## اطلاعات و صورت‌های مالی

| | |
|---|---|
| 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 12 ماهه منتهی به 1402/09/30 (حسابرسی شده) |
| سال مالی منتهی به: 1402/09/30 | وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران |

**نظر حسابرس**

| گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی |
|---|
| به مجمع عمومی صاحبان سهام |
| مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر |

**بند مقدمه**

1. 1-صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت مديريت صنعت شوينده توسعه صنايع بهشهر (سهامي عام) شامل صورت¬هاي وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1402 و صورتهاي سودوزيان، سودوزيان جامع، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان¬هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 43 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

**بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی**

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل¬هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، برعهده هيأت مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، هيأت 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، مگراينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

**بند مسئوليت حسابرس**

3. حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت¬هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت¬هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه¬اي حسابداران رسمي، مستقل از گروه است و ساير مسئوليت¬هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي¬شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف¬هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف¬ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي¬باشند، زماني بااهميت تلقي مي¬شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه برمبناي صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت اتخاذ مي¬شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه¬اي و حفظ نگرشترديد حرفه¬اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

-خطرهاي تحريف بااهميت صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي¬شود، روش¬هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي¬شود. ازآنجاكه تقلب مي¬تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل-هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

-از كنترل¬هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش¬هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل¬هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي¬شود.

-مناسب بودن رويه¬هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي¬شود.

-برمبناي شواهد حسابرسي كسب شده، درمورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت درارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي¬تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه¬گيري مي¬شود. اگر چنين نتيجه¬گيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي¬گردد. نتيجه¬گيري¬ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود گروه يا شركت، از ادامه فعاليت باز بماند.

-كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، به گونه¬اي در صورتهاي مالي منعكس شده¬اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي¬گردد.

شواهد حسابرسي كافي و مناسب درمورد اطلاعات مالي شركت¬هاي گروه يا فعاليت¬هاي تجاري درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت كسب مي¬گردد. حسابرس مسئول هدايت، سرپرستي و عملكرد حسابرسي گروه است. مسئوليت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر اين، زمان بندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته¬هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف¬هاي بااهميت كنترل¬هاي داخلي كه درجريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي¬شود.

به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان راهبري ارائه مي-شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي¬توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و درموارد مقتضي، تدابير ايمن ساز مربوطه به اطلاع آنها مي¬رسد.

از بين موضوعات اطلاع¬رساني شده به اركان راهبري، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورت¬هاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده¬اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي¬روند مشخص مي¬شود اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي¬شوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد. يا هنگامي كه در شرايط بسيار نادر حسابرس به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع¬رساني شود زيرا به طور معقول انتظار مي¬رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع¬رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

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.

**مبانی اظهار نظر مشروط**

4. به شرح مندرجات يادداشت توضيحي 8-41، يک فقره دعوي حقوقي درخصوص پرداخت ضرر و زيان تفويت منفعت مسلم قرارداد بطري زني توسط شرکت فامرين ابهر (آقاي علي اکبر رادکاني) عليه شرکت فرعي صنايع بهداشتي ساينا مطرح و در جريان رسيدگي مي¬باشد. در اين خصوص طبق گزارش کارشناسي اجراي قرار مبلغ 1,598 ميليارد ريال مجموع خسارت و جرائم تأخير تعيين شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و پرونده به کارشناسي سه نفره ارجاع شده است. بنا به مراتب يادشده تعيين آثار احتمالي پرداختني آتي مورد مذکور منوط به خاتمه رسيدگي و اعلام نظر نهايي مراجع قضايي مي¬باشد.

5. طبق مندرجات يادداشت 2-1-1-16، صورتهاي مالي شرکت فرعي پاکسان ايروان، طبق استانداردهاي حسابرسي ايران حسابرسي نشده است. بنا به مراتب فوق از آثار احتمالي ناشي از عدم دسترسي به گزارش حسابرسي و صورتهاي مالي حسابرسي شده شرکت مذکور اطلاعي حاصل نشده است.

**اظهار نظر مشروط**

6. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي (2) و (3) بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورتهاي مالي يادشده، وضعيت مالي گروه و شرکت در تاريخ 30 آذر 1402 و عملکرد مالي و جريان¬هاي نقدي گروه و شرکت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه¬هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي¬دهد.

**تاكيد بر مطالب خاص**

7. وضعيت انتقال مالكيت بخشي از دارايي¬هاي ثابت

با توجه به مندرجات يادداشت توضيحي 1-2-13، انتقال رسمي مالكيت بخشي از دارايي¬هاي ثابت خريداري شده توسط شركت فرعي گلتاش و همچنين چهار واحد آپارتمان اداري و چهار سهم از 19 سهم يک قطعه زمين پاركينگ واقع در ميدان فردوسي از شركت بهپخش به شركت مديريت صنعت شوينده در جريان انجام مي¬باشد.

8. وضعيت خريد يک دستگاه تيوپ ساز خميردندان

به شرح مندرجات يادداشت توضيحي 6-13، به منظور خريد يک دستگاه تيوپ ساز خميردندان و تجهيزات جانبي آن توسط شركت فرعي گلتاش از شركت مگا ترونيكا مبلغ 362 هزار يورو (معادل 120 ميليارد ريال) پيش پرداخت سرمايه¬اي به شركت سازنده در سنوات قبل پرداخت گرديده است. ثبت سفارش مزبور مستلزم اخذ مجوز از سازمان¬هاي غذا و دارو، محيط زيست و شركت شهرک¬هاي صنعتي استان اصفهان جهت صدور مجوز خريد از وزارت صنعت، معدن و تجارت بوده و اقدامات اجرايي جهت اخذ آنها در حال انجام مي¬باشد. در حال حاضر دستگاه مذكور همراه با تجهيزات جانبي نزد شركت سازنده است.

9. پيامدهاي آتي دعاوي حقوقي

به شرح مندرجات يادداشت¬ توضيحي 1-17، مانده مطالبات راكد و سنواتي شركت¬هاي گروه از شركت خارجي عين خت به نمايندگي آقاي اسدي و شركت توسعه آرسين قشم و آقاي سهيل بادغيسي جمعا مبلغ 278 ميليارد ريال بوده و بابت موارد مذكور مبلغ 80 ميليارد ريال ذخيره كاهش ارزش دريافتني در حسابها انعكاس يافته است. در اين خصوص طرح دعاوي حقوقي توسط طرفين نزد مراجع قضايي و پيگيريهاي انجام شده به منظور وصول مطالبات مذكور از طريق اجرايي نمودن وثايق و تضامين در اختيار كماكان در جريان انجام مي¬باشد.

10. پيامدهاي آتي رسيدگي¬هاي مالياتي و بيمه

توضيحات مربوط به وضعيت مالياتهاي عملكرد، حقوق، عوارض بر ارزش افزوده، جرائم موضوع ماد 169 قانون مالياتهاي مستقيم و حق بيمه¬هاي تكليفي گروه در يادداشت¬هاي توضيحي 32 و 41 انعكاس يافته است. با توجه به مباني و مقررات مربوطه و عدم ثبت نام شركت اصلي در پايانه¬هاي فروشگاهي، تعيين هرگونه تفاوت پرداختي آتي از اين بابت منوط به خاتمه رسيدگي و اعلام نظر قطعي مراجع ذيصلاح خواهد بود.

11. پيامدهاي آتي ناشي از رفع بخش ايفا نشده تعهدات مرتبط با مراودات ارزي

وضعيت تعهدات ارزي ايفا نشده شركت فرعي پاكسان در يادداشت توضيحي 3-39 مندرج است. در اين خصوص تسويه تعهدات ارزي سررسيد گذشته و تطبيق ضوابط و مقررات و شرايط شركت درخصوص بخش ايفا نشده تعهدات منوط به خاتمه پيگيريهاي در دست انجام و رفع موارد مغايرات فيمابين و تأييد آتي مراجع مربوطه مي¬باشد.

**سایر بندهای توضیحی**

12. منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است که به قضاوت حرفه¬اي حسابرس، در حسابرسي صورت¬هاي مالي تلفيقي و جداگانه سال جاري، داراي بيشترين اهميت بوده¬اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورت¬هاي مالي تلفيقي و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت بـــه صورت-هاي مالي تلفيقي و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته¬اند و اظهارنظر جداگانه¬اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي¬شود. مسائل زير به عنوان مسائل عمده حسابرسي که در گزارش حسابرس اطلاع رساني مي¬شود، تعيين شده¬اند:

مسائل عمده حسابرسينحوه برخورد حسابرس

درآمدهاي عملياتي ناشي از معاملات با اشخاص وابسته:

به شرح يادداشت¬هاي توضيحي 5-1-5 و 40 طي سال مالي مورد گزارش مبلغ 40,456 ميليارد ريال (معادل 75 درصد کل فروش شرکت هاي گروه) ناشي از معاملات با اشخاص وابسته بوده است.

به شرح يادداشت توضيحي 1-17، مانده دريافتني¬هاي تجاري شرکت¬هاي گروه از اشخاص وابسته به مبلغ 13,241 ميليارد ريال (معادل 96 درصد کل دريافتني-هاي تجاري گروه) است.

با توجه به اين موارد عمده بودن درآمدهاي عملياتي شرکت¬هاي گروه ناشي از معاملات با اشخاص وابسته و مطالبات ايجاد شده ناشي از آن و چگونگي افشاي روابط با اشخاص وابسته به عنوان مسائل عمده حسابرسي سال جاري تعيين شده است.

روش¬هاي حسابرسي براي درآمدهاي عملياتي، شامل موارد زير بوده اما محدود به اين موارد نيست:

•مناسب بودن رويه¬هاي حسابداري شرکت¬هاي گروه براي شناخت درآمد عملياتي مطابق با استاندارد حسابداري، ارزيابي شده است.

•طراحي و اجراي کنترل¬هاي اصلي مربوط به شناسايي درآمدها و حاشيه سود فروش، ارزيابي و اثربخشي و کارکرد اين کنترل¬ها آزمون شده است.

•مناسب بودن مبلغ شناسايي شده به عنوان درآمدهاي عملياتي با اجراي روش¬هاي زير مورد بررسي و ارزيابي قرار گرفته است:

-بررسي قراردادهاي فيمابين

-بررسي نرخ¬هاي فروش محصولات و ارائه خدمات.

-اخذ تأييديه صورت تطبيق تهيه شده با اشخاص وابسته.

-روش¬هاي تحليلي به منظور شناسايي هرگونه معاملات صورت گرفته با اشخاص وابسته به کار گرفته شد.

**گزارش در مورد سایر اطلاعات**

13. مسئوليت ساير اطلاعات با هيأت مديره شرکت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است. اظهارنظر اين مؤسسه نسبت به صورتهاي مالي، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين مؤسسه نسبت به آن هيچ نوع اطميناني ارائه نمي¬کند.

مسئوليت اين مؤسسه مطالعه ساير اطلاعات به منظور تشخيص مغايرت¬هاي بااهميت بين ساير اطلاعات و صورتهاي مالي يا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي، و يا مواردي که به نظر مي¬رسد تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. در صورتي که اين مؤسسه به اين نتيجه برسد که تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش کند. اين مؤسسه نتوانسته است شواهد حسابرسي کافي و مناسب در مورد موضوع مندرج در بندهاي (2) و (3) اين گزارش دريافت کند. لذا اين مؤسسه به دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم نمي¬تواند نتيجه¬گيري کندکه ساير اطلاعات از اين بابت حاوي تحريف با اهميت است يا خير.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی**

14. 14-همانطور كه از صورتهاي مالي پيوست مشهود است، شرايط فروش محصولات و تخفيفات فروش شركتهاي گروه به خريدار عمده (شركت بهپخش) و افزايش دوره وصول مطالبات تجاري و مانده عمده مطالبات گروه از آن شركت منجر به عدم تأمين بموقع سرمايه در گردش موردنياز و اخذ تسهيلات و در نتيجه افزايش هزينه هاي مالي شده و همچنين از ظرفيت¬هاي كامل توليد بالقوه شركت¬هاي گروه استفاده نگرديده است. بنا به مراتب فوق، بررسي وضعيت امر به منظور دستيابي به راهكارهاي اجرايي مناسب، جهت كاهش دوره وصول مطالبات از خريدار عمده محصولات و تأمين سرمايه در گردش موردنياز جهت تأمين بموقع مواد اوليه و استفاده از ظرفيت قابل دسترس توليدي كارخانجات، كاهش هزينه¬هاي مالي ازطريق بازپرداخت تسهيلات مالي دريافتي و وصول بموقع مطالبات تجاري ضروري به نظر مي¬رسد.

15. 15-موارد مرتبط باعدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

15-1-مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت در رابطه با پرداخت كامل سود سهام مصوب حداكثر ظرف مهلت 8 ماه پس از تاريخ تصويب در مجمع عمومي سنوات قبل.

15. 15-2-با توجه به انتخاب اعضاي هيأت مديره در مجمع عمومي عادي سالانه مورخ 31/1/1402، مفاد مواد 106، 124 و 128 اصلاحيه قانون تجارت و تبصره 2 ماده 22 و مواد 46، 48 و 49 اساسنامه درخصوص درج انتخاب اعضاي هيأت مديره حداقل 30 روز قبل از برگزاري مجمع در تارنماي رسمي شركت، تعيين مديرعامل و صاحبان امضاي مجاز و حدود اختيارات ايشان و ثبت موارد مذكور و صورتجلسه مربوط به تعيين سمت نمايندگان نزد مرجع ثبت شركتها.

15-3-مفاد مواد 107، 110 و 112 اصلاحيه قانون تجارت و مواد 30، 32، 34 و تبصره 2 ماده 31 اساسنامه با توجه به عدم معرفي نماينده حقيقي دو عضو حقوقي هيئت مديره (شركت توسعه صنايع بهشهر زرين و شركت سرمايه گذاري ساختمان گروه صنايع بهشهر تهران).

15-4-ماده 36 اساسنامه و ماده 114 اصلاحيه قانون تجارت درخصوص وثيقه نمودن حداقل 1,000 سهم توسط 2 عضو هيأت مديره.

16. 16-اقدامات انجام شده در ارتباط با تكاليف تعيين شده توسط مجمع عمومي عادي صاحبان سهام درخصوص موارد مندرج در بندهاي (2)، (3)، (6)، (8)، (9)، (14)، (15)، (17)، (21)، (22) و (25) اين گزارش، به نتيجه قطعي منجر نشده است.

17. 17-به شرح مندرجات يادداشت هاي توضيحي 17 و 40، مانده مطالبات از شركت¬هاي فرعي بالغ بر 4,940 ميليارد ريال بوده كه عمدتا در رابطه با سود سهام سنوات قبل و تأمين مالي شركت¬هاي فوق مي¬باشد. ضروري است بمنظور استفاده بهينه از منابع مالي شركت، اقدامات مؤثرتري جهت وصول مطالبات مزبور بعمل آورده شود.

18. 18-به شرح يادداشت توضيحي 2-41، تعهدات شركت¬هاي هم¬گروه توسعه صنايع بهشهر توسط شركت¬هاي گروه تا ميزان 15,395 ميليارد ريال و تعهدات شركت¬هاي هم¬گروه توسعه صنايع بهشهر و شركت¬هاي فرعي توسط شركت اصلي تا ميزان 2,408 ميليارد ريال در تاريخ صورت وضعيت مالي، از طريق اسناد تسليمي تضمين گرديده است.

19. 19-معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-40، بعنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عمليات حسابرسي توسط هيأت مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده و مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات فوق با كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي¬گيري انجام گرديده و به استثناي وجوه پرداختي به شركت¬هاي فرعي، اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

20. 20-گزارش هيأت مديره به مجمع عمومي عادي سالانه درباره فعاليت و وضع عمومي شركت مورد بررسي قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي¬هاي 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 هيأت مديره باشد، جلب نگرديده است.

21. 21-صورت هاي مالي پيوست ، گزارش تفسيري مديريت، گزارش فعاليت هيأت مديره و تاييديه مديران به تاييد و امضاء 3 عضو هيأت مديره رسيده است .

22. 22-موارد مرتبط با عدم رعايت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در طي سال مالي مورد گزارش، بشرح زير است:

| رديف | شماره بند و ماده | شرح |
|---|---|---|
| 1 | دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت¬هاي ثبت شده نزد سازمان : | |
| 1-1 | بند 1 ماده 7 | افشاي صورتهاي مالي و گزارش تفسيري مديريت سالانه حسابرسي شده شركت اصلي و تلفيقي گروه حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع. |
| 1-2 | بند 2 ماده 7 | افشاي گزارش هيأت مديره به مجمع و اظهارنظر حسابرس در مورد آن حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع. |
| 1-3 | بند 3 ماده 7 | افشاي اطلاعات و صورتهاي مالي و گزارش تفسيري مديريت ميان دوره¬اي 3 ماهه حداكثر 30 روز پس از پايان مقطع 3 ماهه |
| 1-4 | بند 4 ماده 7 | ارسال صورتهاي مالي تلفيقي و گزارش تفسيري مديريت ميان دوره¬اي 6 ماهه حسابرسي شده شركت حداكثر 75 روز پس از پايان دوره 6 ماهه. |
| 1-5 | بند 6 مكرر ماده 7 | افشاي مناسب فرم اطلاعات وضعيت عمليات ماهانه و پرتفوي سرمايه¬گذاريها. |
| 1-6 | بند 10 ماده 7 | افشاي صورتهاي مالي ميان دوره¬اي 6 ماهه حسابرسي شده شركتهاي فرعي مروارید هامون، مديريت ياران توسعه بهشهر، آلي شيمي قم و پاكسان ايروان ظرف مدت 60 روز بعد از پايان دوره. |
| 1-7 | ابلاغيه 035/440/ب/97 | افشاي صورتهاي مالي شركت فرعي پاكسان ايروان كه در خارج از كشور به ثبت رسيده است. |
| 2 | دستورالعمل انضباطي ناشران پذيرفته شده در بورس و اوراق بهادار تهران : | |
| 2-1 | ماده 3 | رسيدگي به صورتهاي مالي شركت فرعي پاكسان ايروان توسط حسابرسان معتمد سازمان بورس. |
| 2-2 | ماده 5 | پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومي عادي صاحبان سهام سنوات قبل ظرف مهلت قانوني. |
| 3 | دستورالعمل ثبت، نگهداري و گزارش¬دهي اسناد، مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت: | |
| 3-1 | بند 2 و 3 ماده 2 | ارسال صورتهاي مالي به همراه گزارش حسابرس و بازرس قانوني كه قرار است در مجمع مطرح گردد 10 روز قبل از برگزاري مجمع به سازمان. |

4دستورالعمل حاکميت شرکتي مصوب 18/07/1401 سازمان بورس و اوراق بهادار ابلاغي 22/09/1401:

4-1ماده 3اقدام نسبت به ايجاد، استمرار و تقويت ساز و کارهاي اثربخش جهت کسب اطمينان معقول از محقق شدن اصول حاکميت شرکتي توسط هيأت مديره.

4-2تبصره 1 ماده 3استقرار ساز و کارهاي اثربخش جهت کسب اطمينان معقول از محقق شدن اصول حاکميت شرکتي در شرکت هاي فرعي توسط هيأت مديره شرکت و نظارت بر اجراي اثربخشي آن.

4-3تبصره 2 ماده 3اقدام به مستندسازي ساز و کارهاي مناسب جهت دستيابي به اصول حاکميت شرکتي توسط هيأت مديره.

4-4تبصره 1 ماده 4غيرموظف بودن اکثريت اعضاي هيأت مديره.

4-5ماده 7اطمينان حاصل کردن از کنترل مناسب تضاد منافع و متعارف و منصفانه بودن معاملات با اشخاص وابسته.

4-6تبصره 5 ماده 7اظهارنظر کميته حسابرسي درخصوص معاملات با اشخاص وابسته از جنبه منصفانه بودن، افشاي کامل و عدم شرکت مدير ذينفع در رأي¬گيري با در نظر گرفتن کليه مقررات و استانداردهاي حاکم بر انجام معاملات با اشخاص وابسته و انعکاس رئوس معاملات بررسي شده به صورت جداگانه به هيأت مديره.

4-7ماده 8ارائه گزارش 3 ماهه واحد حسابرسي داخلي به هيأت مديره در رابطه با ارزيابي کنترل هاي داخلي.

4-8ماده 14تشکيل کميته ريسک و انتصابات زير نظر هيأت مديره.

4-9ماده 29در اختيار عموم قرار دادن کليه گزارش ها و اطلاعات قبل از برگزاري مجمع و پس از افشا در کدال از طريق پايگاه اينترنتي شرکت.

4-10ماده 37افشاي مشخصات کامل، تحصيلات، تجارب و مدارک حرفه¬اي اعضاي هيأت مديره و مديرعامل، کميته¬هاي تخصصي هيأت مديره و اعضاي آنها، موظف يا غيرموظف بودن آنان، عضويت در هيأت مديره ساير شرکت ها، رويه¬هاي حاکميت شرکتي و ساختار آن در تارنماي رسمي شرکت.

23. 23-کنترل¬هاي داخلي حاکم بر گزارشگري مالي شرکت براي سال مالي مورد گزارش، طبق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسي شده است. براساس بررسي انجام شده و با در نظر گرفتن محدوديت¬هاي ذاتي کنترل¬هاي داخلي، اين مؤسسه به مواردي حاکي از وجود نقاط ضعف بااهميت کنترل¬هاي داخلي حاکم بر گزارشگري مالي، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل¬هاي داخلي مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد ننموده است.

24. 24-در راستاي ماده 41 دستورالعمل حاکميت شرکتي ابلاغي مورخ 22/9/1401 و در رعايت الزامات مقرر در تبصره ماده 40 دستورالعمل مذکور به اطلاع مي¬رساند، هزينه¬هاي انجام شده شرکت در سرفصل مسئوليت¬هاي اجتماعي مندرج در گزارش تفسيري مديريت و گزارش فعاليت هيأت مديره که جمعا بالغ بر 2 ميليارد ريال بوده مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته و در اين خصوص به نکته قابل ذکري برخورد نگرديده است.

25. 25-در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرائي مبارزه با پولشوئي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آئين نامه¬ها و دستورالعمل¬هاي اجرايي مرتبط در چارچوب چک ليست ابلاغي آئين نامه اجرايي ماده 14 اصلاحيه قانون مزبور و استانداردهاي حسابرسي مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص ضمن عدم امکان کنترل رعايت بخش عمده مفاد آئين نامه اجرايي مذکور به دليل عدم استقرار سامانه¬ها و بسترهاي مورد نياز پيش بيني شده در آئين¬نامه اجرايي و چک ليست ابلاغي توسط مراجع و نهادهاي ذيربط و عدم امکان استفاده و دسترسي به آنها، به استثناي عدم رعايت مفاد مواد (8)، (10)، (12)، (13)، (14)، (36)، (49)، (55)، (64) و (145) آئين نامه اجرايي به ترتيب درخصوص ارزيابي و طبقه¬بندي خطر (ريسک) تعامل کاري، ارزيابي عمل به رويه¬هاي اعلام شده توسط مرکز اطلاعات مالي، طراحي نرم¬افزارها، پايش پيوسته سامانه¬اي تعاملات با خطر (ريسک) بالا، نظارت بر اجراي مقررات و برنامه¬هاي داخلي مبارزه با پولشويي، استفاده از راهکارهاي سامانه¬اي سيستمي، ايجاد سامانه جامعي از مديريت اطلاعات، اجراي فرايند احراز هويت ارباب رجوع و استعلام صحت و اصالت اطلاعات و اسناد اخذ شده از ارباب رجوع، طراحي و اجراي ارزشيابي برنامه¬هاي مستمر آموزش کارکنان، اين مؤسسه به موارد با اهميت ديگري حاکي از عدم رعايت قوانين و مقررات مربوطه برخورد نکرده است.

| | موسسه حسابرسي بهمند |
|---|---|

| سمت | امضاء کننده | شماره عضویت | زمان |
|---|---|---|---|
| مدير فني موسسه بهمند | [Ali Rahmati [Sign | 14002864 | 1402/12/20 20:49:26 |
| شريک موسسه بهمند | [Ali Mashreghi Arani [Sign | 800735 | 1402/12/20 20:53:15 |
| مدير موسسه بهمند | [Reza Atash [Sign | 800003 | 1402/12/20 21:09:20 |

**ترازنامه**

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرح | پایان عملکرد واقعی منتهی به | پایان سال مالی قبل | درصد تغییرات | شرح | پایان عملکرد واقعی منتهی به | پایان سال مالی قبل | درصد تغییرات |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | | | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | |
| دارایی‌ها | | | | بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام | | | |
| دارایی‌های جاری | | | | بدهی‌های جاری | | | |
| موجودی نقد | ۱۵۰,۲۵۳ | ۲۱۷,۸۳۸ | (۳۱) | پرداختنی‌های تجاری | ۰ | ۰ | ۰ |
| سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت | ۳۰,۱۵۶ | ۱۵۶ | ۱۹,۲۳۱ | پرداختنی‌های غیرتجاری | ۷۳,۷۱۱ | ۶۷,۶۵۳ | ۹ |
| دریافتنی‌های تجاری | ۳,۴۱۳,۲۹۹ | ۳,۳۱۶,۷۲۷ | ۳ | مالیات پرداختنی | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافتنی‌های غیرتجاری | ۱,۶۴۴,۸۶۱ | ۶۴۶,۵۲۶ | ۱۵۴ | سود سهام پرداختنی | ۱,۲۰۵,۴۷۵ | ۹۹۸,۰۱۴ | ۲۱ |
| پیش پرداخت‌ها و سفارشات | ۴,۸۹۱ | ۰ | | تسهیلات مالی | ۰ | ۰ | ۰ |
| دارایی‌های نگهداری شده برای فروش | ۶۵,۳۵۷ | ۰ | | ذخایر | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع دارایی‌های جاری | ۵,۳۰۸,۸۱۷ | ۴,۱۸۱,۲۴۷ | ۲۷ | پیش‌دریافت‌های جاری | ۳۰۰,۰۰۰ | ۰ | |
| دارایی‌های غیرجاری | | | | بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافتنی‌های بلندمدت | ۷,۹۴۵ | ۴,۳۵۲ | ۸۳ | جمع بدهی‌های جاری | ۱,۵۷۹,۱۸۶ | ۱,۰۶۵,۶۶۷ | ۴۸ |
| سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت | ۲,۰۴۳,۲۰۲ | ۲,۱۴۶,۲۶۱ | (۵) | بدهی‌های غیرجاری | | | |

| شرح | پایان عملکرد واقعی منتهی به | پایان سال مالی قبل | درصد تغییرات | شرح | پایان عملکرد واقعی منتهی به | پایان سال مالی قبل | درصد تغییرات |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | | | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | |
| سرمایه‌گذاری در املاک | ۰ | ۰ | ۰ | پرداختنی‌های بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ |
| دارایی‌های نامشهود | ۳۹۰ | ۶۹۵ | (۴۴) | پیش‌دریافت‌های غیرجاری | ۰ | ۰ | ۰ |
| دارایی‌های ثابت مشهود | ۱۱۸,۵۳۰ | ۱۳۳,۵۶۵ | (۱۱) | تسهیلات مالی بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر دارایی‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۳۱,۷۵۲ | ۲۴,۰۳۱ | ۳۲ |
| جمع دارایی‌های غیرجاری | ۲,۱۷۰,۰۶۷ | ۲,۲۸۴,۸۷۳ | (۵) | جمع بدهی‌های غیرجاری | ۳۱,۷۵۲ | ۲۴,۰۳۱ | ۳۲ |
| | | | | جمع بدهی‌ها | ۱,۶۱۰,۹۳۸ | ۱,۰۸۹,۶۹۸ | ۴۸ |
| | | | | حقوق صاحبان سهام | | | |
| | | | | سرمایه | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| | | | | افزایش (کاهش) سرمایه در جریان | ۰ | ۰ | ۰ |
| | | | | صرف (کسر) سهام | (۳,۷۹۳) | (۹,۱۴۸) | (۵۹) |
| | | | | سهام خزانه | (۲۵,۶۶۲) | (۷۲۵) | ۳,۴۴۰ |
| | | | | اندوخته قانونی | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| | | | | سایر اندوخته‌ها | ۳,۴۶۰,۳۵۸ | ۳,۰۱۶,۳۱۲ | ۱۵ |
| | | | | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش | ۰ | ۰ | ۰ |
| | | | | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها | ۰ | ۰ | ۰ |
| | | | | تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری | ۰ | ۰ | ۰ |
| | | | | اندوخته تسعیر ارز دارايي‌ها و بدهي‌هاي شركت‌هاي دولتي | ۰ | ۰ | ۰ |
| | | | | سود (زیان) انباشته | ۱,۳۳۷,۰۴۳ | ۱,۲۶۹,۹۸۳ | ۵ |
| | | | | جمع حقوق صاحبان سهام | ۵,۸۶۷,۹۴۶ | ۵,۳۷۶,۴۲۲ | ۹ |
| جمع دارایی‌ها | ۷,۴۷۸,۸۸۴ | ۶,۴۶۶,۱۲۰ | ۱۶ | جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام | ۷,۴۷۸,۸۸۴ | ۶,۴۶۶,۱۲۰ | ۱۶ |

**صورت سود و زیان**

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرح | واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | درصد تغییرات |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| سود (زیان) خالص | | | |

| شرح | واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | درصد تغییرات |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| درآمدهای عملیاتی | | | |
| درآمد سود سهام | ۹۹۲,۹۰۹ | ۱,۲۰۴,۶۷۷ | (۱۸) |
| درآمد سود تضمین شده | ۲۷,۱۵۲ | ۹,۵۸۵ | ۱۸۳ |
| سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها | ۴۴۴,۰۴۶ | ۴۱۸,۱۴۴ | ۶ |
| سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر درآمدهای عملیاتی | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع درآمدهای عملیاتی | ۱,۴۶۴,۱۰۷ | ۱,۶۳۲,۴۰۶ | (۱۰) |
| هزینه های عملیاتی | | | |
| هزینه‌های فروش، اداری و عمومی | (۱۷۴,۶۲۴) | (۲۰۰,۶۱۴) | (۱۳) |
| سایر هزینه‌های عملیاتی | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع هزینه های عملیاتی | (۱۷۴,۶۲۴) | (۲۰۰,۶۱۴) | (۱۳) |
| سود (زیان) عملیاتی | ۱,۲۸۹,۴۸۳ | ۱,۴۳۱,۷۹۲ | (۱۰) |
| هزینه‌های مالی | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی | (۱۹,۲۲۸) | ۱۷,۸۰۶ | -- |
| سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات | ۱,۲۷۰,۲۵۵ | ۱,۴۴۹,۵۹۸ | (۱۲) |
| مالیات بر درآمد | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم | ۱,۲۷۰,۲۵۵ | ۱,۴۴۹,۵۹۸ | (۱۲) |
| سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود (زیان) خالص | ۱,۲۷۰,۲۵۵ | ۱,۴۴۹,۵۹۸ | (۱۲) |
| سود (زیان) پایه هر سهم | | | |
| سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی | ۱,۲۸۹ | ۱,۴۳۲ | (۱۰) |
| سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی | (۱۹) | ۱۸ | -- |
| سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود (زیان) پایه هر سهم | ۱,۲۷۰ | ۱,۴۵۰ | (۱۲) |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم | | | |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی | ۱,۲۸۹ | ۱,۴۳۲ | (۱۰) |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی | (۱۹) | ۱۸ | -- |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم | ۱,۲۷۰ | ۱,۴۵۰ | (۱۲) |

| شرح | واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | درصد تغییرات |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| گردش حساب سود (زیان) انباشته | | | |
| سود (زیان) خالص | ۱,۲۷۰,۲۵۵ | ۱,۴۴۹,۵۹۸ | (۱۲) |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره | ۱,۲۶۹,۹۸۳ | ۱,۴۷۶,۰۴۰ | (۱۴) |
| تعدیلات سنواتی | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل‌شده | ۱,۲۶۹,۹۸۳ | ۱,۴۷۶,۰۴۰ | (۱۴) |
| سود سهام مصوب | (۷۵۰,۰۰۰) | (۱,۲۰۰,۰۰۰) | (۳۷) |
| تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته | (۹,۱۴۹) | (۳۷,۵۱۳) | (۷۶) |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته | ۵۱۰,۸۳۴ | ۲۳۸,۵۲۷ | ۱۱۴ |
| انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود قابل تخصیص | ۱,۷۸۱,۰۸۹ | ۱,۶۸۸,۱۲۵ | ۶ |
| انتقال به اندوخته قانوني | ۰ | ۰ | ۰ |
| انتقال به سایر اندوخته‌ها | (۴۴۴,۰۴۶) | (۴۱۸,۱۴۲) | ۶ |
| سود (زیان) انباشته پایان دوره | ۱,۳۳۷,۰۴۳ | ۱,۲۶۹,۹۸۳ | ۵ |
| سود (زیان) خالص هر سهم- ریال | ۱,۲۷۰ | ۱,۴۵۰ | (۱۲) |
| سرمایه | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید | | | |
| در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید | | | |

**جریان وجوه نقد**

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرح | واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | درصد تغییرات |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی نشده | حسابرسی شده | |
| فعالیت‌های عملیاتی | | | |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی | ۳۹۸,۵۹۷ | ۱,۹۶۹,۷۸۶ | (۸۰) |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی | ۰ | ۰ | ۰ |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی | ۳۹۸,۵۹۷ | ۱,۹۶۹,۷۸۶ | (۸۰) |
| بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی | | | |
| سود پرداختی بابت استقراض | ۰ | ۰ | ۰ |

| شرح | واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | درصد تغییرات |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی نشده | حسابرسی شده | |
| سود سهام پرداختی | (۴۶۸,۲۲۰) | (۱,۷۹۱,۱۰۸) | (۷۴) |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی | (۴۶۸,۲۲۰) | (۱,۷۹۱,۱۰۸) | (۷۴) |
| مالیات بر درآمد | | | |
| مالیات بر درآمد پرداختی | ۰ | ۰ | ۰ |
| فعالیت‌های سرمایه گذاری | | | |
| وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود | ۰ | ۵۲۵ | -- |
| وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش | ۰ | ۰ | ۰ |
| وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود | (۷۲۷) | (۵۶۴) | ۲۹ |
| وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود | ۰ | ۰ | ۰ |
| وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود | ۰ | (۹۲۴) | -- |
| تسهیلات اعطایی به اشخاص | ۰ | ۰ | ۰ |
| استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص | ۰ | ۰ | ۰ |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری | (۷۲۷) | (۹۶۳) | (۲۵) |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی | (۷۰,۳۵۰) | ۱۷۷,۷۱۵ | -- |
| فعالیت‌های تأمین مالی | | | |
| وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه | ۰ | ۰ | ۰ |
| وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ |
| وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ |
| وجوه دریافتی حاصل از استقراض | ۰ | ۰ | ۰ |
| بازپرداخت اصل استقراض | ۰ | ۰ | ۰ |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی | ۰ | ۰ | ۰ |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد | (۷۰,۳۵۰) | ۱۷۷,۷۱۵ | -- |
| موجودی نقد در ابتدای دوره | ۲۱۷,۸۳۸ | ۳۱,۴۹۳ | ۵۹۲ |
| تأثیر تغییرات نرخ ارز | ۲,۷۶۵ | ۸,۶۳۰ | (۶۸) |
| موجودی نقد در پایان دوره | ۱۵۰,۲۵۳ | ۲۱۷,۸۳۸ | (۳۱) |
| مبادلات غیرنقدی | ۰ | ۰ | ۰ |
| در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید | | | |
| در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید | | | |

**صورت خلاصه سرمایه گذاریها به تفکیک گروه صنعت**

| شرح سرمایه گذاری | پذیرفته شده در بورس | | | | | | | | | خارج از بورس | | | | | جمع سرمایه گذاری | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ابتدای دوره | | | تغییرات | | انتهای دوره | | | | ابتدای دوره | | تغییرات | انتهای دوره | | ابتدای دوره | | | تغییرات | | انتهای دوره | |
| | تعداد شرکت | بهای تمام شده | ارزش بازار | بهای تمام شده | ارزش بازار | تعداد شرکت | بهای تمام شده | ارزش بازار | | تعداد شرکت | بهای تمام شده | بهای تمام شده | تعداد شرکت | بهای تمام شده | تعداد شرکت | بهای تمام شده | درصد به کل | بهای تمام شده | درصد به کل | تعداد شرکت | بهای تمام شده | درصد به کل |
| انتشار، چاپ و تکثیر | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | ۱ | ۶۵,۳۵۶ | ۰ | ۱ | ۶۵,۳۵۶ | ۱ | ۶۵,۳۵۶ | ۳.۱۲ | ۰ | ۰ | ۱ | ۶۵,۳۵۶ | ۳.۱ |
| مواد و محصولات شیمیایي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | ۲ | ۱۸۰,۹۲۳ | ۵۰,۰۰۲ | ۲ | ۲۳۰,۹۲۵ | ۲ | ۱۸۰,۹۲۳ | ۸.۶۳ | ۵۰,۰۰۲ | ۴۰۶.۶۲ | ۲ | ۲۳۰,۹۲۵ | ۱۰.۹۵ |
| محصولات شیمیایي | ۳ | ۱,۷۸۴,۴۹۷ | ۲۵,۶۵۲,۹۰۳ | (۳۵,۹۷۸) | ۱۰,۶۰۸,۸۶۴ | ۳ | ۱,۷۴۸,۵۱۹ | ۳۶,۲۶۱,۷۷۱ | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳ | ۱,۷۸۴,۴۹۷ | ۸۵.۱۲ | (۳۵,۹۷۸) | (۲۹۲.۵۸) | ۳ | ۱,۷۴۸,۵۱۹ | ۸۲.۹۲ |
| سایر صنایع | ۱ | ۱۴۷ | ۵,۹۴۸ | ۰ | (۲,۴۴۵) | ۱ | ۱۴۷ | ۳,۵۰۳ | | ۱ | ۷,۹۸۳ | ۰ | ۱ | ۷,۹۸۳ | ۲ | ۸,۱۳۰ | ۰.۳۹ | ۰ | ۰ | ۲ | ۸,۱۳۰ | ۰.۳۹ |
| سایر فعالیتها | ۱ | ۵۷,۵۱۳ | ۴۱,۶۹۸ | (۱,۷۲۷) | ۸۶,۰۲۲ | ۱ | ۵۵,۷۸۶ | ۱۲۷,۷۲۰ | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱ | ۵۷,۵۱۳ | ۲.۷۴ | (۱,۷۲۷) | (۱۴.۰۴) | ۱ | ۵۵,۷۸۶ | ۲.۶۵ |
| جمع | ۵ | ۱,۸۴۲,۱۵۷ | ۲۵,۷۰۰,۵۴۹ | (۳۷,۷۰۵) | ۱۰,۶۹۲,۴۴۶ | ۵ | ۱,۸۰۴,۴۵۲ | ۳۶,۳۹۲,۹۹۴ | | ۴ | ۲۵۴,۲۶۲ | ۵۰,۰۰۲ | ۴ | ۳۰۴,۲۶۴ | ۹ | ۲,۰۹۶,۴۱۹ | ۱۰۰ | ۱۲,۲۹۷ | ۱۰۰ | ۹ | ۲,۱۰۸,۷۱۶ | ۱۰۰ |

| | | |
|---|---|---|
| ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها | ۰ | میلیون ریال |
| لطفا دلایل مغایرت اطلاعات ابتداي دوره ي دوره جاري با اطلاعات انتهاي دوره ي دوره قبل را وارد نمایید | | |

**صورت وضعیت پورتفوی 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 | ۹,۲۲۱,۳۹۸ | ۱,۰۰۰ | ۶,۱۷۵,۱۱۳,۳۰۹ | ۶۹۳,۴۶۵ | ۱۱,۶۵۸,۶۱۳ | ۰ | ۰ | ۵,۵۶۹,۹۵۳ | ۶۶.۹۷ | ۶۹۳,۴۶۵ | ۱۷,۲۲۸,۵۶۶ | ۱۱۲ | ۲,۷۹۰ | ۱۶,۵۳۵,۱۰۱ |
| گلتاش | ۲,۶۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۱,۹۳۶,۹۴۰,۶۹۱ | ۹۹۵,۵۲۵ | ۹,۹۹۴,۶۱۳ | (۷۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۳۵,۹۷۸) | ۲,۲۳۳,۸۴۸ | ۷۱.۸۱ | ۹۵۹,۵۴۷ | ۱۲,۲۲۸,۴۶۱ | ۵۱۴ | ۶,۵۵۰ | ۱۱,۲۶۸,۹۱۴ |
| صنایع بهداشتي ساینا | ۲۵۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۱۵۱,۲۱۶,۵۳۸ | ۹۵,۵۰۷ | ۳,۹۹۹,۶۷۷ | ۰ | ۰ | ۲,۸۰۵,۰۶۷ | ۶۰.۴۹ | ۹۵,۵۰۷ | ۶,۸۰۴,۷۴۴ | ۶۳۲ | ۴۵,۰۰۰ | ۶,۷۰۹,۲۳۷ |
| سایر شرکت هاي پذیرفته شده در بورس | ۰ | ۱,۰۰۰ | ۵۴۶,۶۱۴ | ۱۴۷ | ۵,۹۴۸ | ۰ | ۰ | (۲,۴۴۵) | | ۱۴۷ | ۳,۵۰۳ | ۰ | ۶,۴۱۰ | ۳,۳۵۶ |
| سایر سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس | ۰ | ۱,۰۰۰ | ۳,۸۱۲,۸۰۰ | ۵۷,۵۱۳ | ۴۱,۶۹۸ | (۱,۹۲۰,۵۸۲) | (۱,۷۲۷) | ۸۶,۰۲۲ | | ۵۵,۷۸۶ | ۱۲۷,۷۲۰ | ۰ | ۶۷,۴۹۸ | ۷۱,۹۳۴ |

| 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) |
| جمع | | | | ۱,۸۴۲,۱۵۷ | ۲۵,۷۰۰,۵۴۹ | | (۳۷,۷۰۵) | ۱۰,۶۹۲,۴۴۵ | | ۱,۸۰۴,۴۵۲ | ۳۶,۳۹۲,۹۹۴ | | | ۳۴,۵۸۸,۵۴۲ |

**صورت وضعیت پورتفوی 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 | بهای تمام شده هر سهم (ریال) | |
| مروارید هامون | ۱۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۹۹,۹۹۵,۶۰۰ | ۸۷,۷۱۹ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۲ | ۲۰۰ | ۱۳۷,۷۲۱ | ۶۸۹ | |
| آلي شيمي قم | ۲۲,۰۲۰ | ۱,۰۰۰ | ۲۰,۶۹۰,۸۰۰ | ۹۳,۲۰۴ | ۰ | ۰ | ۹۳.۹۶ | ۹۳,۲۰۴ | ۴,۵۰۵ | |
| مدیریت یاران توسعه بهشهر | ۴۲,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۴۱,۹۴۰,۰۰۰ | ۶۵,۳۵۶ | ۰ | ۰ | ۹۹.۸۶ | ۶۵,۳۵۶ | ۱,۵۵۸ | |
| سایر شرکت هاي خارج از بورس | ۰ | ۰ | ۵۳,۱۲۳ | ۷,۹۸۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۷,۹۸۳ | ۰ | |
| جمع | | | | ۲۵۴,۲۶۲ | | ۵۰,۰۰۲ | | ۳۰۴,۲۶۴ | | |

**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 سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس | ۱۵,۳۸۳,۶۰۸ | ۱۳,۳۷۶ | ۲۰۵,۷۸۵ | ۰ |
| سایر شرکت هاي پذیرفته شده در بورس | ۲۵,۰۰۹,۲۴۱ | ۱۷,۱۹۳ | ۴۳۰,۰۰۰ | ۰ |
| مروارید هامون | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰ | ۰ | ۵۰,۰۰۲ |
| جمع | | | ۶۳۵,۷۸۵ | ۵۰,۰۰۲ |
| توجه: در صورت تغییرات در سرمایه گذاري برخي از شرکتها ناشي از اجراي افزایش سرمایه, مراتب به نحو مقتضي در این بخش ارائه گردد. | | | | |

**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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| گلتاش | ۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۱۳ | ۳۵,۹۷۸ | ۵,۸۶۷ | ۴۱۰,۷۵۳ | ۳۷۴,۷۷۵ |
| سایر شرکت هاي پذیرفته شده در بورس | ۲۵,۰۰۹,۲۴۱ | ۱۷,۱۹۳ | ۴۳۰,۰۰۰ | ۱۹,۱۱۹ | ۴۷۸,۱۷۱ | ۴۸,۱۷۱ |
| سایر سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس | ۱۷,۳۰۴,۱۹۰ | ۱۱,۹۹۲ | ۲۰۷,۵۱۲ | ۱۳,۲۱۱ | ۲۲۸,۶۱۱ | ۲۱,۰۹۹ |
| جمع | | | ۶۷۳,۴۹۰ | | ۱,۱۱۷,۵۳۵ | ۴۴۴,۰۴۵ |

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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص روند درآمد و برآوردهای آتی |
|---|---|---|---|
| درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام | ۱,۲۰۴,۶۷۷ | ۹۹۲,۹۰۹ | متاثر از عملکرد و بودجه شرکتهای تابعه خواهد بود. |
| سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری | ۴۱۸,۱۴۴ | ۴۴۴,۰۴۶ | حاصل،فروش سرک مازاد مالکیت در سهام شرکت‌های سرمایه پذیر است که طبق سیاست سهامدار عمده انجام می‌شود. |
| سود سپرده بانکی | ۹,۵۸۵ | ۲۷,۱۵۲ | با توجه به کاهش سپرده‌های بانکی،سود سال مالی آتی نسبت به سال مالی قبل کاهش خواهد داشت. |
| 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 فعالیتها | ۰ | ۰ | |
| جمع | ۱,۶۳۳,۴۰۶ | ۱,۴۶۴,۱۰۷ | |

**ترکیب بهای تمام شده پرتفوی شرکت**

| شرح | بهای تمام شده در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | بهای تمام شده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص ترکیب سرمایه گذاریها و درصورت تغییر ارائه دلایل تغییر در ترکیب |
|---|---|---|---|
| سرمایه گذاری در سهام بورسی و فرابورسی | ۱,۸۴۲,۱۵۷ | ۱,۸۰۴,۴۵۲ | |
| سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی | ۲۱۱,۲۶۲ | ۲۶۱,۲۶۴ | |
| سرمایه گذاری در املاک | ۰ | ۰ | |
| سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و اوراق بدهی | ۹ | ۳۰,۰۰۹ | |
| سایر سرمایه گذاریها | ۰ | ۰ | |
| جمع | ۲,۰۵۳,۴۲۸ | ۲,۰۹۵,۷۲۵ | |

**اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص ترکیب پرتفوی**

پیرو مزایده برگزار شده (افشا در سامانه کدال) شرکت مدیریت یاران توسعه( از شرکتهای تحت کنترل این شرکت) با توجه به مزایده مذکور و اعلام نتایج حاصل از آن به شرکت پاکسان واگذار گردید.

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها 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 | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | برآورد ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|---|
| تعداد پرسنل شرکت اصلی | ۳۱ | ۱۸ | ۱۷ |
| تعداد پرسنل شرکتهای گروه | ۱,۹۹۴ | ۱,۹۲۵ | ۱,۹۲۴ |

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

| | |
|---|---|
| دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | با توجه به افزایش قانونی حقوق و مزایا (متاثر از بخشنامه وزارت کار) برای سال شمسی ۱۴۰۳ و کاهش تعداد پرسنل، برآورد شرکت از هزینه‌های عمومی، اداری و تشکیلاتی، حدوداً ۲۰ درصد افزایش نسبت به سال مالی ۱۴۰۲خواهد بود. |

**جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره**

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

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

| | |
|---|---|
| دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | شرکت فاقد هزینه های مالی است. |

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

| طرح های عمده در دست اجرا | نام شرکت (شرکت اصلی یا فرعی و وابسته) | هزینه های برآوردی طرح | درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | هزینه های برآوردی تکمیل طرح | تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح | تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت اصلی و شرکت سرمایه پذیر | توضیحات |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| «جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها 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 درآمد(هزینه)های غیر عملیاتی**

| شرح | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|
| سود (زيان) فروش دارايي هاي ثابت | ۲۷۶ | ۱,۰۹۷ |
| سود (زيان) تسعير دارايي هاي ارزي غير مرتبط با عمليات | ۸,۶۳۰ | ۲,۷۶۵ |
| سایر | ۸,۹۰۰ | (۲۳,۰۹۰) |
| جمع | ۱۷,۸۰۶ | (۱۹,۲۲۸) |

**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 درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری |
|---|---|---|---|---|
| ۱,۲۶۹,۹۸۳ | ۱۴۵,۰۰۰ | ۱,۴۴۹,۵۹۸ | ۷۵۰,۰۰۰ | ۱۰ |

**سایر برنامه های با اهمیت شرکت**

| | |
|---|---|
| دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | شرکت فاقد تغییرات با اهمیت در برنامه های راهبردی خود در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰است. |

**سایر توضیحات با اهمیت**

با عنایت به مشکلات موجود در خصوص تامین مواد اولیه و انتقال ارز و همچنین افزایش قیمت نهاده‌های تولید و همچنین عدم منطقی نمودن و متناسب سازی نرخ فروش محصولات شوینده برای شرکت‌های سرمایه‌پذیر، پیش بینی می‌شود در سال جاری،حاشیه سود عملیاتی نسبت به سال مالی قبل کاهش یابد .

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

**درآمد سود سهام محقق شده**

| نام شرکت | وضعیت پورتفوی | | | | | | وضعیت سودآوری | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | سال مالی شرکت سرمایه پذیر | تاریخ برگزاری مجمع | تعداد سهام در تاریخ مجمع | سرمایه (میلیون ریال) | ارزش اسمی هر سهم | درصد مالکیت | درآمد هر سهم (ریال) | درآمد نقدی هر سهم (ریال) | درآمد حاصل از سود سهام مجمع برگزار شده و سال مالی شناسایی درآمد | |
| | | | | | | | | | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ * |
| پاکسان | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۲/۱۱/۱۵ | ۶,۱۷۵,۱۳۳,۳۰۹ | ۹,۲۲۱,۳۹۸ | ۱,۰۰۰ | ۶۷ | ۲۷۲ | ۳۰ | ۱۸۵,۲۵۴ | |
| صنایع بهداشتي ساینا | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۲/۱۱/۱۸ | ۱۵۰,۳۱۶,۵۳۸ | ۲۵۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۶۰ | ۳,۲۵۲ | ۳۳۰ | ۴۹,۶۰۴ | |
| مروارید هامون | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۲/۱۱/۰۹ | ۱۹۹,۹۹۵,۶۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۳۲۸ | ۵۰ | ۱۰,۰۰۰ | |

| نام شرکت | وضعیت پورتفوی | | | | | | | وضعیت سودآوری | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | سال مالی شرکت سرمایه پذیر | تاریخ برگزاری مجمع | تعداد سهام در تاریخ مجمع | سرمایه (میلیون ریال) | ارزش اسمی هر سهم | درصد مالکیت | درآمد هر سهم (ریال) | درآمد نقدی هر سهم (ریال) | درآمد حاصل از سود سهام مجمع برگزار شده و سال مالی شناسایی درآمد |
| | | | | | | | | | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ / ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ * |
| آلي شيمي قم | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ | ۲۰,۶۹۰,۸۰۰ | ۲۲,۰۲۰ | ۱,۰۰۰ | ۹۴ | ۶۳ | ۷ | ۱۴۵ / |
| جمع | | | ۶,۵۴۶,۱۳۶,۲۴۷ | ۹,۶۹۳,۴۱۸ | ۴,۰۰۰ | ۳۲۱ | ۳,۹۱۴ | ۴۱۷ | ۲۴۵,۰۰۳ / ۰ |
| درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان ماه گذشته | | | | | | | | | ۰ |
| درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان ماه | | | | | | | | | ۲۴۵,۰۰۳ |
| *مبالغ ستون فوق مربوط به درآمد حاصل از سود سهام مجامع 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 سرمایه‌گذار بوده و لذا مطابق استانداردهای حسابداری، درآمد مذکور در صورت‌های مالی سال مالی گذشته شرکت سرمایه‌گذار شناسایی می‌شود. | | | | | | | | | |
| کادر توضیحی مربوط به اطلاعات دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| کادر توضیحی مربوط به اطلاعات تجمعی از ابتدای سال تا پایان تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |

**جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره**

| | | | | | دفعات حضور در جلسات | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| نام و نام‌خانوادگي (نماينده شخصيت حقوقي) | سمت | تاريخ عضويت در هيئت مديره | عضو غيرموظف هيات مديره | ميزان مالكيت در سهام شركت | عضويت همزمان در هيئت مديره ساير شركت‌ها | آيا جلسات هيات مديره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گرديده است؟ | هيات مديره | كميته حسابرسي | كميته انتصابات | ساير كميته ها | پاداش |
| حميدرضا حقي | مديرعامل | ۱۴۰۲/۰۶/۰۸ | خير | ۰ | خير | بلي | ۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| حميدرضا حقي | نايب رييس هيئت مديره | ۱۴۰۲/۰۶/۰۸ | خير | ۰ | خير | بلي | ۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| حميد مظفري | رئيس هيئت مديره | ۱۴۰۱/۱۲/۱۵ | بلي | ۰ | خير | بلي | ۱۰ | ۹ | ۰ | ۰ | ۰ |
| كيوان شعباني | عضو هيئت مديره | ۱۴۰۲/۰۶/۰۸ | بلي | ۰ | بلي | بلي | ۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰، | | | | | | | ۱۲ | جلسه مي باشد. | | | |

**جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء كميته هاي تخصصي هيات مديره و مديران اجرايي**

| نام و نام‌خانوادگي | سمت | تحصيلات/ مدارک حرفه‌اي | اهم سوابق | جمع حقوق و مزايا | ميزان مالكيت در سهام شركت |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | |

| نام و نام‌خانوادگي | سمت | تحصيلات/ مدارک حرفه‌اي | اهم سوابق | جمع حقوق و مزاياي | ميزان مالکيت در سهام شرکت |
|---|---|---|---|---|---|
| حمید مظفری | عضو کمیته حسابرسی | دکترا مدیریت مالی | موسسه حسابرسی مفید راهبر، سرپرست معاونت امور مجامع و شرکت های شرکت توسعه صنایع بهشهر | ۰ | ۰ |
| احسان بادپا | عضو کمیته حسابرسی | دکترا حسابداری | معاونت مالی، اقتصادی و منابع انسانی شرکت توسعه صنایع بهشهر، مدرس مدعو دروس حسابداری در دانشگاه شهید بهشتی، عضو موظف هیئت مدیره شرکت صنعتی بهپاک، رئیس هیئت مدیره شرکت به‌پخش، عضو هیئت مدیره کارگزاری بانک آینده، صندوق‌های سرمایه‌گذاری (صندوق گنجینه آینده، تجربه ایرانیان و فردای ایرانیان) و شرکت پردازش اطلاعات ایرانیان | ۰ | ۰ |
| مهدی نزادی نوش آبادی | عضو کمیته حسابرسی | کارشناسی ارشد حسابرسی | حسابرس داخلی گروه توسعه صنایع بهشهر، مدیر حسابرسی داخلی شرکت مدیریت صنعت شوینده،عضو مستقل کمیته حسابرسی شرکتهای بورسی، معاونت امور شرکتها و مجامع هلدینگ مدیریت صنعت شوینده، راهبری امور شرکت ها و مجامع بانک اقتصاد نوین | ۰ | ۰ |

| | | |
|---|---|---|
| تعداد جلسات کمیته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ ، | ۱۱ | جلسه مي باشد. |
| تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ ، | ۰ | جلسه مي باشد. |
| تعداد جلسات ساير کميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ ، | ۰ | جلسه مي باشد. |

**ميزان سهام شرکت در تملک شرکت هاي فرعي**

| نام شرکت | تعداد سهام تحت تملک | درصد سهام تحت تملک | ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک |
|---|---|---|---|

**ميزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهاي فرعي**

| نام شرکت | تعداد سهام تحت تملک | درصد سهام تحت تملک | ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک |
|---|---|---|---|
| شرکت توسعه صنایع بهشهر | ۷۶۶,۹۸۳,۳۵۶ | ۷۶ | ۰ |

| 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 | وضعیت تایید صلاحیت مدیران نهاد مالی | امضا کننده صورت مالی |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| توسعه صنایع بهشهر | توسعه صنایع بهشهر | 10100539090 | حمید مظفري | | | رئیس هیئت مدیره | غیر موظف | دکترا | مدیریت مالي | تایید صلاحیت شده | |
| سرمایه گذاري گروه صنایع بهشهر ایران | سرمایه گذاري گروه صنایع بهشهر ایران | 10101662543 | عباس شکور | حمیدرضا حقي | 3874681831 | نایب رئیس هیئت مدیره | موظف | کارشناسي ارشد | مدیریت | در حال احراز تایید صلاحیت | |
| سرمایه گذاري ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران | سرمایه گذاري ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران | 10101662558 | | | | عضو هیئت مدیره | غیر موظف | کارشناسي | مهندسي شیمي | در حال احراز تایید صلاحیت | |
| مدیریت صنعت قندتوسعه صنایع بهشهر | مدیریت صنعت قندتوسعه صنایع بهشهر | 10860308036 | علي اکبر محمودي | کیوان شعباني | 6309952102 | عضو هیئت مدیره | غیر موظف | دکترا | حسابداري | در حال احراز تایید صلاحیت | |
| صادراتي توسعه صنایع بهشهر زرین | صادراتي توسعه صنایع بهشهر زرین | 10101952529 | | | | عضو هیئت مدیره | غیر موظف | کارشناسي | مدیریت | در حال احراز تایید صلاحیت | |