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 1402/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	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 تاريخ 30 آذر 1402 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 مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي 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، 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 راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران ، مستقل از شركت آلي شيمي قم (سهامي خاص) 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 مشروط، كافي و مناسب است.

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 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 اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد 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 توسط شركت 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 بااهميت 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 كسب‌شده 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.

به‌علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان راهبري ارائه مي‌شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضي، تدابير ايمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.

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 مشروط

4. به نظر اين مؤسسه به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي2و 3 و همچنين به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند 4 بخش مباني اظهارنظر مشروط ، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت آلي شيمي قم(سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1402 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. سيستم هزينه يابي شركت به گونه اي كه هزينه هاي ناشي از عدم استفاده موثر از نيروي كار و ظرفيت ماشين آلات (مطابق يادداشت توضيحي 7-6 پيوست صورتهاي مالي) بعنوان بخشي از بهاي تمام شده تلقي گرديده است. طبق استانداردهاي حسابداري هزينه هاي جذب نشده در توليد مي بايست از بهاي تمام شده توليدات كسر و در صورت سود و زيان تحت سر فصل ساير هزينه ها منعكس گردد. در صورت اعمال تعديلات لازم حداقل مبلغ 45 ميليارد ريال هزينه هاي جذب نشده توليد از جمع هزينه هاي توليد كسر و در ساير سر فصل ساير هزينه ها افشا مي گرديد.

6. طبق استاندارد حسابداري موجودي محصولات پايان دوره بايد به اقل بهاي تمام شده و خالص ارزش فروش اندازه گيري شود.درصورت فزوني بهاي تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش مابه التفاوت به عنوان زيان كاهش ارزش موجودي شناسايي شود.استاندارد مزبور توسط شركت رعايت نگرديده و محصولات بر اساس بهاي تمام شده اندازه گيري شده است در حالي كه بهاي تمام شده محصول گيليسيرين معادل مبلغ حداقل 11.575 ميليون ريال بيش از بهاي فروش كالاي مزبور مي باشد.اعمال تعديلات از اين بابت ضروري مي باشد و در صورت اصلاح از اين بابت سرفصل موجودي مواد و كالا(يادداشت توضيحي 14 پيوست صورتهاي مالي) و سود وزيان جاري معادل مبلغ 11.575 ميليون ريال كاهش خواهد يافت.

7. نتايج حاصل از ارسال تاييديه ها به شرح زير مي باشد:

1) تا تاريخ تهيه اين گزارش پاسخ تاييديه هاي درخواستي از سرفصل دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها (يادداشت توضيحي 15 پيوست صورتهاي مالي) به مبلغ 413/20 ميليارد ريال واصل نگرديده است. تعيين آثار تعديلات احتمالي ناشي از دريافت تاييديه ها بر صورت هاي مالي در شرايط حاضر براي اين موسسه امكان پذير نيست.

2) در خصوص تاييديه هاي واصل شده حاكي از مغايرتهاي در سرفصل دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها (يادداشت توضيحي 15 پيوست صورتهاي مالي) به مبلغ 695/16 ميليارد ريال با دفاتر مالي شركت دارد. از اينرو آثار مالي ناشي از تعديلات احتمالي كه در صورت رفع مغايرتهاي مزبور بر صورتهاي مالي مورد رسيدگي ضرورت مي يافت، در حال حاضر براي اين موسسه مشخص نگرديده است.

تاکید بر مطالب خاص

8. كاهش مبلغ فروش ، نرخ فروش محصولات و سود خالص قبل از كسر ماليات :
طبق يادداشت 8-5 صورتهاي مالي در سال مورد گزارش فروش محصولات شركت از لحاظ مقداري 53 درصد كاهش و فروش محصولات از لحاظ ريالي به ميزان 31 درصد كاهش داشته است كه ناشي از كاهش تقاضاي بازار و كاهش نرخ فروش در برخي از محصولات مانند اسيدچرب و گليسيرين بوده است .همچنين سود خالص قبل از كسر ماليات شركت نسبت به سال قبل 94 درصد كاهش داشته است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

9. حسابرسي سال گذشته :
صورتهاي مالي شركت براي سال منتهي به 30 آذر ماه 1401 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 16 بهمن 1401 حسابرس مذكور ، اظهار نظر تعديل نشده (مقبول) ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. مفاد مواد 25، 27، 114، 106،115و 128 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص صدور اوراق سهام، اخذ سهام وثیقه مدیران و تودیع آن نزد صندوق شرکت، ثبت صورتجلسه مجمع فوق العاده افزایش سرمایه و مجمع عمومي عادي سالیانه در اداره ثبت شرکتها و درج در روزنامه رسمي و تعیین حدود اختیارات مدیر عامل و ثبت آن در روزنامه رسمي رعایت نشده است.همچنین مفاد مواد 119 و 240 اصلاحیه قاون تجارت مبني بر تعیین نماینده حقیقي شخص حقوقي یک نفر از اعضاء هیات مدیره و تقسیم سود سهام تصویب شده، ظرف مهلت مقرر قانوني رعایت نگردیده است.

11. معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 30 ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در راي‌گیري رعایت نشده است. مضافا نظر این مؤسسه به شواهدي حاکي از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاري و در روال عادي عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

12. گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسي این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهاي انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتي که حاکي از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

13. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرایي مبارزه با پولشویي توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویي و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌هاي اجرایي ماده 14 الحاقي قانون مزبور در چارچوب چک‌لیست‌هاي ابلاغي مرجع ذیربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط این مؤسسه مورد ارزیابي قرار گرفته است. در این خصوص به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهاي لازم از سوي سازمان‌هاي ذیربط و واحد مورد رسیدگي، ضوابط مقرر در ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشویي قابلیت اجرا نداشته است. مضافا موارد مربوط به قانون مزبور، آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌هاي اجرایي ماده 33 به استثناي مفاد مواد 10، 11 و 16 مبني بر تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویي، معرفي رسمي وي به واحد اطلاعات مالي و تدوین رویه هاي قابل اتکا، به منظور کشف عملیات و معاملات مشکوک، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگري حاکي از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

30بهمن1402

موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت نواندیشان (حسابداران رسمي)

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه نواندیشان	[Gholamali Rashidi [Sign	800335	1402/12/16 13:19:53
مدیر موسسه نواندیشان	[Souren Abnous [Sign	800002	1402/12/16 13:21:40

صورت سود و زیان

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 نشده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱,۶۸۴,۷۷۹	۲,۰۰۰,۰۸۸	(۱۶)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۶۰۹,۵۴۲)	(۱,۷۰۱,۳۴۲)	۵
سود(زیان) ناخالص	۷۵,۲۳۷	۲۹۸,۷۴۶	(۷۵)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶۹,۳۳۲)	(۵۰,۳۱۸)	(۳۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۷,۸۹۷	۱۰,۰۲۹	(۲۱)
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۱۳,۸۰۲	۲۵۸,۴۵۷	(۹۵)
هزینه های مالی	۰	(۲,۹۳۷)	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۱۲۵	(۶,۰۶۴)	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۴,۹۲۷	۲۴۹,۴۵۶	(۹۴)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۳,۶۳۴)	(۶۲,۳۴۲)	۹۴
سال‌هاي قبل	(۹,۹۳۰)	(۸,۴۵۷)	(۱۷)
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۳۶۳	۱۷۸,۶۵۷	(۹۹)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۳۶۳	۱۷۸,۶۵۷	(۹۹)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۱۰	۸,۸۰۳	(۱۰۰)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
غیرعملیاتي (ریال)	۵۲	(۶۹۰)	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	۶۲	۸,۱۱۳	(۹۹)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۶۲	۸,۱۱۳	(۹۹)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۶۲	۸,۱۱۳	(۹۹)
سرمایه	۲۲,۰۲۰	۲۲,۰۲۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي 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 نشده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱,۳۶۳	۱۷۸,۶۵۷	(۹۹)
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
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	۱,۳۶۳	۱۷۸,۶۵۷	(۹۹)
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۹۸,۳۶۸	۹۴,۱۴۸	۵۹,۰۱۳	۴
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۵۶۲	۵۶۲	۵۶۲	۰
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۰۱,۶۴۳	۱۰۱,۶۳۴	۱۰۱,۶۳۴	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۲۰۰,۵۷۳	۱۹۶,۳۴۴	۱۶۱,۲۰۹	۲
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۰	۰	۳,۳۸۶	۰
موجودي مواد و کالا	۴۶۵,۰۷۱	۳۸۲,۷۵۱	۲۷,۸۱۶	۲۲
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۴۱۱,۱۰۴	۶۸۵,۱۹۱	۷۵۳,۵۷۹	(۴۰)

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	
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۲۱۵	۲۱۵	۲۱۵	۰
موجودي نقد	۴,۶۸۳	۳۰,۵۲۴	۲۹,۷۷۴	(۸۵)
	۸۸۱,۰۷۳	۱,۰۹۸,۶۸۱	۸۱۴,۷۷۰	(۲۰)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۸۸۱,۰۷۳	۱,۰۹۸,۶۸۱	۸۱۴,۷۷۰	(۲۰)
جمع دارايي‌ها	۱,۰۸۱,۶۴۶	۱,۲۹۵,۰۲۵	۹۷۵,۹۷۹	(۱۶)
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۲,۰۲۰	۲۲,۰۲۰	۲۲,۰۲۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۱۱۸,۰۰۰	۱۱۸,۰۰۰	۱۱۸,۰۰۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۴,۹۱۶	۴,۹۱۶	۴,۹۱۶	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۳۱۰,۵۸۲	۳۴۴,۴۵۱	۲۶۰,۰۴۴	(۱۰)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۴۵۵,۵۱۸	۴۸۹,۳۸۷	۴۰۴,۹۸۰	(۷)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۵۴,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۲,۱۲۷	۱۳,۹۳۹	۱۹,۰۵۱	۱۳۰

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 بدهي‌هاي غيرجاري	۸۶,۱۲۷	۶۷,۹۳۹	۱۹,۰۵۱	۲۷
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۳۷۴,۵۴۳	۵۸۲,۲۴۴	۴۴۴,۷۸۷	(۳۶)
ماليات پرداختني	۴۰,۷۹۴	۶۷,۳۷۵	۵۲,۵۸۳	(۳۹)
سود سهام پرداختني	۱۲۴,۶۶۴	۸۸,۰۸۰	۰	۴۲
تسهيلات مالي	۰	۰	۳۸,۳۲۵	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۱۶,۲۵۳	۰
	۵۴۰,۰۰۱	۷۳۷,۶۹۹	۵۵۱,۹۴۸	(۲۷)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۵۴۰,۰۰۱	۷۳۷,۶۹۹	۵۵۱,۹۴۸	(۲۷)
جمع بدهي‌ها	۶۲۶,۱۲۸	۸۰۵,۶۳۸	۵۷۰,۹۹۹	(۲۲)
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱,۰۸۱,۶۴۶	۱,۲۹۵,۰۲۵	۹۷۵,۹۷۹	(۱۶)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۲۲,۰۲۰	۱۱۸,۰۰۰	۰	۰	۴,۹۱۶	۰	۰	۰	۲۶۰,۰۴۴	۰	۴۰۴,۹۸۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۲۲,۰۲۰	۱۱۸,۰۰۰	۰	۰	۴,۹۱۶	۰	۰	۰	۲۶۰,۰۴۴	۰	۴۰۴,۹۸۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											

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
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۱۷۸,۶۵۷		۱۷۸,۶۵۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۱۷۰)	۰	(۶,۱۷۰)
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۲,۴۸۷	۰	۱۷۲,۴۸۷
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۲,۴۸۷	۰	۱۷۲,۴۸۷
سود سهام مصوب									(۸۸,۰۸۰)		(۸۸,۰۸۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰	۰		۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	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 تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲۲,۰۲۰	۱۱۸,۰۰۰	۰	۰	۴,۹۱۶	۰	۰	۰	۳۴۴,۴۵۱	۰	۴۸۹,۳۸۷
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۱,۳۶۳		۱,۳۶۳
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۶۳	۰	۱,۳۶۳

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
سود سهام مصوب									(۳۵,۲۳۲)		(۳۵,۲۳۲)
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۲,۰۲۰	۱۱۸,۰۰۰	۰	۰	۴,۹۱۶	۰	۰	۰	۳۱۰,۵۸۲	۰	۴۵۵,۵۱۸

صورت جریان‌هاي نقدي

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	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۲۷,۸۸۷	۱۴۹,۸۱۳	(۸۱)
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۴۰,۱۴۵)	(۵۶,۰۰۷)	۲۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	(۱۲,۲۵۸)	۹۳,۸۰۶	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۱۴,۶۴۹)	(۴۴,۸۲۴)	۶۷
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	(۱۰)	۰	--
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	۷۱۲	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۳۹۲	۸۷	۳۵۱
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۳,۵۵۵)	(۴۴,۷۳۷)	۷۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۵,۸۱۳)	۴۹,۰۶۹	--
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
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	(۴۵,۳۸۸)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	(۲,۹۳۷)	--
دريافت‌هاي 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
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	(۴۹)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۴۹)	(۴۸,۳۲۵)	۱۰۰
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۲۵,۸۶۲)	۷۴۴	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۰,۵۲۴	۲۹,۷۷۴	۳
تاثير تغييرات نرخ ارز	۲۱	۶	۲۵۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۴,۶۸۳	۳۰,۵۲۴	(۸۵)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

نام عضو حقيقی يا حقوقی قديم هيئت مديره	نام عضو حقيقی يا حقوقی جديد هيئت مديره	شمارهٔ ثبت / كد ملی	نام نماينده قبلی عضو حقوقی	نام نماينده جديد عضو حقوقی	كد ملی	سمت	موظف/غير موظف	مقطع تحصيلی	رشته تحصيلی	امضا كننده صورت مالی
مديريت صنعت شوينده توسعه صنايع بهشهر	مديريت صنعت شوينده توسعه صنايع بهشهر	10102757695	علي رضا عبدلي	محمدرضا مدديان	4284422741	مدير عامل	موظف	كارشناسي	مديريت بازرگاني	بله
پاكسان	پاكسان	10100364988	كريم حاج نايبي	فاقد نماينده		رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي		بله
صنايع بهداشتي ساينا	صنايع بهداشتي ساينا	10102239945	ضرغام زارع	ضرغام زارع	2131244355	عضو هيئت مديره	موظف			بله