اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: بیسکویت گرجي	سرمایه ثبت شده: 3,750,000
نماد: غگرجي	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 424104	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	بیسکویت گرجي

بند مقدمه

1. 1)صورت‌هاي مالي شرکت بیسکویت گرجي (سهامي عام) شامل صورت وضعیت مالي به تاریخ 30 اسفند 1403 و صورت‌هاي سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاریخ مزبور، و یادداشت‌هاي توضیحي 1 تا 33، توسط این موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

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

بند مسئوليت حسابرس

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

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

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

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

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

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي 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 صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

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

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 اثر گذار باشد و، در موارد مقتضي، تدابير ايمن ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.

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

9)منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است كه به قضاوت حرفه‌اي حسابرس، در حسابرسي صورت‌هاي مالي دوره جاري، داراي بيشترين اهميت بوده‌اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورت‌هاي مالي به عنوان يک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌هاي مالي مزبور، مورد توجه قرار گرفته است و اظهارنظر جداگانه‌اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي‌شود. در اين خصوص به استثناي مسائل درج شده در بخش مباني اظهارنظر مشروط، مسائل عمده حسابرسي ديگري براي درج در گزارش وجود ندارد.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 الي 6 و همچنين به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند 7 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت بيسكويت گرجي (سهامي عام) به تاريخ 30 اسفند 1403و 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.

8) حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت بيسكويت گرجي (سهامي عام) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 2)به شرح يادداشت توضيحي 23، ماليات عملكرد سال‌هاي 1399، 1401و 1402 طبق برگ‌هاي تشخيص و قطعي صادره، در مجموع مبلغ 253 ميليارد ريال بيش از ماليات پرداختي و پرداختني تعيين و مطالبه گرديده است و ماليات عملكرد سال مورد گزارش بر اساس سود ابرازي محاسبه و در حساب‌ها منعكس شده است. افزون بر اين ماليات بر ارزش افزوده و حقوق سال‌هاي 1401 و1402 در مجموع مبلغ 62 ميليارد ريال بيش از بدهي منظور شده در حساب‌ها مطالبه گرديده است و ماليات بر ارزش افزوده سال‌هاي 1400 و سال مورد گزارش تاكنون مورد رسيدگي سازمان امور مالياتي قرار نگرفته است(يادداشت‌هاي توضيحي 2-2-31 و5-2-31). همچنين بابت عدم رفع تعهدات ارزي سال‌هاي 1398 الي 1400 در مجموع مبلغ 17 ميليارد ريال بدهي تعيين گرديده و بخشي از تعهدات ارزي سال‌هاي 1401 الي 1403 تاكنون رفع نگرديده است. با توجه به بررسي‌هاي صورت گرفته هرچند در حال حاضر احتساب حداقل مبلغ 263 ميليارد ريال بدهي اضافي از بابت موارد ياد شده ضروري است. ليكن تعيين ميزان دقيق آن منوط به رسيدگي و اظهارنظر نهايي سازمان امور مالياتي مي‌باشد. اصلاح صورت‌هاي مالي از بابت موارد ياد شده منجر به افزايش بدهي‌هاي جاري و كاهش سود انباشته و سود خالص به ميزان ياد شده خواهد شد.

6. 3)با توجه به تجديد ارزيابي زمين شركت در سال 1400 (يادداشت توضيحي8-12) به دليل تفاوت با اهميت ناشي از ارزش منصفانه دارايي مزبور با مبلغ دفتري آن استانداردهاي حسابداري در خصوص تجديد ارزيابي بعدي دارايي‌ها رعايت نگرديده است. هر چند تعديل صورت‌هاي مالي از اين بابت منجر به افزايش دارايي‌هاي ثابت مشهود و حقوق مالكانه مي‌گردد، ليكن به دليل نبود اطلاعات كامل در خصوص ارزش منصفانه دارايي مزبور، تعيين آثار مالي دقيق آن براي اين موسسه امكان‌پذير نمي‌باشد.

7. 4)پيش‌پرداخت‌ها، موجودي مواد و كالا و دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها (يادداشت‌هاي توضيحي15الي 17) در مجموع شامل مبلغ 239 ميليارد ريال اقلام راكد و انتقالي از سال‌هاي قبل مي‌باشد كه تاكنون تسويه، مصرف و وصول نگرديده است و صرفا از بابت مطالبات راكد مبلغ 6 ميليارد ريال كاهش ارزش شناسايي و در حساب‌ها منظور شده است. هرچند در حال حاضر احتساب زيان كاهش ارزش حداقل به مبلغ 64 ميليارد ريال ضروري است، ليكن تعيين ميزان دقيق آن منوط به نتايج حاصل از اقدامات شركت در خصوص وصول مطالبات و تعيين تكليف اقلام مزبور مي‌باشد. تعديل صورت‌هاي مالي از اين بابت منجر به كاهش دارايي‌هاي جاري، سود انباشته و سود خالص هريک به مبلغ 64 ميليارد ريال خواهد شد.

8. 5)در سال‌هاي اخير استهلاک ماشين آلات و تجهيزات به شرح يادداشت توضيحي9-12، به دليل عدم استفاده كامل از ماشين آلات و تجهيزات معادل 30 درصد نرخ استهلاک منعكس در يادداشت توضيحي اهم رويه‌هاي حسابداري محاسبه و در حساب‌ها منظور گرديده است. با توجه به بررسي‌هاي صورت گرفته هزينه استهلاک در سال مورد گزارش مبلغ 25 ميليارد ريال كمتر از 30درصد استهلاک دارايي‌هاي ثابت مشهود مزبور محاسبه و در حساب‌ها منظور شده است. در صورت اصلاح حساب‌ها از اين بابت سرفصل دارايي‌هاي ثابت مشهود و سود خالص هريک به ميزان ياد شده كاهش خواهند يافت.

9. 6)به شرح يادداشت توضيحي 14، سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت شامل مبلغ 323 ميليون ريال بهاي تمام شده سرمايه‌گذاري در 34 درصد از سهام شركت وابسته توسعه بازار سامان ديبا مي‌باشد كه شركت برخلاف استانداردهاي حسابداري، صورت‌هاي مالي مجموعه را از اين بابت ارائه نكرده است. با توجه به عدم ارائه صورت‌هاي مالي حسابرسي شده شركت وابسته مزبور، تعيين آثار ناشي از آن بر صورت‌هاي مالي مجموعه براي اين موسسه امكان‌پذير نگرديده است.

10. 7)پاسخ تاييديه‌هاي درخواستي در خصوص 5 فقره از حساب‌هاي بانكي(شامل 4 فقره نزد بانک سپه بدليل حذف اطلاعات حساب بانكي مشتريان)دريافت نشده است، هرچند مانده و گردش حساب‌هاي مزبور از طريق صورت حساب‌هاي بانكي بررسي شده است، ليكن تعيين آثار احتمالي ناشي از دريافت پاسخ تاييديه‌هاي مزبور كه بر صورت‌هاي مالي ضرورت مي‌يافت در حال حاضر براي اين موسسه مشخص نمي‌باشد. همچنين پاسخ تاييديه‌هاي درخواستي در خصوص دريافتني‌هاي تجاري از فروشگاه‌هاي زنجيره‌اي و شركت‌هاي پخش در مجموع به مبلغ 305 ميليارد ريال تاكنون دريافت نشده است كه اين موسسه نتوانسته است از طريق اجراي ساير روش‌هاي حسابرسي آثار احتمالي ناشي از دريافت پاسخ تاييديه‌هاي مزبور بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش را تعيين نمايد.

تاکید بر مطالب خاص

11. ابهام نسبت به پيامدهاي آتي دعاوي حقوقي

10)توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به يادداشت توضيحي1-17 ، كه در آن ابهام مربوط به پيامدهاي آتي ناشي از دعواي حقوقي و اقدامات در جريان در خصوص وصول اسناد و مطالبات سررسيد گذشته از فروشگاه‌هاي زنجيره‌اي رفاه توصيف شده، جلب مي‌نمايد.

12. پوشش بيمه‌اي موجودي مواد و كالا

11)موجودي مواد و كالا به مبلغ دفتري 978 ميليارد ريال تا ارزش 800 ميليارد ريال(يادداشت توضيحي 1-16)، از پوشش بيمه‌اي برخوردار مي‌باشد.

مفاد بندهاي 10و11، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير اطلاعات

13. ساير اطلاعات

12)مسئوليت ساير اطلاعات با هيات مديره شركت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است. اظهارنظر اين موسسه نسبت به صورت‌هاي 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 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 صورتيكه اين موسسه، براساس كار انجام شده، به اين نتيجه برسد كه تحريفي با اهميت 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 موارد مندرج در بندهاي 2 الي 6 تحريف شده است. همچنين اين موسسه نتوانسته است شواهد حسابرسي كافي و مناسب در مورد موضوعات مندرج در بند 7، دريافت كند. لذا، اين موسسه به‌دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم، نمي‌تواند نتيجه‌گيري كند كه ساير اطلاعات از اين بابت حاوي تحريف بااهميت است يا خير.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

14. 15)موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

15-1) مفاد مواد 240 و148 اصلاحيه قانون تجارت، درخصوص پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف مدت مقرر قانوني پس از تصويب مجمع عمومي و رعايت يكسان حقوق صاحبان سهام در پرداخت سود سهام.

15. 15-2) مفاد مواد 89 و 138 اصلاحيه قانون تجارت و بند 1 ماده 18 و ماده 50 اساسنامه، مبني بر تشكيل مجمع عمومي سالانه صاحبان سهام جهت تصويب صورت‌هاي مالي سال مورد گزارش، ظرف مدت 4 ماه از تاريخ انقضاي سال مالي.

16. 16)نظر مجمع عمومي عادي صاحبان سهام را هنگام تصميم‌گيري نسبت به تقسيم سود سهام، به آثار بندهاي مندرج در بخش مباني اظهارنظر مشروط اين گزارش، جلب مي‌نمايد.

17. 17)معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-30 صورت‌هاي مالي به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره شركت به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده مبني بر كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي‌گيري رعايت نشده است. همچنين نظر 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.

18. 18)گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 49 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهاي بخش مباني اظهارنظر مشروط، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نشده است.

19. 19)ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زير رعايت نگرديده است:

19-1) دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت‌هاي ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:

الف- مفاد بند 1 ماده 7 در خصوص افشاي صورت‌هاي مالي و گزارش تفسيري مديريت سالانه حسابرسي شده حداكثر 4 ماه پس از پايان سال مالي.

ب- مفاد بند 4 ماده 7 در خصوص افشاي صورت‌هاي مالي و گزارش تفسيري مديريت ميان دوره‌اي 6 ماهه حسابرسي شده، حداكثر ظرف 60 روز پس از پايان دوره 6 ماهه.

پ - مفاد بند 5 ماده 7 در خصوص افشاي صورت‌هاي مالي و گزارش تفسيري مديريت سالانه حسابرسي نشده، حداكثر ظرف 60 روز پس از پايان سال مالي.

ت - مفاد بند 6 مكرر ماده 7 در خصوص افشاي گزارش فعاليت ماهانه، حداكثر 5 روز كاري پس از پايان هر ماه.

د - مفاد تبصره ماده 9 در خصوص افشاي تغيير در تركيب اعضاي هيات مديره، بلافاصله پس از برگزاري جلسه هيات مديره.

ز- مفاد ماده 13 در خصوص افشاي فوري دريافت مجوز تغيير بيش از 10 درصد در قيمت فروش محصولات.

19-2) مفاد ماده 5 دستور العمل انضباطي ناشران پذيرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران در خصوص، پرداخت بخشي از سود سهام مصوب سنوات قبل (عمدتا بدليل عدم تكميل پرونده اطلاعات تعدادي از سهامداران) ظرف مهلت قانوني و برنامه اعلام شده از طريق شركت سپرده گذاري مركزي اوراق بهادار.

19-3) ابلاغيه مورخ 16/01/1402 سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص اصلاح مفاد ماده 17 دستور العمل مراحل زماني افزايش سرمايه، مبني بر پرداخت مطالبات سنواتي سهامداران ناشي از فروش حق تقدم‌هاي استفاده نشده به دليل عدم اعلام شماره حساب از سوي سهامداران از طريق هماهنگي با شركت سپرده گذاري مركزي اوراق بهادار و تسويه وجوه.

20. 19-4) مفاد دستورالعمل حاكميت شركتي شركت‌هاي پذيرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص برقراري سازوكارهاي مناسب جهت استقرار كنترل‌هاي داخلي اثربخش، ارائه گزارش ارزيابي كنترل‌هاي داخلي هر 3 ماه يكبار توسط واحد حسابرسي داخلي به هيات مديره، تهيه و افشاي نتايج بررسي سيستم كنترل‌هاي داخلي حداقل يكبار در سال از سوي هيات مديره (مواد 8 و9)، تهيه و تصويب منشور اخلاق سازماني، كميته‌هاي حسابرسي، انتصابات و ريسک و هيات مديره (مفاد ماده 5 و تبصره 1 ماده14و ماده 18)، افشاي اطلاعات اعضاي هيات مديره و كميته‌هاي تخصصي و گزارش پايداري در تارنماي شركت (مواد 37 و 39).

21. 20)در رعايت الزامات مقرر در تبصره ماده 40 دستورالعمل حاكميت شركتي، در خصوص افشاي اقدامات انجام شده در راستاي مسئوليت‌هاي اجتماعي و كمک‌هاي عام المنفعه در گزارش تفسيري مديريت و گزارش فعاليت هيات مديره، اين موسسه به مورد خاصي برخورد ننموده است .

22. 21)دستورالعمل‌هاي كنترل‌هاي داخلي حاكم برگزارشگري شركت‌هاي پذيرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. طبق بررسي‌هاي انجام شده مفاد بندهاي الف، ب و ج ماده 4، مواد 5 و10در خصوص تهيه منشوراخلاقي مدون، تشكيل كميته حسابرسي، استفاده از روش‌هاي مدون جهت آموزش مستمر، ارزيابي پاداش‌دهي و اقدامات انضباطي جهت اطمينان از حفظ صلاحيت مديران و كاركنان، پياده‌سازي فرايند ارزيابي ريسک‌هاي مرتبط با شركت (شامل شناسايي، اندازه‌گيري، تجزيه و تحليل و طراحي و اجراي روش‌هاي مديريت ريسک) رعايت نشده است.

23. 22)در رعايت مفاد ماده 17 دستورالعمل انضباطي ناشران پذيرفته شده در بورس و اوراق بهادار، در خصوص پيشنهاد تقسيم سود هيات مديره موضوع يادداشت توضيحي 33، اين موسسه به مورد خاصي برخورد ننموده است .

موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير	

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
مدير فني موسسه وانيا نيک تدبير	[Behzad Mohammadi [Sign	972531	1404/06/17 18:13:46
شريک موسسه وانيا نيک تدبير	[Naser Marefat [Sign	962370	1404/06/17 18:16:35
مدير موسسه وانيا نيک تدبير	[Abbas Navidi [Sign	881606	1404/06/17 18:37:00

صورت سود و زيان

کليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۴,۸۵۰,۸۸۸	۴,۰۰۲,۵۳۴	۲۱
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳,۵۵۳,۳۵۸)	(۳,۲۷۱,۴۸۴)	(۹)
سود(زيان) ناخالص	۱,۲۹۷,۵۳۰	۷۳۱,۰۵۰	۷۷
هزينه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۲۵۳,۲۸۱)	(۶۱۳,۵۸۹)	(۱۰۴)
هزينه کاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۲۹۱	۰	
ساير هزينه‌ها	(۳۷,۳۸۵)	(۸۲,۳۹۹)	۵۵
سود(زيان) عملياتی	۷,۱۵۵	۳۵,۰۶۲	(۸۰)
هزينه های مالی	۰	۰	۰
ساير درآمدها و هزينه های غيرعملياتی	(۲,۳۱۰)	۳۵,۸۲۰	--
سود(زيان) عمليات در حال تداوم قبل از ماليات	۴,۸۴۵	۷۰,۸۸۲	(۹۳)
هزينه ماليات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	(۶۰۷)	(۳۹,۷۷۳)	۹۸
سود(زيان) خالص عمليات در حال تداوم	۴,۲۳۸	۳۱,۱۰۹	(۸۶)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۴,۲۳۸	۳۱,۱۰۹	(۸۶)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۲	۰	
غیرعملیاتي (ریال)	(۱)	۸	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	۱	۸	(۸۷)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱	۸	(۸۷)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱	۸	(۸۷)
سرمایه	۳,۷۵۰,۰۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۴,۲۳۸	۳۱,۱۰۹	(۸۶)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراییهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:			
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۴,۲۳۸	۳۱,۱۰۹	(۸۶)
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۳,۹۷۳,۴۸۸	۴,۰۵۰,۲۰۹	۴,۰۳۴,۵۷۴	(۲)
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۲,۶۵۶	۳,۲۳۰	۴,۴۶۶	(۱۸)
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱,۰۰۷	۱,۰۰۷	۴۹۷	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۳,۹۷۷,۱۵۱	۴,۰۵۴,۴۴۶	۴,۰۳۹,۵۳۷	(۲)
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۷۷,۱۵۸	۱۲۱,۲۹۱	۱۴۸,۱۱۸	۴۶
موجودي مواد و کالا	۹۷۸,۰۸۳	۶۳۷,۲۱۸	۶۳۴,۱۶۴	۵۳
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۱,۷۲۹,۱۹۷	۱,۳۴۴,۰۸۴	۱,۱۰۴,۵۳۳	۲۹
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۷۷,۲۶۲	۰
موجودي نقد	۵۵,۱۶۷	۱۶,۶۵۶	۲۵,۹۵۷	۲۳۱
	۲,۹۳۹,۶۰۵	۲,۱۱۹,۲۴۹	۱,۹۹۰,۰۳۴	۳۹
دارایي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایي‌هاي جاري	۲,۹۳۹,۶۰۵	۲,۱۱۹,۲۴۹	۱,۹۹۰,۰۳۴	۳۹
جمع دارایي‌ها	۶,۹۱۶,۷۵۶	۶,۱۷۳,۶۹۵	۶,۰۲۹,۵۷۱	۱۲
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
حقوق مالکانه				
سرمایه	۳,۷۵۰,۰۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۸۴,۲۴۱	۸۴,۰۲۹	۸۲,۴۷۴	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۸۷,۹۱۸	۱۰۲,۶۴۲	۷۳,۰۸۸	(۱۴)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳,۹۲۲,۱۵۹	۳,۹۳۶,۶۷۱	۳,۹۰۵,۵۶۲	۰
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۳۰۹,۹۴۴	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۲۴۱,۷۷۴	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱۶۹,۶۷۱	۱۵۸,۴۰۴	۱۲۴,۸۶۵	۷
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۶۹,۶۷۱	۱۵۸,۴۰۴	۶۷۶,۵۸۳	۷
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲,۴۴۷,۲۴۴	۱,۶۶۸,۳۸۶	۱,۱۵۶,۲۲۸	۴۷
ماليات پرداختني	۴۱,۴۵۲	۵۰,۶۱۷	۱۰۴,۵۶۶	(۱۸)
سود سهام پرداختني	۸۱,۴۹۸	۸۱,۵۸۵	۱۲۶,۰۶۹	۰
تسهيلات مالي	۲۴۱,۷۷۵	۲۴۱,۷۷۵	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۱۲,۹۵۷	۳۶,۲۵۷	۶۰,۵۶۳	(۶۴)
	۲,۸۲۴,۹۲۶	۲,۰۷۸,۶۲۰	۱,۴۴۷,۴۲۶	۳۶
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲,۸۲۴,۹۲۶	۲,۰۷۸,۶۲۰	۱,۴۴۷,۴۲۶	۳۶
جمع بدهي‌ها	۲,۹۹۴,۵۹۷	۲,۲۳۷,۰۲۴	۲,۱۲۴,۰۰۹	۳۴

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۶,۹۱۶,۷۵۶	۶,۱۷۳,۶۹۵	۶,۰۲۹,۵۷۱	۱۲

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 دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۳,۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۲,۴۷۴	۰	۰	۰	۷۳,۰۸۸	۰	۳,۹۰۵,۵۶۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۳,۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۲,۴۷۴	۰	۰	۰	۷۳,۰۸۸	۰	۳,۹۰۵,۵۶۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۳۱,۱۰۹		۳۱,۱۰۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱,۱۰۹	۰	۳۱,۱۰۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱,۱۰۹	۰	۳۱,۱۰۹
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۱,۵۵۵				(۱,۵۵۵)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۴,۰۲۹	۰	۰	۰	۱۰۲,۶۴۳	۰	۳,۹۳۶,۶۷۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۴,۲۳۸		۴,۲۳۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۲۳۸	۰	۴,۲۳۸
سود سهام مصوب									(۱۸,۷۵۰)		(۱۸,۷۵۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۲۱۲				(۲۱۲)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳,۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۴,۲۴۱	۰	۰	۰	۸۷,۹۱۸	۰	۳,۹۲۲,۱۵۹

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۷۵,۶۴۴	۱۲,۹۹۳	۴۸۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۹,۷۷۳)	(۹۳,۷۲۲)	۹۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۶۵,۸۷۱	(۸۰,۷۲۹)	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۴۱۹	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۹,۱۸۱)	(۱۰۸,۱۳۵)	۹۲
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	۰	(۷۷۷)	--
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	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	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۴۰۱	۳۷۰	۸
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۸,۷۸۰)	(۱۰۸,۱۲۳)	۹۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۵۷,۰۹۱	(۱۸۸,۸۵۲)	--
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	۰	۲۲۲,۷۰۱	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	(۷۵,۴۱۸)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
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	(۱۸,۸۳۷)	(۴۴,۴۸۴)	۵۸
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۸,۸۳۷)	۱۰۲,۷۹۹	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۳۸,۲۵۴	(۸۶,۰۵۳)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۶,۶۵۶	۱۰۲,۷۰۹	(۸۴)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۲۵۷	۰	
مانده موجودي نقد در پايان سال	۵۵,۱۶۷	۱۶,۶۵۶	۲۳۱
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
اطلاعات 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
				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:																			
انواع بيسكويت	تن	۰	نرخ بازار	۳,۴۵۳	۳,۳۴۸	۱,۰۷۴,۹۹۶,۱۶۷	۳,۵۲۴,۰۹۱	(۳,۱۸۰,۰۳۷)	۳۴۴,۰۵۴	۴,۵۱۲	۴,۳۹۶	۸۶۵,۶۰۱,۲۲۸	۳,۸۰۵,۱۸۳	(۲,۷۲۳,۹۱۶)	۱,۰۸۱,۲۶۷	۵,۴۱۴	۵,۲۷۶	۹۸۹,۸۱۳,۱۱۶	۵,۲۲۲,۲۵۴
بيسكويت كرمدار	تن	۰	نرخ بازار	۶۰۷	۵۷۷	۸۱۵,۹۳۴,۱۴۲	۴۷۰,۷۹۴	(۳۳۱,۰۹۵)	۱۳۹,۶۹۹	۶۴۴	۶۰۶	۱,۰۸۴,۴۴۷,۱۹۵	۶۵۷,۱۷۵	(۵۲۴,۳۲۰)	۱۳۲,۸۵۵	۷۷۲	۷۲۷	۱,۲۷۵,۴۴۷,۰۴۳	۹۲۷,۲۵۰
ساير محصولات	تن	۰	نرخ بازار	۱۰۵	۱,۱۹۱.۳۱	۱۶۲,۴۹۲,۵۵۰	۱۹۳,۵۷۹	(۹۳,۶۵۳)	۹۹,۹۲۶	۹۲	۱,۱۹۱	۱۱۸,۵۸۸,۵۸۱	۱۴۱,۲۳۹	(۸۲,۵۲۱)	۵۸,۷۱۸	۱۱۱	۱۲۷	۱,۳۶۵,۴۹۶,۰۶۳	۱۷۳,۴۱۸
جمع فروش داخلی				۳,۱۶۵	۴,۱۱۶.۳۰۹۹۹۹۹۹۹۹۹۵		۳,۱۸۸,۴۶۴	(۲,۶۰۴,۷۸۵)	۵۸۳,۶۷۹	۵,۲۴۸	۶,۱۹۳		۴,۶۰۳,۵۹۷	(۳,۳۳۰,۷۵۷)	۱,۲۷۲,۸۴۰	۶,۲۹۷	۶,۱۳۰		۶,۳۲۲,۹۲۲
فروش صادراتی:																			
انواع بيسكويت	تن	۰	نرخ بازار	۱,۷۵۱	۱,۷۴۴	۴۸۲,۹۳۹,۷۹۴	۸۴۲,۲۴۷	(۶۶۶,۶۹۹)	۱۷۵,۵۴۸	۴۷۳	۴۸۶.۲۴	۵۰۷,۸۲۵,۲۵۴	۲۴۶,۹۲۵	(۲۲۲,۶۰۱)	۲۴,۳۲۴	۵۴۴	۵۵۹	۵۸۴,۱۸۴,۲۵۸	۳۲۶,۵۵۹

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
جمع فروش صادراتی				۱,۷۵۱	۱,۷۴۴		۸۴۲,۲۴۷	(۶۶۶,۶۹۹)	۱۷۵,۵۴۸	۴۷۳	۴۸۶.۲۴		۲۴۶,۹۲۵	(۲۲۲,۶۰۱)	۲۴,۳۲۴	۵۴۴	۵۵۹		۳۲۶,۵۵۹
درآمد ارائه خدمات:																			
بسته بندي	بسته بندي	۰	سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۳۶۶	۰	۳۶۶	۰	۰	۰	۰
جمع درآمد ارائه خدمات				۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۳۶۶	۰	۳۶۶	۰	۰		۰
سایر				۰			(۲۸,۱۷۷)	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰			
جمع				۴,۹۱۶	۵,۸۶۰.۳۰۹۹۹۹۹۹۹۹۹۵		۴,۰۰۲,۵۳۴	(۳,۲۷۱,۴۸۴)	۷۵۹,۲۲۷	۵,۷۲۱	۶,۶۷۹.۲۴		۴,۸۵۰,۸۸۸	(۳,۵۵۳,۳۵۸)	۱,۲۹۷,۵۳۰	۶,۸۴۱	۶,۶۸۹		۶,۶۴۹,۴۸۱

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	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	سال مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۲,۳۱۳,۵۲۶	۲,۷۸۴,۳۹۹	۲,۷۷۱,۰۰۵	۳,۸۸۱,۹۳۳	۴,۰۰۲,۵۳۴	۴,۸۵۰,۸۸۸	۶,۶۴۹,۴۸۱
مبلغ بهای تمام شده	(۱,۸۳۳,۱۰۵)	(۲,۲۶۱,۱۱۹)	(۲,۴۱۶,۳۰۳)	(۳,۴۸۶,۵۱۴)	(۳,۲۷۱,۴۸۴)	(۳,۵۵۳,۳۵۸)	(۳,۹۱۴,۶۱۶)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

۱-افزایش حجم تولیدات و ۲ -افزایش میزان صادرات ۳- افزایش خط تولید و تنوع بیشتر محصولات تولیدی

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تغییرات نرخ فروش محصولات متناسب با تغییر درنرخ خرید مواد اولیه می باشد .

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۲,۶۶۲,۸۸۸	۲,۸۵۳,۸۱۳	۳,۴۲۴,۵۷۴
دستمزدمستقیم تولید	۳۲۵,۷۵۶	۳۳۵,۹۱۵	۴۰۳,۰۹۸
سربارتولید	۳۹۳,۲۰۲	۴۵۳,۲۲۹	۴۹۷,۸۶۷
جمع	۳,۳۸۱,۸۴۶	۳,۶۴۲,۹۵۷	۴,۳۲۵,۵۳۹
هزینه جذب نشده درتولید	(۸۲,۳۹۹)	(۳۷,۲۰۶)	۰
جمع هزینه هاي تولید	۳,۲۹۹,۴۴۷	۳,۶۰۵,۷۵۱	۴,۳۲۵,۵۳۹
خالص موجودی کالاي درجریان ساخت	۰	۰	۰
ضایعات غیرعادي	۰	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي تولید شده	۳,۲۹۹,۴۴۷	۳,۶۰۵,۷۵۱	۴,۳۲۵,۵۳۹
موجودي کالاي ساخته شده اول دوره	۶۹,۳۱۲	۱۴۱,۹۲۲	(۱۹۸,۳۱۹)
موجودي کالاي ساخته شده پایان دوره	(۱۴۱,۹۲۲)	(۲۰۵,۵۷۱)	(۳۱۸,۱۵۱)
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته	۳,۲۲۶,۸۳۷	۳,۵۴۲,۱۰۲	۳,۹۰۹,۰۶۹
بهاي تمام شده خدمات ارایه شده	۴۴,۶۴۷	۱۱,۲۵۶	۵,۵۴۷
جمع بهای تمام شده	۳,۲۷۱,۴۸۴	۳,۵۵۳,۳۵۸	۳,۹۱۴,۶۱۶

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تغییرات عمده ای در عوامل ، بهای تمام شده پیش بینی نمیگردد.
«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 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
انواع بیسکویت	تن	۸۶	۱,۶۵۰,۲۵۵,۸۱۴	۱۴۱,۹۲۲	۱,۰۴۱	۳,۴۶۲,۶۴۸,۴۱۵	۳,۶۰۴,۶۱۷	۵۷۱	۲۱,۶۹۸,۷۷۴	۱۲,۳۹۰	۱,۴۵۳	۲,۴۴۵,۵۳۲,۰۰۳	۳,۵۵۳,۳۵۸	۲۴۵	۸۳۹,۰۶۵,۳۰۶	۲۰۵,۵۷۱
جمع کل				۱۴۱,۹۲۲			۳,۶۰۴,۶۱۷			۱۲,۳۹۰			۳,۵۵۳,۳۵۸			۲۰۵,۵۷۱

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
		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
انواع بیسکویت	تن	۲۴۵	۸۳۹,۰۶۵,۳۰۶	۲۰۵,۵۷۱	۶,۸۶۵	۷۳۴,۵۹۸,۸۳۵	۴,۹۷۴,۳۷۱	۰	۰	۰	۶,۷۱۳	۵۸۳,۱۳۹,۵۸۰	۳,۹۱۴,۶۱۶	۳۹۷	۳,۱۸۷,۲۱۹,۱۴۴	۱,۲۶۵,۳۲۶
جمع کل				۲۰۵,۵۷۱			۴,۹۷۴,۳۷۱			۰			۳,۹۱۴,۶۱۶			۱,۲۶۵,۳۲۶

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

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
		موجودي اول دوره			خرید 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:													
روغن تصفیه شده (اسید اولیک ،مارگارین و...)	تن	۲۴	۵۰۳,۸۷۵,۰۰۰	۱۲,۰۹۳	۹۸۵	۵۸۰,۵۶۵,۴۸۲	۵۷۱,۸۵۷	۹۵۱	۵۳۲,۶۲۳,۵۵۴	۵۰۶,۵۲۵	۵۸	۱,۳۳۴,۹۱۳,۷۹۳	۷۷,۴۲۵
سیروپ غني شده (شیرین کننده)	تن	۱۰	۰	۰	۱,۲۱۶	۳۹۷,۶۷۴,۳۴۲	۴۸۳,۵۷۲	۱,۰۶۴	۳۸۶,۰۴۸,۸۷۲	۴۱۰,۷۵۶	۱۶۲	۴۴۹,۴۸۱,۴۸۱	۷۲,۸۱۶
آرد	تن	۵	۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۵	۳,۸۴۹	۱۷۲,۲۵۳,۵۷۲	۶۶۳,۰۰۴	۳,۸۳۶	۱۷۱,۶۷۳,۳۵۸	۶۵۸,۵۳۹	۱۸	۲۹۳,۷۷۷,۷۷۸	۵,۲۷۰
سایرمواد اولیه	تن	۸۱	۲,۳۳۰,۸۳۹,۵۰۶	۱۸۸,۷۹۸	۴۰۵	۱,۴۰۵,۷۵۳,۰۸۶	۵۶۹,۳۳۰	۴۰۵	۱,۳۳۵,۳۳۳,۳۳۳	۵۴۰,۸۱۰	۸۱	۲,۶۸۲,۹۳۸,۲۷۲	۲۱۷,۳۱۸
کارتن	عدد	۴,۸۳۹,۸۲۸	۵۸,۴۸۵	۲۸۳,۰۵۹	۷,۵۶۷,۹۹۳	۸۹,۲۹۰	۶۷۶,۵۰۴	۷,۴۸۱,۸۸۳	۸۹,۲۴۸	۶۶۷,۷۴۶	۴,۹۲۵,۹۳۸	۵۹,۲۴۱	۲۹۱,۸۱۷
سایر لوازم بسته بندي	عدد	۶۱۳,۹۸۷	۹,۰۴۶	۵,۵۵۴	۵,۵۷۳,۳۱۹	۱۲,۰۲۲	۶۷,۰۰۱	۵,۸۴۶,۴۶۹	۱۱,۸۷۷	۶۹,۴۳۷	۳۴۰,۸۳۷	۹,۱۴۸	۳,۱۱۸
جمع مواد اولیه داخلی				۴۹۰,۳۰۹			۳,۰۳۱,۲۶۸			۳,۸۵۳,۸۱۳			۶۶۷,۷۶۴
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۴۹۰,۳۰۹			۳,۰۳۱,۲۶۸			۳,۸۵۳,۸۱۳			۶۶۷,۷۶۴

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
		موجودي اول دوره			خرید 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:													

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹								
		موجودي اول دوره			خريد طي دوره			مصرف		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
			ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال
روغن تصفيه شده (اسيد اوليک ،مارگارين و...)	تن	۵۸	۱,۳۳۴,۹۱۳,۷۹۳	۷۷,۴۲۵	۲۱۷,۷۸۷	۲,۶۷۰,۵۱۸	۵۸۱,۶۰۴	۲۱۶,۵۷۸	۲,۵۰۱,۸۵۶	۵۴۱,۸۴۷
سيروپ غني شده (شيرين کننده)	تن	۱۶۲	۴۴۹,۴۸۱,۴۸۱	۷۲,۸۱۶	۱,۵۴۶,۶۹۴	۲۷۶,۰۱۵	۴۲۶,۹۱۰	۱,۵۳۸,۱۰۹	۲۵۸,۵۸۲	۳۹۷,۷۲۷
آرد	تن	۱۸	۲۹۲,۷۷۷,۷۷۸	۵,۲۷۰	۶۶,۹۷۹	۲۹۳,۰۰۲	۱۹,۶۲۵	۶۶,۶۰۷	۲۷۴,۴۹۱	۱۸,۲۸۳
سايرمواد اوليه	تن	۸۱	۲,۶۸۲,۹۳۸,۲۷۲	۲۱۷,۳۱۸	۲,۰۲۸,۱۶۴	۶۳۳,۳۴۹	۱,۲۸۴,۵۳۵	۲,۰۱۶,۹۰۶	۵۹۳,۳۴۷	۱,۱۹۶,۷۲۶
کارتن	عدد	۴,۹۲۵,۹۳۸	۵۹,۲۴۱	۲۹۱,۸۱۷	۱۸,۴۷۳,۴۱۸	۱۰۰,۷۱۰	۱,۸۶۰,۴۵۲	۱۸,۳۷۰,۸۸۴	۹۴,۳۴۹	۱,۷۳۳,۲۷۵
ساير لوازم بسته بندي	عدد	۳۴۰,۸۳۷	۹,۱۴۸	۳,۱۱۸	۱,۲۷۸,۲۱۸	۳۱,۴۸۸	۴۰,۲۴۹	۱,۲۷۱,۱۲۳	۲۹,۵۰۱	۳۷,۴۹۹
جمع مواد اوليه داخلی				۶۶۷,۷۶۴			۴,۲۱۳,۲۷۵			۳,۹۲۵,۳۵۷
مواد اوليه وارداتی:										
جمع مواد اوليه وارداتی				۰			۰			۰
جمع کل				۶۶۷,۷۶۴			۴,۲۱۳,۲۷۵			۳,۹۲۵,۳۵۷

شرح	موجودی پایان دوره		
	مقدار	نرخ	مبلغ
		ریال	میلیون ریال
روغن تصفيه شده (اسيد اوليک ،مارگارين و...)	۱,۲۶۷	۹۲,۴۸۷,۷۶۶	۱۱۷,۱۸۲
سيروپ غني شده (شيرين کننده)	۸,۷۴۷	۱۱,۶۶۱,۰۲۷	۱۰۱,۹۹۹
آرد	۲۹۰	۱۶,۹۵۳,۸۴۶	۶,۶۱۲
سايرمواد اوليه	۱۱,۳۳۹	۲۶,۹۰۹,۵۱۶	۳۰۵,۱۲۷
کارتن	۵,۰۲۸,۴۷۲	۸۳,۲۲۴	۴۱۸,۹۹۴
ساير لوازم بسته بندي	۳۴۷,۹۳۲	۱۶,۸۶۵	۵,۸۶۸
جمع مواد اوليه داخلی			۹۵۵,۷۸۲
مواد اوليه وارداتی:			
جمع مواد اوليه وارداتی			۰
جمع کل			۹۵۵,۷۸۲

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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	با توجه به تنوع مواد اولیه پیش بینی افزایش نرخ خرید مواد بین ۲۰ الی ۵۰ درصد می باشد .

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

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

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۱۵۲,۶۲۴	۲۳۴,۰۲۹	۲۳۴,۸۲۷	۷۱,۴۱۳	۱۶۴,۷۵۷	۲۴۳,۷۱۶
هزینه استهلاک	۷۹,۰۶۵	۶۹,۲۳۲	۷۲,۶۹۴	۱۳,۹۵۳	۱۷,۲۴۵	۱۸,۱۰۷
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۱۳,۲۷۱	۱۴,۲۰۹	۱۴,۹۱۹	۰	۰	۰
هزینه مواد مصرفی	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۴۳۰,۵۹۶	۸۷۹,۸۵۹	۹۲۳,۸۵۲
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۴۳,۶۰۰	۶۷,۲۶۴	۰
سایر هزینه ها	۱۴۸,۲۳۲	۱۳۵,۷۵۹	۱۴۶,۱۳۸	۵۴,۰۲۷	۱۲۴,۱۵۶	۱۶۱,۸۶۸
جمع	۳۹۳,۲۰۲	۴۵۳,۲۲۹	۴۶۸,۵۷۸	۶۱۳,۵۸۹	۱,۲۵۳,۲۸۱	۱,۳۴۷,۵۴۳

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

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	باتوجه به سوابق سالهای گذشته تغییرات حدودا ۲۰ الی ۳۰ درصد پیش بینی میگردد.

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۱۹۵	۱۸۷	۲۰۰
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۳۰	۳۰	۳۵

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
		نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-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.»										
توضیحات درخصوص وضعیت ارزی										

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

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	منابع تامین مالی		نرخ NPV	نرخ IRR	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
						ارزی	ریالی								

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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
	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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
كسري /اضافات انبارگرداني	۰	۲۹۱	۰
جمع	۰	۲۹۱	۰

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
هزينه هاي جذب نشده توليد	۸۲,۳۹۹	۳۷,۲۰۶	۰
ساير	۰	۱۷۹	۰
جمع	۸۲,۳۹۹	۳۷,۳۸۵	۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

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	۰	۲۴۱,۷۷۵	۲۴۱,۷۷۵		۰	۰	۲۴۱,۷۷۵	۰	۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۲۴۱,۷۷۵	۲۴۱,۷۷۵			۰	۲۴۱,۷۷۵	۰	۰	
							انتقال به دارایی		۰	
							هزینه مالی دوره		۰	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									
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	۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۰	۰			۰	۰	۰	۰	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۰	

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

موردندارد.....

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

مورد ندارد .....

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
جمع	۰	۰	۰

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
فروش مواد اولیه	۲۸,۱۰۶	(۳,۶۷۳)	۰
درامد حاصل از اجاره وسایل نقلیه	۱,۲۰۰	۴۰۰	۰
درامد حاصل از اجاره ساختمانها	۶,۹۰۷	۳۰۵	۰
سود سپرده هاي بانكي	۶۸۵	۴۰۱	۰
زیان حاصل از فروش دارایي ثابت	(۱,۰۷۸)	۰	۰
سود ناشي از تسعير ارز	۰	۲۵۷	۰
جمع	۳۵,۸۲۰	(۲,۳۱۰)	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
۱۰۲,۶۴۲	۱۸,۷۵۰	۳۱,۱۰۹	۱۸,۷۵۰	۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	مورد ندارد.....

سایر توضیحات با اهمیت

با سلام واحترام موردی که با اهمیت باشد و قابل ذکر وجود ندارد .
«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

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	دفعات حضور در جلسات				
						آيا جلسات هيات مديره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گرديده است؟	هيات مديره	كميته حسابرسي	كميته انتصابات	ساير كميته ها
سيدمحمدحسين طائريان	رئيس هيئت مديره	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	بلي	۹,۷۶۴,۴۸۰	بلي	بلي	۱۴	۰	۰	۰
جواد رادسعيد	عضو هيئت مديره	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	بلي	۲,۳۲۰	بلي	بلي	۱۴	۰	۰	۰
آرمين ابوترابي	نايب رييس هيئت مديره	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	بلي	۱,۰۸۵,۱۷۴	بلي	بلي	۱۴	۳	۰	۰
ابراهيم نصيرزاده	عضو هيئت مديره	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	بلي	۱,۰۰۰	بلي	بلي	۱۴	۰	۱۸	۰
سياوش لقائي	عضو هيئت مديره	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	بلي	۲۳,۸۱۶	بلي	بلي	۱۱	۰	۰	۰
احد نورمحمدي اصل	مديرعامل	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	خير	۳,۰۰۰	بلي	بلي	۸	۱	۰	۰
تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						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	ميزان مالكيت در سهام شركت
جواد راد سعيد	عضو هيئت مديره	دكترى	مديرعامل سابق بيسكويت گرجى ومدير عامل پاكنام	۰
محمد حسين طائريان	رئيس هيئت مديره	ديپلم	عضو هيات مديره شركت هاى توليدى	۰
ارمين ابوترابى	نايب رييس هيئت مديره	ليسانس	عضو هيات مديره شركتهاى توليدى	۰
تعداد جلسات كميته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات كميته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۳۰	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير كميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۳	جلسه مي باشد.

ميزان سهام شركت در تملک شرکت هاي فرعي

نام شركت	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 شركت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
توسعه بازار سامان ديبا	۳۴۰,۰۰۰	۳۴	۰

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
پاکنام	پاکنام	10100357670	جواد رادسعید	جواد رادسعید	0065793781	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	مهندسي كامپيوتر	
سیمان توسعه ماهان کرمان	سیمان توسعه ماهان کرمان	10101006366	آرمین ابوترابي	آرمین ابوترابي	0045944512	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مديريت بازرگاني	
پاکنام تولید گستر	پاکنام تولید گستر	10320669521	ابراهیم نصیرزاده	ابراهیم نصیرزاده	0052340937	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	زمين شناسي	
گرجي بي ميدل ايست	گرجي بي ميدل ايست	14007575451	مجید کربلائي کاظمي	سیاوش لقائي	2060396956	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي شيمي	
بین المللي توسعه بازار سامان دیبا	بین المللي توسعه بازار سامان دیبا	14006239340	سیدمحمدحسین طائریان	سیدمحمدحسین طائریان	1286958865	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دیپلم	رياضي فيزيک	