اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: گز سکه	سرمایه ثبت شده: 389,190
نماد: غگز	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 424304	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	گز سکه

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت گز سكه (سهامي عام) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 31، توسط اين موسسه حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيات مديره است.
در تهيه صورت‌هاي مالي، هيات مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

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

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

•خطرهاي تحريف با اهميت 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 مباني اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زير پاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت 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 مي شود.

• بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت 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 با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارائه، ساختاري و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مباني 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 با اهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني 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 آن¬ها مي‌رسد.

از بين موضوعات اطلاع رساني شده به اركان راهبري، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورت¬هاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي روند مشخص مي شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي شوند، مگر اين كه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد يا هنگاميكه، در شرايط بسيار نادر، موسسه به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع رساني شود زيرا به طور معقول انتظار مي رود 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.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 2 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 3 و 4 بخش مباني اظهار نظر مشروط ، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت گز سكه (سهامي عام) به تاريخ 29 اسفند 1402، و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

5) حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت¬هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت-هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت¬هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه¬اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت گز سكه (سهامي عام) است و ساير مسئوليت¬هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهار نظرمشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 2)به شرح يادداشت توضيحي 1-4-3، كليه طبقات دارايي¬هاي ثابت مشهود (به استثناي وسايل نقليه و اثاثيه و منصوبات) در سال 1394 با استفاده از نظر كارشناسان رسمي مستقل، تجديد ارزيابي و در حساب¬ها براساس روش ارزش تجديد ارزيابي منعكس گرديده است. الزامات استانداردهاي حسابداري در خصوص دوره تناوب تجديد ارزيابي بعدي دارايي¬هاي مذكور با توجه به آثار با اهميت آن، رعايت نشده است. بنا به مراتب فوق، هر چند تعديل حساب¬ها از اين بابت ضروري بوده، ليكن در غياب دسترسي به مدارک و مستندات لازم، تعيين ميزان تعديلات مورد لزوم براي اين موسسه مقدور نمي¬باشد.

6. 3)به شرح يادداشت توضيحي 1-2-16، در سال 1394 براساس قرارداد منعقده في¬مابين شركت و دانشگاه علمي كاربردي عتيق، كليه حقوق اختراع شده مرتبط با فرآيند توليد گز به عنوان دانش فني به مبلغ 13.827 ميليون ريال به دانشگاه واگذار گرديده و براساس توافق بعمل آمده مقرر گرديده شخصيت حقوقي دانشگاه علمي كاربردي در اداره ثبت شركت¬ها به ثبت رسيده و نهايتا از محل مطالبات مزبور در دانشگاه افزايش سرمايه به عمل آيد كه تا تاريخ اين گزارش شخصيت حقوقي دانشگاه به ثبت نرسيده و مطالبات مزبور تعيين تكليف نشده است. در اين خصوص اطلاعات و مستندات لازم شامل قرارداد، وضعيت مالي و عملكرد دانشگاه مذكور طي سنوات قبل، چگونگي استفاده از دانش فني در فرآيند توليد و تعهدات شركت مورد گزارش با توجه به انتقال آن به دانشگاه در اختيار اين موسسه قرار نگرفته است. به دليل فقدان اطلاعات و مستندات مورد نياز، تعيين تعديلات احتمالي ناشي از موارد مذكور بر صورت¬هاي مالي مورد گزارش، براي اين موسسه امكان پذير نگرديده است.

7. 4)پاسخ تاييديه¬هاي مستقل درخواستي در خصوص مبلغ 41.035 ميليون ريال از ساير پرداختني¬ها(موضوع يادداشت¬ توضيحي 24) تا تاريخ اين گزارش واصل نگرديده و اين موسسه نيز نتوانسته از طريق اجراي ساير روش¬هاي حسابرسي، آثار احتمالي ناشي از دريافت پاسخ تاييديه¬هاي مذكور را بر صورت¬هاي مالي مورد گزارش تعيين كند.

سایر بندهای توضیحی

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

تاکید بر مطالب خاص

9. 7)موجودي مواد و کالاي شرکت (موضوع يادداشت توضيحي 18) در برابر مخاطرات احتمالي تا ارزش 45.000 ميليون ريال تحت پوشش بيمه¬اي قرارگرفته است

10. 8)همانگونه که در صورت سود و زيان شرکت مشهود است، سود خالص سال مورد گزارش عمدتا ناشي از درآمدهاي غير عملياتي مرتبط با فروش سرمايه گذاري در املاک و سهام شرکت مي¬باشد.

11. 9)به شرح يادداشت توضيحي 2-12، انتقال سند مالکيت يک دانگ از ساختمان واقع در خيابان امام خميني (فروشگاه گز سکه و دانشگاه علمي کاربردي عتيق) بنام شرکت در دست اقدام مي¬باشد.

مفاد بندهاي 7 الي 9 اين گزارش، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است

گزارش در مورد ساير اطلاعات

12. 10)مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت‌مديره شركت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است. اظهارنظر اين مؤسسه نسبت به صورت‌هاي مالي، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين مؤسسه نسبت به آن هيچ نوع اطميناني ارائه نمي‌كند. مسئوليت اين مؤسسه، مطالعه ساير اطلاعات به‌منظور تشخيص مغايرت‌هاي بااهميت بين ساير اطلاعات و صورت‌هاي مالي يا شناخت كسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي، و يا مواردي است كه به نظر مي‌رسد تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. درصورتي‌كه اين مؤسسه، 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 اظهار نظر مشروط عنوان گرديد، اين موسسه به اين نتيجه رسيده است كه ساير اطلاعات از بابت مورد مندرج در بند 2 تحريف شده است . همچنين اين موسسه نتوانسته است شواهد كافي و مناسب به شرح بندهاي 3 و 4 دريافت كند ، لذا اين موسسه به دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم ، نمي تواند نتيجه گيري كند كه ساير اطلاعات از اين بابت حاوي تحريف با اهميت است يا خير.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

13. 13)موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است :
13-1- مفاد مواد 89 و 138 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 18 اساسنامه در خصوص تشكيل مجمع عمومي عادي سالیانه ظرف مهلت مقرر در اساسنامه.
13-2- مفاد مواد 114 و 115 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 32 اساسنامه در خصوص سهام وثيقه مديران.

13-3- در رعايت مفاد ماده 142 اصلاحيه قانون تجارت، اقدامات انجام شده توسط هيات مديره شركت، در رابطه با تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي بطور فوق العاده مورخ 10 مرداد ماه 1402 صاحبان سهام، در خصوص بندهاي بندهاي 2، 3، 7، 9 و 3-16 اين گزارش منجر به نتيجه قطعي نشده است.
13-4- مفاد ماده 148 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص رعايت يكسان حقوق صاحبان سهام در ارتباط با پرداخت بدهي به سهامداران.
14. 14)معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-29 به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرارگرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي‌گيري رعايت شده است. همچنين نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
15. 15)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 عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، و درنظر داشتن موارد مندرج در بندهاي بخش مباني اظهار نظر مشروط، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مالي مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نگرديده است.
16. 16)ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک‌ليست‌هاي ابلاغ شده آن سازمان به شرح زير رعايت نشده است :
16-1- مفاد بندهاي 2، 3 و 4 ماده 7، مواد 10 و 12 مكرر دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت¬هاي ثبت شده نزد سازمان به ترتيب در خصوص افشاء گزارش هيئت مديره به مجمع حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع، افشاي صورت¬هاي مالي و گزارش تفسيري مديريت ميان دوره¬اي حسابرسي نشده 3 و 6 ماهه حد اكثر 30 روز پس از پايان مقاطع 3 و 6 ماه، افشاي صورت¬هاي مالي و گزارش تفسيري مديريت ميان دوره¬اي 6 ماهه حسابرسي شده حداكثر 60 روز بعد از پايان دوره 6 ماهه، ارائه صورتجلسه مجمع عمومي، حداكثر ظرف مدت 10 روز پس از تاريخ مجمع به مرجع ثبت شركت¬ها، افشاي گزارش كنترل هاي داخلي حداقل 10روز قبل از برگزاري مجمع عمومي عادي.
16-2- مفاد مواد 54 و 56 اساسنامه نمونه سازمان در خصوص تطابق اساسنامه شركت با اساسنامه نمونه مصوب هيئت مديره سازمان بورس و اوراق بهادار.

16-3- مفاد دستورالعمل حاكميت شركتي ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مصوب 18 مهر 1401هيات مديره سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ايجاد، استمرار و تقويت سازوكارهاي اثربخش جهت محقق شدن اصول حاكميت شركتي توسط هيات مديره و انعكاس آن تحت يک سرفصل جداگانه در گزارش فعاليت هيات مديره، مستند سازي ساز و كارهاي مناسب جهت دستيابي به اصول حاكميت شركتي، دارا بودن اعضاي هيئت مديره از تجربه و تحصيلات لازم در حوزه فعاليت شركت، غير موظف بودن اكثريت اعضاي هيئت مديره، قبولي سمت عضويت در هيات مديره و پذيرش تعهدات آن بصورت مكتوب ، موظف شدن اعضاي هيات مديره با تصويب هيئت مديره، تدوين منشور اخلاق سازماني توسط هيئت مديره، اظهار نظر نسبت به معاملات با اشخاص وابسته توسط كميته حسابرسي، امضاء فهرست معاملات با اشخاص وابسته بررسي شده توسط كميته حسابرسي و انعكاس آن به هيات مديره و افشاء آن به صورت جداگانه به پيوست گزارش فعاليت هيات مديره ، تشكيل واحد حسابرسي داخلي به طور مستقل و تحت نظارت هيات مديره مطابق با ضوابط سازمان، طراحي و پياده سازي ساز وكارمناسبي جهت اطمينان از رعايت كليه قوانين و مقررات مربوط به دارندگان اطلاعات نهاني، تدوين سازو كار مناسب جهت جمع آوري و رسيدگي به گزارش¬هاي اشخاص در خصوص نقض قوانين و مقررات و نارسائي در شركت و اطلاع رساني و نظارت برآن توسط هيات مديره ، طراحي و

اجراي ساز و كار مناسب جهت برقراري روابط موثر با سرمايه گذاران توسط هيات مديره ، تشكيل كميته¬هاي انتصابات و ريسک تحت نظر هيات مديره، تصويب منشور كميته حسابرسي توسط هيئت مديره، عضويت مستقل اكثريت اعضاي كميته حسابرسي، اقدام نمودن كميته حسابرسي بر اساس حدود وظايف و اختيارات تعيين شده در دستورالعمل حاكميت شركتي، ارائه اقرارنامه در خصوص عدم عضويت در بيش از 3 كميته از شركت هاي ثبت شده نزد سازمان يا نهادهاي مالي، ارائه اقرارنامه مرتبط با آگاهي از الزامات قانوني و مسئوليت¬هاي خود توسط هيات مديره، اطلاع رساني خلاصه¬اي از موضوعاتي كه قرار است در هر جلسه مطرح شود طي دستور جلسه¬اي همراه دعوتنامه و مستندات مربوطه قبل از جلسه به اعضاي هيات مديره، تعيين ترتيب و تاريخ برگزاري جلسات هيات مديره براي دوره¬هاي 6 ماهه و تصويب در اولين جلسه هيات مديره، افشاء كليه گزارش¬ها و اطلاعات مالي از طريق پايگاه اينترنتي شركت، افشاي اطلاعات تحصيلات، تجارب و مدارک حرفه اي اعضاي هيئت مديره و مديرعامل، كميته هاي تخصصي هيئت مديره و اعضاي آنها در پايگاه اينترنتي شركت و در يک يادداشت جداگانه در گزارش تفسيري مديريت و گزارش فعاليت هيات مديره، افشاي اطلاعات مربوط به عضويت اعضاي هيات مديره در هيات مديرة ساير شركت‌ها به اصالت يا به نمايندگي به نحو مناسب در پايگاه اينترنتي شركت و در يک يادداشت جداگانه در گزارش تفسيري مديريت و فعاليت هيات مديره، افشاي اقدامات شركت در راستاي تحقق راهبري شركتي به صورت يک بخش جداگانه در گزارش فعاليت هيات مديره و گزارش تفسيري مديريت، افشاي مخارج صورت گرفته در خصوص پايداري شركتي در گزارش تفسيري مديريت و فعاليت هيات مديره در يک سرفصل جداگانه، ارائه اطلاعات لازم در زمينه مسائل مالي، اقتصادي، زيست محيطي و اجتماعي را در پايگاه اينترنتي شركت.

16-4- مفاد آئين¬نامه ماده 13 قانون توسعه ابزارها و نهادهاي مالي جديد در خصوص داشتن 5 سال سابقه كار مفيد و مرتبط با موضوع فعاليت شركت توسط اعضاي هيات مديره، دارا بودن گواهينامه¬هاي حرفه¬اي بازار سرمايه و قبولي آزمون قوانين و مقررات بازار سرمايه و دارا بودن سابقه مديرعاملي يا عضويت هيات مديره در شركت¬هاي بورسي توسط مديرعامل.

16-5-مفاد 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.

17. 17)در رعايت الزامات مقرر در تبصره ماده 40 دستورالعمل حاكميت شركتي، طي سال مالي مورد گزارش، شركت هيچ گونه هزينه¬اي از بابت كمک¬هاي عام المنفعه و مسئوليت¬هاي اجتماعي انجام نداده است.

18. 18)كنترل¬هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي، طبق الزامات سازمان بورس اوراق بهادار در چارچوب چک ليست¬هاي ابلاغي مورد بررسي قرارگرفته است. در اين خصوص به استثناي تعريف ساختار سازماني شامل وظايف پرسنل و حدود اختيارات و مسئوليت¬ها، اجراي ارزيابي و مديريت ريسک، ارزشيابي دوره اي پرسنل، تدوين رويه¬هاي مناسب جهت جمع آوري و استفاده نظرات مديران و تحليل عملكرد واقعي آنان ، شناسايي و ارزيابي ريسک¬هاي مربوط به فن آوري اطلاعات و استقرار واحد حسابرسي داخلي، اين موسسه به مواردي از نقاط ضعف با اهميتي حاكي از عدم رعايت موارد مندرج در چک ليست مذكور، برخورد ننموده است.

19. 19)در اجراي مفاد ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت¬هاي تجاري و موسسات غيرتجاري، موضوع ماده 46 آيين¬نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک¬ليست¬هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصاد و دارايي ارسال شده است.

20تیر1403	

موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه وانيا نيک تدبير	Hossein Shahbazi Mazid [[Sign	002852	1403/04/21 00:01:28
شريک موسسه وانيا نيک تدبير	[Mohsen Rezaee [Sign		1403/04/21 00:03:17
مدير موسسه وانيا نيک تدبير	[Rouhollah Rajabi [Sign	811015	1403/04/21 00:07:35

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۴۳۴,۹۰۱	۳۲۷,۲۶۸	۳۳
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳۳۲,۷۴۸)	(۲۳۲,۷۱۹)	(۴۳)
سود(زیان) ناخالص	۱۰۲,۱۵۳	۹۴,۵۴۹	۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶۸,۲۲۱)	(۵۵,۸۷۹)	(۲۲)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۷۳۳)	(۱۲۷)	(۴۷۷)
سود(زیان) عملیاتی	۳۳,۱۹۹	۳۸,۵۴۳	(۱۴)
هزینه های مالی	(۱,۱۳۶)	(۳,۸۹۴)	۶۱

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۰۵,۱۹۸	۱۴,۲۸۳	۶۳۷
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۳۷,۲۶۱	۴۹,۹۳۲	۱۷۵
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۲۴,۵۶۴)	(۵,۰۹۶)	(۳۸۲)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۱۲,۶۹۷	۴۴,۸۳۶	۱۵۱
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۱۲,۶۹۷	۴۴,۸۳۶	۱۵۱
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۲۴	۴۰۷	(۹۴)
غیرعملیاتي (ریال)	۲۶۶	۱۳۶	۹۶
ناشي از عملیات در حال تداوم	۲۹۰	۵۴۳	(۴۷)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۲۹۰	۵۴۳	(۴۷)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۲۹۰	۱۱۵	۱۵۲
سرمایه	۳۸۹,۱۹۰	۳۸۹,۱۹۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۱۱۲,۶۹۷	۴۴,۸۳۶	۱۵۱
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
ماليات 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 زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
سایر	۰	۰	۰
ماليات 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(زيان) جامع سال	۱۱۲,۶۹۷	۴۴,۸۳۶	۱۵۱
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۸۶,۹۲۸	۸۴,۰۳۷	۸۹,۸۶۵	۳
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۱۳,۲۸۵	۱۳,۸۶۲	--

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي نامشهود	۱,۳۵۰	۱,۶۰۹	۲,۱۲۸	(۱۶)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۴	۴	۱,۰۱۸	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۱۳,۸۲۷	۱۳,۸۲۷	۱۳,۸۲۷	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۰۲,۱۰۹	۱۱۲,۷۶۲	۱۲۰,۷۰۰	(۹)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۵,۸۲۱	۲,۷۰۰	۷,۵۸۴	۱۱۶
موجودي مواد و كالا	۱۲۰,۱۲۶	۹۲,۹۲۷	۲۷,۹۱۹	۲۹
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲۶۲,۸۷۰	۲۹۲,۲۸۷	۶۹,۲۶۴	(۱۰)
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۱۴۴,۹۷۱	۱۴,۷۷۷	۰	۸۸۱
موجودي نقد	۳۰,۸۲۷	۳۳,۲۸۷	۱۸,۸۹۷	(۷)
	۵۶۴,۶۱۵	۴۳۵,۹۷۸	۱۲۳,۶۶۴	۳۰
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۵۶۴,۶۱۵	۴۳۵,۹۷۸	۱۲۳,۶۶۴	۳۰
جمع دارايي‌ها	۶۶۶,۷۲۴	۵۴۸,۷۴۰	۲۴۴,۳۶۴	۲۲
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۳۸۹,۱۹۰	۳۸۹,۱۹۰	۴۹,۱۹۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۷	۱۷	۱۷	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) انباشته	(۶,۲۵۰)	(۱۱۸,۹۴۷)	(۱۶۹,۷۲۷)	۹۵
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳۸۲,۹۵۷	۲۷۰,۲۶۰	(۱۲۰,۵۲۰)	۴۲
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۱۰,۷۹۸	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱۳,۲۴۶	۶,۳۸۶	۳,۳۱۸	۱۰۷
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۳,۲۴۶	۶,۳۸۶	۱۴,۱۱۶	۱۰۷
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۶۴,۳۹۸	۲۶۴,۰۷۱	۲۴۷,۴۰۰	(۳۸)
ماليات پرداختني	۲۸,۰۴۰	۸,۰۲۳	۲,۹۲۰	۲۴۹
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۷۸,۰۸۳	۰	۹۸,۹۸۴	
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۱,۴۶۴	۰
	۲۷۰,۵۲۱	۲۷۲,۰۹۴	۳۵۰,۷۶۸	(۱)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲۷۰,۵۲۱	۲۷۲,۰۹۴	۳۵۰,۷۶۸	(۱)
جمع بدهي‌ها	۲۸۳,۷۶۷	۲۷۸,۴۸۰	۳۶۴,۸۸۴	۲
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۶۶۶,۷۲۴	۵۴۸,۷۴۰	۲۴۴,۳۶۴	۲۲

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي داراييها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۴۹,۱۹۰	۰	۰	۰	۱۷	۰	۰	۰	(۱۶۳,۷۸۳)	۰	(۱۱۴,۵۷۶)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۴۹,۱۹۰	۰	۰	۰	۱۷	۰	۰	۰	(۱۶۳,۷۸۳)	۰	(۱۱۴,۵۷۶)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۴۴,۸۳۶		۴۴,۸۳۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴,۸۳۶	۰	۴۴,۸۳۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴,۸۳۶	۰	۴۴,۸۳۶
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۳۴۰,۰۰۰		۰			۰	۰		۰		۳۴۰,۰۰۰
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۸۹,۱۹۰	۰	۰	۰	۱۷	۰	۰	۰	(۱۱۸,۹۴۷)	۰	۲۷۰,۲۶۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											

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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱۱۲,۶۹۷		۱۱۲,۶۹۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۲,۶۹۷	۰	۱۱۲,۶۹۷
سود سهام مصوب									۰		۰
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۸۹,۱۹۰	۰	۰	۰	۱۷	۰	۰	۰	(۶,۲۵۰)	۰	۳۸۲,۹۵۷

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۲۵,۴۱۵	۸۳,۶۳۷	(۷۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۴,۵۴۷)	(۱,۶۴۷)	(۱۷۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۲۰,۸۶۸	۸۱,۹۹۰	(۷۵)
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۱,۱۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۱,۱۶۹)	(۵,۵۴۳)	(۱۰۱)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
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	۹,۲۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۲۰۳,۸۱۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۹۵,۰۹۰)	(۲۰۴,۷۷۸)	۵۴
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	۱۰۴	۹۷	۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۱۰۶,۸۵۵	(۲۰۹,۱۲۴)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۲۷,۷۲۳	(۱۲۷,۱۳۴)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۱۸۰,۴۶۳	--
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	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۲۹,۰۴۸)	(۵۶,۱۷۸)	(۱۳۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱,۱۳۵)	(۳,۸۹۴)	۶۱

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي 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
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۱۳۰,۱۸۳)	۱۲۱,۳۹۱	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۲,۴۶۰)	(۵,۷۴۳)	۵۷
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۳,۲۸۷	۳۹,۰۳۰	(۱۵)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۳۰,۸۲۷	۳۳,۲۸۷	(۷)
معاملات غیرنقدي	۰	۱۵۹,۵۳۷	--
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

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

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	قیمت گذاری مرجع	تعداد تولید	تعداد فروش	مالی منتهی به ۱۲/۲۹ / مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	ماهه منتهی به ۱۲/۲۹ / مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد آورد تولید	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۲/۲۹ / تعداد فروش	مبلغ فروش	ماهه منتهی به ۱۲/۲۹ / نرخ فروش	مبلغ فروش
فروش داخلي:																		
شکلات	کیلوگرم	۰	نرخ بازار	۸,۸۵۷	۹,۴۷۲	۲,۲۴۶,۰۹۴	۲۱,۲۷۵	(۱۶,۳۰۴)	۱۷,۳۳۹	۱۵,۲۰۵	۳,۶۴۶,۳۰۱	۵۵,۴۴۲	۴,۹۷۱	۲۰,۸۰۷	۱۸,۲۴۶	۴,۵۵۷,۸۲۱	۸۳,۱۶۲	
سایر	کیلوگرم	۸۰,۰۰۰	نرخ بازار	۲۱	۵۳	۵۸۴,۹۰۶	۳۱	(۱۴)	۰	۰	۰	۰	۱۷	۰	۰	۰	۰	۰
کافي گز	کیلوگرم	۱۷,۵۰۰	نرخ بازار	۵۰۳	۴۸۷	۱,۶۲۰,۱۲۳	۷۸۹	(۷۴۳)	۴۱۱	۴۰۴	۱,۹۸۰,۱۹۸	۸۰۰	۴۶	۴۹۳	۴۸۵	۲,۴۷۳,۱۶۵	۱,۱۹۹	
پشمک	کیلوگرم	۷۵,۰۰۰	نرخ بازار	۶۳۳	۶۰۵	۸۹۰,۹۰۹	۵۳۹	(۹۶۳)	۲۶	۶۴	۹۶۸,۷۵۰	۶۲	(۴۲۴)	۳۱	۷۷	۱,۲۰۷,۷۹۲	۹۳	
سوهان	کیلوگرم	۵۰,۰۰۰	نرخ بازار	۲,۴۰۱	۲,۴۰۳	۲,۳۳۰,۴۲۰	۵,۶۰۰	(۳,۶۳۰)	۸,۹۶۵	۸,۰۷۲	۱,۵۲۴,۵۲۹	۱۲,۳۰۶	۱,۹۷۰	۱۰,۷۵۸	۹,۶۸۷	۱,۹۰۵,۶۴۷	۱۸,۴۶۰	
گز	کیلوگرم	۲۲۵,۰۰۰	نرخ بازار	۱۱۳,۷۵۳	۱۱۱,۰۱۵	۲,۶۹۳,۵۷۳	۲۹۹,۰۲۷	(۲۱۱,۰۵۶)	۸۶,۷۰۳	۸۴,۹۹۴	۳,۸۲۷,۸۳۵	۳۲۵,۳۴۳	۸۷,۹۷۱	۱۰۴,۰۴۴	۱۰۱,۹۹۲	۴,۷۸۴,۸۲۶	۴۸۸,۰۱۴	
عسل	کیلوگرم	۸,۷۵۰	نرخ بازار	۱۴	۳	۲,۳۳۳,۳۳۳	۷	(۹)	۰	۰	۰	۰	(۲)	۰	۰	۰	۰	۰
شیرین کننده	کیلوگرم	۰	نرخ بازار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مغزیجات	کیلوگرم	۰	نرخ بازار	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۳۰۶	۵,۳۰۶	۷,۷۱۷,۳۰۱	۴۰,۹۴۸	۰	۶,۳۶۷	۶,۳۶۷	۹,۶۴۶,۹۲۹	۶۱,۴۲۲	
جمع فروش داخلی				۱۲۶,۱۸۲	۱۲۴,۰۳۸	۳۲۷,۲۶۸		(۲۳۲,۷۱۹)	۱۱۸,۷۵۰	۱۱۴,۰۴۵		۴۳۴,۹۰۱	۹۴,۵۴۹	۱۴۲,۵۰۰	۱۳۶,۸۵۴		۶۵۲,۳۵۰	
فروش صادراتی:																		

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹							دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
جمع فروش صادراتی				۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰
درآمد ارائه خدمات:																			
جمع درآمد ارائه خدمات				۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰
سایر				۰				۰	۰	۰				۰	۰	۰			
جمع				۱۲۶,۱۸۲	۱۲۴,۰۳۸		۳۲۷,۲۶۸	(۲۳۲,۷۱۹)	۹۴,۵۴۹	۱۱۸,۷۵۰	۱۱۴,۰۴۵		۴۳۴,۹۰۱	(۳۳۲,۷۴۸)	۱۰۲,۱۵۳	۱۴۲,۵۰۰	۱۳۶,۸۵۴		۶۵۲,۳۵۰

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مبلغ فروش	۵۴,۰۴۲	۵۷,۶۰۱	۸۰,۸۹۹	۲۱۲,۳۴۳	۳۲۷,۲۶۸	۴۳۴,۹۰۱	۶۵۲,۳۵۰
مبلغ بهای تمام شده	(۲۲,۹۴۹)	(۳۱,۲۵۰)	(۹۴,۷۴۷)	(۱۶۴,۷۶۴)	(۲۳۲,۷۱۹)	(۳۳۲,۷۴۸)	(۴۴۰,۰۸۵)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

شرکت در نظر دارد با توجه به برنامه های فروش در شش ماهه اول سال ۱۴۰۳ و با توجه به کاهش تقاضا متناسب با تقاضای بازار نسبت به تولید محصولات اقدام نماید.

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	توضیحات توضیحات توضیحات توضیحات توضیحات توضیحات توضیحات توضیحات

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۱۸۸,۸۹۷	۲۴۶,۴۲۲	۳۴۰,۵۰۱
دستمزدمستقیم تولید	۲۹,۶۱۰	۴۵,۷۹۸	۵۷,۲۴۶
سربارتولید	۳۲,۵۶۶	۴۸,۶۹۴	۶۰,۸۶۸
جمع	۲۵۱,۰۷۳	۳۴۰,۹۱۴	۴۵۸,۶۱۵
هزینه جذب نشده درتولید	۰	۰	۰
جمع هزینه هاي تولید	۲۵۱,۰۷۳	۳۴۰,۹۱۴	۴۵۸,۶۱۵
خالص موجودی کالاي درجریان ساخت	(۱۴,۰۱۰)	۱۰,۳۷۱	۱۰,۴۹۸
ضایعات غیرعادي	۰	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي تولید شده	۲۳۷,۰۶۳	۳۵۱,۲۸۵	۴۶۹,۱۱۳
موجودي کالاي ساخته شده اول دوره	۱۲,۳۴۱	۱۶,۷۳۹	۳۳,۵۱۲
موجودي کالاي ساخته شده پایان دوره	(۱۶,۷۳۹)	(۳۳,۴۱۶)	(۶۲,۵۴۰)
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته	۲۳۲,۶۶۵	۳۳۴,۶۰۸	۴۴۰,۰۸۵
بهاي تمام شده خدمات ارایه شده	۵۴	(۱,۸۶۰)	۰
جمع بهای تمام شده	۲۳۲,۷۱۹	۳۳۲,۷۴۸	۴۴۰,۰۸۵

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	با توجه به شرایط تورمی و افزایش نرخ خرید مواد اولیه و همچنین هزینه های سربار پیش بینی می شود هزینه های بهای تمام شده افزایش یابد.
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	

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

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
شکلات	کیلوگرم	۶۵۱	۱,۵۷۶,۰۳۷	۱,۰۲۶	۱۷,۳۳۹	۲,۷۲۵,۶۴۷	۴۷,۲۶۰	۰	۰	۰	۱۵,۲۰۵	۲,۶۶۶,۶۸۹	۴۰,۵۴۷	۲,۷۸۵	۲,۷۷۸,۸۱۵	۷,۷۳۹
کافي گز	کیلوگرم	۱۱	۱,۵۴۵,۴۵۵	۱۷	۴۱۱	۱,۷۵۱,۸۲۵	۷۲۰	۰	۰	۰	۴۰۴	۱,۷۵۴,۹۵۰	۷۰۹	۱۸	۱,۵۵۵,۵۵۶	۲۸
پشمک	کیلوگرم	۳۸	۶۸۴,۲۱۱	۲۶	۲۶	۷۶۹,۲۳۱	۲۰	۰	۰	۰	۶۴	۷۱۸,۷۵۰	۴۶	۰	۰	۰
سوهان	کیلوگرم	۲۲	۱,۵۴۵,۴۵۵	۳۴	۸,۹۶۵	۱,۲۲۴,۰۹۴	۱۰,۹۷۴	۰	۰	۰	۸,۰۷۲	۱,۱۹۴,۳۷۶	۹,۶۴۱	۹۱۵	۱,۴۹۳,۹۸۹	۱,۳۶۷
گز	کیلوگرم	۸,۱۴۶	۱,۹۱۹,۴۷۰	۱۵,۶۳۶	۸۶,۷۰۳	۲,۸۸۷,۲۴۷	۲۵۰,۳۳۳	۰	۰	۰	۸۴,۹۹۴	۲,۸۴۳,۷۴۲	۲۴۱,۷۰۱	۹,۸۵۵	۲,۴۶۲,۵۰۶	۲۴,۲۶۸
عسل	کیلوگرم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شیرین کننده	کیلوگرم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مغزیجات	کیلوگرم	۰	۰	۰	۵,۳۰۶	۷,۵۵۸,۲۳۶	۴۰,۱۰۴	۰	۰	۰	۵,۳۰۶	۷,۵۵۸,۲۳۶	۴۰,۱۰۴	۰	۰	۰
سایر	کیلوگرم	۰	۰	۰	۶۱	۲۲۹,۵۰۸	۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱	۲۲۹,۵۰۸	۱۴
جمع کل				۱۶,۷۳۹			۳۴۹,۴۲۵			۰			۳۳۲,۷۴۸			۳۳,۴۱۶

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
شکلات	کیلوگرم	۲,۷۸۵	۲,۷۷۸,۸۱۵	۷,۷۳۹	۲۰,۵۶۱	۳,۴۰۷,۰۸۱	۷۰,۰۵۳	۰	۰	۰	۱۸,۰۰۰	۳,۳۳۲,۵۰۰	۵۹,۹۸۵	۵,۲۴۶	۳,۳۳۰,۹۰۲	۱۷,۸۰۷

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
کافي گز	کیلوگرم	۱۸	۱,۵۵۵,۵۵۶	۲۸	۴۹۳	۲,۲۰۰,۸۱۱	۱,۰۸۵	۰	۰	۰	۴۸۵	۲,۱۸۳,۵۰۵	۱,۰۵۹	۲۶	۲,۰۷۶,۹۲۳	۵۴
پشمک	کیلوگرم	۰	۰	۰	۷۷	۹۶۱,۰۳۹	۷۴	۰	۰	۰	۷۷	۹۶۱,۰۳۹	۷۴	۰	۰	۰
سوهان	کیلوگرم	۹۱۵	۱,۴۹۳,۹۸۹	۱,۳۶۷	۱۰,۷۵۸	۱,۵۳۰,۳۰۳	۱۶,۴۶۳	۰	۰	۰	۹,۶۸۷	۱,۵۳۰,۷۱۱	۱۴,۸۲۸	۱,۹۸۶	۱,۵۱۱,۵۸۱	۳,۰۰۲
گز	کیلوگرم	۹,۸۵۵	۲,۴۶۲,۵۰۶	۲۴,۲۶۸	۸۹,۰۴۳	۳,۶۰۹,۰۷۷	۳۲۱,۳۶۳	۰	۰	۰	۸۶,۹۹۲	۳,۴۹۵,۳۱۰	۳۰۴,۰۶۴	۱۱,۹۰۶	۳,۴۹۱,۲۶۵	۴۱,۵۶۷
عسل	کیلوگرم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شیرین کننده	کیلوگرم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مغزیجات	کیلوگرم	۰	۰	۰	۶,۳۶۷	۹,۴۳۵,۳۷۰	۶۰,۰۷۵	۰	۰	۰	۶,۳۶۷	۹,۴۳۵,۳۷۰	۶۰,۰۷۵	۰	۰	۰
سایر	کیلوگرم	۶۱	۲۲۹,۵۰۸	۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱	۲۲۹,۵۰۸	۱۴
جمع کل				۳۳,۴۱۶			۴۶۹,۱۱۳			۰			۴۴۰,۰۸۵			۶۲,۴۴۴

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

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
		موجودي اول دوره			خرید طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ 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:													
گلوکز	کیلوگرم	۱۱,۱۳۰	۲۲۸,۸۴۱	۲,۵۴۷	۴۹,۱۸۰	۲۴۱,۳۳۸	۱۱,۸۶۹	۴۷,۹۸۰	۲۱۰,۳۱۷	۱۰,۰۹۱	۱۲,۳۳۰	۳۵۰,۷۷۰	۴,۳۲۵
انواع مغزیجات	کیلوگرم	۳,۱۵۸	۵,۹۶۲,۳۱۸	۱۸,۸۲۹	۳۸,۷۶۲	۵,۴۳۰,۳۷۰	۲۱۰,۴۹۲	۳۱,۴۶۴	۵,۴۹۶,۳۴۵	۱۷۲,۹۳۷	۱۰,۴۵۶	۵,۳۹۲,۵۰۲	۵۶,۳۸۴
رول	کیلوگرم	۱۱,۱۲۹	۵۶۴,۰۲۲	۶,۲۷۷	۳,۹۶۱	۱,۴۴۵,۳۴۲	۵,۷۲۵	۵,۷۲۵	۱,۱۰۲,۵۳۳	۶,۳۱۲	۹,۳۶۵	۶۰۷,۵۸۱	۵,۶۹۰
سایر	کیلو گرم	۹۷,۶۹۸	۱۴۸,۴۹۸	۱۴,۵۰۸	۳۸۳,۹۸۷	۹۷,۵۰۶	۳۷,۴۴۱	۳۱۵,۴۳۴	۱۱۹,۷۹۱	۳۷,۷۸۶	۱۶۶,۲۵۱	۸۵,۱۹۰	۱۴,۱۶۳

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹								
		موجودي اول دوره			خريد طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
			ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال
جعبه گز	عدد	۳۹۱,۸۹۱	۲۴,۸۲۱	۹,۷۲۷	۳۸۳,۳۴۱	۷۰,۹۴۷	۲۷,۱۹۷	۳۳۸,۳۹۴	۵۷,۰۲۲	۱۹,۲۹۶	۴۳۶,۸۳۸	۴۰,۳۵۴	۱۷,۶۲۸
جمع مواد اولیه داخلی				۵۱,۸۸۸			۲۹۲,۷۲۴			۲۴۶,۴۲۲			۹۸,۱۹۰
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۵۱,۸۸۸			۲۹۲,۷۲۴			۲۴۶,۴۲۲			۹۸,۱۹۰

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
		موجودي اول دوره			خريد طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
			ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
گلوکز	کیلوگرم	۱۲,۲۳۰	۳۵۰,۷۷۰	۴,۲۲۵	۵۹,۰۱۶	۳۰۱,۶۸۱	۱۷,۸۰۴	۵۷,۵۷۶	۳۱۰,۱۶۴	۱۷,۸۵۸	۱۳,۷۷۰	۳۱۰,۱۶۷	۴,۲۷۱
انواع مغزیجات	کیلوگرم	۱۰,۴۵۶	۵,۳۹۲,۵۰۲	۵۶,۳۸۴	۴۶,۵۱۴	۶,۷۸۸,۰۲۱	۳۱۵,۷۳۸	۳۷,۷۵۷	۶,۵۳۱,۹۸۱	۲۴۶,۶۲۸	۱۹,۲۱۳	۶,۵۳۱,۷۲۳	۱۲۵,۴۹۴
رول	کیلوگرم	۹,۳۶۵	۶۰۷,۵۸۱	۵,۶۹۰	۴,۷۵۴	۱,۸۰۶,۴۷۹	۸,۵۸۸	۶,۸۷۰	۱,۰۱۱,۳۵۴	۶,۹۴۸	۷,۲۴۹	۱,۰۱۱,۱۷۴	۷,۲۳۰
سایر	کیلو گرم	۱۶۶,۲۵۱	۸۵,۱۹۰	۱۴,۱۶۳	۴۶۰,۷۸۵	۱۲۱,۸۸۳	۵۶,۱۶۲	۳۷۸,۵۲۲	۱۱۲,۵۷۷	۴۲,۶۱۳	۲۴۸,۵۱۴	۱۱۱,۵۱۱	۲۷,۷۱۲
جعبه گز	عدد	۴۳۶,۸۳۸	۴۰,۳۵۴	۱۷,۶۲۸	۴۶۰,۰۰۹	۸۸,۶۸۵	۴۰,۷۹۶	۴۰۶,۰۷۲	۶۵,۱۴۴	۲۶,۴۵۳	۴۹۰,۷۷۵	۶۵,۱۴۴	۳۱,۹۷۱
جمع مواد اولیه داخلی				۹۸,۱۹۰			۴۳۹,۰۸۸			۳۴۰,۵۰۰			۱۹۶,۷۷۸
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۹۸,۱۹۰			۴۳۹,۰۸۸			۳۴۰,۵۰۰			۱۹۶,۷۷۸

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

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

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۱۶,۹۶۸	۲۷,۱۱۲	۳۳,۸۹۰	۲۸,۱۵۷	۳۹,۷۹۰	۴۷,۶۴۵
هزینه استهلاک	۳,۵۸۸	۵,۹۰۴	۷,۳۸۰	۳,۶۳۲	۳,۲۱۳	۳,۶۹۲
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۹۵۵	۹۷۴	۱,۲۱۷	۴۵۴	۱۸۶	۲۳۲
هزینه مواد مصرفی	۱,۲۹۳	۲,۶۴۴	۳,۳۰۷	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۳,۰۶۰	۳۸۴	۹,۴۸۶
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	۴,۱۸۷	۵,۷۴۹	۷,۱۸۶	۱,۳۶۵	۲,۰۳۳	۲,۵۴۱
سایر هزینه ها	۵,۵۷۵	۶,۳۱۱	۷,۸۸۹	۱۹,۲۱۱	۲۲,۶۱۵	۱۷,۷۸۶
جمع	۳۲,۵۶۶	۴۸,۶۹۴	۶۰,۸۶۹	۵۵,۸۷۹	۶۸,۲۲۱	۸۱,۳۸۲

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

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	هزینه های سربار و اداری عمومی و فروش در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ با ۲۵ درصد افزایش نسبت به سال قبل در نظر گرفته شده است

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۳۲	۳۵	۳۵
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۱۰	۱۴	۱۴

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»							
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.							

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

طرح های عمده در دست اجرا	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام شرکت	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درصد مالکیت	بهای تمام شده	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درصد مالکیت	بهای تمام شده	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
شرکت	مالکیت	تمام شده	شرکت سرمایه پذیر	مالکیت	تمام شده	هر سهم	نقدی هر سهم	مالکیت	تمام شده	هر سهم	نقدی هر سهم	مالکیت	تمام شده	گذاری - میلیون ریال
توضیحات	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درصد مالکیت	بهای تمام شده	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درصد مالکیت	بهای تمام شده	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ درآمد سرمایه گذاری - 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.														

سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
هزينه هاي عملياتي	۱۲۷	۷۳۳	۲,۵۹۴
جمع	۱۲۷	۷۳۳	۲,۵۹۴

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)		مانده پایان دوره به تفکیک سررسید	مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ (تسهیلات)									
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)	کوتاه مدت	بلند مدت		
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۷۸,۰۸۳		۰	۰	۷۸,۰۸۳	۰	۱,۱۳۶	
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	۷۸,۰۸۳			۰	۷۸,۰۸۳	۰	۱,۱۳۶	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۱,۱۳۶	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)			مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی		کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	کوتاه مدت	بلند مدت		
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	

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
								هزینه مالی دوره	۰	

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

شرکت در سال مالی مورد گزارش تسهیلات دریافتی از بانکها نداشته است

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

با توجه به اینکه شرکت برنامه جهت دریافت تسهیلات از بانکها ندارد بنابر این هزینه های تامین مالی صفر در نظر گرفته می شود

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
درآمدهاي غيرعملياتي	۱۴,۲۸۳	۱۰۵,۱۹۸	۰
جمع	۱۴,۲۸۳	۱۰۵,۱۹۸	۰

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
هزينه هاي غيرعملياتي	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	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
(۱۱۸,۹۴۷)	۰	۴۴,۸۳۶	۰	۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرکت برنامه ای برای تقسیم سود در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ندارد.

سایر توضیحات با اهمیت

شرکت برنامه ای برای تقسیم سود در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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

							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
محمد گوهريان	نايب رييس هيئت مديره	۱۴۰۲/۰۹/۲۵	بلي	۴,۴۹۹,۴۹۳	بلي	بلي	۱۲	۰	۰	۰	۰
سهيل اسماعيل پور	رئيس هيئت مديره	۱۴۰۲/۰۹/۲۵	بلي	۳,۴۸۶,۸۷۰	خير	بلي	۴	۰	۰	۰	۰
عباس سعيدي	مديرعامل	۱۴۰۲/۰۹/۲۵	خير	۲,۶۲۰,۰۵۷	خير	بلي	۱۲	۰	۰	۰	۰
وحيد نعمتي	عضو هيئت مديره	۱۴۰۲/۰۹/۲۵	خير	۱,۹۳۳	بلي	بلي	۱۲	۰	۰	۰	۰
روح اله دهقاني	عضو هيئت مديره	۱۴۰۲/۰۹/۲۵	خير	۱,۵۴۲,۶۹۵	بلي	بلي	۱۲	۰	۰	۰	۰
تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							۱۲	جلسه مي باشد.			

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

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	جمع حقوق و مزايا	ميزان مالكيت در سهام شركت
عباس سعیدی	مدیرعامل	کارشناسی ارشد	معاونت اجرایی شرکت گلبرگ غذایی و حسابرسی مستقل	۰	۲,۶۲۰,۰۵۷

تعداد جلسات كميته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات كميته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير كميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	جلسه مي باشد.

ميزان سهام شركت در تملک شركت هاي فرعي

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

ميزان سهام سهامدار عمده در تملک شركت و شركتهاي فرعي

نام شركت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
شرکت نوین رهیاب عصر تجارت	۶,۶۶۱,۷۱۳	۱	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
محمد گوهریان	محمد گوهریان	1280324856				نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	اقتصاد	☐
نوین رهیاب عصر تجارت	نوین رهیاب عصر تجارت	14008040782	محسن مرادي جزء	سهیل اسماعیل پور	1741029041	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مالي	☐
عباس سعیدي	عباس سعیدي	2249888868				عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري	☐
وحید نعمتي	وحید نعمتي	4285791307				عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري	☐
روح اله دهقاني	روح اله دهقاني	2411612771				عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري	☐