



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 1398/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/09/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
<p>1. ترازنامه تلفیقی گروه و شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) در تاریخ 31 خرداد ماه 1398 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 38 پیوست مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.</p>	
بند دامنه بررسی اجمالی	
<p>2. بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410 انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کار گیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارایه نمی‌کند.</p>	
نتیجه گیری	
<p>3. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.</p>	

4. وضعیت مالیات عملکرد، تکلیفی، حقوق، مالیات بر ارزش افزوده و بدهی‌های احتمالی شرکت‌های گروه در ارتباط با بیمه در تاریخ ترازنامه در یادداشت‌های 5، 13، 14 و 35 صورتهای مالی توضیح داده شده است. رقم قطعی مالیات (عملکرد، حقوق، ارزش افزوده) و بیمه سال‌های گذشته شرکت‌های گروه متعاقب رسیدگی و اظهار نظر نهایی مقامات ذیربط مشخص خواهد شد.
5. وضعیت سرمایه گذاری گروه در 55 درصد از سهام شرکت پاکستان ایروان به ارزش 7.974 میلیون ریال در یادداشت 3-8 صورتهای مالی درج شده است. عملیات شرکت مزبور به علت زیان دهی و کمیود نقدینگی در سال‌های قبل متوقف بوده، لیکن طی سال مالی قبل با حمایت مالی گروه و پرداخت حدود 50 هزار دلار منابع مالی به شرکت مزبور مجدداً فعالیت آن آغاز شده است که فعالیتهای عملیاتی 18 ماهه آن شرکت مبلغ 67.046 هزار درام (معادل 11.9 میلیارد ریال) زیان در پی داشته است. مضافاً صورتهای مالی شرکت پاکستان ایروان که در انطباق با استانداردهای بین المللی حسابداری (IFRS) تهیه شده، توسط حسابرس محلی مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 31 تیر ماه 1398 آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مقبول اظهار شده که در شرایط حاضر انجام حسابرسی توسط حسابرسان معتمد این موسسه، دریافت اطلاعات تکمیلی لازم از طریق حسابرسان مزبور و انجام کنترل‌های لازم در این خصوص امکان پذیر نبوده است. لازم به توضیح است با توجه به اینکه مبالغ صورتهای مالی شرکت پاکستان ایروان در مقایسه با صورتهای مالی گروه واجد اهمیت تلقی نشده، لذا صورتهای مالی شرکت مزبور بر اساس استانداردهای حسابداری مورد استفاده در صورتهای مالی گروه تعدیل نشده است.
6. همانگونه در صورت سود و زیان گروه مشهود است، به علت افزایش درآمدهای عملیاتی گروه به میزان 120 درصد (عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش محصولات گروه) و 79 درصد افزایش بهای (ناشی از افزایش بهای مواد مصرفی و افزایش سالیانه هزینه های حقوق و سربار) سود ناخالص گروه نسبت به دوره مشابه سال قبل حدود 276 درصد افزایش یافته است. مضافاً به علت افزایش 24 درصدی هزینه های عمومی و اداری (عمدتاً ناشی از هزینه‌های حقوق و دستمزد و حق الزحمه خدمات) و افزایش 212 درصدی سایر اقلام عملیاتی (عمدتاً ناشی از افزایش فروش ضایعات و سود فروش سهام)، سود عملیاتی دوره گروه حدود 580 درصد نسبت به دوره مشابه سال قبل افزایش یافته است. همچنین با توجه به افزایش 103 درصد مانده تسهیلات دریافتی جهت تأمین نقدینگی مورد نیاز، هزینه‌های مالی گروه حدود 54 درصد افزایش داشته که موارد فوق منجر به افزایش سود قبل از مالیات گروه به میزان 631 درصد نسبت به دوره مشابه سال قبل شده است.
7. وضعیت چگونگی تسویه تعهدات ارزی شرکت‌های گروه در رابطه با واردات مواد اولیه و صادرات محصولات طبق مقررات بانک مرکزی ج.ا.ا. در یادداشت توضیحی 2-1-24 صورتهای مالی توضیح داده شده است. در این خصوص تسویه تعهدات ارزی مزبور موکول به توافقات نهایی با بانک مرکزی ج.ا.ا. و نحوه تأمین ارز مورد نیاز در مهلت های تعیین شده توسط بانک مزبور می باشد.
8. مبلغ 48 میلیارد ریال مطالبات تجاری گروه از شرکت توسعه آرسین فشم مندرج در یادداشت 2-1-5 صورتهای مالی مربوط به فروش محصولات شوینده توسط یکی از شرکت‌های تابعه (شرکت صنایع بهداشتی ساینا) بدون دریافت تضامین کافی در سال‌های قبل به آن شرکت بوده است. با توجه عدم وصول مطالبات در سررسید، اقدامات حقوقی برای وصول طلب مزبور در جریان است که هر گونه آثار احتمالی ناشی از زمان و نحوه وصول آن موکول به صدور رای محاکم قضایی و یا توافق نهایی با شرکت مزبور می باشد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

9. مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی میان دوره ای، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر موارد

10. بر اساس بررسی‌های انجام شده، به استثنای رعایت مفاد مواد 15، 21 و 24 دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب 27/04/1397 هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار (درخصوص تعیین کمیته انتصابات، تشکیل دبیرخانه و تعیین جلسات هیات مدیره)، به شواهدی حاکی از این که سایر الزامات دستورالعمل مزبور از جانب شرکت رعایت شده باشد، برخورد نشده است. مضافاً با توجه به بررسی‌های انجام شده، به شواهدی حاکی از اینکه سایر ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار از جانب شرکت رعایت نشده باشد، برخورد نگردیده است.

1398/06/12 14:24:12	811022	[Mohammad Sakhaeifar [Sign	شریک موسسه هشیار بهمند
1398/06/12 14:27:29	8800899	[Abbas Hoshi [Sign	شریک موسسه هشیار بهمند
1398/06/12 14:32:11		[Hamid Yazdan Parasti [Sign	مدیر موسسه هشیار بهمند

ترازنامه

درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۱	شرح	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۱	شرح
			دارایی‌ها				دارایی‌ها
			دارایی‌های جاری				دارایی‌های جاری
--	۰	۰	موجودی نقد		۹۵,۷۵۲	۸,۹۹۱	موجودی نقد
۳۳	۱۲۳,۱۶۷	۱۶۰,۹۹۱	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۹۱)	۳۱۶,۲۳۲	۲۶۷,۵۸۲	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
--	۰	۰	دریافتی‌های تجاری	(۱۵)	۹۴۱,۲۳۳	۷۸۰,۲۳۳	دریافتی‌های تجاری
۶۴	۴۶۱,۳۲۱	۷۵۶,۹۵۳	دریافتی‌های غیرتجاری	(۱۷)	۲۸۱,۰۷۹	۲۷۰,۶۷۵	دریافتی‌های غیرتجاری
--	۰	۰	پیش پرداخت‌ها و سفارشات	(۳۹)	۷۵	۸۵	پیش پرداخت‌ها و سفارشات
--	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۱۲	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
--	۰	۰	جمع دارایی‌های جاری	--	۱,۷۳۴,۴۸۲	۱,۳۳۷,۶۶۶	جمع دارایی‌های جاری
--	۰	۰	دارایی‌های غیرجاری	(۲۳)			دارایی‌های غیرجاری
۵۷	۵۸۳,۴۸۸	۹۱۷,۹۴۴	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش				بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
			جمع بدهی‌های جاری	(۹۳)	۵۲,۴۶۰	۴,۶۳۳	جمع بدهی‌های جاری
			بدهی‌های غیرجاری	۹	۱,۱۳۲,۸۳۰	۱,۳۴۰,۴۹۸	بدهی‌های غیرجاری
--	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	--	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
--	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک				سرمایه‌گذاری در املاک
--	۰	۰	دارایی‌های نامشهود	۲۱	۲۳۷	۲۷۴	دارایی‌های نامشهود
--	۰	۰	دارایی‌های ثابت مشهود	(۲)	۱۲۴,۲۵۲	۱۲۳,۲۳۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۵	۵,۶۹۰	۵,۹۷۳	سایر دارایی‌ها	۰	۱,۱۶۱	۱,۱۶۱	سایر دارایی‌ها
۵	۵,۶۹۰	۵,۹۷۳	جمع دارایی‌های غیرجاری	۴	۱,۳۱۴,۰۳۰	۱,۳۶۸,۸۸۸	جمع دارایی‌های غیرجاری
۵۷	۵۸۹,۱۷۸	۹۳۳,۹۱۷	جمع بدهی‌ها				جمع بدهی‌ها
			حقوق صاحبان سهام				حقوق صاحبان سهام
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه				سرمایه
--	۰	۰	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان
--	۰	۰	صرف (کسر) سهام				صرف (کسر) سهام
--	۰	۰	سهام خزانه				سهام خزانه
۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اندوخته قانونی				اندوخته قانونی
۰	۱۸۷,۸۲۸	۱۸۷,۸۲۸	سایر اندوخته‌ها				سایر اندوخته‌ها

--	.	.	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش			
--	.	.	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها			
--	.	.	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری			
--	.	.	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی			
(۵۹)	۱,۱۷۱,۴۹۶	۴۸۴,۷۹۹	سود (زیان) انباشته			
(۲۸)	۲,۴۵۹,۳۳۴	۱,۷۷۲,۶۳۷	جمع حقوق صاحبان سهام			
(۱۲)	۲,۰۴۸,۵۱۲	۲,۶۹۶,۵۵۴	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	(۱۲)	۲,۰۴۸,۵۱۲	۲,۶۹۶,۵۵۴
						جمع دارایی‌ها

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)	دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)
دوره منتهی به	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱		۱۳۹۷/۰۹/۳۰
سود (زیان) خالص				
درآمدهای عملیاتی				
درآمد سود سهام	۳,۲۶۱	۱۱,۸۹۴	(۷۳)	۶۹۶,۳۰۲
درآمد سود تضمین شده	۲۶,۲۱۹	۲۵,۲۴۵	(۲۶)	۶۳,۳۴۶
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۳۷,۴۷۶	.	--	۲۱,۹۸۷
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	.	.	--	.
سایر درآمدهای عملیاتی	.	.	--	.
جمع درآمدهای عملیاتی	۶۶,۹۵۶	۴۷,۱۳۹	۲۲	۷۹۱,۶۳۵
هزینه های عملیاتی				
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۰,۶۴۹)	(۲۸,۴۹۸)	۸	(۴۴,۸۵۲)
سایر هزینه های عملیاتی	.	.	--	.
جمع هزینه های عملیاتی	(۳۰,۶۴۹)	(۲۸,۴۹۸)	۸	(۴۴,۸۵۲)
سود (زیان) عملیاتی	۳۶,۳۰۷	۱۸,۶۴۱	۹۵	۷۴۶,۷۸۳
هزینه های مالی	.	.	--	.
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۲,۰۰۴)	۳۴	--	۸۲,۳۲۵
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۳,۳۰۳	۱۸,۶۷۵	۷۸	۸۲۹,۰۱۸
مالیات بر درآمد	.	.	--	.
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۳,۳۰۳	۱۸,۶۷۵	۷۸	۸۲۹,۰۱۸
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	.	.	--	.
سود (زیان) خالص	۳۳,۳۰۳	۱۸,۶۷۵	۷۸	۸۲۹,۰۱۸
سود (زیان) پایه هر سهم				
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۳۶	۱۹	۸۹	۷۴۶
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	(۲)	.	--	۸۲
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	.	.	--	.
سود (زیان) پایه هر سهم	۳۳	۱۹	۷۴	۸۲۹
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم				
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۳۶	۱۹	۸۹	۷۴۶

۸۳	--	۰	(۳)	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
۰	--	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
۸۳۹	۷۴	۱۹	۳۳	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
۸۳۹,۰۱۸	۷۸	۱۸,۶۷۵	۳۳,۳۰۳	سود (زیان) خالص
۸۸۵,۵۰۲	۳۳	۸۸۵,۵۰۲	۱,۱۷۱,۴۹۶	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
۰	--	۰	۰	تعدیلات سنواتی
۸۸۵,۵۰۲	۳۳	۸۸۵,۵۰۲	۱,۱۷۱,۴۹۶	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
(۵۱۱,۰۳۸)	۴۱	(۵۱۱,۰۳۸)	(۷۳۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۰	--	۰	۰	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
۳۷۴,۴۶۵	۳۱	۳۷۴,۴۶۵	۴۵۱,۴۹۶	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
۰	--	۰	۰	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۱,۳۰۳,۴۸۳	۳۳	۳۹۳,۱۴۰	۴۸۴,۷۹۹	سود قابل تخصیص
۰	--	۰	۰	انتقال به اندوخته قانونی
(۳۱,۹۸۷)	--	۰	۰	انتقال به سایر اندوخته ها
۱,۱۷۱,۴۹۶	۳۳	۳۹۳,۱۴۰	۴۸۴,۷۹۹	سود (زیان) انباشته پایان دوره
۸۳۹	۷۴	۱۹	۳۳	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه

صورت خلاصه سرمایه گذارها

جمع سرمایه گذاری				خارج از بورس				پذیرفته شده در بورس						شرح سرمایه گذاری								
انتهای دوره		تغییرات		ابتدای دوره		انتهای دوره		تغییرات		انتهای دوره		تغییرات			ابتدای دوره							
درصد به کل	بهای تمام شده	تعداد شرکت	درصد به کل	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	بهای تمام شده	تعداد شرکت	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد شرکت	ارزش بازار		بهای تمام شده	تعداد شرکت						
۱۵.۷۷	۱۹۵,۷۴۶	۱	۱۰۱.۵۶	۱۰۹,۰۹۶	۷.۶۴	۸۶,۶۵۰	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۴,۷۹۷	۱۹۵,۷۴۶	۱	۲۵۴,۱۵۱	۱۰۹,۰۹۶	۱۳۰,۶۴۶	۸۶,۶۵۰	۱	بانکها و موسسات اعتباری	
۷۰.۶۵	۸۷۷,۰۶۳	۳	(۱.۷۴)	(۱,۸۷۲)	۷۷.۵۱	۸۷۸,۹۳۵	۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۰۳۱,۴۶۱	۸۷۷,۰۶۳	۳	۸,۱۱۰,۶۳۴	(۱,۸۷۲)	۷,۹۱۰,۸۲۷	۸۷۸,۹۳۵	۳	محصولات شیمیایی	
۷.۶۵	۹۴,۹۱۵	۳	۰.۰۰	۰	۸.۳۷	۹۴,۹۱۵	۳	۹۴,۹۱۵	۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مواد و محصولات شیمیایی
۵.۲۶	۶۵,۳۵۶	۱	۰.۰۰	۰	۵.۷۶	۶۵,۳۵۶	۱	۶۵,۳۵۶	۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	انتشار، چاپ و تکثیر
۰.۶۷	۸,۳۶۸	۳	۰.۱۸	۱۹۴	۰.۷۳	۸,۱۷۴	۳	۷,۹۷۶	۱	۰	۰	۰	۸۳۸	۳۹۳	۱	۴۹۵	۱۹۴	۳۳۳	۱۹۸	۱۹۸	۱	سایر صنایع
۱۰۰	۱,۳۲۱,۴۲۷	۹	۱۰۰	۱۰۷,۴۱۷	۱۰۰	۱,۱۳۴,۰۳۰	۹	۱۶۸,۳۴۷	۳	۰	۰	۰	۱۶۸,۳۴۷	۲۱۶,۴۰۷,۰۸۶	۱,۰۷۳,۳۰۰	۵	۸,۳۶۵,۳۸۰	۱۰۷,۴۱۷	۸,۰۴۱,۸۰۶	۹۶۵,۷۸۳	۵	جمع

ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذارها

وضعیت پرتفوی سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

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)
پاکسان	۵۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۷۴,۹۸۱,۰۳۴	۵۰۶,۲۱۹	۳,۸۵۳,۵۵۵	۲۷۶,۹۱۶,۰۴۸	۱۰,۳۵۷	۲,۱۱۳,۲۶۷	۱۳۹,۳۴	۵۱۶,۵۷۶	۶,۹۶۴,۸۲۳	۶۸۷	۹,۲۶۳	۶,۴۴۸,۲۴۶
گلنایش	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۸۹,۷۰۸,۸۹۳	۳۷۷,۶۰۸	۳,۶۰۵,۱۹۶	۲۸۷,۲۰۴,۱۴۱	(۵,۸۱۱)	۴,۴۶۷,۷۰۷	۱۵۵,۳۸	۳۷۱,۷۹۷	۸,۰۷۳,۹۰۳	۳۵۰	۱۰,۳۹۱	۷,۸۰۱,۱۰۶
بانک اقتصاد نوین	۱۳,۱۳۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۶,۰۴۹,۴۶۶	۸۶,۶۵۰	۱۳۰,۶۴۶	۳۱,۵۰۴,۰۴۷	۱۰۹,۰۹۶	۳۵۴,۱۵۱	۰,۶۷	۱۹۵,۷۴۶	۲۸۴,۷۹۷	۳,۳۳۶	۴,۳۹۵	۱۸۹,۰۵۱
صنایع بهداشتی سابنا	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۶,۵۱۱,۴۶۱	۹۵,۱۰۸	۴۵۳,۰۷۶	(۳,۱۳۶,۳۶۰)	(۶,۴۱۹)	۵۳۰,۶۶۰	۶۲,۳۹	۸۸,۶۸۹	۹۸۳,۷۳۶	۱,۳۹۹	۱۵,۵۲۰	۸۹۵,۰۴۷
سایر شرکت های پذیرفته شده در بورس	۰	۰	۶۰,۹۳۳	۱۹۸	۳۳۳	۱۰۲,۰۰۰	۱۹۴	۴۹۵	۰,۰۰۰	۳۹۲	۸۳۸	۰	۵,۰۸۲	۴۳۶
جمع			۹۶۵,۷۸۳	۸,۰۴۱,۸۰۶	۱۰۷,۴۱۷	۸,۳۶۵,۳۸۰	۱,۰۷۳,۲۰۰	۱۶,۴۰۷,۰۸۶	۱۵,۳۳۳,۸۸۶					

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 هر سهم (ریال)	
مدیریت یاران توسعه بهشهر	۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۱,۹۴۰,۰۰۰	۶۵,۳۵۶	۰	۰	۵۹۹,۱۴	۶۵,۳۵۶	۱,۵۵۸
آلی شیمی قم	۳۲,۰۲۰	۱,۰۰۰	۲۰,۶۹۰,۸۰۰	۵۰,۲۰۴	۰	۰	۹۳,۹۶	۵۰,۲۰۴	۳,۴۳۶
مروارید هامون	۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۹,۹۹۹,۹۸۴	۴۴,۷۱۱	۰	۰	۱۰۰,۰۰	۴۴,۷۱۱	۱,۴۹۰
سایر شرکت های خارج از بورس	۰	۰	۵۲,۱۳۳	۷,۹۷۶	۰	۰	۰,۰۰	۷,۹۷۶	۰
جمع			۱۶۸,۳۴۷	۱۶۸,۳۴۷	۰	۰	۱۶۸,۳۴۷		

صورت ریز معاملات 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	۱۰۲,۰۰۰	۱,۹۰۱	۱۹۴	۰
گلنایش	۳۸۸,۶۵۶,۴۱۷	۱	۳۴۰	۰
پاکسان	۳۷۶,۹۱۶,۰۴۸	۳۷	۱۰,۳۵۷	۰
بانک اقتصاد نوین	۲۶,۳۳۴,۰۹۰	۴,۴۱۴	۱۱۵,۸۳۰	۰
جمع			۱۳۶,۸۱۱	۰

صورت ریز معاملات 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
گلناتش	۱,۴۵۲,۲۷۶	۴,۲۰۴	۶,۲۵۱	۸,۵۲۳	۱۲,۳۹۳	۶,۱۴۱
صنایع بهداشتی ساینا	۳,۱۲۶,۳۶۰	۳,۰۵۳	۶,۴۱۹	۹,۳۱۶	۲۹,۱۲۸	۲۳,۷۰۹
بانک اقتصاد نوین	۴,۷۲۰,۰۴۲	۱,۴۲۱	۶,۷۲۴	۳,۳۶۲	۱۵,۹۰۶	۹,۱۸۳
جمع			۱۹,۳۹۴		۵۷,۴۲۶	۲۸,۰۲۲

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره منتهی به 1398/03/31 حسابرسی شده 1398/03/31	واقعی حسابرسی شده 1397/03/31	درصد تغییرات	واقعی حسابرسی شده 1397/09/30
فعالیت‌های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	151,673	192,637	(21)	589,666
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	0	0	--	0
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	151,673	192,637	(21)	589,666
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
سود پرداختی بابت استقراض	0	0	--	0
سود سهام پرداختی	(272,897)	(99,891)	173	(265,551)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(272,897)	(99,891)	173	(265,551)
مالیات بر درآمد				
مالیات بر درآمد پرداختی	0	0	--	0
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری				
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	(386)	(41,108)	(99)	(41,417)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	0	0	--	0
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(87)	(309)	(72)	(309)
تسهیلات اعطایی به اشخاص	(25,000)	(62,500)	(60)	(268,277)
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	60,000	6,000	900	72,250
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	34,527	(97,917)	--	(237,753)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(86,697)	(5,171)	1,577	86,362
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

0	--	0	0	بازپرداخت اصل استقراض
0	--	0	0	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
86,362	1,577	(5,171)	(86,697)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
9,323	927	9,323	95,752	موجودی نقد در ابتدای دوره
67	--	34	(64)	تأثیر تغییرات نرخ ارز
95,752	115	4,186	8,991	موجودی نقد در پایان دوره
270,000	--	0	151,471	مبادلات غیرنقدی

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

دلایل تغییر اطلاعات 1397/03/31 نسبت به اطلاعیه قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1397/09/30 نسبت به اطلاعیه قبلی

درآمد حاصل از سود سهام محقق شده

وضعیت سودآوری				وضعیت پورتنوی				نام شرکت	
درآمد حاصل از سود سهام مجمع برگزار شده و سال مالی شناسایی درآمد		درآمد نقدی هر سهم (ریال)	درآمد هر سهم (ریال)	درصد مالکیت	ارزش اسمی هر سهم	سرمایه (میلیون ریال)	تعداد سهام در تاریخ مجمع	تاریخ برگزاری مجمع	سال مالی شرکت سرمایه پذیر
1397/09/30	1398/09/30								
	0								درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره گذشته
	0								درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان ماه
*مبالغ ستون فوق مربوط به درآمد حاصل از سود سهام مجمع 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 ، درآمد مذکور در صورتهای مالی سال مالی گذشته شرکت سرمایه گذار شناسایی می شود									

کادر توضیحی مربوط به اطلاعات دوره 6 ماهه منتهی به 1398/03/31

کادر توضیحی مربوط به اطلاعات تجمعی از ابتدای سال تا پایان تاریخ 1398/03/31

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 ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص روند درآمد و برآوردهای آتی
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام	۶۹۶,۳۰۲	۳,۲۶۱	درآمد عملیاتی شرکت بشرح صفحه ۱۶ گزارش تفسیری حدود ۸۷۷ میلیارد ریال می باشد.
سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری	۳۱,۹۸۷	۳۷,۴۷۶	برآورد سود فروش سهام معادل سود تحقق یافته در گزارش ۶ ماهه میباشد.
سود سپرده بانکی	۶۳,۳۴۶	۲۶,۲۱۹	برآورد میشود تا پایان سال حدود ۵۰ میلیارد ریال تحقق یابد.
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 فعالیتهای	۰	۰	
جمع	۷۹۱,۶۳۵	۶۶,۹۵۶	

ترکیب بهای تمام شده پرتفوی شرکت

شرح	بهای تمام شده در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	بهای تمام شده در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص ترکیب سرمایه گذاریها و درصورت تغییر ارائه دلایل تغییر در ترکیب
سرمایه گذاری در سهام بورسی و فرابورسی	۹۴۵,۷۸۳	۱,۰۷۳,۳۰۰	
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی	۱۶۸,۳۷۴	۱۶۸,۳۵۴	
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و اوراق بدهی	۳۳۷,۳۳۶	۲۶۴,۶۰۰	
سایر سرمایه گذاریها	۸۸,۷۰۰	۰	
جمع	۱,۴۵۰,۰۹۳	۱,۵۰۶,۰۵۴	

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص ترکیب پرتفوی

اهداف و راهبرد مدیریت در خصوص ترکیب پرتفوی شرکت فاقد تغییرات با اهمیت نسبت به شرایط فعلی میباشد.

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های 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.

وضعیت کارکنان

شرح	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	برآورد ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

تعداد پرسنل شرکت اصلی	۲۴	۲۴	۲۴
تعداد پرسنل شرکتهای گروه	۱,۷۴۶	۱,۷۴۶	۱,۷۰۵

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ برآورد شرکت از هزینه های اداری و عمومی معادل شش ماهه ابتدای سال مالی تحقق یابد.

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

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

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ هزینه مالی برای شرکت اصلی در سال ۱۳۹۸ برآورد نمی شود.

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

توضیحات	نام شرکت (شرکت اصلی یا فرعی و وابسته)	هزینه های برآوردی طرح	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	هزینه های برآوردی تکمیل طرح	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آنی شرکت اصلی و شرکت سرمایه پذیر

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های 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 درآمدها (هزینه های غیر عملیاتی)

شرح	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
سود (زیان) فروش دارایی های ثابت	۸۳,۳۱۶	۰
سود (زیان) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	۶۷	(۶۴)
سایر	(۱,۱۴۸)	(۲,۹۴۰)
جمع	۸۳,۲۳۵	(۳,۰۰۴)

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 در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۱,۱۷۱,۴۹۵	۵۵۸,۰۰۰	۸۳۹,۰۱۸	۷۳۰,۰۰۰	۶۷

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	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 ۶ ماهه باقیمانده تا پایان سال مالی حاشیه سود عملیاتی نسبت به دوره شش ماهه اول سال کاهش یابد.

«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 مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»