

شرکت: پاکسان	سرمایه ثبت شده: 9,221,398
نماد: شپاکسا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 442406	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	پاکسان
بند مقدمه 1. 1-صورت‌های مالی شرکت پاکسان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 آذر 1402 و صورت‌های سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 35 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی 2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بالاهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده هیأت مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی، هیأت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن یکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.	

3. حسابرس‌بی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرس‌بی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرس‌بی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت پاکستان (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرس‌بی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرس‌بی طبق استانداردهای حسابرس‌بی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرس‌بی طبق استانداردهای حسابرس‌بی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرس‌بی ضروری است، همچنین: - خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرس‌بی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرس‌بی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجاکه تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است. - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرس‌بی به منظور طراحی روش‌های حسابرس‌بی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداري و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود. - بر مبنای شواهد حسابرس‌بی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداري تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرس‌بی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند. - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرس‌بی و یافته‌های عمده حسابرس‌بی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرس‌بی مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبري ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوطه به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبري، آن دسته از مسائلی که در حسابرس‌بی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرس‌بی به شمار می‌روند مشخص می‌شود این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد. یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

4. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت پاکسان (سهامی عام) در تاریخ 30 آذر 1402 و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، ازتمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

تأکید بر مطالب خاص

5. تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهارنظر این مؤسسه)

وضعیت فروش دو علامت و نام تجاری (برند) پونه و نسیم

به شرح مندرجات یادداشت توضیحی 1-11، با توجه به وصول بخش عمده‌ای از ثمن معامله و تحقق شرایط مندرج در دو فقره قرارداد فروش دو علامت و نام تجاری (برند) پونه و نسیم منعقد شده در پایان سال مالی 1401، مبلغ 2,350 میلیارد ریال تحت عنوان سایر درآمدهای غیرعملیاتی در طی سال مالی مورد گزارش شناسایی گردیده است.

6. نحوه اعمال نرخ‌های فروش محصولات و تخفیفات

همانطور که در یادداشت‌های توضیحی 5-5 و 5-7 مندرج است، نرخ فروش محصولات داخلی با نظر انجمن صنایع شوینده و بهداشتی و نرخ فروش محصولات صنعتی و صادراتی با توجه به وضعیت و کشش بازار و قیمت تمام شده محصولات توسط کمیته‌های فروش محصولات تعیین و با تأیید مدیرعامل به مورد اجرا گذارده شده است. در این خصوص عمده تخفیفات اعطایی در سال مالی مورد گزارش به شرکت به‌بخش بوده که میزان تخفیفات طبق قرارداد فروش و توافقات فیما بین تعیین گردیده است.

7. ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

به شرح مندرجات یادداشت توضیحی 4-8-16، مانده مطالبات راكد و سنواتی از شرکت خارجی عین خت به نمایندگی آقای اسدی مبلغ 206 میلیارد ریال (معادل ارزی 645 هزار یورو) بوده و ذخیره کاهش ارزش دریافتی مذکور مبلغ 80 میلیارد ریال است. در این خصوص طرح دعاوی حقوقی توسط طرفین نزد مراجع قضایی و پیگیریهای انجام شده به منظور وصول مطالبات مذکور از طریق اجرایی نمودن وثایق و تضامین در اختیار کماکان در جریان انجام می‌باشد.

8. ابهام نسبت به پیامدهای آتی رسیدگی‌های مالیاتی و بیمه

توضیحات مربوط به وضعیت مالیاتهای عملکرد، حقوق، عوارض بر ارزش افزوده، جرائم موضوع ماد 169 قانون مالیاتهای مستقیم و حق بیمه‌های پرداختی شرکت در یادداشت‌های توضیحی 3-24 و 3-33 انعکاس یافته است. با توجه به مبانی و مقررات مربوطه، اعمال هرگونه مبلغی در حسابهای شرکت از این بابت موکول به خاتمه رسیدگی و اعلام نظر قطعی مراجع ذیصلاح مربوطه خواهد بود.

9. پیامدهای آتی ناشی از رفع بخش ایفا نشده تعهدات مرتبط با مراودات ارزی

وضعیت تعهدات ارزی ایفا نشده شرکت در یادداشت توضیحی 2-1-31 درج گردیده است. در این خصوص تسویه تعهدات ارزی سررسید گذشته و تطبیق ضوابط و مقررات و شرایط شرکت درخصوص بخش ایفا نشده تعهدات منوط به خاتمه پیگیریهای در دست انجام و رفع موارد مغایرات فیما بین و تأیید آتی مراجع ذیصلاح می‌باشد.

سایر بندهای توضیحی

10. منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرسی اطلاع رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:

مسائل عمده حسابرسی نحوه برخورد حسابرس

درآمدهای عملیاتی ناشی از معاملات با اشخاص وابسته:

به شرح یادداشت‌های توضیحی 3-5 و 8 طی سال مالی مورد گزارش مبلغ 18,196 میلیارد ریال (معادل 66 درصد کل درآمدهای عملیاتی) ناشی از معاملات با اشخاص وابسته بوده است.

به شرح یادداشت توضیحی 3-16، مانده دریافتی‌های تجاری از اشخاص وابسته به مبلغ 7,815 میلیارد ریال (معادل 99 درصد کل دریافتی‌های تجاری) است.

با توجه به این موارد عمده بودن درآمدهای عملیاتی شرکت ناشی از معاملات با اشخاص وابسته و مطالبات ایجاد شده ناشی از آن و چگونگی افشای روابط با اشخاص وابسته به عنوان مسائل عمده حسابرسی سال جاری تعیین شده است.

روش‌های حسابرسی برای درآمدهای عملیاتی، شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست:

• مناسب بودن رویه‌های حسابداری شرکت برای شناخت درآمد عملیاتی مطابق با استاندارد حسابداری، ارزیابی شده است.

• طراحی و اجرای کنترل‌های اصلی مربوط به شناسایی درآمدها و حاشیه سود فروش، ارزیابی و اثربخشی و کارکرد این کنترل‌ها آزمون شده است.

• مناسب بودن مبلغ شناسایی شده به عنوان درآمدهای عملیاتی با اجرای روش‌های زیر مورد بررسی و ارزیابی قرار گرفته است:

- بررسی قراردادهای فیما بین

- بررسی نرخ‌های فروش محصولات و ارائه خدمات.

- اخذ تأییدیه صورت تطبیق تهیه شده با اشخاص وابسته.

- روش‌های تحلیلی به منظور شناسایی هرگونه معاملات صورت گرفته با اشخاص وابسته به کار گرفته شد.

11. سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به 30 آذر 1401، توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ 15 فروردین 1402 حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

12. سایر اطلاعات

مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این مؤسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

13. 13- همانطور که از صورتهای مالی پیوست مشهود است، افزایش دوره وصول مطالبات تجاری و مانده مطالبات از خریدار عمده (شرکت بهیخس) منجر به عدم تأمین بموقع سرمایه در گردش مورد نیاز و اخذ تسهیلات و در نتیجه افزایش هزینه‌های مالی به منظور تأمین مالی و کاهش در مقادیر تولید بابت عدم امکان استفاده از ظرفیت های تولید بالقوه شرکت شده است. بنا به مراتب فوق، بررسی وضعیت امر به منظور دستیابی به راهکارهای اجرایی مناسب جهت کاهش دوره وصول مطالبات از خریدار عمده محصولات شرکت و تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز جهت تأمین بموقع مواد اولیه و استفاده از ظرفیت قابل دسترس تولیدی، کاهش هزینه‌های مالی از طریق بازپرداخت تسهیلات مالی دریافتی و وصول بموقع مطالبات تجاری و نهایتاً دسترسی به سود مناسب در مرحله عملکرد شرکت ضروری به نظر می‌رسد.
14. 14- به شرح یادداشت توضیحی 2-33، تعهدات شرکتهای هم-گروه و فرعی توسعه صنایع بهشهر در تاریخ صورت وضعیت مالی تا میزان 22,726 میلیارد ریال از طریق اسناد تسلیمی، تضمین گردیده است. مبلغ مزبور معادل حدود 46/2 برای سرمایه ثبت و پرداخت شده شرکت می‌باشد.
15. 15- موارد مرتبط با عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
1-1- مواد 148 و 240 اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت بخشی از سود سهام سنوات قبل در موعد مقرر قانونی.
15. 15-2- ماده 114 اصلاحیه قانون تجارت و 32 اساسنامه درخصوص وثیقه نمودن تعداد 1,000 سهم از سهام شرکت توسط یکی از اعضای هیأت مدیره.
15. 15-3- مفاد مواد 106 و 128 اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ماده 42 اساسنامه در ارتباط با ثبت صورتحلیسه هیأت مدیره مورخ 13/3/1402 با موضوع معرفی و تعیین سمت نمایندگان اشخاص حقوقی هیأت مدیره به همراه انتخاب مدیرعامل و تعیین حدود اختیارات ایشان.
16. 16- اقدامات انجام شده در ارتباط با تکالیف مجمع عمومی عادی صاحبان سهام درصورت موارد در بندهای (5) تا (8)، (13)، (15)، (19) و (23) این گزارش، به نتیجه قطعی منجر نشده است.
17. 17- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-32، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره و شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری انجام گردیده و این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.
18. 18- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام 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.
19. 19- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی آن سازمان، در موارد زیر رعایت نشده است:
ردیفشماره بند و مادهشهر
1- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان :
1-1- بند 6 مکرر ماده 17 افشای با تأخیر وضعیت عملیات فروردین ماه.
2- تبصره ماده 9 افشای فوری تغییر نمایندگان اعضای حقوقی هیأت مدیره و مدیرعامل.
3- ماده 13 افشای فوری اطلاعات با اهمیت که بر تصمیمات سرمایه‌گذاران تأثیر داشته است.
2- دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار تهران :
2-1- ماده 5 پرداخت سود سهام مصوب ظرف مهلت تعیین شده پس از تصویب در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام.
2-2- ماده 9 اعلام دلایل زیان دهی و برنامه آتی شرکت برای رفع موانع و سودآور شدن حداکثر ظرف 2 ماه پس از ارائه صورت های مالی سالانه حسابرسی شده.
3-2- ماده 19 اخذ مصوبه مجمع عمومی عادی قبل از پرداخت هرگونه کمک بلاعوض به اشخاص خارج از شرکت.
3- دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورس:
3-1- مواد 11 و 13 اظهارنظر کمیته حسابرسی درخصوص منصفانه بودن شرایط معامله با اشخاص وابسته با ارزش معادل یا بیش از پنج درصد دارایی ناشر.
4- دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب 18/07/1401 سازمان بورس و اوراق بهادار ابلاغی 22/09/1401:
4-1- تبصره 2 ماده 14 مستقل بودن اکثر اعضای کمیته خارج از هیأت مدیره.
20. 20- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی مورد گزارش، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و با در نظر گرفتن محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد ننموده است.
21. 21- در راستای ماده 41 دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغی مورخ 22/9/1401 و در رعایت الزامات مقرر در تبصره ماده 40 دستورالعمل مذکور به اطلاع می‌رساند، هزینه‌های انجام شده شرکت در سرفصل مسئولیت‌های اجتماعی مندرج در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیأت مدیره که جمعا بالغ بر 9/6 میلیارد ریال و بیشتر از سقف تعیین شده در مجمع عمومی عادی سالانه (مبلغ 5 میلیارد ریال) بوده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و در این خصوص به نکته قابل ذکر برخورد نگردیده است.
22. 22- به دلیل شرایط ناشی از تحریم‌های بین‌المللی، خریدهای خارجی از طریق روال معمول (گشایش اعتبار اسنادی) مقدور نگردیده و پرداخت مبالغ ارزی مرتبط با این قبیل خریدها و سایر پرداختها از طریق اشخاص، شرکتهای صرافیها انجام شده که در این ارتباط نحوه تخصیص و کارمزد انتقال ارز و کارمزدهای پرداختی و عدم اخذ تضامین از تأمین‌کنندگان خارجی با تأیید و تصویب هیأت مدیره و تحت نظارت مدیریت اجرایی شرکت صورت پذیرفته است.
23. 23- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌های دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست ابلاغی آئین نامه

اجرایی ماده 14 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 سامانه-ها 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 (10)، (12) تا (14)، (36)، (تبصره 3 ماده 37)، (49)، (55) و (145) آئین نامه اجرایی به ترتیب درخصوص ارزیابی عمل به رویه-های اعلام شده توسط مرکز اطلاعات مالی، طراحی نرم-افزارها جهت ارائه خدمت تنها پس از ثبت اطلاعات لازم برای تعیین خطر تعاملات کاری، پایش پیوسته سامانه-ای تعاملات با خطر بالا، نظارت بر اجرای مقررات و برنامه-های داخلی مبارزه با پولشویی، استفاده از راهکارهای سامانه-ای سیستمی، دریافت تأییدیه صلاحیت تخصصی و احراز صلاحیت امنیتی و عمومی مسئول معرفی شده از مراجع ذیربط، ایجاد سامانه جامعی از مدیریت اطلاعات، اجرای فرایند احراز هویت ارباب رجوع، طراحی و اجرای برنامه-های مستمر آموزش کارکنان با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه برخورد نکرده است.

03 بهمن 1402

موسسه حسابرسی بهمند

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدیر فنی موسسه بهمند	[Ali Rahmati Sign]	14002864	1402/11/07 15:25:02
شریک موسسه بهمند	[Ali Mashregghi Arani Sign]	800735	1402/11/07 15:30:39
مدیر موسسه بهمند	[Reza Atash Sign]	800003	1402/11/07 15:33:21

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
عملیات در حال تداوم:	عملیات در حال تداوم:						
درآمدهای عملیاتی	درآمدهای عملیاتی	۲۶,۶۴۸,۳۷۰	۲۶,۶۴۸,۳۷۰	۲۲,۲۶۶,۳۸۰	۲۲,۲۶۶,۳۸۰	۲۰	۲۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۲,۳۴۷,۷۰۱)	(۲۲,۳۴۷,۷۰۱)	(۲۱,۳۴۱,۳۹۴)	(۲۱,۳۴۱,۳۹۴)	(۵)	(۵)
سود(زیان) ناخالص	سود(زیان) ناخالص	۴,۳۰۰,۶۶۹	۴,۳۰۰,۶۶۹	۱,۰۲۴,۹۸۶	۱,۰۲۴,۹۸۶	۳۲۰	۳۲۰

شرح	شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
هزینه های فروش، اداری و عمومی	هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۸۹۶,۰۹۳)	(۱,۸۹۶,۰۹۳)	(۱,۵۷۷,۸۷۷)	(۱,۵۷۷,۸۷۷)	(۲۰)	(۲۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	سایر درآمدها	۷۷۰,۱۱۲	۷۷۰,۱۱۲	۵۷۰,۰۱۰	۵۷۰,۰۱۰	۲۵	۲۵
سایر هزینه ها	سایر هزینه ها	۰	(۱,۱۲۹,۵۸۸)	(۷۳۶,۶۶۹)	(۷۳۶,۶۶۹)	(۵۳)	(۵۳)
سود(زیان) عملیاتی	سود(زیان) عملیاتی	۲,۰۴۵,۱۰۰	۲,۰۴۵,۱۰۰	(۷۱۹,۵۵۰)	(۷۱۹,۵۵۰)	--	--
هزینه های مالی	هزینه های مالی	(۱,۳۹۶,۳۰۵)	(۱,۳۹۶,۳۰۵)	(۱,۳۹۷,۳۴۲)	(۱,۳۹۷,۳۴۲)	(۷)	(۷)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲,۵۸۱,۹۸۵	۲,۵۸۱,۹۸۵	۳۴,۹۳۳	۳۴,۹۳۳	۷,۳۹۱	۷,۳۹۱
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۱۲۰,۷۸۰	۳,۱۲۰,۷۸۰	(۲,۰۸۱,۹۵۹)	(۲,۰۸۱,۹۵۹)	--	--
هزینه مالیات بر درآمد:	هزینه مالیات بر درآمد:						
سال جاری	سال جاری	(۶۳۴,۹۷۷)	(۶۳۴,۹۷۷)	(۸۵,۶۳۴)	(۸۵,۶۳۴)	(۶۳۰)	(۶۳۰)
سال های قبل	سال های قبل	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۵۰۵,۸۰۳	۲,۵۰۵,۸۰۳	(۲,۱۶۷,۵۸۳)	(۲,۱۶۷,۵۸۳)	--	--
عملیات متوقف شده:	عملیات متوقف شده:						
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	سود(زیان) خالص	۲,۵۰۵,۸۰۳	۲,۵۰۵,۸۰۳	(۲,۱۶۷,۵۸۳)	(۲,۱۶۷,۵۸۳)	--	--
سود(زیان) پایه هر سهم:	سود(زیان) پایه هر سهم:						
عملیاتی (ریال)	عملیاتی (ریال)	۲۰۵	۲۰۵	(۸۸)	(۸۸)	--	--
غیرعملیاتی (ریال)	غیرعملیاتی (ریال)	۶۷	۶۷	(۱۴۷)	(۱۴۷)	--	--
ناشی از عملیات در حال تداوم	ناشی از عملیات در حال تداوم	۲۷۲	۲۷۲	(۲۳۵)	(۲۳۵)	--	--
ناشی از عملیات متوقف شده	ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	سود(زیان) پایه هر سهم	۲۷۲	۲۷۲	(۲۳۵)	(۲۳۵)	--	--
سود (زیان) خالص هر سهم - ریال	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال	۲۷۲	۲۷۲	(۲۳۵)	(۲۳۵)	--	--
سرمایه	سرمایه	۹,۲۲۱,۳۹۸	۹,۲۲۱,۳۹۸	۹,۲۲۱,۳۹۸	۹,۲۲۱,۳۹۸	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰					

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
سود(زیان) خالص	۲,۵۰۵,۸۰۳	(۲,۱۶۷,۵۸۳)	--
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:			
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۲,۵۰۵,۸۰۳	(۲,۱۶۷,۵۸۳)	--
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده		حسابرسی شده	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	
دارایی‌ها					
دارایی‌های غیر جاری					
دارایی‌های ثابت مشهود	۹,۰۹۴,۵۶۹		۹,۰۹۱,۹۰۱	۸,۹۸۵,۰۶۸	۰
سرمایه‌گذاری در املاک	۰		۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۳,۶۶۷		۲,۴۶۰	۲,۵۵۹	۴۹
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳۰۲,۷۷۱		۲,۷۷۱	۲,۷۶۷	۱۰,۸۲۶

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافتني‌هاي بلندمدت	۸۴,۸۱۳	۸۵,۱۲۹	۴۷,۰۹۸	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۹,۴۸۵,۸۲۰	۹,۱۸۲,۲۶۱	۹,۰۳۷,۴۹۲	۳
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱,۰۱۶,۶۶۲	۶۵۸,۱۹۲	۱,۶۶۳,۷۸۰	۵۴
موجودي مواد و کالا	۵,۹۱۰,۸۸۲	۵,۰۳۴,۴۹۳	۵,۹۰۳,۱۷۹	۱۸
دریافتني‌هاي تجاري و ساير دریافتني‌ها	۹,۰۹۳,۱۲۸	۶,۴۷۰,۸۳۷	۷,۱۹۰,۹۶۸	۴۱
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱,۲۵۷,۰۲۲	۱,۱۴۴,۴۶۵	۹۳۱,۱۴۴	۱۹
	۱۷,۳۷۷,۶۹۴	۱۲,۲۹۷,۹۷۷	۱۵,۶۸۹,۰۷۱	۳۱
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۷,۳۷۷,۶۹۴	۱۲,۲۹۷,۹۷۷	۱۵,۶۸۹,۰۷۱	۳۱
جمع دارايي‌ها	۲۶,۸۶۳,۵۱۴	۲۲,۴۸۰,۲۳۸	۲۴,۷۲۶,۵۶۳	۱۹
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۹,۲۲۱,۳۹۸	۹,۲۲۱,۳۹۸	۱,۰۸۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۳۲,۲۹۰	۱۰۸,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰	۱۱۶
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۸,۱۴۱,۳۹۸	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۲,۴۰۸,۵۱۹	۱,۰۲۸,۰۰۶	۲,۹۵۱,۵۸۹	۲۳۲
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۲,۸۶۳,۲۰۷	۱۰,۲۵۷,۴۰۴	۱۲,۲۸۰,۹۸۷	۲۴
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۵۷,۷۵۳	۳۷۷,۰۵۵	۳۰۸,۱۴۷	۴۸
جمع بدهی‌های غیرجاری	۵۵۷,۷۵۳	۳۷۷,۰۵۵	۳۰۸,۱۴۷	۴۸
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۵,۱۳۰,۴۳۷	۳,۵۳۹,۰۳۰	۲,۱۸۳,۸۴۷	۴۵
مالیات پرداختنی	۸۷۸,۶۸۰	۳۶۹,۰۵۳	۳۹۳,۴۹۳	۳۳۷
سود سهام پرداختنی	۵۳۴,۱۱۳	۱,۳۶۴,۴۰۸	۱,۳۶۵,۷۵۰	(۶۳)
تسهیلات مالی	۶,۷۶۶,۶۱۶	۶,۳۵۶,۵۴۴	۶,۸۳۰,۹۷۰	۶
ذخایر	۰	۰	۳۵۵,۳۷۵	۰
پیش‌دریافت‌ها	۱۴۳,۷۱۸	۲۳۶,۷۴۵	۱۱۷,۹۹۵	(۳۷)
	۱۳,۴۴۳,۵۵۴	۱۱,۷۴۵,۷۷۹	۱۱,۳۳۷,۲۳۹	۱۴
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۳,۴۴۳,۵۵۴	۱۱,۷۴۵,۷۷۹	۱۱,۳۳۷,۲۳۹	۱۴
جمع بدهی‌ها	۱۴,۰۰۰,۳۰۷	۱۳,۱۳۲,۸۳۴	۱۱,۴۴۵,۵۷۶	۱۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۳۶,۸۶۳,۵۱۴	۳۲,۴۸۰,۳۳۸	۳۴,۷۲۶,۵۶۳	۱۹

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱,۰۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۸,۰۰۰	۰	۸,۱۴۱,۳۹۸	۰	۳,۹۵۱,۵۸۹	۰	۱۳,۲۸۰,۹۸۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱,۰۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۸,۰۰۰	۰	۸,۱۴۱,۳۹۸	۰	۳,۹۵۱,۵۸۹	۰	۱۳,۲۸۰,۹۸۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									(۳,۱۶۷,۵۸۳)		(۳,۱۶۷,۵۸۳)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	(۲,۱۶۷,۵۸۳)	•	(۲,۱۶۷,۵۸۳)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	(۲,۱۶۷,۵۸۳)	•	(۲,۱۶۷,۵۸۳)
سود سهام مصوب									(۷۵۶,۰۰۰)		(۷۵۶,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۸,۱۴۱,۳۹۸		•			•	(۸,۱۴۱,۳۹۸)		•		•
افزایش سرمایه در جریان		•	•	•		•					•
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه				•						•	•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					•				•		•
تخصیص به سایر اندوخته ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۹,۳۳۱,۳۹۸	•	•	•	۱۰۸,۰۰۰	•	•	•	۱,۰۳۸,۰۰۶	•	۱۰,۳۵۷,۴۰۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۲,۵۰۵,۸۰۳		۲,۵۰۵,۸۰۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•	•		•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	۲,۵۰۵,۸۰۳	•	۲,۵۰۵,۸۰۳
سود سهام مصوب									•		•
افزایش سرمایه	•		•						•		•
افزایش سرمایه در جریان	•	•									•
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه				•						•	•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					۱۳۵,۳۹۰				(۱۳۵,۳۹۰)		•

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹,۳۳۱,۳۹۸	۰	۰	۰	۳۳۳,۳۹۰	۰	۰	۰	۳,۴۰۸,۵۱۹	۰	۱۳,۸۶۳,۳۰۷

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۶۹۳,۹۸۷	۲,۷۳۴,۴۶۹	(۷۵)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۵,۳۴۹)	(۲۱۰,۰۶۴)	۹۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۶۷۸,۶۳۸	۲,۵۲۴,۴۰۵	(۷۳)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۷۱	۱,۰۰۹	(۹۳)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۸۹,۳۵۴)	(۱۹۳,۵۶۷)	۵۴
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۱,۶۴۵,۰۰۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۱,۷۸۱)	(۲۴۱)	(۶۳۹)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۳۰۰,۰۰۰)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۲۱۳	--
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳۳,۵۳۷	۵۳,۳۶۸	(۳۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۱,۳۸۶,۴۶۳	(۱۳۹,۳۱۸)	--

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱,۹۶۵,۱۰۱	۲,۳۸۵,۱۸۷	(۱۸)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۱۷,۸۵۷,۶۰۰	۱۶,۵۱۰,۴۱۳	۸
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۷,۴۷۷,۶۴۸)	(۱۶,۹۸۳,۹۳۳)	(۳)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۴۶۶,۱۸۵)	(۱,۳۳۱,۱۱۶)	(۱۰)
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۸۴۰,۳۹۵)	(۳۳۶,۰۹۵)	(۱۵۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱,۹۳۶,۵۳۸)	(۲,۱۳۰,۷۳۱)	۱۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۸,۵۷۳	۲۵۴,۴۵۶	(۸۵)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۱۴۴,۴۶۵	۹۳۱,۱۴۴	۲۳
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۷۳,۹۸۴	(۴۱,۱۳۵)	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۳۵۷,۰۲۲	۱,۱۴۴,۴۶۵	۱۹
معاملات غیرنقدی	۰	۴۳۱,۳۴۷	--
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
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 و بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰												دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص				
فروش خارجی:																									
سایر	تن	۰	سایر	۱۲,۳۴۰	۱۳,۶۳۷	۳۸۰,۹۵۹,۹۶۲	۵,۱۹۵,۱۵۱	(۴,۱۲۱,۶۴۰)	۱۰,۶۷۶	۱۰,۸۴۵	۳۹۹,۳۴۲,۰۹۳	۴,۳۳۰,۸۶۵	(۳,۳۲۵,۶۷۰)	۱۷,۴۸۰	۱۷,۴۸۰	۱۷,۴۸۰	۱۷,۴۸۰	۱,۰۰۵,۱۹۵	۱۷,۴۸۰	۱۷,۴۸۰	۸۷۰,۱۵۹,۳۲۵	۱۵,۳۱۰,۳۸۵			
صابون	تن	۰	سایر	۱۶,۸۶۵	۱۶,۰۴۶	۴۳۳,۳۷۵,۱۰۹	۶,۷۹۳,۴۷۷	(۶,۶۷۱,۸۴۷)	۱۴,۴۰۶	۱۶,۲۰۶	۵۹۳,۸۸۲,۹۴۵	۹,۶۳۴,۴۶۷	(۸,۵۴۴,۸۲۶)	۲۳,۲۰۰	۲۳,۲۰۰	۲۳,۲۰۰	۲۳,۲۰۰	۱,۰۷۹,۶۴۱	۲۳,۲۰۰	۲۳,۲۰۰	۷۹۳,۱۷۰,۴۷۴	۱۸,۴۰۱,۵۵۵			
پودرها	تن	۰	سایر	۲۵,۳۸۲	۲۷,۲۵۴	۱۹۶,۶۹۳,۵۲۳	۵,۳۶۰,۶۵۸	(۵,۵۸۴,۸۱۷)	۲۸,۳۷۸	۲۷,۵۹۸	۲۵۴,۵۲۶,۳۳۲	۷,۰۲۴,۴۱۸	(۶,۳۶۹,۵۲۰)	۴۱,۴۰۰	۴۱,۴۰۰	۴۱,۴۰۰	۴۱,۴۰۰	۶۵۴,۸۹۸	۴۱,۴۰۰	۴۱,۴۰۰	۲۳۴,۲۵۷,۱۳۶	۹,۶۹۸,۳۴۵			
جمع فروش داخلی				۵۴,۵۸۷	۵۶,۹۳۷		۱۷,۳۴۹,۲۸۶	(۱۶,۳۷۸,۳۰۴)	۵۳,۳۶۰	۵۴,۶۴۹		۲۰,۹۷۹,۷۵۰	(۱۸,۲۴۰,۰۱۶)	۸۲,۰۸۰	۸۲,۰۸۰			۳,۷۳۹,۷۳۴	۸۲,۰۸۰			۴۳,۳۱۰,۱۸۵			
فروش صادراتی:																									
سایر	تن	۰	هیئت مدیره	۶,۶۸۶	۶,۷۵۷	۳۳۴,۸۱۱,۴۵۵	۱,۵۸۶,۶۲۱	(۱,۵۸۱,۵۱۵)	۳,۷۶۹	۳,۸۴۳	۲۳۳,۱۳۱,۲۵۹	۸۹۵,۸۸۵	(۶۴۴,۷۴۷)	۷,۲۲۰	۷,۲۲۰	۷,۲۲۰	۷,۲۲۰	۲۵۱,۱۲۸	۷,۲۲۰	۷,۲۲۰	۴۱۴,۵۵۱,۳۴۷	۳,۹۹۳,۰۶۰			
صابون	تن	۰	هیئت مدیره	۱,۳۶۹	۱,۲۸۸	۳۷۵,۷۷۱,۷۳۹	۴۸۳,۹۹۴	(۵۰۱,۵۰۰)	۳۵۷	۵۷۹	۵۸۴,۶۲۵,۳۱۶	۳۳۸,۴۹۸	(۳۳۶,۵۷۵)	۱,۴۰۰	۱,۴۰۰	۱,۴۰۰	۱,۴۰۰	۱۰۱,۹۲۳	۱,۴۰۰	۱,۴۰۰	۴۹۵,۶۸۰,۰۰۰	۶۹۳,۹۵۳			
پودرها	تن	۰	هیئت مدیره	۲۵,۰۷۶	۲۴,۱۹۳	۷۹,۴۳۷,۳۱۰	۲,۷۱۵,۸۵۸	(۲,۷۱۲,۶۵۱)	۲۵,۹۹۴	۲۶,۹۷۶	۱۳۷,۷۹۸,۰۴۳	۲,۷۱۷,۳۴۰	(۲,۷۱۸,۹۷۹)	۳۷,۱۰۰	۳۷,۱۰۰	۳۷,۱۰۰	۳۷,۱۰۰	۹۹۸,۲۶۱	۳۷,۱۰۰	۳۷,۱۰۰	۱۴۸,۴۰۷,۸۱۷	۵,۵۰۵,۹۳۰			
جمع فروش صادراتی				۴۳,۱۳۱	۴۲,۲۲۸		۴,۷۸۶,۴۷۳	(۴,۷۹۵,۶۶۶)	۳۰,۱۲۰	۳۱,۳۹۸		۴,۹۵۱,۶۲۳	(۳,۶۰۰,۳۰۱)	۴۵,۷۲۰	۴۵,۷۲۰			۱,۳۵۱,۳۳۲	۴۵,۷۲۰			۹,۱۹۲,۹۴۲			
درآمد ارائه خدمات:																									
سایر	تن	۰	هیئت مدیره	۲,۷۵۹	۲,۷۵۹	۴۷,۳۴۳,۶۰۳	۱۳۰,۶۲۱	(۶۷,۴۳۴)	۱۱,۱۵۳	۱۱,۱۵۲	۶۴,۲۹۳,۱۳۱	۷۱۶,۹۹۷	(۵۰۷,۳۸۴)	۱۲,۲۰۰	۱۲,۲۰۰	۱۲,۲۰۰	۱۲,۲۰۰	۲۰۹,۶۱۳	۱۲,۲۰۰	۱۲,۲۰۰	۸۹,۰۰۶,۱۴۸	۱,۰۸۵,۸۷۵			
جمع درآمد ارائه خدمات				۲,۷۵۹	۲,۷۵۹		۱۳۰,۶۲۱	(۶۷,۴۳۴)	۱۱,۱۵۳	۱۱,۱۵۲		۷۱۶,۹۹۷	(۵۰۷,۳۸۴)	۱۲,۲۰۰	۱۲,۲۰۰			۲۰۹,۶۱۳	۱۲,۲۰۰			۱,۰۸۵,۸۷۵			
سایر				۰				۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰					
جمع				۱۰۰,۴۷۷	۱۰۱,۹۳۴		۳۳,۳۶۶,۳۸۰	(۳۱,۳۴۱,۳۹۴)	۹۴,۶۳۳	۹۷,۱۹۹		۲۶,۶۴۸,۳۷۰	(۲۳,۳۴۷,۷۰۱)	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰			۴,۳۰۰,۶۶۳	۱۴۰,۰۰۰			۵۳,۵۸۹,۰۰۲			

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
مبلغ فروش	۵,۳۹۵,۶۳۶	۱۰,۳۰۰,۱۴۳	۱۴,۴۶۰,۰۰۳	۲۵,۰۵۶,۰۴۹	۲۳,۲۶۶,۳۸۰	۲۶,۶۴۸,۳۷۰	۵۳,۵۸۹,۰۰۲
مبلغ بهای تمام شده	(۳,۶۷۳,۶۶۹)	(۷,۴۶۸,۹۳۳)	(۱۰,۷۷۷,۰۵۶)	(۳۱,۸۹۷,۴۴۹)	(۳۱,۳۴۱,۳۹۴)	(۳۲,۳۴۷,۷۰۱)	(۴۴,۱۵۹,۷۰۳)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

بر اساس باورها و پیش بینی فعلی مدیریت ، تحقق اهداف فروش بر اساس پیش بینی برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ با توجه به افزایش نرخ های تصویب شده برای محصولات نهایی و همچنین بکارگیری حداکثر توان رقابتی و حضور فعال در بازار ، قابل دستیابی خواهد بود ،شایان ذکر است با توجه به برخی ریسک ها و مفروضات غیر قطعی نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشد.

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تغییرات نرخ ارز و افزایش نرخ خرید مواد اولیه داخلی و خارجی و پیش بینی تاثیر با اهمیت در حاشیه سود محصولات در پیش بینی های لحاظ گردیده است و در صورت لزوم پیگیری های لازم برای افزایش نرخ فروش محصولات انجام خواهد شد
------------------	--	--

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۱۹,۸۵۵,۴۵۷	۱۹,۰۱۴,۷۹۶	۴۰,۰۴۳,۹۸۰
دستمزد مستقیم تولید	۹۶۹,۳۷۱	۱,۳۴۳,۷۸۷	۱,۶۵۹,۶۳۷
سربارتولید	۱,۶۷۳,۹۸۴	۱,۹۸۵,۵۰۱	۳,۹۰۵,۵۶۸
جمع	۲۳,۴۹۷,۸۱۲	۲۲,۳۴۳,۰۸۴	۴۴,۶۰۹,۱۷۵
هزینه جذب نشده درتولید	(۷۱۸,۴۳۴)	(۶۶۷,۹۱۳)	۰
جمع هزینه های تولید	۲۱,۷۷۹,۳۷۸	۲۱,۵۷۵,۱۷۱	۴۴,۶۰۹,۱۷۵
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	(۴۶۳,۲۶۶)	(۱۶۸,۸۳۵)	۰
ضایعات غیرعادی	(۳۸,۲۸۴)	(۱۹,۵۷۶)	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۲۱,۳۷۷,۸۲۸	۲۱,۳۸۶,۷۷۰	۴۴,۶۰۹,۱۷۵
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۱,۵۷۴,۳۳۷	۱,۶۱۰,۷۷۱	۴۹۰,۱۶۰
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۱,۶۱۰,۷۷۱)	(۶۴۹,۸۴۰)	(۹۳۹,۶۳۳)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۱,۳۴۱,۳۹۴	۲۲,۳۴۷,۷۰۱	۴۴,۱۵۹,۷۰۳
بهای تمام شده خدمات ارایه شده	۰	۰	۰

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
جمع بهای تمام شده	۳۱,۳۴۱,۳۹۴	۳۲,۳۴۷,۷۰۱	۴۴,۱۵۹,۷۰۳

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	بهای تمام شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ با توجه به روند بالا رفتن قیمت میانگین موجودی مواد وکالا نسبت به دوره مورد گزارش ، افزایش داشته داشت.
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مغروضات 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.	

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	موجودی پایان دوره
پودرها	تن	۳,۴۳۲	۱۱۸,۵۱۰,۸۱۲	۴۰۵,۵۴۴	۵۴,۲۷۲	۱۶۷,۳۴۹,۵۷۳	۹,۰۸۲,۳۹۶	(۴۴۳)	۰	۰	۵۴,۵۷۴	۱۶۶,۵۳۵,۳۲۸	۲,۶۷۷
صابون	تن	۲,۴۱۵	۴۵۸,۱۶۶,۰۴۶	۱,۱۰۶,۴۷۱	۱۴,۷۶۴	۵۳۰,۸۸۴,۰۴۳	۷,۸۳۷,۹۷۲	(۳۳)	(۳۴۲,۴۳۴)	۸	۱۶,۷۸۵	۵۳۲,۱۶۹,۶۱۶	۳۶۱
سایر	تن	۵۷۲	۱۷۲,۶۵۰,۳۵۰	۹۸,۷۵۶	۲۵,۵۹۶	۱۷۲,۷۶۰,۵۰۹	۴,۴۲۱,۹۷۸	(۲۱)	(۲,۱۱۵,۰۴۷,۶۱۹)	۴۴,۴۱۶	۲۵,۸۴۰	۱۷۳,۲۸۹,۴۷۴	۳۰۷
جمع کل			۱,۶۱۰,۷۷۱				۳۱,۳۴۲,۳۴۶			۴۴,۴۳۴		۳۲,۳۴۷,۷۰۱	

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	موجودی پایان دوره
پودرها	تن	۲,۶۷۷	۱۴۹,۲۱۲,۱۷۸	۳۹۹,۴۴۱	۷۸,۵۰۰	۳۳۲,۷۷۵,۵۵۴	۱۸,۲۷۲,۸۸۱	۰	۰	۰	۷۸,۵۰۰	۳۲۹,۹۳۷,۴۵۲	۲,۶۷۷
صابون	تن	۳۶۱	۴۵۱,۶۵۹,۳۸۰	۱۶۳,۰۴۹	۲۴,۶۰۰	۶۴۶,۱۷۰,۸۱۳	۱۵,۸۹۵,۸۰۲	۰	۰	۰	۱۵,۶۷۸,۶۳۹	۶۳۷,۳۴۳,۰۴۹	۳۶۱
سایر	تن	۳۰۷	۲۸۴,۵۲۷,۶۸۷	۸۷,۳۵۰	۳۶,۹۰۰	۲۸۲,۹۴۰,۱۶۳	۱۰,۴۴۰,۴۹۲	۰	۰	۰	۱۰,۴۳۱,۷۵۹	۲۸۲,۷۰۳,۴۹۶	۳۰۷
جمع کل			۶۴۹,۸۴۰				۴۴,۶۰۹,۱۷۵			۰		۴۴,۱۵۹,۷۰۳	

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی پایان سال آینده)

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰										
		موجودی اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره	
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ
		ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:												
مواد اولیه	تن	۳۳,۳۶۰	۴۴,۵۹۰,۶۴۷	۱,۴۸۷,۵۴۴	۱۱۳,۵۷۸	۱۳۷,۷۷۰,۶۴۳	۱۴,۵۱۱,۹۳۴	۱۱۰,۹۹۷	۱۳۱,۰۳۹,۵۰۶	۱۳,۴۳۵,۰۳۳	۳۵,۹۴۱	۷۱,۳۵۱,۸۳۷
جمع مواد اولیه داخلی				۱,۴۸۷,۵۴۴			۱۴,۵۱۱,۹۳۴			۱۳,۴۳۵,۰۳۳		۳,۵۶۴,۴۵۶
مواد اولیه وارداتی:												
مواد اولیه	تن	۲,۸۴۵	۵۶۳,۳۳۸,۶۶۴	۱,۶۰۳,۴۱۴	۹,۱۱۳	۶۱۳,۷۰۹,۰۹۷	۵,۵۸۳,۶۱۸	۹,۲۸۳	۵۹۴,۶۶۸,۴۴۳	۵,۵۷۹,۷۷۴	۳,۵۷۵	۶۳۳,۷۸۹,۵۱۵
جمع مواد اولیه وارداتی				۱,۶۰۳,۴۱۴			۵,۵۸۳,۶۱۸			۵,۵۷۹,۷۷۴		۱,۶۰۶,۳۵۸
جمع کل				۳,۰۸۹,۹۵۸			۲۰,۰۹۵,۵۵۲			۱۹,۰۱۴,۷۹۶		۴,۱۷۰,۷۱۴

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰										
		موجودی اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره	
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ
		ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:												
مواد اولیه	تن	۳۵,۹۴۱	۷۱,۳۵۱,۸۳۷	۲,۵۶۴,۴۵۶	۳۷۹,۳۴۳	۱۴۴,۹۳۷,۱۳۴	۴۰,۴۶۹,۸۸۵	۳۷۳,۴۰۲	۱۴۷,۰۰۳,۲۵۳	۴۰,۰۴۳,۹۸۰	۴۳,۷۸۳	۶۹,۸۹۷,۶۴۴
جمع مواد اولیه داخلی				۲,۵۶۴,۴۵۶			۴۰,۴۶۹,۸۸۵			۴۰,۰۴۳,۹۸۰		۳,۹۹۰,۳۶۱
مواد اولیه وارداتی:												
مواد اولیه	تن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰		۰
جمع کل				۲,۵۶۴,۴۵۶			۴۰,۴۶۹,۸۸۵			۴۰,۰۴۳,۹۸۰		۳,۹۹۰,۳۶۱

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	بهای تمام شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ با توجه به روند بالا رفتن قیمت میانگین موجودی مواد وکالا نسبت به دوره مورد گزارش ، افزایش داشته داشت.
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها 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.

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۹۳۶,۳۶۶	۱,۱۲۸,۳۰۸	۱,۷۶۳,۳۹۰	۹۵۰,۴۳۹	۱,۱۵۷,۹۵۳	۱,۴۳۹,۰۳۶
هزینه استهلاک	۷۰,۰۳۰	۷۱,۷۳۷	۷۶,۳۳۰	۱۶,۰۸۹	۱۳,۴۳۷	۱۳,۶۴۴
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۱۳۰,۴۵۸	۱۳۱,۶۷۳	۱۶۶,۹۰۹	۱,۳۵۸	۳,۴۹۱	۳,۱۵۷
هزینه مواد مصرفی	۶۶,۴۲۲	۸۳,۵۳۳	۰	۷,۳۰۶	۴,۳۰۴	۴,۶۹۳
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۷۳,۳۳۰	۵۰,۳۱۳	۳۰۰,۰۰۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۱۶۸,۸۸۳	۳۱۳,۴۱۹	۴۳۶,۵۶۶	۳۵۵,۰۹۳	۳۶۰,۳۷۹	۵,۴۴۴
سایر هزینه ها	۳۰۰,۸۳۵	۲۵۸,۸۴۳	۴۷۳,۵۸۳	۲۷۵,۳۷۲	۳۰۶,۴۱۷	۱,۱۳۹,۹۷۴
جمع	۱,۶۷۳,۹۸۴	۱,۹۸۵,۵۰۱	۲,۹۰۵,۵۶۸	۱,۵۷۷,۸۷۷	۱,۸۹۶,۰۹۳	۲,۸۹۵,۹۴۸

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

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	با توجه به شرایط بازار رقابتی ، این هزینه ها نسبت به میانگین دوره دوازده ماهه جاری افزایش یافته است
---	---

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۷۱۷	۶۹۵	۷۵۰
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۳۷۳	۳۴۹	۳۴۹

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
منابع ارزی طی دوره	دلار	۱۷,۲۹۹,۹۵۵	۵,۰۵۷,۳۲۶	۱۲,۶۴۱,۹۵۲	۴,۹۵۲,۳۳۳	۰	۰
معصارف ارزی طی دوره	دلار	۱۳,۷۳۲,۶۴۵	۳,۹۷۳,۹۰۲	۱۳,۳۲۳,۳۹۸	۴,۷۶۲,۸۸۹	۰	۰
«حجرات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این حجرات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها 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 افزایش اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.							

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح هزینه های برآوردی ریالی	نوع هزینه های ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	توضیح تاثیر طرح در فعالیتهای آنی شرکت
هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	ارزی طرح						

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
سپرده های بانکی	۱۰۰	۰	۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۵۳,۳۶۸	۱۰۰	۰	۰	۰	۳۳,۵۲۷	۰	۰	۰	۰	۰
سایر شرکتهای خارج از بورس	۱۰	۰	۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۳۱۳	۰	۰	۰	۰	۱۴,۸۹۸	۰	۰	۰	۰	۰

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها 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 درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۲۶,۷۵۲	۱,۵۴۱
درآمد خدمات به شرکتهای گروه	۸۶۴	۰	۰
درآمد حق لیسانس	۵۶۹,۱۴۶	۷۴۳,۳۶۰	۱,۰۶۶,۳۱۳
جمع	۵۷۰,۰۱۰	۷۷۰,۱۱۲	۱,۰۶۷,۸۵۴

سایر هزینه های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سایر هزینه های عملیاتی	۷۳۶,۶۶۹	۱,۱۲۹,۵۸۸	۰
جمع	۷۳۶,۶۶۹	۱,۱۲۹,۵۸۸	۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰										
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	ریالی	مانده پایان دوره (اصل و فرع)			مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	کوتاه مدت	بلند مدت		
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۶,۳۵۶,۵۴۴	۶,۷۶۶,۶۱۶		۰	۰	۶,۷۶۶,۶۱۶	۰	۱,۴۹۶,۳۰۵	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۶,۳۵۶,۵۴۴	۶,۷۶۶,۶۱۶			۰	۶,۷۶۶,۶۱۶	۰	۱,۴۹۶,۳۰۵	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۱,۴۹۶,۳۰۵	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									
سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع)			مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
				ارزی		ریالی			
				بلند مدت	کوتاه مدت				
	۴,۳۱۰,۰۲۵	۰	۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۶,۷۶۶,۶۱۶	۳۳	تسهیلات دریافتی از بانکها
	۰						۰		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره
	۴,۳۱۰,۰۲۵	۰	۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۰		۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۶,۷۶۶,۶۱۶		جمع
	۰	انتقال به دارایی							
	۴,۳۱۰,۰۲۵	هزینه مالی دوره							

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

هزینه مالی در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ با توجه به افزایش مقدار و مبلغ خرید مواد اولیه و با عنایت به قابل توجه بودن نقدینگی مورد نیاز جهت تامین مواد اولیه نسبت به میانگین دوره جاری رشد داشته باشد

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

بر اساس پیش بینی های صورت گرفته پیش بینی میگردد هزینه مالی در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ با توجه به افزایش مقدار و مبلغ خرید مواد اولیه و با عنایت به قابل توجه بودن نقدینگی مورد نیاز جهت تامین مواد اولیه نسبت به میانگین دوره جاری رشد داشته باشد

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سایر	۷۶,۰۶۸	۲,۵۸۲,۱۶۱	۳۳,۶۲۷
جمع	۷۶,۰۶۸	۲,۵۸۲,۱۶۱	۳۳,۶۲۷

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - افلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سایر	(۴۱,۱۳۵)	(۱۷۶)	۰
جمع	(۴۱,۱۳۵)	(۱۷۶)	۰

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

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 در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۱,۰۲۸,۰۰۶	۰	(۲,۱۶۷,۵۸۳)	۰	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مهمترین استراتژی ، ۱-تولید مواد اولیه وارداتی در داخل شرکت جهت صرفه جویی ارزی و کاهش اثر تحریمها می باشد که در چند زمینه نیز موفق به تولید مواد اولیه مورد نیاز شده ایم . ۲. افزایش سهم بازار محصولات با اولویت توسعه محصولات صنعتی و فروش صادراتی ۳. تدوین استراتژی های جدید در خصوص مدیریت برند از طریق بازاریابی و تبلیغات ۴- نوسازی پلنت سولفوناسیون
---	--

سایر توضیحات با اهمیت

مورد ندارد
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مغروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

جدول مربوط به مشخصات، سوابق و حقوق مزایای اعضاء هیئت مدیره

دفعات حضور در جلسات												جمع حقوق و مزایا و پاداش
نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیات مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت ها	آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیات مدیره	کمیته حسابرسی	کمیته انتصابات	سایر کمیته ها	حقوق و مزایا	پاداش
بیژن قنبری	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۱/۱۲/۱۱	خیر	۰	خیر	بلی	۳۹	۰	۰	۲	۰	۰
سیدصدرالدین حسینی	رئیس هیئت مدیره	۱۳۹۹/۰۴/۳۰	بلی	۰	خیر	بلی	۳۹	۱۲	۹	۰	۰	۰
شهریار محمدی راد	نایب رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۱/۰۹/۲۳	خیر	۰	خیر	بلی	۳۹	۰	۰	۰	۰	۰
علیرضا دمیرچی	عضو هیئت مدیره	۱۳۹۹/۰۸/۰۶	بلی	۰	خیر	بلی	۳۹	۰	۹	۰	۰	۰

نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)											
سمت											
تاریخ عضویت در هیئت مدیره											
عضو غیرموظف هیات مدیره											
میزان مالکیت در سهام شرکت											
عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت ها											
آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟											
هیات مدیره											
کمیته حسابرسی											
کمیته انتصابات											
سایر کمیته ها											
حقوق و مزایا											
پاداش											
جمع حقوق و مزایا و پاداش											
مهدی اصفهانی											
عضو هیئت مدیره											
۱۴۰۲/۰۱/۲۹											
بلی											
۰											
خیر											
بلی											
۲۹											
جلسه می باشد.											
تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء کمیته های تخصصی هیات مدیره و مدیران اجرایی

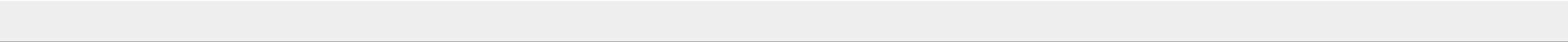
نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه ای	اهم سوابق	جمع حقوق و مزایای	میزان مالکیت در سهام شرکت
سید صدرالدین حسینی	رئیس هیئت مدیره	کارشناسی ارشد مدیریت بازرگانی	عضو غیرموظف شرکت نکاچوب.	۰	
بیژن قنبری	عضو هیئت مدیره	کارشناسی حسابداری	مدیر مالی صنایع مادایران- مدیر مالی شرکت پاکسان	۰	
علیرضا دمیرچی	عضو هیئت مدیره	کارشناسی عمران	مدیرعامل و رئیس هیأت مدیره شرکت صنایع بسته بندی پگاه- عضو و رئیس هیأت مدیره شرکت سرمایه گذاری بانک مسکن- عضو هیأت مدیره شرکت ساختمانی ملت.	۰	
مهدی اصفهانی	عضو هیئت مدیره	دکترای مدیریت		۰	
تعداد جلسات کمیته حسابرسی برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
				۱۲	جلسه می باشد.
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
				۹	جلسه می باشد.
تعداد جلسات سایر کمیته های تخصصی هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
				۲	جلسه می باشد.

میزان سهام شرکت در تملک شرکت های فرعی

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
----------	---------------------	--------------------	--------------------------------

میزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهای فرعی

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر(سهامی عام)	۶,۱۷۵,۱۱۲,۳۰۹	۶۷	۰



نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران	10101662543	علی اسمعیلی	بیژن قنبری	4609381060	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسی	حسابداری	
توسعه صنایع بهشهر	توسعه صنایع بهشهر	10100539090	سیدصدرالدین حسینی	سیدصدرالدین حسینی	1287853595	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت بازرگانی	
مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر	مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر	10102757695		مهدی اصفهانی	0048995061	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکتر	مدیریت	
صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین	صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین	10101952529	شهریار محمدی راد	شهریار محمدی راد	2218316919	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسی	شیمی	
خدمات بیمه ای پوشش توسعه بهشهر	خدمات بیمه ای پوشش توسعه بهشهر	10102040330	علیرضا دمیرچی	علیرضا دمیرچی	0063248883	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	مهندسی عمران	