اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: گلتاش	سرمایه ثبت شده: 2,600,000
نماد: شگل	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 442407	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/09/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	گلتاش

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت گلتاش (سهامي عام) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه، و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 36، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره 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 واقع بينانه 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 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.

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

• بر مبناي شواهد حسابرسي كسب‌شده، 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 باز بماند.

• 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.

به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان راهبري ارائه مي شود، 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.

از بين موضوعات اطلاع رساني شده به اركان راهبري، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورت‌هاي مالي سال جاري داراي بيشترين اهميت بوده‌اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي‌روند مشخص مي‌شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند، 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 مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني 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. مانده حساب پيش‌پرداخت‌ها موضوع يادداشت توضيحي 18، شامل مبلغ 514 ميليارد ريال اقلام راكد و انتقالي از سال‌هاي قبل و عمدتا مربوط به مازاد پرداختي به فروشندگان خارجي از جمله، شركت تري استار به مبلغ 348 ميليارد ريال معادل 915.566 يورو مي‌باشد كه پيگيري‌هاي بعمل آمده توسط شركت جهت تسويه آنها تاكنون به نتيجه نهايي منجر نگرديده است. با توجه به مراتب فوق، هرچند اعمال تعديلاتي از اين بابت در صورت‌هاي مالي مورد گزارش ضرورت دارد، ليكن تعيين ميزان آن در شرايط حاضر براي اين مؤسسه امكان‌پذير نمي‌باشد.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت گلتاش (سهامي عام) 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.

تاكيد بر مطالب خاص

6. فروش محصولات شركت به اشخاص وابسته (شركت به پخش)، كاهش نقدينگي و سرمايه در گردش

به شرح مندرج در يادداشت‌هاي توضيحي 2-5، 6-5، 10، 1-1-16 و 1-33 طي سال مالي مورد گزارش، مبلغ 21.057 ميليارد ريال معادل 95 درصد از فروش خالص شركت به شركت به‌پخش از اشخاص وابسته صورت گرفته است. اين در حالي است كه ميانگين دوره وصول مطالبات از شركت مذكور طي همين مدت 109 روز بوده (سال مالي قبل 102روز)، كه اين ميانگين طبق تفاهم‌نامه في‌مابين 75 روز مي‌باشد. همچنين، مانده مطالبات از شركت يادشده در پايان سال مالي مورد گزارش به مبلغ 6.301 ميليارد ريال و معادل 98 درصد كل دريافتني‌هاي تجاري شركت است. علاوه بر اين، جمع مقادير فروش نسبت به مدت مشابه سال قبل به ميزان 7 درصد و سرمايه در گردش شركت به شرح صورت وضعيت مالي مورد گزارش كاهش يافته‌اند كه مجموع اين عوامل باعث افزايش هزينه‌هاي مالي شركت گرديده است. همچنين، نسبت اهرمي شركت از محدوده هدف‌گذاري شده فاصله قابل توجهي گرفته است.

7. وضعيت مالكيت زمين‌هاي شركت، دارايي‌هاي در جريان تكميل و خريد يكدستگاه تيوپ‌ساز خميردندان از شركت مگاترونيكا

توجه استفاده كنندگان را به يادداشت‌هاي توضيحي 7-13 تا 9-13 جلب مي‌نمايد كه طي آن مالكيت زمين‌هاي شركت، وضعيت دارايي‌هاي در جريان تكميل و همچنين سفارش خريد يكدستگاه تيوپ‌ساز خميردندان از شركت مگاترونيكا توصيف شده است.

8. ابهام نسبت به ماليات برارزش افزوده و ماليات پرداختني

به شرح مندرج در يادداشت‌هاي توضيحي 4-26 و 2-27، به موجب برگ‌هاي مطالبه قطعي و ماليات صادره توسط اداره امور مالياتي، ماليات بر ارزش افزوده سال‌هاي مالي منتهي به30/09/1392 تا30/09/1401 (به استثناي سال‌هاي مالي منتهي به 30/09/1395 و 30/09/1398 كه قطعي و تسويه شده است) و نيز ماليات بر درآمد عملكرد سال مالي منتهي به 30/09/1397، جمعا به مبلغ 961 ميليارد ريال (شامل مبلغ 711 ميليارد ريال جرائم) مازاد بر مبالغ ثبت شده در دفاتر، مطالبه گرديده كه شركت ضمن اعتراض به آن و پيگيري مراتب در ديوان عدالت اداري (جهت ماليات بر درآمد عملكرد سال مالي منتهي به 30/09/1397) از بابت موارد فوق بدهي مالياتي در حساب‌ها منظور ننموده است. پيامدهاي ناشي از مراتب مذكور منوط به اعلام نظر قطعي مراجع ذيربط مالياتي مي‌باشد.

سایر بندهای توضیحی

9. منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است كه به قضاوت حرفه‌اي حسابرس، در حسابرسي صورت‌هاي مالي سال جاري، داراي بيشترين اهميت بوده‌اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورت‌هاي مالي به عنوان يک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌هاي مالي، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي‌شود. علاوه بر مسائل درج شده در بند 2 مباني اظهارنظر مشروط، مسائل زير به عنوان مسائل عمده حسابرسي كه در گزارش حسابرس اطلاع رساني مي‌شود، تعيين شده‌اند:

مسائل عمده حسابرسينحوه برخورد حسابرس

خريد علامت تجاري (برند) شبنم از اشخاص وابسته (شركت پاكسان)

الف) به شرح مندرج در يادداشت توضيحي 1-14، در سال مالي مورد گزارش كليه حقوق و امتيازات علامت تجاري شبنم به موجب قرارداد منعقده از شركت پاكسان (سهامي عام) به مبلغ 3.928 ميليارد ريال خريداري و در سرفصل دارايي‌هاي نامشهود ثبت گرديده است.

ب) به شرح مندرج در يادداشت‌هاي توضيحي 3-6-3 و 2-4، هيئت مديره شركت عنوان داشته با توجه به كليه عوامل مربوط، نتوانسته دوره مورد انتظاري كه برند شبنم جريان‌هاي نقدي ورودي ايجاد مي‌نمايد را تعيين كند و لذا عمر مفيد نامعين براي برند مذكور برآورد نموده است.روش‌هاي حسابرسي براي خريد علامت تجاري، عمر نامعين علامت مذكور و خريد از اشخاص وابسته، شامل موارد زير بوده اما محدود به اين موارد نيست:

•طراحي و اجراي كنترل‌هاي اصلي مربوط به شناخت دارايي و ارزيابي و اثربخشي و كاركرد اين كنترل‌ها آزمون شده است.

مناسب بودن مبلغ شناسايي شده به عنوان دارايي نامشهود (حق امتياز برند) با اجراي روش‌هاي زير، مورد بررسي و ارزيابي قرار گرفته است:

ج) خريد برند يادشده در چارچوب روابط تجاري حاكم بر شركت‌هاي عضو گروه (تصميم مديريت هلدينگ شوينده به منظور حفظ برندها در مجموعه و وجود ماشين‌آلات و تجهيزات مرتبط با برند) و نيز براساس گزارش ارزش‌گذاري هيئت كارشناسان رسمي دادگستري صورت گرفته است. در اين معامله، به دليل عدم وجود بازار فعال، ارزيابي قيمت تنها بر مبناي نظر كارشناسان رسمي دادگستري انجام گرديده كه مراحل تصويب قانوني معامله و افشاي كامل آن نيز انجام شده است (يادداشت توضيحي 1-14). همچنين، مديريت تضاد منافع و شفاف‌سازي در خصوص نحوه ارزش‌گذاري و تاثير آن بر حقوق سهامداران نيز مورد توجه قرار گرفته است.

باتوجه به موارد فوق و به دليل عمده بودن خريد علامت تجاري، ماهيت نامشهود دارايي و عمر مفيد نامعين آن و همچنين خريد از اشخاص وابسته، اين خريد به عنوان يک مسئله عمده حسابرسي شناسايي شده است.

□بررسي قرارداد في‌مابين با شركت پاكسان در ارتباط با خريد علامت تجاري شبنم.

□تطبيق مبلغ تعيين شده توسط هيئت كارشناسان رسمي دادگستري به عنوان تنها مرجع تعيين ارزش به دليل عدم وجود بازار فعال با مبلغ قرارداد. قابل ذكر است گزارش هيئت كارشناسان رسمي دادگستري صرفا براساس اطلاعات و سوابق مالي ارائه شده توسط شركت و بدون بررسي و در نظر گرفتن آثار مالياتي تهيه و ارائه شده است.

□رعايت فرآيند انتخاب هيئت كارشناسان رسمي دادگستري (درخواست از مركز وكلا، كارشناسان رسمي و مشاوران خانواده قوه قضائيه).

•مناسب بودن قضاوت هيئت مديره در خصوص نامعين بودن عمر مفيد برند خريداري شده براساس استاندارد حسابداري دارايي‌هاي نامشهود.

•تصويب معامله توسط كميته حسابرسي (در اجراي تبصره 5 ماده 7 دستورالعمل حاكميت شركتي ناشران)، هيئت مديره و تأييد در مجمع عمومي عادي بطور فوق‌العاده صاحبان سهام با رعايت الزامات مقرر در ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت، افشاي كامل معامله و اطلاعات مربوط در يادداشت‌هاي توضيحي.

10. صورت‌هاي مالي شركت براي سال مالي منتهي به 30 آذر 1402 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ يكم اسفند 1402 حسابرس مذكور، اظهارنظر تعديل نشده (مقبول) ارائه شده است.

گزارش در مورد ساير اطلاعات

11. مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت مديره شركت 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 اطمينانی ارائه نمي‌كند.
مسئوليت اين مؤسسه مطالعه، ساير اطلاعات به منظور تشخيص مغايرت‌هاي بااهميت بين ساير اطلاعات و صورت‌هاي مالي يا شناخت كسب‌شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي، و يا مواردي است كه به نظر مي‌رسد تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. در صورتي كه اين مؤسسه، براساس كار انجام شده، به اين نتيجه برسد كه تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش كند. در اين خصوص، مطلب قابل گزارشي وجود ندارد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

12. مفاد مواد 107 و 110 اصلاحيه مزبور و ماده 27، تبصره ماده 28 و ماده 30 اساسنامه به ترتيب در خصوص تعداد اعضاي هيئت مديره و معرفي يک نفر شخص حقيقي به نمايندگي عضو حقوقي هيئت مديره (شركت‌هاي مروارید هامون و خدمات بيمه‌اي پوشش توسعه بهشهر) و سلب عضويت در صورت عدم حضور بيش از چهار جلسه متوالي يا شش جلسه متناوب در طول يكسال شمسي، رعايت نشده است. شايان ذكر است در سال مالي مورد گزارش، نماينده يكي از اعضاي حقوقي هيئت مديره در طي سال و نماينده يكي ديگر از اعضاي حقوقي در هفت جلسه متوالي هيئت مديريت حضور نداشته‌اند.
13. مفاد ماده 240 اصلاحيه فوق و تبصره 2 ماده 18 اساسنامه در خصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومي (عمدتا سهامدار اصلي - شركت مديريت صنعت شوينده توسعه صنايع بهشهر) در مهلت‌هاي مقرر پس از تصويب مجمع عمومي، رعايت نشده است (يادداشت توضيحي 28).
14. پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام مورخ 09/12/1402 در ارتباط با بندهاي 6، 7، 1-12، 2-12 و 15 اين گزارش، منجر به نتيجه نهايي نگرديده است.
15. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-33، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره شركت 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 رأي‌گيري رعايت شده است. مضافا ، به استثناء موارد زير، نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه ساير معاملات مزبور در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است:
- خريد برند شبنم از شركت پاكسان در چارچوب روابط تجاري حاكم بر شركت‌هاي عضو گروه و نيز براساس گزارش ارزش‌گذاري شده توسط هيئت كارشناسان رسمي دادگستري و با توجه به بند 4 اين گزارش (نحوه بررسي گزارش هيئت كارشناسان توسط اين مؤسسه).
- پرداخت‌هاي انجام شده بابت استفاده از برند برخي از محصولات (بجز برندهاي نسيم، پونه و همچنين برند شبنم از تاريخ 10/03/1403) به شركت پاكسان بدون اخذ نظر كارشناسي.
- واگذاري استفاده از تخفيفات خريد از شركت ژيودان به مبلغ 164 ميليارد ريال (معادل 303.000 يورو) به شركت پاكسان و اعمال آن در حساب‌هاي في‌مابين بدون موافقتنامه.
16. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع مواد 232 اصلاحيه قانون تجارت و 49 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسي‌هاي 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.
17. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زير رعايت نشده است:
رديفشماره مرجعموضوع
الف) دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت‌هاي ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:
15-1بندهاي 1 تا 4 ماده 7افشاي صورت‌هاي مالي و گزارش تفسيري مديريت سالانه حسابرسي شده و گزارش هيئت مديره به مجامع و اظهارنظر حسابرس در مورد آن، حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي عادي، افشاي صورت‌هاي مالي و گزارش تفسيري مديريت ميان‌دوره‌اي 3، 6 و 9 ماهه حسابرسي نشده، حداكثر 30 روز پس از پايان مقاطع 3 ماهه و حسابرسي شده 6 ماهه حداكثر 60 روز بعد از پايان دوره 6 ماهه.

15-2ماده 9افشاي تغيير در تركيب اعضاي هيئت مديره، تعيين و تغيير نمايندگان اشخاص حقوقي و تغيير مدير عامل بلافاصله پس از برگزاري جلسه هيئت مديره.

15-3ماده 10ارائه صورتجلسه مجمع عمومي عادي سالانه مورخ 09/12/1402 به مرجع ثبت شركت‌ها حداكثر ظرف مدت 10 روز پس از تاريخ تشكيل مجمع و افشاي صورتجلسه مذكور حداكثر ظرف يک هفته پس از ابلاغ ثبت آن در مرجع ثبت شركت‌ها.

15-4ماده 12افشاي جدول زمان‌بندي پرداخت سود نقدي پيشنهادي حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي عادي و افشاي تغييرات آن نسبت به سود نقدي مصوب مجمع عمومي عادي حداكثر ظرف يک هفته پس از تاريخ مجمع.
15-5ماده 13افشاي فوري اطلاعات بااهميت گروه (الف) در خصوص دريافت مجوز تغيير بيشتر از 10 درصد در قيمت فروش محصولات.

ب) دستورالعمل انضباطي ناشران پذيرفته شده در بورس اوراق بهادار:

15-6ماده 5پرداخت سود تقسيم شده سال‌هاي قبل مصوب مجمع عمومي ظرف مهلت قانوني مندرج در ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت.

ج) دستورالعمل پذيرش در بورس اوراق بهادار:

15-7بند 7 ماده 5انطباق آخرين اساسنامه ثبت شده با اساسنامه نمونه مصوب هيئت مديره سازمان بورس و اوراق بهادار و الزامات و شرايط تعيين شده توسط سازمان و ساير مراجع ذيصلاح بطور كامل، به رغم اقدامات انجام شده.

15-8ماده 6نسبت حقوق صاحبان سهام به كل دارايي‌هاي شركت حداقل معادل 30 درصد.

د) دستورالعمل حاكميت شركتي ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:

15-9ماده 3مستندسازي سازوكارهاي مناسب جهت دستيابي به اصول و اهداف حاكميت شركتي، توسط هيئت مديره در برخي موارد و درج در گزارش فعاليت هيئت مديره.

15-10تبصره‌هاي 3 و 5 ماده 7اظهارنظر كميته حسابرسي و تصويب معاملات اشخاص وابسته از جنبه‌هاي منصفانه بودن، افشاي كامل با در نظر گرفتن كليه مقررات و استانداردهاي حاكم بر انجام معاملات با اشخاص وابسته بطور كامل و انعكاس رئوس معاملات بررسي شده به شرح فوق به صورت جداگانه به هيئت مديره و درج در گزارش فعاليت هيئت مديره.

15-11ماده 8ارائه گزارش ارزيابي كنترل‌هاي داخلي از تمام جنبه‌هاي مقرر توسط واحد حسابرسي داخلي هر 3 ماه يک بار به هيئت مديره.

15-12تبصره‌هاي 1، 2 و 4 تا 6 ماده 14تشكيل كميته انتصابات با اكثريت اعضاي مستقل خارج از هيئت مديره، انجام وظايف كميته ريسک براساس حدود وظايف و اختيارات تعيين شده بطور كامل، دارا بودن تخصص، دانش و تجربه كافي حداقل يكي از اعضاي كميته ريسک در زمينه ريسک و انجام وظايف تعيين شده جهت كميته ريسک و ارائه اقرارنامه‌اي در خصوص عدم عضويت در بيش از 3 كميته به كميته انتصابات بطور كامل.

15-13ماده 15استقرار فرآيندي توسط هيئت مديره كه براساس آن هر ساله اثربخشي هيئت مديره و مديرعامل و كميته‌هاي تخصصي هيئت مديره ارزيابي گرديده و انعكاس نتايج آن در يک سرفصل جداگانه در گزارش فعاليت هيئت مديره و ارائه آن به مجمع عمومي عادي.

15-14ماده 16به روز نمودن آگاهي‌هاي هيئت مديره در زمينه كسب و كار و حاكميت شركتي و انجام آموزش كافي و مناسب در اين خصوص و مستندسازي آن و همچنين ارائه اقرارنامه‌اي توسط هيئت مديره مرتبط با اگاهي از الزامات مقرراتي و مسئوليت‌هاي خود.

15-15ماده 23درج تعداد جلسات برگزار شده طي سال هر يک از كميته‌هاي تخصصي در گزارش سالانه هيئت مديره.

15-16ماده 29در اختيار عموم قرار دادن كليه گزارش‌ها و اطلاعات از جمله، صورت‌هاي مالي سالانه، گزارش تفسيري مديريت، گزارش فعاليت هيئت مديره، گزارش كنترل‌هاي داخلي، زمان‌بندي پرداخت سود و گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني شركت در مواعد مقرر.

15-17مواد 37 و 38افشا و به روزرساني رويه‌هاي حاكميت شركتي و ساختار آن به نحو مناسب در پايگاه اينترنتي رسمي شركت و ارزيابي ميزان تحقق برنامه‌هاي راهبردي و گزارش اقدامات شركت در رابطه با رعايت مفاد و اصول حاكميت شركتي در گزارش تفسيري مديريت توسط هيئت مديره.

هـ) اساسنامه نمونه شركت‌هاي سهامي عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:

15-18مواد 27 و 30اداره شركت بوسيله هيئت مديره‌اي مركب از 5 نفر عضو اصلي به انتخاب مجمع عمومي (با توجه به عدم رعايت ماده 30). شايان ذكر است طبق ماده 30 اساسنامه عدم حضور هر يک از اعضاي هيئت مديره يا نماينده وي بيش از چهار جلسه متوالي يا شش جلسه متناوب در طول يک سال، خود به خود موجب سلب عضويت وي در هيئت مديره مي‌شود (طي سال مالي مورد گزارش، شركت توسط 3 عضو هيئت مديره اداره شده است).

15-19ماده 28 و تبصره آن دعوت مجمع عمومي عادي شركت بلافاصله جهت تكميل اعضاي هيئت مديره، با توجه به عدم معرفي اشخاص حقيقي نماينده دو عضو حقوقي هيئت مديره ظرف مهلت مقرر.

و) ابلاغيه‌هاي سازمان بورس و اوراق بهادار:

15057-20 تا 055/440/ب/99ارسال گواهي دريافت ابلاغيه هنجارها و اصول رفتاري مديران ناشر غير نهاد مالي (مدير عامل و اعضاي هيئت مديره) و بالاترين مقام اجرايي مالي (مدير مالي) به سازمان.

18. كنترل‌هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي براي سال مالي مورد گزارش، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، بررسي شده است. بر اساس بررسي‌هاي انجام شده و با توجه به محدوديت‌هاي ذاتي كنترل‌هاي داخلي، اين مؤسسه به مواردي حاكي از وجود نقاط ضعف بااهميت كنترل‌هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل كنترل‌هاي داخلي مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نكرده است.

19. در راستاي ماده 41 دستورالعمل حاكميت شركتي ابلاغي مورخ 22/09/1401 و در رعايت الزامات مقرر در تبصره ماده 40 دستورالعمل مذكور به اطلاع مي‌رساند، هزينه‌هاي انجام شده شركت در سرفصل مسئوليت‌هاي اجتماعي مندرج در گزارش تفسيري مديريت و گزارش فعاليت هيئت مديره كه جمعا بالغ بر 793 ميليون ريال و كمتر از سقف تعيين شده در مجمع عمومي عادي سالانه (مبلغ 2.500 ميليون ريال) بوده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته و در اين خصوص به نكته قابل ذكري برخورد نگرديده است.

20. صورت‌هاي مالي مورد گزارش، گزارش هيئت مديره، گزارش تفسيري مديريت و تأييديه مديران به امضاء و تأييد 3 عضو از 5 عضو هيئت مديره رسيده است.

21. در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شركت¬هاي تجاري و مؤسسات غيرتجاري، موضوع ماده 46 آيين¬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 مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته، كه موارد عدم رعايت، به مركز

اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

09اسفند1403

موسسه حسابرسي آگاه تدبير

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه آگاه تدبير	[Siamak Fathi Dehkordi [Sign	800585	1403/12/10 23:01:53
مدير موسسه آگاه تدبير	[Saeed Borhani [Sign	810987	1403/12/10 23:08:39

صورت سود و زيان

کليه 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	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲۲,۲۸۵,۴۷۵	۱۸,۳۰۴,۶۸۵	۲۲
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۵,۷۰۵,۷۵۹)	(۱۳,۹۷۱,۰۱۳)	(۱۲)
سود(زيان) ناخالص	۶,۵۷۹,۷۱۶	۴,۳۳۳,۶۷۲	۵۲
هزينه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۶۲۷,۹۵۰)	(۱,۴۹۶,۰۸۱)	(۹)
هزينه کاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۵۴,۹۷۵	۴۶,۶۴۴	۱۸
ساير هزينه‌ها	(۱۱۳,۳۷۸)	(۱۸۶,۰۶۸)	۳۹
سود(زيان) عملياتی	۴,۸۹۳,۳۶۳	۲,۶۹۸,۱۶۷	۸۱
هزينه های مالی	(۱,۵۷۸,۳۸۱)	(۹۵۶,۶۷۲)	(۶۵)
ساير درآمدها و هزينه های غيرعملياتی	۸۳,۴۴۴	۲۰,۳۹۱	۳۰۹
سود(زيان) عمليات در حال تداوم قبل از ماليات	۳,۳۹۸,۴۲۶	۱,۷۶۱,۸۸۶	۹۳
هزينه ماليات بر درآمد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سال جاري	(۵۷۶,۷۶۰)	(۲۳۹,۱۳۷)	(۱۴۱)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۸۲۱,۶۶۶	۱,۵۲۲,۷۴۹	۸۵
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲,۸۲۱,۶۶۶	۱,۵۲۲,۷۴۹	۸۵
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۱,۵۵۵	۸۹۴	۷۴
غیرعملیاتي (ریال)	(۴۷۰)	(۳۰۸)	(۵۳)
ناشي از عملیات در حال تداوم	۱,۰۸۵	۵۸۶	۸۵
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱,۰۸۵	۵۸۶	۸۵
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱,۰۸۵	۵۸۶	۸۵
سرمایه	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	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
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۲,۸۲۱,۶۶۶	۱,۵۲۲,۷۴۹	۸۵
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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	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	۲,۸۲۱,۶۶۶	۱,۵۲۲,۷۴۹	۸۵
توضیحات			

صورت وضعیت 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	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۱,۳۳۵,۴۲۲	۱,۴۳۶,۳۴۸	۱,۴۲۸,۹۲۷	(۷)
سرمايهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۶,۲۸۷,۵۲۱	۲,۳۵۷,۰۵۶	۵,۵۰۱	۱۶۷
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۶,۹۶۱	۶,۹۶۱	۶,۹۵۲	۰
دريافتنيهاي بلندمدت	۴,۸۱۱	۸,۴۸۷	۱۹,۲۷۹	(۴۳)
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۷,۶۴۹,۷۱۵	۳,۸۲۳,۸۵۲	۱,۴۷۵,۶۵۹	۱۰۰
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيشپرداختها	۱,۴۶۲,۵۷۲	۵۶۸,۰۳۵	۷۷۶,۷۲۹	۱۵۷
موجودي مواد و کالا	۶,۶۲۵,۲۱۰	۵,۶۰۱,۵۹۲	۵,۱۸۲,۵۶۵	۱۸
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۶,۵۷۵,۲۶۱	۵,۱۱۴,۳۱۹	۴,۱۵۹,۹۹۸	۲۹
سرمايهگذاريهاي کوتاهمدت	۶۰,۰۰۰	۱۰۰,۸۹۹	۰	(۴۱)
موجودي نقد	۷۶۸,۹۰۷	۴۲۰,۴۷۰	۱۸۱,۸۰۷	۸۳
	۱۵,۴۹۱,۹۵۰	۱۱,۸۰۵,۳۱۵	۱۰,۳۰۱,۰۹۹	۳۱
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۱۵,۴۹۱,۹۵۰	۱۱,۸۰۵,۳۱۵	۱۰,۳۰۱,۰۹۹	۳۱
جمع داراييها	۲۳,۱۴۱,۶۶۵	۱۵,۶۲۹,۱۶۷	۱۱,۷۷۶,۷۵۸	۴۸

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	
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۱۸۴,۳۶۱	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۳,۴۵۷,۰۷۰	۱,۶۷۵,۴۰۴	۱,۷۸۸,۲۹۴	۱۰۶
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۶,۳۱۷,۰۷۰	۴,۵۳۵,۴۰۴	۴,۵۷۲,۶۵۵	۳۹
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۲۲,۲۱۰	۱,۲۲۳,۸۲۰	۰	(۹۸)
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان	۳۷۴,۳۸۵	۱۵۷,۶۴۹	۱۰۷,۵۰۳	۱۳۷
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۳۹۶,۵۹۵	۱,۳۸۱,۴۶۹	۱۰۷,۵۰۳	(۷۱)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۹,۲۹۰,۲۷۱	۴,۵۰۱,۴۵۳	۲,۱۱۲,۹۲۴	۱۰۶
ماليات پرداختني	۶۸۶,۶۲۴	۳۰۲,۰۶۵	۱۹۶,۰۶۶	۱۲۷
سود سهام پرداختني	۲,۵۵۳,۲۵۵	۱,۷۹۸,۸۸۹	۷۵۱,۳۳۴	۴۲
تسهيلات مالي	۳,۸۷۳,۹۷۵	۳,۰۲۴,۲۹۱	۳,۹۸۲,۰۳۶	۲۸
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۲۳,۸۷۵	۸۵,۵۹۶	۵۴,۲۴۰	(۷۲)
	۱۶,۴۲۸,۰۰۰	۹,۷۱۲,۲۹۴	۷,۰۹۶,۶۰۰	۶۹
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۶,۴۲۸,۰۰۰	۹,۷۱۲,۲۹۴	۷,۰۹۶,۶۰۰	۶۹
جمع بدهي‌ها	۱۶,۸۲۴,۵۹۵	۱۱,۰۹۳,۷۶۳	۷,۲۰۴,۱۰۳	۵۲

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	
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۲۳,۱۴۱,۶۶۵	۱۵,۶۲۹,۱۶۷	۱۱,۷۷۶,۷۵۸	۴۸

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	۲,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸۴,۳۶۱	۰	۰	۰	۱,۷۸۸,۲۹۴	۰	۴,۵۷۲,۶۵۵
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	۲,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۸۴,۳۶۱	۰	۰	۰	۱,۷۸۸,۲۹۴	۰	۴,۵۷۲,۶۵۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۱,۵۲۲,۷۴۹		۱,۵۲۲,۷۴۹
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	۱,۵۲۲,۷۴۹	۰	۱,۵۲۲,۷۴۹
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	۱,۵۲۲,۷۴۹	۰	۱,۵۲۲,۷۴۹
سود سهام مصوب									(۱,۵۶۰,۰۰۰)		(۱,۵۶۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۷۵,۶۳۹				(۷۵,۶۳۹)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۶۷۵,۴۰۴	۰	۴,۵۳۵,۴۰۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۲,۸۲۱,۶۶۶		۲,۸۲۱,۶۶۶

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
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	۲,۸۲۱,۶۶۶	۰	۲,۸۲۱,۶۶۶
سود سهام مصوب									(۱,۰۴۰,۰۰۰)		(۱,۰۴۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
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	۲,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۴۵۷,۰۷۰	۰	۶,۳۱۷,۰۷۰

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:			
نقد حاصل از عمليات	۳,۶۷۵,۷۱۰	۲,۸۶۰,۶۲۶	۲۸
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۹۲,۲۰۱)	(۱۳۳,۱۳۸)	(۴۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۳,۴۸۳,۵۰۹	۲,۷۲۷,۴۸۸	۲۸
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱,۴۰۸	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۵۶,۸۱۱)	(۱۵۵,۰۴۳)	۶۳
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	(۱,۱۰۰,۵۱۱)	(۱,۶۴۷,۰۰۰)	۳۳
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۹)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	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	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۴۰,۸۹۹	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۱۰۰,۸۹۹)	--
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	۷	۱	۶۰۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۶,۳۱۰	۱۶,۶۵۶	(۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱,۰۹۸,۶۹۸)	(۱,۸۸۶,۲۹۴)	۴۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲,۳۸۴,۸۱۱	۸۴۱,۱۹۴	۱۸۴
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۶۰۰,۰۰۰	--
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	۳,۴۹۳,۷۰۰	۴,۲۱۰,۵۰۳	(۱۷)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۳,۹۱۸,۵۵۹)	(۳,۹۸۲,۵۳۶)	۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱,۳۸۸,۳۵۹)	(۹۱۸,۵۶۳)	(۵۱)
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
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	(۲۸۵,۶۳۴)	(۵۱۲,۴۴۵)	۴۴
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲,۰۹۸,۸۵۲)	(۶۰۳,۰۴۱)	(۲۴۸)
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	۲۸۵,۹۵۹	۲۳۸,۱۵۳	۲۰
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴۲۰,۴۷۰	۱۸۱,۸۰۷	۱۳۱
تاثير تغييرات نرخ ارز	۶۳,۴۷۸	۵۱۰	۱۲,۱۵۱

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مانده موجودي نقد در پايان سال	۷۶۸,۹۰۷	۴۲۰,۴۷۰	۸۳
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

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 و بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
فروش داخلي:																			
خميردندان	تن	۱,۸۵۰	سازمان حمايت	۲,۰۵۲	۱,۹۳۲	۱,۱۵۵,۷۵۲,۵۸۸	۲,۲۳۲,۹۱۴	(۱,۵۷۱,۵۸۱)	۶۶۱,۳۳۳	۱,۶۲۴	۱,۶۱۱	۱,۴۸۷,۱۴۴,۶۳۱	۲,۳۹۵,۷۹۰	(۱,۶۶۸,۱۱۷)	۷۲۷,۶۷۳	۳,۱۸۱	۳,۱۸۱	۲,۰۷۵,۲۳۰,۷۴۵	۶,۶۰۱,۳۰۹
شامپو	تن	۲۹,۵۷۸	سازمان حمايت	۳۳,۴۰۱	۳۰,۳۷۴	۲۷۶,۸۹۹,۱۵۷	۸,۴۱۰,۵۳۵	(۵,۷۴۹,۶۷۹)	۲,۶۶۰,۸۵۶	۳۱,۸۹۸	۲۸,۷۰۰	۳۹۵,۲۲۵,۱۹۲	۱۱,۳۴۲,۹۶۳	(۶,۹۵۶,۸۳۲)	۴,۳۸۶,۱۳۱	۳۲,۳۳۰	۳۲,۳۳۰	۴۶۵,۰۶۵,۹۴۵	۱۵,۰۳۵,۵۸۲
مايع دستشويي	تن	۸,۴۶۳	سازمان حمايت	۹,۵۰۹	۹,۶۲۴	۱۹۰,۷۱۹,۲۴۴	۱,۸۳۵,۴۸۲	(۱,۴۱۳,۲۸۴)	۴۲۲,۱۹۸	۹,۲۰۳	۸,۸۵۹	۲۴۳,۲۱۴,۵۸۴	۲,۱۵۴,۶۲۸	(۱,۵۹۵,۸۷۹)	۵۵۸,۷۵۹	۹,۱۳۵	۹,۱۳۵	۳۶۴,۶۳۷,۹۸۶	۳,۳۳۰,۹۶۸
صابون	تن	۷,۸۱۹	سازمان حمايت	۸,۴۰۰	۸,۵۱۷	۶۴۵,۳۴۲,۹۶۱	۵,۴۹۶,۳۸۶	(۴,۳۶۶,۱۷۳)	۱,۱۳۰,۲۱۳	۷,۷۱۱	۷,۳۹۲	۹۳۹,۸۷۱,۷۵۳	۶,۹۴۷,۵۳۲	(۴,۵۴۷,۹۷۶)	۲,۳۹۹,۵۵۶	۹,۸۵۰	۹,۸۵۰	۱,۱۴۲,۴۸۶,۱۹۳	۱۱,۲۵۳,۴۸۹
كرم	تن	۲	سازمان حمايت	۰	۴	۴,۶۹۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۸,۷۶۵	(۳,۷۹۳)	۱۴,۹۷۲	۵	۳	۴,۲۶۲,۳۳۳,۳۳۳	۱۲,۷۸۷	(۴,۹۶۱)	۷,۸۲۶	۳	۳.۵۱	۵,۰۷۵,۴۹۸,۵۷۵	۱۷,۸۱۵
جمع فروش داخلی				۵۳,۳۶۲	۵۰,۴۵۱		۱۷,۹۹۴,۰۸۲	(۱۳,۱۰۴,۵۱۰)	۴,۸۸۹,۵۷۲	۵۰,۴۴۱	۴۶,۵۶۵		۲۲,۸۵۳,۷۱۰	(۱۴,۷۷۳,۷۶۵)	۸,۰۷۹,۹۴۵	۵۴,۴۹۹	۵۴,۴۹۹.۵۱		۳۶,۲۳۹,۱۶۳
فروش صادراتی:																			
مايع دستشويي	تن	۰	هيئت مديره	۰	۰.۴۶	۷۹۳,۴۷۸,۲۶۱	۳۶۵	(۱۰۱)	۲۶۴	۰	۲۴	۲۸۱,۲۰۸,۳۳۳	۶,۷۴۹	(۵,۲۶۳)	۱,۴۸۶	۶۰	۶۰	۱,۱۲۴,۵۱۶,۶۶۷	۶۷,۴۷۱
صابون	تن	۰	هيئت مديره	۰	۲۹۴	۶۴۲,۴۱۴,۹۶۶	۱۸۸,۸۷۰	(۱۷۶,۰۵۸)	۱۲,۸۱۲	۰	۲۲۴	۷۴۳,۴۴۶,۴۲۹	۱۶۶,۵۳۲	(۱۳۶,۱۶۸)	۳۰,۳۶۴	۰	۰	۰	۰

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
شامپو	تن	۰	هیئت مدیره	۰	۲,۶۷۱	۲۶۲,۲۵۷,۵۸۱	۷۰۰,۴۹۰	(۵۶۷,۷۱۵)	۱۳۲,۷۷۵	۰	۲,۸۶۸	۳۱۳,۹۱۷,۷۱۳	۹۰۰,۳۱۶	(۷۱۸,۸۵۱)	۱۸۱,۴۶۵	۳,۷۸۵	۳,۷۸۵	۵۴۳,۸۵۴,۴۲۵	۲,۰۵۸,۴۸۹
خمیردندان	تن	۰	هیئت مدیره	۰	۱۶۶	۹۶۱,۴۸۷,۹۵۲	۱۵۹,۶۰۷	(۱۲۲,۶۲۹)	۳۶,۹۷۸	۰	۸۱	۱,۱۶۴,۶۴۱,۹۷۵	۹۴,۳۳۶	(۷۱,۶۱۹)	۲۲,۷۱۷	۲۱۳	۲۱۳	۱,۸۵۳,۱۶۹,۰۱۴	۳۹۴,۷۲۵
کرم	تن	۰	هیئت مدیره	۰		۰		۰	۰	۰	۰.۰۴	۷,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۸	(۹۳)	۲۰۵	۰	۰	۰	۰
جمع فروش صادراتی				۰	۳,۱۳۱.۴۶		۱,۰۴۹,۳۳۲	(۸۶۶,۵۰۳)	۱۸۲,۸۲۹	۰	۳,۱۹۷.۰۴		۱,۱۶۸,۲۳۱	(۹۳۱,۹۹۴)	۲۳۶,۲۳۷	۴,۰۵۸	۴,۰۵۸		۲,۵۲۰,۶۸۵
درآمد ارائه خدمات:																			
تخفیفات فروش	تن	۰	هیئت مدیره	۰	۰		(۷۲۳,۶۳۳)	۰	(۷۲۳,۶۳۳)	۰	۰		(۱,۷۳۱,۸۸۲)	۰	(۱,۷۳۱,۸۸۲)	۰	۰	۰	۰
برگشت از فروش	تن	۰	هیئت مدیره	۰	(۲۸)	۵۳۹,۱۴۲,۸۵۷	(۱۵,۰۹۶)	۰	(۱۵,۰۹۶)	۰	۰		(۴,۵۸۴)	۰	(۴,۵۸۴)	۰	۰	۰	۰
جمع درآمد ارائه خدمات				۰	(۲۸)		(۷۳۸,۷۲۹)	۰	(۷۳۸,۷۲۹)	۰	۰		(۱,۷۳۶,۴۶۶)	۰	(۱,۷۳۶,۴۶۶)	۰	۰		۰
سایر				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰				۰	۰	۰	۰		
جمع				۵۳,۲۶۲	۵۳,۵۵۴.۴۶	۱۸,۳۰۴,۶۸۵		(۱۳,۹۷۱,۰۱۳)	۴,۳۳۳,۶۷۲	۵۰,۴۴۱	۴۹,۷۶۲.۰۴		۲۲,۲۸۵,۴۷۵	(۱۵,۷۰۵,۷۵۹)	۶,۵۷۹,۷۱۶	۵۸,۵۵۷	۵۸,۵۵۷.۵۱		۳۸,۷۵۹,۸۴۸

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
مبلغ فروش	۵,۶۶۵,۵۴۳	۸,۱۹۵,۸۶۳	۱۱,۲۰۶,۸۵۹	۱۱,۲۳۴,۲۱۷	۱۸,۳۰۴,۶۸۵	۲۲,۲۸۵,۴۷۵	۳۸,۷۵۹,۸۴۸
مبلغ بهای تمام شده	(۳,۱۵۲,۲۶۵)	(۴,۸۵۱,۵۹۷)	(۸,۰۲۳,۴۷۶)	(۸,۲۲۵,۴۵۷)	(۱۳,۹۷۱,۰۱۳)	(۱۵,۷۰۵,۷۵۹)	(۲۸,۰۹۸,۷۹۸)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

از مهمترین اهداف مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات مي توان مواردي را نام برد از جمله ۱- حفظ بازار موجود و توسعه بازارهاي جديد با توليد محصولات جديد و متنوع ۲-جذب مشتري از طريق بالابردن كيفيت محصولات ۳- استفاده از شيوه هاي نوين در جهت بهبود روابط با مشتري ۴- توليد محصولات با كيفيت بالا با برندهاي جديد و متنوع ۵- انجام برنامه هاي تبليغاتي مناسب در جهت ترويج فروش ۶- توسعه بازارهاي صادراتي و افزايش صادرات محصولات نهايي به كشورهاي همسايه ۷- تدوين استراتژي جديد در خصوص مديريت برند از طريق بازاريابي و تبليغات

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	طبق آخرين مجوز دريافتي از انجمن صنايع شوينده آرايشي و بهداشتي با تاييد سازمان حمايت(ديماه۱۴۰۳) در محاسبات منظور شده است براي شش ماهه دوم با افزايش ۱۰ درصد براي كليه محصولات

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۱۲,۲۲۱,۲۶۳	۱۳,۶۹۸,۵۲۶	۲۴,۵۸۹,۰۷۱
دستمزدمستقیم تولید	۵۲۲,۱۶۳	۶۸۵,۹۶۱	۱,۲۰۳,۵۴۲
سربارتولید	۱,۲۴۴,۳۱۳	۱,۷۳۰,۰۷۱	۲,۲۲۱,۴۶۲
جمع	۱۳,۹۸۷,۷۳۹	۱۶,۱۱۴,۵۵۸	۲۸,۰۱۴,۰۷۵
هزینه جذب نشده درتولید	۰	۰	۰
جمع هزینه هاي توليد	۱۳,۹۸۷,۷۳۹	۱۶,۱۱۴,۵۵۸	۲۸,۰۱۴,۰۷۵
خالص موجودی کالاي درجريان ساخت	(۳,۱۲۵)	(۵۸,۹۰۸)	۰
ضايعات غيرعادي	(۴۳,۹۹۷)	(۲۰,۱۰۵)	(۷,۳۸۵)
بهاي تمام شده كالاي توليد شده	۱۳,۹۴۰,۶۱۷	۱۶,۰۳۵,۵۴۵	۲۸,۰۰۶,۶۹۰
موجودي كالاي ساخته شده اول دوره	۵۶۹,۶۲۰	۵۳۹,۲۲۴	۶۵۲,۸۱۸
موجودي كالاي ساخته شده پايان دوره	(۵۳۹,۲۲۴)	(۸۶۹,۰۱۰)	(۵۶۰,۷۱۰)
بهاي تمام شده كالاي فروش رفته	۱۳,۹۷۱,۰۱۳	۱۵,۷۰۵,۷۵۹	۲۸,۰۹۸,۷۹۸
بهاي تمام شده خدمات ارايه شده	۰	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۱۳,۹۷۱,۰۱۳	۱۵,۷۰۵,۷۵۹	۲۸,۰۹۸,۷۹۸

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	نرخ مواد اوليه و ملزومات بسته بندي داخلي بر اساس آخرين خريد - نرخ كارمزد با ۳۵ درصد افزايش نسبت به آخرين خريد و نرخ مواد اوليه وارداتي بر اساس آخرين خريد با نرخ دلار آزاد ۶۸۰۰۰۰ ريال در محاسبات منظور شده است.
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و 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.	

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
		موجودي اول دوره	توليد	تعديلات	فروش	موجودی پایان دوره

شرح محصول	واحد	موجودي اول دوره		تولید		تعدیلات		فروش		موجودی پایان دوره	
		مقدار	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	مقدار	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال
شامپو	تن	۴۷۷	۲۳۸,۱۸۰,۲۹۴	۳۱,۸۹۸	۱۱۳,۶۱۲	۲۴۵,۲۳۸,۵۱۰	۷,۸۲۲,۶۱۸	(۳۳)	۲۷۳,۵۱۵,۱۵۲	۳۱,۵۶۷	(۹,۰۲۶)
مایع دستشویي	تن	۲۰۷	۱۸۶,۲۷۰,۵۳۱	۹,۲۰۳	۳۸,۵۵۸	۱۸۱,۶۶۶,۵۲۲	۱,۶۷۱,۸۷۷	(۲۳)	۲۸۴,۳۰۴,۳۴۸	۸,۸۸۳	(۶,۵۳۹)
صابون	تن	۴۹۸	۵۶۸,۳۱۷,۲۶۹	۷,۷۱۱	۲۸۳,۰۲۲	۶۳۵,۰۹۹,۸۵۷	۴,۸۹۷,۲۵۵	(۹)	۵,۸۷۹,۷۷۷,۷۷۸	۷,۶۱۶	(۵۲,۹۱۸)
خمیردندان	تن	۱۱۱	۹۱۸,۹۱۸,۹۱۹	۱,۶۲۴	۱۰۲,۰۰۰	۱,۰۴۶,۸۹۱,۰۱۰	۱,۷۰۰,۱۵۱	(۲)	۱,۰۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۲	(۲,۰۸۱)
کرم	تن	۱	۲,۰۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۵	۲,۰۳۲	۳,۲۳۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۸۷	۰		۳	(۱,۹۷۹)
جمع کل					۵۳۹,۲۲۴		۱۶,۱۰۸,۰۸۸				(۷۲,۵۴۳)

شرح محصول	واحد	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
		موجودي اول دوره		تولید		تعدیلات		فروش		موجودی پایان دوره	
		مقدار		مقدار		مقدار		مقدار		مقدار	
شامپو	تن	۷۷۵	۳۲۴,۵۴۳,۲۲۶	۲۵۱,۵۲۱	۳۶,۱۱۵	۳۲۶,۴۰۸,۰۰۲	۱۱,۷۸۸,۲۲۵	۰	۰	۰	۳۶,۱۱۵	۳۲۶,۴۰۸,۰۰۲	۱۱,۷۸۸,۲۲۵	۷۷۵	۳۲۴,۵۴۳,۲۲۶	۲۵۱,۵۲۱
مایع دستشویي	تن	۵۰۴	۲۰۳,۸۷۶,۹۸۴	۱۰۲,۷۵۴	۹,۱۹۵	۳۰۰,۹۶۷,۱۵۶	۲,۷۶۷,۳۹۳	۰	۰	۰	۹,۱۹۵	۳۰۰,۹۶۷,۱۵۶	۲,۷۶۷,۳۹۳	۵۰۴	۲۰۳,۸۷۶,۹۸۴	۱۰۲,۷۵۴
صابون	تن	۵۸۴	۷۵۸,۹۲۹,۷۹۵	۴۴۳,۲۱۵	۹,۸۵۰	۸۲۸,۲۱۶,۸۵۳	۸,۱۵۷,۹۳۶	۰	۰	۰	۹,۸۵۰	۸۲۸,۲۱۶,۸۵۳	۸,۱۵۷,۹۳۶	۵۸۴	۷۵۸,۹۲۹,۷۹۵	۴۴۳,۲۱۵
خمیردندان	تن	۴۱	۱,۴۷۱,۵۶۰,۹۷۶	۶۰,۳۳۴	۳,۲۹۴	۱,۵۸۲,۱۷۷,۰۷۷	۵,۳۶۹,۹۰۹	۰	۰	۰	۳,۲۹۴	۱,۵۸۲,۱۷۷,۰۷۷	۵,۳۶۹,۹۰۹	۴۱	۱,۴۷۱,۵۶۰,۹۷۶	۶۰,۳۳۴
کرم	تن	۳	۳,۷۲۸,۶۶۶,۶۶۷	۱۱,۱۸۶	۴	۳,۸۳۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۵,۳۳۵	۰	۰	۰	۴	۳,۸۳۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۵,۳۳۵	۳	۳,۷۲۸,۶۶۶,۶۶۷	۱۱,۱۸۶
جمع کل				۸۶۹,۰۱۰			۲۸,۰۹۸,۷۹۸		۰				۲۸,۰۹۸,۷۹۸			۸۶۹,۰۱۰

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

شرح	واحد	موجودي اول دوره			خريد طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
		موجودي اول دوره	ميليون ريال		خريد طي دوره	ريال	ميليون ريال	مصرف	ريال	ميليون ريال	موجودی پایان دوره	ريال	ميليون ريال
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
			ريال	ميليون ريال		ريال	ميليون ريال		ريال	ميليون ريال		ريال	ميليون ريال
مواد اوليه داخلی:													
مواد اوليه اصلي	تن	۲,۱۰۶	۲۳۴,۶۲۲,۵۰۷	۴۹۴,۱۱۵	۱۲,۳۴۱	۵۲۷,۰۵۵,۷۴۹	۶,۵۰۴,۳۹۵	۱۳,۱۹۱	۴۵۹,۰۴۹,۹۵۸	۶,۰۵۵,۳۲۸	۱,۲۵۶	۷۵۰,۹۴۱,۰۸۳	۹۴۳,۱۸۲
ادوات بسته بندي	هزارعدد	۱	۴۹۹,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۹,۳۴۰	۱	۳,۱۹۲,۶۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۹۲,۶۴۱	۱	۲,۳۶۳,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۳,۰۳۰	۱	۱,۳۲۸,۹۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۸,۹۵۱
جمع مواد اوليه داخلی				۹۹۳,۴۵۵			۹,۶۹۷,۰۳۶			۸,۴۱۸,۳۵۸			۲,۲۷۲,۱۳۳
مواد اوليه وارداتی:													
مواد اوليه اصلي	تن	۲۸۹	۴,۲۶۶,۳۱۸,۳۳۹	۱,۲۳۲,۹۶۶	۷,۳۹۴	۷۱۳,۱۱۲,۵۲۴	۵,۲۷۲,۷۵۴	۵,۵۸۷	۷۸۸,۵۵۵,۲۱۷	۴,۴۰۵,۶۵۸	۲,۰۹۶	۱,۰۰۱,۹۳۷,۹۷۷	۲,۱۰۰,۰۶۲
ادوات بسته بندي	هزارعدد	۱	۲۱۴,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۷۷۲	۱	۷۰۹,۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۹,۱۸۱	۱	۸۷۴,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۴,۵۱۰	۱	۴۹,۴۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۴۴۳
جمع مواد اوليه وارداتی				۱,۴۴۷,۷۳۸			۵,۹۸۱,۹۳۵			۵,۲۸۰,۱۶۸			۲,۱۴۹,۵۰۵
جمع کل				۲,۴۴۱,۱۹۳			۱۵,۶۷۸,۹۷۱			۱۳,۶۹۸,۵۲۶			۴,۴۲۱,۶۳۸

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰											
		موجودي اول دوره			خريد طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
			ريال	ميليون ريال		ريال	ميليون ريال		ريال	ميليون ريال		ريال	ميليون ريال
مواد اوليه داخلی:													
مواد اوليه اصلي	تن	۱,۲۵۶	۷۵۰,۹۴۱,۰۸۳	۹۴۳,۱۸۲	۱۴,۷۹۲	۷۷۹,۴۹۳,۱۷۲	۱۱,۵۳۰,۲۶۳	۱۴,۷۹۲	۷۷۹,۴۹۳,۱۷۲	۱۱,۵۳۰,۲۶۳	۱,۲۵۶	۷۵۰,۹۴۱,۰۸۳	۹۴۳,۱۸۲
ادوات بسته بندي	هزارعدد	۱	۱,۳۲۸,۹۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۸,۹۵۱	۱	۳,۲۶۲,۸۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۲,۸۴۲	۱	۳,۲۶۲,۸۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۶۲,۸۴۲	۱	۱,۳۲۸,۹۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۸,۹۵۱
جمع مواد اوليه داخلی				۲,۲۷۲,۱۳۳			۱۴,۷۹۳,۱۰۵			۱۴,۷۹۳,۱۰۵			۲,۲۷۲,۱۳۳
مواد اوليه وارداتی:													
مواد اوليه اصلي	تن	۲,۰۹۶	۱,۰۰۱,۹۳۷,۹۷۷	۲,۱۰۰,۰۶۲	۱۷,۰۳۶	۵۰۵,۹۱۷,۸۸۰	۸,۶۱۸,۸۱۷	۱۷,۰۳۶	۵۰۵,۹۱۷,۸۸۰	۸,۶۱۸,۸۱۷	۲,۰۹۶	۱,۰۰۱,۹۳۷,۹۷۷	۲,۱۰۰,۰۶۲
ادوات بسته بندي	هزارعدد	۱	۴۹,۴۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۴۴۳	۱	۱,۲۹۹,۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۹,۱۱۹	۱	۱,۲۹۹,۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۹,۱۱۹	۱	۴۹,۴۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۴۴۳
جمع مواد اوليه وارداتی				۲,۱۴۹,۵۰۵			۹,۹۱۷,۹۳۶			۹,۹۱۷,۹۳۶			۲,۱۴۹,۵۰۵
جمع کل				۴,۴۲۱,۶۳۸			۲۴,۷۱۱,۰۴۱			۲۴,۷۱۱,۰۴۱			۴,۴۲۱,۶۳۸

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	نرخ مواد اولیه و ملزومات بسته بندي داخلي بر اساس آخرين خريد - نرخ کارمزد با ۳۵ درصد افزایش نسبت به آخرين خريد و نرخ مواد اوليه وارداتي بر اساس آخرين خريد با نرخ دلار آزاد ۶۸۰۰۰۰ ريال در محاسبات منظور شده است.

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و 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.

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۷۱۸,۰۰۰	۱,۰۷۶,۱۱۷	۴۷۴,۶۴۷	۲۵۶,۵۹۳	۳۸۵,۸۰۲	۴۶۵,۴۴۸
هزینه استهلاک	۹۴,۹۹۷	۱۰۳,۰۹۴	۱۴۶,۸۲۷	۱۳,۲۱۱	۱۱,۸۰۷	۱۱,۸۲۹
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۱۷,۲۷۵	۱۵,۱۲۵	۳۹,۴۶۲	۳,۱۵۸	۱۱۴	۸۳
هزینه مواد مصرفی	۳۷,۶۳۴	۲۸,۸۸۷	۵۰,۴۱۸	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۱۴,۸۹۹	۳۵,۲۳۳	۲۳۳,۶۳۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۵۶۷,۹۸۷	۴۳۸,۸۶۶	۵۸۲,۹۱۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۱۶,۱۴۱	۲۴,۲۷۷	۳۷,۷۲۴	۳۴۸,۲۱۵	۳۹۵,۷۱۶	۱,۰۵۰,۹۶۳
سایر هزینه ها	۳۶۰,۲۶۶	۴۸۲,۵۷۱	۱,۴۷۲,۳۸۴	۲۹۲,۰۱۸	۳۶۰,۴۱۲	۳۹۵,۸۵۰
جمع	۱,۲۴۴,۳۱۳	۱,۷۳۰,۰۷۱	۲,۲۲۱,۴۶۲	۱,۴۹۶,۰۸۱	۱,۶۲۷,۹۵۰	۲,۷۴۰,۷۱۳

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

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	هزینه ها حقوق دستمزد اداري و فروش با ۳۵ درصد افزایش از سه ماهه دوم به بعد- هزینه حمل با ۳۵ درصد افزایش و هزینه حق استفاده از برند با ۳.۹ درصد فروش خالص محاسبه شده است.

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۵۱۲	۴۶۱	۴۷۱
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۵۴	۷۱	۷۱

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
منابع ارزی طی دوره	دلار	۲,۲۰۵,۰۰۰	۱,۰۴۹,۳۳۱	۱,۹۱۱,۸۹۲	۱,۱۶۸,۲۳۲	۳,۷۰۶,۸۹۰	۲,۵۲۰,۶۸۵
مصارف ارزی طی دوره	درهم	۳,۵۴۵,۵۸۱	۷۵۰,۲۵۵	۳,۳۸۵,۰۰۰	۷۱۲,۵۴۸	۰	۰
مصارف ارزی طی دوره	یورو	۳,۱۷۲,۹۵۲	۱,۶۴۹,۸۲۴	۳,۰۵۶,۰۰۰	۲,۴۴۹,۶۸۸	۱,۴۰۰,۰۰۰	۹۸۷,۰۰۰
مصارف ارزی طی دوره	یوان	۱,۴۱۹,۲۰۰	۹,۰۱۹	۹۸۸,۰۰۰	۵۱۳,۷۲۵	۰	۰
بدهی های ارزی پایان دوره	یورو	۱۴,۰۱۶	۳,۸۴۹	(۴۶۹,۱۱۲)	(۳۷۶,۰۴۰)	(۱۴,۰۱۶)	(۳,۸۵۴)
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۲۵۱,۸۳۰	۱۰۳,۹۵۴	۱۵۴,۱۹۳	۶۰,۱۱۷	۰	۰
داراییهای ارزی پایان دوره	درهم	۱۸,۲۸۳	۱,۹۲۶	۱۸,۲۸۳	۳,۸۵۴	۰	۰
مصارف ارزی طی دوره	یورو	۳,۱۷۲,۹۵۲	۱,۶۴۹,۸۲۴	۰	۰	۱۸,۲۲۶,۶۰۸	۱۲,۵۴۸,۷۹۰
منابع ارزی طی دوره	درهم	۳,۵۴۵,۵۸۱	۷۵۰,۲۵۵	۱,۸۶۵,۰۰۰	۳۹۳,۱۳۶	۰	۰
منابع ارزی طی دوره	یوان	۱,۴۱۹,۲۰۰	۹,۰۱۹	۰	۰	۰	۰
منابع ارزی طی دوره	یورو	۳,۱۷۲,۹۵۲	۱,۶۴۹,۸۲۴	۲,۳۰۷,۰۰۰	۱,۸۶۴,۰۵۶	۰	۰
مصارف ارزی طی دوره	دلار	۰	۰	۰	۰	۲۰,۴۰۱,۸۹۸	۱۴,۰۸۲,۴۷۵

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها 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.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

طرح های عمده در دست اجرا	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
احداث سوله و انبار سایت گل بو	۲۵۰,۰۰۰	۰		۶۳,۷۵۵	۰	۳۵	۳۵	۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	
سیستم اعلام و اطفاي حريق	۲۵۰,۰۰۰	۰		۹۶,۰۲۶	۰	۴۰	۴۰	۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۰	

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

با توجه به خرید کلیه مواد اولیه و ماشین آلات پروژه اعلان و اطفاي حريق در حال حاضر ۳۵ درصد از نصب انجام شده و مابقي طي سال جاري انجام خواهد شد.

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
سایر شرکتهای خارج از بورس	۱	۲۳۲	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۲	۲۳۲	۰	۰	۰	۲	۲۳۲	۰	۰	۰
پاکسان	۱	۱۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۱	۱۱	۰	۰	۰	۱	۱۱	۰	۰	۰
مارگارین	۰	۸	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۸	۰	۰	۰	۰	۸	۰	۰	۰
صنایع بهداشتی ساینا	۰	۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰	۰	۱	۰	۰	۰
سایر سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۰	۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۹	۰	۰	۰	۰	۹	۰	۰	۰

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

موردي وجود ندارد.

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها 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 درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
فروش اقلام ضایعاتي	۳۳,۱۱۵	۴۵,۷۳۹	۴۵,۰۰۰
سایر۲	۱۳,۵۲۹	۹,۲۳۶	۰
جمع	۴۶,۶۴۴	۵۴,۹۷۵	۴۵,۰۰۰

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
هزینه ضایعات مواد و محصول	۴۲,۲۲۸	۱۳,۴۷۹	۱۸,۰۰۰
زیان تسعیر ارز	۸,۵۳۱	۹۱,۷۲۵	۰
هزینه استهلاک اموال نزد انبار	۲۵۷	۲۲۸	۲۴۰

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
زیان کاهش ارزش دریافتني ها	۱۲۵,۴۱۹	۰	۰
خالص سایر	۹,۶۳۳	۷,۹۴۶	۲,۷۰۰
جمع	۱۸۶,۰۶۸	۱۱۳,۳۷۸	۲۰,۹۴۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									
محل تامین	نرخ سود	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 (میلیون ریال)	کوتاه مدت	بلند مدت	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۴,۲۴۸,۱۱۱	۳,۸۹۶,۱۸۵		۰	۰	۳,۸۷۳,۹۷۵	۲۲,۲۱۰	۱,۵۷۸,۳۸۱	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۴,۲۴۸,۱۱۱	۳,۸۹۶,۱۸۵			۰	۳,۸۷۳,۹۷۵	۲۲,۲۱۰	۱,۵۷۸,۳۸۱	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۱,۵۷۸,۳۸۱	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰									
محل تامین	نرخ سود	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 (میلیون ریال)	کوتاه مدت	بلند مدت	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۳,۸۹۶,۱۸۵	۴,۶۵۴,۴۰۲		۰	۰	۴,۶۵۴,۴۰۲	۰	۲,۷۴۱,۹۲۵	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۳,۸۹۶,۱۸۵	۴,۶۵۴,۴۰۲			۰	۴,۶۵۴,۴۰۲	۰	۲,۷۴۱,۹۲۵	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۲,۷۴۱,۹۲۵	

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

سياست تامين مالي بر اخذ تسهيلات و تامين مالي از منابع داخلي جهت تامين سرمايه در گردش و تامين به موقع مواد اوليه مي باشد.

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

با توجه به افزايش بي رويه نرخ مواد اوليه و ملزومات بسته بندي سياست شركت بر افزايش ميزان تسهيلات و افزايش حد اعتباري از بانك ها جهت خريد مواد اوليه و ملزومات بسته بندي مي باشد

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سود حاصل از سپرده هاي سرمايه گذاري نزد بانک ها	۱۶,۶۵۶	۱۶,۳۱۰	۱۶,۲۰۰
جمع	۱۶,۶۵۶	۱۶,۳۱۰	۱۶,۲۰۰

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سود حاصل از فروش مواد اولیه	۶۵۱	۲,۴۵۰	۰
سود (زیان)تسعیر ارز	۵۱۰	۶۲,۴۷۸	۰
درآمد خدمات آزمايشگاهي	۹۸۳	۱,۰۶۷	۱,۰۷۵
خالص سایر	۱,۵۹۱	۱,۱۳۹	(۲۸,۴۰۰)
جمع	۳,۷۳۵	۶۷,۱۳۴	(۲۷,۳۲۵)

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۱,۶۷۵,۴۰۴	۱۵۲,۲۷۵	۱,۵۲۲,۷۴۹	۱,۰۴۰,۰۰۰	۱۱

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	افزایش سرمایه از محل سلب حق تقدم

سایر توضیحات با اهمیت

افزایش سرمایه از محل سلب حق تقدم

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

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
سيدروح الله حسيني كيا	رئيس هيئت مديره	۱۳۹۷/۱۰/۲۹	بلي	۰	خير	بلي	۱۲	۰	۰	۰
مجيد نژوري	عضو هيئت مديره	۱۴۰۲/۰۲/۱۱	بلي	۰	خير	بلي	۱۲	۸	۰	۰
حسين نوري	عضو هيئت مديره	۱۴۰۲/۰۶/۲۷	خير	۰	خير	بلي	۱۲	۰	۰	۰
تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						۱	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	ميزان مالكيت در سهام شركت
مجيد نژوري	عضو هيئت مديره	كارشناس حسابداري	معاونت مالي و اقتصادي هلدينگ شونده	۰
تعداد جلسات كميته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات كميته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير كميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱	جلسه مي باشد.

ميزان سهام شركت در تملک شركت هاي فرعي

نام شركت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک

ميزان سهام سهامدار عمده در تملک شركت و شركتهاي فرعي

نام شركت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
شركت پاكسان	۱۳۶,۶۱۳	۱	۰
شركت ساينا	۲,۵۰۰	۰	۰
بانك اقتصاد نوين	۱,۰۰۰	۰	۰
شركت مارگارين	۱۱۷,۰۰۸	۰	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	امضا کننده صورت مالی
مديريت صنعت شوينده توسعه صنايع بهشهر	مديريت صنعت شوينده توسعه صنايع بهشهر	10102757695	سيدروح الله حسيني كيا	سيدروح الله حسيني كيا	0370302354	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي صنايع	
سرمايه گذاري گروه صنايع بهشهر ايران	سرمايه گذاري گروه صنايع بهشهر ايران	10101662543	مجيد نژوري	مجيد نژوري	0073121355	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري مالي	
صنايع بهداشتي ساينا	صنايع بهداشتي ساينا	10102239945	حسين نوري	حسين نوري	1219356840	عضو هيئت مديره	موظف	دكترا	مديريت	
مروارید هامون	مروارید هامون	10860239199	مهرداد فيض پور	حميد رضائيان	0451684435	عضو هيئت مديره	غير موظف	دكترا	حقوق	
خدمات بيمه اي پوشش توسعه بهشهر	خدمات بيمه اي پوشش توسعه بهشهر	10102040330	مهرداد فيض پور	علي رضا اعتزازيان	1290699542	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مديريت كسب و كار	