اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: آلي شيمي قم	سرمایه ثبت شده: 22,020
نماد: هلد بهشهر2	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام آلي شيمي قم

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت آلي شيمي قم (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ30 آذر1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 33 ، توسط اين مؤسسه ، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي شركت طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي شركت، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا هيچ راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس كه شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي شركت اتخاذ مي‌شود ، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرش ترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين : خطرهاي تحريف بااهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود ، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است .

از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود .

مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي ، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي ، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

همچنين اين مؤسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه، صورتهاي مالي يادشده وضعيت مالي شركت آلي شيمي قم (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد

2- حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر ، كافي و مناسب است.

تاکید بر مطالب خاص

5. 3-با توجه به يادداشت توضيحي 3-32 و 4-32، به موجب برگهاي قطعي صادره براي ماليات ارزش افزوده سالهاي 1400 و 1401 ، جمعا مبلغ 30,491 ميليون ريال بابت جرائم متعلقه مطالبه شده كه مورد اعتراض شركت قرار گرفته و بابت جرايم موضوع ماده 169 مكرر قانون مالياتهاي مستقيم سال 1400 ، مبلغ 17,848 ميليون ريال برگ قطعي صادر شده كه مورد اعتراض شركت قرار نگرفته است. براي سال 1402 درخصوص ماليات و عوارض بر ارزش افزوده ، ماده 169 مكرر قانون مالياتهاي مستقيم و ماليات حقوق، مورد رسيدگي سازمان امور مالياتي قرار نگرفته و احتمال مطالبه مازاد وجود دارد. همچنين عملكرد بيمه اي سال هاي بعد از سال 1398 تاكنون مورد رسيدگي قرار نگرفته است. مفاد اين بند تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است

سایر بندهای توضیحی

6. صورتهاي مالي شركت براي سال مالي منتهي به 30 آذر 1402 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 30 بهمن 1402 حسابرس مذكور ، اظهارنظر مشروط ارائه شده است

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. 7-مفاد مواد اصلاحیه قانون تجارت در موارد زیر رعایت نشده است:

7-1) ماده 25 در خصوص صدور برگ سهام و ماده 40 در خصوص عدم امضاي انتقال دهنده براي ثبت سهام جديد در دفتر ثبت سهام.

7-2) ماده 110 در خصوص انتخاب نماينده حقيقي شركت پاكسان بعنوان عضو حقوقي هيات مديره.

7-3) مواد 114 و 115 در خصوص توديع سهام وثيقه نزد صندوق شركت.

7-4) مفاد ماده 201 در خصوص بلاتصدي مانده سمت مدير عامل شركت طي مدتي زايد بر شش ماه (شركت تا 10 خرداد 1403 توسط سرپرست اداره شده است).

7-5) ماده 240 در خصوص پرداخت سود سهام.

8. 8-تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي ساليانه مورخ 30/11/1402 صاحبان سهام در رابطه با تهيه و ارائه برنامه عملياتي براي اورهال تجهيزات و ماشين آلات، كاهش توليد و فروش و فعاليت كارمزدي و تامين منابع مالي و همچنين ارائه پاسخ‌هاي مرتبط با نامه مديريت سال 1402 به سهامدار عمده و رعايت مفاد قانون مبارزه با پولشويي، انجام نشده است

9. 9- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-31 صورتهاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است. مضافا معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص فيمابين شركتهاي گروه انجام شده است

10. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است

11. صورتهاي مالي سال مالي منتهي به 30 آذر 1403 شركت، تاييديه مديران و گزارش فعاليت هيئت مديره به تأييد و امضا 2 عضو هيأت مديره رسيده است

12. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و موسسات غير تجاري ، موضوع ماده (46) آئين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت اقتصاد و دارايي ارسال شده است

	13بهمن1403

موسسه حسابرسي هدف نوين نگر	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هدف نوین نگر	[Hamid Foudazi [Sign	972481	1403/12/04 12:04:23
شریک موسسه هدف نوین نگر	[Mojtaba Ali Mirzaie [Sign	800559	1403/12/04 18:01:26
مدیر موسسه هدف همکاران(هدف نوین نگر)	[Payam Sadeghi Jazi [Sign	891739	1403/12/04 18:02:35

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱,۱۳۷,۶۵۰	۱,۶۸۴,۷۷۹	(۳۲)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۱۱۲,۶۷۱)	(۱,۵۹۵,۲۲۰)	۳۰
سود(زیان) ناخالص	۲۴,۹۷۹	۸۹,۵۵۹	(۷۲)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۰۷,۴۸۸)	(۷۱,۳۳۴)	(۵۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۵۴,۳۶۲	۷,۸۹۷	۵۸۸
سایر هزینه‌ها	(۴۲,۷۸۶)	(۱۰۸,۵۵۶)	۶۱
سود(زیان) عملیاتی	(۷۰,۹۳۳)	(۸۲,۴۳۴)	۱۴
هزینه های مالی	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۰۲۹	(۶۱,۱۸۷)	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۶۹,۹۰۴)	(۱۴۳,۶۲۱)	۵۱
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	(۳,۶۳۴)	--
سال‌هاي قبل	(۸,۰۳۳)	(۹,۹۳۰)	۱۹
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۷۷,۹۳۷)	(۱۵۷,۱۸۵)	۵۰
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۷۷,۹۳۷)	(۱۵۷,۱۸۵)	۵۰
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	(۳,۲۲۱)	(۳,۷۴۴)	۱۴
غیرعملیاتي (ریال)	(۳۱۸)	(۳,۳۹۵)	۹۱
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۳,۵۳۹)	(۷,۱۳۹)	۵۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۳,۵۳۹)	(۷,۱۳۹)	۵۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۳,۵۳۹)	(۷,۱۳۸)	۵۰
سرمایه	۲۲,۰۲۰	۲۲,۰۲۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر

شرح	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۷۷,۹۳۷)	(۱۵۷,۱۸۷)	۵۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	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 هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي 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(زيان) جامع سال	(۷۷,۹۳۷)	(۱۵۷,۱۸۷)	۵۰
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۷۶,۱۸۴	۹۸,۳۶۸	۹۴,۱۴۸	(۲۳)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱,۸۹۹	۵۶۲	۵۶۲	۲۳۸
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۰۱,۶۴۳	۱۰۱,۶۴۳	۱۰۱,۶۳۴	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۷۹,۷۲۶	۲۰۰,۵۷۳	۱۹۶,۳۴۴	(۱۰)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲,۱۹۰	۰	۰	
موجودي مواد و کالا	۲۲۴,۸۴۸	۴۰۱,۵۱۵	۳۸۲,۷۵۱	(۴۴)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۴۴۵,۲۵۲	۳۹۹,۴۰۴	۶۸۵,۱۹۱	۱۱
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۳۵۳	۲۱۵	۲۱۵	۶۴
موجودي نقد	۱,۹۸۴	۴,۶۸۳	۳۰,۵۲۴	(۵۸)
	۶۷۴,۶۲۷	۸۰۵,۸۱۷	۱,۰۹۸,۶۸۱	(۱۶)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۶۷۴,۶۲۷	۸۰۵,۸۱۷	۱,۰۹۸,۶۸۱	(۱۶)
جمع دارايي‌ها	۸۵۴,۳۵۳	۱,۰۰۶,۳۹۰	۱,۲۹۵,۰۲۵	(۱۵)
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۲۲,۰۲۰	۲۲,۰۲۰	۲۲,۰۲۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۱۱۸,۰۰۰	۱۱۸,۰۰۰	--
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۴,۹۱۶	۴,۹۱۶	۴,۹۱۶	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۸۸,۹۴۴	۱۵۲,۰۳۵	۳۴۴,۴۵۱	(۴۱)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۱۵,۸۸۰	۲۹۶,۹۷۱	۴۸۹,۳۸۷	(۶۱)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۵۴,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۴,۴۵۲	۳۲,۱۲۷	۱۳,۹۳۹	۳۸
جمع بدهی‌های غیرجاری	۹۸,۴۵۲	۸۶,۱۲۷	۶۷,۹۳۹	۱۴
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۵۱۲,۹۵۵	۴۵۷,۸۳۴	۵۸۲,۲۴۴	۱۲
مالیات پرداختنی	۲,۲۴۷	۴۰,۷۹۴	۶۷,۳۷۵	(۹۴)
سود سهام پرداختنی	۱۲۴,۸۱۹	۱۲۴,۶۶۴	۸۸,۰۸۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۶۴۰,۰۲۱	۶۲۳,۲۹۲	۷۳۷,۶۹۹	۳
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۶۴۰,۰۲۱	۶۲۳,۲۹۲	۷۳۷,۶۹۹	۳
جمع بدهی‌ها	۷۳۸,۴۷۳	۷۰۹,۴۱۹	۸۰۵,۶۳۸	۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۸۵۴,۳۵۳	۱,۰۰۶,۳۹۰	۱,۲۹۵,۰۲۵	(۱۵)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۲۲,۰۲۰	۱۱۸,۰۰۰	۰	۰	۴,۹۱۶	۰	۰	۰	۳۴۴,۴۵۱	۰	۴۸۹,۳۸۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۲۲,۰۲۰	۱۱۸,۰۰۰	۰	۰	۴,۹۱۶	۰	۰	۰	۳۴۴,۴۵۱	۰	۴۸۹,۳۸۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۱,۳۶۲		۱,۳۶۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵۸,۵۴۶)	۰	(۱۵۸,۵۴۶)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵۷,۱۸۴)	۰	(۱۵۷,۱۸۴)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵۷,۱۸۴)	۰	(۱۵۷,۱۸۴)
سود سهام مصوب									(۳۵,۲۳۲)		(۳۵,۲۳۲)
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	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۲,۰۲۰	۱۱۸,۰۰۰	۰	۰	۴,۹۱۶	۰	۰	۰	۱۵۲,۰۳۵	۰	۲۹۶,۹۷۱
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									(۷۷,۹۳۷)		(۷۷,۹۳۷)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۷,۹۳۷)	۰	(۷۷,۹۳۷)
سود سهام مصوب									(۱۵۴)		(۱۵۴)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۱۵,۰۰۰		۱۵,۰۰۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	(۱۱۸,۰۰۰)									(۱۱۸,۰۰۰)
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲۲,۰۲۰	۰	۰	۰	۴,۹۱۶	۰	۰	۰	۸۸,۹۴۴	۰	۱۱۵,۸۸۰

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	۶۲,۹۴۵	۲۷,۸۸۷	۱۲۶
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۴۶,۵۸۰)	(۴۰,۱۴۵)	(۱۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱۶,۳۶۵	(۱۲,۲۵۸)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۸,۶۱۷)	(۱۴,۶۴۹)	(۲۷)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۱,۳۳۷)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۱۳۹)	(۱۰)	(۱,۲۹۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۸۲۱	۷۱۲	۱۵
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۶۸	۳۹۲	(۵۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۹,۱۰۴)	(۱۳,۵۵۵)	(۴۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲,۷۳۹)	(۲۵,۸۱۳)	۸۹
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	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	۰	(۴۹)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۰	(۴۹)	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۲,۷۳۹)	(۲۵,۸۶۲)	۸۹
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴,۶۸۳	۳۰,۵۲۴	(۸۵)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۴۰	۲۱	۹۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱,۹۸۴	۴,۶۸۳	(۵۸)
معاملات غيرنقدي	۷۳,۰۰۰	۰	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ 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	محمدرضا مددیان	محمدرضا مددیان	4284422741	مدیر عامل	موظف	کارشناسي	مدیریت بازرگاني	بله
پاکسان	پاکسان	10100364988	کریم حاج نایبي	فاقد نماینده		رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي		خیر
صنایع بهداشتي ساینا	صنایع بهداشتي ساینا	10102239945	ضرغام زارع	ضرغام زارع	2131244355	عضو هیئت مدیره	موظف			بله