ (۷)

صورت سود و زیان

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)
دوره منتهی به	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۹/۳۰
سود (زیان) خالص				
درآمدهای عملیاتی				
درآمد سود سهام	۳۳,۷۹۲	۳,۲۶۱	۹۳۶	۱,۶۷۱,۶۷۳
درآمد سود تضمین شده	۱۵,۷۳۲	۲۶,۲۱۹	(۴۰)	۵۱,۶۸۳
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۷۶,۱۱۸	۳۷,۴۷۶	۱۰۳	۱۹۴,۴۶۹
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۰	۰	--	۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--	۰
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۲۵,۶۴۲	۶۶,۹۵۶	۸۸	۱,۹۱۷,۸۲۵
هزینه های عملیاتی				
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۴۱,۴۲۸)	(۳۰,۶۴۹)	۳۵	(۶۱,۴۰۴)
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	--	۰
جمع هزینه های عملیاتی	(۴۱,۴۲۸)	(۳۰,۶۴۹)	۳۵	(۶۱,۴۰۴)
سود (زیان) عملیاتی	۸۴,۲۱۴	۳۶,۳۰۷	۱۳۲	۱,۸۵۶,۴۲۱
هزینه‌های مالی	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	(۵,۳۹۸)	(۳,۰۰۴)	۸۰	(۶,۴۶۴)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷۸,۸۱۶	۳۳,۳۰۳	۱۳۷	۱,۸۴۹,۹۵۷
مالیات بر درآمد	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷۸,۸۱۶	۳۳,۳۰۳	۱۳۷	۱,۸۴۹,۹۵۷
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	۷۸,۸۱۶	۳۳,۳۰۳	۱۳۷	۱,۸۴۹,۹۵۷

سود (زیان) پایه هر سهم				
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۸۴	۳۶	۱۳۳	۱,۸۵۶
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	(۵)	(۳)	۶۷	(۶)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۷۹	۳۳	۱۳۹	۱,۸۵۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم				
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۸۴	۳۶	۱۳۳	۱,۸۵۶
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	(۵)	(۳)	۶۷	(۶)
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۷۹	۳۳	۱۳۹	۱,۸۵۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
سود (زیان) خالص	۷۸,۸۱۶	۳۳,۳۰۳	۱۳۷	۱,۸۴۹,۹۵۷
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۲,۱۰۶,۹۸۶	۱,۱۷۱,۴۹۸	۸۰	۱,۱۷۱,۴۹۸
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل‌شده	۲,۱۰۶,۹۸۶	۱,۱۷۱,۴۹۸	۸۰	۱,۱۷۱,۴۹۸
سود سهام مصوب	(۱,۶۱۲,۰۰۰)	(۷۲۰,۰۰۰)	۱۲۴	(۷۲۰,۰۰۰)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۴۹۴,۹۸۶	۴۵۱,۴۹۸	۱۰	۴۵۱,۴۹۸
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰
سود قابل تخصیص	۵۷۳,۸۰۲	۴۸۴,۸۰۱	۱۸	۲,۳۰۱,۴۵۵
انتقال به اندوخته قانوني	۰	۰	--	۰
انتقال به سایر اندوخته‌ها	(۷۶,۱۱۸)	۰	--	(۱۹۴,۴۶۹)
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۴۹۷,۶۸۴	۴۸۴,۸۰۱	۳	۲,۱۰۶,۹۸۶
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۷۹	۳۳	۱۳۹	۱,۸۵۰
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره منتهی به 1399/03/31 حسابرسی شده 1399/03/31	واقعی حسابرسی شده 1398/03/31	درصد تغییرات	واقعی حسابرسی شده 1398/09/30
فعالیت‌های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	323,413	151,673	113	540,218
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	0	0	--	0
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	323,413	151,673	113	540,218
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
سود پرداختی بابت استقراض	0	0	--	0
سود سهام پرداختی	(221,309)	(272,897)	(19)	(612,976)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(221,309)	(272,897)	(19)	(612,976)
مالیات بر درآمد				
مالیات بر درآمد پرداختی	0	0	--	0
فعالیت‌های سرمایه گذاری				
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	0	0	--	0
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	0	0	--	0
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(365)	(386)	(5)	(25,592)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	0	0	--	0
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	0	(87)	--	(87)
تسهیلات اعطایی به اشخاص	0	(25,000)	--	(25,000)
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	50,000	60,000	(17)	60,000
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	49,635	34,527	44	9,321
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	151,739	(86,697)	--	(63,437)
فعالیت‌های تأمین مالی				
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	0	0	--	0
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	0	0	--	0
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	0	0	--	0
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	0	0	--	0

بازپرداخت اصل استقراض	0	0	--	0
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	0	0	--	0
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	151,739	(86,697)	--	(63,437)
موجودی نقد در ابتدای دوره	32,250	95,752	(66)	95,752
تأثیر تغییرات نرخ ارز	0	(64)	--	(65)
موجودی نقد در پایان دوره	183,989	8,991	1,946	32,250
مبادلات غیرنقدی	0	151,471	--	330,471

دلایل تغییر اطلاعات 1399/03/31نسبت به اطلاعیه قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1398/03/31نسبت به اطلاعیه قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1398/09/30نسبت به اطلاعیه قبلی

صورت خلاصه سرمایه گذاریها

شرح سرمایه گذاری	پذیرفته شده در بورس									خارج از بورس					جمع سرمایه گذاری							
	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره			ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره	
	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل	بهای تمام شده	درصد به کل	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل
فعاليتهاي كمكي به نهادهاي مالي واسط	۱	۱۵۲,۸۲۷	۱۷۰,۵۹۵	۰	۴۷۵,۱۵۵	۱	۱۵۲,۸۲۷	۶۴۵,۷۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱۵۲,۸۲۷	۱۰.۶۴	۱۵۲,۸۲۷	۰.۰۰	۰	۱	۱۵۲,۸۲۷	۱۰.۶۵
بانكها و موسسات اعتباري	۱	۲۱۶,۶۷۷	۳۱۲,۹۳۴	۰	۹۰۹,۲۱۵	۱	۲۱۶,۶۷۷	۱,۲۲۲,۱۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۲۱۶,۶۷۷	۱۵.۰۹	۲۱۶,۶۷۷	۰.۰۰	۰	۱	۲۱۶,۶۷۷	۱۵.۱۰
محصولات شيميايي	۳	۸۵۵,۳۲۹	۲۸,۷۵۰,۷۷۹	(۶۳۸)	۴۲,۲۰۵,۹۵۱	۳	۸۵۴,۶۹۱	۷۰,۹۵۶,۷۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳	۸۵۵,۳۲۹	۵۹.۵۶	۸۵۵,۳۲۹	(۶۳۸)	۳۱۰۳.۵۷	۳	۸۵۴,۶۹۱	۵۹.۵۴
مواد و محصولات شيميايي	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۱۳۷,۴۲۸	۰	۲	۱۳۷,۴۲۸	۰	۲	۱۳۷,۴۲۸	۹.۵۷	۱۳۷,۴۲۸	۰	۰.۰۰	۲	۱۳۷,۴۲۸	۹.۵۷

شرح سرمایه گذاری	پذیرفته شده در بورس										خارج از بورس					جمع سرمایه گذاری						
	ابتدای دوره			تغییرات		انتهای دوره					ابتدای دوره		تغییرات	انتهای دوره		ابتدای دوره			تغییرات		انتهای دوره	
	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد شرکت	بهای تمام شده	ارزش بازار			تعداد شرکت	بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل	بهای تمام شده	درصد به کل	تعداد شرکت	بهای تمام شده	درصد به کل
انتشار، چاپ و تکثیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			۱	۶۵,۳۵۶	۰	۱	۶۵,۳۵۶	۱	۶۵,۳۵۶	۴.۵۵	۰	۰.۰۰	۱	۶۵,۳۵۶	۴.۵۵
سایر صنایع	۱	۳۹۲	۱,۵۹۴	۲۲	۴,۴۶۶	۱	۴۱۴	۶,۰۶۰			۱	۷,۹۸۳	۰	۱	۷,۹۸۳	۲	۸,۳۷۵	۰.۵۸	۲۲	(۳.۵۷)	۲	۸,۳۹۷	۰.۵۹
جمع	**۶**	**۳۹۲**	**۱,۵۹۴**	**۲۲**	**۴,۴۶۶**	**۱**	**۴۱۴**	**۶,۰۶۰**			**۱**	**۷,۹۸۳**	**۰**	**۱**	**۷,۹۸۳**	**۲**	**۸,۳۷۵**	**۰.۵۸**	**۲۲**	**(۳.۵۷)**	**۲**	**۸,۳۹۷**	**۰.۵۹**

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره					
			تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	ارزش هر سهم (ریال)	افزایش (کاهش)
سایر شرکت های پذیرفته شده در بورس	۰	۰	۱۶۱,۹۳۲	۳۹۲	۱,۵۹۴	۲۲,۰۰۰	۲۲	۴,۴۶۶	۰.۰۰	۴۱۴	۶,۰۶۰	۰	۳۲,۹۵۲	۵,۶۴۶
جمع				**۱,۲۲۵,۲۲۵**	**۲۹,۲۳۵,۹۰۲**		**(۶۱۶)**	**۴۳,۵۹۴,۷۸۷**		**۱,۲۲۴,۶۰۹**	**۷۲,۸۳۰,۶۸۹**			**۷۱,۶۰۶,۰۸۰**

وضعیت پرتفوی سهام شرکت‌های خارج از بورس

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره			تشریح آخرین وضعیت، سیاست تقسیم سود و برنامه‌های آتی در شرکت‌های فرعی و وابسته
			تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	
مروارید هامون	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۹,۹۹۹,۹۴۶	۸۷,۲۲۴	۰	۰	۱۰۰.۰۰	۸۷,۲۲۴	۸۷۳	
مدیریت یاران توسعه بهشهر	۴۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۱,۹۴۰,۰۰۰	۶۵,۳۵۶	۰	۰	۹۹.۸۶	۶۵,۳۵۶	۱,۵۵۸	
آلي شيمي قم	۲۲,۰۲۰	۱,۰۰۰	۲۰,۶۹۰,۸۰۰	۵۰,۲۰۴	۰	۰	۹۳.۹۶	۵۰,۲۰۴	۲,۴۲۶	
سایر شرکت های خارج از بورس	۰	۰	۵۳,۱۲۳	۷,۹۸۳	۰	۰	۰.۰۰	۷,۹۸۳	۰	
جمع				**۲۱۰,۷۶۷**		**۰**		**۲۱۰,۷۶۷**		

صورت ریزمعاملات سهام - تحصیل شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده پذیرفته شده در بورس	کل مبلغ بهای تمام شده خارج از بورس
سایر شرکت های پذیرفته شده در بورس	۲۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۲	۰
گلتاش	۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۵۰	۵,۲۶۵	۰
پاکسان	۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۲۳	۴,۴۴۷	۰
بانک اقتصاد نوین	۱۲۲,۵۲۲,۰۲۸	۰	۰	۰
جمع			**۹,۷۳۴**	**۰**

صورت ریزمعاملات سهام - واگذار شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	قیمت واگذاری هر سهم (ریال)	کل مبلغ واگذاری	سود (زیان) واگذاری
گلتاش	۴,۳۰۵,۶۹۱	۲,۴۰۳	۱۰,۳۵۰	۲۰,۰۸۲	۸۶,۴۶۸	۷۶,۱۱۸
جمع			**۱۰,۳۵۰**		**۸۶,۴۶۸**	**۷۶,۱۱۸**

درآمد حاصل از سود سهام محقق شده

درآمد حاصل از سود سهام محقق شده

نام شرکت	وضعیت پورتفوی						وضعیت سودآوری		
	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	تاریخ برگزاری مجمع	تعداد سهام در تاریخ مجمع	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم	درصد مالکیت	درآمد هر سهم (ریال)	درآمد نقدی هر سهم (ریال)	درآمد حاصل از سود سهام مجمع برگزار شده و سال مالی شناسایی درآمد
									1399/09/30 | 1398/09/30
تامین سرمایه نوین	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۱۶	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱	۷۸۶	۷۵۰	۳۳,۷۵۰ | ۰
جمع			۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱	۷۸۶	۷۵۰	۳۳,۷۵۰ | ۰

درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره گذشته	33750
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان ماه	67500

*مبالغ ستون فوق مربوط به درآمد حاصل از سود سهام مجامع آن دسته از شرکتهای فرعی و وابسته است که تاریخ برگزاری مجمع آنها بعد از پایان سال مالی و قبل از تاریخ تایید صورتهای مالی شرکت سرمایه گذار بوده و لذا مطابق استانداردهای حسابداری ، درامد مذکور در صورتهای مالی سال مالی گذشته شرکت سرمایه گذار شناسایی می شود

کادر توضیحی مربوط به اطلاعات دوره 6 ماهه منتهی به 1399/03/31

کادر توضیحی مربوط به اطلاعات تجمعی از ابتدای سال تا پایان تاریخ 1399/03/31

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

درآمدهای عملیاتی شرکت

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص روند درآمد و برآوردهای آتی
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام	۱,۶۷۱,۶۷۳	۳۳,۷۹۲	برآود تا پایان سال مالی به شرح یادداشت صفحه ۱۵ گزارش تفسیری می باشد.
سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری	۱۹۴,۴۶۹	۷۶,۱۱۸	حاصل،فروش سرک مازادمالکیت در سهام شرکتهای سرمایه پذیر است که طبق سیاست سهامدار عمده انجام میشود.
سود سپرده بانکی	۵۱,۶۸۳	۱۵,۷۳۲	باتوجه به ابطال سپرده های بانکی،تا پایان سال مالی درآمد با اهمیتی برآورد نمی شود.
سود(زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۰	۰	
سود(زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای بلند مدت	۰	۰	
سود حاصل از سایر فعالیتها	۰	۰	
جمع	۱,۹۱۷,۸۲۵	۱۲۵,۶۴۲	

ترکیب بهای تمام شده پرتفوی شرکت

شرح	بهای تمام شده در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	بهای تمام شده در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص ترکیب سرمایه گذاریها و درصورت تغییر ارائه دلایل تغییر در ترکیب
سرمایه گذاری در سهام بورسی و فرابورسی	۱,۲۲۵,۲۲۵	۱,۲۲۴,۶۰۹	

شرح	بهای تمام شده در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	بهای تمام شده در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص ترکیب سرمایه گذاریها و درصورت تغییر ارائه دلایل تغییر در ترکیب
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی	۲۱۰,۷۶۷	۲۱۰,۷۶۷	
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و اوراق بدهی	۱۹۲,۵۸۲	۷۲,۵۸۰	
سایر سرمایه گذاریها	۰	۰	
جمع	۱,۶۲۸,۵۷۴	۱,۵۰۷,۹۵۶	

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص ترکیب پرتفوی

اهداف و راهبرد مدیریت در خصوص ترکیبت پرتفوی شرکت فاقد تغییرات با اهمیت نسبت به شرایط فعلی میباشد.
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

وضعیت کارکنان

شرح	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	برآورد ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
تعداد پرسنل شرکت اصلی	۲۵	۲۵	۲۶
تعداد پرسنل شرکتهای گروه	۱,۸۲۸	۱,۸۳۹	۱,۸۴۰

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	برآورد شرکت از هزینه های اداری و عمومی افزایش ۳۰ درصدی نسبت به سال مالی قبل خواهد بود.

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

نوع تامین مالی	نرخ سود(درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)		مانده پایان دوره به تفکیک سررسید	مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			

نوع تامین مالی	نرخ سود(درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرعی) تسهیلات ارزی			مانده پایان دوره (اصل و فرعی)		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی	کوتاه مدت	بلند مدت		
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰						۰	
جمع		۰			۰	۰	۰	۰	
							انتقال به دارایی	۰	
							هزینه مالی دوره	۰	

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	هزینه مالی برای شرکت اصلی در سال ۱۳۹۹ برآورد نمی شود.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه شرکت اصلی و شرکتهای فرعی و وابسته

طرح های عمده در دست اجرا	نام شرکت (شرکت اصلی یا فرعی و وابسته)	هزینه های برآوردی طرح	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	هزینه های برآوردی تکمیل طرح	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت اصلی و شرکت سرمایه پذیر	توضیحات
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»									
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.									

سایر درآمد(هزینه)های غیر عملیاتی

شرح	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
سود (زيان) فروش دارايي هاي ثابت	۴,۰۲۷	۰
سود (زيان) تسعير دارايي هاي ارزي غير مرتبط با عمليات	(۶۵)	۰
ساير	(۱۰,۴۲۶)	(۵,۳۹۸)
جمع	(۶,۴۶۴)	(۵,۳۹۸)

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۲,۱۰۶,۹۸۴	۱,۱۵۸,۸۴۳	۱,۸۴۹,۹۵۹	۱,۶۵۰,۰۰۰	۶۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	شرکت فاقد تغییرات با اهمیت در برنامه های راهبردی خود است.

سایر توضیحات با اهمیت

با عنایت به مشکلات موجود در خصوص تامین مواد اولیه و انتقال ارز و همچنین افزایش قیمت نهاده های تولید برای شرکت های سرمایه پذیر، پیش بینی می شود در دوره ۶ ماهه آتی ،حاشیه سود عملیاتی نسبت به سال مالی قبل کاهش یابد و همچنین با توجه به شرایط پیش آمده (اپیدمی کرونا ویروس) و رسالت شرکتهای زیر مجموعه در خصوص پیشگیری و تولید و فروش محصولات بهداشتی و افزایش نیاز مصرف کنندگان پیش بینی میگردد در ترکیب حجم تولید و فروش گروه محصولات صابون،شامپو و محلول های ضدعفونی کننده تغییراتی با سایر محصولات نسبت به سال مالی قبل صورت گیرد.

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»