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 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

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

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت تهيه توزيع غذاي دنا آفرين فدک (سهامي عام) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 31، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهاى مالى

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

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

•خطرهاي تحريف بااهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•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.

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، كافي و مناسب است.

اظهار نظر

4. به نظر اين مؤسسه، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت تهيه توزيع غذاي دنا آفرين فدک (سهامي عام) در تاريخ 29 اسفند 1402 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

5. 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 هيچگونه مسائل عمده حسابرسي براي درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطالب خاص

6. پوشش بيمه اي دارايي هاي ثابت مشهود

دارايي‌هاي ثابت مشهود شركت به بهاي تمام شده1ر110 ميليارد ريال و مبلغ دفتري901 ميليارد ريال (به استثناي زمين و وسايط نقليه)، به ارزش 1ر149 ميليارد ريال (يادداشت توضيحي 11) از پوشش بيمه‌اي برخوردار است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است.

7. آخرين وضعيت مطالبات از شركتهاي عضو گروه

به شرح يادداشت هاي توضيحي 1-15 و 3-15 صورتهاي مالي، مانده دريافتني هاي تجاري و ساير‌دريافتني‌ها شامل مبلغ 1ر128 ميليارد ريال مطالبات از شركتهاي عضو گروه مي‌باشد كه تا تاريخ اين گزارش تنها مبلغ 181 ميليارد ريال آن تسويه شده است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين مؤسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

8. 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 اطميناني 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. در اين خصوص، مطلب قابل گزارشي وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. پيگيري هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 25 تير 1402 در خصوص بندهاي 2-10 و 14 اين گزارش به طور كامل منجر به نتيجه نهايي نگرديده است.
10. توجه مجمع عمومي عادي صاحبان سهام را به ساير موارد به شرح زير جلب مي‌نمايد.
10-1- اسناد مالكيت تعداد13دستگاه وسائط نقليه اسقاطي در اختيار اين مؤسسه قرار نگرفته است.

10-2- با توجه به وضعيت تركيب و ساختار سهامداران شركت، اقدامات هيات مديره به منظور تشكيل و برگزاري مجمع عمومي فوق‌العاده صاحبان سهام طي دو مرحله دعوت مجمع عمومي فوق العاده و هر مرحله در دو نوبت، در تاريخهاي 7 و20 اسفند 1401 و 14 و 25 تير 1402، به منظور اخذ تصميم در خصوص طرح توجيهي پيشنهاد افزايش سرمايه از محل سود انباشته، وهمچنين تغييرات اساسنامه منجر به نتيجه نگرديده است.

10-3- تكاليف قانوني در خصوص كسر و پرداخت مالياتهاي حقوق بطور كامل رعايت نگرديده است.
11. 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 رعايت شده است. به استثناي عمليات مالي صورت گرفته شامل دريافت و پرداخت، و تهاتر حسابهاي فيمابين و مانده مطالبات از اشخاص ياد شده، نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه ساير معاملات در روال عادي عمليات انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
12. - گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 49 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.
13. 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 بندهاي 10 الي 13 وظايف كميته حسابرسي، 26 الي 29 ارزيابي ريسک،61 الي 68 وظايف حسابرسي داخلي بطور كامل رعايت نگرديده است.
14. 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:
ماده 13افشا فوري خريد و فروش سهام شركت ديگر كه بيش از 5 درصد دارايي‌ها در صورتهاي مالي سال قبل باشد.
ماده 13افشاي فوري معاملات موضوع ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت (موضوع تبصره 3 ماده 7 دستورالعمل حاكميت شركتي)
ب) دستورالعمل انضباطي ناشران پذيرفته شده در فرابورس ايران:
ماده 5پرداخت سود تقسيم شده مصوب مجمع سنوات قبل، ظرف مهلت قانوني (موضوع ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت و تبصره 2 ماده 18 اساسنامه نمونه شركتهاي بورسي).
ه) 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

و) چک ليست رعايت الزامات دستورالعمل حاكميت شركتي:
مواد 4، 14 و تبصره‌هاي آنتشكيل كميته انتصابات و كميته ريسک و انجام امور مربوطه
ماده 8ارائه گزارشات حسابرس داخلي هر سه ماه يكبار به هيات مديره و ارزيابي واحد حسابرسي داخلي بطور مستقل توسط هيات مديره
ماده 18تدوين و تصويب منشور هيات مديره
15. در خصوص مفاد ماده17دستورالعمل انضباطي ناشران پذيرفته شده در سازمان بورس مبني بر پيشنهاد تقسيم سود توسط هيئت مديره به مبلغ 41/8 ميليارد ريال(يادداشت توضيحي31 صورتهاي مالي)، اين مؤسسه به مورد خاصي برخورد نكرده است.
16. در راستاي تبصره ذيل ماده(40) دستورالعمل حاكميت شركتي ناشران ثبت شده نزد سازمان، كمک‌هاي عام المنفعه و هرگونه پرداخت هاي انجام شده در راستاي مسئوليت‌هاي اجتماعي طي سال مالي مورد گزارش شركت هزينه‌اي از اين بابت انجام نداده است.
17. در اجراي ماده(4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت‌هاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

موسسه حسابرسي كاربرد تحقيق	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه کاربرد تحقیق	[Mansoor Azamnia [Sign	800061	1403/04/11 10:28:11
مدیر موسسه کاربرد تحقیق	[Seyed Mansoor Yazdaniyan [Sign		1403/04/11 10:31:28

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۹,۸۴۰,۴۸۴	۶,۰۲۴,۱۷۵	۶۳
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۸,۷۰۷,۴۶۷)	(۵,۱۹۳,۶۱۴)	(۶۸)
سود(زیان) ناخالص	۱,۱۳۳,۰۱۷	۸۳۰,۵۶۱	۳۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۴۰,۳۴۸)	(۲۶۲,۱۵۷)	(۱۰۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۵۹۲,۶۶۹	۵۶۸,۴۰۴	۴
هزینه های مالی	(۱۱۵,۱۴۸)	(۱۶,۹۳۳)	(۵۸۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۳,۳۸۷	۲۳,۹۶۷	۳۹
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۱۰,۹۰۸	۵۷۵,۴۳۸	(۱۱)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۹۱,۹۶۳)	(۶۶,۲۰۵)	(۳۹)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۱۸,۹۴۵	۵۰۹,۲۳۳	(۱۸)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۴۱۸,۹۴۵	۵۰۹,۲۳۳	(۱۸)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۳۲۴	۹۰۲	(۶۴)
غیرعملیاتي (ریال)	(۴۵)	۱۳	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	۲۷۹	۹۱۵	(۷۰)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۲۷۹	۹۱۵	(۷۰)
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۲۷۹	۳۳۹	(۱۸)
سرمایه	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۴۱۸,۹۴۵	۵۰۹,۲۳۳	(۱۸)
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
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۴۱۸,۹۴۵	۵۰۹,۲۳۳	(۱۸)
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۲,۱۰۱,۴۸۷	۱,۶۲۸,۵۰۰	۳۰۴,۱۵۹	۲۹
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۴,۴۲۶	۷,۶۷۸	۵,۰۲۲	(۴۲)
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	۲,۱۰۵,۹۱۳	۱,۶۳۶,۱۷۸	۳۰۹,۱۸۱	۲۹
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۴۹,۸۱۱	۲۹۵,۶۵۰	۷۶,۷۴۰	(۸۳)
موجودي مواد و کالا	۷۰۷,۵۴۷	۴۵۳,۶۰۰	۲۷۵,۸۱۲	۵۶
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳,۱۵۵,۶۰۴	۲,۸۱۱,۸۱۱	۷۵۰,۸۲۵	۱۲
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۶۵۶	۲,۷۹۹	۱۸,۹۰۴	(۷۷)
موجودي نقد	۱۹۳,۴۰۲	۲۹۵,۷۹۰	۸۶,۸۱۱	(۳۵)
	۴,۱۰۷,۰۲۰	۳,۸۵۹,۶۵۰	۱,۲۰۹,۰۹۲	۶
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۴,۱۰۷,۰۲۰	۳,۸۵۹,۶۵۰	۱,۲۰۹,۰۹۲	۶
جمع داراييها	۶,۲۱۲,۹۳۳	۵,۴۹۵,۸۲۸	۱,۵۱۸,۲۷۳	۱۳
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۶۰,۵۴۱	۳۹,۵۹۳	۱۴,۱۳۱	۵۳
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	۱,۰۵۰,۰۷۰	۷۰۴,۵۷۳	۲۳۶,۱۰۲	۴۹

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲,۶۱۰,۶۱۱	۲,۲۴۴,۱۶۶	۵۵۰,۲۳۳	۱۶
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۳۹۳,۵۴۰	۰	--
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱۰۶,۵۷۹	۵۶,۳۱۷	۲۳,۷۰۷	۸۹
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۰۶,۵۷۹	۴۴۹,۸۵۷	۲۳,۷۰۷	(۷۶)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲,۶۸۷,۳۵۰	۲,۳۵۵,۹۶۵	۷۵۰,۲۶۰	۱۴
مالیات پرداختني	۲۰۹,۷۴۲	۱۵۲,۶۳۹	۸۶,۴۳۴	۳۷
سود سهام پرداختني	۷,۰۶۸	۳۷,۶۴۹	۳۶,۷۴۹	(۸۱)
تسهيلات مالي	۵۹۱,۵۸۳	۲۵۵,۵۵۲	۷۰,۸۹۰	۱۳۱
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۳,۴۹۵,۷۴۳	۲,۸۰۱,۸۰۵	۹۴۴,۳۳۳	۲۵
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳,۴۹۵,۷۴۳	۲,۸۰۱,۸۰۵	۹۴۴,۳۳۳	۲۵
جمع بدهي‌ها	۳,۶۰۲,۳۲۲	۳,۲۵۱,۶۶۲	۹۶۸,۰۴۰	۱۱
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۶,۲۱۲,۹۳۳	۵,۴۹۵,۸۲۸	۱,۵۱۸,۲۷۳	۱۳

صورت تغييرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴,۱۳۱	۰	۰	۰	۲۳۶,۱۰۲	۰	۵۵۰,۲۳۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴,۱۳۱	۰	۰	۰	۲۳۶,۱۰۲	۰	۵۵۰,۲۳۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۵۰۹,۲۳۳		۵۰۹,۲۳۳
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
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۹,۲۳۳	۰	۵۰۹,۲۳۳
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۹,۲۳۳	۰	۵۰۹,۲۳۳
سود سهام مصوب									(۱۵,۳۰۰)		(۱۵,۳۰۰)
افزايش سرمايه	۱,۲۰۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۱,۲۰۰,۰۰۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰			۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته			۰				۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۲۵,۴۶۲				(۲۵,۴۶۲)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۹,۵۹۳	۰	۰	۰	۷۰۴,۵۷۳	۰	۲,۲۴۴,۱۶۶
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۴۱۸,۹۴۵		۴۱۸,۹۴۵
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							۰	۰	۴۱۸,۹۴۵		۴۱۸,۹۴۵
سود سهام مصوب									(۵۲,۵۰۰)		(۵۲,۵۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۲۰,۹۴۸				(۲۰,۹۴۸)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۰,۵۴۱	۰	۰	۰	۱,۰۵۰,۰۷۰	۰	۲,۶۱۰,۶۱۱

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
		حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۳۸۶,۱۸۴	(۳۲۱,۹۲۴)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۳۴,۸۶۰)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۳۵۱,۳۲۴	(۳۲۱,۹۲۴)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۵۵۲,۲۹۸)	(۵۸۷,۵۲۴)	۶
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۱,۱۱۱)	(۶,۰۲۰)	۸۲
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	۳۲۳,۲۲۳	۵۵۳,۰۶۸	(۴۲)
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۳۶۴,۲۸۱)	(۵۰۲,۸۶۵)	۲۸
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	(۲۹۴,۸۱۰)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۷۷	۱۴,۲۶۷	(۹۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۵۹۴,۲۹۰)	(۸۲۳,۸۸۴)	۲۸
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۴۲,۹۶۶)	(۱,۱۴۵,۸۰۸)	۷۹
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۹۱۹,۳۵۰	۳۱۸,۱۵۰	۱۸۹

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
		حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۵۹۴,۰۵۳)	(۱۳۸,۰۰۰)	(۳۳۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱۰۴,۴۱۵)	(۱۲,۴۲۰)	(۷۴۱)
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	(۸۳,۰۸۱)	(۱۴,۴۰۰)	(۴۷۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۳۷,۸۰۱	۱,۳۵۳,۳۳۰	(۹۰)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۱۰۵,۱۶۵)	۲۰۷,۵۲۲	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۹۵,۷۹۰	۸۶,۸۱۱	۲۴۱
تاثير تغييرات نرخ ارز	۲,۷۷۷	۱,۴۵۷	۹۱
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۹۳,۴۰۲	۲۹۵,۷۹۰	(۳۵)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
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	تاريخ انعقاد قرارداد	تاريخ شروع قرارداد	تاريخ اتمام قرارداد	مبلغ كل قرارداد	مباني نحوه شناخت درآمد	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		توضيحات تكميلي
							درآمد محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بهاي تمام شده محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود(زيان) ناخالص	درآمد محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بهاي تمام شده محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود(زيان) ناخالص	درآمد تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بهاي تمام شده تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد درآمد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد بهاي تمام شده دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	

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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		توضیحات تکمیلی
							درآمد محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بهاي تمام شده محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود(زیان) ناخالص	درآمد محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بهاي تمام شده محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود(زیان) ناخالص	درآمد تجمیعي قرارداد تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بهاي تمام شده تجمیعي قرارداد تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد درآمد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد بهاي تمام شده دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
فروش ریلي	فروش ریلي	۱۳۹۷/۰۹/۰۱	۱۳۹۷/۰۹/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱	صدور صورتحساب	۲,۵۲۸,۳۶۷	(۲,۰۶۲,۰۹۸)	۴۶۶,۲۶۹	۳,۵۰۳,۸۷۱	(۳,۱۶۴,۴۱۶)	۳۳۹,۴۵۵	۶,۰۳۲,۲۳۸	(۵,۲۲۶,۵۱۴)	۳,۵۴۰,۰۰۰	(۳,۱۸۶,۰۰۰)	ندارد
فروش شرکتها	فروش شرکتها	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱	صدور صورتحساب	۱,۵۳۴,۰۸۲	(۱,۴۴۵,۹۳۰)	۸۸,۱۵۲	۲,۷۳۶,۶۲۳	(۲,۳۱۸,۳۴۸)	۴۱۸,۲۷۵	۴,۲۷۰,۷۰۵	(۳,۷۶۴,۲۷۸)	۲,۷۷۰,۰۰۰	(۲,۳۵۰,۰۰۰)	ندارد
فروش سایر	فروش سایر	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱	صدور صورتحساب	۱۶۳,۹۴۲	(۱۶۷,۸۹۶)	(۳,۹۵۴)	۱۶۹,۳۵۱	(۱۵۲,۳۵۲)	۱۶,۹۹۹	۳۳۳,۲۹۳	(۳۲۰,۲۴۸)	۱۷۵,۰۰۰	(۱۵۷,۰۰۰)	ندارد
نواحي	نواحي	۱۴۰۰/۰۸/۱۳	۱۴۰۰/۰۸/۱۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱	صدور صورتحساب	۱,۷۹۷,۷۸۴	(۱,۵۱۷,۶۹۰)	۲۸۰,۰۹۴	۳,۴۳۰,۶۳۹	(۳,۰۷۲,۳۵۱)	۳۵۸,۲۸۸	۵,۲۲۸,۴۲۳	(۴,۵۹۰,۰۴۱)	۳,۵۱۵,۰۰۰	(۳,۱۶۰,۰۰۰)	ندارد
جمع							۶,۰۲۴,۱۷۵	(۵,۱۹۳,۶۱۴)	۸۳۰,۵۶۱	۹,۸۴۰,۴۸۴	(۸,۷۰۷,۴۶۷)	۱,۱۳۳,۰۱۷	۱۵,۸۶۴,۶۵۹	(۱۳,۹۰۱,۰۸۱)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۸۵۳,۰۰۰)	

بهاي تمام شده

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
مواد مستقیم مصرفي	۳,۸۶۱,۴۶۴	۶,۲۹۷,۱۷۷
دستمزدمستقیم تولید	۷۴۶,۸۶۱	۱,۳۰۷,۷۰۱
سربارتولید	۵۸۵,۲۸۹	۱,۱۰۲,۵۸۹
جمع	۵,۱۹۳,۶۱۴	۸,۷۰۷,۴۶۷
هزینه جذب نشده درتولید	۰	۰
انتقال به حساب داراییهاي ثابت	۰	۰
جمع هزینه هاي تولید	۵,۱۹۳,۶۱۴	۸,۷۰۷,۴۶۷
خالص افزایش (کاهش)موجودي کالاي درجریان ساخت	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي تولید شده	۵,۱۹۳,۶۱۴	۸,۷۰۷,۴۶۷
خالص افزایش (کاهش) کالاي ساخته شده	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته	۵,۱۹۳,۶۱۴	۸,۷۰۷,۴۶۷
بهاي تمام شده خدمات ارایه شده	۰	۰
جمع بهاي تمام شده	۵,۱۹۳,۶۱۴	۸,۷۰۷,۴۶۷

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	حدود ۳۰ درصد افزایش می یابد

وضعیت کارکنان

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تعداد پرسنل عملیاتي شرکت	۵۷۱	۶۵۴	۷۲۰
تعداد پرسنل غیرعملیاتي شرکت			

توضیحات وضعیت کارکنان

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بیني‌هاي 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.

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

شرح	هزینه سربار			هزینه هاي اداري، عمومي و فروش		
	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۲۱۲,۲۹۹	۴۲۹,۰۰۷	۵۵۷,۷۰۹	۱۷۴,۲۰۹	۳۷۹,۸۱۶	۴۹۳,۷۶۰
هزینه استهلاک	۳۴,۵۷۱	۶۱,۳۴۰	۷۹,۷۴۲	۱۹,۰۵۹	۲۲,۳۳۳	۲۹,۰۳۳
هزینه انرژي (آب، برق، گاز و سوخت)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مواد غیر مستقیم مصرفي	۱۹۱,۷۹۷	۳۵۸,۶۴۹	۴۶۸,۸۲۴	۸,۸۹۱	۸,۳۰۵	۱۰,۷۹۷
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	۱۵,۸۸۰	۴۱,۱۶۷	۵۳,۵۱۷
سایر هزینه ها	۱۰۹,۴۴۴	۲۰۵,۴۹۸	۲۶۷,۱۴۶	۲۲,۰۸۶	۶۶,۳۲۹	۸۶,۲۲۷
هزینه بیمه سهم کارفرما	۱۶,۵۴۲	۳۲,۴۱۹	۴۲,۱۴۵	۱۴,۱۸۲	۲۱,۱۸۶	۲۷,۵۴۲
هزینه تعمیرات و نگهداري	۲۰,۶۳۶	۱۵,۶۷۶	۲۰,۳۷۹	۷,۸۵۰	۱,۲۱۲	۱,۵۷۶
جمع	۵۸۵,۲۸۹	۱,۱۰۲,۵۸۹	۱,۴۳۵,۹۴۵	۲۶۲,۱۵۷	۵۴۰,۳۴۸	۷۰۲,۴۵۲

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

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	پیش بینی میشود هزینه های مذکور حدود ۳۰ درصد افزایش می یابد

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		مبلغ ارزي	مبلغ ريالي	مبلغ ارزي	مبلغ ريالي
«جملات آينده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها يا پيش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملكرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممكن است متفاوت از نتايج 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.					

سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
جمع	۰	۰

سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
جمع	۰	۰

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

مبالغ به میلیون ریال

محل تامين	نرخ سود	مانده اول دوره تسهيلات ارزي و ريالي (ميليون ريال)	مانده پايان دوره (اصل و فرع)			مانده پايان دوره به تفكيک سررسيد		مبلغ هزينه مالي طي دوره	ساير توضيحات
			ريالي	ارزي		بلند مدت	كوتاه مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزي	معادل ريالي تسهيلات ارزي			
تسهيلات دريافتي از بانكها	۲۳	۲۵۵,۵۵۲	۵۹۱,۵۸۳		۰	۰	۵۹۱,۵۸۳	۱۱۵,۱۴۸	
تسهيلات تسويه شده از ابتداي سال مالي تا پايان دوره		۰						۰	
جمع		۲۵۵,۵۵۲	۵۹۱,۵۸۳			۰	۵۹۱,۵۸۳	۱۱۵,۱۴۸	
انتقال به دارايي								۰	
هزينه مالي دوره								۱۱۵,۱۴۸	

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

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	در حال حاظر بجز تمدید وامهای فعال برنامه ای برای دریافت تسهیلات جدید ندارد
«جملات آينده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها يا پيش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملكرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممكن است متفاوت از نتايج 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.	

تشریح 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي تكميل طرح- ميليون ريال	درصد پيشرفت طرح در تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد پيشرفت طرح در تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پيشرفت برآوردي طرح در تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد پيشرفت برآوردي طرح در تاريخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تاريخ برآوردي بهره برداري از طرح	تشريح تاثير طرح در فعاليتهاي آتي شركت	توضيحات
پروژه کارخانه مشهد	۱,۷۲۶,۹۶۵	۰		۲۲۶,۹۶۵	۱,۷۲۶,۹۶۵	۰	۰.۱۳۱۴۲۴۲۰۳۷۳۳۱۳۸۷۶	۴۰	۲۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	افزايش ظرفيت	
پروژه هتل عسلويه	۱۴۳,۰۳۹	۰		۶۳,۰۳۹	۱۴۳,۰۳۹	۰	۰.۴۴۰۷۱۱۹۷۳۶۵۷۵۳۳۹۵	۱۰۰	۹۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	افزايش ظرفيت	
پروژه كافه برج ميلاد	۸۲,۷۸۰	۰		۶۲,۷۸۰	۸۲,۷۸۰	۰	۰.۷۵۸۳۹۵۷۴۷۷۶۵۱۶۰۷	۱۰۰	۹۵	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	افزايش ظرفيت	

وضعيت شركتهاى سرمايه پذير

نام شركت	سال مالي	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			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	

ساير درآمدها و هزينه‌هاى غيرعملياتى - درآمد سرمايه‌گذارى‌ها

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
جمع	۰	۰

ساير درآمدها و هزينه‌هاى غيرعملياتى - اقلام متفرقه

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
فروش ضايعات و مواد اوليه	۸,۲۲۱	۶,۳۹۱
سود حاصل از سپرده شركتها	۴,۶۸۲	۲۸,۱۳۷
سود حاصل از فروش سرمايه گذاري هاي كوتاه مدت	۸,۸۳۴	۳۳۰
سود سپرده بانكي	۷۵۱	۱۷۷
سود و زيان ناشي از تسعير ارز	۱,۴۵۷	۳,۷۷۷
ساير	۲۲	(۴,۴۲۵)
جمع	۲۳,۹۶۷	۳۳,۲۸۷

برنامه شركت در خصوص تقسيم 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
۷۰۴,۵۷۳	۵۲,۵۰۰	۵۰۹,۲۳۳	۵۲,۵۰۰	۱۰

ساير برنامه هاى با اهميت شركت

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	گسترش فعاليت در نواحى و افزايش مشتريان

ساير توضيحات با اهميت

«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 (نماینده شخصیت حقوقي)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیات مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها	آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیات مدیره	کمیته حسابرسي	کمیته انتصابات	سایر کمیته ها	پاداش
حمیدرضا رستمي	رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۱/۰۲/۲۰	بلي	۵	بلي	بلي	۱۵	۰	۰	۰	۰
امین شعباني	عضو هیئت مدیره	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	خیر	۶	بلي	بلي	۱۵	۰	۰	۰	۰
اکبر شوندي	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۱/۱۰/۲۴	خیر	۲	بلي	بلي	۱۵	۰	۰	۰	۰
حمید خلفي	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۵/۲۵	بلي	۰	بلي	بلي	۱۰	۰	۰	۰	۰
حمیدرضا محمدخاني غیاثوند	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۸/۰۱	بلي	۰	بلي	بلي	۷	۵	۰	۰	۰
تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹،							۱۵	جلسه مي باشد.			

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

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	جمع حقوق و مزایاي	میزان مالکیت در سهام شرکت
حمید رضا محمد خانی غیاثوند	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد	حسابدار هلدینگ ارزش آفرینان فدک ،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	۰
علیرضا روشن ضمیر	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی	بیش از ۱۵ سال سابقه مدیریت و معاونت مالی شرکتهای بورسی و غیر بورسی و عضو هیأت مدیره شرکتها	۰	۰
رضا کریم زاده تبریزی	عضو کمیته حسابرسی	دکتری تخصصی	عضو کمیته سرمایه گذاری توس گستر بمدت ۲ سال ، مدیر ارشد موسسه حسابرسی هشیار ممیز بمدت ۲۰ سال، عضو هیأت مدیره شرکت سرمایه گذاری دانایان پارس بمدت ۲ سال	۰	۰
حجت نادری	مدیر اجرایی	دکتری	مدیر موسسه حسابرسی ، مدیریت مالی ، مدیریت ارشد مالی در صنعت نیروگاهی و شرکتهای بورسی و سرمایه گذاری ، معاونت مالی	۰	۰
عیسی عسگری	مدیر اجرایی	دکتری	مدیر کارخانه کترینگ آرمان ، مدیر کل کترینگ هواپیمایی آسمان ، عضو هیأت مدیره و قائم مقام کترینگ آسمان	۰	۰
ابراهیم امامی	مدیر اجرایی	کارشناسی ارشد	مدیر عامل هتل سیمرغ ، مدیر بازاریابی و فروش شرکت کناف ، مدیر پروژه قطارهای گردشگری شرکت ریل پرداز نوآفرین	۰	۰
مهدی غلامی	مدیر اجرایی	کارشناسی ارشد	مدیر ارشد شرکت های حمل و نقل ریلی، معاون اجرایی و مدیر کارخانه مواد غذایی، معاونت طرح و برنامه در شرکت های سرمایه گذاری	۰	۰
تعداد جلسات کمیته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ،			۱۲	جلسه مي باشد.	
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ،			۰	جلسه مي باشد.	
تعداد جلسات سایر کمیته هاي تخصصي هیات مدیره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ،			۰	جلسه مي باشد.	

میزان سهام شرکت در تملک شرکت هاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
	۰	۰	۰

میزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
ارزش آفرينان 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
ريل پرواز تندر خاورميانه منطقه آزاد انزلي	ريل پرواز تندر خاورميانه منطقه آزاد انزلي	14004076794	حميدرضا رستمي	حميدرضا رستمي	3257355629	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي شيمي	☑
ارزش آفرينان فدک	ارزش آفرينان فدک	14003698249	امين شعباني	امين شعباني	0074649442	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	علوم وصنايع غذايي	☑
نوين گامان آتي همراه	نوين گامان آتي همراه	14007843343	اكبر شوندي	اكبر شوندي	0081229471	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت	☑
ماندگار ريل خاورميانه	ماندگار ريل خاورميانه	14007992696	حميد خلفي	حميد خلفي	4285570807	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت	☑
تدبير روشن تجارت منطقه آزاد انزلي	تدبير روشن تجارت منطقه آزاد انزلي	14004076815	حميدرضا محمدخاني غياثوند	حميدرضا محمدخاني غياثوند	0013595271	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	☑