اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: آلي شيمي قم	سرمایه ثبت شده: 22,020
نماد: هلد بهشهر2	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1403/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به هیئت مدیره	آلي شيمي قم

بند مقدمه

1. 1)صورت وضعيت مالي شركت آلي شيمي قم (سهامي خاص) به تاريخ 31 خرداد 1403 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي آن براي دوره مياني 6 ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشتهاي توضيحي 1 تا 30 پيوست ، مورد بررسي اجمالي اين مؤسسه قرار گرفته است. مسئوليت تهيه صورتهاي مالي ميان دوره اي با هيئت مديره شركت است. مسئوليت اين مؤسسه بيان نتيجه گيري درباره صورتهاي مالي ياد شده بر اساس بررسي اجمالي انجام شده است

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2)بررسي اجمالي اين مؤسسه بر اساس "استاندارد بررسي اجمالي 2410" ، انجام شده است . بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره اي ، شامل پرس و جو ، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و بكارگيري روشهاي تحليلي و ساير روشهاي بررسي اجمالي است . دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورتهاي مالي است و در نتيجه ، اين موسسه نمي تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسائي است ، آگاه مي شود و از اين رو ، اظهار نظر حسابرسي ارائه نمي كند

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3)بموجب صورتجلسات تيرماه و دي ماه 1402 فيمابين نمايندگاني از شركتهاي توسعه صنايع بهشهر، مديريت صنعت شوينده، پاكسان و آلي شيمي قم مقرر گرديده مقادير كالاي اماني شركت پاكسان نزد شركت (دريافت شده طي سالهاي 1390 الي 1394) كه شامل مقدار 322 تن پساب صابون، 125 تن اسيد اويل و 61 تن اسيد چرب است و همچنين مقدار 460 تن كالاي اماني شركت با مبلغ 206ر442 ميليون ريال (مواد اوليه- كرود گليسيرين) به شرح يادداشت توضيحي 3-13، كه نزد شركت پاكسان مي باشد، در حسابهاي فيمابين منظور شود. به نظر اين موسسه باتوجه به مصرف مواد اوليه مذكور بمنظور فروش محصول توليد شده از جانب شركت پاكسان و همچنين عدم وجود مقادير كالاي اماني پاكسان نزد شركت، اصلاح حسابها در خصوص موارد مذكور ضروري است كه تعيين مبلغ آن منوط به اعمال شرايط مندرج در صورتجلسه ياد شده است

4. 4)علي رغم كاهش توليد شركت در دوره جاري در مقايسه با ظرفيت معمول (حدودا معادل 40 درصد)، هزينه هاي غير قابل جذب در بهاي تمام شده توليد ، محاسبه و تفكيک نشده است. از اين بابت تعديلاتي در صورتهاي مالي ضروري است كه تعيين ميزان آن موكول به انجام محاسبات توسط شركت مي باشد

5. 5)موجودي مواد و كالاي شركت (يادداشتهاي توضيحي 1-13 و 2-13) جمعا شامل مبلغ 205ر288 ميليون ريال موجودي كالاي ساخته شده و موجودي مواد اوليه است كه بر خلاف استانداردهاي حسابداري، به اقل بهاي تمام شده و خالص ارزش فروش، ارزشيابي نشده است. در صورت انجام تعديل لازم در اين خصوص، از بابت موجودي محصول زيان خالص دوره جاري به مبلغ 2ر329 ميليون ريال افزايش، از بابت موجودي مواد اوليه سود انباشته ابتداي دوره به مبلغ 60ر428 ميليون ريال كاهش و موجودي مواد و كالا به مبلغ 62ر757 ميليون ريال كاهش مي‌يابد

6. 6)مطابق با برگ قطعي ماليات و عوارض بر ارزش افزوده كليه فصول سالهاي 1400 و 1401، موضوع يادداشت توضيحي3-29، اصل ماليات مبلغ 66ر570 ميليون ريال و جرايم مبلغ 162ر006 ميليون ريال مي باشد كه باتوجه به عدم اعتراض شركت، منظور نمودن ذخيره براي اصل ضروري است كه در صورت احتساب آن زيان خالص دوره جاري به مبلغ 66ر570 ميليون ريال افزايش و پرداختني ها به همين مبلغ افزايش مي يابد. ليكن باتوجه به پرداخت مبلغ 55ر164 ميليون ريال اصل بدهي، تعيين ذخيره احتمالي بابت جرايم، موكول به نظر قطعي سازمان امور مالياتي است

7. 7)به شرح يادداشت توضيحي 3-28، مانده حسابهاي فيمابين طبق صورتهاي مالي حسابرسي شده شركتهاي پاكسان، گلتاش و صنايع آرايشي و بهداشتي ساينا ، موبد مغايرت نامساعد به ترتيب به مبلغ 25ر759 ميليون ريال، 16ر309ميليون ريال و 13ر197 ميليون ريال است. همچنين صورت تطبيق حسابهاي فيمابين با شركتهاي سرمايه گذاري گروه توسعه ملي و بيمه نوين به اين موسسه ارائه نشده است. همچنين در تاريخ صورت وضعيت مالي، اقلام راكد و سنواتي دريافتني هاي تجاري بالغ بر 5ر914 ميليون ريال است. تعيين پيامد مطالب بالا بترتيب منوط به رفع اختلاف حسابهاي فيمابين، ارائه صورت تطبيق حسابهاي فيمابين و تعيين مبلغ قابل بازيافت اقلام راكد و سنواتي مي‌باشد كه تعيين آثار احتمالي ناشي از مطالب ياد شده براي اين موسسه مقدور نشده است

8. 8)پاسخ تاييديه‌هاي درخواستي درخصوص دريافتني‌هاي تجاري از شركتهاي اصفهان كوپليمر و مواد و مهندسي مكرر جمعا با مبلغ 53ر291 ميليون ريال (يادداشت توضيحي 3-14) تا تاريخ تهيه اين گزارش واصل نگرديده و اين موسسه نتوانسته است از طريق اجراي ساير روش‌هاي حسابرسي، آثار احتمالي ناشي از دريافت تاييديه‌هاي مزبور بر صورتهاي مالي مورد گزارش را تعيين كند

نتیجه گیری مشروط

9. 9) بر اساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 3 الي 6 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 7 و 8 ، اين موسسه به مواردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورتهاي مالي ياد شده در بالا، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است

تاکید بر مطالب خاص

10. باتوجه به يادداشت توضيحي 4-5، عملكرد شركت منجر به زيان ناخالص به مبلغ 33ر871 ميليون ريال گرديده است. اين موضوع عمدتا بدليل كاهش مقدار و نرخ فروش گليسيرين و حاشيه زيان فروش انواع اسيد چرب درجه يک توليدي و اسيد چرب كارمزدي مي باشد. در اين خصوص كاهش نسبت مبلغ فروش محصولات شركت به اشخاص وابسته در دوره جاري در مقايسه با دوره قبل و عدم وصول مطالبات ناشي از فروش به ساير اشخاص، منجر به كمبود نقدينگي شده است. مفاد اين بند، تاثيري بر نتيجه گيري اين موسسه نداشته است.

11. 11) عملكرد بيمه اي سال هاي بعد از سال 1398 تاكنون مورد رسيدگي قرار نگرفته است و احتمال مطالبه مبالغي از اين بابت وجود دارد. مفاد اين بند، تاثيري بر نتيجه گيري اين موسسه نداشته است.

سایر موارد

12. صورتهاي مالي دوره مياني شش ماهه منتهي به 31 خردادماه 1403 شركت و تاييديه مديران به تأييد و امضا 2 عضو هيأت مديره رسيده است

	06شهريور1403

	موسسه حسابرسي هدف نوين نگر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هدف نوین نگر	[Hamid Foudazi [Sign	972481	1403/06/17 09:34:44
شریک موسسه هدف نوین نگر	[Mojtaba Ali Mirzaie [Sign	800559	1403/06/17 10:04:51
مدیر موسسه هدف همکاران(هدف نوین نگر)	[Payam Sadeghi Jazi [Sign	891739	1403/06/17 10:21:27

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۵۵۷,۱۴۴	۸۱۴,۸۶۲	۱,۶۸۴,۷۷۹	(۳۲)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۵۹۱,۰۱۵)	(۷۶۲,۹۱۴)	(۱,۶۰۹,۵۴۲)	۲۳
سود(زیان) ناخالص	(۳۳,۸۷۱)	۵۱,۹۴۸	۷۵,۲۳۷	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۹,۴۳۲)	(۵۷,۵۹۱)	(۶۹,۳۳۲)	۱۴
هزينه كاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۳,۳۸۴	۴,۲۴۷	۷,۸۹۷	(۲۰)
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
سود(زیان) عملیاتی	(۷۹,۹۱۹)	(۱,۳۹۶)	۱۳,۸۰۲	(۵,۶۲۵)
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۷۱۰	۱,۱۰۷	۱,۱۲۵	(۳۶)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۷۹,۲۰۹)	(۲۸۹)	۱۴,۹۲۷	(۲۷,۳۰۸)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	۰	(۳,۶۳۴)	۰
سال‌هاي قبل	(۸,۰۳۳)	(۹,۲۱۷)	(۹,۹۳۰)	۱۳
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۸۷,۲۴۲)	(۹,۵۰۶)	۱,۳۶۳	(۸۱۸)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۸۷,۲۴۲)	(۹,۵۰۶)	۱,۳۶۳	(۸۱۸)
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	(۳,۶۳۰)	(۶۳)	۱۰	(۵,۶۶۲)
غیرعملیاتي (ریال)	(۳۳۲)	(۳۶۹)	۵۲	۱۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۳,۹۶۲)	(۴۳۲)	۶۲	(۸۱۷)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۳,۹۶۲)	(۴۳۲)	۶۲	(۸۱۷)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۳,۹۶۲)	(۴۳۲)	۶۲	(۸۱۷)
سرمایه	۲۲,۰۲۰	۲۲,۰۲۰	۲۲,۰۲۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
سود(زیان) خالص	(۸۷,۲۴۲)	(۹,۵۰۶)	۱,۳۶۳	(۸۱۸)
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	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	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	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	(۸۷,۲۴۲)	(۹,۵۰۶)	۱,۳۶۳	(۸۱۸)
توضیحات				

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	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	۷۳,۴۷۰	۹۸,۳۶۸	۹۴,۱۴۸	(۲۵)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۵۶۲	۵۶۲	۵۶۲	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۰۱,۶۴۳	۱۰۱,۶۴۳	۱۰۱,۶۳۴	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۷۵,۶۷۵	۲۰۰,۵۷۳	۱۹۶,۳۴۴	(۱۲)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۰	۰	۰	۰
موجودي مواد و کالا	۴۱۹,۹۰۷	۴۶۵,۰۷۱	۳۸۲,۷۵۱	(۱۰)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲۳۷,۷۷۵	۴۱۱,۱۰۴	۶۸۵,۱۹۱	(۴۲)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۲۱۵	۲۱۵	۲۱۵	۰
موجودي نقد	۴۰,۲۵۸	۴,۶۸۳	۳۰,۵۲۴	۷۶۰
	۶۹۸,۱۵۵	۸۸۱,۰۷۳	۱,۰۹۸,۶۸۱	(۲۱)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۶۹۸,۱۵۵	۸۸۱,۰۷۳	۱,۰۹۸,۶۸۱	(۲۱)
جمع دارايي‌ها	۸۷۳,۸۳۰	۱,۰۸۱,۶۴۶	۱,۲۹۵,۰۲۵	(۱۹)
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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	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	۲۳۸,۱۸۶	۳۱۰,۵۸۲	۳۴۴,۴۵۱	(۳۳)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲۶۵,۱۲۲	۴۵۵,۵۱۸	۴۸۹,۳۸۷	(۴۲)
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	۲۹,۸۰۶	۳۲,۱۲۷	۱۳,۹۳۹	(۷)
جمع بدهی‌های غیرجاری	۸۳,۸۰۶	۸۶,۱۲۷	۶۷,۹۳۹	(۳)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۹۴,۲۰۳	۳۷۴,۵۴۳	۵۸۲,۲۴۴	۵
مالیات پرداختنی	۵,۸۸۱	۴۰,۷۹۴	۶۷,۳۷۵	(۸۶)
سود سهام پرداختنی	۱۲۴,۸۱۸	۱۲۴,۶۶۴	۸۸,۰۸۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۵۲۴,۹۰۲	۵۴۰,۰۰۱	۷۳۷,۶۹۹	(۳)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۵۲۴,۹۰۲	۵۴۰,۰۰۱	۷۳۷,۶۹۹	(۳)
جمع بدهی‌ها	۶۰۸,۷۰۸	۶۲۶,۱۲۸	۸۰۵,۶۳۸	(۳)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۸۷۳,۸۳۰	۱,۰۸۱,۶۴۶	۱,۲۹۵,۰۲۵	(۱۹)

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									۱,۳۶۳		۱,۳۶۳
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
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۶۳	۰	۱,۳۶۳
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	۱,۳۶۳	۰	۱,۳۶۳
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	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي داراييها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۲,۰۲۰	۱۱۸,۰۰۰	۰	۰	۴,۹۱۶	۰	۰	۰	۳۱۰,۵۸۲	۰	۴۵۵,۵۱۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱									(۸۷,۲۴۲)		(۸۷,۲۴۲)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۷,۲۴۲)	۰	(۸۷,۲۴۲)
سود سهام مصوب									(۱۵۴)		(۱۵۴)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۱۵,۰۰۰		۱۵,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	(۱۱۸,۰۰۰)									(۱۱۸,۰۰۰)
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲۲,۰۲۰	۰	۰	۰	۴,۹۱۶	۰	۰	۰	۲۳۸,۱۸۶	۰	۲۶۵,۱۲۲

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	۸۷,۸۱۰	(۸,۲۹۷)	۲۷,۸۸۷	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۴۳,۹۴۶)	(۱۸,۷۰۳)	(۴۰,۱۴۵)	(۱۳۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۴۴,۸۶۴	(۲۷,۰۰۰)	(۱۲,۲۵۸)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۹,۹۹۹)	(۱,۸۸۷)	(۱۴,۶۴۹)	(۴۳۰)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۹)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	(۱۰)	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۷۰۵	۷۱۲	۷۱۲	(۱)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۰	۳۷۷	۳۹۲	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۹,۲۹۴)	(۸۰۷)	(۱۳,۵۵۵)	(۱,۰۵۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۳۵,۵۷۰	(۲۷,۸۰۷)	(۲۵,۸۱۳)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	(۴۹)	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۰	۰	(۴۹)	۰
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۳۵,۵۷۰	(۲۷,۸۰۷)	(۲۵,۸۶۲)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴,۶۸۳	۳۰,۵۲۴	۳۰,۵۲۴	(۸۵)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۵	۱۸	۲۱	(۷۲)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۴۰,۲۵۸	۲,۷۳۵	۴,۶۸۳	۱,۳۷۲
معاملات غيرنقدي	۱۰۳,۰۰۰	۰	۰	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				

دلایل تغییرات 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