اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی

شرکت: کارخانه هاي توليدي و صنعتي ثابت خراسان	سرمایه ثبت شده: 6,462,809
نماد: قثابت	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 384208	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به 1402/04/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/04/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام کارخانه هاي توليدي و صنعتي ثابت خراسان

بند مقدمه

1. 1)صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت كارخانه هاي توليدي و صنعتي ثابت خراسان (سهامي عام) شامل صورت هاي وضعيت مالي به تاريخ 31 تير 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي تلفيقي و جداگانه شركت براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 37، توسط اين مؤسسه حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 10)مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيات مديره است.
در تهيه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، هيات 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. 11)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 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 بطور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت 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 تلفيقي و جداگانه شركت ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي، 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 گروه و شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

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

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي گروه و شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت 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 گروه يا شركت، از ادامه فعاليت باز بماند.

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

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

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.

از بين موضوعات اطلاع‌رساني‌شده به اركان راهبري، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورت هاي مالي دوره 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 هنگامي‌كه، در شرايط بسيار نادر، سازمان به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا به‌طور 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 ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

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

اظهار نظر مشروط

4. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 3 الي6 و همچنين به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند 2 مباني اظهار نظر مشروط، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شركت در تاريخ 31 تير 1402 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي گروه و شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور،ازتمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 3)دريافتني هاي بلندمدت موضوع يادداشت توضيحي 17-2 شامل مبلغ 7 ميليارد ريال مطالبات شركت اصلي از موسسه غير تجاري مركز بررسي و تحقيق وآموزش صنايع قند بابت پرداخت مبالغ 1و 6 ميليارد ريال به ترتيب طي سال جاري و سنوات قبل مرتبط با تامين منابع مالي مورد نياز آن موسسه مي باشد. لازم به ذكر است به موجب ماده 22 اساسنامه موسسه ياد شده، ضمن تعيين اين شركت به عنوان عضو هيات مديره موسسه، يک ششم از خالص دارايي هاي آن به شركت مورد گزارش تعلق گرفته است. دراين ارتباط اگرچه اين مالكيت عملا"از بدو تاسيس موسسه وجود داشته، ليكن مبلغي تحت عنوان سرمايه گذاري در حساب ها انعكاس نيافته است. مضافا" به موجب گزارش كارشناس رسمي دادگستري ارزش دفتري خالص دارايي هاي موسسه درپايان سال 1401 برابر با 45 ميليارد ريال منفي و ارزش روزخالص دارايي هاي آن (با اعمال تفاوت ارزش روز داراييهاي ثابت) برابر با 695 ميليارد ريال تعيين شده است. با عنايت به مراتب فوق اگرچه شناسايي سهم گروه از نتايج عمليات آن موسسه و همچنين اندازه گيري سرمايه گذاري، با توجه به احراز نفوذ قابل ملاحظه مي بايست به روش ارزش ويژه درصورت هاي مالي تلفيقي صورت مي پذيرفت، ليكن به دليل عدم دسترسي به مدارک و مستندات تكميلي ازجمله صورت هاي مالي حسابرسي شده آن موسسه براي سال هاي اخير و به ويژه سال هاي مالي منتهي به 31 تيرماه 1401 و 1402، تعيين¬آثار قطعي تعديلات مربوطه بر صورت¬هاي¬مالي پيوست و ارقام¬مقايسه¬اي آن درحال حاضر ميسر نمي¬باشد.

6. 4)اگرچه طي سال مالي مورد گزارش، نسبت به شناسايي سهم گروه از سود شركت هاي وابسته از بدو تحصيل تا پايان سال مالي مورد گزارش، بر اساس روش ارزش ويژه و شناسايي آثار انباشته ناشي از تغيير رويه مذكور تحت سرفصل اصلاح اشتباهات اقدام و ارقام مقايسه اي مربوطه نيز تجديد ارائه شده، ليكن عملكرد شركت قند بيستون براي دوره 9 ماهه منتهي به 31 خرداد 1402 و شركت هاي تحقيقات و خدمات زراعي چغندر قندخراسان و سنگاه براي سال مالي منتهي به 29 اسفند 1401 مورد استفاده قرارگرفته است. در اين خصوص بر خلاف استانداردهاي حسابداري، تعديلي از بابت عدم تطابق دوره زماني انجام نشده وهمچنين سهم گروه نيز بر اساس ارزش منصفانه خالص داراييهاي زمان تحصيل محاسبه نگرديده است. افزون براين آثار تعديلي ناشي ازبكارگيري روش ارزش ويژه در فروش سهام شركت فرآوردهاي غذايي قند جام و قند بيستون لحاظ نگرديده است.بدليل عدم دسترسي به اطلاعات مورد نياز، تعيين تعديلات مورد لزوم كه اعمال آن به موجب استانداردهاي حسابداري ضروري بوده براي اين موسسه امكان پذير نمي باشد.

7. 5)شركت طي سال مالي مورد گزارش، اقدام به خريد اعتباري چغندر از چغندركاران نموده و جهت تسويه بدهي، متعهد به تحويل شكر به نرخ روز شده است كه از اين بابت جمعا مبلغ 441،665 ميليون ريال (معادل تفاوت بهاي روز شكر تعهد شده جهت تحويل و بهاي خريد نقدي چغندر) برخلاف استانداردهاي حسابداري به حساب بهاي تمام شده مواد مستقيم خريداري شده منظور نموده است. در صورت تعديل حسا ب ها، مبلغ بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي و ساير هزينه هاي غيرعملياتي، هريک به ميزان مبلغ مذكور به ترتيب كاهش و افزايش خواهند يافت.

8. 6)حساب هاي دريافتني تجاري، ساير دريافتني ها و پيش پرداخت ها جمعا" شامل مبلغ 93ر233 ميليون ريال اقلام راكد و انتقالي ازسنوات قبل عمدتا مربوط به شركت جهاد كشاورزي بابت يارانه جبران بهاي تمام شده شكر سال 1395 و شركت سينا فريمان بابت فروش ملاس درسال 1400 مي باشد كه با وجود پيگيري شركت جهت تعيين تكليف مطالبات ياد شده ازجمله اقدام حقوقي عليه شركت سينا فريمان در مراجع قانوني، به نتيجه قطعي منجر نشده است. هرچند احتساب زيان كاهش ارزش از بابت مطالبات يادشده ضروري است، ليكن تعيين مبلغ دقيق و آثار آن، بدليل عدم دسترسي به مدارک و مستندات مورد لزوم امكان پذير نمي باشد.

گزارش در مورد ساير اطلاعات

10. 9)مسئوليت "ساير اطلاعات" با هيات مديره شركت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است. اظهار نظر اين موسسه نسبت به صورت هاي مالي، به "ساير اطلاعات" تسري ندارد و لذا اين موسسه نسبت به آن هيچ نوع اطمينانی ارائه نمي كند.

مسئوليت اين موسسه مطالعه "ساير اطلاعات" به منظور تشخيص مغايرت هاي با اهميت بين ساير اطلاعات و صورت هاي مالي يا شناخت كسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي و يا مواردي است كه به نظر مي رسد تحريفي با اهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. در صورتيكه اين موسسه بر اساس كار انجام شده به اين نتيجه برسد كه تحريفي با اهميتي در "ساير اطلاعات" وجود دارد، بايد آن را گزارش كند. اين موسسه به اين نتيجه رسيده است كه ساير اطلاعات به دليل موارد مندرج در بندهاي 3 الي 6 حاوي تحريف است. همچنين اين موسسه نتوانسته است شواهد كافي ومناسب درخصوص زمين هاي انتقالي به تعاوني كاركنان درسنوات قبل به شرح بند 2 اين گزارش دريافت كند. لذا اين موسسه به دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم، نمي تواند نتيجه گيري كندكه ساير اطلاعات از اين بابت حاوي تحريف است يا خير.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

11. تكاليف مجمع عمومي عادي ساليانه صاحبان سهام سال مالي منتهي به 31 تير 1401 در صورتجلسه مورخ 7 اسفند1401 ، مبني بر پيگيري وصول مطالبات از دولت، بازنگري فعاليت هاي شركت جهت توجيه اقتصادي آنها، بررسي و بازنگري فعاليت هاي شركت هاي فرعي و بازنگري تعامل با شركت هاي گروه رعايت نشده است.
12. 13)بشرح صورت هاي مالي، طي سال مالي مورد گزارش، خريد چغندر به ميزان 15 درصد بيشتر از نرخ مصوب (بدلايل مندرج در يادداشت 1-6) و فروش تفاله خشک به ميزان 37 درصد پايين تر از بهاي تمام شده (موضوع يادداشت 3-1-5) و همچنين ما به التفاوت خريد شكر از شركت شيرين عسل به مبلغ 152.175 ميليون ريال (موضوع يادداشت 2-4-27) منجر به زيان ناخالص به مبلغ 857.501 ميليون ريال و انحراف نامساعد قابل ملاحظه در مقايسه با سال قبل گرديده است. همچنين عملكرد شركت هاي فرعي طي سال مالي مورد گزارش، جمعا منجر به مبلغ 15،567 ميليون ريال زيان شده است. نظر مجمع عمومي عادي صاحبان سهام را به اتخاذ تدابير مناسب جهت توجيه پذيري فعاليت ها به لحاظ سودآوري جلب مي نمايد.
13. 14)معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 35-3 يادداشت معاملات با اشخاص شركت اصلي صورت هاي مالي، بعنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت نشده است. همچنين به استثناي دريافت و پرداخت وجوه به صورت قرض الحسنه، تعيين قيمت هاي فروش كالا و اجاره وسايل نقليه به صورت توافقي و چگونگي وصول بهاي فروش كالاهاي توليدي، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه ساير معاملات با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
14. 15)گزارش فعاليت هيات مديره، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهاي مباني اظهار نظر مشروط نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مالي مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نشده است.
15. 16)موارد عدم رعايت قوانين و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زير مي باشد:
الف) موارد عدم رعايت دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات:
1-16-مفاد بند 1-10 ماده 7 مبني بر افشاي صورت هاي مالي حسابرسي شده شركت هاي تحت كنترل(فرعي)حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي عادي صاحبان سهام شركت اصلي.

16-2-مفاد بند 2-10 ماده 7 مبني بر افشاي صورت هاي مالي ميان دوره اي 6 ماهه حسابرسي شده شركت هاي تحت كنترل در مهلت مقرر

16-3-مفاد بند 4 ماده 7 مبني بر انتشار صورت هاي مالي و گزارش تفسيري مديريت ميان دورهاي درمهلت مقرر.

16-4-تبصره 5 ماده 7 مبني بر افشاء فوري صورت هاي مالي سالانه و ميان دوره اي.

16-5-ماده 9 مبني برافشاء دلايل زياندهي شركت ظرف 2 ماه پس از ارائه صورت هاي مالي سالانه حسابرسي شده.

16-6-ماده 49 مبني بر ارائه گزارش فعاليت هيات مديره و صورت مالي سالانه به بازرس ظرف سه ماه پس از پايان سال مالي .

ب) مفاد ماده 5دستورالعمل انضباطي درخصوص پرداخت كامل سود سهام در موعد مقرر و طبق جدول زمانبندي سود (بدليل عدم دسترسي به برخي از اطلاعات سهامداران).

ج) مفاد مصوبات مورخ 05/10/1401، 29/04/1401 و10/11/1401 هيات مديره سازمان بورس و اوراق بهادار مبني بر لزوم اصلاح برخي مفاد اساسنامه.

16. 17)موارد عدم رعايت دستورالعمل حاكميت شركتي ناشران ثبت شده در بورس اوراق بهادار تهران به شرح ذيل مي باشد:

17-1- تبصره 4 ماده 2 مبني بر تصميم گيري در مورد مسايل مهم مالي توسط هيات مديره شركت.

17-2-تبصره 3 ماده 7 مبني برشناسايي و مستند سازي معاملات با اشخاص وابسته.

17-3-تبصره 5 ماده 7 مبني بر اظهار نظر كميته حسابرسي در مورد معاملات با اشخاص وابسته.

17-4- ماده 12 مبني بر مبناي تعيين حقوق و مزاياي اعضاي هيات مديره و مديران ارشد اجرايي.

17-5- ماده 15 مبني بر استقرار فرايند ي به منظور ارزيابي عملكرد اعضا هيات مديره و كميته هاي تخصصي توسط هيات مديره و گزارش آن در گزارش فعاليت هيات مديره.

17-6- ماده 3 در خصوص ايجاد، استمرار و تقويت ساز وكارهاي اثربخش حاكميت شركتي توسط هيأت مديره

17-7- تبصره 5 ماده 14 مبني بر تشكيل كميته ريسک

17-8- ماده 16مبني بر مستند سازي مهارت ها و الزامات كاري هيأت مديره و اقدامات صورت گرفته جهت آموزش حاكميت شركتي.

17-9- ماده 19 مبني بر دراختيار قرار دادن گزارشات اقدامات مدير عامل به هيات مديره شركت.

17-10- ماده 28 مبني بر ممنوعيت تملک سهام شركت به صورت مستقيم يا غير مستقيم توسط شركت هاي فرعي گروه.

17. 18)كنترل هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي شركت طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک ليست ابلاغي مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. در اين خصوص به استثناي عدم رعايت لزوم تنظيم مكانيسم هايي براي كسب اطمينان معقول از اثربخشي حسابرسي داخلي و كنترل هاي داخلي حاكم بر گزارشگري توسط كميته حسابرسي، لزوم اظهار نظر نسبت به كنترل هاي داخلي توسط كميته حسابرسي و هيئت مديره، انجام آزمون هاي كنترلي در خصوص ساختار كنترل هاي داخلي و تهيه گزارش هاي مربوطه توسط حسابرس داخلي، اين موسسه به موارد با اهميت ديگري كه حاكي از عدم رعايت موارد مذكور در چک ليست ياد شده باشد، برخورد نكرده است.

18. 19)در اجراي مفاد ماده 33 دستورالعمل اجرايي قانون مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آئين نامه‌ها و دستورالعمل‌هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليست ابلاغي آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مزبور و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص ضمن آنكه بدليل عدم استقرار سامانه ها و بسترهاي لازم از سوي مراجع و سازمان هاي ذيربط و عدم امكان استفاده و دسترسي به آنها، كنترل رعايت مفاد برخي مواد آئين نامه اجرايي از جمله مواد 7، 8، 10، 12، 13، 51، 63، 64، 66، 67 و تبصره هاي مواد 11، 22، 25 و 65 ميسر نگرديده، همچنين به استثناي دريافت تاييديه صلاحيت تخصصي مسئول معرفي شده واحد مبارزه با پولشويي از مركز اطلاعات مالي، انجام اقدامات پيش بيني شده در قانون توسط واحد مبارزه با پولشويي بصورت منسجم، جامع و كارآمد شامل تهيه برنامه سالانه اجراي قانون با رويكرد مبتني بر خطر، طراحي ساز و كار لازم جهت نظارت و كنترل فرآيندهاي مبارزه با پولشويي، ارزيابي ميزان اجراي برنامه، دريافت و صحت برخي اطلاعات هويتي ارباب رجوع و نگهداري آن در پروفايل مشتريان و اجراي برنامه هاي مستمر آموزشي جهت توانمندسازي كاركنان اين موسسه به موارد عدم رعايت با اهميت ديگري برخورد نكرده است.

	موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه وانيا نيک تدبير	Mohammadreza Talaeepoor [[Sign	942161	1402/09/27 12:11:26
شريک موسسه وانيا نيک تدبير	[Saeed Nouri [Sign	891701	1402/09/27 12:14:25
مدير موسسه وانيا نيک تدبير	[Rouhollah Rajabi [Sign	811015	1402/09/27 12:16:58

صورت سود و زيان تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۶,۳۵۱,۰۵۳	۳,۴۳۱,۲۷۱	۸۵
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۷,۲۱۳,۲۵۳)	(۳,۷۲۷,۱۵۶)	(۹۴)
سود(زيان) ناخالص	(۸۶۲,۲۰۰)	(۲۹۵,۸۸۵)	(۱۹۱)
هزينه های فروش، اداری و عمومی	(۲۵۸,۱۸۳)	(۱۷۰,۳۶۲)	(۵۲)
هزينه کاهش ارزش دريافتنيها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۵۱۹,۳۷۲	۴۹۸,۴۸۴	۴
ساير هزينه‌ها	(۴۰۲,۰۲۱)	(۵۴۷,۳۳۸)	۲۷
سود(زيان) عملياتی	(۱,۰۰۳,۰۳۲)	(۵۱۵,۱۰۱)	(۹۵)
هزينه های مالی	(۹۳,۳۵۸)	(۷۶,۶۲۸)	(۲۲)
ساير درآمدها و هزينه های غيرعملياتی	۲۹۷,۵۵۱	۱۷۱,۷۴۵	۷۳
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته و مشارکت هاي خاص	(۷۹۸,۸۳۹)	(۴۱۹,۹۸۴)	(۹۰)
سهم گروه از سود مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته	۲۹۱,۷۹۴	۲۴,۷۷۷	۱,۰۷۸

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۵۰۷,۰۴۵)	(۳۹۵,۲۰۷)	(۲۸)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۵۰۷,۰۴۵)	(۳۹۵,۲۰۷)	(۲۸)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۵۰۷,۰۴۵)	(۳۹۵,۲۰۷)	(۲۸)
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلي	(۵۰۷,۰۴۵)	(۳۹۵,۲۰۷)	(۲۸)
منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
سود پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	(۱۵۵)	(۸۰)	(۹۴)
غیرعملیاتي (ریال)	۷۷	۱۹	۳۰۵
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۷۸)	(۶۱)	(۲۸)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود پایه هر سهم	(۷۸)	(۶۱)	(۲۸)
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	(۷۸)	(۶۱)	(۲۸)
سرمایه - میلیون ریال	۶,۴۶۲,۸۰۹	۶,۴۶۲,۸۰۹	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱			

صورت سود و زیان جامع تلفیقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۵۰۷,۰۴۵)	(۳۹۵,۲۰۷)	(۲۸)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۵,۹۵۲,۸۰۹	--
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
سهم گروه از ساير اقلام سود و زيان جامع مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از ساير اقلام سود و زيان جامع شركت هاي وابسته	۰	۰	۰
ساير	۰	(۵,۹۵۲,۸۰۹)	--
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
سهم گروه از ساير اقلام سود و زيان جامع مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از ساير اقلام سود و زيان جامع شركت هاي وابسته	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	(۵۰۷,۰۴۵)	(۳۹۵,۲۰۷)	(۲۸)
قابل انتساب به :			
مالكان شركت اصلي	(۵۰۷,۰۴۵)	(۳۹۵,۲۰۷)	(۲۸)
منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
توضيحات			

صورت وضعيت مالي تلفيقي

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۶,۹۱۰,۰۶۴	۶,۶۲۱,۱۴۳	۶,۴۶۹,۹۷۷	۴
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
سرقفلي	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي نامشهود	۴,۵۱۱	۳,۷۱۱	۳,۵۹۱	۲۲
سرمايه گذاري در شركتهاي وابسته	۰	۰	۰	۰
ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۵۳۲,۹۸۳	۳۱۵,۴۸۹	۲۳۸,۲۵۰	۶۹
دريافتني‌هاي بلندمدت	۷,۱۱۹	۶,۱۱۹	۴,۷۰۹	۱۶
دارايي مالیات انتقالي	۵۹,۳۴۸	۵۹,۳۴۸	۵۹,۳۴۸	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۶۰۰	۶۰۰	--
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۷,۵۱۴,۰۲۵	۷,۰۰۶,۴۱۰	۶,۷۷۶,۴۷۵	۷
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱۱۰,۸۰۸	۷۵,۶۹۶	۴۹,۹۱۹	۴۶
موجودي مواد و كالا	۴۹۹,۹۱۳	۳۵۳,۵۷۰	۲۰۹,۰۹۲	۴۱
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۶۵۱,۲۳۲	۵۰۲,۱۵۹	۳۱۲,۸۷۰	۳۰
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۱۳۵,۳۸۳	۸۱,۶۹۱	۲۱۷,۴۰۴	۶۶
موجودي نقد	۷,۰۶۱	۷,۳۹۶	۲,۵۳۳	(۵)
	۱,۴۰۴,۳۹۷	۱,۰۲۰,۵۱۲	۷۹۱,۸۱۸	۳۸
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱,۴۰۴,۳۹۷	۱,۰۲۰,۵۱۲	۷۹۱,۸۱۸	۳۸
جمع دارايي‌ها	۸,۹۱۸,۴۲۲	۸,۰۲۶,۹۲۲	۷,۵۶۸,۲۹۳	۱۱
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۶,۴۶۲,۸۰۹	۶,۴۶۲,۸۰۹	۶,۴۶۲,۸۰۹	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۸,۶۵۴	۸,۶۵۴	۸,۶۵۴	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود انباشته	(۸۹۳,۷۳۴)	(۳۸۶,۶۸۹)	۸,۵۱۸	(۱۳۱)
سهام خزانه (شامل سهام شركت در مالكيت شركت‌هاي فرعي)	(۶۴)	(۴۳)	(۴۳)	(۴۹)
حقوق مالكانه قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	۵,۵۷۷,۶۶۵	۶,۰۸۴,۷۳۱	۶,۴۷۹,۹۳۸	(۸)
منافع فاقد كنترل	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۵,۵۷۷,۶۶۵	۶,۰۸۴,۷۳۱	۶,۴۷۹,۹۳۸	(۸)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱۸۴,۳۸۶	۱۴۵,۸۱۲	۹۲,۴۰۳	۲۶
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۸۴,۳۸۶	۱۴۵,۸۱۲	۹۲,۴۰۳	۲۶
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲,۱۷۷,۶۱۸	۱,۲۱۰,۸۳۶	۲۷۳,۲۰۸	۸۰
ماليات پرداختني	۲۱۶	۲۱۶	۰	۰
سود سهام پرداختني	۴,۴۳۴	۴,۴۳۶	۴,۴۶۶	۰
تسهيلات مالي	۴۷۰,۰۷۰	۳۷۸,۵۵۸	۵۱۴,۰۸۷	۲۴
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۵۰۴,۰۳۳	۲۰۲,۳۳۳	۲۰۴,۱۹۱	۱۴۹
	۳,۱۵۶,۳۷۱	۱,۷۹۶,۳۷۹	۹۹۵,۹۵۲	۷۶
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳,۱۵۶,۳۷۱	۱,۷۹۶,۳۷۹	۹۹۵,۹۵۲	۷۶
جمع بدهي‌ها	۳,۳۴۰,۷۵۷	۱,۹۴۲,۱۹۱	۱,۰۸۸,۳۵۵	۷۲
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۸,۹۱۸,۴۲۲	۸,۰۲۶,۹۲۲	۷,۵۶۸,۲۹۳	۱۱

صورت تغييرات در حقوق مالكانه تلفيقي

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۰۱	۶,۴۶۲,۸۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۶۵۴	۰	۰	۰	(۶۵,۵۲۹)	(۴۳)	۶,۴۰۵,۸۹۱	۰	۶,۴۰۵,۸۹۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۷۴,۰۴۷	۰	۷۴,۰۴۷	۰	۷۴,۰۴۷
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۵/۰۱	۶,۴۶۲,۸۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۶۵۴	۰	۰	۰	۸,۵۱۸	(۴۳)	۶,۴۷۹,۹۳۸	۰	۶,۴۷۹,۹۳۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۴/۳۱															۰
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۴/۳۱											(۲۶۳,۲۶۷)		(۲۶۳,۲۶۷)	۰	(۲۶۳,۲۶۷)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	(۱۳۱,۹۴۰)	۰	(۱۳۱,۹۴۰)	۰	(۱۳۱,۹۴۰)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	(۳۹۵,۲۰۷)	۰	(۳۹۵,۲۰۷)	۰	(۳۹۵,۲۰۷)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰	۰			۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	(۳۹۵,۲۰۷)	۰	(۳۹۵,۲۰۷)	۰	(۳۹۵,۲۰۷)
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					۰		۰	۰	۰
منافع فاقد حق کنترل ناشي از تحصیل شرکت فرعي جدید														۰	۰
واگذاري منافع جزئي در شرکت فرعي						۰							۰	۰	۰
افزایش منافع در شرکت فرعي						۰							۰	۰	۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	منافع فاقد حق كنترل	جمع حقوق مالكانه
افزايش سرمايه	۰		۰					۰	۰		۰		۰	۰	۰
افزايش سرمايه در جريان		۰						۰					۰	۰	۰
افزايش سرمايه شركت فرعي														۰	۰
خريد سهام خزانه												۰	۰		۰
فروش سهام خزانه				۰							۰	۰	۰		۰
خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰									۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰								۰	۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته									۰	۰	۰				۰
تخصيص به اندوخته قانوني							۰				۰		۰	۰	۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۶,۴۶۲,۸۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۶۵۴	۰	۰	۰	(۳۸۶,۶۸۹)	(۴۳)	۶,۰۸۴,۷۳۱	۰	۶,۰۸۴,۷۳۱
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱															۰
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱											(۵۰۷,۰۴۵)		(۵۰۷,۰۴۵)	۰	(۵۰۷,۰۴۵)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات									۰	۰			۰	۰	۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱						۰	۰	۰	۰	۰	(۵۰۷,۰۴۵)		(۵۰۷,۰۴۵)	۰	(۵۰۷,۰۴۵)
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					۰		۰	۰	۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	منافع فاقد حق كنترل	جمع حقوق مالكانه
منافع فاقد حق كنترل ناشي از تحصيل شركت فرعي جديد														۰	۰
واگذاري منافع جزئي در شركت فرعي						۰							۰	۰	۰
واگذاري منافع در شركت فرعي							۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰
افزايش منافع در شركت فرعي						۰							۰	۰	۰
افزايش سرمايه	۰		۰								۰		۰	۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰											۰	۰	۰
افزايش سرمايه شركت فرعي														۰	
خريد سهام خزانه												(۲۱)	(۲۱)	۰	(۲۱)
فروش سهام خزانه				۰							۰	۰	۰	۰	۰
خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰								۰	۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰								۰	۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰					۰	۰	۰		۰	۰	۰
تخصيص به اندوخته قانوني							۰				۰		۰	۰	۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶,۴۶۲,۸۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۶۵۴	۰	۰	۰	(۸۹۳,۷۳۴)	(۶۴)	۵,۵۷۷,۶۶۵	۰	۵,۵۷۷,۶۶۵

صورت جريان هاي نقدي تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۳۰۷,۴۶۶)	۱۷۶,۷۴۴	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۳۰۷,۴۶۶)	۱۷۶,۷۴۴	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۷۶,۶۰۸	۳۱,۰۶۲	۴۶۹
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳۳۴,۴۵۷)	(۱۶۲,۳۷۴)	(۱۰۶)
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	(۸۰۰)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش شركت‌هاي فرعي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد شركت‌هاي فرعي پس از كسر وجوه نقد تحصيل شده	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سرمايه‌گذاري در شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲۸۰,۳۰۵	۲۰۷,۶۷۵	۳۵
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۲۶۱,۹۱۷)	--
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 كوتاه‌مدت	۳,۵۴۶	۳۷۵,۱۹۴	(۹۹)
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	(۵۷,۲۳۸)	(۲۳۹,۴۸۰)	۷۶
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	(۲۰,۹۳۵)	(۹۵,۱۶۷)	۷۸
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۲۶۱,۲۴۳	۲۲,۲۶۹	۱,۰۷۳
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۷۰۷	۱۶۳,۰۴۴	(۱۰۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۳۰۸,۹۷۹	۴۰,۳۰۶	۶۶۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱,۵۱۳	۲۱۷,۰۵۰	(۹۹)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شركت اصلي	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شركت‌هاي فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي ناشي از تحصيل منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي ناشي از واگذاري بخشي از شركت فرعي (با حفظ كنترل)	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي ناشي از فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۱۴۱,۹۱۲	۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۴۰,۰۵۱)	(۱۶۶,۵۱۶)	۱۶
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۳,۷۰۷)	(۴۵,۶۴۱)	۹۲
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به مالكان شركت اصلي	(۲)	(۳۰)	۹۳
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۸۴۸)	(۲۱۲,۱۸۷)	۹۹
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۳۳۵)	۴,۸۶۳	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۷,۳۹۶	۲,۵۳۳	۱۹۲
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مانده موجودي نقد در پايان سال	۷,۰۶۱	۷,۳۹۶	(۵)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱			

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۶,۱۹۰,۱۲۹	۳,۳۰۰,۶۵۴	۸۸
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۷,۰۴۷,۶۳۰)	(۳,۵۹۱,۲۶۴)	(۹۶)
سود(زیان) ناخالص	(۸۵۷,۵۰۱)	(۲۹۰,۶۱۰)	(۱۹۵)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۴۲,۶۳۳)	(۱۵۶,۶۵۱)	(۵۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۴۹۴,۹۰۵	۴۸۷,۲۴۲	۲
سایر هزینه‌ها	(۳۸۱,۸۸۹)	(۵۴۱,۳۱۱)	۲۹
سود(زیان) عملیاتی	(۹۸۷,۱۱۸)	(۵۰۱,۳۳۰)	(۹۷)
هزینه های مالی	(۹۳,۳۵۸)	(۷۶,۶۲۸)	(۲۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۹۶,۹۴۹	۱۷۵,۸۸۴	۶۹
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۷۸۳,۵۲۷)	(۴۰۲,۰۷۴)	(۹۵)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۷۸۳,۵۲۷)	(۴۰۲,۰۷۴)	(۹۵)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۷۸۳,۵۲۷)	(۴۰۲,۰۷۴)	(۹۵)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	(۱۵۳)	(۷۸)	(۹۶)
غیرعملیاتي (ریال)	۳۲	۱۵	۱۱۳
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۱۲۱)	(۶۳)	(۹۲)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۱۲۱)	(۶۳)	(۹۲)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۱۲۱)	(۶۲)	(۹۵)
سرمایه	۶,۴۶۲,۸۰۹	۶,۴۶۲,۸۰۹	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱			
با توجه به اینکه تا زمان تایید گزارش حسابرسي،انتقال مالکیت سهام و املاک واگذار شده به شرکتهاي فرعي انجام نشده است طبق نظر حسابرس معاملات انجام شده از دوره مالي فوق خارج و در سال جاري و در زمان انتقال مالکیت دارایي ها مجدد این معاملات در دفاتر شرکت ثبت و درآمد آن ها شناسایي خواهد گردید.			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۷۸۳,۵۲۷)	(۴۰۲,۰۷۴)	(۹۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:			
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	(۷۸۳,۵۲۷)	(۴۰۲,۰۷۴)	(۹۵)
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۶,۸۸۷,۲۳۸	۶,۵۹۷,۰۹۹	۶,۴۷۰,۳۰۶	۴
سرمايهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۴,۵۰۸	۳,۷۰۸	۱,۴۷۲	۲۲
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۱۴۵,۰۳۴	۱۸۲,۱۹۷	۱۶۶,۵۵۷	(۲۰)
دريافتنيهاي بلندمدت	۷,۱۱۹	۶,۱۱۹	۴,۷۰۹	۱۶
دارايي ماليات انتقالي	۵۹,۳۴۸	۵۹,۳۴۸	۵۹,۳۴۸	۰
ساير داراييها	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۷,۱۰۳,۲۴۷	۶,۸۴۸,۴۷۱	۶,۷۰۲,۳۹۲	۴
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيشپرداختها	۱۱۰,۶۸۹	۶۸,۹۲۹	۴۹,۳۷۰	۶۱
موجودي مواد و کالا	۴۸۳,۹۷۰	۳۰۹,۸۷۲	۱۹۴,۸۵۲	۵۶
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۶۳۷,۸۳۳	۴۹۵,۰۹۷	۳۱۱,۷۵۶	۲۹
سرمايهگذاريهاي کوتاهمدت	۱۳۵,۳۸۳	۸۱,۶۹۱	۲۱۷,۴۰۴	۶۶
موجودي نقد	۵,۹۳۴	۶,۱۳۵	۲,۳۶۳	(۳)
	۱,۳۷۳,۸۰۹	۹۶۱,۷۲۴	۷۷۵,۷۴۵	۴۳

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۱,۳۷۳,۸۰۹	۹۶۱,۷۲۴	۷۷۵,۷۴۵	۴۳
جمع داراييها	۸,۴۷۷,۰۵۶	۷,۸۱۰,۱۹۵	۷,۴۷۸,۱۳۷	۹
حقوق مالكانه و بدهيها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۶,۴۶۲,۸۰۹	۶,۴۶۲,۸۰۹	۶,۴۶۲,۸۰۹	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۸,۴۰۴	۸,۴۰۴	۸,۴۰۴	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	(۱,۳۰۳,۳۹۳)	(۵۱۹,۸۶۶)	(۱۱۷,۷۹۲)	(۱۵۱)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۵,۱۶۷,۸۲۰	۵,۹۵۱,۳۴۷	۶,۳۵۳,۴۲۱	(۱۳)
بدهيها				
بدهيهاي غيرجاري				
پرداختنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱۷۹,۵۱۲	۱۴۰,۴۷۰	۸۸,۱۵۳	۲۸
جمع بدهيهاي غيرجاري	۱۷۹,۵۱۲	۱۴۰,۴۷۰	۸۸,۱۵۳	۲۸
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۲,۱۵۱,۴۰۱	۱,۱۳۳,۲۷۳	۳۱۵,۱۰۰	۹۰
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۴,۴۳۴	۴,۴۳۶	۴,۴۶۶	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تسهيلات مالي	۴۷۰,۰۷۰	۳۷۸,۵۵۸	۵۱۳,۰۲۳	۳۴
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۵۰۳,۸۱۹	۲۰۲,۱۱۱	۲۰۳,۹۷۴	۱۴۹
	۳,۱۲۹,۷۲۴	۱,۷۱۸,۳۷۸	۱,۰۳۶,۵۶۳	۸۳
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳,۱۲۹,۷۲۴	۱,۷۱۸,۳۷۸	۱,۰۳۶,۵۶۳	۸۳
جمع بدهي‌ها	۳,۳۰۹,۲۳۶	۱,۸۵۸,۸۴۸	۱,۱۳۴,۷۱۶	۷۸
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۸,۴۷۷,۰۵۶	۷,۸۱۰,۱۹۵	۷,۴۷۸,۱۳۷	۹

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 دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۵/۰۱	۶,۴۶۲,۸۰۹	۰	۰	۰	۸,۴۰۴	۰	۰	۰	(۱۱۷,۷۹۲)	۰	۶,۳۵۳,۴۲۱
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 ۱۴۰۰/۰۵/۰۱	۶,۴۶۲,۸۰۹	۰	۰	۰	۸,۴۰۴	۰	۰	۰	(۱۱۷,۷۹۲)	۰	۶,۳۵۳,۴۲۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۴/۳۱											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۴/۳۱									(۲۴۵,۶۶۷)		(۲۴۵,۶۶۷)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵۶,۴۰۷)	۰	(۱۵۶,۴۰۷)
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۰۲,۰۷۴)	۰	(۴۰۲,۰۷۴)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۰۲,۰۷۴)	۰	(۴۰۲,۰۷۴)

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									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۶,۴۶۲,۸۰۹	۰	۰	۰	۸,۴۰۴	۰	۰	۰	(۵۱۹,۸۶۶)	۰	۵,۹۵۱,۳۴۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱									(۷۸۳,۵۲۷)		(۷۸۳,۵۲۷)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۸۳,۵۲۷)	۰	(۷۸۳,۵۲۷)
سود سهام مصوب									۰		۰
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 ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۶,۴۶۲,۸۰۹	۰	۰	۰	۸,۴۰۴	۰	۰	۰	(۱,۳۰۳,۳۹۳)	۰	۵,۱۶۷,۸۲۰

صورت جريان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۲۶۹,۳۹۷)	۱۸۹,۹۵۶	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۲۶۹,۳۹۷)	۱۸۹,۹۵۶	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۶۳,۸۳۰	۳۰,۹۴۵	۴۲۹
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳۱۸,۵۳۴)	(۱۳۹,۲۱۰)	(۱۲۹)
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	(۸۰۰)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲۳۶,۰۳۰	۱۶۰,۲۰۳	۴۷
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۴)	(۱۷۷,۰۲۳)	۱۰۰
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	۳,۵۴۶	۳۷۵,۱۹۴	(۹۹)
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۵۷,۲۳۸)	(۲۳۹,۴۸۰)	۷۶
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	(۶۲,۰۳۳)	(۲۲۶,۴۰۲)	۷۳
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۳۰۵,۵۵۴	۸۱,۵۴۴	۲۷۵
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۶۹۳	۱۵۹,۱۶۸	(۱۰۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۲۷۱,۰۴۴	۲۴,۹۳۹	۹۸۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱,۶۴۷	۲۱۴,۸۹۵	(۹۹)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۱۴۱,۹۱۲	۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۴۰,۰۵۱)	(۱۶۵,۵۶۵)	۱۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۳,۷۰۷)	(۴۵,۵۲۸)	۹۲
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۲)	(۳۰)	۹۳
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۸۴۸)	(۲۱۱,۱۲۳)	۹۹
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۲۰۱)	۳,۷۷۲	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۶,۱۳۵	۲,۳۶۳	۱۶۰
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۵,۹۳۴	۶,۱۳۵	(۳)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱			

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 ۱۴۰۱/۰۴/۳۱						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
				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:																			
شكر بسته بندي	تن	۰	دولت	۱۵	۱۶	۱۹۰,۸۱۲,۵۰۰	۳,۰۵۳	(۲,۱۹۶)	۸۵۷	۳۷	۳۴	۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۸۸	(۷,۲۲۸)	۲,۳۶۰	۰	۳	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰
ويناس	تن	۰		۰		۰		۰	۰	۰		۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰
الكل	واحد	۰		۰		۰		۰	۰	۰		۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰
شكر توليدي از شكر خام	تن	۰		۰		۰		۰	۰	۰		۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰
شكر توليدي از چغندر قند (سهميه كشاورزان)	تن	۰	دولت	۲۲۸	۲۲۸	۲۰,۰۸۷,۷۱۹	۴,۵۸۰	(۲۷,۷۹۰)	(۲۳,۲۱۰)	۲۱۷	۲۱۷	۲۱,۹۹۰,۷۸۳	۴,۷۷۲	(۴۱,۰۰۹)	(۳۶,۲۳۷)	۰	۰	۰	۰
تفاله خشک (سهميه كشاورزان)	تن	۰	دولت	۲,۷۱۶	۲,۷۱۶	۷,۴۶۵,۷۵۸	۲۰,۲۷۷	(۱۷۶,۴۱۸)	(۱۵۶,۱۴۱)	۲,۸۷۹	۲,۸۷۹	۸,۰۰۰,۶۹۵	۲۳,۰۳۴	(۱۸۴,۸۲۵)	(۱۶۱,۷۹۱)	۰	۰	۰	۰
قند	تن	۰	نرخ بازار	۲۲	۲۱	۱۹۵,۲۸۵,۷۱۴	۴,۱۰۱	(۳,۸۵۴)	۲۴۷	۱۵۲	۵	۹۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۷۲	(۱,۰۵۸)	(۵۸۶)	۰	۱۴۹	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۵۸۰
شكر توليدي از چغندر قند	تن	۳۵,۰۰۰	دولت	۱۹,۸۹۲	۱۹,۶۸۴	۱۲۴,۸۸۸,۳۳۶	۲,۴۵۸,۳۰۲	(۲,۵۵۵,۶۳۶)	(۹۷,۳۳۴)	۲۶,۳۹۸	۲۶,۶۰۶	۱۷۱,۳۴۵,۵۹۹	۴,۵۵۸,۸۲۱	(۴,۹۱۹,۶۴۸)	(۳۶۰,۸۲۷)	۳۰,۲۵۷	۳۰,۲۵۸	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۱۵,۷۹۰
شكر آفينه	تن	۰	نرخ بازار	۲	۲	۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۵	(۱۸۷)	۶۸	۱	۱	۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۶	(۹۱)	۱۰۵	۰	۰	۰	۰

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
				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
تفاله تر	تن	۱۳,۸۰۰	نرخ بازار	۴,۴۴۴	۴,۴۴۴	۱۴,۹۷۲,۷۷۲	۶۶,۵۳۹	(۶۸,۷۱۵)	(۲,۱۷۶)	۳,۰۹۱	۳,۰۹۱	۱۸,۱۸۸,۹۳۶	۵۶,۲۲۲	(۷۷,۱۳۳)	(۲۰,۹۱۱)	۳,۹۷۳	۳,۹۷۳	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۳۵۲
ملاس	تن	۲,۶۰۰	نرخ بازار	۶,۲۹۸	۶,۶۹۸	۳۵,۰۹۸,۳۸۸	۲۳۵,۰۸۹	(۲۱۷,۷۹۲)	۱۷,۲۹۷	۷,۸۱۴	۸,۲۱۹	۴۹,۹۶۷,۲۷۱	۴۱۰,۶۸۱	(۴۱۸,۵۹۹)	(۷,۹۱۸)	۷,۹۴۶	۸,۱۹۹	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۱,۹۴۰
تفاله خشک	تن	۱۳,۸۰۰	نرخ بازار	۵,۹۳۳	۶,۲۸۵	۵۹,۵۷۶,۷۷۰	۳۷۴,۴۴۰	(۴۰۸,۲۴۲)	(۳۳,۸۰۲)	۸,۷۵۷	۸,۷۵۷	۸۲,۰۰۸,۴۵۰	۷۱۸,۱۴۸	(۹۸۷,۴۹۱)	(۲۶۹,۳۴۳)	۱۲,۷۱۴	۱۲,۷۱۴	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۴,۲۶۰
شکر تولیدي از شکر خام (کارمزدي)	تن	۰		۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰
شکر خریداري	تن	۰		۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۰۰۰	(۱۳۰,۲۵۰)	۳,۷۵۰	۲,۱۸۲	۲,۱۸۲	۱۸۴,۳۱۰,۲۶۶	۴۰۲,۱۶۵	(۴۰۳,۷۴۶)	(۱,۵۸۱)	۰	۰	۰	۰
قند (سهمیه پیمانکاران)	تن	۰		۱	۱	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	(۱۸۴)	(۱۶۶)	۰		۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰
تفاله خشک خریداري	تن	۰		۰	۰	۰		۰	۰	۷۰	۷۰	۸۶,۱۴۲,۸۵۷	۶,۰۳۰	(۶,۸۰۲)	(۷۷۲)	۰	۰	۰	۰
جمع فروش داخلی				۴۰,۵۵۱	۴۱,۰۹۵		۳,۳۰۰,۶۵۴	(۳,۵۹۱,۲۶۴)	(۲۹۰,۶۱۰)	۵۱,۵۹۱	۵۲,۰۶۱		۶,۱۹۰,۱۲۹	(۷,۰۴۷,۶۳۰)	(۸۵۷,۵۰۱)	۵۴,۸۹۰	۵۵,۲۹۶		۹,۵۱۰,۸۲۲
فروش صادراتی:																			
جمع فروش صادراتی				۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰
درآمد ارائه خدمات:																			

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱					دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱			
				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
جمع درآمد ارائه خدمات				۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰
سایر				۰				۰	۰	۰				۰	۰	۰			
جمع				۴۰,۵۵۱	۴۱,۰۹۵		۳,۳۰۰,۶۵۴	(۳,۵۹۱,۲۶۴)	(۲۹۰,۶۱۰)	۵۱,۵۹۸	۵۲,۰۶۱		۶,۱۹۰,۱۲۹	(۷,۰۴۷,۶۳۰)	(۸۵۷,۵۰۱)	۵۴,۸۹۶	۵۵,۲۹۶		۹,۵۱۰,۸۲۲

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سال مالی ۱۴۰۰/۰۴/۳۱	سال مالی ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	سال مالی ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
مبلغ فروش	۱,۱۴۱,۱۹۹	۶۶۳,۶۳۶	۲۹۲,۸۵۵	۹۷۶,۲۰۴	۳,۳۰۰,۶۵۴	۶,۱۹۰,۱۲۹	۹,۵۱۰,۸۲۲
مبلغ بهای تمام شده	(۱,۰۵۵,۷۰۲)	(۵۸۶,۹۹۳)	(۳۰۴,۱۰۲)	(۹۶۴,۳۶۱)	(۳,۵۹۱,۲۶۴)	(۷,۰۴۷,۶۳۰)	(۹,۱۰۴,۱۴۳)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

علیرغم آنکه سطح زیر کشت چغندر قند درسال جاری نسبت به میانگین سال های قبل تقلیل یافته است مدیریت در نظر دارد با جذب حداکثری مواد اولیه از طریق افزایش بهای خرید نسبت به قیمت مصوب دولتی و نیز کاهش هزینه ها و بهبود فرایند تولید حاشیه سود عملیاتی را ارتقاء دهد.در این خصوص با توجه به کاهش شدید پیمانهای خرید چغندر در منطقه برای تداوم فعالیت در حداقل تولید مقرون به صرفه ضرورت دارد از طریق افزایش بهای خرید مواد اولیه نسبت به قیمت مصوب دولتی آن امکان تولید دارای توجیه اقتصادی را فراهم نمود. در سال مالی آتی با جذب شکر کارمزدی به کارفرمایی دولت با توجه به مصرف آن طی تولید شکر از چغندر کاهش در هزینه های ثابت واحد متصور می باشد.شرکت از طریق کنترل هزینه ها ، تلاش برای ایجاد و جذب حداکثری مواد اولیه و به تبع آن افزایش تولید وفروش محصول و همچنین اجرای پروژهای دردست اقدام سعی در بهینه سازی و تداوم سود آوری دارد. در رابطه با شرکت فرعی(شرکت کشاورزی و باغات فریمان) بهسازی باغات ،توسعه اراضی زیر کشت و اجرای طرحهای گلخانه ای به منظور افزایش تولید محصولات کشاورزی و باغی به منظور رشد سودآوری برنامه ریزی گردیده است. همچنین شرکت فرعی گردشگری راه سبز ثابت فریمان درنظردارد با اجرای پروژهای گردشگری روند سودآوری خویش را آغاز نماید.

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	در مورد شرکت اصلی باتوجه به روند افزایشی تورم در جامعه ، و مصوبه دولت نرخ فروش شکر بر مبنای بهای تمام شده بعلاوه ۱۷% می باشد که پیش بینی می شود افزایش نرخ فروش محصولات نسبت به سال قبل با رشد قابل توجهی روبرو گردد . همچنین پیش بینی می گردد با توجه به تغییر مبنای ارزی واردات شکر در آتی با افزایش نرخ شکر مواجه باشیم در رابطه با شرکت فرعی(کشاورزی و باغات فریمان) افزایش نرخ محصولات تابعی از تورم بازار خواهد بودو در رابطه با شرکت فرعی(گردشگری راه سبز ثابت فریمان)کماکان در حال امکان سنجی فعالیت ها و پروژه های قابل اجرا بوده که نرخ خدماتی آن متعاقبا مشخص خواهد گردید لیکن بنظر می رسد خدمات مزبور باتوجه به نرخ تورم روند افزایشی در پیش داشته باشد

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
مواد مستقیم مصرفی	۳,۰۱۴,۲۷۷	۵,۷۹۵,۰۷۳	۷,۵۵۱,۰۰۰
دستمزدمستقیم تولید	۱۳۵,۲۴۶	۱۵۸,۹۹۳	۶۵۴,۷۱۱
سربارتولید	۴۰۹,۲۶۵	۶۵۴,۷۱۰	۷۶۰,۰۰۰
جمع	۳,۵۵۸,۷۸۸	۶,۶۰۸,۷۷۶	۸,۹۶۵,۷۱۱
هزینه جذب نشده درتولید	(۴۵,۰۸۱)	(۲۱,۰۵۵)	۰
جمع هزینه هاي توليد	۳,۵۱۳,۷۰۷	۶,۵۸۷,۷۲۱	۸,۹۶۵,۷۱۱
خالص موجودی کالاي درجريان ساخت	(۶۵,۹۰۳)	۴۵۷,۷۷۷	۰
ضايعات غيرعادي	۰	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي توليد شده	۳,۴۴۷,۸۰۴	۷,۰۴۵,۴۹۸	۸,۹۶۵,۷۱۱
موجودي کالاي ساخته شده اول دوره	۴۱,۹۶۷	۴۷,۴۲۰	۴۵,۲۸۸
موجودي کالاي ساخته شده پايان دوره	(۴۷,۴۲۰)	(۴۵,۲۸۸)	۰
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته	۳,۴۴۲,۳۵۱	۷,۰۴۷,۶۳۰	۹,۰۱۰,۹۹۹
بهاي تمام شده خدمات ارايه شده	۱۴۸,۹۱۳	۰	۹۳,۱۴۳
جمع بهای تمام شده	۳,۵۹۱,۲۶۴	۷,۰۴۷,۶۳۰	۹,۱۰۴,۱۴۲

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	در مورد شرکت اصلی به غیر از مواد اولیه که بر اساس نرخ های تضمینی از سوی دولت محترم اعلام میگردد ودر سال پیش رو بعلت کمبود چغندر و رقابت بین کارخانجات ، ناگزیر از خرید به قیمتهای بالاتر می باشیم ، سایر هزینه های سربار تابعی از تورم موجود در بازار می باشد.در رابطه با شرکت های فرعی افزایش عوامل بهای تمام شده تابعی از تورم موجود بازار خواهد بود.
«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 ۱۴۰۲/۰۴/۳۱				
		موجودي اول دوره	توليد	تعديلات	فروش	موجودی پایان دوره

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱															
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
تفاله خشک	تن	۰	۰	۰	۱۱,۶۳۶	۱۰۰,۷۴۹,۰۵۵	۱,۱۷۲,۳۱۶	۰	۰	۰	۱۱,۶۳۶	۱۰۰,۷۴۹,۰۵۵	۱,۱۷۲,۳۱۶	۰	۰	۰
ملاس	تن	۶۵۸	۳۲,۹۰۷,۲۹۵	۲۱,۶۵۳	۷,۸۱۴	۵۳,۵۳۱,۸۶۶	۴۱۰,۴۸۴	۰	۰	۰	۸,۲۱۹	۵۰,۹۳۰,۶۴۸	۴۱۸,۵۹۹	۲۵۳	۵۳,۵۰۹,۸۸۱	۱۳,۵۳۸
تفاله پرس شده	تن	۰	۰	۰	۳,۰۹۱	۲۴,۹۵۴,۰۶۰	۷۷,۱۳۳	۰	۰	۰	۳,۰۹۱	۲۴,۹۵۴,۰۶۰	۷۷,۱۳۳	۰	۰	۰
شکر بسته بندي	تن	۰	۰	۰	۳۷	۲۱۱,۲۷۰,۲۷۰	۷,۸۱۷	۰	۰	۰	۳۴	۲۱۲,۵۸۸,۲۳۵	۷,۲۲۸	۳	۱۹۶,۳۳۳,۳۳۳	۵۸۹
شکر خریداري	تن	۰	۰	۰	۲,۱۸۲	۱۸۵,۰۳۴,۸۳۰	۴۰۳,۷۴۶	۰	۰	۰	۲,۱۸۲	۱۸۵,۰۳۴,۸۳۰	۴۰۳,۷۴۶	۰	۰	۰
شکر آفینه	تن	۰	۰	۰	۱	۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۱	۰	۰	۰	۱	۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۱	۰	۰	۰
شکر تولیدي از چغندر قند	تن	۲۰۹	۱۲۱,۸۲۲,۹۶۷	۲۵,۴۶۱	۲۶,۶۱۵	۱۸۵,۴۲۹,۶۰۷	۴,۹۳۵,۲۰۹	۰	۰	۰	۲۶,۸۲۳	۱۸۴,۹۴۰,۴۲۴	۴,۹۶۰,۶۵۷	۱	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳
قند	تن	۲	۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۶	۱۵۲	۲۰۹,۸۶۸,۴۲۱	۳۱,۹۰۰	۰	۰	۰	۵	۲۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۸	۱۴۹	۲۰۹,۰۴۶,۹۸۰	۳۱,۱۴۸
تفاله خشک خریداري	تن	۰	۰	۰	۷۰	۹۷,۱۷۱,۴۲۹	۶,۸۰۲	۰	۰	۰	۷۰	۹۷,۱۷۱,۴۲۹	۶,۸۰۲	۰	۰	۰
جمع کل				۴۷,۴۲۰			۷,۰۴۵,۴۹۸			۰			۷,۰۴۷,۶۳۰			۴۵,۲۸۸

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱														
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
تفاله خشک	تن	۰	۰	۰	۱۲,۷۱۴	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۶۹۰	۰	۰	۰	۱۲,۷۱۴	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۶۹۰	۰	۰	۰
ملاس	تن	۲۵۳	۵۳,۵۰۹,۸۸۱	۱۳,۵۳۸	۷,۹۴۶	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۶,۷۶۰	۰	۰	۰	۸,۱۹۹	۵۹,۷۹۹,۷۳۲	۴۹۰,۲۹۸	۰	۰	۰
تفاله پرس شده	تن	۰	۰	۰	۳,۹۷۳	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۳۷۹	۰	۰	۰	۳,۹۷۳	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۳۷۹	۰	۰	۰

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱											
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
شکر بسته بندي	تن	۳	۱۹۶,۳۳۳,۳۳۳	۵۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳	۱۹۶,۳۳۳,۳۳۳	۵۸۹	۰	۰	۰
شکر خریداري	تن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شکر آفینه	تن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شکر تولیدي از چغندر قند	تن	۱	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	۳۰,۲۵۷	۲۴۴,۹۰۲,۸۳۲	۷,۴۱۰,۰۲۵	۰	۰	۰	۳۰,۲۵۸	۲۴۴,۸۹۵,۱۶۸	۷,۴۱۰,۰۳۸	۰	۰	۰
قند	تن	۱۴۹	۲۰۹,۰۴۶,۹۸۰	۳۱,۱۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۹	۲۰۹,۰۴۶,۹۸۰	۳۱,۱۴۸	۰	۰	۰
تفاله خشک خریداري	تن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل				۴۵,۲۸۸			۹,۰۵۸,۸۵۴			۰			۹,۱۰۴,۱۴۲			۰

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی پایان سال آینده)

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱											
		موجودي اول دوره			خرید طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
چغندر	تن	۰	۰	۰	۱۸۰,۲۰۴	۳۲,۱۵۸,۴۰۴	۵,۷۹۵,۰۷۳	۱۸۰,۲۰۴	۳۲,۱۵۸,۴۰۴	۵,۷۹۵,۰۷۳	۰	۰	۰
جمع مواد اولیه داخلی				۰			۵,۷۹۵,۰۷۳			۵,۷۹۵,۰۷۳			۰
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۰			۵,۷۹۵,۰۷۳			۵,۷۹۵,۰۷۳			۰

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱								
		موجودي اول دوره			خريد طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
چغندر	تن	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۳۷,۷۵۵,۰۰۰	۷,۵۵۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۳۷,۷۵۵,۰۰۰	۷,۵۵۱,۰۰۰	۰	۰	۰
جمع مواد اولیه داخلی			۰				۷,۵۵۱,۰۰۰			۷,۵۵۱,۰۰۰			۰
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی			۰				۰			۰			۰
جمع کل			۰				۷,۵۵۱,۰۰۰			۷,۵۵۱,۰۰۰			۰

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 ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	خرید مواد اولیه شرکت اصلی (چغندر قند) براساس مصوبه دولت برمبنای نرخ های تضمینی انجام می پذیرد.طبق آخرین بخشنامه صادره نرخ خرید چغندر عیار ۱۶ با احتساب کرایه حمل تنی ۲۸.۰۰۰.۰۰۰ ریال تعیین گردیده است لیکن شرکت با توجه به کمبود مواد اولیه در منطقه و شرایط رقابتی بازار در بهره برداری اخیر مواد اولیه را با قیمت های بالاتری تهیه نموده است. در رابطه با شرکت فرعی نرخهای خرید تابعی از تورم بازار می باشد.
«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 ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
هزینه حقوق و دستمزد	۲۳۴,۸۶۰	۴۲۵,۲۶۶	۵۰۰,۰۰۰	۷۲,۷۳۶	۱۰۰,۰۶۵	۲۰۰,۰۰۰
هزینه استهلاک	۵,۴۰۹	۱۴,۰۴۹	۲۰,۰۰۰	۱,۵۲۶	۳,۵۹۵	۴,۰۰۰

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۸۱,۵۵۵	۱۱۸,۹۵۱	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰
هزینه مواد مصرفی	۸۷,۴۴۱	۹۶,۴۴۴	۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۰	۰	۰	۸۲,۳۸۹	۱۳۸,۹۷۳	۱۴۰,۰۰۰
جمع	۴۰۹,۲۶۵	۶۵۴,۷۱۰	۷۶۰,۰۰۰	۱۵۶,۶۵۱	۲۴۲,۶۳۳	۳۴۴,۰۰۰

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

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	هزینه های عمومی اداری تشکیلاتی مشابه سال قبل و با در نظر گرفتن نرخ تورم مورد انتظار است . در رابطه با شرکت فرعی (شرکت کشاورزی و باغات فریمان)هزینه های عمومی و اداری و تشکیلاتی مشابه سال قبل با لحاظ تورم مورد انتظار می باشد همچنین در رابطه با شرکت فرعی گردشگری راه سبز ثابت فریمان و شرکت سردخانه های ثابت خراسان با توجه به آنکه نوع عملیات اجرائی و درصد پیشرفت آن در حال حاضر برآوردی می باشد هزینه های عمومی و اداری و تشکیلاتی مربوط به آن قابلیت پیش بینی ندارد

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۴۹۴	۵۴۳	۵۵۰
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۵۶	۵۶	۵۶

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱		دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱		برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال

«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 ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱				
	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
قند بیستون	۱۶	۱۳,۴۸۸	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۶,۰۳۲	۱۳	۱۱,۱۲۵	۰	۰	۶,۱۹۱	۱۳	۱۱,۱۲۵	۰	۰	۰
قند تربت جام	۲۱	۱۵۰,۹۷۴	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۰	۱۶	۱۱۶,۱۷۰	۰	۰	۰	۱۶	۱۱۶,۱۷۰	۰	۰	۰
قند قهستان	۲	۵۰۳	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۲	۵۰۳	۰	۰	۰	۲	۵۰۳	۰	۰	۰
قند شیرین خراسان	۰	۱۶۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰	۰	۱۶۹	۰	۰	۰	۰	۱۶۹	۰	۰	۰
شرکت سهامي خاص تحقیقات و خدمات زراعي چغندر قند خراسان	۲۵	۴,۲۷۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۲۵	۴,۲۷۰	۰	۰	۰	۲۵	۴,۲۷۰	۰	۰	۰
شرکت سهامي خاص سنگاه	۲۹	۶,۲۸۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۲۹	۶,۲۸۴	۰	۰	۰	۲۹	۶,۲۸۴	۰	۰	۰
شرکت ایران شکر	۱۴	۸۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۰	۱۴	۸۱	۰	۰	۰	۱۴	۸۱	۰	۰	۰
قوه پارس	۲۰	۳۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۲۰	۳۹	۰	۰	۰	۲۰	۳۹	۰	۰	۰

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱					برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱				
	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
شرکت تعاوني مصرف کارکنان کارخانه قند فریمان	۱	۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۱	۱	۰	۰	۰	۱	۱	۰	۰	۰

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

«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 ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
درآمد عدم انجام تعهد پیمانکار	۰	۰	۰
خالص کسر و اضافه انبار	۰	۰	۰
سایر هزینه درآمد عملیاتي	۴۸۷,۲۴۲	۴۹۴,۹۰۵	۸۰۰,۰۰۰
جمع	۴۸۷,۲۴۲	۴۹۴,۹۰۵	۸۰۰,۰۰۰

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
هزینه جذب نشده در تولید	۴۵,۰۸۱	۲۱,۰۵۵	۳۰,۰۰۰
عوارض الایندگي محیط زیست	۲۴,۵۴۰	۳۰,۶۴۴	۴۰,۰۰۰
سایر هزینه هاعملیاتي	۴۷۱,۶۹۰	۳۳۰,۱۹۰	۰
جمع	۵۴۱,۳۱۱	۳۸۱,۸۸۹	۷۰,۰۰۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱									
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			کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۳۷۸,۵۵۸	۴۷۰,۰۷۰		۰	۰	۴۷۰,۰۷۰	۰	۹۳,۳۵۸	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۳۷۸,۵۵۸	۴۷۰,۰۷۰			۰	۴۷۰,۰۷۰	۰	۹۳,۳۵۸	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۹۳,۳۵۸	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱									
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			کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۴۷۰,۰۷۰	۳۵۰,۰۰۰		۰	۰	۳۵۰,۰۰۰	۰	۳۴,۰۰۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۴۷۰,۰۷۰	۳۵۰,۰۰۰			۰	۳۵۰,۰۰۰	۰	۳۴,۰۰۰	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۳۴,۰۰۰	

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

در شرکت اصلی امکان فروش دارایی های راکد و مازاد شرکت و جریان نقدی ورودی حاصل از فروش دارئی های ثابت در سال گذشته ، توانایی تسویه بخشی از تسهیلات دریافتی را فراهم می سازد. ضمنا با توجه به نوع فعالیت شرکت عند الزوم امکان اخذ مجدد تسهیلات کوتاه مدت سرمایه در گردش نیز وجود دارد.همچنین تلاش برای ایجاد و جذب حداکثری مواد اولیه و به تبع آن افزایش تولید وفروش محصول و همچنین اجرای پروژهای در دست اقدام زمینه را برای جریانات نقدی مثبت فراهم و به تبع ان از طریق بازپرداخت تسهیلات دریافتی ،کاهش هزینه های مالی شرکت مد نظر قرار خواهد داشت. شرکت های فرعی علاوه بر امکان اخذ تسهیلات از پشتوانه تامین مالی توسط شرکت مادر در موارد ضروری برخوردار می باشد.

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

در شرکت اصلی امکان فروش دارایی های راکد و مازاد شرکت و جریان نقدی ورودی حاصل از فروش دارئی های ثابت در سال گذشته ، توانایی تسویه بخشی از تسهیلات دریافتی را فراهم می سازد. ضمنا با توجه به نوع فعالیت شرکت عند الزوم امکان اخذ مجدد تسهیلات کوتاه مدت سرمایه در گردش نیز وجود دارد.همچنین تلاش برای ایجاد و جذب حداکثری مواد اولیه و به تبع آن افزایش تولید وفروش محصول و همچنین اجرای پروژهای در دست اقدام زمینه را برای جریانات نقدی مثبت فراهم و به تبع ان از طریق بازپرداخت تسهیلات دریافتی ،کاهش هزینه های مالی شرکت مد نظر قرار خواهد داشت. شرکت های فرعی علاوه بر امکان اخذ تسهیلات از پشتوانه تامین مالی توسط شرکت مادر در موارد ضروری برخوردار می باشد.

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
درآمد سود سپرده بانکي	۹۴۰	۶۹۳	۷۰۰
سایر	۰	۰	۰
جمع	۹۴۰	۶۹۳	۷۰۰

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۴/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱
هززینه کشاورزي و باغات	(۱۷,۹۲۹)	(۲۲,۹۱۷)	(۳۰,۰۰۰)
هزینه عملیات متوقف شده - قند سازي	۰	۰	۰
سایر	۱۹۲,۸۷۳	۳۱۹,۱۷۳	۹۰۰,۰۰۰
جمع	۱۷۴,۹۴۴	۲۹۶,۲۵۶	۸۷۰,۰۰۰

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
(۵۱۹,۸۶۶)	۰	(۴۰۲,۰۷۴)	۰	۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۴/۳۱	شرکت در نظر دارد از طریق ایجادشرایط کشت بهینه وفزاینده و نیز جذب حداکثری مواد اولیه ازمنطقه و سایر نقاط ؛ افزایش تولید وفروش محصول را محقق سازد. از طرفی با توجه به دارایی ها و موقعیت جغرافیائی شرکت و همچنین امکانات بالقوه موجود ،علاوه بر عقد قرارداد جذب سرمایه ،مطالعات مقدماتی برای اجرای طرحهای جانبی پروژه های گردشگری وسایر شرکتهای تابعه به شرح مندرج در بند ب اهداف کوتاه مدت بخش دوم این گزارش در حال انجام بوده که نتایج اقدامات متعاقبا به اطلاع عموم سهامداران خواهد رسید. همچنین مدیریت در نظر دارد از طریق تصحیح فرآیند تولید عدم آلاینده بودن کارخانه را کماکان حفظ نماید . همچنین در مورد جابجایی و واگذاری برخی از سرمایه گذاری های بلند مدت از جمله شرکت سنگاه مذاکراتی در حال انجام است که نتایج با اهمیت آن متعاقبا اعلام خواهد شد. در رابطه با شرکت فرعی(کشاورزی و باغات فریمان) اجرای طرح های گلخانه ای از جمله برنامه های با اهمیت آن می باشد همچنین در رابطه با شرکت فرعی گردشگری راه سبز فریمان ایجاد اقامتگاه و آماده سازی تفرجگاه مد نظر می باشد.

سایر توضیحات با اهمیت

شرکت در نظر دارد از طریق ایجادشرایط کشت بهینه وفزاینده و نیز جذب حداکثری مواد اولیه ازمنطقه و سایر نقاط ؛ افزایش تولید وفروش محصول را محقق سازد. از طرفی با توجه به دارایی ها و موقعیت جغرافیائی شرکت و همچنین امکانات بالقوه موجود ،علاوه بر عقد قرارداد جذب سرمایه ،مطالعات مقدماتی برای اجرای طرحهای جانبی پروژه های گردشگری وسایر شرکتهای تابعه به شرح مندرج در بند ب اهداف کوتاه مدت بخش دوم این گزارش در حال انجام بوده که نتایج اقدامات متعاقبا به اطلاع عموم سهامداران خواهد رسید. همچنین مدیریت در نظر دارد از طریق تصحیح فرآیند تولید عدم آلاینده بودن کارخانه را کماکان حفظ نماید . همچنین در مورد جابجایی و واگذاری برخی از سرمایه گذاری های بلند مدت از جمله شرکت سنگاه مذاکراتی در حال انجام است که نتایج با اهمیت آن متعاقبا اعلام خواهد شد. در رابطه با شرکت فرعی(کشاورزی و باغات فریمان) اجرای طرح های گلخانه ای از جمله برنامه های با اهمیت آن می باشد همچنین در رابطه با شرکت فرعی گردشگری راه سبز فریمان ایجاد اقامتگاه و آماده سازی تفرجگاه مد نظر می باشد.

«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	پاداش
مهدي اشرف	عضو هيئت مديره	۱۳۹۹/۱۱/۰۷	بلي	۰	بلي	بلي	۱۲	۰	۰	۰	۰
مهرداد امامي	عضو هيئت مديره	۱۴۰۱/۰۲/۱۷	خير	۰	بلي	بلي	۱۲	۰	۵	۰	۰

						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
فرهام دهقان قادیکلائي	عضو هيئت مديره	۱۴۰۰/۰۲/۰۸	خير	۰	بلي	بلي	۱۲	۰	۰	۰	۰
محمدحسين حاج اسمعيليان	نايب رييس هيئت مديره	۱۳۹۹/۱۱/۰۷	بلي	۰	خير	بلي	۱۲	۰	۵	۰	۰
سيدعلي حسيني اصيل	عضو هيئت مديره	۱۴۰۱/۰۳/۰۳	بلي	۰	بلي	بلي	۱۲	۰	۰	۰	۰
مسعود آهن فروش	رئيس هيئت مديره	۱۳۹۹/۱۱/۰۷	بلي	۰	بلي	بلي	۱۲	۰	۵	۰	۰
ابراهيم دهقان پير	مديرعامل	۱۳۹۹/۱۱/۰۷	خير	۰	بلي	بلي	۱۲	۰	۰	۰	۰
ابراهيم دهقان پير	عضو هيئت مديره	۱۴۰۱/۰۲/۱۷	خير	۰	بلي	بلي	۱۲	۰	۰	۰	۰
تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱							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 مزاياي	ميزان مالكيت در سهام شركت
مسعود آهن فروش	رئيس هيئت مديره	كارشناسی ارشد مالی و اقتصادی	شرکت سهامی عام ایمن خودرو شرق	۰	
محمدحسين حاج اسمعيليان	نايب رييس هيئت مديره	كارشناسی ارشد مديريت	شرکت سهامی عام ایمن خودرو شرق	۰	
مهرداد امامی	عضو هيئت مديره	كارشناس مالی		۰	
سيد علی حسينی اصيل	عضو هيئت مديره	كارشناسی ارشد مديريت	مديرمالی شرکت گسترش سرمايه گذاری ايرانيان، مدير حسابرسی داخلی شرکت ليزينگ واسپاری توسعه تعاون،مدير مالی ليزينگ ايران زمين	۰	
تعداد جلسات كميته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱				۱۱	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات كميته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱				۵	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير كميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۴/۳۱				۰	جلسه مي باشد.

ميزان سهام شركت در تملک شرکت هاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
كشاورزي و باغات فريمان	۴۹,۶۰۲,۳۴۵	۱	۰
سردخانه هاي ثابت فريمان خراسان	۶,۷۰۲,۷۸۶	۰	۰
گردشگري راه سبز ثابت فريمان	۶,۷۳۸,۹۲۰	۰	۰

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 کارخانه های تولیدی و صنعتی ثابت خراسان	۰	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
توليدي و صنعتي گوهر فام	توليدي و صنعتي گوهر فام	10101203288	مهرداد امامي			عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مالي	
ترنيان سهم	ترنيان سهم	10103799078	مسعود آهن فروش	مسعود آهن فروش	0937786705	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مالي	
سرمايه گذاري سليم	سرمايه گذاري سليم	10102801961	محمود انتظاري سركاريزي	محمود انتظاري سركاريزي	0703538519	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مالي	
ايمن خودرو شرق	ايمن خودرو شرق	10380275706	ابراهيم دهقان پير	ابراهيم دهقان پير	0491390211	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	اقتصاد	
گردشگري راه سبز ثابت فريمان	گردشگري راه سبز ثابت فريمان	14008172770	سيدعلي حسيني اصيل	سيدعلي حسيني اصيل	0054993695	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت	
سردخانه هاي ثابت فريمان خراسان	سردخانه هاي ثابت فريمان خراسان	14008821859	محمدحسين حاج اسمعيليان	محمدحسين حاج اسمعيليان	0062833650	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت	
كشاورزي و باغات فريمان	كشاورزي و باغات فريمان	10380198735	مهدي اشرف	علي اكبر عابديني	0793665205	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري مالي	