اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: کارخانجات پنبه ودانه هاي روغني خراسان	سرمایه ثبت شده: 2,000,000
نماد: غدانه	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 421406	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	کارخانجات پنبه ودانه هاي روغني خراسان

بند مقدمه

1. 1- صورت¬هاي مالي شركت كارخانجات پنبه و دانه¬هاي روغني خراسان (سهامي عام) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 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 32 ، توسط اين موسسه ، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

در تهيه صورت¬هاي 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 واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 3- اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت¬هاي 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 صورت¬هاي 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 صورت¬هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود ، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي ، 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 با¬اهميت 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 صورت¬هاي مالي اشاره شود يا ، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود ، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال ، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت ، از ادامه فعاليت بازبماند.
- كليت ارائه ، ساختار و محتواي صورت¬هاي مالي ، شامل موارد افشا ، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت¬هاي مالي ، به گونه‌اي در صورت¬هاي 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 اطلاع رساني‌شده به اركان راهبري ، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورت¬هاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده‌اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي‌روند مشخص مي‌شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند ، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد يا هنگامي كه ، در شرايط بسيار نادر ، حسابرس 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 موسسه 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. 4- به نظر اين موسسه ، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 بخش مباني اظهارنظر مشروط ، صورت-هاي مالي ياد شده ، وضعيت مالي شركت كارخانجات پنبه و دانه¬هاي روغني خراسان (سهامي عام) در تاريخ 30 آذر 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 5- استانداردهاي حسابداري در خصوص تناوب تجديد ارزيابي زمين (به بهاي دفتري 178,906 ميليون ريال) ، با توجه به تفاوت با¬اهميت ارزش منصفانه آن نسبت به مبلغ دفتري ، رعايت نگرديده است. تعديل حساب¬ها از اين بابت ضروريست ، ليكن به دليل عدم دسترسي به مبلغ دقيق ارزش منصفانه دارايي مزبور ، تعيين رقم دقيق آن امكانپذير نگرديده است.

6. 6- كاهش ارزش موجودي مواد و كالا (عمدتا روغن سويا) ، مبلغ 148,886 ميليون ريال كمتر شناسايي و در حساب¬ها منظور گرديده است. همچنين مبالغ 109,711 ميليون ريال و 87,267 ميليون ريال به ترتيب اصل و سود اوراق خزانه دريافتي از دولت بابت جبران تفاوت نرخ فروش كنجاله سويا عرضه شده در سامانه بازارگاه ، به جاي انعكاس اصل آن در درآمد عملياتي و سود تحقق يافته آن در ساير درآمدهاي غيرعملياتي ، تماما به مبلغ 196,978 ميليون ريال از بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي (يادداشت توضيحي 6 صورت هاي مالي) كسر شده است. در صورت اعمال تعديلات لازم ، درآمدهاي عملياتي ، بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي ، ساير هزينه¬هاي عملياتي و ساير درآمدها و هزينه¬هاي غير عملياتي به ترتيب مبالغ 109,711 ميليون ريال ، 196,978 ميليون ريال ، 148,886 ميليون ريال و 22,589 ميليون ريال افزايش و موجودي مواد و كالا و دريافتني¬هاي بلندمدت نيز به ترتيب مبالغ 148,886 ميليون ريال و 64,678 ميليون ريال كاهش خواهند يافت.

تاکید بر مطالب خاص

7. 7- ابهام نسبت به پيامدهاي آتي دعوي حقوقي :

به شرح يادداشت توضيحي 30-3 صورت¬هاي مالي ، دعوي حقوقي عليه اتحاديه بازرگاني ، اقتصادي¬ تعاوني-هاي صدا و سيما در خصوص مبلغ 200,000 يورو مطالبات از اتحاديه مذكور در ارتباط با وجوه دريافتي اتحاديه مذكور از پيمانكاران خارجي سابق ساخت كارخانه (ادعاي پيمانكار واريز 200 هزار يورو به حساب اتحاديه) در جريان بوده كه تا تاريخ اين گزارش نتيجه نهايي آن مشخص نشده است. مفاد اين بند ، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

8. 8- مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت مديره شركت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است. اظهارنظر اين موسسه نسبت به صورت¬هاي مالي ، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين موسسه نسبت به آن هيچ نوع اطمينانی ارائه نمي‌كند.

مسئوليت اين موسسه ، مطالعه ساير اطلاعات به منظور تشخيص مغايرت¬هاي بااهميت بين ساير اطلاعات و صورت¬هاي 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 موسسه ، بر اساس 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 گرديد ، اين موسسه به اين نتيجه رسيده است كه ساير اطلاعات از بابت درآمدهاي عملياتي ، بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي ، دارايي¬هاي ثابت مشهود ، مازاد تجديد ارزيابي دارايي¬ها ، موجودي مواد و كالا ، ساير درآمدها و هزينه¬هاي غيرعملياتي ، دريافتني¬هاي تجاري و ساير دريافتني¬ها و ساير هزينه¬هاي عملياتي، تحريف شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. 9- مسائل عمده حسابرسي :

منظور از مسائل عمده حسابرسي ، مسائلي است كه به قضاوت حرفه‌اي حسابرس ، در حسابرسي صورت¬هاي مالي دوره جاري ، داراي بيشترين اهميت بوده‌اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورت¬هاي مالي به عنوان يک مجموعه واحد ، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت¬هاي مالي ، مورد توجه قرار گرفته¬اند و اظهارنظر جداگانه¬اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي شود. به استثناي مسائل درج شده در بخش مباني اظهارنظر مشروط ، مسائل عمده حسابرسي ديگري براي درج در گزارش وجود ندارد.

10. 10- الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت در موارد ذيل رعايت نشده است:

10-1- مفاد ماده 97 اصلاحيه قانون تجارت ، مبني بر انتشار آگهي دعوت به مجمع عمومي صاحبان سهام در روزنامه كثيرالانتشار.

10-2- مفاد ماده 101 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 22 اساسنامه ، مبني بر انتخاب رئيس هيئت مديره به عنوان رئيس مجمع عمومي.

10-3- مفاد ماده 134 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص ضرورت پرداخت حق حضور در جلسات هيئت مديره به عضو حقوقي هيئت مديره با توجه به اعلام نظر جامعه حسابداران رسمي.

10. 4-10- پيگيري¬هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 1401/12/28 صاحبان سهام ، در خصوص بندهاي 15 ، 16 ، 18 و 20 اين گزارش و تعيين تكليف پرونده هاي ماليات عملكرد سنوات قبل ، به نتيجه نرسيده است.

11. 11- با توجه به الزام شركت به فروش كنجاله از طريق سامانه بازارگاه ، رعايت ضوابط و مقررات بازار مذكور در ارتباط با فروش 1ر394 تن كنجاله كلزا به شركت همگروه مرغ مادر ديزباد در سامانه مذكور و خريد آن به صورت دان پلت از شركت فوق و فروش مجدد آن به مبلغ بالاتر (با 86 درصد سود) به ساير اشخاص ، احراز نگرديده است.

12. 12- در سال 1393 يک قطعه زمين واقع در جاده باغرود نيشابور به بهاي تمام شده 4ر500 ميليون ريال (يادداشت توضيحي 6-12 صورت¬هاي مالي) در قبال مطالبات از يكي از مشتريان ، تحصيل شده ، ليكن به دليل ادعاي مالكيت زمين مذكور از سوي اشخاص ثالث ، اعمال حقوق مالكانه بر ملک مذكور امكان پذير نگرديده و در جريان دعوي حقوقي مي باشد.

13. 13- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-29 صورت‌هاي مالي ، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده ، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور (به استثناي خريد كالا و خدمات و دريافت قرض¬الحسنه بدون اخذ مصوبه هيات مديره) ، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري ، رعايت شده است. مضافا به استثناي معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 2-29 صورت¬هاي مالي ، اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد ، جلب نشده است.

14. 14- 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 موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسيدگي¬هاي انجام شده و با در نظر گرفتن موارد مندرج در اين گزارش ، نظر اين موسسه 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.

15. 15- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص شركت¬هاي پذيرفته شده در فرابورس ايران در چارچوب چک ليست¬ها و ساير موارد ابلاغي به شرح زير رعايت نگرديده است:

15-1- دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت¬هاي ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشاي اطلاعات و صورت¬هاي مالي و گزارش تفسيري ميان دوره¬اي حسابرسي نشده و صورت¬هاي مالي و گزارش تفسيري مديريت 6 ماهه حسابرسي شده در زمان¬هاي مقرر (بندهاي 3 و 4 ماده 7) ، درج آگهي زمان ، تاريخ ، محل تشكيل و دستور جلسه مجامع عمومي در روزنامه (ماده 8) ، افشاي فوري تغيير در تركيب اعضاي حقيقي هيئت مديره (تبصره يک ماده 9) و ارائه صورتجلسه مجمع عمومي ساليانه به مرجع ثبت شركت¬ها حداكثر ظرف 10 روز پس از تاريخ تشكيل (ماده 10).

15-2- دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات و تصويب معاملات با اشخاص وابسته در خصوص تصويب معاملات با اشخاص وابسته از سوي هيئت مديره (ماده 7) ، مطلع نمودن فوري بازرس به صورت كتبي در مورد معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت (ماده 10) و اخذ نظر كميته حسابرسي ، قبل از انعقاد قرارداد در خصوص شرايط معاملات با اشخاص وابسته (ماده 11).

15-3- مفاد ابلاغيه شماره 018/440/ب/96 مورخ 1396/01/21 ، در ارتباط با ارسال نسخه كامل تصويربرداري از جلسات مجمع عمومي صاحبان سهام در قالب لوح فشرده حداكثر ظرف ده روز بعد از برگزاري مجمع به سازمان بورس و اوراق بهادار.

15-4- مفاد ابلاغيه شماره 121/161344 مورخ 1400/08/19 ، در خصوص افشاي علل تغيير بيش از 30 درصدي سود نسبت به سال قبل.

16. 16- مفاد دستورالعمل حاكميت شركتي سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص غير موظف بودن اكثريت اعضاي هيئت مديره (تبصره يک ماده 4) ، اظهارنظر كميته حسابرسي نسبت به معاملات با اشخاص وابسته از جنبه¬هاي منصفانه بودن و ارائه فهرست آن به هيئت مديره به صورت جداگانه و امضاي ذيل آن در خصوص برخي از معاملات مذكور (تبصره 5 ماده 7) ، انجام اقدامات لازم جهت استقرار ساز و كارهاي كنترل داخلي اثر بخش و ارزيابي واحد حسابرس داخلي توسط هيئت مديره و تهيه گزارش¬هاي كنترل داخلي توسط واحد حسابرس داخلي در دوره¬هاي 3 ماهه و ارائه آن به هيئت مديره (ماده 8) ، عدم امكان تفويض وظايف هيئت مديره در ارتباط با تعيين شرايط ترهين و توثيق عمده اموال ، تصويب بودجه سالانه و تعيين قيمت و شرايط فروش محصولات و ارائه خدمات (ماده 13) ، تصويب منشور كميته انتصابات (تبصره 1 ماده 14) ، داشتن تخصص ، دانش و تجربه كافي حداقل يكي از اعضاي كميته ريسک و بررسي وضعيت ريسک¬هاي شركت و تحليل ريسک¬هاي شركت در سطح كلان هيئت مديره (تبصره 5 ماده 14) ، تعيين دبير هيئت مديره با پيشنهاد رئيس هيئت مديره و تصويب هيئت مديره (ماده 21) و افشاي اطلاعات در زمينه مسائل زيست محيطي و اجتماعي در پايگاه اينترنتي شركت (ماده 39) ، رعايت نگرديده است.

17. 17- در اجراي مفاد ماده 41 دستورالعمل حاكميت شركتي ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس ، رعايت تبصره ماده 40 دستورالعمل ياد شده مبني بر افشاي كمک‌هاي عام المنفعه و هرگونه پرداخت در راستاي مسئوليت‌هاي اجتماعي در گزارش‌هاي تفسيري مديريت و فعاليت هيئت مديره ، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. در اين خصوص اين موسسه ، به موارد بااهميتي كه حاكي از عدم افشاي مناسب در گزارش¬هاي مزبور باشد ، برخورد نكرده است.

18. 18- مفاد ابلاغيه چک ليست كنترل¬هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ، مبني بر تعيين اهداف روشن و قابل دسترس در قالب بودجه (بند4) ، نظارت كميته¬ حسابرسي بر مستندسازي ساختار كنترل¬هاي داخلي و انجام آزمون¬هاي كنترلي (بند 10) ، پيگيري و رسيدگي به گزارش حسابرس داخلي و كنترل¬¬هاي داخلي توسط كميته حسابرسي (بند 11) ، تنظيم مكانيزم¬هايي براي كسب اطمينان معقول از اثربخشي حسابرسي داخلي و كنترل¬هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي (بندهاي 12 و 13) ، رعايت ساختار سازماني مصوب (بند 18) ، شناسايي ، ارزيابي و تجزيه و تحليل ريسک¬هاي تجاري شركت و تصميم گيري باتوجه به ريسک¬هاي مزبور (بندهاي 26 الي 29) ، شناسايي، اندازه گيري و ارزيابي ريسک-هاي مربوط به فناوري و كنترل¬هاي كاربردي در خصوص ثبت سوابق و پردازش اطلاعات و استقرار واحدي جهت وظايف دريافت و پردازش اطلاعات (بندهاي 52 و 55) ، انجام و مستند سازي كافي كنترل¬هاي داخلي توسط حسابرس داخلي و ارايه گزارش مناسب به مديران و پيگيري لازم توسط مديريت (بندهاي 62 الي 69) و بررسي نتايج گزارش كنترل¬هاي داخلي و مستند سازي مناسب مباني ارزيابي و مستندات مربوط از سوي هيئت مديره (بند 71) ، رعايت نشده است.

19. 19- در اجراي ابلاغيه چک ليست آيين نامه ماده 13 قانون توسعه ابزارها و نهادهاي مالي جديد و ضوابط مربوطه توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ، چک ليست مزبور مورد بررسي قرار گرفته است. بر اساس بررسي

هاي انجام شده ، اين موسسه به موارد عدم رعايت بااهميتي برخورد نكرده است.
20. 20- مفاد قانون مبارزه با پولشويي و آيين نامه‌ها و دستورالعمل‌هاي اجرايي مرتبط ، در چارچوب چک ليست رعايت مفاد آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي و استانداردهاي حسابرسي ، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص ، به دليل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهاي لازم از سوي سازمان‌هاي ذيربط ، کنترل رعايت مفاد مواد 7 ، 8 ، 10 ، 13 ، 51 ، 63 ، 64 ، 66 و 67 و تبصره‌هاي مواد 22 ، 25 و 65 آيين‌نامه اجرايي ميسر نگرديده و در خصوص ساير مواد ، اين موسسه به استثناي عدم رعايت دريافت اسامي مناطق پرخطر از مرکز اطلاعات مالي و در اختيار کارکنان ذيربط قراردادن آن (تبصره 2 ماده 11) ، طراحي نرم افزارها جهت ثبت اطلاعات لازم براي تعيين ريسک تعاملات کاري و ارائه خدمات تنها پس از ثبت اطلاعات (ماده 12) ، استفاده از راهکارهاي سامانه¬اي کافي ، جامع و کارآمد جهت اجراي مفاد آيين نامه (ماده 36) ، طراحي نرم افزارها جهت ثبت اطلاعات لازم براي تعيين ريسک تعاملات کاري و ارائه خدمات تنها پس از ثبت اطلاعات (ماده 38) ، ايجاد سامانه جامع مديريت اطلاعات جهت پايش و کشف تقلب (ماده 49) و برابر با اصل نمودن اسناد و مدارک اخذ شده از ارباب رجوع توسط صاحبان امضاي مجاز شرکت تا زمان راه اندازي سامانه ها و پايگاه اطلاعاتي مربوط (تبصره يک ماده 64) ، به موارد عدم رعايت بااهميت ديگري برخورد نکرده است.

05اردیبهشت1403

موسسه حسابرسي مفيد راهبر

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Moslem Shahin [Sign	942166	1403/02/24 16:38:32
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Abolfazl Dastjerdi [Sign	881602	1403/02/24 16:41:30
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1403/02/24 16:49:23

صورت سود و زيان

کليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۴,۵۱۲,۰۴۱	۱۵,۰۰۵,۵۲۳	(۳)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۳,۲۴۶,۳۶۳)	(۱۳,۰۳۴,۸۰۸)	(۲)
سود(زيان) ناخالص	۱,۲۶۵,۶۷۸	۱,۹۷۰,۷۱۵	(۳۶)
هزينه های فروش، اداری و عمومی	(۱۴۷,۲۸۵)	(۸۶,۰۶۲)	(۷۱)
هزينه کاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر هزینه‌ها	(۲۳۴,۳۳۲)	(۴۱,۸۵۳)	(۴۶۰)
سود(زیان) عملیاتی	۸۸۴,۰۶۱	۱,۸۴۲,۸۰۰	(۵۲)
هزینه های مالی	(۲۷۶,۷۸۶)	(۱۷۵,۱۰۶)	(۵۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۲۳,۰۰۱	۸,۸۶۰	۱,۲۸۸
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷۳۰,۲۷۶	۱,۶۷۶,۵۵۴	(۵۶)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۱۱,۶۹۴)	(۳۸,۹۲۲)	(۱۸۷)
سال‌هاي قبل	(۱,۳۲۶)	۰	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶۱۷,۲۵۶	۱,۶۳۷,۶۳۲	(۶۲)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۶۱۷,۲۵۶	۱,۶۳۷,۶۳۲	(۶۲)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۳۶۷	۸۸۵	(۵۹)
غیرعملیاتي (ریال)	(۵۸)	(۶۶)	۱۲
ناشي از عملیات در حال تداوم	۳۰۹	۸۱۹	(۶۲)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۳۰۹	۸۱۹	(۶۲)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۳۰۹	۸۱۹	(۶۲)
سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۶۱۷,۲۵۶	۱,۶۳۷,۶۳۲	(۶۲)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۶۱۷,۲۵۶	۱,۶۳۷,۶۳۲	(۶۲)
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غیرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۴۸۵,۹۵۷	۳۲۷,۹۱۹	۲۷۶,۴۷۲	۴۸
سرمایهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۸,۲۰۶	۷,۶۳۲	۷,۹۳۰	۸
سرمایهگذاريهاي بلندمدت	۱۷۵	۱۷۵	۱۷۵	۰
دریافتنيهاي بلندمدت	۲۰۵,۱۰۶	۰	۰	
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر داراييها	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي غیرجاري	۶۹۹,۴۴۴	۳۳۵,۷۲۶	۲۸۴,۵۷۷	۱۰۸
داراييهاي جاري				
سفارشات و پیشپرداختها	۱۴,۵۰۶	۱۵,۳۶۰	۳۵۹,۲۹۲	(۶)
موجودي مواد و کالا	۱,۶۸۴,۲۱۸	۳,۷۲۳,۹۴۰	۹۶۹,۶۵۱	(۵۵)
دریافتنيهاي تجاري و سایر دریافتنيها	۳۶۰,۱۹۱	۶۶۷,۰۴۵	۷۳,۵۹۱	(۴۶)
سرمایهگذاريهاي کوتاهمدت	۱,۸۷۵,۰۰۰	۱,۰۷۵,۰۰۰	۰	۷۴
موجودي نقد	۳۳۵,۸۰۲	۱۳۲,۹۶۸	۳۶,۷۷۰	۷۷

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
	۴,۱۶۹,۷۱۷	۵,۶۱۴,۳۱۳	۱,۴۳۹,۳۰۴	(۲۶)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۴,۱۶۹,۷۱۷	۵,۶۱۴,۳۱۳	۱,۴۳۹,۳۰۴	(۲۶)
جمع دارايي‌ها	۴,۸۶۹,۱۶۱	۵,۹۵۰,۰۳۹	۱,۷۲۳,۸۸۱	(۱۸)
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	۲۷۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۸۴,۸۶۳	۵۴,۰۰۰	۴۸,۵۷۶	۵۷
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	۶۸۹,۱۳۹	۱,۷۲۶,۹۰۶	۳۶۴,۶۹۸	(۶۰)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۲,۷۷۴,۰۰۲	۲,۳۲۰,۹۰۶	۹۵۳,۲۷۴	۲۰
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۴۲,۶۰۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۵۸,۶۶۸	۳۸,۲۰۰	۲۲,۹۴۹	۵۴
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۵۸,۶۶۸	۳۸,۲۰۰	۶۵,۵۴۹	۵۴
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۷۱,۲۰۰	۱,۴۶۹,۷۵۶	۲۷,۷۷۰	(۸۸)
ماليات پرداختني	۱۱۱,۶۹۴	۵۴,۵۵۴	۹۶,۲۹۸	۱۰۵
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۱,۷۲۶,۲۷۷	۱,۹۶۶,۶۷۱	۴۲۵,۸۶۴	(۱۲)
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۲۷,۳۲۰	۹۹,۹۵۲	۱۵۵,۱۲۶	(۷۳)
	۲,۰۳۶,۴۹۱	۳,۵۹۰,۹۳۳	۷۰۵,۰۵۸	(۴۳)

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲,۰۳۶,۴۹۱	۳,۵۹۰,۹۳۳	۷۰۵,۰۵۸	(۴۳)
جمع بدهي‌ها	۲,۰۹۵,۱۵۹	۳,۶۲۹,۱۳۳	۷۷۰,۶۰۷	(۴۲)
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۴,۸۶۹,۱۶۱	۵,۹۵۰,۰۳۹	۱,۷۲۳,۸۸۱	(۱۸)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۵۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۸,۵۷۶	۰	۰	۰	۳۶۴,۶۹۸	۰	۹۵۳,۲۷۴
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 ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۵۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۸,۵۷۶	۰	۰	۰	۳۶۴,۶۹۸	۰	۹۵۳,۲۷۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۱,۶۳۷,۶۳۲		۱,۶۳۷,۶۳۲
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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۳۷,۶۳۲	۰	۱,۶۳۷,۶۳۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۳۷,۶۳۲	۰	۱,۶۳۷,۶۳۲
سود سهام مصوب									(۲۷۰,۰۰۰)		(۲۷۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۵,۴۲۴				(۵,۴۲۴)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۵۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۷۲۶,۹۰۶	۰	۲,۳۲۰,۹۰۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											

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 در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۶۱۷,۲۵۶		۶۱۷,۲۵۶
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱۷,۲۵۶	۰	۶۱۷,۲۵۶
سود سهام مصوب									(۱۶۴,۱۶۰)		(۱۶۴,۱۶۰)
افزايش سرمايه	۱,۴۶۰,۰۰۰		۰						(۱,۴۶۰,۰۰۰)		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					۳۰,۸۶۳				(۳۰,۸۶۳)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۴,۸۶۳	۰	۰	۰	۶۸۹,۱۳۹	۰	۲,۷۷۴,۰۰۲

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۱,۷۰۵,۳۴۷	۲۴۸,۸۲۳	۵۸۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۵۵,۸۸۰)	(۸۰,۶۶۶)	۳۱
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱,۶۴۹,۴۶۷	۱۶۸,۱۵۷	۸۸۱
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۵۴,۹۰۹)	(۶۰,۱۷۴)	(۱۵۷)
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	(۲,۵۲۰)	(۱,۵۸۶)	(۵۹)
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۲,۸۵۵,۰۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۳,۶۵۵,۰۰۰)	(۱,۰۷۵,۰۰۰)	(۲۴۰)
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	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۹۲,۱۳۶	۱۱,۷۰۰	۶۸۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۸۶۵,۲۹۳)	(۱,۱۲۵,۰۶۰)	۲۳
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۷۸۴,۱۷۴	(۹۵۶,۹۰۳)	--
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	۹,۸۴۵,۲۰۷	۵,۲۴۱,۹۲۵	۸۸
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۰,۰۶۷,۴۹۴)	(۳,۷۳۶,۵۳۴)	(۱۶۹)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۲۹۴,۸۹۳)	(۱۳۹,۶۹۰)	(۱۱۱)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۱۶۴,۱۶۰)	(۳۱۲,۶۰۰)	۴۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۶۸۱,۳۴۰)	۱,۰۵۳,۱۰۱	--
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	۱۰۲,۸۳۴	۹۶,۱۹۸	۷
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۳۲,۹۶۸	۳۶,۷۷۰	۲۶۲
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۳۵,۸۰۲	۱۳۲,۹۶۸	۷۷

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.			

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
فروش داخلي:																			
کنجاله کلزا	کیلو گرم	۰	نرخ بازار	۴,۸۴۸,۹۹۸	۱۰,۶۷۵,۵۲۵	۱۱۶,۶۸۵	۱,۲۴۵,۶۷۸	(۱,۱۳۳,۱۹۴)	۱۱۲,۴۸۴	۲,۱۹۹,۶۳۳	۱,۸۴۶,۲۰۳	۱۴۹,۹۲۳	۲۷۶,۷۸۹	(۲۶۱,۲۵۲)	۱۵,۵۳۷	۳,۵۴۰,۰۰۰	۳,۵۴۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۵۳۱,۰۰۰
کنجاله کنجد	کیلو گرم	۰	نرخ بازار	۰	۷,۸۵۵	۷۳,۹۶۶	۵۸۱	(۲۸۲)	۲۹۹	۵۹,۹۲۰	۵۹,۹۲۰	۱۶۹,۹۹۳	۱۰,۱۸۶	(۴,۸۴۱)	۵,۳۴۵	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰
روغن خام کلزا	کیلو گرم	۰	نرخ بازار	۳,۲۵۱,۹۵۲	۵,۲۵۱,۷۱۰	۴۲۴,۳۰۹	۲,۲۷۰,۷۷۷	(۲,۰۷۹,۱۷۴)	۱۹۱,۶۰۳	۱,۶۱۲,۴۶۹	۱,۱۳۸,۵۹۰	۴۱۲,۷۱۷	۴۶۹,۹۱۵	(۴۵۱,۳۲۲)	۱۸,۵۹۳	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
روغن هاي بسته بندي	عدد	۰	نرخ بازار	۲۳۵,۹۹۹	۲۳۳,۹۷۵	۸۱۵,۰۵۷	۱۹۰,۷۰۳	(۹۱,۹۶۵)	۹۸,۷۳۸	۱۷۷,۰۷۷	۱۹۱,۶۸۶	۱,۵۵۵,۵۳۹	۲۹۸,۱۷۵	(۱۷۸,۲۶۷)	۱۱۹,۹۰۸	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۵,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰
روغن تصفیه کنجد	کیلو گرم	۰	نرخ بازار	۵۷,۴۰۰	۳۲,۱۷۵	۱,۰۳۶,۸۶۱	۳۳,۳۶۱	(۲۰,۲۶۲)	۱۳,۰۹۹	۶۸,۹۷۰	۲۰,۱۹۶	۱,۴۶۴,۱۰۲	۲۹,۵۶۹	(۱۸,۲۹۸)	۱۱,۲۷۱	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰
لیسیتین	کیلو گرم	۰	نرخ بازار	۶۳,۳۰۰	۶۳,۰۲۵	۴۵۵,۳۱۱	۲۸,۶۹۶	(۲۳,۶۲۶)	۵,۰۷۰	۲۰,۰۶۰	۲۱,۳۱۰	۶۵۱,۲۹۰	۱۳,۸۷۹	(۱۲,۴۶۰)	۱,۴۱۹	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۱۶,۲۵۰
کنجاله ذرت	کیلو گرم	۰	نرخ بازار	۳۴۶,۰۱۰	۳۸۰,۵۳۰	۸۶,۳۳۰	۳۲,۸۵۱	(۱۹,۸۶۰)	۱۲,۹۹۱	۵۹,۵۱۵	۵۹,۵۱۵	۱۲۴,۹۹۴	۷,۴۳۹	(۶,۳۴۶)	۱,۰۹۳	۵۸۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۸۷,۰۰۰
روغن خام ذرت	کیلو گرم	۰	نرخ بازار	۳۶۶,۲۲۵	۱۱۸,۰۰۰	۵۶۴,۳۴۷	۶۶,۵۹۳	(۳۷,۸۸۳)	۲۸,۷۱۰	۶۶,۷۱۵	۲۴۵,۰۰۰	۶۳۸,۷۷۶	۱۵۶,۵۰۰	(۸۹,۰۲۶)	۶۷,۴۷۴	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰
روغن خام هسته انگور	کیلو گرم	۰	نرخ بازار	۲۰,۲۳۴	۵,۰۰۰	۱,۵۷۰,۰۰۰	۷,۸۵۰	(۱,۷۲۳)	۶,۱۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰					دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
روغن خام کنجد	کیلو گرم	۰	نرخ بازار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر	کیلو گرم	۰	نرخ بازار	۱۵۲,۲۸۴	۱۲۴,۴۵۴	۲۴۶,۳۰۰	۳۰,۶۵۳	(۱۹,۸۸۶)	۱۰,۷۶۷	۷۵۹,۱۵۶	۵۰,۱۳۹	۱۶۸,۸۷۱	۸,۴۶۷	(۷,۲۱۱)	۱,۲۵۶	۲,۲۸۳,۰۰۰	۲,۲۸۳,۰۰۰	۱۷۹,۵۳۳	۴۲۷,۸۲۶
کنجاله سویا	کیلو گرم	۰	نرخ بازار	۵۲,۱۷۲,۰۱۷	۵۳,۰۱۷,۲۰۲	۱۲۳,۰۰۳	۶,۵۲۱,۲۹۶	(۵,۲۷۱,۷۱۵)	۱,۲۴۹,۵۸۱	۴۲,۶۲۹,۵۳۷	۴۳,۹۹۸,۲۹۰	۱۷۵,۵۷۳	۷,۷۲۴,۹۰۸	(۷,۲۷۳,۸۲۲)	۴۵۱,۰۸۶	۵۲,۱۰۰,۰۰۰	۵۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۱۱,۹۸۳,۰۰۰
روغن تصفیه ذرت	کیلو گرم	۰	نرخ بازار	۷۴,۴۲۰	۱۲,۰۰۰	۴۲۴,۵۰۰	۵,۰۹۴	(۴,۲۳۳)	۸۶۱	۱۶,۸۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
روغن تصفیه سویا	کیلوگرم	۰	نرخ بازار	۱,۷۱۵,۲۰۲	۱,۴۲۳,۰۰۰	۱۰۳,۳۴۴	۱۴۷,۰۵۹	(۱۴۴,۹۸۶)	۲,۰۷۳	۹۳,۹۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
روغن خام سویا	کیلو گرم	۰	نرخ بازار	۱۳,۱۷۴,۸۲۱	۹,۶۲۶,۹۲۵	۴۵۷,۸۲۳	۴,۴۰۷,۴۲۸	(۴,۱۷۷,۸۶۹)	۲۳۹,۵۵۹	۱۱,۱۴۳,۲۱۶	۱۰,۶۲۸,۴۱۵	۴۶۳,۴۰۳	۴,۹۲۵,۲۳۹	(۴,۶۰۳,۴۹۷)	۳۲۱,۷۴۳	۱۰,۹۵۰,۰۰۰	۱۰,۹۵۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴,۳۸۰,۰۰۰
پروتئین سویای بافت دار	کیلو گرم	۰	نرخ بازار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۹,۳۳۰	۲۱۸,۱۲۵	۳۰۲,۶۲۵	۶۶,۰۱۳	(۴۵,۵۵۷)	۲۰,۴۵۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
فول فت سویا	کیلو گرم	۰	نرخ بازار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۵,۹۵۵	۱۵۰,۹۵۵	۲۷۷,۵۷۹	۴۱,۹۰۲	(۳۸,۷۰۱)	۳,۲۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
دان پلت کلزا	کیلو گرم	۰	نرخ بازار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۹۰,۱۶۰	۱,۳۹۰,۱۶۰	۲۴۱,۹۷۷	۳۳۶,۳۸۷	(۱۸۰,۷۲۱)	۱۵۵,۶۶۶	۰	۰	۰	۰
کنجاله هسته انگور	کیلو گرم	۰	نرخ بازار	۱۶۲,۸۷۰	۱۶۲,۸۷۰	۴۲,۹۹۷	۷,۰۰۳	(۱,۵۴۵)	۵,۴۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
روغن تصفیه هسته انگور	کیلو گرم	۰	نرخ بازار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۹,۴۵۰	(۳,۵۵۱)	۵,۸۹۹	۰	۰	۰	۰
جمع فروش داخلی				۷۶,۶۴۱,۷۳۲	۸۱,۲۳۴,۲۴۶	۱۴,۹۹۵,۶۲۳	(۱۳,۰۲۸,۲۰۳)	۱,۹۶۷,۴۲۰	۶۰,۶۳۲,۴۹۹	۶۰,۰۲۵,۵۱۴		۱۴,۳۷۴,۸۱۸	(۱۳,۱۷۴,۸۷۲)	۱,۱۹۹,۹۴۶	۷۶,۹۵۸,۰۰۰	۷۶,۴۵۸,۰۰۰		۲۰,۵۲۳,۵۷۶
فروش صادراتی:																			
جمع فروش صادراتی				۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰					دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
درآمد ارائه خدمات:																			
خدمات روغنکشي دانه کلزا	کیلو گرم	۰	نرخ بازار	۷۹,۴۱۸	۷۹,۴۱۸	۳,۸۵۳	۳۰۶	(۱۴۵)	۱۶۱	۰		۰			۰	۰	۰	۰	۰
خدمات روغنکشي جرم ذرت	کیلو گرم	۰	نرخ بازار	۱,۰۰۲,۰۸۰	۱,۰۰۲,۰۸۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۲۱	(۴,۷۳۵)	۵,۲۸۶	۰		۰			۰	۰	۰	۰	۰
خدمات روغنکشي دانه سویا	کیلو گرم	۰	نرخ بازار	۱,۲۳۷,۷۱۲	۱,۲۳۷,۷۱۲	۲,۹۵۰	۳,۶۵۱	(۱,۷۲۵)	۱,۹۲۶	۳۰,۹۸۲,۱۸۶	۳۰,۹۸۲,۱۸۶	۴,۶۹۸	۱۴۵,۵۶۸	(۷۱,۴۹۱)	۷۴,۰۷۷	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
خدمات مباشرتي دانه کلزا	کیلو گرم	۰	نرخ بازار	۰		۰			۰	۵۹۴,۱۵۵	۵۹۴,۱۵۵	۱,۰۰۰	۵۹۴	۰	۵۹۴	۰	۰	۰	۰
جمع درآمد ارائه خدمات				۲,۳۱۹,۲۱۰	۲,۳۱۹,۲۱۰		۱۳,۹۷۸	(۶,۶۰۵)	۷,۳۷۳	۳۱,۵۷۶,۳۴۱	۳۱,۵۷۶,۳۴۱		۱۴۶,۱۶۲	(۷۱,۴۹۱)	۷۴,۶۷۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰		۱۲۰,۰۰۰
سایر				۰			(۴,۰۷۸)	۰	(۴,۰۷۸)		۰		(۸,۹۳۹)	۰	(۸,۹۳۹)		۰		
جمع				۷۸,۹۶۰,۹۴۲	۸۳,۵۵۳,۴۵۶	۱۵,۰۰۵,۵۲۳		(۱۳,۰۳۴,۸۰۸)	۱,۹۷۰,۷۱۵	۹۱,۶۰۱,۸۵۵	۹۲,۲۰۸,۸۴۰		۱۴,۵۱۲,۰۴۱	(۱۳,۲۴۶,۳۶۳)	۱,۲۶۵,۶۷۸	۹۱,۹۵۸,۰۰۰	۹۱,۴۵۸,۰۰۰		۲۰,۶۴۳,۵۷۶

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
مبلغ فروش	۱,۲۷۰,۸۹۴	۱,۶۸۳,۸۸۹	۱,۶۹۳,۲۸۱	۲,۲۹۱,۴۴۹	۱۵,۰۰۵,۵۲۳	۱۴,۵۱۲,۰۴۱	۲۰,۶۴۳,۵۷۶
مبلغ بهای تمام شده	(۱,۱۳۵,۲۲۴)	(۱,۵۳۲,۷۰۲)	(۱,۳۹۰,۹۶۶)	(۱,۸۰۴,۶۴۸)	(۱۳,۰۳۴,۸۰۸)	(۱۳,۲۴۶,۳۶۳)	(۱۹,۰۰۹,۹۰۹)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

هدف مدیریت در سال آتی کماکان همانند سنوات اخیر ، افزایش تولید محصولات بصورت بسته بندی شده و فروش به مصرف کننده نهایی می باشد.

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	با توجه به کاهش قیمت های فروش روغن های مصرف خانوار در سه ماهه پایانی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ قیمت فروش روغن کمتر از میانگین فروش در سال مالی مورد گزارش پیشبینی می شود و در خصوص سایر محصولات نیز افزایشی همانند روند سنوات قبل پیش بینی شده است.

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۱۲,۱۶۸,۶۸۹	۱۳,۰۹۳,۸۵۵	۱۸,۵۰۵,۰۰۰
دستمزدمستقیم تولید	۲۰۰,۹۲۰	۱۶۱,۵۷۶	۲۳۱,۴۱۹
سربارتولید	۱۸۲,۸۲۷	۲۲۴,۶۵۰	۳۰۸,۴۹۰
جمع	۱۲,۵۵۲,۴۳۶	۱۳,۴۸۰,۰۸۱	۱۹,۰۴۴,۹۰۹
هزینه جذب نشده درتولید	(۴۱,۸۵۳)	(۵۷,۲۱۸)	(۳۵,۰۰۰)
جمع هزینه هاي توليد	۱۲,۵۱۰,۵۸۳	۱۳,۴۲۲,۸۶۳	۱۹,۰۰۹,۹۰۹
خالص موجودی کالاي درجريان ساخت	۱,۵۷۵,۱۹۷	۱۹۸,۷۵۷	(۲۹۹,۱۰۰)
ضايعات غيرعادي	۰	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي توليد شده	۱۴,۰۸۵,۷۸۰	۱۳,۶۲۱,۶۲۰	۱۸,۷۱۰,۸۰۹
موجودي کالاي ساخته شده اول دوره	۱۶۱,۱۹۱	۱,۲۱۲,۱۶۳	۱,۵۸۷,۴۲۰
موجودي کالاي ساخته شده پايان دوره	(۱,۲۱۲,۱۶۳)	(۱,۵۸۷,۴۲۰)	(۱,۲۸۸,۳۲۰)
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته	۱۳,۰۳۴,۸۰۸	۱۳,۲۴۶,۳۶۳	۱۹,۰۰۹,۹۰۹
بهاي تمام شده خدمات ارايه شده	۰	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۱۳,۰۳۴,۸۰۸	۱۳,۲۴۶,۳۶۳	۱۹,۰۰۹,۹۰۹

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	نرخ مواد مستقیم بعنوان اصلی ترین عامل بهای تمام شده بامیانگین ۱۰ درصد افزایش و دستمزد و سربار نیز با میانگین ۲۵ درصد افزایش در سال آتی برآورد شده است
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
		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
کنجاله کلزا	کیلو گرم	۰	۰	۰	۲,۱۹۹,۶۳۳	۱۴۱,۵۱۴	۳۱۱,۲۷۸	۰	۰	۰	۱,۸۴۶,۲۰۳	۱۴۱,۵۰۸	۲۶۱,۲۵۲	۳۵۳,۴۳۰	۱۴۱,۵۴۴	۵۰,۰۲۶
کنجاله کنجد	کیلو گرم	۰	۰	۰	۵۹,۹۲۰	۸۰,۷۹۱	۴,۸۴۱	۰	۰	۰	۵۹,۹۲۰	۸۰,۷۹۱	۴,۸۴۱	۰	۰	۰

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
		موجودي اول دوره		تولید			تعدیلات		فروش			موجودی پایان دوره	
		مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
روغن خام کلزا	کیلو گرم	۶۱۳,۸۸۶	۲۴۱,۰۸۳	۳۹۲,۷۱۶	۱,۶۱۲,۴۶۹	۶۲۲,۹۳۴	۳۸۶,۳۲۳	(۱۷۱,۵۴۲)	(۶۷,۳۶۷)	۳۹۲,۷۱۴	۱,۱۳۸,۵۹۰	۳۹۶,۳۸۷	۴۵۱,۳۲۲	۹۱۶,۲۲۳	۳۷۶,۹۰۴	۳۴۵,۳۲۸
روغن هاي بسته بندي	عدد	۲۰,۶۰۰	۹,۴۳۹	۴۵۸,۲۰۴	۱۷۷,۰۷۷	۱۸۰,۱۶۳	۱,۰۱۷,۴۲۷	(۱۱۸)	(۲۴)	۲۰۳,۳۹۰	۱۸۶,۰۸۰	۹۵۵,۷۷۳	۱۷۷,۸۵۰	۱۱,۴۷۹	۱,۰۲۱,۶۹۲	۱۱,۷۲۸
روغن تصفیه کنجد	کیلو گرم	۳,۲۲۳	۲,۰۴۱	۶۳۳,۲۶۱	۶۸,۹۷۰	۶۲,۴۸۸	۹۰۶,۰۱۷	(۵۰,۷۷۳)	(۴۵,۱۲۲)	۸۸۸,۷۰۱	۲۰,۱۹۶	۹۰۶,۰۲۱	۱۸,۲۹۸	۱,۲۲۴	۹۰۶,۰۴۶	۱,۱۰۹
لیسیتین	کیلو گرم	۳,۴۷۵	۱,۳۳۱	۳۸۳,۰۲۲	۲۰,۰۶۰	۱۲,۵۱۶	۶۲۳,۹۲۸	۰	۰	۰	۲۱,۳۱۰	۵۸۴,۶۵۵	۱۲,۴۵۹	۲,۲۲۵	۶۲۳,۸۲۰	۱,۲۸۸
کنجاله ذرت	کیلو گرم	۰	۰	۰	۵۹,۵۱۵	۶,۳۴۶	۱۰۶,۶۲۹	۰	۰	۰	۵۹,۵۱۵	۱۰۶,۶۲۹	۶,۳۴۶	۰	۰	۰
روغن خام ذرت	کیلو گرم	۱۹۵,۶۴۷	۶۲,۸۱۱	۳۲۱,۰۴۲	۶۶,۷۱۵	۴۰,۲۴۶	۶۰۳,۲۵۳	(۱۵,۸۷۵)	(۱۳,۲۲۰)	۸۳۲,۷۵۶	۲۴۵,۰۰۰	۳۶۳,۳۷۶	۸۹,۰۲۷	۱,۴۸۷	۵۴۴,۷۲۱	۸۱۰
روغن خام هسته انگور	کیلو گرم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰	۱۱	۵۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۱
روغن خام کنجد	کیلو گرم	۱۴,۸۵۴	۸,۱۷۲	۵۵۰,۱۵۵	۶۰,۷۴۵	۵۱,۹۶۷	۸۵۵,۴۹۴	(۷۵,۱۰۰)	(۵۹,۷۱۲)	۷۹۵,۱۰۰	۰	۰	۰	۴۹۹	۸۵۵,۷۱۱	۴۲۷
سایر	کیلو گرم	۵۳,۲۸۳	۹,۷۳۵	۱۸۲,۷۰۴	۲۳۱,۵۲۱	۱۶۱,۸۳۱	۶۹۸,۹۹۱	(۱۸۰,۰۸۰)	(۶۹,۳۲۰)	۳۸۴,۹۴۰	۵۸,۱۲۹	۱,۴۲۲,۱۹۹	۸۲,۶۷۱	۴۶,۵۹۵	۴۲۰,۱۰۹	۱۹,۵۷۵
کنجاله سویا	کیلو گرم	۱,۶۷۶,۰۵۵	۱۷۲,۴۵۵	۱۰۲,۸۹۳	۴۲,۶۲۹,۵۳۷	۷,۱۴۹,۶۶۳	۱۶۷,۷۱۶	(۲۰۷,۲۸۲)	(۳۱,۵۲۱)	۱۵۲,۰۶۴	۴۳,۹۹۸,۲۹۰	۱۶۵,۳۲۱	۷,۲۷۳,۸۲۲	۱۰۰,۰۲۰	۱۶۷,۷۱۶	۱۶,۷۷۵
روغن تصفیه ذرت	کیلو گرم	۳۷,۲۸۳	۱۳,۱۵۲	۳۵۲,۷۶۱	۱۶,۸۸۱	۱۵,۰۹۹	۸۹۴,۴۳۸	(۴۳,۴۵۱)	(۱۷,۷۷۴)	۴۱۸,۶۹۴	۰	۰	۰	۱۱,۷۱۳	۸۹۴,۴۷۶	۱۰,۴۷۷
روغن تصفیه سویا	کیلوگرم	۵,۴۲۷	۵۵۳	۱۰۱,۸۹۸	۹۳,۹۰۵	۴۰,۱۶۷	۴۲۷,۷۴۱	(۷۱,۱۲۰)	(۲۸,۶۵۳)	۴۰۲,۸۸۲	۰	۰	۰	۲۸,۲۱۲	۴۲۷,۷۲۶	۱۲,۰۶۷
روغن خام سویا	کیلو گرم	۱,۷۸۱,۴۸۷	۶۸۶,۳۴۲	۳۸۵,۲۶۴	۱۱,۱۴۳,۲۱۶	۴,۹۲۰,۲۳۷	۴۴۱,۵۴۶	(۱۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۶۶۸)	۳۷۶,۶۸۰	۱۰,۶۲۸,۴۱۵	۴۳۳,۱۳۱	۴,۶۰۳,۴۹۶	۲,۱۹۶,۲۸۸	۴۳۹,۵۶۷	۹۶۵,۴۱۵
پروتئین سویاي بافت دار	کیلو گرم	۲۸,۸۴۴	۵,۰۴۹	۱۷۵,۰۴۵	۱۸۹,۳۳۰	۴۰,۵۰۸	۲۱۳,۹۵۴	(۴۱)	۰	۰	۲۱۸,۱۳۳	۲۰۸,۸۵۰	۴۵,۵۵۷	۰	۰	۰

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
		موجودي اول دوره		تولید			تعدیلات		فروش		موجودی پایان دوره		
		مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال
فول فت سویا	کیلو گرم	۰	۰	۰	۱۴۵,۹۵۵	۲۶۵,۱۵۷	۳۸,۷۰۱	۰	۰	۰	۱۴۵,۹۵۵	۲۶۵,۱۵۷	۳۸,۷۰۱	۰	۰	۰
دان پلت کلزا	کیلو گرم	۰	۰	۰	۱,۳۹۰,۱۶۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۸۰,۷۲۱	۰	۰	۰	۱,۳۹۰,۱۶۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۸۰,۷۲۱	۰	۰	۰
روغن خام آفتابگردان	کیلو گرم	۰	۰	۰	۴۶۶,۸۹۰	۳۴۴,۶۱۹	۱۶۰,۸۹۹	(۲۵,۰۰۰)	۳۴۴,۶۰۰	۰	۴۴۱,۸۹۰	۰	(۸,۶۱۵)	۰	۳۴۴,۶۲۰	۱۵۲,۲۸۴
جمع کل			۱,۲۱۲,۱۶۳				۱۴,۰۰۰,۶۰۵						(۳۷۸,۹۸۵)	۱۳,۲۴۶,۳۶۳		۱,۵۸۷,۴۲۰

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
		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
کنجاله کلزا	کیلو گرم	۳۵۳,۴۳۰	۱۴۱,۵۴۴	۵۰,۰۲۶	۳,۵۴۰,۰۰۰	۱۳۸,۴۹۹	۴۹۰,۲۸۵	۰	۰	۰	۳,۵۴۰,۰۰۰	۱۳۸,۴۹۹	۴۹۰,۲۸۵	۳۵۳,۴۳۰	۱۴۱,۵۴۴	۵۰,۰۲۶
کنجاله کنجد	کیلو گرم	۰	۰	۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۸,۵۰۰	۳۴,۶۲۵	۰	۰	۰	۲۵۰,۰۰۰	۱۳۸,۵۰۰	۳۴,۶۲۵	۰	۰	۰
روغن خام کلزا	کیلو گرم	۹۱۶,۲۲۳	۳۷۶,۹۰۴	۳۴۵,۳۲۸	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰	۹۲۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۴۱۶,۲۲۳	۳۷۱,۸۵۲	۱,۲۷۰,۳۲۸	۰	۰	۰
روغن هاي بسته بندي	عدد	۱۱,۴۷۹	۱,۰۲۱,۶۹۲	۱۱,۷۲۸	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۶,۸۸۰	۷۳۰,۷۵۲	۱۱,۴۷۹	۱,۸۲۷,۳۳۷	۲۰,۹۷۶
روغن تصفیه کنجد	کیلو گرم	۱,۲۲۴	۹۰۶,۰۴۶	۱,۱۰۹	۳۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰,۰۰۰	۱,۴۷۶,۷۰۰	۴۴,۳۰۱	۱,۲۲۴	۱,۴۷۷,۱۲۴	۱,۸۰۸
لیسیتین	کیلو گرم	۲,۲۲۵	۶۲۳,۸۲۰	۱,۳۸۸	۲۵,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۰۰۰	۶۰۱,۸۸۰	۱۵,۰۴۷	۲,۲۲۵	۶۰۲,۶۹۷	۱,۳۴۱
کنجاله ذرت	کیلو گرم	۰	۰	۰	۵۸۰,۰۰۰	۱۳۸,۴۹۸	۸۰,۳۲۹	۰	۰	۰	۵۸۰,۰۰۰	۱۳۸,۴۹۸	۸۰,۳۲۹	۰	۰	۰
روغن خام ذرت	کیلو گرم	۱,۴۸۷	۵۴۴,۷۲۱	۸۱۰	۲۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰۱,۴۸۷	۵۰۰,۳۳۰	۱۰۰,۸۱۰	۰	۰	۰
روغن خام هسته انگور	کیلو گرم	۲۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۱	۰	۰	۰

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
		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
روغن خام کنجد	کیلو گرم	۴۹۹	۸۵۵,۷۱۱	۴۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹۹	۸۵۵,۷۱۱	۴۲۷	۰	۰	۰
سایر	کیلو گرم	۴۶,۵۹۵	۴۲۰,۱۰۹	۱۹,۵۷۵	۲,۳۸۳,۰۰۰	۱۲۸,۹۲۲	۳۰۷,۲۲۰	۰	۰	۰	۲,۴۲۹,۵۹۵	۱۳۴,۵۰۶	۳۲۶,۷۹۵	۰	۰	۰
کنجاله سویا	کیلو گرم	۱۰۰,۰۲۰	۱۶۷,۷۱۶	۱۶,۷۷۵	۵۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۳۶۵	۱۱,۰۶۴,۱۹۱	۰	۰	۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۲۷۹	۱۱,۰۳۸,۵۰۸	۲۰۰,۰۲۰	۲۱۲,۲۶۹	۴۲,۴۵۸
روغن تصفیه ذرت	کیلو گرم	۱۱,۷۱۳	۸۹۴,۴۷۶	۱۰,۴۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۷۱۳	۸۹۴,۴۷۶	۱۰,۴۷۷	۰	۰	۰
روغن تصفیه سویا	کیلوگرم	۲۸,۲۱۲	۴۲۷,۷۲۶	۱۲,۰۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸,۲۱۲	۴۲۷,۷۲۶	۱۲,۰۶۷	۰	۰	۰
روغن خام سویا	کیلو گرم	۲,۱۹۶,۲۸۸	۴۳۹,۵۶۷	۹۶۵,۴۱۵	۱۰,۹۵۰,۰۰۰	۳۶۹,۳۳۰	۴,۰۴۴,۱۵۹	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۳,۷۸۶	۳,۸۳۷,۸۶۳	۳,۱۴۶,۲۸۸	۳۷۲,۴۱۱	۱,۱۷۱,۷۱۱
پروتئین سویاي بافت دار	کیلو گرم	۰	۰	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰	۷۳۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰	۷۳۵,۰۰۰	۰	۰	۰
فول فت سویا	کیلو گرم	۰	۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰
دان پلت کلزا	کیلو گرم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
روغن خام آفتابگردان	کیلو گرم	۴۴۱,۸۹۰	۳۴۴,۶۲۰	۱۵۲,۲۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴۱,۸۹۰	۳۴۴,۶۲۰	۱۵۲,۲۸۴	۰	۰	۰
جمع کل				۱,۵۸۷,۴۲۰			۱۸,۷۱۰,۸۰۹			۰			۱۹,۰۰۹,۹۰۹			۱,۲۸۸,۳۲۰

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

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
		موجودي اول دوره			خرید طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
دانه سویا	کیلو گرم	۱۱,۰۵۴,۶۱۳	۲۱۸,۰۵۸	۲,۴۱۰,۵۴۹	۴۴,۳۸۸,۰۲۵	۲۱۷,۸۱۱	۹,۶۶۸,۲۰۴	۵۵,۴۴۳,۶۳۸	۲۱۷,۸۶۰	۱۲,۰۷۸,۷۵۳	۰	۰	۰
دانه کلزا	کیلو گرم	۰	۰	۰	۳,۸۳۹,۶۵۵	۲۴۱,۸۵۷	۹۲۸,۶۴۶	۳,۸۳۹,۶۵۵	۲۴۱,۸۵۷	۹۲۸,۶۴۶	۰	۰	۰
دانه کنجد	کیلو گرم	۱۱۹,۶۷۰	۴۵۹,۱۶۳	۵۴,۹۴۸	۱۰۰,۲۱۵	۸۷۹,۷۵۹	۸۸,۱۶۵	۱۱۹,۶۷۰	۴۵۹,۱۶۳	۵۴,۹۴۸	۱۰۰,۲۱۵	۸۷۹,۷۵۹	۸۸,۱۶۵

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰								
		موجودي اول دوره			خريد طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال
جرم ذرت	کیلو گرم	۰	۰	۰	۳۵۲,۵۰۰	۳۳۶,۹۱۳	۱۱۸,۷۶۲	۹۹,۸۸۰	۳۱۵,۴۵۹	۳۱,۵۰۸	۲۵۲,۶۲۰	۳۴۵,۳۹۶	۸۷,۲۵۴
هسته انگور	کیلو گرم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع مواد اولیه داخلی				۲,۴۶۵,۴۹۷			۱۰,۸۰۳,۷۷۷			۱۳,۰۹۳,۸۵۵			۱۷۵,۴۱۹
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۲,۴۶۵,۴۹۷			۱۰,۸۰۳,۷۷۷			۱۳,۰۹۳,۸۵۵			۱۷۵,۴۱۹

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
		موجودي اول دوره			خريد طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
دانه سویا	کیلو گرم	۰	۰	۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۰۰۰	۱۶,۱۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۰۰۰	۱۶,۱۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰
دانه کلزا	کیلو گرم	۰	۰	۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰
دانه کنجد	کیلو گرم	۱۰۰,۲۱۵	۸۷۹,۷۵۹	۸۸,۱۶۵	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰	۱۰۰,۲۱۵	۸۷۹,۷۵۹	۸۸,۱۶۵
جرم ذرت	کیلو گرم	۲۵۲,۶۲۰	۳۴۵,۳۹۶	۸۷,۲۵۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۶۲۰	۳۴۵,۳۹۶	۸۷,۲۵۴
هسته انگور	کیلو گرم	۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰
جمع مواد اولیه داخلی				۱۷۵,۴۱۹			۱۸,۵۰۵,۰۰۰			۱۸,۵۰۵,۰۰۰			۱۷۵,۴۱۹
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۱۷۵,۴۱۹			۱۸,۵۰۵,۰۰۰			۱۸,۵۰۵,۰۰۰			۱۷۵,۴۱۹

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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	نرخ رشد مواد اولیه دانه سویا با توجه به تخصیص ارز دولتی نسبت به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ با نرخ رشد ۷ درصد و مابقی مواد اولیه بر اساس نرخ بازار در سال آتی پیشبینی شده است

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

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۲۹,۷۴۲	۴۵,۹۰۵	۴۹,۰۷۳	۵۰,۰۶۲	۹۰,۱۷۹	۱۲۱,۹۶۸
هزینه استهلاک	۸,۱۳۵	۱۲,۹۶۲	۱۵,۵۴۳	۲,۴۷۷	۳,۹۰۸	۳,۲۳۷
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۳۱,۰۸۹	۴۰,۶۵۸	۴۳,۴۴۱	۳۳	۴۵	۷۵
هزینه مواد مصرفی	۵۳,۰۲۱	۴۳,۸۴۹	۵۵,۲۹۵	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۷,۷۱۶	۱۹,۰۱۵	۱۵,۲۱۸
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۳۱,۷۲۳	۴,۱۱۵	۳,۵۲۰	۴۵۰
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	۳,۹۲۴	۷,۶۲۲	۲,۵۰۰	۶۸۵	۱,۸۵۲	۲,۰۰۷
سایر هزینه ها	۵۶,۹۱۶	۷۳,۶۵۴	۱۱۰,۹۱۵	۲۰,۹۷۴	۲۸,۷۶۶	۳۷,۵۶۴
جمع	۱۸۲,۸۲۷	۲۲۴,۶۵۰	۳۰۸,۴۹۰	۸۶,۰۶۲	۱۴۷,۲۸۵	۱۸۰,۵۱۹

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

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	هزینه های سربار ، عمومی ، اداری و فروش با رشد ۲۵ درصد در سال آتی نسبت به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ پیش بینی شده است.

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۵۵	۶۱	۷۴
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۲۲	۲۳	۲۳

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»							
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.							

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

طرح های عمده در دست اجرا	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
انبار دو منظوره نگهداري دانه و كنجاله	۸۰,۰۰۰	۰		۷۳,۸۳۲	۶,۱۶۸	۹۸	۱۰۰	۱۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	افزایش ظرفیت تولید	
خط توليد پروتئين سويای بافت دار انساني	۱۵۵,۳۲۰	۰		۱۱۴,۷۳۶	۴۰,۵۸۴	۰	۹۰	۱۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۸	تولید محصول جدید	

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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال

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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
جمع	۰	۰	۰

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
هزينه هاي جذب نشده در توليد	۴۱,۸۵۳	۵۷,۲۱۸	۳۵,۰۰۰
زيان كاهش ارزش موجودي ها	۰	۱۷۷,۱۱۴	۰
جمع	۴۱,۸۵۳	۲۳۴,۳۳۲	۳۵,۰۰۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)			مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی					
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	کوتاه مدت	بلند مدت	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۱,۹۶۶,۶۷۱	۱,۷۲۶,۲۷۷		۰	۰	۱,۷۲۶,۲۷۷	۰	۲۷۶,۷۸۶	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۱,۹۶۶,۶۷۱	۱,۷۲۶,۲۷۷			۰	۱,۷۲۶,۲۷۷	۰	۲۷۶,۷۸۶	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۲۷۶,۷۸۶	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)			مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی					
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	کوتاه مدت	بلند مدت	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۱,۷۲۶,۲۷۷	۱,۴۳۷,۸۰۰		۰	۰	۱,۴۳۷,۸۰۰	۰	۳۵۰,۰۰۰	

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)			مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی					
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	کوتاه مدت	بلند مدت	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		(۱,۷۲۶,۲۷۷)						۰	
جمع		۰	۱,۴۳۷,۸۰۰			۰	۱,۴۳۷,۸۰۰	۰	۳۵۰,۰۰۰
							انتقال به دارایی	۰	
							هزینه مالی دوره	۳۵۰,۰۰۰	

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

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

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود سپرده سرمايه گذاري كوتاه مدت بانكي	۱۱,۷۰۰	۱۱۹,۲۴۶	۱۵۰,۰۰۰
جمع	۱۱,۷۰۰	۱۱۹,۲۴۶	۱۵۰,۰۰۰

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ماليات و عوارض ارزش افزوده پرداختي سالهاي قبل	(۱,۶۲۸)	(۳۸۱)	۰
درآمد حاصل از فروش ضايعات	۲۹	۰	۰
سود ناشي از تسعير ارز	۰	۰	۰
ساير درآمد هاي غير عملياتي	۹۴	۰	۰
درآمد حاصل از جريمه تاخير	۰	۵,۶۷۷	۰
ساير هزينه هاي غير عملياتي	(۱,۲۳۵)	(۱,۵۴۱)	۰
جمع	(۲,۸۴۰)	۳,۷۵۵	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
۱,۷۲۶,۹۰۶	۱۶۳,۷۶۳	۱,۶۳۷,۶۳۲	۱۶۴,۱۶۰	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	----------

سایر توضیحات با اهمیت

«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
ابوالفضل بوژمهراني	مديرعامل	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	خير	۰	خير	بلي	۲۷	۰	۰	۰	۰
مهدي جمشيدي خسرو	رئيس هيئت مديره	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	بلي	۰	خير	بلي	۲۷	۱۲	۰	۰	۰
حسين كرد	عضو هيئت مديره	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	خير	۰	خير	بلي	۲۷	۰	۰	۰	۰
حسين فضلياني	عضو هيئت مديره	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	خير	۰	خير	بلي	۲۷	۰	۰	۰	۰
محمد جعفري	عضو هيئت مديره	۱۴۰۱/۱۲/۲۸	بلي	۰	خير	بلي	۲۷	۰	۰	۲	۰
تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰							۲۷	جلسه مي باشد.			

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء كميته هاي تخصصي هيات مديره و مديران اجرايي

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	جمع حقوق و مزاياي	ميزان مالكيت در سهام شركت
مهدی جمشیدی خسرو	رئيس هيئت مديره	کارشناسی ارشد مديريت	مدير بازرگاني شركت ماشينهاي الكتريكي جوين(جمكو)	۰	۰
مسعود پارسایی		کارشناسی ارشد حسابداری	سرپرست سازمان حسابرسي بمدت ۱۴ سال - شريک موسسه حسابرسي راز دار بمدت ۵ سال - مدير فني موسسه حسابرسي اگاه نگر بمدت ۲ سال	۰	۰

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	جمع حقوق و مزاياي	ميزان مالکيت در سهام شرکت
محسن مقيم		کارشناسی ارشد حسابداری	سرپرست سازمان حسابرسي بمدت ۲۰ سال- کارشناس رسمي دادگستري بمدت ۱۰ سال- عضو هيات ماده ۲۵۱مکرر استان خراسان رضوي بمدت ۴ سال- عضو جامعه حسابداران رسمي بمدت ۱۱ سال	۰	۰
محمد جعفری	عضو هیئت مدیره	کارشناسی ارشد بازرگانی	دبير انجمن صنايع روغنكشی ايران	۰	۰

تعداد جلسات کميته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۲	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات کميته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير کميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲	جلسه مي باشد.

ميزان سهام شرکت در تملک شرکت هاي فرعي

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

ميزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
شرکت سرمايه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا	۱,۰۱۵,۶۶۹,۳۱۶	۵,۰۷۹	۰
سازمان اقتصادی کوثر	۳۳۷,۷۰۳,۷۰۲	۱,۶۸۹	۰

نام عضو حقيقی يا حقوقی قديم هيئت مديره	نام عضو حقيقی يا حقوقی جديد هيئت مديره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماينده قبلی عضو حقوقی	نام نماينده جديد عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غير موظف	مقطع تحصيلی	رشته تحصيلی	امضا کننده صورت مالی
سازمان اقتصادي کوثر	سازمان اقتصادي کوثر	14006852814	ابوالفضل بوژمهراني	ابوالفضل بوژمهراني	1064055737	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	کارشناسي ارشد	صنايع غذايي	☑
گروه سرمايه گذاري عمران و ساختمان معين کوثر	گروه سرمايه گذاري عمران و ساختمان معين کوثر	10101202346	مهدي جمشيدي خسرو	محمد جعفري	0082087210	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مديريت بازرگاني	☑
توسعه صنايع و معادن کوثر	توسعه صنايع و معادن کوثر	10101108480	حسين کرد	حسين کرد	1063546303	عضو هيئت مديره	موظف	کارشناسي	حسابداري	☑
سرمايه گذاري کشاورزي کوثر	سرمايه گذاري کشاورزي کوثر	10100931903	حسين فضلياني	حسين فضلياني	1062938909	عضو هيئت مديره	موظف	کارشناسي	مهندسي مکانيک	☑
سرمايه گذاري توسعه صنعت کوثر صبا	سرمايه گذاري توسعه صنعت کوثر صبا	10101012504	محمد جعفري	مهدي جمشيدي خسرو	4011413712	رئيس هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مديريت	☑