اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: تهیه توزیع غذاي دنا آفرین فدک	سرمایه ثبت شده: 1,500,000
نماد: گدنا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 552000	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	تهیه توزیع غذاي دنا آفرین فدک

بند مقدمه

1. - صورت‌هاي مالي شرکت تهیه توزیع غذاي دنا آفرین فدک (سهامي عام) شامل صورت وضعیت مالي به تاریخ 30 اسفند 1403 و صورت‌هاي سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاریخ مزبور و یادداشت‌هاي توضیحي 1 تا 31، توسط این مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنین طراحي، اعمال و حفظ کنترل‌هاي داخلي لازم براي تهیه صورتهاي مالي عاري از تحریف بااهمیت ناشي از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهاي مالي، هیئت مدیره مسئول ارزیابي توانایي شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیري مبناي حسابداري تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگري به جز موارد مذکور 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.

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

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

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

افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

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

از بين موضوعات اطلاع‌رساني‌شده به اركان راهبري، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورتهاي 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، موسسه 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 نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت تهيه توزيع غذاي دنا آفرين فدک (سهامي عام) در تاريخ 30 اسفند 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.

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 مؤسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت تهيه توزيع غذاي دنا آفرين فدک (سهامي عام) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. به شرح يادداشت‌هاي توضيحي21 و22 صورت‌هاي مالي، به موجب برگ تشخيص ماليات صادره توسط اداره امور مالياتي جهت سال‌هاي مالي 1399 الي1401، جمعا مبلغ 150 ميليارد ريال مازاد بر مبالغ ماليات ابرازي برگ تشخيص توسط اداره امور مالياتي صادر گرديده، كه بدليل اعتراض، شركت از اين بابت ذخيره‌اي در حسابها منظور ننموده است. ضمنا بابت ماليات عملكرد سال مالي قبل و سال مالي مورد گزارش باتوجه به سود ابرازي و با در نظر گرفتن معافيت‌هاي مقرر (به شرح يادداشت‌هاي 7-22 و 8-22) ذخيره محاسبه و در حسابها منظور گرديده است. همچنين جهت ماليات بر ارزش افزوده سالهاي مالي 1400 و 1401 جمعا مبلغ 9/109 ميليارد ريال (شامل مبلغ 8/30 ميليارد ريال اصل و مبلغ 1/79 ميليارد ريال جرايم) مازاد بر ماليات بر ارزش افزوده ابرازي، برگ مطالبه صادر گرديده كه بدليل اعتراض ذخيره در حسابها منظور نگرديده است. هرچند انجام تعديلات از بابت موارد فوق‌الذكر در صورت‌هاي مالي ضروري است، لكن به دليل در دسترس نبودن اطلاعات لازم و قطعي نشدن ماليات هاي مزبور توسط اداره امور مالياتي، تعيين ميزان تعديلات براي اين مؤسسه مشخص نمي‌باشد.

6. به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 6 و 4-15 صورت‌هاي مالي، مانده حساب سپرده‌هاي حسن انجام كار و بيمه دريافتني به ترتيب مبالغ 6/237 ميليارد ريال و 5/460 ميليارد ريال، عمدتا مربوط به قراردادهاي انجام شده سنوات قبل مي‌باشد و عليرغم اتمام موضوع برخي قراردادها، سپرده‌هاي فوق تاكنون آزاد نگرديده است. همچنين طي سال مالي مورد گزارش و سال‌هاي مالي قبل ذخيره بيمه در حساب‌ها منظور نگرديده و در اين ارتباط مبلغ 4/168 ميليارد ريال بابت هزينه بيمه تأمين اجتماعي موضوع ماده 38 قانون تأمين اجتماعي در سرفصل بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي (دستمزد مستقيم) ثبت و پرداخت گرديده است. به دليل فقدان اطلاعات و مدارک كافي، مبني بر مبلغ بيمه مورد درخواست سازمان تامين اجتماعي در خصوص كفايت ذخيره بيمه و تسويه حساب نهايي با شركت‌هاي طرف قرارداد، تعيين تعديلات مورد لزوم از اين بابت، براي اين مؤسسه ميسر نگرديده است.

سایر بندهای توضیحی

7. منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است كه به قضاوت حرفه‌اي حسابرس، درحسابرسي صورتهاي مالي سال جاري، داراي بيشترين اهميت بوده‌اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورتهاي مالي به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهاي مالي، مورد توجه قرار گرفته است و اظهارنظر جداگانه‌اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي‌شود. در اين خصوص، با توجه به موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 مباني اظهار نظر مشروط، هيچ‌گونه مسائل عمده حسابرسي براي درج در گزارش حسابرس وجود ندارد.

تاکید بر مطالب خاص

8. 6- آخرين پروژه كارخانه مشهد

توجه مجمع عمومي عادي صاحبان سهام را به عدم پيشرفت فيزيكي و ريالي پروژه‌هاي در جريان تكميل شركت (عمدتا كارخانه مشهد) طبق برنامه پيش‌بيني شده شركت جلب مي‌نمايد (يادداشت توضيحي 5-11 صورت‌هاي مالي). مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است.

7- مطالبات از اشخاص وابسته

به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 1-15 و 3-15 صورت‌هاي مالي، مانده دريافتني‌هاي تجاري و ساير‌دريافتني‌ها شامل مبلغ 1ر621 ميليارد ريال مطالبات از شركتهاي عضو گروه مي‌باشد كه تا تاريخ اين گزارش مبلغ 540 ميليارد ريال آن تسويه شده است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير اطلاعات

9. 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 كسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي و يا مواردي است كه به نظر مي‌رسد تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. در صورتيكه اين مؤسسه، براساس كار انجام شده، به اين نتيجه برسد كه تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش كند. همانطور كه در مباني اظهارنظر مشروط عنوان گرديده اين مؤسسه به اين نتيجه رسيده است كه ساير اطلاعات به شرح بندهاي 2 و 3 تحريف شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 27 تير 1403 در خصوص تعيين تكليف و فروش وسائل نقليه اسقاطي و موارد مندرج در بند 16 اين گزارش به طور كامل انجام نشده و منجر به نتيجه نهايي نگرديده است.

11. توجه مجمع عمومي عادي صاحبان سهام را به ساير موارد به شرح زير جلب مي‌نمايد.

12-1- اسناد مالكيت تعداد 14 دستگاه وسيله نقليه اسقاطي (موضوع بند1-12 ذيل) در اختيار اين مؤسسه قرار نگرفته است.

12-2- اقدامات هيئت مديره به منظور تشكيل و برگزاري مجمع عمومي فوق‌العاده صاحبان سهام (به منظور افزايش سرمايه) طي دو مرحله دعوت و هر مرحله در دو نوبت، بدليل وضعيت تركيب سهامداران منجر به نتيجه نگرديده است.

12-3- تكاليف قانوني در خصوص پرداخت حق بيمه تأمين اجتماعي و نيز پرداخت ماليات تكليفي حقوق و اجاره ظرف مهلت مقرر رعايت نگرديده است.

12. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 28 صورت‌هاي مالي به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكورمفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري، پس از انجام معامله صورت گرفته است. مضافا به استثناي موارد افشا شده در يادداشت توضيحي 1-1-28 صورت‌هاي مالي، نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه ساير معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است

13. - گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و 53 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نگرديده است.

14. كنترل هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي شركت، طبق چک ليست ابلاغي سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. در اين خصوص با در نظر گرفتن محدوديت‌هاي ذاتي كنترل‌هاي داخلي، اين مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از عدم رعايت الزامات منعكس در چک ليست مزبور باشد، برخورد نكرده است.

15. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار در چارچوب چک ليست هاي ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زير رعايت نشده است:

ماده و تبصرهموضوع

الف) دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت ثبت شده نزد سازمان:

بند 6 مكرر ماده 7افشاء اطلاعات وضعيت عملكرد ماهانه حداكثر ظرف 5 روز كاري (بهمن ماه)

ب) دستورالعمل انضباطي ناشران پذيرفته شده در فرابورس ايران:

بند 2 ماده 5پرداخت سود تقسيم شده مصوب مجمع سنوات قبل، ظرف مهلت قانوني (موضوع ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت ، بند 5 ماده 6 دستورالعمل حاكميت شركتي و تبصره 2 ماده 18 اساسنامه نمونه شركتهاي بورسي).

ج) آئين نامه ماده 13 قانون توسعه ابزارها و نهادهاي مالي جديد و ضوابط مربوطه ابلاغيه 102513/122 مورخ 22/01/1401:

عدم رعايت بندهاي 1 و 5 ماده 2 مدارک تحصيلي مرتبط با موضوع فعاليت ناشر در خصوص دو نفر از اعضاي هيئت مديره

بند الف ماده 2

مدرک مالي مديرعامل در رشته‌هاي اقتصاد، حسابداري و مالي

د) چک ليست رعايت الزامات دستورالعمل حاكميت شركتي:

ماده 4اعضاي هيئت مديره داراي تحصيلات و تجربه لازم در حوزه فعاليت شركت باشند (در خصوص دو نفر از اعضاي هيئت مديره)

ماده 18تدوين و تصويب منشور هيئت مديره

ماده 37 اطلاعات تحصيلات، تجارب و مدارک حرفه‌اي اعضاي هيئت مديره و مديرعامل، كميته هاي تخصصي هيئت مديره و اعضاي آنها در پايگاه اينترنتي شركت.

17- در خصوص مفاد ماده17دستورالعمل انضباطي ناشران پذيرفته شده در سازمان بورس مبني بر پيشنهاد تقسيم سود توسط هيئت مديره به مبلغ 30 ميليارد ريال(يادداشت توضيحي 31 صورت‌هاي مالي)، اين مؤسسه به مورد خاصي برخورد نكرده است.

18- در راستاي تبصره ذيل ماده 40 دستورالعمل حاكميت شركتي ناشران ثبت شده نزد سازمان، مجمع عمومي عادي سالانه مورخ 27 تيرماه 1403 بابت كمک‌هاي عام‌المنفعه و هرگونه پرداخت‌هاي انجام شده در راستاي مسئوليت اجتماعي مبلغي تصويب ننموده و شركت نيز از اين بابت مبلغي پرداخت ننموده است.

	25تیر1404

	موسسه حسابرسي كاربرد تحقيق

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه کاربرد تحقیق	[Jamshid Danesh Shahraki [Sign	800289	1404/04/29 16:00:26
شریک موسسه کاربرد تحقیق	[Mansoor Azamnia [Sign	800061	1404/04/29 16:02:53
مدیر موسسه کاربرد تحقیق	[Seyed Mansoor Yazdaniyan [Sign		1404/04/29 16:05:34

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۲,۸۰۹,۲۹۳	۹,۸۴۰,۴۸۴	۳۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۱,۴۵۰,۹۶۱)	(۸,۷۰۷,۴۶۷)	(۳۲)
سود(زیان) ناخالص	۱,۳۵۸,۳۳۲	۱,۱۳۳,۰۱۷	۲۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸۰۹,۴۰۹)	(۵۴۰,۳۴۸)	(۵۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۵۴۸,۹۲۳	۵۹۲,۶۶۹	(۷)
هزینه های مالی	(۱۸۹,۵۲۴)	(۱۱۵,۱۴۸)	(۶۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۷,۵۰۲	۳۳,۳۸۷	(۱۸)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۸۶,۹۰۱	۵۱۰,۹۰۸	(۲۴)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۸۷,۹۰۷)	(۹۱,۹۶۳)	۴
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۹۸,۹۹۴	۴۱۸,۹۴۵	(۲۹)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲۹۸,۹۹۴	۴۱۸,۹۴۵	(۲۹)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۲۸۳	۳۲۴	(۱۳)
غیرعملیاتي (ریال)	(۸۴)	(۴۵)	(۸۷)
ناشي از عملیات در حال تداوم	۱۹۹	۲۷۹	(۲۹)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱۹۹	۲۷۹	(۲۹)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱۹۹	۲۷۹	(۲۹)
سرمایه	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۲۹۸,۹۹۴	۴۱۸,۹۴۵	(۲۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراییهاي 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
جمع	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۲۹۸,۹۹۴	۴۱۸,۹۴۵	(۲۹)
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۲,۲۵۴,۰۷۱	۲,۱۰۱,۴۸۷	۱,۶۲۸,۵۰۰	۷
سرمايهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۱,۷۴۰	۴,۴۲۶	۷,۶۷۸	(۶۱)
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۲,۲۵۵,۸۱۱	۲,۱۰۵,۹۱۳	۱,۶۳۶,۱۷۸	۷
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيشپرداختها	۱۰۱,۵۲۳	۴۹,۸۱۱	۲۹۵,۶۵۰	۱۰۴
موجودي مواد و کالا	۱,۰۲۹,۹۸۵	۷۰۷,۵۴۷	۴۵۳,۶۰۰	۴۶
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۳,۳۳۰,۲۵۷	۳,۱۵۵,۶۰۴	۲,۸۱۱,۸۱۱	۶
سرمايهگذاريهاي کوتاهمدت	۶۵۶	۶۵۶	۲,۷۹۹	۰
موجودي نقد	۱۷۱,۹۶۹	۱۹۳,۴۰۲	۲۹۵,۷۹۰	(۱۱)
	۴,۶۳۴,۳۹۰	۴,۱۰۷,۰۲۰	۳,۸۵۹,۶۵۰	۱۳
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۴,۶۳۴,۳۹۰	۴,۱۰۷,۰۲۰	۳,۸۵۹,۶۵۰	۱۳
جمع داراييها	۶,۸۹۰,۲۰۱	۶,۲۱۲,۹۳۳	۵,۴۹۵,۸۲۸	۱۱
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۷۵,۴۹۰	۶۰,۵۴۰	۳۹,۵۹۳	۲۵
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	۱,۲۹۲,۱۱۵	۱,۰۵۰,۰۷۱	۷۰۴,۵۷۳	۲۳
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۲,۸۶۷,۶۰۵	۲,۶۱۰,۶۱۱	۲,۲۴۴,۱۶۶	۱۰
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۳۹۳,۵۴۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱۷۹,۰۱۵	۱۰۶,۵۷۹	۵۶,۳۱۷	۶۸
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۷۹,۰۱۵	۱۰۶,۵۷۹	۴۴۹,۸۵۷	۶۸
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۳,۰۸۹,۰۹۶	۲,۶۸۷,۳۵۰	۲,۳۵۵,۹۶۵	۱۵
ماليات پرداختني	۲۰۴,۸۳۳	۲۰۹,۷۴۲	۱۵۲,۶۳۹	(۲)
سود سهام پرداختني	۱۳,۲۲۵	۷,۰۶۸	۳۷,۶۴۹	۸۷
تسهيلات مالي	۵۳۶,۴۲۷	۵۹۱,۵۸۳	۲۵۵,۵۵۲	(۹)
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۳,۸۴۳,۵۸۱	۳,۴۹۵,۷۴۳	۲,۸۰۱,۸۰۵	۱۰
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳,۸۴۳,۵۸۱	۳,۴۹۵,۷۴۳	۲,۸۰۱,۸۰۵	۱۰
جمع بدهي‌ها	۴,۰۲۲,۵۹۶	۳,۶۰۲,۳۲۲	۳,۲۵۱,۶۶۲	۱۲
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۶,۸۹۰,۲۰۱	۶,۲۱۲,۹۳۳	۵,۴۹۵,۸۲۸	۱۱

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال 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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۹,۵۹۳	۰	۰	۰	۷۰۴,۵۷۳	۰	۲,۲۴۴,۱۶۶
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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۹,۵۹۳	۰	۰	۰	۷۰۴,۵۷۳	۰	۲,۲۴۴,۱۶۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۴۱۸,۹۴۵		۴۱۸,۹۴۵
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۸,۹۴۵	۰	۴۱۸,۹۴۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۸,۹۴۵	۰	۴۱۸,۹۴۵
سود سهام مصوب									(۵۲,۵۰۰)		(۵۲,۵۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		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					۲۰,۹۴۷				(۲۰,۹۴۷)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۰,۵۴۰	۰	۰	۰	۱,۰۵۰,۰۷۱	۰	۲,۶۱۰,۶۱۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۲۹۸,۹۹۴		۲۹۸,۹۹۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							۰	۰	۲۹۸,۹۹۴		۲۹۸,۹۹۴
سود سهام مصوب									(۴۲,۰۰۰)		(۴۲,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰

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
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۱۴,۹۵۰				(۱۴,۹۵۰)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۵,۴۹۰	۰	۰	۰	۱,۲۹۲,۱۱۵	۰	۲,۸۶۷,۶۰۵

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۸۶۶,۲۰۴	۳۸۶,۱۸۴	۱۲۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۹۲,۸۱۷)	(۳۴,۸۶۰)	(۱۶۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۷۷۳,۳۸۷	۳۵۱,۳۲۴	۱۲۰
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۸۵۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲۶۶,۸۵۸)	(۵۵۲,۲۹۸)	۵۲
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	۰	(۱,۱۱۱)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۳۲۳,۲۲۳	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۳۶۴,۲۸۱)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	(۷۸۱,۲۱۱)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۵۲۸,۸۱۶	۰	
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	۴۵۳	۱۷۷	۱۵۶
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۵۱۷,۹۵۰)	(۵۹۴,۲۹۰)	۱۳

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲۵۵,۴۳۷	(۳۴۲,۹۶۶)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۱,۵۱۳,۷۱۹	۹۱۹,۳۵۰	۶۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱,۵۸۳,۰۴۲)	(۵۹۴,۰۵۳)	(۱۶۶)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱۷۵,۳۵۷)	(۱۰۴,۴۱۵)	(۶۸)
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	(۲۵,۸۴۳)	(۸۳,۰۸۱)	۵۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۸۰,۵۲۳)	۱۳۷,۸۰۱	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۲۵,۰۸۶)	(۱۰۵,۱۶۵)	۷۶
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۹۳,۴۰۲	۲۹۵,۷۹۰	(۳۵)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۳,۶۵۳	۲,۷۷۷	۳۲
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۷۱,۹۶۹	۱۹۳,۴۰۲	(۱۱)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد كه هيئت مديره شركت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذكور نيست.			

درآمدها و بهای تمام شده قراردادها

مبالغ به میلیون ریال

شرح خدمات/ قراردادها	نام طرف قرارداد	تاریخ انعقاد قرارداد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اتمام قرارداد	مبلغ کل قرارداد	مبانی نحوه شناخت درآمد	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		توضیحات تکمیلي
							درآمد محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بهاي تمام شده محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود(زیان) ناخالص	درآمد محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بهاي تمام شده محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود(زیان) ناخالص	درآمد تجمیعي قرارداد تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بهاي تمام شده تجمیعي قرارداد تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد درآمد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد بهاي تمام شده دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
فروش ریلي	فروش ریلي	۱۳۹۷/۰۹/۰۱	۱۳۹۷/۰۹/۰۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱	صدور صورتحساب	۳,۵۰۳,۸۷۱	(۳,۱۶۴,۴۱۶)	۳۳۹,۴۵۵	۴,۳۱۶,۶۰۴	(۳,۶۰۱,۴۹۶)	۷۱۵,۱۰۸	۷,۸۲۰,۴۷۵	(۶,۷۶۵,۹۱۲)	۶,۳۶۵,۶۰۰	(۵,۵۰۹,۸۰۰)	ندارد
فروش شرکتها	فروش شرکتها	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱	صدور صورتحساب	۲,۷۳۶,۶۲۳	(۲,۳۱۸,۳۴۸)	۴۱۸,۲۷۵	۳,۲۶۴,۵۸۷	(۲,۷۷۳,۶۷۲)	۴۹۰,۹۱۵	۶,۰۰۱,۲۱۰	(۵,۰۹۲,۰۲۰)	۴,۰۰۵,۸۶۰	(۳,۵۴۹,۵۰۰)	ندارد
نواحي	نواحي	۱۴۰۰/۰۸/۱۲	۱۴۰۰/۰۸/۱۵	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱	صدور صورتحساب	۳,۴۳۰,۶۲۹	(۳,۰۷۲,۳۵۱)	۳۵۸,۲۸۸	۵,۰۰۴,۹۵۷	(۴,۸۶۹,۵۷۴)	۱۳۵,۳۸۳	۸,۴۳۵,۵۹۶	(۷,۹۴۱,۹۲۵)	۷,۳۲۳,۸۴۴	(۶,۵۹۴,۸۹۰)	ندارد
فروش سایر	فروش سایر	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱	صدور صورتحساب	۱۶۹,۳۵۱	(۱۵۲,۳۵۲)	۱۶,۹۹۹	۲۲۳,۱۴۵	(۲۰۶,۲۱۹)	۱۶,۹۲۶	۳۹۲,۴۹۶	(۳۵۸,۵۷۱)	۲۹۰,۲۰۰	(۲۰۹,۷۲۰)	ندارد
جمع							۹,۸۴۰,۴۸۴	(۸,۷۰۷,۴۶۷)	۱,۱۳۳,۰۱۷	۱۲,۸۰۹,۲۹۳	(۱۱,۴۵۰,۹۶۱)	۱,۳۵۸,۳۳۲	۲۲,۶۴۹,۷۷۷	(۲۰,۱۵۸,۴۲۸)	۱۷,۹۸۵,۵۰۴	(۱۵,۸۶۳,۹۱۰)	

بهاي تمام شده

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)
مواد مستقیم مصرفي	۶,۲۹۷,۱۷۷	۷,۸۲۳,۸۴۷
دستمزدمستقیم تولید	۱,۳۰۷,۷۰۱	۲,۱۱۶,۶۸۸
سربارتولید	۱,۱۰۲,۵۸۹	۱,۵۱۰,۴۲۶
جمع	۸,۷۰۷,۴۶۷	۱۱,۴۵۰,۹۶۱
هزینه جذب نشده درتولید	۰	۰
انتقال به حساب داراییهاي ثابت	۰	۰
جمع هزینه هاي تولید	۸,۷۰۷,۴۶۷	۱۱,۴۵۰,۹۶۱
خالص افزایش (کاهش)موجودي کالاي درجریان ساخت	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي تولید شده	۸,۷۰۷,۴۶۷	۱۱,۴۵۰,۹۶۱
خالص افزایش (کاهش) کالاي ساخته شده	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته	۸,۷۰۷,۴۶۷	۱۱,۴۵۰,۹۶۱
بهاي تمام شده خدمات ارایه شده	۰	۰
جمع بهاي تمام شده	۸,۷۰۷,۴۶۷	۱۱,۴۵۰,۹۶۱

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	پیش بینی میشود حدود ۲۵ درصد افزایش داشته باشد

وضعیت کارکنان

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل عملياتي شرکت	۶۵۴	۶۷۴	۶۰۰
تعداد پرسنل غيرعملياتي شرکت			

توضیحات وضعیت کارکنان

شرکت در سال ۱۴۰۴ در حال بازبینی فرایندها و حذف فعالیت های فاقد ارزش افزوده و به تبع آن کاهش نیروی انسانی و افزایش بهره وری می باشد
«جملات آينده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها يا پيش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملکرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممکن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»
اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد که هيئت مديره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذکور نيست.

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

شرح	هزينه سربار			هزينه هاي اداري، عمومي و فروش		
	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
هزينه حقوق و دستمزد	۴۲۹,۰۰۷	۶۴۱,۷۹۲	۸۶۶,۴۰۰	۳۷۹,۸۱۶	۴۰۶,۲۶۹	۵۴۸,۰۰۰
هزينه استهلاک	۶۱,۳۴۰	۸۶,۷۲۲	۱۱۷,۰۰۰	۲۲,۳۳۳	۳۰,۲۳۹	۴۰,۸۰۰
هزينه انرژي (آب، برق، گاز و سوخت)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزينه مواد غير مستقيم مصرفي	۳۵۸,۶۴۹	۳۹۹,۹۵۲	۵۴۰,۰۰۰	۸,۳۰۵	۷,۶۵۰	۱۰,۰۰۰
هزينه تبليغات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق العمل و کميسيون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزينه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزينه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزينه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۴۱,۱۶۷	۱۰۷,۵۹۹	۱۵۹,۰۰۰
ساير هزينه ها	۱۸۳,۷۰۷	۲۱۸,۵۶۸	۲۹۵,۰۰۰	۶۶,۳۲۹	۲۴,۹۹۹	۳۴,۰۰۰
هزينه بيمه سهم کارفرما	۳۲,۴۱۹	۸۶,۲۵۳	۱۱۴,۰۰۰	۲۱,۱۸۶	۳۶,۱۸۵	۴۸,۸۰۰
هزينه تعميرات و نگهداري	۱۵,۶۷۶	۳۳,۰۶۰	۴۵,۰۰۰	۱,۲۱۲	۲,۹۵۷	۳,۹۹۱
حق الزحمه خريد خدمات	۰	۰	۰	۰	۳۱,۹۷۳	۳۵,۰۰۰
کارمزد خدمات بانکي	۰	۰	۰	۰	۱۳,۹۳۹	۱۸,۸۰۰
هزينه قبوض	۲۱,۷۹۱	۴۳,۹۷۹	۵۹,۳۰۰	۰	۰	۰
جرائم بيمه و ماليات	۰	۰	۰	۰	۱۴۷,۶۰۰	۰
جمع	۱,۱۰۲,۵۸۹	۱,۵۱۰,۴۲۶	۲,۰۳۶,۷۰۰	۵۴۰,۳۴۸	۸۰۹,۴۰۹	۸۹۸,۳۹۱

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

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	پیش بینی میشود هزینه های مذکور حدود ۳۵ درصد افزایش می یابد

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		مبلغ ارزي	مبلغ ريالي	مبلغ ارزي	مبلغ ريالي
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌هاي جاري از رویدادها و عملکرد مالي است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعي قرار دارند. بنابراین نتایج واقعي ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»					
اطلاعات این فرم گزیده اي از اطلاعات گزارش تفسیري مدیریت مي باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه مي باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.					

سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جمع	۰	۰

سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جمع	۰	۰

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

مبالغ به میلیون ریال

محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزي و ریالي (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالي طي دوره	سایر توضیحات
			ریالي	ارزي			کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزي	معادل ریالي تسهیلات ارزي				
تسهیلات دریافتي از بانکها	۲۳	۵۹۱,۵۸۳	۵۳۶,۴۲۷		۰	۰	۵۳۶,۴۲۷	۰	۱۸۹,۵۲۴	
تسهیلات تسویه شده از ابتداي سال مالي تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۵۹۱,۵۸۳	۵۳۶,۴۲۷			۰	۵۳۶,۴۲۷	۰	۱۸۹,۵۲۴	
انتقال به دارایي									۰	
هزینه مالي دوره									۱۸۹,۵۲۴	

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

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	در حال حاضر بجز تمدید وامهای فعال برنامه ای برای دریافت تسهیلات جدید ندارد
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌هاي جاري از رویدادها و عملکرد مالي است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعي قرار دارند. بنابراین نتایج واقعي ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	

اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد كه هيئت مديره شركت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذكور نيست.

تشريح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

طرح هاي عمده در دست اجرا	هزينه هاي برآوردي ريالي طرح - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي ارزي طرح	نوع ارز	هزينه هاي انجام شده تا تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي تكميل طرح- ميليون ريال	درصد پيشرفت طرح در تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پيشرفت طرح در تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد پيشرفت برآوردي طرح در تاريخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد پيشرفت برآوردي طرح در تاريخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تاريخ برآوردي بهره برداري از طرح	تشريح تاثير طرح در فعاليتهاي آتي شركت	توضيحات
پروژه کارخانه مشهد	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰		۲۳۶,۳۴۳	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۶	۰.۱۵۷۵۶۲	۴۰	۲۰	۱۴۰۶/۱۲/۲۹	افزایش ظرفیت	
پروژه هتل عسلویه	۲۲۰,۰۰۰	۰		۱۵۸,۶۶۳	۲۲۰,۰۰۰	۷۲	۰.۷۲۱۱۹۵۴۵۴۵۴۵۴۵۴۵	۱۰۰	۹۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	افزایش ظرفیت	
پروژه کافه برج میلاد	۹۱,۷۱۶			۹۱,۷۱۶	۹۱,۷۱۶	۱۰۰	۱			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		

وضعیت شرکتهای سرمایه پذیر

نام شرکت	سال مالی	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			تشريح آخرين وضعيت و برنامه هاي آتي شركت در شركت سرمايه پذير
		درصد مالكيت	بهاي تمام شده	سال مالي شركت سرمايه پذير	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	درصد مالكيت	بهاي تمام شده	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سایر	۰	۰
جمع	۰	۰

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
فروش ضايعات و مواد اوليه	۶,۳۹۱	۱۰,۰۵۳
سود حاصل از سپرده شركتها	۲۸,۱۳۷	۱۲,۳۱۴
سود حاصل از فروش سرمايه گذاري هاي كوتاه مدت	۳۳۰	۰
سود سپرده بانكي	۱۷۷	۴۵۳
سود و زيان ناشي از تسعير ارز	۲,۷۷۷	۳,۶۵۳
ساير	(۴,۴۲۵)	۱۷۹
سود حاصل از فروش داراييِ ثابت	۰	۸۵۰
جمع	۳۳,۲۸۷	۲۷,۵۰۲

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پايان سال مالي گذشته	سود سهام پيشنهادي هيئت مديره در سال مالي گذشته	مبلغ سود خالص سال مالي گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالي گذشته	پيشنهاد هيئت مديره درخصوص درصد تقسيم سود سال مالي جاري

مبلغ سود انباشته پايان سال مالي گذشته	سود سهام پيشنهادي هيئت مديره در سال مالي گذشته	مبلغ سود خالص سال مالي گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالي گذشته	پيشنهاد هيئت مديره درخصوص درصد تقسيم سود سال مالي جاري
۱,۰۵۰,۰۷۱	۴۲,۰۰۰	۴۱۸,۹۴۵	۴۲,۰۰۰	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	گسترش فعالیت در نواحی و افزایش مشتریان

سایر توضیحات با اهمیت

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌هاي جاري از رویدادها و عملکرد مالي است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعي قرار دارند. بنابراین نتایج واقعي 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
حميدرضا رستمي	عضو هيئت مديره	۱۴۰۱/۰۲/۲۰	بلي	۰	بلي	بلي	۱۴	۰	۰	۰
اكبر شوندي	نايب رييس هيئت مديره	۱۴۰۱/۱۰/۲۴	بلي	۰	بلي	بلي	۱۴	۰	۰	۰
حميد خلفي	رئيس هيئت مديره	۱۴۰۲/۰۵/۲۵	بلي	۰	بلي	بلي	۱۴	۰	۰	۰
حميدرضا محمدخاني غياثوند	عضو هيئت مديره	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلي	۰	بلي	بلي	۱۴	۸	۰	۰
مهدي غلامي	عضو هيئت مديره	۱۴۰۳/۱۲/۰۱	خير	۰	بلي	بلي	۱	۰	۰	۰
تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰،						۱۴	جلسه مي باشد.			

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء کمیته های تخصصي هیات مدیره و مدیران اجرایي

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	ميزان مالكيت در سهام شركت
حمیدرضا محمدخانی غیاثوند	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد	مدیر مالی شرکت ریل گردش ایرانیان ، مدیر مالی هلدینگ ارزش آفرینان فدک ، عضو هیأت مدیره شرکت دنا آفرین فدک و معاون مالی شرکت نوین گامان آتی همراه	۰
حامد نوری بروج	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد	حسابرس ارشد موسسه مفید راهبر -مدير مالي -مدير حسابرسي - مشاور مالي - سرپرست مالي و اداري	۰
حمید رضا رضایی	عضو کمیته حسابرسی	دکتری	معاونت مالي شركت ريل پرداز سير - عضو هيات مديره ريل پرداز اروند	۰
حمیدرضا رستمی	عضو کمیته انتصابات	کارشناسی	عضو هیأت مدیره شرکت دناآفرین فدک – مدیر منابع انسانی هولدینگ ارزش آفرینان فدک – مشاور قوه قضائیه	۰
وحید رضا باقری	عضو کمیته انتصابات	دکتری	چندین سال عضو هیات مدیره شرکتهای بورسی و غیر بورسی	۰
محمد ذوالقدری	عضو کمیته انتصابات	کارشناسی ارشد	قائم مقام هولدینگ ارزش آفرینان فدک – مدیر عامل ریل پرداز نوافرین – مدیر عامل توسعه و تجارت	۰

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	ميزان مالكيت در سهام شركت
سید محمد صادق آل احمد	سایر کمیته ها	کارشناسی ارشد	معاونت مالی هلدینگ ارزش آفرینان فدک ، معاونت مالی شرکت ریل پرداز نوآفرین – عضو هیات مدیره شرکتها	۰
حسین واحدی	سایر کمیته ها	کارشناسی	رییس حسابداری صنعتی – مدیر مالی هولدینگ ارزش افرینان – مدیر مالی ریل پرداز نوآفرین	۰
حسن ایمانی	سایر کمیته ها	کارشناسی ارشد	مدیر حسابداری مدیریت شرکت ریل پرداز نوآفرین و دنا آفرین فدک و ریل پرداز سیستم	۰
حجت نادری	مدیر اجرایی	دکتری	چندین سال عضو هیات مدیره و معاونت مالی شرکتهای بورسی و غیر بورسی	۰
علی اکبر توحیدی	مدیر اجرایی	کارشناسی ارشد	معاونت برنامه ریزی و توسعه - مدیر برنامه ریزی و استراتژیک - مدیر PMO شرکت پیمانی	۰
مجید شاه ایراهیمی	مدیر اجرایی	کارشناسی ارشد	مدیر کترینگ هواپیمایی آسمان - معاونت اجرایی دناآفرین فدک	۰

تعداد جلسات كميته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ،	۸	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات كميته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ،	۶	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير كميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ،	۶	جلسه مي باشد.

ميزان سهام شركت در تملک شركت هاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
	۰	۰	۰

ميزان سهام سهامدار عمده در تملک شركت و شركتهاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
ارزش آفرینان فدک	۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۶	۹۴,۰۰۰,۰۰۰

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
ریل پرواز تندر خاورمیانه منطقه آزاد انزلي	ریل پرواز تندر خاورمیانه منطقه آزاد انزلي	14004076794	مهدي غلامي	حجت نادري	2181339597	عضو هیئت مدیره	موظف	دکترا	حسابداري مالي	☐
ارزش آفرینان فدک	ارزش آفرینان فدک	14003698249	حمیدرضا رستمي	حمیدرضا رستمي	3257355629	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي شیمي	☐
مدیریت ثروت فدک	مدیریت ثروت فدک	14007843343	اکبر شوندي	اکبر شوندي	0081229471	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي صنایع	☐
ماندگار ریل خاورمیانه	ماندگار ریل خاورمیانه	14007992696	حمید خلفي	حمید خلفي	4285570807	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي صنایع	☐
تدبیر روشن تجارت منطقه آزاد انزلي	تدبیر روشن تجارت منطقه آزاد انزلي	14004076815	حمیدرضا محمدخاني غیاثوند	حمیدرضا محمدخاني غیاثوند	0013595271	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري	☐