

شرکت: گلتاش	سرمایه ثبت شده: 2,600,000
نماد: شگل	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 442407	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	گلتاش
به مجمع عمومی صاحبان سهام	

بند مقدمه 1. صورتهای مالی شرکت گلتاش (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 آذر 1402 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 37، توسط این سازمان، 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری مداوم 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. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، بعنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت 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 حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری فضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

• خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

• از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

• مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد

افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری

تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت 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 با اهمیت 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 حسابرسی 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 شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی‌شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان رهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

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

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان رهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی 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، سازمان 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 سازمان 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.

اظهار نظر

4. به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت گلشن (سهامی عام) در تاریخ 30 آذر 1402، و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان میدهد.

میانی اظهارنظر

حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت گلشن (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، به عنوان میانی اظهارنظر، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطالب خاص

5. مسائل عمده حسابرسی

3 -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 به عنوان یک مجموعه واحد و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی،

مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. مسائل ذیل به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:

مسائل عمده حسابرسی‌نحوه برخورد حسابرس

1-3- خرید برندهای نسیم و پونه و نیز حق استفاده از علائم تجاری اشخاص وابسته (شرکت پاکستان)

الف) به شرح یادداشت توضیحی 1-14، به دلیل عدم انجام فرآیند انتخاب هیئت کارشناسی و فرآیند تکمیل خرید علائم تجاری نسیم و پونه جمعا به مبلغ 2,350,000 میلیون ریال در سال مالی قبل از شرکت پاکستان و عدم تأیید معامله فوق توسط مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ 24/12/1401، رویداد مذکور در سال مالی مورد گزارش از حساب‌های شرکت حذف و اقلام مقایسه‌ای صورتهای مالی از این بابت اصلاح گردیده و مجدداً با توجه به تکلیف مجمع

مذکور، در سال مالی مورد گزارش علائم تجاری فوق‌الذکر توسط هیئت کارشناسان رسمی دادگستری قیمت‌گذاری و با توجه به تکمیل فرآیند خرید، شرکت اقدام به ثبت آن بر اساس قراردادهای فی‌مابین اولیه و جمعا به مبلغ 2,350,000 میلیون ریال در دارایی‌های نامشهود نموده است.

ب) به شرح یادداشت‌های توضیحی 3-6 و 1-4، هیئت‌مدیره شرکت عنوان داشته با توجه به کلیه عوامل مربوط، نتوانسته دوره مورد انتظاری را که برندهای نسیم و پونه جریان نقدی ورودی ایجاد نماید را تعیین کند. لذا عمر مفید نامعین برای برندهای مذکور برآورده نموده است.

ج) به شرح یادداشت توضیحی 2-7، طی سال مالی مورد گزارش مبلغ 568 میلیارد ریال (سال مالی قبل مبلغ 451 میلیارد ریال) بابت حق استفاده از برندهای شرکت پاکستان (به غیر از برندهای نسیم و پونه) محاسبه و در حساب‌های منظور شده است.

باتوجه به مطالب فوق و به دلیل عمده بودن خرید علائم تجاری و نامعین بودن عمر مفید برندهای خریداری شده و نیز هزینه حق استفاده از سایر برندهای شرکت پاکستان، به

عنوان مسائل عمده حسابرسی سال مالی مورد گزارش تعیین شده است. روش‌های حسابرسی برای خرید علائم تجاری، عمر نامعین علائم مذکور و نیز حق استفاده از علائم تجاری شرکت پاکستان، شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست:

•طراحی و اجرای کنترل‌های اصلی مربوط به شناخت دارایی و ارزیابی و اثربخشی و کارکرد این کنترل‌ها آزمون شده است.

•مناسب بودن مبلغ شناسایی شده به عنوان دارایی

نامشهود (حق‌الامتياز برند) با اجرای روش‌های زیر، مورد بررسی و ارزیابی قرار گرفته است.

- بررسی قرارداد فی‌مابین با شرکت پاکستان در ارتباط با خرید علائم تجاری نسیم و پونه.

- تطبیق مبلغ تعیین شده توسط هیئت کارشناسان رسمی دادگستری با مبلغ قرارداد. شایان ذکر اینکه مبلغ تعیین شده توسط هیئت مزبور جمعا 2,339 میلیارد ریال می‌باشد و حق‌الامتياز علائم تجاری بر اساس قراردادهای منعقد با شرکت پاکستان به مبلغ 2,352 میلیارد ریال خریداری شده است. قابل ذکر است تهیه گزارشات هیئت کارشناسی صرفاً بر اساس اطلاعات و سوابق مالی ارائه شده توسط شرکت و بدون بررسی و در نظر گرفتن آثار مالیاتی تهیه و ارائه شده است.

- رعایت فرآیند انتخاب هیئت کارشناسی (درخواست از مرکز کارشناسان رسمی قوه قضائیه).

•مناسب بودن قضاوت هیئت‌مدیره در خصوص نامعین بودن عمر مفید برندهای خریداری شده بر اساس استانداردهای حسابداری دارایی نامشهود.

•مناسب بودن روش شرکت جهت حق استفاده از برندهای تجاری شرکت پاکستان برای شناخت

هزینه‌های توزیع و فروش مطابق با استاندارد حسابداری، ارزیابی شده است.

• مناسب بودن مبلغ شناسایی شده به عنوان هزینه حق استفاده از برندهای تجاری با اجرای روش‌های زیر مورد بررسی و ارزیابی قرار گرفته است:

- بررسی قراردادهای و میثاق‌نامه‌های فی‌مابین.

- اخذ تأییدیه و صورت تطبیق تهیه شده با اشخاص وابسته.

- روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های ارزیابی خطر به منظور شناسایی هرگونه معاملات صورت گرفته با اشخاص وابسته و افشاء نشده با اشخاص وابسته به کار گرفته شده است.

2-3- فروش به اشخاص وابسته (شرکت به‌پخش)

الف) به شرح یادداشت توضیحی 5-7، طی سال مالی مورد گزارش مبلغ 17,167 میلیارد ریال معادل 94 درصد از محصولات فروش رفته شرکت به اشخاص وابسته صورت گرفته است.

ب) به شرح یادداشت توضیحی 3-5، تخفیفات فروش اعطایی به مبلغ 724 میلیارد ریال (شامل مبلغ 599 میلیارد ریال تخفیفات مندرج در صورتحساب‌های فروش و مبلغ 165 میلیارد ریال تخفیفات توافقی بر اساس اعلامیه‌های شرکت به‌پخش) که عمدتاً مربوط به تخفیف به شرکت‌های تعاونی و فروشگاه‌های زنجیره‌ای توسط شرکت به‌پخش می‌باشد بر اساس مجوزات کتبی صادره توسط

مدیریت و مصوبات هیئت‌مدیره شرکت گلتاش در حساب‌ها انعکاس یافته است.

ج) به شرح یادداشت‌های توضیحی 1-1-1-16 و 4-16، مانده دریافتی‌های تجاری شرکت از اشخاص وابسته به مبلغ 4,579 میلیارد ریال معادل 99 درصد کل دریافتی‌های تجاری است که مبلغ 2,083 میلیارد ریال معادل 45 درصد آن معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته است.

باتوجه به موارد فوق، عمده بودن فروش شرکت و مطالبات ایجاد شده ناشی از آن و چگونگی افشای روابط با اشخاص وابسته به عنوان مسائل عمده حسابرسی سال مالی مورد گزارش تعیین شده است. روش‌های

حسابرسی برای فروش، 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 مبالغ شناسایی شده به عنوان درآمدهای عملیاتی با اجرای روش‌های زیر مورد بررسی و ارزیابی قرار گرفته است:

- بررسی قرارداد فی‌مابین شرکت با شرکت به‌پخش.

- بررسی نرخ‌های فروش محصولات و تخفیفات اعطایی که بر اساس مصوبات هیئت‌مدیره شرکت گلتاش تعیین گردیده است.

- بررسی اعلامیه‌های دریافتی از شرکت به‌پخش در خصوص تخفیفات اعطایی.

- اخذ تأییدیه، صورت تطبیق و بررسی حساب‌های فی‌مابین با اشخاص وابسته.

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

6. ابهام نسبت به مالیات پرداختنی و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

به شرح یادداشت‌های توضیحی 1-4-1-26 و 2-2-27، به موجب برگ‌های قطعی و مطالبه صادره توسط اداره امور مالیاتی، مالیات بر درآمد عملکرد سال مالی منتهی به 30/9/1397 و نیز مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال‌های مالی منتهی به 30/9/1392 لغایت 30/9/1394، 30/9/1396، 30/9/1397 و 30/9/1399 لغایت 30/9/1401 شرکت، جمعا مبلغ 495 میلیارد ریال (شامل مبلغ 324 میلیارد ریال جرایم) مازاد بر مبالغ ثبت شده در دفاتر مطالبه گردیده که شرکت به آن اعتراض و از بابت موارد فوق بدهی مالیاتی در حساب‌ها منظور ننموده است. پیامدهای ناشی از موارد فوق منوط به اعلام نظر قطعی اداره امور مالیاتی می‌باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

7. وضعیت مالکیت زمین‌های شرکت و خرید یک دستگاه تیوپ‌ساز خمیردندان از شرکت مگاترونیکا

توجه استفاده‌کنندگان را به یادداشت‌های توضیحی 8-13 و 1-9-13 جلب می‌نماید که طی آن موضوع مربوط به وضعیت مالکیت زمین‌های شرکت و خرید یک دستگاه تیوپ‌ساز خمیردندان از شرکت مگاترونیکا توصیف شده است. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

8. مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این

سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این سازمان 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 است که به نظر

می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این سازمان، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص،

مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

- 9.9- موارد مرتبط با رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
 - 1-9- مفاد ماده 106 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ثبت صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ 24/12/1401 در خصوص تغییر در مفاد اساسنامه شرکت، رعایت نشده است.
 - 2-9- مفاد مواد 107 و 110 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 27، تبصره ماده 28 و ماده 30 اساسنامه شرکت به ترتیب در خصوص تعداد اعضای هیئت‌مدیره و معرفی یک نفر شخص حقیقی به نمایندگی عضو حقوقی هیئت‌مدیره (شرکت خدمات بیمه‌ای پوشش توسعه صنایع بهشهر) و سلب عضویت در صورت عدم حضور بیش از چهار جلسه متوالی یا شش جلسه متناوب در طول یکسال شمسی، رعایت نشده است. شایان ذکر اینکه در سال مالی مورد گزارش نماینده یکی از اعضای حقوقی هیئت‌مدیره در طی سال و نماینده یکی از اعضاء در 9 جلسه متوالی حضور نداشته است.
 - 3-9- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی (عمدتاً سهامدار اصلی-شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر) حداکثر هشت ماه پس از تصویب مجمع عمومی، رعایت نشده است (یادداشت توضیحی 2-28).
 - 4-9- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ 24/12/1401 در ارتباط با بندهای 4، 5، 9-2، 9-3، 12-1، 12-2، 4-12 الی 6-12، و 14 و 15 این گزارش، منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.
 - 10- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-34، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً به استثناء موارد زیر، نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
 - پرداخت‌های انجام شده بابت استفاده از برند برخی از تولیدات (بجز برندهای نسیم و پونه) شرکت پاکستان بدون اخذ نظر کارشناسی رسمی.
 - واگذاری استفاده از مبلغ 577/655 یورو تخفیفات ارزی فروشندگان کالا به شرکت گلناش به شرکت پاکستان (شایان ذکر اینکه مبلغ 366 میلیارد ریال معادل ریالی مبلغ فوق به حساب بدهی شرکت پاکستان منظور شده است) بدون موافقتنامه.
 - تضامین دریافتی و اعطایی از یا به اشخاص وابسته.
 - دریافت مبلغ 600 میلیارد ریال تسهیلات قرض‌الحسنه از شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر.
 - خرید برندهای نسیم و پونه بر اساس نظریه هیئت‌کارشناسان و با توجه به بند 1-3 این گزارش (نحوه بررسی گزارش هیئت‌کارشناسان توسط این سازمان).
- 11- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 49 اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.
12. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:
ردیف‌تبصره و ماده‌موضوع
- الف (دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:
 - 12-1 بندهای 1، 3 و 4 ماده 17 افشای صورت‌های مالی و گزارش مدیریت سالانه حسابرسی شده حداقل 10 روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی، افشای صورت‌های مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان‌دوره‌ای 3 و 6 ماهه حسابرسی نشده حداکثر ظرف 30 روز پس از پایان دوره مالی مورد گزارش و حسابرسی شده 6 ماهه حداکثر 60 روز پس از پایان دوره مالی مورد گزارش.
 - 12-2 تبصره ماده 9 افشای فوری تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی هیئت‌مدیره.
 - 12-3 ماده 10 ارائه صورت‌جلسات مجامع عمومی عادی سالیانه و فوق‌العاده مورخ 24/12/1401 به مرجع ثبت شرکت‌ها حداکثر ظرف مدت 10 روز پس از تاریخ تشکیل مجمع و افشای صورت‌جلسات مذکور حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت آن در اداره ثبت شرکت‌ها.
 - 12-4 ماده 13 افشای فوری اطلاعات با اهمیت (الف) در خصوص دریافت مجوز تغییر بیشتر از 10 درصد در قیمت فروش محصولات.
 - ب) دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار:
 - 12-5 ماده 5 پرداخت سود تقسیم شده سال‌های قبل مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی مندرج در ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت (عمدتاً سهامدار عمده).
 - ج) دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:
 - 12-6 تبصره 2 ماده 3
 - مستند-سازی سازوکارهای مناسب جهت دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی، توسط هیئت‌مدیره در برخی موارد.
 - 12-7 تبصره 1 ماده 4 غیر موظف بودن اکثریت اعضای هیئت‌مدیره.
 - 12-8 تبصره 5 ماده 7 اظهارنظر کمیته حسابرسی نسبت به معاملات با اشخاص وابسته از جنبه‌های منصفانه بودن، افشای کامل و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری با در نظر گرفتن کلیه مقررات و استانداردهای حاکم بر انجام معاملات با اشخاص وابسته به طور کامل.
 - 12-9 تبصره‌های 1، 2، 4 و 6
- ماده 14 تصویب منشور کمیته ریسک توسط هیئت‌مدیره، تشکیل کمیته انتصابات با اکثریت اعضای مستقل خارج از هیئت‌مدیره، انجام وظایف کمیته انتصابات به طور کامل (پیشنهاد انتصاب و برکناری مدیران ارشد، نامزدهای کمیته‌های تخصصی و برنامه‌های آموزشی) و ارائه اقرارنامه‌ای در خصوص عدم عضویت در بیش از 3 کمیته به کمیته انتصابات توسط اعضای کمیته‌ها.
- 12-10 ماده 23 درج جلسات کمیته‌های تخصصی و دفاعات حضور هر یک از اعضاء در گزارش سالانه هیئت‌مدیره.
- 12-11 مواد 37 و 38 افشا و به روزرسانی رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و نحوه ارتباط بین سهامداران و هیئت‌مدیره در یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت و ارزیابی میزان تحقق برنامه‌های راهبردی و گزارش اقدامات شرکت در رابطه با رعایت مفاد و اصول حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت توسط هیئت‌مدیره به طور کامل.
13. اساسنامه شرکت بر اساس اساسنامه نمونه جدید شرکت‌های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (موضوع ابلاغیه شماره 122/125074 مورخ 29/1/1402 سازمان بورس و اوراق بهادار) اصلاح نگردیده است.
14. مدارک و مستندات احراز صلاحیت اعضای هیئت‌مدیره و مدیر عامل شرکت مطابق با ضوابط موضوع ماده (2) آیین‌نامه ماده (13) قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید (ابلاغی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار) به

این سازمان ارائه نشده است.

15. در اجرای ماده (4) رویه اجرایی حسابرسیان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (46) آیین‌نامه اجرایی ماده (14) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

1402 اسفند 01

سازمان حسابرسی

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1402/12/01 18:26:52		[Mostafa Samimi Fard [Sign	مدیرفنی سازمان حسابرسی
1402/12/01 18:32:21	800643	[Hassan Kazemi [Sign	مدیر ارشد سازمان حسابرسی
1402/12/01 19:02:18	831209	[Hossein Nejatbakhsh [Sign	عضو هیئت عامل سازمان حسابرسی

صورت سود و زیان

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
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۱۸,۳۰۴,۶۸۵	۱۱,۳۳۴,۲۱۷	۶۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۳,۹۷۱,۰۱۳)	(۸,۳۳۵,۴۵۷)	(۷۰)
سود(زیان) ناخالص	۴,۳۳۳,۶۷۲	۳,۰۰۸,۷۶۰	۴۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۴۹۶,۰۸۱)	(۱,۰۳۸,۱۵۱)	(۴۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۴۶,۶۴۴	۳۰,۵۳۵	۵۳
سایر هزینه‌ها	(۱۸۶,۰۶۸)	(۱۶۳,۵۰۹)	(۱۴)
سود(زیان) عملیاتی	۳,۶۹۸,۱۶۷	۱,۸۲۸,۶۳۵	۴۷
هزینه های مالی	(۹۵۶,۶۷۳)	(۹۱۱,۰۶۷)	(۵)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۰,۳۹۱	۱۷,۶۵۴	۱۶
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۷۶۱,۸۸۶	۹۴۵,۳۲۳	۸۶
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۲۳۹,۱۳۷)	(۱۴۰,۷۹۷)	(۷۰)
سال‌های قبل	۰	(۱۰۰,۵۳۶)	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۵۲۲,۷۴۹	۷۰۳,۸۸۹	۱۱۶
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۵۲۲,۷۴۹	۷۰۳,۸۸۹	۱۱۶
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۸۹۴	۵۵۰	۶۳
غیرعملیاتی (ریال)	(۳۰۸)	(۳۷۹)	(۱۰)
ناشی از عملیات در حال تداوم	۵۸۶	۳۷۱	۱۱۶
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۵۸۶	۳۷۱	۱۱۶
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۵۸۶	۳۷۱	۱۱۶
سرمایه	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱,۵۲۲,۷۴۹	۷۰۳,۸۸۹	۱۱۶
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغيير
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
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	۱,۵۳۳,۷۴۹	۷۰۳,۸۸۹	۱۱۶
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۴۳۶,۳۴۸	۱,۴۳۸,۹۳۷	۱,۴۷۸,۳۴۱	۱
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۳,۳۵۷,۰۵۶	۵,۵۰۱	۵,۱۲۸	۴۳,۷۴۸
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۶,۹۶۱	۶,۹۵۳	۶,۹۵۳	۰
دریافتی‌های بلندمدت	۸,۴۸۷	۱۹,۳۷۹	۳۵,۳۵۵	(۵۶)
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳,۸۳۳,۸۵۲	۱,۴۷۵,۶۵۹	۱,۵۷۰,۷۷۶	۱۵۹
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۵۶۸,۰۳۵	۷۷۶,۷۳۹	۱,۶۴۷,۳۵۳	(۳۷)
موجودی مواد و کالا	۵,۶۰۱,۵۹۲	۵,۱۸۳,۵۶۵	۴,۷۸۶,۶۳۷	۸
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۵,۱۱۴,۳۱۹	۴,۱۵۹,۹۹۸	۳,۱۳۹,۱۱۹	۳۳
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۰۰,۸۹۹	۰	۹,۳۶۰	
موجودی نقد	۴۳۰,۴۷۰	۱۸۱,۸۰۷	۶۱۴,۱۹۳	۱۳۱
	۱۱,۸۰۵,۳۱۵	۱۰,۳۰۱,۰۹۹	۱۰,۱۹۶,۵۵۱	۱۵
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱۱,۸۰۵,۳۱۵	۱۰,۳۰۱,۰۹۹	۱۰,۱۹۶,۵۵۱	۱۵

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	
جمع دارایی‌ها	۱۵,۶۳۹,۱۶۷	۱۱,۷۷۶,۷۵۸	۱۱,۷۶۷,۳۳۷	۳۳
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۲۶۰,۰۰۰	۱۸۴,۳۶۱	۱۳۹,۱۶۷	۴۱
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۱,۶۷۵,۴۰۴	۱,۷۸۸,۳۹۴	۱,۷۶۹,۵۹۹	(۶)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۴,۵۳۵,۴۰۴	۴,۵۷۲,۶۵۵	۴,۵۱۸,۷۶۶	(۱)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۱,۳۳۳,۸۳۰	۰	۰	
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵۷,۶۴۹	۱۰۷,۵۰۳	۸۴,۳۸۲	۴۷
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱,۳۸۱,۴۶۹	۱۰۷,۵۰۳	۸۴,۳۸۲	۱,۱۸۵
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۴,۵۰۱,۴۵۳	۳,۱۱۲,۹۳۴	۱,۵۹۸,۹۱۰	۱۱۳
مالیات پرداختنی	۳۰۳,۰۶۵	۱۹۶,۰۶۶	۳۸۹,۴۳۹	۵۴
سود سهام پرداختنی	۱,۷۹۸,۸۸۹	۷۵۱,۳۳۴	۵۹۹,۵۵۳	۱۳۹
تسهیلات مالی	۳,۰۳۴,۳۹۱	۳,۹۸۳,۰۳۶	۴,۵۰۱,۶۰۱	(۳۴)
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۸۵,۵۹۶	۵۴,۳۴۰	۱۷۴,۶۸۶	۵۸
	۹,۷۱۳,۳۹۴	۷,۰۹۶,۶۰۰	۷,۱۶۴,۱۷۹	۳۷
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۹,۷۱۳,۳۹۴	۷,۰۹۶,۶۰۰	۷,۱۶۴,۱۷۹	۳۷
جمع بدهی‌ها	۱۱,۰۹۳,۷۶۳	۷,۲۰۴,۱۰۳	۷,۲۴۸,۵۶۱	۵۴

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	
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۵,۶۳۹,۱۶۷	۱۱,۷۷۶,۷۵۸	۱۱,۷۶۷,۳۳۷	۳۳

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	۲,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴۹,۱۶۷	۰	۰	۰	۱,۷۶۹,۵۹۹	۰	۴,۵۱۸,۷۶۶
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	۲,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴۹,۱۶۷	۰	۰	۰	۱,۷۶۹,۵۹۹	۰	۴,۵۱۸,۷۶۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۷۰۳,۸۸۹		۷۰۳,۸۸۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۳۵,۱۹۴	۰	۰	۰	(۳۵,۱۹۴)	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۳۵,۱۹۴	۰	۰	۰	۶۶۸,۶۹۵	۰	۷۰۳,۸۸۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۳۵,۱۹۴	۰	۰	۰	۶۶۸,۶۹۵	۰	۷۰۳,۸۸۹
سود سهام مصوب									(۶۵۰,۰۰۰)		(۶۵۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸۴,۳۶۱	۰	۰	۰	۱,۷۸۸,۳۹۴	۰	۴,۵۷۲,۶۵۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۱,۵۳۲,۷۴۹		۱,۵۳۲,۷۴۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰	۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف خزانه	انداخته قانوني	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۲۲,۷۴۹	۰	۱,۵۲۲,۷۴۹
سود سهام مصوب									(۱,۵۶۰,۰۰۰)		(۱,۵۶۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۷۵,۶۳۹				(۷۵,۶۳۹)		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۶۷۵,۴۰۴	۰	۴,۵۳۵,۴۰۴

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	۲,۸۶۰,۶۲۶	۱,۸۶۳,۵۶۵	۵۴
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۳۳,۱۳۸)	(۳۳۴,۶۹۶)	۶۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۲,۷۲۷,۴۸۸	۱,۵۲۷,۸۶۹	۷۹
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۴۷۳	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۵۵,۰۴۳)	(۹۱,۸۸۸)	(۶۹)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۱,۶۴۷,۰۰۰)	(۸۳۳)	(۳۰۰,۳۶۵)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۹)	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	۴۹,۳۶۰	--
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۱۰۰,۸۹۹)	۰	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغيير
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهیلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۱	۲۰	(۹۵)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۶,۶۵۶	۸,۰۸۵	۱۰۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱,۸۸۶,۳۹۴)	(۳۴,۸۷۳)	(۵,۳۰۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۸۴۱,۱۹۴	۱,۴۹۳,۹۹۶	(۴۴)
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از افزایش سرمايه	۶۰۰,۰۰۰	۰	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۴,۳۱۰,۵۰۳	۶,۳۷۸,۱۰۰	(۳۳)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۳,۹۸۳,۵۳۶)	(۶,۷۷۰,۷۷۳)	۴۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۹۱۸,۵۶۳)	(۹۳۷,۹۵۹)	۲
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۵۱۳,۴۴۵)	(۴۹۸,۳۱۹)	(۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۶۰۳,۰۴۱)	(۱,۹۳۸,۸۵۱)	۶۹
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۳۳۸,۱۵۳	(۴۳۵,۸۵۵)	--
مانده موجودي نقد در ابتدای سال	۱۸۱,۸۰۷	۶۱۴,۱۹۳	(۷۰)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۵۱۰	۳,۴۷۰	(۸۵)
مانده موجودي نقد در پایان سال	۴۳۰,۴۷۰	۱۸۱,۸۰۷	۱۳۱
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

اطلاعات این فرم گزیده از ای اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتها یت 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

[illegible]

[illegible]

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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
مبلغ فروش	۳,۵۸۳,۰۸۹	۵,۶۶۵,۵۴۳	۸,۱۹۵,۸۶۳	۱۱,۳۰۶,۸۵۹	۱۱,۳۳۴,۳۱۷	۱۸,۳۰۴,۶۸۵	۳۹,۳۹۹,۸۳۲
مبلغ بهای تمام شده	(۱,۴۶۱,۳۳۲)	(۲,۱۵۲,۲۶۵)	(۴,۸۵۱,۵۹۷)	(۸,۰۲۳,۴۷۶)	(۸,۳۲۵,۴۵۷)	(۱۲,۹۷۱,۰۱۳)	(۲۲,۱۱۵,۱۹۵)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

از مهمترین اهداف مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات می توان مواردی را نام برد از جمله ۱- حفظ بازار موجود و توسعه بازارهای جدید با تولید محصولات جدید و متنوع ۲- جذب مشتری از طریق بالا بردن کیفیت محصولات ۳- استفاده از شیوه های نوین در جهت بهبود روابط با مشتری ۴- تولید محصولات با کیفیت بالا با برندهای جدید و متنوع ۵- توسعه بازارهای صادراتی و افزایش صادرات محصولات نهایی به کشورهای همسایه ۷- تدوین استراتژی جدید در خصوص مدیریت برند از طریق بازاریابی و تبلیغات

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	نرخ فروش محصولات برای سه ماهه چهارم سال مالی ۱۴۰۳ با ۲۵ درصد افزایش در محاسبات منظور شده است.
------------------	---	---

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	۷,۲۰۲,۹۰۷	۱۳,۳۲۱,۳۶۳	۱۹,۶۳۴,۳۶۱
دستمزد مستقیم تولید	۲۴۴,۵۴۳	۵۳۲,۱۶۳	۸۶۵,۵۷۵

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
		موجودی اول دوره				تولید			تعديلات			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	بهای تمام شده - میلیون ریال
شامپو	تن	۴۷۷	۳۳۸,۱۸۰,۲۹۴	۱۱۳,۶۱۲	۲۵,۱۷۳	۲۴۰,۱۴۷,۹۲۶	۸,۴۴۶,۷۲۳	۰		(۱۲,۰۰۰)	۲۳۹,۸۰۶,۷۵۵	۲۳۸,۱۸۰,۲۹۴	۱۱۳,۶۱۲
مایع دستشویی	تن	۲۰۷	۱۸۶,۳۷۰,۵۳۱	۳۸,۵۵۸	۱۱,۳۶۸	۲۱۳,۰۷۷,۰۵۸	۲,۴۱۰,۸۹۳	۰		(۸,۰۰۰)	۳۱۱,۳۷۳,۳۲۹	۱۸۶,۳۷۰,۵۳۱	۳۸,۵۵۸
صابون	تن	۴۹۸	۵۶۸,۳۱۷,۳۶۹	۲۸۳,۰۳۳	۱۰,۱۰۶	۶۵۸,۷۴۷,۰۸۱	۶,۶۵۷,۳۹۸	۰		(۱۵,۰۰۰)	۶۵۷,۳۶۳,۸۱۴	۵۶۸,۳۱۷,۳۶۹	۲۸۳,۰۳۳
خمیردندان	تن	۱۱۱	۹۱۸,۹۱۸,۹۱۹	۱۰۳,۰۰۰	۳,۳۵۱	۱,۳۸۴,۴۱۳,۹۰۶	۴,۶۳۹,۱۷۱	۰		(۱۳,۰۰۰)	۱,۳۸۰,۵۳۴,۴۶۷	۹۱۸,۹۱۸,۹۱۹	۱۰۳,۰۰۰
کرم	تن	۱	۲,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۳	۳	۳,۷۰۳,۶۶۶,۶۶۷	۱۱,۱۱۱	۰		(۲,۰۰۰)	۲,۰۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۳
جمع کل				۵۳۹,۳۳۴			۳۲,۱۶۵,۱۹۵			(۵۰,۰۰۰)		۳۲,۱۱۵,۱۹۵	۵۳۹,۳۳۴

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

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
		موجودی اول دوره				خرید طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره	
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
		مقدار	ریال	میلیون ریال	مقدار	ریال	میلیون ریال	مقدار	ریال	میلیون ریال	مقدار	ریال	میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
مواد اولیه اصلی	تن	۱,۰۱۵	۳۸۷,۱۷۱,۴۳۹	۲۹۱,۴۷۹	۱۵,۹۸۶	۳۴۹,۱۵۵,۳۳۳	۵,۵۸۱,۵۹۷	۱۴,۸۹۵	۳۶۱,۱۳۵,۳۷۷	۵,۳۷۸,۹۶۱	۲,۱۰۶	۳۳۴,۶۳۳,۵۰۷	۴۹۴,۱۱۵
ادوات بسته بندی	هزارعدد	۱	۶۸۳,۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۳,۶۱۶	۱	۲,۶۱۳,۰۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۳,۰۴۹	۱	۲,۷۹۵,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۵,۳۳۵	۱	۴۹۹,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۳۴۰
جمع مواد اولیه داخلی				۹۷۴,۰۹۵			۸,۱۹۳,۶۴۶			۸,۱۷۴,۲۸۶			۹۹۳,۴۵۵
مواد اولیه وارداتی:													
مواد اولیه اصلی	تن	۳,۱۱۶	۸۶۳,۳۵۶,۳۳۳	۱,۸۲۴,۷۴۶	۳,۹۹۵	۸۶۰,۴۰۰,۷۵۱	۳,۴۳۷,۳۰۱	۵,۸۳۲	۶۹۳,۰۴۴,۱۴۳	۴,۰۳۹,۰۸۱	۲۸۹	۴,۲۶۶,۳۱۸,۳۳۹	۱,۲۳۳,۹۶۶
ادوات بسته بندی	هزارعدد	۱	۳۲۴,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۴,۰۳۹	۱	۸,۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۳۹	۱	۱۷,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۹۶	۱	۳۱۴,۷۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۷۷۳
جمع مواد اولیه وارداتی				۲,۰۴۸,۷۷۵			۳,۴۴۵,۹۴۰			۴,۰۴۶,۹۷۷			۱,۴۴۷,۷۳۸
جمع کل				۳,۰۳۳,۸۷۰			۱۱,۶۳۹,۵۸۶			۱۲,۲۳۱,۲۶۳			۲,۴۴۱,۱۹۳

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
		موجودی اول دوره				خرید طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره	
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
		مقدار	ریال	میلیون ریال	مقدار	ریال	میلیون ریال	مقدار	ریال	میلیون ریال	مقدار	ریال	میلیون ریال

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰													
		موجودی اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره				
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ		
		میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال			
														مواد اولیه داخلی:	
مواد اولیه اصلی	تن	۳,۱۰۶	۲۳۴,۶۳۳,۵۰۷	۴۹۴,۱۱۵	۴,۷۳۳	۱,۳۴۳,۳۳۱,۴۷۰	۵,۸۶۵,۸۱۷	۴,۷۳۳	۱,۳۴۳,۳۳۱,۴۷۰	۱,۳۴۳,۳۳۱,۴۷۰	۵,۸۶۵,۸۱۷	۴,۷۳۳	۳,۱۰۶	۲۳۴,۶۳۳,۵۰۷	۴۹۴,۱۱۵
ادوات بسته بندی	هزارعدد	۱	۴۹۹,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۳۴۰	۱	۴,۱۰۱,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۱,۷۸۶	۱	۴,۱۰۱,۷۸۶	۴,۱۰۱,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۱,۷۸۶	۱	۱	۴۹۹,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۳۴۰
جمع مواد اولیه داخلی			۹۹۳,۴۵۵	۹۹۳,۴۵۵		۹,۹۶۷,۶۰۳	۹,۹۶۷,۶۰۳								
مواد اولیه وارداتی:															
مواد اولیه اصلی	تن	۳۸۹	۴,۳۶۶,۳۱۸,۳۳۹	۱,۳۳۳,۹۶۶	۸,۸۷۳	۹۶۶,۱۸۹,۵۶۴	۸,۵۷۳,۰۰۰	۸,۸۷۳	۹۶۶,۱۸۹,۵۶۴	۹۶۶,۱۸۹,۵۶۴	۸,۵۷۳,۰۰۰	۳۸۹	۳۸۹	۴,۳۶۶,۳۱۸,۳۳۹	۱,۳۳۳,۹۶۶
ادوات بسته بندی	هزارعدد	۱	۳۱۴,۷۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۴,۷۷۳	۱	۱,۰۸۳,۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۳,۶۵۸	۱	۱,۰۸۳,۶۵۸	۱,۰۸۳,۶۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۳,۶۵۸	۱	۱	۳۱۴,۷۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۴,۷۷۳
جمع مواد اولیه وارداتی			۱,۴۴۷,۷۳۸	۱,۴۴۷,۷۳۸		۹,۶۵۶,۶۵۸	۹,۶۵۶,۶۵۸								
جمع کل			۳,۴۴۱,۱۹۳	۳,۴۴۱,۱۹۳		۱۹,۶۳۴,۲۶۱	۱۹,۶۳۴,۲۶۱								

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردهای پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	نرخ دلار ۵۳۰۰۰۰ ریال برای خریدهای وارداتی و نرخ مواد اولیه داخلی با افزایش ۲۵درصدی در محاسبات منظور شده است.
«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.		

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	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
هزینه حقوق و دستمزد	۴۵۸,۶۳۶	۷۱۸,۰۰۰	۱,۰۰۹,۰۵۳	۱۸۹,۶۳۱	۲۵۶,۴۰۰			
هزینه استهلاک	۷۱,۶۷۸	۹۴,۹۹۷	۱۳۳,۱۱۴	۱۱,۴۳۴	۱۳,۳۱۱			
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۱۴,۴۸۸	۱۷,۳۷۵	۳۳,۴۳۷	۳۰۰	۳,۱۵۸			
هزینه مواد مصرفی	۳۶,۵۴۷	۴۵,۹۹۱	۶۸,۰۶۹	۳,۰۱۳	۰			
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۱۸,۷۷۸	۱۴,۸۹۹			
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۴۵۱,۴۹۵	۵۶۷,۹۸۷			
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰			

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 مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
هزینه حمل و نقل و انتقال	۱۳,۱۳۳	۱۶,۱۴۱	۳۰,۱۷۰	۳۰,۶۵۴	۳۴۸,۳۱۵	۷۹۵,۳۹۶	
سایر هزینه ها	۱۹۷,۵۲۷	۳۵۱,۹۰۹	۴۳۳,۵۱۷	۱۶۰,۹۴۶	۲۹۳,۰۱۸	۳۱۰,۶۶۶	
جمع	۷۸۲,۰۰۹	۱,۲۴۴,۳۱۳	۱,۶۷۵,۳۵۹	۱,۰۳۸,۱۵۱	۱,۴۹۶,۰۸۱	۲,۶۴۵,۸۷۰	

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

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	هزینه حق لیسانس ۳.۹ درصد برای کلیه محصولات برند پاکسان - هزینه دستمزد و سربار با ۳۰ درصد افزایش از سه ماهه دوم در محاسبات بودجه منظور شده 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	۴۵۲	۴۵۴	۳۴۴
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۱۳۴	۱۱۳	۱۱۱

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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
منابع ارزی طی دوره	دلار	۳,۷۲۹,۰۰۰	۱,۰۳۳,۴۳۸	۲,۲۰۵,۰۰۰	۱,۰۴۹,۳۳۱	۴,۸۰۹,۸۲۷	۲,۵۴۹,۳۰۸
مصارف ارزی طی دوره	یورو	۷,۳۹۸,۰۰۰	۲,۲۱۷,۵۷۰	۳,۱۷۲,۹۵۲	۱,۶۴۹,۸۲۴	۱,۳۳۰,۰۰۰	۷۳۱,۵۰۰
مصارف ارزی طی دوره	درهم	۱۲,۳۶۷,۹۹۴	۹۶۲,۳۱۷	۳,۵۴۵,۵۸۱	۷۵۰,۳۵۵	۰	۰
مصارف ارزی طی دوره	یوان	۰	۰	۱,۴۱۹,۳۰۰	۹,۰۱۹	۰	۰
مصارف ارزی طی دوره	روپیه هند	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بدهی های ارزی پایان دوره	یورو	۱۴,۰۱۶	۴,۲۵۸	۱۴,۰۱۶	۳,۸۴۹	۱۴,۰۱۶	۳,۸۴۹
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۶۵,۰۸۳,۰۰۰	۱۸,۵۹۷,۳۰۷	۳۵۱,۸۳۰	۱۰۳,۹۵۴	۲۱۱,۰۰۰	۸۱,۶۴۷
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۱۴,۹۷۸,۰۰۰	۴,۵۵۱,۲۱۵	۲۹۴,۵۴۶	۱۷۸,۱۱۷	۷,۴۱۸	۳,۴۵۹
داراییهای ارزی پایان دوره	درهم	۱۸,۲۸۳	۱,۴۲۳	۱۸,۲۸۳	۱,۹۲۶	۱۸,۲۸۳	۱,۹۲۶
منابع ارزی طی دوره	یورو	۸,۷۱۵,۰۰۰	۲,۶۴۸,۱۴۰	۳,۱۷۲,۹۵۲	۱,۶۴۹,۸۲۴	۰	۰
منابع ارزی طی دوره	درهم	۱۲,۳۶۷,۹۹۴	۹۶۲,۳۱۷	۳,۵۴۵,۵۸۱	۷۵۰,۳۵۵	۰	۰
منابع ارزی طی دوره	روپیه هند	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصارف ارزی طی دوره	دلار	۱۰,۲۷۲,۰۰۰	۳,۲۰۰,۱۴۵	۰	۰	۱۸,۲۲۰,۱۰۹	۷,۱۵۰,۷۸۰
منابع ارزی طی دوره	یوان	۰	۰	۱,۴۱۹,۳۰۰	۹,۰۱۹	۰	۰

«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.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

طرح های عمده در دست اجرا	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع 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	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
احداث سوله و انبار سایت گل بو	۱۵۰,۰۰۰	۰		۶۳,۷۵۵	۱۰۰,۰۰۰	۳۵	۳۵	۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	
سیستم اعلام و اطفای حریق	۲۳,۲۳۲	۰		۹۶,۰۲۶	۴۷,۶۴۸	۵	۴۰	۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۰	

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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
	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
سایر شرکتهای خارج از بورس	۱	۲۳۲	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۰	۱	۲۳۲	۰	۰	۰	۱	۲۳۲	۰	۰
پاکسان	۱	۱۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۰	۱	۱۱	۰	۰	۰	۱	۱۱	۰	۰
مارگارین	۰	۸	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۰	۰	۸	۰	۰	۰	۰	۸	۰	۰
صنایع بهداشتی ساین	۰	۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰
سایر شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۱	۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۹	۰	۰	۰	۰	۹	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 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 شرکتها 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
فروش اقلام ضایعاتی	۲۵,۵۹۹	۲۲,۱۱۵	۲۶,۰۰۰
سود تسعیر ارز	۰	۰	۰
سایر۲	۴,۹۳۶	۱۳,۵۳۹	۰
جمع	۳۰,۵۳۵	۴۶,۶۴۴	۲۶,۰۰۰

سایر هزینه‌های 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
هزینه ضایعات مواد و محصول	۱۱,۳۹۴	۴۳,۲۲۸	۶۰,۰۰۰
زیان تسعیر ارز	۴,۶۹۷	۸,۵۳۱	۰
خالص سایر	۱۴۶,۲۶۲	۹,۶۳۳	۶۰,۴۰۰
هزینه استهلاك اموال نزد انبار	۲۵۶	۲۵۷	۴۰۰
زیان کاهش ارزش دریافتنی ها	۰	۱۲۵,۴۱۹	۰
جمع	۱۶۳,۵۰۹	۱۸۶,۰۶۸	۱۲۰,۸۰۰

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)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				ریالی	مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ارزی			ریالی			
			معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	بلند مدت	کوتاه مدت				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۳,۹۸۲,۰۳۶	۴,۲۴۸,۱۱۱	۰	۰	۰	۳,۰۳۴,۲۹۱	۱,۲۲۳,۸۲۰	۹۵۶,۶۷۳
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰
جمع		۳,۹۸۲,۰۳۶	۴,۲۴۸,۱۱۱			۰	۳,۰۳۴,۲۹۱	۱,۲۲۳,۸۲۰	۹۵۶,۶۷۳
							انتقال به دارایی		۰

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)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی				
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)		
							۹۵۶,۶۷۲	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد 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	
				ارزی						
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				کوتاه مدت
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۴۱۹,۸۶۳	۳,۲۳۲,۱۲۷		۰		۳,۲۳۲,۱۲۷	۰	۱,۵۹۶,۸۷۲	
تسهیلات تنسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۴۱۹,۸۶۳	۳,۲۳۲,۱۲۷				۳,۲۳۲,۱۲۷	۰	۱,۵۹۶,۸۷۲	
							انتقال به دارایی		۰	
							هزینه مالی دوره		۱,۵۹۶,۸۷۲	

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

سیاست تامین مالی بر اخذ تسهیلات و تامین مالی از منابع داخلی جهت تامین سرمایه در گردش و تامین به موقع مواد اولیه می باشد.

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

شرکت در نظر دارد به منظور تامین نقدینگی مورد نیاز اوراق منتشر نماید.

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
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها	۸,۰۸۵	۱۶,۶۵۶	۳۰,۰۰۰
جمع	۸,۰۸۵	۱۶,۶۵۶	۳۰,۰۰۰

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام 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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
خالص سایر	۱,۴۸۶	۱,۵۹۱	(۶,۰۰۰)
سود (زیان)تسعیر ارز	۳,۴۷۰	۵۱۰	۰
سود حاصل از فروش مواد اولیه	۲,۳۱۶	۶۵۱	۰
درآمد خدمات آزمایشگاهی	۲,۳۹۷	۹۸۳	۱,۰۰۰
سود سهام	۰	۰	۲۰
خالص سایر	۰	۰	۰
جمع	۹,۵۶۹	۳,۷۳۵	(۴,۹۸۰)

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 درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۱,۷۸۸,۲۹۴	۷۰,۳۸۹	۷۰۳,۸۸۹	۱,۵۶۰,۰۰۰	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	افزایش سرمایه از محل آورده نقدی به میزان ۱۳۱درصد
---	--

سایر توضیحات با اهمیت

موردی وجود 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
سیدروح الله حسینی کیا	رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۲/۱۱	بلی	۰	خیر	بلی	۱۲	۱۰	۰	۰	۰	۰
مهرداد فیض پور	نایب رییس هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۲/۱۱	خیر	۰	خیر	بلی	۱۲	۰	۳	۰	۰	۰
مجید نژوری	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۲/۱۱	خیر	۰	خیر	بلی	۹	۳	۲	۰	۰	۰

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 پاداش
حسین نوری	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۲/۱۱	بلی	۰	خیر	بلی	۵	۰	۰	۰	۰
تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰							۱۲	جلسه می باشد.			

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
حسین نوری	عضو هیئت مدیره	کارشناس ارشد صنایع	۲۵سال سابقه فعالیت	۰	
تعداد جلسات کمیته حسابرسی برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
				۱۱	جلسه می باشد.
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
				۲	جلسه می باشد.
تعداد جلسات سایر کمیته های تخصصی هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
				۸	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)	۱,۸۶۶,۹۴۰,۶۹۱	۷۳	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
مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر	مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر	10102757695	سیدروح الله حسینی کیا	سیدروح الله حسینی کیا	0370302354	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مهندسی صنایع	☐
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران	10101662543	مجید نژوری	مجید نژوری	0073121355	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	حسابداری مالی	☐
صنایع بهداشتی ساین	صنایع بهداشتی ساین	10102239945	حسین نوری	حسین نوری	1219356840	عضو هیئت مدیره	موظف	دکتر	مدیریت	☐
مروارید هامون	مروارید هامون	10860239199		مهرداد فیض پور	0056509871	عضو هیئت مدیره	موظف	دکتر	مدیریت استراتژیک	☐
خدمات بیمه ای پوشش توسعه بهشهر	خدمات بیمه ای پوشش توسعه بهشهر	10102040330	مهرداد فیض پور			نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	دکتر	مدیریت استراتژیک	☐