اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: گسترش صنایع و خدمات کشاورزي	سرمایه ثبت شده: 200,000
نماد: تکشا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 292103	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 بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی صاحبان سهام
گسترش صنایع و خدمات کشاورزي

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شرکت گسترش صنايع و خدمات کشاورزي (سهامي عام) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 36 توسط اين سازمان، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

در تهيه صورت‌هاي مالي شرکت، هيئت‌مديره مسئول ارزيابي توانايي شرکت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بکارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينکه قصد انحلال شرکت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهکار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي شركت، بعنوان 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، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي 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 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 شركت 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 باز بماند.-كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي ، به گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

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

به علاوه، 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 اطلاع‌رساني شده به اركان راهبري، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورت‌هاي مالي سال جاري داراي بيشترين اهميت بوده‌اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي‌روند مشخص مي‌شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد يا هنگامي كه در شرايط بسيار نادر، سازمان به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا به طور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

همچنين اين سازمان 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 سازمان، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 تا 5 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند 6 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت گسترش صنايع و خدمات كشاورزي (سهامي‌عام) در تاريخ 29 اسفند 1402 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

حسابرسي اين سازمان طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي سازمان طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين سازمان طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي سازمان حسابرسي، مستقل از شركت گسترش صنايع و خدمات كشاورزي (سهامي عام) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين سازمان اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 26، 2-2-34 و 4-2-34، سازمان امور مالياتي براساس برگ‌هاي تشخيص و قطعي صادره، بابت ماليات عملكرد سال 1400، مبلغ 40 ميليارددريال، ماليات و عوارض ارزش افزوده سال‌هاي 1398 تا 1400، مبلغ 97 ميليارددريال و ماليات حقوق سال 1399، مبلغ 2 ميليارد ريال (شامل مبلغ 0/6 ميليارد ريال جريمه) بيش از مبالغ پرداختي و پرداختني مطالبه نموده كه به دليل اعتراض شركت به برگ‌هاي تشخيص و قطعي صادره، بدهي در حساب‌ها منظور نشده است. همچنين بابت ماليات عملكرد سال مالي 1401 و سال مالي مورد گزارش بر اساس سود ابرازي بدهي در حساب‌ها منظور شده است، با توجه به مراتب ياد شده و سوابق مالياتي شركت، هرچند تعديل حساب‌ها از بابت موارد ياد شده ضرورت دارد، ليكن تعيين مبلغ قطعي آن در شرايط حاضر براي اين سازمان امكان پذير نيست.

6. سرفصل‌هاي دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها، پيش‌پرداخت‌ها و موجودي مواد و كالا (يادداشت‌هاي توضيحي 15، 16 و 17) شامل مبلغ 62 ميليارد ريال اقلام راكد و سنواتي (عمدتا پيش پرداخت به شركت farmentech يونان به مبلغ 21 ميليارد ريال، مطالبات از شركت طليعه صنعت به مبلغ 4 ميليارد ريال) است كه به رغم اقدامات انجام شده تاكنون وصول نگرديده و از اين بابت صرفا مبلغ 1/3 ميليارد ريال كاهش ارزش در حساب‌ها شناسايي شده است، هر چند احتساب كاهش ارزش بيشتر بابت بخشي از حساب‌هاي ياد شده ضرورت دارد، ليكن بدليل نبود اطلاعات كافي و مستندات موردنياز، تعيين ميزان آن براي اين سازمان ميسر نيست.

7. استاندارد حسابداري در خصوص تجديد ارزيابي بعدي دارايي‌هاي ثابت مشهود شامل زمين و ساختمان (يادداشت توضيحي 3-13)، به رغم تفاوت بااهميت ارزش منصفانه دارايي‌هاي تجديد ارزيابي شده مذكور با مبالغ دفتري آن رعايت نگرديده است. تعديل حساب‌ها از اين بابت ضروري است، ليكن به دليل نبود اطلاعات كامل ارزش منصفانه دارايي‌هاي مزبور تعيين تعديلات مورد لزوم براي اين سازمان امكان پذير نيست.

8. به شرح يادداشت توضيحي 7-1-25، پرداختني‌هاي تجاري شامل مبلغ 22 ميليارد ريال تعهد كسري قطعات و دستگاه‌هاي فروش رفته است كه در اين خصوص حداقل مبلغ 20ميليارد ريال كسري ذخيره بابت افزايش قيمت قطعات در حساب‌ها وجود دارد، در صورت تعديل حساب ها از اين بابت سود انباشته پايان سال و حساب هاي پرداختني به ترتيب به مبلغ فوق كاهش و افزايش مي يابد.

9. پاسخ تاييديه‌هاي درخواستي درخصوص سرفصل‌هاي دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها (يادداشت توضيحي 15) به مبلغ 83 ميليارد ريال (عمدتا شامل شركت شير و دام كنگاور به مبلغ 13 ميليارددريال و آقاي عباس سجادي به مبلغ 12 ميليارد ريال)، پيش‌پرداخت‌ها (يادداشت توضيحي 16) شركت آسانور سازان انرژي به مبلغ 7 ميليارد ريال ، موجودي مواد و كالاي اماني ما نزد ديگران (يادداشت توضيحي 17) به مبلغ 14 ميليارد ريال، پيش‌دريافت‌ها (يادداشت توضيحي 29) شركت سپيدراه اميران به مبلغ 19 ميليارد ريال دريافت نشده است. همچنين در پاسخ تاييديه دريافتي از شركت دنا سامانه مبلغ 27 ميليارد ريال مغايرت نامساعد (مطالبات كمتر) اعلام شده است و اين سازمان نتوانسته است از طريق اجراي ساير روش‌هاي حسابرسي، آثار احتمالي ناشي از دريافت و رفع مغايرت تاييديه‌هاي مزبور بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش را مشخص كند.

تاکید بر مطالب خاص

10. منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است كه به قضاوت حرفه‌اي حسابرس، در حسابرسي صورت‌هاي مالي سال جاري، داراي بيشترين اهميت بوده‌اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورت‌هاي مالي به عنوان يک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌هاي مالي مورد توجه قرار گرفته است و اظهار نظر جداگانه‌اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي‌شود. به استثناي مسائل توصيف شده در بندهاي 2 تا 6 مباني اظهار نظر مشروط، مسائل عمده ديگري جهت درج در گزارش وجود ندارد.

11. توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشت توضيحي 5-2-34 جلب مي نمايد كه در آن، ابهام مربوط به دعوي حقوقي با شركت ميثاق سبز سپاهان در خصوص فروش يک دستگاه شيردوش 32 واحدي توصيف شده است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين سازمان نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

12. صورت‌هاي مالي شركت براي سال مالي منتهي به 29 اسفند 1401 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 5 تير 1402 حسابرس مذكور، اظهار نظر تعديل شده (مشروط) ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

13. مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت‌مديره شركت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است.
اظهارنظر اين سازمان نسبت به صورت‌هاي مالي، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين سازمان نسبت به آن هيچ نوع اطمينانی ارائه نمي‌كند.
مسئوليت اين سازمان، مطالعه ساير اطلاعات به منظور تشخيص مغايرت‌هاي با اهميت 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 صورتي كه اين سازمان، بر اساس كار انجام شده، به اين نتيجه برسد كه تحريفي با اهميت در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش كند. همانطور كه در بخش مباني "اظهارنظر مشروط" عنوان گرديد، اين سازمان به اين نتيجه رسيده است كه ساير اطلاعات از بابت بدهي مالياتي و سرفصل‌هاي دريافتني تجاري و ساير دريافتني ها، پيش‌پرداخت‌ها، موجودي مواد و كالا و دارايي ثابت مشهود به شرح بندهاي 2 تا 5 تحريف شده است.
همچنين اين سازمان به دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم نتوانسته است شواهد حسابرسي كافي و مناسب در خصوص تاييديه هاي دريافت نشده به شرح بند 6 اين گزارش به دست آورد. از اين رو اين سازمان نمي تواند نتيجه گيري كند كه ساير اطلاعات در ارتباط با موضوعات فوق حاوي تحريف با اهميت است يا خير.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

14. مفاد ماده 107 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص انتخاب اعضاي هيئت مديره از بين صاحبان سهام (شركت سرمايه گذاري شاهد انرژي سهامدار نيست) رعايت نشده است.

مفاد ماده 110 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 28 اساسنامه درخصوص معرفي شخص حقيقي به نمايندگي از اشخاص حقوقي عضو هيئت‌مديره (شركت فرآوري و توسعه ابنيه شاهد از ابتداي سال تا پايان آبان سال مالي مورد گزارش فاقد نماينده بوده است) رعايت نشده است.
14. مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت درخصوص پرداخت كامل سود سهام ظرف مدت مقرر پس از تصويب مجمع عمومي، (تبصره 2 ماده 18 ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار) رعايت نگرديده است.
14. پيگيريهاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر درمجمع عمومي عادي مورخ 25/4/1402 صاحبان سهام، در خصوص بندهاي 2، 5، 6، 2-14، 3-14، 17 و 18 اين گزارش به نتيجه نرسيده است.
15. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-33، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت‌مديره شركت به اطلاع اين سازمان رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات مذكور با رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده درخصوص كسب مجوز از هيئت‌مديره و عدم

شرکت مدیر ذینفع در رأي‌گیري صورت پذیرفته است. مضافا نظر این سازمان به شواهدي حاکي از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاري و در روال عادي عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

16. معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 1-33، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانوني یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأي‌گیري صورت پذیرفته است. مضافا نظر این سازمان به شواهدي حاکي از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاري و در روال عادي عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

17. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک‌لیست‌هاي ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

عنوانشرح

دستورالعمل اجرایي افشاي اطلاعات

بند 3 ماده7

افشاي اطلاعات، صورت‌هاي مالي و گزارش تفسیري مدیریت میان‌دوره‌اي ظرف حداکثر 30روز پس از پایان مقاطع سه ماهه.

بند 4 ماده 7افشاي اطلاعات، صورتهاي مالي حسابرسي شده و گزارش تفسیري مدیریت میان‌دوره‌اي ظرف حداکثر 60 روز پس از پایان مقاطع سه‌ماهه.

ماده9افشاي فوري تصمیمات مجامع عمومي.

ماده10ارائه صورتجلسه مجمع عمومي حداکثر ظرف10روز پس ازتاریخ تشکیل مجمع، به مرجع ثبت شرکتها و افشاي صورتجلسه مذکور حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت.

ماده 13 و بند 39 الزامات کنترل داخلي حاکم بر گزارشگري مالي و ماده 13 دستورالعمل حاکمیت شرکتي

دستورالعمل پذیرش اوراق بهادارافشا مناسب و کامل معاملات موضوع ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت و افشاي فوري اطلاعات بااهمیت گروه ب راجع به دعوي حقوقي قرارداد فروش شیردوش ثابت.

ابلاغیه‌شماره161344/121مورخ19/08/1400افشاي توضیحات در خصوص علل تغییر سودآوري در قالب فرم توضیحات درخصوص اطلاعات و صورت‌هاي مالي منتشره بابت تغییرات سود (زیان) عملیاتي بیش از 30 درصد نسبت به سال قبل.

دستورالعمل حاکمیت شرکتي

ماده 3 ایجاد، استمرار و تقویت سازوکارهاي اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتي توسط هیات مدیره .

تبصره 5 ماده 7اظهارنظر کمیته حسابرسي نسبت به منصفانه بودن معاملات با اشخاص وابسته.

ماده 8بر قرار نمودن اقدامات لازم جهت استقرار ساز وکارهاي کنترل داخلي اثر بخش توسط هیئت مدیره و تشکیل واحد حسابرسي داخلي بطور مستقل و تحت نظارت خود.

ماده 10طراحي و پیاده سازي ساز و کاري از سوي هیئت مدیره جهت حصول اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات توسط دارندگان اطلاعات نهاني.

ماده 11تدوین ساز و کار مناسب جهت جمع آوري و رسیدگي به گزارشات مربوط به نقض قوانین و مقررات ونظارت بر اجراي آن.

ماده 29در اختیار عموم قراردادن کلیه گزارشات و اطلاعات از جمله صورت‌هاي مالي سالانه، گزارش تفسیري مدیریت، گزارش فعالیت هیئت‌مدیره، گزارش کنترل‌هاي داخلي، زمان‌بندي پرداخت سود و گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني شرکت در مواعد مقرر، طبق قوانین و مقررات مربوط قبل از برگزاري مجمع، پس از افشاء در سامانه رسمي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان (کدال)، از طریق پایگاه اینترنتي شرکت.

ابلاغیه شماره DPM.Iop1402I001 مورخ 16/01/1402همکاري با شرکت سپرده‌گذاري مرکزي و تسویه وجوه در خصوص پرداخت حق‌تقدمهاي فروش رفته و اضافه واریزي سهامداران (یادداشت 2-1-25) از طریق سامانه سجام به سهامداران.

دستورالعمل کنترل‌هاي داخلي حاکم بر گزارشگري مالي

بند 10مستند سازي ساختار کنترل‌هاي داخلي و انجام آزمون‌هاي کنترلي توسط کمیته حسابرسي.

بند 12تنظیم مکانیزمهایي براي کسب اطمینان معقول از اثر بخشي حسابرسي داخلي توسط کمیته حسابرسي.

بند 26شناسایي ریسک‌هاي مربوط به اهدف و تصمیم‌گیري‌هاي مدیریت.

بند 27شناسایي، ارزیابي و تجزیه و تحلیل ریسک‌هاي تجاري شرکت.

بند 28شناسايي موقعيت شركت، فرصت ها و تهديد ها در بازارهاي داخلي توسط مديريت.
بند 29طراحي فعاليت‌هاي مناسب براي كنترل و مديريت ريسک ها توسط مديريت ارشد.
بند 56نبودن واحد حسابرسي داخلي در شركت.
18. 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) آيين‌نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک‌ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين سازمان مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

17تير1403

سازمان حسابرسي

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
مديرفني سازمان حسابرسي	Zahra Derakhshan Hooreh [[Sign		1403/04/18 11:47:22
مدير ارشد سازمان حسابرسي	[Shahram Amiri [Sign	871507	1403/04/18 11:52:09
عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Habib Shams Nateri [Sign	831238	1403/04/18 12:37:59

صورت سود و زيان

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	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۷۰۴,۰۷۷	۶۳۱,۶۷۶	۱۱
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۴۸۰,۶۸۸)	(۴۰۸,۵۶۲)	(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) ناخالص	۲۲۳,۳۸۹	۲۲۳,۱۱۴	۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۸۸,۱۰۳)	(۱۳۴,۲۸۶)	(۴۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۳۰,۰۳۴	۲,۱۰۶	۱,۳۲۶
سایر هزینه‌ها	(۷,۷۹۳)	(۱۴,۰۶۸)	۴۵
سود(زیان) عملیاتی	۵۷,۵۲۷	۷۶,۸۶۶	(۲۵)
هزینه های مالی	(۹۱۴)	(۸۰۰)	(۱۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۹۴,۰۴۴	۶۰,۸۹۰	۵۴
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۵۰,۶۵۷	۱۳۶,۹۵۶	۱۰
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۴,۱۸۷)	(۴۸,۳۳۷)	۹۱
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۴۶,۴۷۰	۸۸,۶۱۹	۶۵
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۴۶,۴۷۰	۸۸,۶۱۹	۶۵
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۲۷۳	۳۷۷	(۲۸)
غیرعملیاتي (ریال)	۴۶۰	۷۰	۵۵۷
ناشي از عملیات در حال تداوم	۷۳۳	۴۴۷	۶۴
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۷۳۳	۴۴۷	۶۴
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۷۳۲	۴۴۳	۶۵
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	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	۱۴۶,۴۷۰	۸۸,۶۱۹	۶۵
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
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۱۴۶,۴۷۰	۸۸,۶۱۹	۶۵
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	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۹۴,۸۳۰	۹۴,۴۲۵	۱۰۳,۲۳۸	۰

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	
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱۰,۶۲۹	۱۰,۶۰۲	۵,۸۸۵	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۱۳,۹۱۸	۲,۶۳۶	۲۷۶	۴۲۸
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۱۹,۳۷۷	۱۰۷,۶۶۳	۱۰۹,۳۹۹	۱۱
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۳۳۰,۵۰۳	۷۴,۲۱۰	۵۶,۲۴۵	۳۴۵
موجودي مواد و کالا	۷۶۰,۵۶۵	۷۱۳,۱۹۰	۴۹۷,۸۸۲	۷
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲۰۲,۵۳۹	۳۰۴,۲۲۳	۳۱۸,۴۵۹	(۳۳)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۳,۳۱۶	۲۱۳,۲۴۹	۱۸۴,۵۳۶	(۹۸)
موجودي نقد	۹۸,۷۴۵	۲۳,۳۷۱	۵۷,۴۴۷	۳۲۳
	۱,۳۹۵,۶۶۸	۱,۳۲۸,۲۴۳	۱,۱۱۴,۵۶۹	۵
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱,۳۹۵,۶۶۸	۱,۳۲۸,۲۴۳	۱,۱۱۴,۵۶۹	۵
جمع دارايي‌ها	۱,۵۱۵,۰۴۵	۱,۴۳۵,۹۰۶	۱,۲۲۳,۹۶۸	۶
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۴,۶۴۲	۴,۷۹۸	--
اندوخته قانوني	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰

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	
سود(زیان) انباشته	۷۵۷,۰۶۲	۶۱۴,۴۸۱	۵۴۱,۸۶۲	۲۳
سهام خزانه	۰	(۶۳,۶۵۷)	(۶۴,۹۸۹)	--
جمع حقوق مالکانه	۹۷۷,۰۶۲	۷۷۵,۴۶۶	۷۰۱,۶۷۱	۲۶
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایاي پایان خدمت کارکنان	۵۴,۳۹۴	۸۸,۵۳۸	۵۷,۲۴۶	(۳۹)
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۵۴,۳۹۴	۸۸,۵۳۸	۵۷,۲۴۶	(۳۹)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و سایر پرداختني‌ها	۱۹۴,۰۷۲	۲۷۲,۳۲۷	۲۳۸,۶۷۸	(۲۹)
مالیات پرداختني	۲۲,۰۰۵	۵۴,۷۶۰	۱۱,۱۸۵	(۶۰)
سود سهام پرداختني	۵,۵۰۸	۱۲۰,۸۰۷	۱۱۷,۰۶۳	(۹۵)
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۱۵,۳۵۵	۱۵,۳۵۵	۱۸,۴۴۸	۰
پیش‌دریافت‌ها	۲۴۶,۶۴۹	۱۰۸,۶۵۳	۷۹,۶۷۷	۱۲۷
	۴۸۳,۵۸۹	۵۷۱,۹۰۲	۴۶۵,۰۵۱	(۱۵)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۴۸۳,۵۸۹	۵۷۱,۹۰۲	۴۶۵,۰۵۱	(۱۵)
جمع بدهي‌ها	۵۳۷,۹۸۳	۶۶۰,۴۴۰	۵۲۲,۲۹۷	(۱۹)
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱,۵۱۵,۰۴۵	۱,۴۳۵,۹۰۶	۱,۲۲۳,۹۶۸	۶

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴,۷۹۸	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۴۱,۸۶۲	(۶۴,۹۸۹)	۷۰۱,۶۷۱
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	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴,۷۹۸	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۴۱,۸۶۲	(۶۴,۹۸۹)	۷۰۱,۶۷۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۸۸,۶۱۹		۸۸,۶۱۹
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۸,۶۱۹	۰	۸۸,۶۱۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۸,۶۱۹	۰	۸۸,۶۱۹
سود سهام مصوب									(۱۶,۰۰۰)		(۱۶,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										(۱,۷۸۶)	(۱,۷۸۶)
فروش سهام خزانه			۰	(۱۵۶)						۳,۱۱۸	۲,۹۶۲
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴,۶۴۲	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۱۴,۴۸۱	(۶۳,۶۵۷)	۷۷۵,۴۶۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱۴۶,۴۷۰		۱۴۶,۴۷۰

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
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۶,۴۷۰	۰	۱۴۶,۴۷۰
سود سهام مصوب									(۱۴,۰۰۰)		(۱۴,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه					۵,۴۶۹					۶۳,۶۵۷	۶۹,۱۲۶
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته					(۱۰,۱۱۱)		۰	۰	۱۰,۱۱۱		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۵۷,۰۶۲	۰	۹۷۷,۰۶۲

صورت جریان‌هاي نقدي

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	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	(۸۸,۴۹۸)	(۸۲,۶۰۵)	(۷)
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۲۴,۳۸۲)	(۴,۷۶۳)	(۴۱۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	(۱۱۲,۸۸۰)	(۸۷,۳۶۸)	(۲۹)
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش داراييهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید داراييهاي ثابت مشهود	(۷,۴۷۹)	(۲,۹۲۰)	(۱۵۶)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	(۶,۶۰۳)	(۱۰,۶۰۴)	۳۸
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	۳۰۸,۲۳۵	۳۰,۰۲۰	۹۲۷
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۳,۳۱۶)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۲,۵۸۴	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۵۳۳	۶,۰۸۶	(۹۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۲۹۳,۹۵۴	۲۲,۵۸۲	۱,۲۰۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۸۱,۰۷۴	(۶۴,۷۸۶)	--
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	۶۹,۱۲۶	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۱۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	(۸۶)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۵۴,۷۴۷)	(۲۶,۵۰۰)	(۱۰۷)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	(۸۰۰)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	(۱۲۹,۲۹۹)	(۱۲,۲۵۶)	(۹۵۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۰۴,۹۲۰)	۳۰,۴۴۴	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۷۶,۱۵۴	(۳۴,۳۴۲)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۳,۳۷۱	۵۷,۴۴۷	(۵۹)
تاثير تغييرات نرخ ارز	(۷۸۰)	۲۶۶	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۹۸,۷۴۵	۲۳,۳۷۱	۳۲۳
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 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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
فروش داخلي:																			

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
انواع شیر دوش سیار	واحد دوشنده	۰	هیئت مدیره	۰	۶	۱۳۱,۱۶۶,۶۶۷	۷۸۷	(۸۵۹)	(۷۲)	۱	۱	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵	(۲۲۳)	۲	۲۲۵	۲۲۵	۱۱۱,۱۱۱,۱۱۱	۲۵,۰۰۰
انواع شیردوش ثابت	واحد دوشنده	۰	هیئت مدیره	۱۷۴	۱۶۴	۱,۴۹۴,۱۵۲,۴۳۹	۲۴۵,۰۴۱	(۱۵۷,۸۶۵)	۸۷,۱۷۶	۱۷۲	۱۷۲	۸۰۷,۱۴۵,۳۴۹	۱۳۸,۸۲۹	(۷۳,۱۲۲)	۶۵,۷۰۷	۶	۶	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰
ماشین جوجه کشي	دستگاه	۰	هیئت مدیره	۱	۱	۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۰	(۱,۸۵۶)	۴,۸۴۴	۳	۳	۱۷,۷۱۸,۳۳۳,۳۳۳	۵۳,۱۵۵	(۳۲,۷۹۴)	۲۰,۳۶۱	۵	۵	۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰
انواع فریم شیردوش ثابت	دستگاه	۰	هیئت مدیره	۰	۶۰	۹۲,۵۶۶,۶۶۷	۵,۵۵۴	(۴,۵۷۰)	۹۸۴	۱	۱	۰	۰	۰	۰	۸۰	۸۰	۱,۶۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰
انواع فیدر میکسر	دستگاه	۰	هیئت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۵,۸۶۰
سایر محصولات و خدمات	سایر	۰	هیئت مدیره	۰	۰		۳۴۶,۰۸۶	(۱۳۲,۱۹۲)	۲۱۳,۸۹۴	۰	۰		۴۷۱,۲۰۱	(۳۵۹,۲۸۱)	۲۱۱,۹۲۰	۰	۰		۸۱۰,۹۴۰
جمع فروش داخلی				۱۷۵	۲۳۱		۶۰۴,۱۶۸	(۲۹۷,۳۴۲)	۳۰۶,۸۲۶	۱۷۷	۱۷۷		۶۶۳,۴۱۰	(۳۶۵,۴۲۰)	۲۹۷,۹۹۰	۳۱۶	۳۱۶		۱,۳۶۲,۸۰۰
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
نصب و راه اندازي	ریال	۰	هیئت مدیره	۰			۲۷,۵۰۸	(۱۱۱,۲۲۰)	(۸۳,۷۱۲)	۰	۰		۴۰,۶۶۷	(۱۱۵,۲۶۸)	(۷۴,۶۰۱)	۰	۰	۰	۰
خدمات فني و مهندسي	ریال	۰	هیئت مدیره	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۱۲,۸۰۰
سایر	---	۰	هیئت مدیره	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع درآمد ارائه خدمات				۰	۰		۲۷,۵۰۸	(۱۱۱,۲۲۰)	(۸۳,۷۱۲)	۰	۰		۴۰,۶۶۷	(۱۱۵,۲۶۸)	(۷۴,۶۰۱)	۰	۰		۱۲,۸۰۰
سایر				۰				۰	۰	۰				۰	۰	۰	۰		
جمع				۱۷۵	۲۳۱		۶۳۱,۶۷۶	(۴۰۸,۵۶۲)	۲۲۳,۱۱۴	۱۷۷	۱۷۷		۷۰۴,۰۷۷	(۴۸۰,۶۸۸)	۲۲۳,۳۸۹	۳۱۶	۳۱۶		۱,۳۷۵,۶۰۰

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مبلغ فروش	۲۴۲,۱۹۳	۳۹۸,۹۰۳	۹۶۲,۲۸۲	۸۰۹,۸۴۵	۶۳۱,۶۷۶	۷۰۴,۰۷۷	۱,۳۷۵,۶۰۰
مبلغ بهای تمام شده	(۱۳۹,۲۷۴)	(۲۴۷,۲۲۹)	(۵۲۰,۲۷۶)	(۵۰۳,۴۷۲)	(۴۰۸,۵۶۲)	(۴۸۰,۶۸۸)	(۹۸۳,۵۵۴)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

با توجه به اینکه بخشی از فروش شرکت از محل واردات انجام می شود بنابراین تغییرات نرخ ارز باعث تغییر در نرخهای فروش می شود وهمچنین تغییر در سیاستهای فروش ، باعث رشد بیشتر فروش ، از پیش بینی های اولیه شده است

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	با توجه به اینکه نرخ فروش محصولات شرکت تاثیر مستقیمی از ارزش ارز(دلار ویورو) دارد بنابراین پیش بینی می گردد که نرخ فروش وطبیعا میزان فروش در سال ۱۴۰۳ رشد داشته باشد و همچنین باز هم با توجه به اینکه بخشی از محصولات با نرخ های سال ۱۴۰۲تهیه گردیده این موضوع به روند سودآوری شرکت کمک وتاثیر مثبت خواهد گذاشت.

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۲۹۵,۴۶۹	۲۳۱,۲۶۰	۸۱۹,۱۲۱
دستمزدمستقیم تولید	۱۹,۶۵۵	۱۶,۴۶۳	۱۳,۲۸۰
سربارتولید	۲۷,۴۲۴	۳۰,۰۸۶	۳۹,۱۹۶
جمع	۳۴۲,۵۴۸	۲۷۷,۸۰۹	۸۷۱,۵۹۷
هزینه جذب نشده درتولید	(۱۱,۰۸۸)	(۷,۷۹۳)	۰
جمع هزینه هاي توليد	۳۳۱,۴۶۰	۲۷۰,۰۱۶	۸۷۱,۵۹۷
خالص موجودی کالاي درجريان ساخت	(۳۴,۲۰۸)	۹۳,۶۷۲	۰
ضايعات غيرعادي	۰	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي توليد شده	۲۹۷,۲۵۲	۳۶۳,۶۸۸	۸۷۱,۵۹۷
موجودي کالاي ساخته شده اول دوره	۲,۹۹۹	۲,۹۱۱	۱,۱۷۹
موجودي کالاي ساخته شده پايان دوره	(۲,۹۱۱)	(۱,۱۷۹)	(۱,۱۷۹)
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته	۲۹۷,۳۴۰	۳۶۵,۴۲۰	۸۷۱,۵۹۷
بهاي تمام شده خدمات ارايه شده	۱۱۱,۲۲۲	۱۱۵,۲۶۸	۱۱۱,۹۵۷
جمع بهای تمام شده	۴۰۸,۵۶۲	۴۸۰,۶۸۸	۹۸۳,۵۵۴

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	با توجه به اینکه نرخ فروش محصولات شرکت تاثیر مستقیمی از ارزش ارز(دلار ویورو) دارد بنابراین پیش بینی می گردد که نرخ فروش وطبیعا میزان فروش در سال ۱۴۰۳ رشد داشته باشد و همچنین باز هم با توجه به اینکه بخشی از محصولات با نرخ های سال ۱۴۰۲تهیه گردیده این موضوع به روند سودآوری شرکت کمک وتاثیر مثبت خواهد گذاشت.
«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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
		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
قطعات و لوازم شیردوش		۱	۲,۹۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۱	۱	۴۷۸,۹۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۸,۹۵۶	۰	۰	۰	۱	۴۸۰,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۶۸۸	۱	۱,۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۹
جمع کل				۲,۹۱۱			۴۷۸,۹۵۶			۰			۴۸۰,۶۸۸			۱,۱۷۹

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰														
		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
قطعات و لوازم شیردوش		۱	۱,۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۹	۰		۹۸۳,۵۵۴	۰	۰	۰	۱	۹۸۳,۵۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۳,۵۵۴	۰		۱,۱۷۹
جمع کل				۱,۱۷۹			۹۸۳,۵۵۴			۰			۹۸۳,۵۵۴			۱,۱۷۹

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

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
		موجودي اول دوره			خرید طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									
		موجودي اول دوره			خريد طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره	
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
			ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
قطعات و لوازم شیردوش	قطعه	۱	۶۹۷,۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۷,۲۳۷	۱	۲۷۴,۸۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۴,۸۱۸	۱	۲۳۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۲۶۰	۱	۷۴۰,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۰,۷۹۵
جمع مواد اولیه داخلی				۶۹۷,۲۳۷			۲۷۴,۸۱۸			۲۳۱,۲۶۰			۷۴۰,۷۹۵
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۶۹۷,۲۳۷			۲۷۴,۸۱۸			۲۳۱,۲۶۰			۷۴۰,۷۹۵

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									
		موجودي اول دوره			خريد طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره	
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
			ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
قطعات و لوازم شیردوش	قطعه	۱	۷۴۰,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۰,۷۹۵	۱	۸۱۹,۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۹,۱۲۱	۱	۸۱۹,۱۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۹,۱۲۱	۱	۷۴۰,۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۰,۷۹۵
جمع مواد اولیه داخلی				۷۴۰,۷۹۵			۸۱۹,۱۲۱			۸۱۹,۱۲۱			۷۴۰,۷۹۵
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۷۴۰,۷۹۵			۸۱۹,۱۲۱			۸۱۹,۱۲۱			۷۴۰,۷۹۵

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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	با توجه به اینکه نرخ فروش محصولات شرکت تاثیر مستقیمی از ارزش ارز(دلار و یورو۹ دارد بنابراین پیش بینی میگردد که نرخ فروش وطبیعتا میزان فروش درسال ۱۴۰۳ رشد داشته 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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۱۶,۱۱۹	۱۴,۸۵۷	۹,۰۳۳	۴۹,۶۸۱	۶۸,۳۶۷	۸۵,۴۵۸
هزینه استهلاک	۱,۰۵۸	۱,۱۰۲	۲,۸۵۵	۱۰,۰۲۳	۱۱,۰۴۴	۱۱,۰۴۴
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۵۳۰	۷۳۲	۲,۵۰۰	۳۸۴	۷۴۲	۱,۵۰۰
هزینه مواد مصرفی	۶۳۶	۱,۴۱۶	۱۱,۴۹۳	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۱,۰۴۶	۱۱,۴۴۰	۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۴۳۰	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	۹,۰۸۱	۱۱,۹۷۹	۱۲,۸۸۵	۷۳,۱۵۲	۹۶,۵۱۰	۹۲,۸۳۶
جمع	۲۷,۴۲۴	۳۰,۰۸۶	۳۹,۱۹۶	۱۳۴,۲۸۶	۱۸۸,۱۰۳	۱۹۰,۸۳۸

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

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	با توجه به افزایش فرو ش شرکت و متعاقب ان هزینه های مرتبط با فروش نیز افزایش یافته این موضوع با توجه به شرایط اقتصادی کشور و تورم لحاظ گردیده

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۴۰	۳۵	۳۵

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۲۳	۲۳	۲۳

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
منابع ارزی طی دوره	یورو	(۶۷)	(۲۹)	۰	۰	۰	۰
منابع ارزی طی دوره	دلار	۱,۹۰۳	۸۴۵	۱,۹۰۳	۸۴۵	۱,۴۰۳	۸۴۵
مصارف ارزی طی دوره	یورو	(۶۵۰)	(۲۸۹)	۰	۰	۰	۰
مصارف ارزی طی دوره	دلار	۰	۰	(۵۰۰)	۸۴۵	(۵۰۰)	۸۴۵
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	(۶۷)	(۲۹)	(۶۷)	(۲۹)	(۶۷)	(۲۹)
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۱,۹۰۳	۸۴۵	۱,۴۰۳	۸۴۵	۱,۴۰۳	۸۴۵

«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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
سایر شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۰	۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
درآمد حاصل ازتسعیر نرخ ارز	۲,۱۰۶	۳۰,۰۳۴	۰
جمع	۲,۱۰۶	۳۰,۰۳۴	۰

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سایر	۱۴,۰۶۸	۰	۰
زیان ناشي از تسعیر ارز	۰	۰	۰
هزینه هاي جذب نشده در تولید	۰	۷,۷۹۳	۰
جمع	۱۴,۰۶۸	۷,۷۹۳	۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									
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	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۹۱۴	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۰	۰			۰	۰	۰	۹۱۴	
انتقال به دارایی									۰	
هزینه مالی دوره									۹۱۴	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۰	۳۵,۰۰۰		۰	۰	۳۵,۰۰۰	۰	۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۳,۱۵۰	
جمع		۰	۳۵,۰۰۰			۰	۳۵,۰۰۰	۰	۳,۱۵۰	
انتقال به دارایی									۰	
هزینه مالی دوره									۳,۱۵۰	

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

شرکت در نظر دارد با اخذ تسهیلات و منابع مالی حاصل از فروش خود حتی المقدور میزان موجودی کالای خود را افزایش دهد.

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

شرکت در نظر دارد با اخذ تسهیلات و منابع مالی حاصل از فروش خود حتی المقدور میزان موجودی کالای خود را افزایش دهد.

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
درآمد حاصل از سرمایه گذاري ها	۵۸,۱۵۲	۹۴,۹۸۶	۵۴۲
درآمد حاصل از سرمایه گذاري ها	۰	۲,۵۸۴	۵۳۳
جمع	۵۸,۱۵۲	۹۷,۵۷۰	۱,۰۷۵

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سایر	(۳,۳۴۸)	(۶,۶۲۶)	۰
سود حاصل ازسپرده هاي بانکي	۶,۰۸۶	۵۳۳	۰
فروش ضایعات	۰	۲,۵۶۷	۰
جمع	۲,۷۳۸	(۳,۵۲۶)	۰

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
۶۱۴,۴۸۱	۱۴,۰۰۰	۸۸,۶۱۹	۱۴,۰۰۰	۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرکت در نظر دارد از محل سود انباشته پس از طی مراحل قانونی اقدام به افزایش سرمایه تا میزان حداکثری اقدام نماید. قابل ذکر اینکه در حال حاضر در حال تهیه طرح توجیحی موضوع فوق می باشد

سایر توضیحات با اهمیت

شرکت در نظر دارد از محل سود انباشته پس از طی مراحل قانونی اقدام به افزایش سرمایه تا میزان حداکثری اقدام نماید. قابل ذکر اینکه در حال حاضر در حال تهیه طرح توجیحی موضوع فوق 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
احسان نظري سلماني	مديرعامل	۱۴۰۲/۰۹/۰۱	خير	۱	خير	بلي	۱۲	۰	۲	۰	۰
تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							۱۲	جلسه مي باشد.			

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء کمیته های تخصصي هيات مديره و مديران اجرايي

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	جمع حقوق و مزاياي	ميزان مالكيت در سهام شركت
سعداله وارسته	عضو هيئت مديره	دكترى	۲۰	۰	۰
تعداد جلسات كميته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۶	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات كميته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۳	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير كميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۰	جلسه مي باشد.

میزان سهام شرکت در تملک شرکت های فرعي

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

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
موسسه اندوخته شاهد	۱۱۰,۹۳۰,۱۸۱	۵۵	۱,۰۰۰

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
شاهد	شاهد	10100253116	محمدعلي اماني همداني			رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دیپلم	اقتصاد	☑
فرآوري و توسعه ابنيه شاهد	فرآوري و توسعه ابنيه شاهد	10101602487		احسان نظري سلماني	0082064393	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مديريت اجرايي	☑
ذخيره شاهد	ذخيره شاهد	10101624872	مهدي صولي			نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	مديريت كسب و كار	☑
سرمايه گذاري شاهد انرژي	سرمايه گذاري شاهد انرژي	10103212610	سعداله وارسته			عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	مديريت كسب و كار	☑
اندوخته شاهد	اندوخته شاهد	10100567400	منصور سيفي آتشگاه			عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مديريت بازرگاني	☑