

شرکت: صنعتي بهشهر	سرمایه ثبت شده: 29,500,000
نماد: غبشهر	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 421403	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به 1402/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	صنعتي بهشهر
بند مقدمه	
1. 1-صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت صنعتي بهشهر (سهامي عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ 30 آذر 1402 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحي 1 تا 41، توسط این موسسه، حسابرسي شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات‌مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیات‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبناي حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.	

3. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود. مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب‌شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت صنعتی به‌شهر (سهامی عام)، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرس گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبردی ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی‌شده به ارکان راهبردی، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی‌که در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

میانی اظهار نظر مشروط

4. پيرو مصوبه جلسه ستاد تنظيم بازار کشور و حذف ارز ترجیحي و جایگزینی با نرخ نیما، قیمت روغن خوراكي از تاریخ 1401/02/22 افزایش یافت و براساس نامه شماره 60/53305 مورخ 1401/02/23 معاونت تجارت و خدمات وزارت صنعت معدن و تجارت مقرر گردید کالاهای تولید شده قبل و بعد از تاریخ 1401/02/22 با قیمت جدید عرضه گردد. به دنبال حذف ارز ترجیحي و اعلام بدهي توسط بانک های عامل، شرکت مبلغ 9,115 میلیارد ریال بابت مابه التفاوت نرخ ارز سفارشات روغن خام وارداتي (یادداشت توضیحي 1-28 صورتهای مالی) بدهي شناسایی نمود که تا پایان سال مورد گزارش تماما تسویه گردید. متعاقبا سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان در شهریور 1401 بابت مابه التفاوت قیمت روغن خام و محصولات موجود در شرکت در تاریخ تغییر نرخ ارز (1401/02/22) طی دو نامه به شماره های 24471 و 22934 جمعا مبلغ 10,550 میلیارد ریال از شرکت مطالبه نمود. به دنبال اعتراض شرکت، سازمان مذکور در 20 آذر 1401 طی نامه شماره 38092 بدهي شرکت را به مبلغ 6,963 میلیارد ریال اصلاح نمود که شرکت در سال قبل از این بابت جمعا مبلغ 5,474 میلیارد ریال پرداخت و ضمن اعتراض، مبلغ 789 میلیارد ریال ذخیره بابت کالای ساخته شده شناسایی نمود. علیرغم برگ های مطالبه قبلی، در سال جاری سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان با تغییر در شیوه بررسی مابه التفاوت مذکور، اقدام به اجرای روشهای توافقي از طریق انتخاب حسابرس نموده و در تاریخ 1402/09/21 طی دو برگ مطالبه به شماره های 1680513 و 1681508، بدهي شرکت را جمعا مبلغ 11,183 میلیارد ریال اعلام نمود. شرکت ضمن اعتراض به برگ های مطالبه جدید، با توجه به مبالغ پرداخت و منظور شده در سال قبل، مبلغ 4,582 میلیارد ریال (یادداشت های توضیحي 9 و 2-32 صورتهای مالی) بابت مابه التفاوت نرخ ارز ذخیره در حسابها منظور نموده است. به نظر این موسسه، با توجه به تغییرات انجام شده در شیوه بررسی، اعمال تعدیلاتی از بابت مراتب فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت دارد، لیکن تعیین آثار قطعی آن پس از مشخص شدن نتیجه اعتراض شرکت و نیز دسترسی به مستندات تکمیلی از جمله میانی محاسباتی سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان و دریافت پاسخ تاییدیه مستقل درخواستی این موسسه و اخذ مقاصد حساب قطعی از سازمان مزبور امکان پذیر خواهد بود.

اظهار نظر مشروط

5. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان میانی اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند 2 میانی اظهارنظر مشروط، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ 30 آذر 1402، و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

6. مسائل عمده حسابرسی منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موارد توصیف شده در بخش میانی اظهارنظر مشروط، هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطالب خاص

7. وضعیت دعاوی حقوقی شرکت مورد گزارش

1- همانگونه که در یادداشت توضیحی 1-32 صورتهای مالی منعکس است، دعوی سنواتی بانک کردیت سوئیس علیه شرکت به خواسته باز پرداخت وام دریافتی از آن بانک (مربوط به قبل از سال 1357) به مبلغ 7/5 میلیون فرانک سوئیس معادل 3,399 میلیارد ریال، کماکان در مراجع قضائی کشور مفتوح می باشد. طبق سوابق موجود در شرکت، در نیمه اول سال 1389، علیرغم حکم قطعی مبنی بر محکومیت شرکت صنعتی بهشهر به بازپرداخت وام مذکور و صدور اجرائیه بر علیه شرکت، پرونده وام یاد شده برای بار چهارم با دستور معاونت رئیس قوه قضائیه وقت، به شعبه 4 هیأت تشخیص دیوان عالی کشور ارسال گردیده تا رای نهایی صادر شود. تا تاریخ تنظیم این گزارش از پیامد آن اطلاعی در دست نمی باشد. وام مذکور در پایان دوره مالی با نرخ ارز قابل دسترس (حواله ارزی) مندرج در سامانه نظام ارزی به ریال تسعیر و مبلغ 1,064 میلیارد ریال زبان شناسایی شده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

2- وضعیت دعاوی حقوقی شرکت مورد گزارش علیه شرکت کومت متال در خصوص مطالبات ناشی از پیش پرداخت خرید ورق حلب و نیز مطالبات از شرکت MTC بابت پیش پرداخت خرید مواد اولیه جمعا به مبلغ 1,178 میلیارد ریال به شرح یادداشت های توضیحی 5-11 و 1-19 صورتهای مالی می باشد که قطعیت مراتب فوق منوط به مشخص شدن نتایج دعاوی مذکور می باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

8. وضعیت مالیات بر ارزش افزوده

وضعیت رسیدگی به دفاتر شرکت مورد گزارش از بابت مالیات بر ارزش افزوده به شرح یادداشت توضیحی 4-39 صورتهای مالی می باشد. قطعیت تعهدات شرکت از این بابت منوط به مشخص شدن نتیجه اعتراض شرکت در خصوص سال های 1394 و 1399 و نیز رسیدگی سازمان امور مالیاتی در خصوص سالهای رسیدگی نشده (1401 و 1402) می باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

9. وضعیت روغن خام در راه

همانگونه که در یادداشتهای توضیحی 5-20 و 2-1-28 و 1-5-17 صورتهای مالی منعکس است، بخشی از موجودی روغن خام در راه (30/7 هزار تن) مربوط به روغن های خام خریداری شده از شرکتهای ایزیا گلوبال و کاسارا می باشد که به دلیل عدم انجام فرآیند تخصیص ارز، موجودی های مذکور تا زمان ترخیص در مخازن امانی و یا مخازن موجود در محوطه گمرک نگهداری می گردد. در همین ارتباط، شرکت مورد گزارش بابت تسهیل در فرآیند تامین مواد اولیه مورد نیاز از شرکت کاسارا، قراردادی با شرکت صنعت غذایی کوروش منعقد نموده که منتج به پرداخت 2,187 میلیارد ریال سپرده نقدی به آن شرکت گردیده است. تسویه مبالغ مذکور با تامین کنندگان و متقابلا آزادسازی سپرده نقدی شرکت مورد گزارش منوط به انجام فرآیند تخصیص ارز محموله های مورد بحث می باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

10. مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند. مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. همانطور که در میانی اظهارنظر مشروط عنوان گردید، این موسسه به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات به شرح بند 2 تحریف شده است. لازم به ذکر است، اطلاعات مالی آتی مندرج در فرم های پیش بینی شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در سایر اطلاعات که می بایست در چارچوب گزارشگری اطلاعات مالی آتی مورد بررسی و اظهارنظر قرار گیرد، در چارچوب گزارشگری در مورد سایر اطلاعات، توسط این موسسه مورد بررسی و اظهارنظر قرار نگرفته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

11. صورتهای مالی، گزارش فعالیت هیأت مدیره به مجمع عمومی، تاییدیه مدیران و گزارش تفسیری مدیریت شرکت مورد گزارش توسط 4 عضو از 5 عضو هیأت مدیره امضاء شده است.

12. موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

12-1- مفاد ماده 119 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص انتخاب رئیس و نایب رئیس هیأت مدیره در اولین جلسه هیأت مدیره پس از انتخاب اعضای حقوقی در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ 1402/01/30، رعایت نگردیده است.

12-2- علیرغم اقدامات شرکت مورد گزارش به شرح یادداشت توضیحی 30 صورتهای مالی، مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مهلت هشت ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام، بطور کامل رعایت نشده است.

12. 3-12- اقدامات و پیگیری های شرکت در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 1402/01/30 صاحبان سهام، نسبت به رعایت دستورالعمل های اجرایی افشای اطلاعات و حاکمیت شرکتی، منجر به حصول نتیجه نهایی نشده است.

13. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 3-38 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، رعایت شده است. مضافاً، به نظر این موسسه، به استثنای معاملات با شرکت عافیة اینترنتشال که براساس قرارداد فی مابین انجام شده و ارزش منصفانه آن برای این موسسه مشخص نگردیده، سایر معاملات در روال عادی عملیات تجاری و در چارچوب روابط بین شرکتهای گروه صورت پذیرفته است.

14. گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 37 اساسنامه شرکت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر گرفتن موارد مندرج در سایر بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

15. موارد قابل ذکر در خصوص عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

شماره بند و مادهشرح

دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس

ماده 5پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی طرف مهلت قانونی

ماده 12افشای اصلاح جدول زمان بندی پرداخت سود نقدی حداکثر ظرف یک هفته پس از تاریخ مجمع عمومی عادی مورخ 1402/01/30

ماده 13افشای فوری اطلاعات با اهمیت

دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

ماده 3 و تبصره 1 و 2 ماده 3 ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت و شرکتهای فرعی و نظارت بر اجرای اثربخش آن و مشروح اقدامات انجام شده در سرفصلی مجزا در گزارش فعالیت هیأت مدیره و مستندسازی سازوکارهای مناسب جهت دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی.

تبصره های 2 و 3 ماده 4ارائه اقرارنامه از سوی اعضای هیأت مدیره مبنی بر رعایت شرایط دستورالعمل این ماده و عدم همزمانی عضویت در هیأت مدیره بیش از 3 شرکت ثبت شده در سازمان بورس و قبولی مکتوب

عضویت در هیأت مدیره و پذیرش تعهدات و مسئولیت ها به کمیته انتصابات

تبصره 5 ماده 7اظهارنظر کمیته حسابرسی در خصوص منصفانه بودن معاملات با اشخاص وابسته

ماده 18ارائه گزارش های واحد حسابرسی داخلی در رابطه با ارزیابی کنترل های داخلی هر 3 ماه به هیأت مدیره

ماده 13وظایف هیأت مدیره در ارتباط با تصویب برنامه راهبردی، خط مشی های اجرایی، منشور اخلاقی سازمانی، آیین نامه های لازم جهت اداره امور و فعالیت ها از جمله آیین نامه استخدام، معاملات، حقوق و دستمزد، تعیین صلاحیت، تعیین سمت و سایر مقررات شرکت غیر قابل تفویض می باشد.

ماده 14تشکیل کمیته های انتصابات و ریسک تحت نظر هیأت مدیره

تبصره های 1، 3، 4، 5 و 6 ماده 14تصویب منشور کمیته های حسابرسی، انتصابات و ریسک توسط هیأت مدیره

ارائه اقرارنامه اعضای کمیته ها در خصوص عدم عضویت در بیش از سه کمیته به کمیته انتصابات

ماده 15ارزیابی سالانه اثربخشی هیأت مدیره و مدیرعامل، کمیته های تخصصی و همچنین اعضای هیأت مدیره ذیربط در شرکت های فرعی و انعکاس نتایج آن در سرفصلی جداگانه در گزارش فعالیت هیأت مدیره

ماده 16ارائه اقرار نامه مرتبط با آگاهی از الزامات مقرراتی و مسئولیت های خود توسط هیأت مدیره

ماده 23تصویب ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیأت مدیره در اولین جلسه هیأت مدیره برای دوره های شش ماهه، درج تعداد جلسات هیأت مدیره برگزار شده طی سال و جلسات کمیته های تخصصی و دفعات حضور هر

یک از اعضا در گزارش سالانه به مجمع عمومی صاحبان سهام

ماده 29افشای کلیه گزارش ها و اطلاعات از جمله صورتهای مالی سالانه، گزارش تفسیری، گزارش فعالیت هیأت مدیره، گزارش کنترل های داخلی، زمانبندی پرداخت سود و گزارش حسابرس و بازرس قانونی در مواعید

مقرر در پایگاه اینترنتی شرکت

ماده 37افشای اطلاعاتی از قبیل نام، مشخصات کامل، تحصیلات، تجارب و مدارک حرفه ای اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل، کمیته های تخصصی، موظف یا غیرموظف بودن آنها، عضویت در هیأت مدیره سایر شرکتهای، رویه های حاکمیت شرکتی وساختار آن و نحوه ارتباط بین سهامداران و هیأت مدیره به نحو مناسب در تارنمای رسمی شرکت

ماده 39ارائه اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی

16. کمک های عام المنفعه و پرداخت های شرکت در راستای مسئولیت های اجتماعی به شرح گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیأت مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص به نکته قابل ذکری برخورد نشده است.

17. کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغی مورد بررسی قرار گرفته و ضمن توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، به

استثنای عدم دسترسی به گزارشات واحد حسابرسی داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان مزبور، برخورد ننموده است.

18. در رعایت مفاد ماده 17 دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره به مبلغ 686 میلیارد ریال (یادداشت توضیحی 41 صورتهای مالی)، با درنظر داشتن آثار مفاد بندهای مبانی اظهارنظر مشروط این گزارش، این موسسه به مورد خاصی برخورد ننموده است.

19. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی آئین نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط، امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آئین نامه اجرایی اخیرالذکر بدلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط فراهم نشده، لیکن ضرورت استقرار سایر زیرساختها و برنامه های مورد لزوم به منظور تطبیق کامل با مفاد آیین نامه اجرایی صدراالاشاره وجود دارد و این موسسه به موارد با اهمیت دیگری

حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط، برخورد نکرده است.

04 بهمن 1402

موسسه حسابرسی بهراد مشار

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهراد مشار	[Reza Yaghoubi [Sign	811098	1402/11/07 21:39:46
مدیر موسسه بهراد مشار	[Fardieh Shirazi [Sign	800458	1402/11/07 21:44:22

صورت سود و زیان تلفیقی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۳۰۲,۱۳۰,۷۳۹	۱۵۶,۰۹۲,۸۳۲	۳۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۷۵,۰۶۳,۹۰۸)	(۱۳۵,۷۸۰,۴۱۱)	(۲۹)
سود(زیان) ناخالص	۳۷,۰۶۶,۸۳۱	۲۰,۳۱۲,۴۱۱	۳۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵,۰۶۴,۶۵۴)	(۳,۵۶۹,۷۴۸)	(۴۲)
هزینه کاهش ارزش دریافتنیها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۶۵۶,۸۰۵	۴۸۴,۱۵۷	۳۶
سایر هزینه ها	(۴,۵۸۱,۵۶۹)	(۶۰۷,۵۳۵)	(۶۵۴)
سود(زیان) عملیاتی	۱۸,۰۷۷,۴۱۳	۱۶,۶۱۹,۲۹۵	۹
هزینه های مالی	(۶,۷۹۷,۷۶۱)	(۳,۴۲۵,۷۷۳)	(۹۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۶۲۲,۲۸۵)	۶۰۱,۰۷۸	--
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته و مشارکت های خاص	۱۰,۶۵۷,۳۶۷	۱۳,۷۹۴,۶۰۰	(۲۳)
سهم گروه از سود مشارکت های خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۰,۶۵۷,۳۶۷	۱۳,۷۹۴,۶۰۰	(۲۳)
هزینه مالیات بر درآمد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
سال جاری	(۳,۰۹۸,۸۷۰)	(۲,۲۲۲,۱۰۷)	(۳۹)
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷,۵۵۸,۴۹۷	۱۱,۵۷۳,۴۹۳	(۳۵)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۷,۵۵۸,۴۹۷	۱۱,۵۷۳,۴۹۳	(۳۵)
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلی	۷,۵۵۸,۴۹۷	۱۱,۵۴۵,۳۷۰	(۳۵)
منافع فاقد حق کنترل	۰	۲۷,۱۲۳	--
سود پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۲۵۲	۴۷۰	(۴)
غیرعملیاتی (ریال)	(۱۹۵)	(۷۸)	(۱۵۰)
ناشئ از عملیات در حال تداوم	۲۵۷	۳۹۲	(۳۴)
ناشئ از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود پایه هر سهم	۲۵۷	۳۹۲	(۳۴)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۲۵۶	۳۹۲	(۳۵)
سرمایه - میلیون ریال	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
سود(زیان) خالص	۷,۵۵۸,۴۹۷	۱۱,۵۷۳,۴۹۳	(۳۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۶۸,۴۴۲	--
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت های خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت های وابسته	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۶۸,۴۴۲	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	حسابرسی نشده	
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:			
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت های خاص	•	•	•
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت های وابسته	•	•	•
مالیات بر درآمد اقلام فوق	•	•	•
جمع	•	•	•
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	•	۶۸,۴۴۳	--
سود(زیان) جامع سال	۷,۵۵۸,۴۹۷	۱۱,۶۴۰,۹۳۵	(۳۵)
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلی	۷,۵۵۸,۴۹۷	۱۱,۶۱۳,۸۱۳	(۳۵)
منافع فاقد حق کنترل	•	۳۷,۱۲۳	--
توضیحات			

صورت وضعیت مالی تلفیقی

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده			
دارایی‌ها					
دارایی‌های غیرجاری					
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۸,۶۵۷,۹۷۷	۳۶,۹۸۴,۴۳۱	۳۵,۳۰۳,۶۸۰	۶	
سرمایه‌گذاری در املاک	•	•	•	•	
سرقفلی	۱۷۸	۱۸۸	۱۹۸	(۵)	
دارایی‌های نامشهود	۴۱,۰۳۸	۱۰۶,۳۰۹	۱۶۸,۸۰۳	(۶۱)	
سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته	•	•	•	•	
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳,۷۴۸	۴,۰۳۴	۴,۱۴۴	(۷)	
دریافتنی‌های بلندمدت	۱۹۰,۳۱۵	۱۳۹,۱۳۰	۳۹,۵۳۷	۴۷	
دارایی مالیات انتقالی	•	•	•	•	
سایر دارایی‌ها	۸,۶۷۶	۸,۶۷۶	۸,۶۷۶	•	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳۸,۹۰۱,۸۲۳	۳۷,۲۳۳,۷۲۸	۳۵,۵۱۴,۰۳۷	۶	
دارایی‌های جاری					
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۸,۰۵۸,۴۷۱	۷,۴۰۳,۳۱۰	۱۰,۹۴۸,۷۱۱	۹	
موجودی مواد و کالا	۴۸,۳۶۰,۴۸۵	۵۵,۷۹۸,۸۵۶	۱۳,۴۶۶,۳۳۹	(۱۳)	
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳۱,۵۶۷,۳۳۰	۱۱,۰۰۱,۳۳۱	۳,۹۱۸,۵۱۶	۹۶	
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	•	•	•	•	

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			درصد تغيير
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	
موجودي نقد	۹,۴۶۹,۲۳۷	۳,۱۱۶,۱۶۱	۵,۲۶۹,۹۸۵	۳۰۴
	۸۷,۴۵۵,۴۱۳	۷۷,۳۱۹,۴۵۸	۳۲,۷۰۳,۴۴۱	۱۳
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۸۷,۴۵۵,۴۱۳	۷۷,۳۱۹,۴۵۸	۳۲,۷۰۳,۴۴۱	۱۳
جمع دارايي‌ها	۱۱۶,۳۵۷,۲۳۵	۱۰۴,۵۵۳,۱۹۶	۵۸,۲۱۷,۴۷۸	۱۱
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۱۸۰	۰	۴,۱۹۹	
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعي	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۱۴,۷۶۶	۱۴,۷۶۶	۰	۰
اندوخته قانوني	۱,۵۰۴,۷۳۲	۱,۱۳۴,۲۵۴	۵۵۰,۲۵۴	۳۴
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزيابي دارايي‌ها	۶۸,۴۴۳	۶۸,۴۴۳	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود انباشته	۱۳,۳۷۳,۸۴۹	۱۱,۱۸۸,۵۳۰	۹,۳۸۴,۹۰۸	۳۰
سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌هاي فرعي)	(۱۴۳,۴۵۴)	(۸۵,۰۳۶)	(۳۷,۵۰۹)	(۶۸)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي	۴۴,۳۱۸,۵۱۵	۴۱,۸۱۱,۰۵۶	۳۱,۸۰۱,۹۵۳	۶
منافع فاقد کنترل	۰	۰	۳۲۶,۲۴۷	۰
جمع حقوق مالکانه	۴۴,۳۱۸,۵۱۵	۴۱,۸۱۱,۰۵۶	۳۲,۱۲۸,۱۹۹	۶
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت کارکنان	۱,۳۴۲,۳۱۵	۸۹۰,۱۰۰	۵۳۸,۲۴۳	۴۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱,۳۴۲,۳۱۵	۸۹۰,۱۰۰	۵۳۸,۲۴۳	۴۰
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲۶,۵۸۲,۹۲۵	۱۴,۷۰۷,۷۵۳	۶,۱۳۷,۳۲۷	۸۱
ماليات پرداختني	۶,۴۰۷,۲۳۳	۴,۷۶۴,۹۸۴	۳,۲۲۰,۸۵۴	۳۴

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود سهام پرداختنی	۱۰۰,۴۳۰	۷۸,۱۳۸	۱۳۳,۰۷۴	۳۹
تسهیلات مالی	۳۷,۰۹۵,۱۱۴	۳۷,۶۵۳,۶۵۶	۱۳,۳۴۷,۹۳۵	(۲۸)
ذخایر	۱۰,۵۷۳,۴۷۶	۴,۵۸۹,۹۴۳	۳,۶۹۰,۸۷۷	۱۳۰
پیش‌دریافت‌ها	۳۷,۳۳۷	۵۷,۵۶۸	۳۰,۹۶۹	(۳۵)
	۷۰,۷۹۶,۵۰۵	۶۱,۸۵۱,۰۴۰	۳۵,۵۵۱,۰۳۶	۱۴
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۷۰,۷۹۶,۵۰۵	۶۱,۸۵۱,۰۴۰	۳۵,۵۵۱,۰۳۶	۱۴
جمع بدهی‌ها	۷۳,۰۳۸,۷۳۰	۶۳,۷۴۱,۱۴۰	۳۶,۰۸۹,۳۷۹	۱۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۱۶,۳۵۷,۳۳۵	۱۰۴,۵۵۳,۱۹۶	۵۸,۳۱۷,۴۷۸	۱۱

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴,۱۹۹	۰	۰	۵۵۰,۳۵۴	۰	۰	۰	۹,۳۸۴,۹۰۸	(۳۷,۵۰۹)	۳۱,۸۰۱,۹۵۲	۳۲۶,۳۴۷	۳۲,۱۳۸,۱۹۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴,۱۹۹	۰	۰	۵۵۰,۳۵۴	۰	۰	۰	۹,۳۸۴,۹۰۸	(۳۷,۵۰۹)	۳۱,۸۰۱,۹۵۲	۳۲۶,۳۴۷	۳۲,۱۳۸,۱۹۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰															۰
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											۱۱,۵۴۵,۳۷۰		۱۱,۵۴۵,۳۷۰	۳۷,۱۳۳	۱۱,۵۷۳,۴۹۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۱۱,۵۴۵,۳۷۰	۰	۱۱,۵۴۵,۳۷۰	۳۷,۱۳۳	۱۱,۵۷۳,۴۹۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۶۸,۴۴۳	۰			۶۸,۴۴۳	۰	۶۸,۴۴۳
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۶۸,۴۴۳	۰	۱۱,۵۴۵,۳۷۰	۰	۱۱,۶۱۳,۸۱۲	۳۷,۱۳۳	۱۱,۶۴۰,۹۳۵
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					(۱,۵۳۹,۰۳۵)		(۱,۵۳۹,۰۳۵)	(۶۵۱)	(۱,۵۳۹,۶۸۶)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید														•	•
واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی						•							•	•	•
افزایش منافع در شرکت فرعی						۱۴,۷۶۶							۱۴,۷۶۶	(۳۵۲,۷۱۹)	(۳۳۷,۹۵۳)
افزایش سرمایه	۷,۵۰۰,۰۰۰	•						•	•		(۷,۵۰۰,۰۰۰)		•	•	•
افزایش سرمایه در جریان		•						•					•	•	•
افزایش سرمایه شرکت فرعی														•	•
خرید سهام خزانه												(۵۵۸,۰۶۱)	(۵۵۸,۰۶۱)		(۵۵۸,۰۶۱)
فروش سهام خزانه				(۴,۱۹۹)							(۳۸,۷۱۳)	۵۱۰,۵۳۴	۴۷۷,۶۳۳		۴۷۷,۶۳۳
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی					•									•	•
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی					•								•	•	•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									•	•	•				•
تخصیص به اندوخته قانونی							۵۷۴,۰۰۰				(۵۷۴,۰۰۰)		•	•	•
تخصیص به سایر اندوخته ها								•			•		•	•	•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۳۹,۵۰۰,۰۰۰	•	•	•	•	۱۴,۷۶۶	۱,۱۲۴,۳۵۴	•	۶۸,۴۴۳	•	۱۱,۱۸۸,۵۳۰	(۸۵,۰۳۶)	۴۱,۸۱۱,۰۵۶	•	۴۱,۸۱۱,۰۵۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰															•
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											۷,۵۵۸,۴۹۷		۷,۵۵۸,۴۹۷	•	۷,۵۵۸,۴۹۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									•	•			•	•	•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						•	•	•	•	•	۷,۵۵۸,۴۹۷		۷,۵۵۸,۴۹۷	•	۷,۵۵۸,۴۹۷
سود سهام مصوب				•	•	•					(۵,۰۰۷,۴۶۸)		(۵,۰۰۷,۴۶۸)	•	(۵,۰۰۷,۴۶۸)
منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید														•	•
واگذاری منافع جزئی در شرکت فرعی						•							•	•	•
واگذاری منافع در شرکت فرعی							•	•	•	•	•		•	•	•

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات شرکت فرعی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندرخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع مالکانه
افزایش منافع در شرکت فرعی						۰							۰	۰	۰
افزایش سرمایه	۰	۰									۰		۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰											۰	۰	۰
افزایش سرمایه شرکت فرعی														۰	
خرید سهام خزانه												(۲,۱۱۴,۴۳۵)	(۲,۱۱۴,۴۳۵)	۰	(۲,۱۱۴,۴۳۵)
فروش سهام خزانه				۱۳,۸۴۸							۰	۲,۰۵۷,۰۱۷	۲,۰۷۰,۸۶۵	۰	۲,۰۷۰,۸۶۵
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰								۰	۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعی					۰								۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			(۱۳,۶۶۸)						۰	۰	۱۳,۶۶۸		۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی							۲۸۰,۳۷۸					(۲۸۰,۳۷۸)	۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته ها								۰					۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۸۰	۰	۱۴,۷۶۶	۱,۵۰۴,۷۳۲	۰	۶۸,۴۴۲	۰	۱۳,۲۷۲,۸۴۹	(۱۴۲,۴۵۴)	۴۴,۳۱۸,۵۱۵	۰	۴۴,۳۱۸,۵۱۵

صورت جریان های نقدی تلفیقی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۳۲,۱۴۲,۰۷۱	(۱۸,۹۶۹,۸۲۴)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱,۴۵۶,۶۳۱)	(۶۷۷,۹۷۷)	(۱۱۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۳۰,۶۸۵,۴۵۰	(۱۹,۶۴۷,۸۰۱)	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۵۱,۱۰۳	۱۴,۰۶۹	۲۶۳
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲,۲۸۱,۷۹۰)	(۲,۰۴۲,۷۱۵)	(۱۲)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۲,۲۶۳)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش شرکت‌های فرعی	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید شرکت‌های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت‌های خاص	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۲۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۲۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سرمايه‌گذاري در شرکت‌هاي وابسته و مشارکت هاي خاص	•	•	•
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	•	•	•
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	•	•	•
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	•	•	•
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	•	•	•
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	•	•	•
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	•	•	•
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	•	•	•
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	•	•	•
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	•	•	•
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۱۲,۴۷۳	۱,۴۸۴	۷۴۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۹,۹۵۳	۲۵۲,۲۶۴	(۹۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲,۲۰۸,۲۶۳)	(۱,۶۷۷,۱۶۱)	(۲۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲۸,۴۷۷,۱۸۸	(۲۱,۲۲۴,۹۶۲)	--
جریانهای نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شرکت اصلي	•	•	•
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	•	•	•
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شرکت‌هاي فرعي- سهم منافع فاقد حق کنترل	•	•	•
پرداخت‌هاي نقدي ناشي از تحصيل منافع فاقد حق کنترل	•	•	•
دريافت‌هاي نقدي ناشي از واگذاري بخشي از شرکت فرعي (با حفظ کنترل)	•	•	•
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	•	•	•
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	•	(۵۰,۰۰۰)	--
دريافت‌هاي نقدي ناشي از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعي- سهم منافع فاقد حق کنترل	•	•	•
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه توسط شرکت فرعي- سهم منافع فاقد حق کنترل	•	•	•
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۸۰,۵۰۲,۴۶۹	۵۸,۰۹۶,۲۸۱	۳۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۹۱,۲۹۳,۷۳۶)	(۳۴,۳۳۱,۸۸۷)	(۱۶۶)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۶,۳۶۹,۸۳۷)	(۲,۷۳۳,۰۵۱)	(۱۳۳)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	•	•	•
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	•	•	•
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	•	•	•

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلي	(۴,۹۹۳,۷۱۸)	(۱,۵۹۴,۶۲۳)	(۲۱۳)
پرداخت‌های نقدي بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	۰	(۳۳۷,۹۵۳)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۳۳,۱۵۳,۸۱۳)	۱۹,۰۵۸,۸۶۸	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۶,۳۳۳,۳۷۶	(۳,۲۶۶,۰۹۴)	--
مانده موجودي نقد در ابتدای سال	۳,۱۱۶,۱۶۱	۵,۳۶۹,۹۸۵	(۴۳)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳۹,۷۰۰	۱۳,۳۷۰	۱۴۳
مانده موجودي نقد در پایان سال	۹,۴۶۹,۳۳۷	۳,۱۱۶,۱۶۱	۳۰۴
معاملات غیرنقدي	۳,۰۴۳,۷۴۸	۳,۰۳۰,۴۳۹	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۱۸۷,۴۶۹,۵۴۸	۱۵۳,۳۸۵,۳۴۰	۳۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۶۳,۶۳۳,۸۵۹)	(۱۳۳,۶۴۵,۷۳۰)	(۲۳)
سود(زیان) ناخالص	۲۴,۸۳۶,۶۸۹	۱۹,۷۳۹,۶۲۰	۲۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴,۴۸۶,۴۳۳)	(۳,۳۱۹,۱۱۰)	(۳۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۶۵۶,۸۰۵	۴۸۵,۸۰۵	۳۵
سایر هزینه‌ها	(۴,۵۸۱,۵۶۸)	(۶۰۷,۵۳۵)	(۶۵۴)
سود(زیان) عملیاتی	۱۶,۴۲۵,۵۰۴	۱۶,۳۹۸,۷۹۰	۱
هزینه های مالی	(۶,۶۰۵,۹۹۶)	(۳,۳۳۸,۳۶۴)	(۹۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۳۱۹,۹۰۵)	۶۴۵,۳۷۳	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۹,۵۹۹,۶۰۳	۱۳,۶۱۵,۷۹۸	(۲۹)
هزینه مالیات بر درآمد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سال جاری	(۲,۷۴۳,۵۶۳)	(۲,۱۳۹,۰۴۶)	(۲۸)
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶,۸۵۶,۰۴۱	۱۱,۴۷۶,۷۵۳	(۴۰)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۶,۸۵۶,۰۴۱	۱۱,۴۷۶,۷۵۳	(۴۰)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۴۱۳	۴۶۳	(۱۱)
غیرعملیاتی (ریال)	(۱۸۰)	(۷۳)	(۱۴۷)
ناشئی از عملیات در حال تداوم	۲۳۳	۳۹۰	(۴۰)
ناشئی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۲۳۳	۳۹۰	(۴۰)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۲۳۳	۳۸۹	(۴۰)
سرمایه	۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۶,۸۵۶,۰۴۱	۱۱,۴۷۶,۷۵۳	(۴۰)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	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 های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:			
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغيير
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۶,۸۵۶,۰۴۱	۱۱,۴۷۶,۷۵۲	(۴۰)
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده			
دارایی‌ها					
دارایی‌های غیرجاری					
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۷,۸۷۸,۵۸۴	۲۶,۳۴۹,۹۸۹	۲۴,۶۴۵,۷۶۴	۶	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۳۴,۷۳۰	۸۹,۷۸۷	۱۵۳,۲۲۱	(۷۲)	
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲,۶۳۰,۶۹۷	۶۸۰,۹۷۳	۳۴۲,۰۰۰	۲۸۶	
دریافتنی‌های بلندمدت	۱۹۰,۳۱۵	۱۲۹,۱۲۰	۲۹,۵۲۷	۴۷	
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۸,۶۷۶	۸,۶۷۶	۸,۶۷۶	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳۰,۷۳۲,۹۰۳	۳۷,۱۵۸,۵۴۵	۲۵,۱۷۹,۱۹۸	۱۳	
دارایی‌های جاری					
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۴,۷۲۷,۶۳۴	۶,۹۸۹,۴۸۱	۱۰,۹۴۰,۰۳۷	(۲۲)	
موجودی مواد و کالا	۴۳,۲۵۶,۵۳۴	۵۴,۴۷۸,۷۷۰	۱۲,۹۳۵,۳۵۴	(۲۱)	
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۲,۴۲۲,۲۲۶	۱۰,۶۰۶,۳۸۷	۲,۴۰۴,۳۷۲	۱۲۱	
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۹,۰۲۲,۱۳۷	۳,۱۰۰,۳۰۱	۵,۳۰۸,۹۳۵	۱۹۱	
	۸۰,۴۲۹,۵۲۱	۷۵,۱۷۴,۸۳۹	۳۱,۵۸۸,۵۸۸	۷	
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۸۰,۴۲۹,۵۲۱	۷۵,۱۷۴,۸۳۹	۳۱,۵۸۸,۵۸۸	۷	
جمع دارایی‌ها	۱۱۱,۱۶۲,۴۲۳	۱۰۲,۳۳۳,۳۸۴	۵۶,۷۶۷,۷۸۶	۹	
حقوق مالکانه و بدهی‌ها					
حقوق مالکانه					

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۰			درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارانه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۰	تجدید ارانه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمایه	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۴,۱۹۹	۰
اندوخته قانونی	۱,۴۶۷,۱۵۶	۱,۱۲۴,۳۵۴	۵۵۰,۲۵۴	۳۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۱۲,۶۵۲,۱۲۹	۱۱,۱۳۲,۶۹۰	۹,۲۹۷,۶۸۶	۱۴
سهام خزانه	(۱۴۲,۴۵۴)	(۸۵,۰۰۶)	(۳۷,۴۷۹)	(۶۸)
جمع حقوق مالکانه	۲۳,۴۷۶,۸۳۱	۲۱,۶۷۳,۰۳۸	۳۱,۸۱۴,۷۶۰	۴
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۱۷۸,۹۵۲	۸۵۳,۵۱۲	۵۲۱,۵۸۸	۲۸
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱,۱۷۸,۹۵۲	۸۵۳,۵۱۲	۵۲۱,۵۸۸	۲۸
بدهی‌های جاری				
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۲۴,۵۵۶,۴۵۰	۱۳,۵۰۹,۷۳۰	۵,۷۶۵,۱۳۳	۸۲
مالیات پرداختی	۵,۹۹۹,۳۹۰	۴,۶۷۹,۸۵۴	۳,۲۱۴,۸۲۵	۲۸
سود سهام پرداختی	۹۲,۱۲۵	۶۹,۸۴۳	۱۲۵,۴۳۱	۳۳
تسهیلات مالی	۳۵,۷۱۱,۹۳۸	۳۷,۱۴۲,۷۵۳	۱۳,۶۴۷,۳۶۹	(۳۱)
ذخایر	۱۰,۱۰۹,۴۰۰	۴,۳۴۸,۰۸۶	۲,۶۵۷,۸۰۱	۱۳۳
پیش‌دریافت‌ها	۳۷,۲۳۷	۵۷,۵۶۸	۲۰,۹۶۹	(۳۵)
	۶۶,۵۰۶,۶۴۰	۵۹,۸۰۷,۸۳۴	۲۴,۴۳۱,۴۳۸	۱۱
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۶۶,۵۰۶,۶۴۰	۵۹,۸۰۷,۸۳۴	۲۴,۴۳۱,۴۳۸	۱۱
جمع بدهی‌ها	۶۷,۶۸۵,۵۹۲	۶۰,۶۶۱,۳۴۶	۲۴,۹۵۳,۰۲۶	۱۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۱۱,۱۶۲,۴۳۳	۱۰۲,۳۳۴,۳۸۴	۵۶,۷۶۷,۷۸۶	۹

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

[illegible]

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانوني	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
خرید سهام خزانه										(۲,۱۱۴,۴۲۵)	(۲,۱۱۴,۴۲۵)
فروش سهام خزانه				۱۳,۶۶۸						۲,۰۷۰,۶۵۵	۲,۰۷۰,۶۵۵
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				(۱۳,۶۶۸)			۰	۰	۱۳,۶۶۸		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۳۴۲,۸۰۲				(۳۴۲,۸۰۲)		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۴۶۷,۱۵۶	۰	۰	۰	۱۲,۶۵۳,۱۲۹	(۱۴۲,۴۵۴)	۴۳,۴۷۶,۸۳۱

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۳۸,۲۸۹,۷۶۶	(۱۹,۲۶۲,۳۴۱)	--	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱,۴۲۴,۰۲۶)	(۶۷۴,۰۲۷)	(۱۱۱)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳۶,۸۶۵,۷۴۰	(۱۹,۹۳۶,۳۶۸)	--	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:				
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۴۶,۷۰۵	۶,۳۳۲	۶۳۸	
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲,۱۸۴,۱۵۰)	(۱,۹۸۴,۴۱۳)	(۱۰)	
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	۰	
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	۰	(۱,۳۰۶)	--	
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	۰	
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	(۳۳۸,۹۷۳)	--	
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	(۶,۳۰۴,۰۰۰)	۰	--	
دریافت های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	
دریافت های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۲۶۴,۵۴۹	۰		
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۳۶,۳۰۴	۲,۱۵۷	۱,۱۱۹	

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۴,۸۷۶	۳۴۶,۵۸۵	(۹۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۸,۱۴۵,۷۱۶)	(۱,۹۶۹,۶۱۸)	(۳۱۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۳۸,۷۳۰,۰۳۴	(۲۱,۹۰۵,۹۸۶)	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	•	•	•
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	•	(۵۰,۰۰۰)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۷۹,۵۷۳,۵۰۰	۵۸,۰۹۶,۳۸۱	۳۷
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۹۱,۰۸۰,۶۶۸)	(۳۴,۰۹۴,۷۳۷)	(۱۶۷)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۶,۳۳۵,۴۳۴)	(۲,۶۷۳,۰۳۹)	(۱۳۷)
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	•	•	•
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	•	•	•
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	•	•	•
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	•	•	•
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	•	•	•
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	•	•	•
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	•	•	•
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	•	•	•
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۴,۹۸۵,۱۸۶)	(۱,۵۹۴,۶۳۳)	(۲۱۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۲۲,۸۲۷,۷۸۸)	۱۹,۶۸۴,۹۸۲	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۵,۸۹۲,۲۳۶	(۲,۲۲۱,۰۰۴)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳,۱۰۰,۳۰۱	۵,۳۰۸,۹۳۵	(۴۳)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۳۹,۷۰۰	۱۲,۳۷۰	۱۴۳
مانده موجودی نقد در پایان سال	۹,۰۳۲,۱۳۷	۳,۱۰۰,۳۰۱	۱۹۱
معاملات غیرنقدی	۴,۹۹۳,۷۸۰	۲,۰۳۰,۴۳۹	۶۵
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.			

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش
فروش داخلی:																	
روغن خوراکی مایع	تن	۲۰۰,۰۰۰	سازمان حمایت	۱۴۶,۸۷۷	۱۴۸,۶۹۷	۴۸۸,۷۹۳,۳۱۶	۷۳,۶۸۱,۹۵۱	(۵۸,۸۸۰,۹۸۴)	۱۳,۸۰۰,۹۶۷	۱۳۴,۳۶۹	۱۳۱,۲۷۱	۶۴۱,۳۴۴,۱۲۰	۸۴,۱۸۹,۸۸۴	(۶۷,۰۲۸,۶۷۷)	۱۷,۱۶۱,۳۰۷	۱۵۶,۵۵۰	۱۵۶,۵۵۰
روغن خوراکی جامد	تن	۱۳۰,۰۰۰	سازمان حمایت	۱۳۱,۰۳۵	۱۳۱,۹۹۸	۴۵۳,۱۵۹,۰۰۳	۵۵,۲۸۴,۴۹۲	(۴۵,۳۹۵,۴۴۴)	۹,۸۸۹,۰۴۸	۱۰۵,۹۳۱	۱۰۴,۹۰۲	۶۵۱,۱۴۸,۸۸۲	۶۸,۳۰۶,۸۳۰	(۵۴,۳۸۶,۸۴۳)	۱۳,۹۱۹,۹۷۷	۱۲۵,۷۴۸	۱۲۵,۷۰۰
روغن صنف و صنعت	تن	۱۱۰,۰۰۰	سازمان حمایت	۵۹,۴۹۶	۵۶,۰۱۶	۴۳۹,۸۶۶,۹۳۱	۲۴,۰۷۹,۴۳۶	(۱۸,۶۵۱,۷۸۱)	۵,۴۳۷,۶۴۵	۷۸,۷۲۸	۷۹,۹۰۲	۳۹۴,۱۵۰,۷۸۵	۳۹,۴۸۳,۶۳۶	(۳۰,۰۱۳,۷۷۶)	۹,۴۷۰,۸۶۰	۸۸,۲۰۰	۸۸,۲۰۰
روغن نباتی کارمزدی	تن	۰	هیئت مدیره	۳۲,۹۳۶	۳۴,۳۹۹	۳۸,۴۷۴,۳۴۱	۹۳۴,۸۸۸	(۳۹۷,۳۴۳)	۵۳۷,۵۴۵	۲۹,۸۱۶	۳۰,۳۶۱	۵۸,۳۳۴,۴۴۲	۱,۷۷۱,۰۹۲	(۱,۱۷۹,۳۵۶)	۵۹۱,۷۳۶	۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰
روغن ۱۶ کیلویی	تن	۶۰,۰۰۰	سازمان حمایت	۱۷,۰۴۶	۱۶,۹۹۸	۴۳۲,۹۰۲,۲۲۴	۷,۲۵۸,۴۷۲	(۷,۲۷۱,۵۷۳)	۸۶,۸۹۹	۱۸,۵۸۷	۱۸,۳۷۵	۵۳۸,۱۴۹,۱۷۰	۹,۷۰۴,۷۴۱	(۸,۶۷۹,۷۷۸)	۱,۰۳۴,۹۶۳	۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰
مارگارین	تن	۰	سازمان حمایت	۱,۶۵۱	۱,۶۰۶	۵۷۶,۷۴۱,۵۹۴	۹۲۶,۳۴۷	(۴۸۷,۵۳۰)	۴۳۸,۷۱۷	۱,۱۸۲	۱,۲۴۰	۷۷۶,۹۹۵,۱۶۱	۹۶۳,۴۷۴	(۶۲۸,۸۸۰)	۳۳۴,۵۹۴	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
دانه های روغنی	تن	۰	هیئت مدیره	۰	۶,۹۵۸	۷۳,۸۵۹,۸۷۴	۵۰۶,۹۵۹	(۵۰۶,۹۵۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
روغن لادن آفتابگردان فله	تن	۰	سازمان حمایت	۷۱۳	۷۱۳	۴۳۵,۰۸۸,۳۵۹	۲۱۰,۲۱۸	(۳۰۱,۴۱۳)	۸,۸۰۵	۶۶۰	۶۶۰	۴۶۸,۵۳۱,۸۱۸	۳۰۹,۳۲۱	(۲۸۲,۵۷۳)	۲۶,۶۵۹	۱,۵۰۰	۴۴۲,۶۶۲,۰۰۰
روغن سویا نسترن فله	تن	۰	سازمان حمایت	۱,۵۵۷	۱,۵۵۶	۴۶۰,۳۹۵,۳۴۴	۷۱۶,۳۷۵	(۶۹۷,۱۱۸)	۱۹,۳۵۷	۶۳۷	۶۱۷	۵۰۲,۲۱۲,۳۱۸	۳۰۹,۸۶۵	(۳۰۴,۴۰۰)	۵,۴۶۵	۵۰۰	۴۳۵,۶۹۰,۰۰۰
روغن شورتینینگ فله	تن	۰	سازمان حمایت	۷۹	۷۹	۹۸,۴۴۳,۰۳۸	۷,۷۷۷	(۷,۷۷۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
روغن آفتابگردان نسترن فله	تن	۰	سازمان حمایت	۳۶	۳۶	۱,۴۵۳,۶۳۸,۸۸۹	۵۲,۳۳۱	(۴۷,۷۹۸)	۴,۵۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش
روغن زیتون لادن طلایی قله	تن	۰	سازمان حمایت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱	۲۷	۵,۱۰۷,۱۴۸,۱۴۸	۱۳۷,۸۹۳	(۱۳۹,۵۷۷)	۸,۳۱۶	۵۰	۵۰
جمع فروش داخلی				۳۷۱,۴۱۶	۳۷۸,۹۵۶		۱۶۳,۸۵۹,۱۳۶	۱۳۲,۶۴۵,۷۳۰	۳۰,۲۱۳,۴۱۶	۳۶۹,۹۵۱	۳۶۷,۳۵۵		۲۰۵,۱۷۶,۶۳۶	۶۲,۶۳۲,۸۵۹	۴۲,۵۴۳,۷۷۷	۴۲۰,۰۴۸	۴۲۰,۰۰۰
فروش صادراتی:																	
جمع فروش صادراتی				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
سایر				۰		(۱۰,۴۷۳,۷۹۶)	۰	(۱۰,۴۷۳,۷۹۶)	۰	۰	۰	۰	(۱۷,۷۰۷,۰۸۸)	۰	(۱۷,۷۰۷,۰۸۸)	۰	۰
جمع				۳۷۱,۴۱۶	۳۷۸,۹۵۶		۱۵۳,۳۸۵,۳۴۰	۱۳۲,۶۴۵,۷۳۰	۱۹,۷۳۹,۶۳۱	۳۶۹,۹۵۱	۳۶۷,۳۵۵		۱۸۷,۴۶۹,۵۴۸	۶۲,۶۳۲,۸۵۹	۲۴,۸۳۶,۶۸۸	۴۲۰,۰۴۸	۴۲۰,۰۰۰

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
مبلغ فروش	۲۷,۲۸۰,۶۸۰	۳۱,۰۳۸,۸۷۹	۲۶,۵۰۹,۹۸۹	۵۷,۷۰۰,۹۷۱	۱۵۳,۳۸۵,۳۴۰	۱۸۷,۴۶۹,۵۴۸	۲۱۸,۵۳۳,۶۸۵
مبلغ بهای تمام شده	(۲۴,۶۱۷,۶۶۵)	(۲۶,۳۹۳,۲۳۰)	(۲۱,۵۳۶,۳۳۱)	(۴۷,۳۷۳,۷۹۳)	(۱۳۲,۶۴۵,۷۳۰)	(۱۶۲,۶۳۲,۸۵۹)	(۱۸۳,۸۵۷,۸۰۷)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

۱) گسترش بازارهای فروش محصولات از طریق شرکت طلوع پخش درشهرهاو روستاهای کوچک. ۲) ارائه محصولات جدید در روغنهای خانوار مایع از طریق فرمولهای جدید و دانش فنی روز دنیا. ۳) کاهش تولید روغن های جامد و افزایش روغن های مایع.

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	نرخ های فروش برآوردی با احتساب ۱۶ درصد سود ناخالص محاسبه گردیده است.
------------------	---	--

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۱۲۸,۹۷۶,۴۹۱	۱۵۶,۷۶۶,۸۴۷	۱۷۵,۹۶۸,۳۰۱
دستمزد مستقیم تولید	۱,۱۵۴,۸۳۹	۱,۴۳۸,۶۴۰	۲,۰۰۰,۰۹۶
سربار تولید	۲,۹۶۷,۵۶۱	۴,۲۰۶,۷۳۱	۵,۸۸۹,۴۱۰
جمع	۱۳۳,۰۹۸,۸۸۱	۱۶۳,۴۰۲,۳۰۸	۱۸۳,۸۵۷,۸۰۷
هزینه جذب نشده در تولید	۰	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۱۳۳,۰۹۸,۸۸۱	۱۶۳,۴۰۲,۳۰۸	۱۸۳,۸۵۷,۸۰۷
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	۰	۰	۰
ضایعات غیرعادی	۰	۰	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱۳۳,۰۹۸,۸۸۱	۱۶۳,۴۰۲,۳۰۸	۱۸۳,۸۵۷,۸۰۷
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۹۶۳,۱۵۴	۱,۴۱۵,۳۱۵	۱,۱۸۴,۶۶۳
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۱,۴۱۵,۳۱۵)	(۱,۱۸۴,۶۶۳)	(۱,۱۸۴,۶۶۳)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۳۳,۶۴۵,۷۳۰	۱۶۳,۶۳۳,۸۵۹	۱۸۳,۸۵۷,۸۰۷
بهای تمام شده خدمات ارایه شده	۰	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۱۳۳,۶۴۵,۷۳۰	۱۶۳,۶۳۳,۸۵۹	۱۸۳,۸۵۷,۸۰۷

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	نرخ روغن خام وارداتی با نرخ های جهانی روغن و نرخ ارز نیماپی و روغن داخلی با نرخ های مصوب سازمان حمایت می باشد.
«حملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها 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

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰														شرح محصول واحد	
موجودی 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	
۳,۳۳۴	۴۳۵,۳۷۳,۴۶۶	۱,۴۱۳,۶۰۹	۳۳۵,۹۹۱	۴۷۹,۸۳۱,۷۰۱	۱۶۱,۳۱۹,۱۳۳	۰	۰	۰	۲۳۶,۸۷۹	۴۷۹,۲۶۲,۵۹۰	۱۶۱,۴۵۳,۵۰۲	۲,۴۳۶	۴۸۴,۰۸۸,۶۷۰	۱,۱۷۹,۲۴۰	روغن نباتی
۶۰	۲۸,۴۳۳,۳۳۳	۱,۷۰۶	۳۰,۶۳۹	۳۸,۶۱۳,۳۶۹	۱,۱۸۳,۰۷۵	۰	۰	۰	۳۰,۴۷۶	۳۸,۶۹۷,۸۹۳	۱,۱۷۹,۳۵۷	۲۳۳	۲۴,۳۳۳,۸۷۰	۵,۴۲۴	روغن نباتی کارمزدی
		۱,۴۱۵,۳۱۵			۱۶۳,۴۰۲,۳۰۸	۰					۱۶۳,۶۳۳,۸۵۹			۱,۱۸۴,۶۶۴	جمع کل

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰															شرح محصول	واحد
موجودی 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		
۲,۴۳۶	۴۸۴,۰۸۸,۶۷۰	۱,۱۷۹,۲۴۰	۲۹۷,۰۴۸	۴۵۹,۶۷۳,۱۵۸	۱۸۲,۵۱۲,۳۰۸	۰	۰	۰	۲۹۷,۰۰۰	۴۵۹,۷۲۸,۷۳۳	۱۸۲,۵۱۲,۳۰۷	۲,۴۸۴	۴۷۴,۷۳۴,۷۰۲	۱,۱۷۹,۲۴۱	تن	روغن نباتی
۲۳۳	۲۴,۳۲۲,۸۷۰	۵,۴۳۴	۲۳,۰۰۰	۵۸,۴۹۹,۹۵۷	۱,۳۴۵,۴۹۹	۰	۰	۰	۲۳,۰۰۰	۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۵,۵۰۰	۲۳۳	۲۴,۳۱۸,۲۸۶	۵,۴۳۳	تن	روغن نباتی کارمزدی
		۱,۱۸۴,۶۶۴			۱۸۲,۸۵۷,۸۰۷	۰					۱۸۲,۸۵۷,۸۰۷					جمع کل

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

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
		موجودی اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	
		ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	
مواد اولیه داخلی:													
روغن خام	تن	۵۸,۰۲۳	۴۰۷,۸۰۶,۴۹۱	۲۳,۶۶۳,۱۵۶	۲۳۱,۷۹۱	۴۱۶,۶۳۰,۰۸۴	۹۶,۵۶۸,۷۸۶	۳۲۷,۴۳۷	۴۳۰,۸۸۷,۱۱۱	۹۷,۹۹۵,۳۶۳	۶۲,۳۸۷	۳۵۶,۴۱۳,۶۶۰	۲۳,۲۳۵,۵۷۹
روغن کارمزدی	تن	۳,۳۴۰	۰	۰	۳۳,۳۶۰	۰	۰	۳۳,۶۹۰	۰	۰	۳,۰۱۰	۰	۰
لوازم بسته بندی	مختلف	۱	۳,۶۴۶,۹۵۴	۳,۶۴۶,۹۵۴	۱	۶,۶۷۵,۷۵۰	۶,۶۷۵,۷۵۰	۱	۶,۳۰۰,۵۶۶	۶,۳۰۰,۵۶۶	۱	۴,۱۳۲,۱۳۸	۴,۱۳۲,۱۳۸
سایر	مختلف	۱	۶۶۴,۴۳۷	۶۶۴,۴۳۷	۱	۱,۴۹۴,۳۷۰	۱,۴۹۴,۳۷۰	۱	۱,۷۶۷,۳۴۰	۱,۷۶۷,۳۴۰	۱	۳۹۱,۴۵۷	۳۹۱,۴۵۷
جمع مواد اولیه داخلی			۳۷,۹۷۳,۵۳۷			۱۰۴,۷۳۸,۹۰۶				۱۰۵,۹۶۳,۳۶۹			۲۶,۷۴۹,۱۷۴
مواد اولیه وارداتی:													
روغن خام	تن	۵۱,۹۳۵	۴۰۷,۸۰۳,۴۳۶	۲۱,۱۷۹,۲۱۹	۹۹,۰۱۴	۳۵۶,۳۳۰,۸۴۴	۳۵,۲۸۰,۷۵۳	۱۱۸,۴۵۵	۳۷۸,۸۶۶,۴۹۸	۴۴,۸۷۸,۶۳۱	۳۳,۴۹۴	۳۵۶,۴۱۴,۷۲۳	۱۱,۵۸۱,۳۴۰
لوازم بسته بندی	مختلف	۱	۳,۸۷۸,۷۴۴	۳,۸۷۸,۷۴۴	۱	۳,۶۸۸,۵۹۴	۳,۶۸۸,۵۹۴	۱	۳,۹۵۷,۷۵۵	۳,۹۵۷,۷۵۵	۱	۲,۶۰۹,۵۸۳	۲,۶۰۹,۵۸۳
سایر	مختلف	۱	۱,۱۵۳,۲۳۳	۱,۱۵۳,۲۳۳	۱	۱,۳۴۵,۲۸۳	۱,۳۴۵,۲۸۳	۱	۱,۹۶۷,۱۹۳	۱,۹۶۷,۱۹۳	۱	۴۳۰,۴۱۴	۴۳۰,۴۱۴
جمع مواد اولیه وارداتی			۲۵,۲۱۰,۱۸۶			۴۰,۳۱۴,۷۲۹				۵۰,۸۰۳,۵۷۸			۱۴,۶۲۱,۳۳۷
جمع کل			۵۳,۱۸۳,۷۲۳			۱۴۴,۹۵۳,۶۳۵				۱۵۶,۷۶۶,۸۴۷			۴۱,۳۷۰,۵۱۱

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰										
		موجودی اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره	
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ
		ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									
		موجودي اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	
		ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال
مواد اولیه داخلی:											
روغن خام	تن	۶۲,۳۸۷	۲۵۶,۴۱۳,۶۶۰	۲۲,۳۲۵,۵۷۹	۲۴۸,۷۲۸	۳۷۰,۹۰۵,۶۷۶	۹۲,۲۵۴,۶۲۷	۲۴۷,۷۲۸	۳۷۲,۴۰۳,۹۰۶	۹۲,۲۵۴,۶۲۷	۶۳,۳۸۷
روغن کارمزدی	تن	۲,۰۱۰	۰	۰	۲۳,۹۳۰	۰	۰	۲۳,۹۳۰	۰	۰	۲,۰۱۰
لوازم بسته بندی	مختلف	۱	۴,۱۲۳,۱۳۸	۴,۱۲۳,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱	۸,۷۷۰,۶۰۳	۸,۷۷۰,۶۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱	۸,۷۷۰,۶۰۳	۸,۷۷۰,۶۰۳	۱
سایر	مختلف	۱	۳۹۱,۴۵۷	۳۹۱,۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱	۵,۸۴۷,۰۶۸	۵,۸۴۷,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱	۵,۸۴۷,۰۶۸	۵,۸۴۷,۰۶۸	۱
جمع مواد اولیه داخلی			۳۶,۷۴۹,۱۷۴			۱۰۶,۸۷۳,۳۹۷			۱۰۶,۸۷۳,۳۹۷		
مواد اولیه وارداتی:											
روغن خام	تن	۳۳,۴۹۴	۲۵۶,۴۱۴,۷۲۳	۱۱,۵۸۱,۳۴۰	۱۶۶,۱۵۳	۳۷۰,۱۶۱,۵۶۳	۶۱,۵۰۳,۰۸۴	۱۶۵,۱۵۳	۳۷۲,۴۰۳,۹۰۳	۶۱,۵۰۳,۰۸۴	۳۳,۴۹۴
لوازم بسته بندی	مختلف	۱	۲,۶۰۹,۵۸۳	۲,۶۰۹,۵۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱	۵,۸۴۷,۰۶۸	۵,۸۴۷,۰۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱	۵,۸۴۷,۰۶۸	۵,۸۴۷,۰۶۸	۱
سایر	مختلف	۱	۴۳۰,۴۱۶	۴۳۰,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳,۸۹۸,۰۴۵	۳,۸۹۸,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳,۸۹۸,۰۴۵	۳,۸۹۸,۰۴۵	۱
جمع مواد اولیه وارداتی			۱۴,۶۳۱,۳۳۹			۷۱,۳۴۸,۱۹۷			۷۱,۳۴۸,۱۹۷		
جمع کل			۴۱,۳۷۰,۵۱۳			۱۷۸,۱۲۰,۴۹۴			۱۷۸,۱۲۰,۴۹۴		

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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	نرخ روغن خام وارداتی با نرخ های جهانی روغن و نرخ ارز نیمایی و روغن داخلی با نرخ های مصوب سازمان حمایت 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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
هزینه حقوق و دستمزد	۱,۲۵۴,۵۹۴	۱,۷۱۵,۵۵۱	۲,۴۰۱,۷۷۱	۹۳۹,۳۶۹	۱,۳۰۴,۷۱۸	۱,۵۳۳,۷۲۰		
هزینه استهلاک	۴۱۶,۵۴۴	۵۷۸,۳۳۹	۸۰۹,۶۶۱	۲۸,۲۸۴	۴۲,۳۴۴	۴۴,۳۵۶		
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۴۳۷,۸۰۰	۳۸۵,۰۶۹	۵۳۹,۰۹۷	۶,۷۵۷	۸,۱۵۳	۹,۵۸۴		
هزینه مواد مصرفی	۱۶,۱۴۶	۱۰۰,۹۹۸	۱۴۱,۳۹۷	۰	۰	۰		

شرح	هزینه سربرار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۸۵۰,۳۷۱	۵۲۶,۵۰۴	۶۱۸,۹۰۳
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	۵۳۳,۴۸۲	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۸۴۳,۴۷۷	۱,۲۳۶,۷۷۴	۱,۹۹۷,۴۸۴	۱,۴۹۴,۳۳۹	۲,۰۷۱,۳۳۱	۲,۲۳۴,۸۸۸
جمع	۲,۹۶۷,۵۶۱	۴,۳۰۶,۷۳۱	۵,۸۸۹,۴۱۰	۳,۳۱۹,۱۱۰	۴,۴۸۶,۴۳۲	۴,۶۴۱,۴۵۱

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

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	هزینه های عمومی و اداری بر اساس نرخ تورم سالانه و در برخی موارد براساس نرخ های روز ارز پیش بینی شده است. که تلاش شرکت در جهت مدیریت کردن آنها نیز می باشد. همچنین تغییر با اهمیتی از بابت سرفصل هزینه مزبور پیش بینی نمی گردد.
--	--

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۸۱۸	۹۰۴	۹۰۴
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۳۰۳	۳۳۳	۳۳۳

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۴۱,۸۷۶	۱۲,۵۳۹	۴۳,۵۷۸	۱۷,۹۳۶	۴۱,۰۰۰	۱۱,۶۸۵
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۵۶,۹۳۸	۱۷,۶۵۱	۸۴,۳۳۶	۳۷,۶۶۳	۸۴,۰۰۰	۲۶,۳۳۹
داراییهای ارزی پایان دوره	درهم	۱۵۳,۰۳۳	۱۱,۹۳۶	۱۲۸,۱۳۷	۱۳,۶۳۳	۱۲۸,۱۳۷	۱۴,۹۸۶
بدهی های ارزی پایان دوره	فرانک	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۳۵,۰۸۸)	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۹۹,۱۴۴)	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۹۹,۱۴۴)
بدهی های ارزی پایان دوره	دلار	(۱۸,۴۵۸,۵۷۸)	(۵,۳۳۲,۳۸۳)	(۲۳,۰۴۳,۳۱۸)	(۶,۵۶۷,۳۱۵)	(۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۱۳۵,۰۰۰)
بدهی های ارزی پایان دوره	یورو	(۱۰,۰۷۵)	(۲,۷۴۸)	۰	۰	۰	۰
مصارف ارزی طی دوره	یورو	۳۳۳,۷۰۵,۳۸۹	۷۹,۶۶۰,۱۵۳	۱۱۰,۶۵۷,۴۷۸	۳۶,۰۱۶,۱۳۹	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۶۴,۵۰۰

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

--

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

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

طرح های عمده در دست اجرا	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
نوسازی سیستم خلاء بی بو	۰	۱,۴۴۰,۰۰۰	دلار	۳۴۵,۸۲۹	۸۶,۴۵۷	۷۸	۸۰	۱۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	افزایش ظرفیت بی بو و کاهش مصرف انرژی	
دستگاه بی بو ۶۰۰ تنی خط مایع	۰	۵,۷۶۰,۰۰۰	دلار	۱,۰۹۰,۷۱۷	۱۳۱,۲۲۰	۸۵	۹۰	۱۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	افزایش ظرفیت واحد تصفیه روغن مایع	
دستگاه تغییر شکل روغن (کریستال کرد)	۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	دلار	۷۴۵,۷۵۹	۱۵,۳۶۹	۹۷	۹۸	۱۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	افزایش ظرفیت تصفیه روغن	
راه اندازی و نصب خط شرودر قدیم	۰	۸۴۷,۵۰۰	دلار	۱۷۲,۳۴۳	۱۷۶,۵۴۲	۴۰	۵۰	۷۵	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	افزایش ظرفیت تولید	
طراحی و اصلاح پروسه تولید روغنهای مایع	۰	۲۴۰,۰۰۰	دلار	۶۹,۲۵۲	۷,۶۹۵	۸۵	۹۰	۱۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	افزایش ظرفیت تولید روغن مایع	
پروژه نصب روشنایی و ارتقا	۰	۰	دلار	۳۸,۰۷۲	۲۸۵	۰	۹۹	۱۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بهبود روشنایی کارخانه	
سایر پروژه ها	۰	۰		۲۸۷,۴۴۵	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه	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
محصولات دریایی طعم آفرین صبا	۱۰۰	۶۷۶,۹۵۳	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۱۰۰	۳,۶۳۶,۹۵۳	۰	۰	۱۳,۸۵۰	۱۰۰	۳,۶۳۶,۹۵۳	۰	۰
روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد اروند	۹۹	۱۸,۱۳۶	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۱۰۰	۱۸,۱۳۶	۰	۰	۰	۱۰۰	۱۸,۱۳۶	۰	۰
مارگارین	۰	۱۵۶	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶	۰	۱۵۶	۰	۰	۰	۰	۱۶۰	۰	۰

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم
کارخانجات فراوری روغن و دانه های روغنی ایران	۴	۳,۶۴۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۹۹	۴	۳,۶۴۷	۰	۰	۰	۴	۳,۶۴۷	۰	۰
کشت دانه های روغنی	۳۴	۷,۹۵۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۴	۳۴	۷,۹۵۷	۰	۰	۹,۶۸۵	۳۴	۷,۹۵۷	۰	۰
سرمایه گذاری پس انداز کارکنان گروه توسعه صنایع بهشهر تهران	۱	۸۵۵	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۱	۸۵۵	۰	۰	۰	۱	۸۵۵	۰	۰
سایر	۰	۳۱۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۳۱۴	۰	۳۳۱	۰	۰	۳۳	۰	۸۵۵	۰	۰

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

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

سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود (زیان) فروش مواد اولیه و ضایعاتی	۴۸۱,۶۵۳	۶۵۴,۹۹۵	۷۳۰,۴۹۵
درآمد اصلاح هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰
سود و زیان حاصل از فروش مواد اولیه	۴,۱۵۳	۱,۸۱۰	۳,۰۰۰
جمع	۴۸۵,۸۰۵	۶۵۶,۸۰۵	۷۳۳,۴۹۵

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
ذخیره اقلام ناباب	۶۰۷,۵۳۵	۰	۰
ما به التفاوت قیمت روغن	۰	۴,۵۸۱,۵۶۸	۰
جمع	۶۰۷,۵۳۵	۴,۵۸۱,۵۶۸	۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

--

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۰										
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	ریالی	مانده پایان دوره (اصل و فرع)			مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	کوتاه مدت	بلند مدت		
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۳۷,۱۴۲,۷۵۳	۳۵,۷۱۱,۹۳۸		۰	۰	۳۵,۷۱۱,۹۳۸	۰	۶,۶۰۵,۹۹۶	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۳۷,۱۴۲,۷۵۳	۳۵,۷۱۱,۹۳۸			۰	۳۵,۷۱۱,۹۳۸	۰	۶,۶۰۵,۹۹۶	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۶,۶۰۵,۹۹۶	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰										
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	ریالی	مانده پایان دوره (اصل و فرع)			مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	کوتاه مدت	بلند مدت		
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۳۵,۷۱۱,۹۳۸	۳۵,۰۰۰,۰۰۰		۰		۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۹۰۰,۰۰۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۳۵,۷۱۱,۹۳۸	۳۵,۰۰۰,۰۰۰			۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۹۰۰,۰۰۰	
							انتقال به دارایی		۰	
							هزینه مالی دوره		۶,۹۰۰,۰۰۰	

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

استفاده از منابع داخلی و تسهیلات بانکی به منظور تامین سرمایه در گردش و پرداخت سود سهام

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

استفاده از منابع داخلی و تسهیلات بانکی به منظور تامین سرمایه در گردش و پرداخت سود سهام

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سود حاصل از سپرده های بانکی	۳۴۶,۵۸۵	۴,۸۷۷	۰
سود حاصل از سرمایه گذاریها	۲,۱۵۷	۲۶,۳۰۴	۵۰,۰۰۰
سود اعطای تسهیلات	۰	۲۶۴,۵۴۹	۱۶۱,۰۰۰
جمع	۳۴۸,۷۴۲	۲۹۵,۷۳۰	۲۱۱,۰۰۰

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
خالص درآمد اجاره مخازن وهزینه اجاره زمین	۱۳۱,۸۱۵	۲۲۹,۳۹۵	۲۶۴,۰۰۰
سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	۶,۳۳۲	۴۶,۶۶۵	۵,۰۰۰
سود(زیان) ناشی از تسعیر داراییها و بدهی های ارزی	(۲۷۹,۰۷۹)	(۱,۰۳۴,۳۵۵)	۰
سایر	۲۳۷,۴۶۲	۲۳۲,۷۶۰	۰
جمع	۲۹۶,۵۳۰	(۵۱۵,۶۳۵)	۲۶۹,۰۰۰

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی	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
۱۱,۱۳۲,۶۹۰	۱,۱۴۷,۶۷۵	۱۱,۴۷۶,۷۵۲	۵,۰۰۷,۴۶۸	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تولید محصولات جدید با فرموهای باکیفیت جهانی و افزایش صادرات
---	---

سایر توضیحات با اهمیت

مورد ندارد.
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

جدول مربوط به مشخصات، سوابق و حقوق مزایای اعضای هیئت مدیره

جمع حقوق و مزایا و پاداش	دفعات حضور در جلسات

نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیات مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها	آیا جلسات هیات مدیره مطلقاً مغلوبه اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیئت‌های حسابرسی	کمیته انتصابات	سایر کمیته‌ها	حقوق و فوق العاد و مزایا و پاداش

نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیات مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها	آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیات مدیره	کمیته حسابرسی	کمیته انتصابات	سایر کمیته‌ها	حقوق و مزایا	پاداش
حمیدرضا صفرشریف	مدیرعامل	۱۳۹۸/۰۹/۲۵	بلی	۰	بلی	بلی	۱۴	۰	۰	۰	۰	۰
محمود شه رضایی	عضو هیئت مدیره	۱۳۹۴/۰۱/۱۴	بلی	۰	بلی	بلی	۱۴	۰	۰	۰	۰	۰
محسن عسکری آزاد	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۲/۲۸	بلی	۰	بلی	بلی	۱۴	۰	۰	۰	۰	۰
عبدالرحیم معارف	رئیس هیئت مدیره	۱۳۹۴/۰۱/۱۴	خیر	۰	بلی	بلی	۱۴	۵	۰	۰	۰	۰
فیصل فاروق	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	خیر	۰	بلی	بلی	۱۴	۰	۰	۰	۰	۰

تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰							۱۴	جلسه می باشد.			
---	--	--	--	--	--	--	----	---------------	--	--	--

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء کمیته های تخصصی هیات مدیره و مدیران اجرایی

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	اهم سوابق	جمع حقوق و مزایای	میزان مالکیت در سهام شرکت
حمید رضا صفر شریف	مدیرعامل	دکترا	مدیرعامل و عضو هیات مدیره گروه صافولا	۰	۰
تعداد جلسات کمیته حسابرسی برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
				۵	جلسه می باشد.
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
				۰	جلسه می باشد.
تعداد جلسات سایر کمیته های تخصصی هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
				۰	جلسه می باشد.

میزان سهام شرکت در تملک شرکت های فرعی

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
شرکت روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد اروند (سهامی خاص)	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰

میزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهای فرعی

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
شرکت روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد اروند (سهامی خاص)	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره 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
صافولا بهشهر	صافولا بهشهر	10102550662	حمیدرضا صفرشریف	حمیدرضا صفرشریف	0054699819	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	دکتر	مدیریت	☒
شکر صافولا بهشهر	شکر صافولا بهشهر	10103258592	محمود شه رضایی	محمود شه رضایی	3110969750	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	حسابداری مالی	☒
روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد اروند	روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد اروند	14000048879	نعمان منیر بهاتی	فیصل فاروق	1087941218	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسی ارشد	مالی	☒
غذایی مدرن به طعم رویان کاوه	غذایی مدرن به طعم رویان کاوه	10320809696	محسن عسکری آزاد	محسن عسکری آزاد	0039631400	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت	☒
طلوع پخش آفتاب	طلوع پخش آفتاب	10320621809	عبدالرحیم معارف	عبدالرحیم معارف	0001970441	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت	☐