

اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: بازرگانی و تولیدی مرجانکار	سرمایه ثبت شده: 673,597
نماد: کمرجان (ذکمرجان)	سرمایه ثبت نشده: 426,403
کد صنعت (ISIC): 549508	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	بازرگانی و تولیدی مرجانکار
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
1. صورت های مالی شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار(سهامی عام) شامل صورت 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 توضیحی 1 تا 35، توسط این موسسه حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبانی 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. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آئین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر کافی و مناسب است. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع رسانی می شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبردی ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.
- از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبردی، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند. مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، حسابرس به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی 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.

اظهار نظر

4. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت بازرگانی و تولیدی مرجان کار(سهامی عام) در تاریخ 30 آذر 1402 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

5. صورتهای مالی شرکت برای سال منتهی به 30 آذر 1401 توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ 13 بهمن 1401 حسابرس مذکور، اظهار تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

6. منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. در این خصوص هیچ گونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

7. مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرتهای بااهمیت 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 بااهمیت 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. در این خصوص مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

8. معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 1-32، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این سایر معاملات با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
9. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 18 اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است .
10. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:
- 10-1) مفاد ابلاغیه 99/ب/055/440 مورخ ۵۶ الی 19/05/1399 دستور العمل اجرایی افزایشی اطلاعات در خصوص ارسال گواهی دریافت ابلاغ هنجارها و اصول رفتاری مدیران ناشر غیر نهاد مالی و بالاترین مقام اجرایی مالی به سازمان
- 10-2) تبصره ۲ ماده ۱۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص اینکه اکثریت اعضاء کمیته (کمیته انتصابات) مستقل و خارج از هیئت مدیره باشند.
- 10-3) تبصره ۴ ماده ۱۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص اهم وظایف کمیته انتصابات در مورد پیشنهاد نامزدها برای عضویت در کمیته تخصصی به هیئت مدیره، پیشنهاد برنامه آموزشی و اتخاذ سیاستها لازم به منظور توجیه وظایف هیات مدیره برای اعضای جدید هیئت مدیره، مدیران عامل و مدیران ارشد .
11. کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت به تاریخ 30 آذر ماه 1402 طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی های انجام شده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترل های داخلی، نظر این موسسه به موردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستور العمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.
12. در اجرای ماده (4) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (46) آیین نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که به استثنای عدم رعایت برخی مفاد قانون مذکور از جمله تشکیل واحد مبارز با پولشویی در شرکت و معرفی آن به دبیرخانه ذیربط به منظور تأیید صلاحیت، تهیه نرم افزار در خصوص اجرای قانون و برگزاری دوره آموزشی و تهیه دستورالعمل تشخیص عملیات و معاملات مشکوک، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ارقام نگر آریا	[Mohsen Asadi [Sign	901828	1402/11/18 17:24:03
شریک موسسه ارقام نگر آریا	[Mostafa Mansourikhah [Sign	952246	1402/11/18 17:37:14
مدیر موسسه ارقام نگر آریا	[Mohammadtaghi Rezaei [Sign		1402/11/18 17:39:08

صورت سود و زیان

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	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۸۹۶,۰۸۹	۶۰۴,۶۳۷	۴۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵۱۷,۶۰۳)	(۳۴۵,۲۱۰)	(۵۰)
سود(زیان) ناخالص	۳۷۸,۴۸۶	۲۵۹,۴۲۷	۴۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۱۳,۷۷۴)	(۷۵,۰۰۵)	(۵۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۳,۹۴۶	۱,۹۵۹	۵۰
سایر هزینه ها	(۷۴۴)	(۵۵۸)	(۳۳)
سود(زیان) عملیاتی	۳۶۷,۹۱۴	۱۸۵,۸۲۳	۴۴
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴,۹۶۷	۳۴,۳۹۳	(۸۰)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۷۲,۸۸۱	۲۱۰,۲۱۵	۳۰
هزینه مالیات بر درآمد:			

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سال جاری	(۳۵,۰۷۳)	(۳۴,۶۰۷)	(۱)
سال‌های قبل	۰	(۲,۵۴۸)	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۳۷,۸۰۸	۱۷۳,۰۶۰	۳۷
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲۳۷,۸۰۸	۱۷۳,۰۶۰	۳۷
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۲۵۱	۲۲۶	۵۵
غیرعملیاتی (ریال)	۷	۳۵	(۸۰)
ناشی از عملیات در حال تداوم	۲۵۸	۲۶۱	۳۷
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۲۵۸	۲۶۱	۳۷
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۲۱۶	۲۵۷	(۱۶)
سرمایه	۱,۱۰۰,۰۰۰	۶۷۳,۵۹۷	۶۳
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

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	
سود(زیان) خالص	۲۳۷,۸۰۸	۱۷۳,۰۶۰	۳۷
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغيير
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:			
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۲۳۷,۸۰۸	۱۷۳,۰۶۰	۳۷
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		درصد تغيير
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	
دارایی‌ها					
دارایی‌های غیرجاري					
دارایی‌های ثابت مشهود	۹۶۷,۵۰۵	۸۶۲,۴۴۷	۷۶۱,۹۵۴	۱۲	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۲,۴۹۳	۲,۳۸۳	۲,۵۸۹	(۲۶)	
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۸	۳۶	۳۰	۶	
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰	
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۹۱,۴۹۶	۹۱,۵۶۶	۹۱,۶۵۴	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاري	۱,۰۶۱,۵۳۳	۹۵۷,۴۳۳	۸۵۷,۲۲۷	۱۱	
دارایی‌های جاري					
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۳,۶۴۰	۹,۹۱۹	۲,۲۵۷	۳۸	
موجودی مواد و کالا	۱۰۸,۰۷۵	۷۳,۶۳۱	۷۷,۵۸۴	۴۷	

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسى شده	حسابرسى شده	حسابرسى شده	
دریافتني‌هاي تجاري و ساير دریافتني‌ها	۱۹۳,۰۵۸	۶۱,۹۵۰	۶,۲۰۳	۲۱۲
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۳۶,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	--
موجودي نقد	۱۸۴,۷۱۲	۹,۱۴۵	۱۴,۲۳۱	۱,۹۳۰
	۴۹۹,۴۸۵	۱۹۰,۶۳۵	۲۳۰,۲۶۵	۱۶۲
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۴۹۹,۴۸۵	۱۹۰,۶۳۵	۲۳۰,۲۶۵	۱۶۲
جمع دارايي‌ها	۱,۵۶۱,۰۱۷	۱,۱۴۸,۰۶۷	۱,۰۸۷,۴۹۲	۳۶
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۶۷۳,۵۹۷	۶۷۳,۵۹۷	۶۷۳,۵۹۷	۰
افزايش سرمايه در جريان	۳۵۸,۷۲۸	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۴۶,۶۳۵	۴,۹۶۹	۰	۸۳۹
اندوخته قانوني	۳۵,۹۱۶	۲۴,۰۲۶	۱۵,۳۷۳	۴۹
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۲۶۹,۹۹۲	۲۵۱,۸۵۰	۱۹۵,۲۱۹	۷
سهام خزانه	(۶۳,۹۰۹)	(۶۰,۳۳۶)	(۲۹,۹۹۸)	(۶)
جمع حقوق مالکانه	۱,۳۲۰,۹۵۹	۸۹۴,۱۱۶	۸۵۴,۱۹۱	۴۸
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان	۵۸,۳۲۱	۴۱,۱۰۲	۲۲,۴۰۳	۴۲
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۵۸,۳۲۱	۴۱,۱۰۲	۲۲,۴۰۳	۴۲
بدهي‌هاي جاري				

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	
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۳۱,۶۴۵	۱۱۳,۷۵۰	۱۳۰,۷۶۵	۷
مالیات پرداختنی	۳۵,۰۷۳	۳۴,۶۰۸	۳۵,۰۸۰	۱
سود سهام پرداختنی	۸,۰۵۳	۵۷,۳۳۵	۳۹,۶۰۹	(۸۶)
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۱۶,۹۶۶	۷,۳۵۶	۵,۴۴۴	۱۳۴
	۱۸۱,۷۳۷	۳۱۳,۸۴۹	۳۱۰,۸۹۸	(۱۵)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۸۱,۷۳۷	۳۱۳,۸۴۹	۳۱۰,۸۹۸	(۱۵)
جمع بدهی‌ها	۳۴۰,۰۵۸	۲۵۳,۹۵۱	۲۳۳,۳۰۱	(۵)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۵۶۱,۰۱۷	۱,۱۴۸,۰۶۷	۱,۰۸۷,۴۹۳	۳۶

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۶۷۳,۵۹۷	۰	۰	۰	۱۵,۳۷۳	۰	۰	۰	۱۹۵,۳۱۹	(۳۹,۹۹۸)	۸۵۴,۱۹۱
اصلاح اشتباهات	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
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۶۷۳,۵۹۷	۰	۰	۰	۱۵,۳۷۳	۰	۰	۰	۱۹۵,۳۱۹	(۳۹,۹۹۸)	۸۵۴,۱۹۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۱۷۳,۰۶۰		۱۷۳,۰۶۰
اصلاح اشتباهات	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
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۳,۰۶۰	۰	۱۷۳,۰۶۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	۱۷۳,۰۶۰	•	۱۷۳,۰۶۰
سود سهام مصوب									(۱۰۷,۷۷۶)		(۱۰۷,۷۷۶)
افزایش سرمایه	•		•			•	•		•		•
افزایش سرمایه در جریان		•	•	•		•					•
خرید سهام خزانه									(۷۰,۷۱۰)	(۷۰,۷۱۰)	(۷۰,۷۱۰)
فروش سهام خزانه			•	۴,۹۶۹						۴۰,۳۸۳	۴۵,۳۵۱
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•	•		•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					۸,۶۵۳				(۸,۶۵۳)		•
تخصیص به سایر اندوخته ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۶۷۳,۵۹۷	•	•	۴,۹۶۹	۲۴,۰۳۶	•	•	•	۲۵۱,۸۵۰	(۶۰,۳۳۶)	۸۹۴,۱۱۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۲۳۷,۸۰۸		۲۳۷,۸۰۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	۲۳۷,۸۰۸	•	۲۳۷,۸۰۸
سود سهام مصوب									(۱۰۷,۷۷۶)		(۱۰۷,۷۷۶)
افزایش سرمایه	•		•						(۱۰۰,۰۰۰)		(۱۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه در جریان	•	۳۵۸,۷۲۸									۳۵۸,۷۲۸
خرید سهام خزانه									(۷۷,۹۸۹)	(۷۷,۹۸۹)	(۷۷,۹۸۹)
فروش سهام خزانه				۴۱,۶۶۶						۷۴,۴۰۶	۱۱۶,۰۷۳
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					۱۱,۸۹۰				(۱۱,۸۹۰)		•
تخصیص به سایر اندوخته ها						•			•		•

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف خزانة	اندوخته قانوني	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانة	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶۷۳,۵۹۷	۳۵۸,۷۲۸	۰	۴۶,۶۳۵	۳۵,۹۱۶	۰	۰	۰	۲۶۹,۹۹۳	(۶۳,۹۰۹)	۱,۳۳۰,۹۵۹

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 فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱۷۳,۱۱۳	۲۰۱,۸۴۳	(۱۴)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۳۴,۶۰۸)	(۳۷,۶۳۷)	۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۳۸,۵۰۵	۱۶۴,۲۱۵	(۱۶)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۲۶۱	۳,۶۷۵	(۹۳)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۳۳,۳۷۸)	(۱۱۸,۶۶۶)	(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	(۱۴۵)	(۷۳۴)	۸۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۲)	(۶)	۶۷
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۳۶,۰۰۰	۹۴,۰۰۰	(۶۲)
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۲۸	۳۵	(۲۰)
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳,۵۴۵	۱۷,۹۱۴	(۸۰)

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۹۳,۵۹۱)	(۳,۷۸۳)	(۳,۳۷۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۳۴,۹۱۴	۱۶۰,۴۳۳	(۷۳)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۹۵,۱۱۹	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۱۱۶,۰۷۳	۴۵,۳۵۱	۱۵۶
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۷۷,۹۸۹)	(۷۰,۷۱۰)	(۱۰)
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۱۰۰,۰۰۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	(۵۰,۰۰۰)	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۱۰۳,۵۴۹)	(۹۰,۱۵۰)	(۱۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۳۰,۶۵۳	(۱۶۵,۵۰۹)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۷۵,۵۶۷	(۵,۰۷۶)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۹,۱۴۵	۱۴,۳۲۱	(۳۶)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۸۴,۷۱۳	۹,۱۴۵	۱,۹۳۰
معاملات غیرنقدی	۳۶۳,۶۰۹	۰	
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

[illegible]

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
جمع فروش صادراتی				۰		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	۰	
سایر				۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع				۳۷,۰۰۸,۴۹۴	۳۷,۰۱۸,۳۱۹	۶۰۴,۶۳۷	(۳۴۵,۳۱۰)	۲۵۹,۴۳۲	۳۷,۵۷۹,۸۱۶	۳۷,۵۸۱,۰۱۶	۸۹۶,۰۸۹	(۵۱۷,۶۰۳)	۳۷۸,۴۸۴	۳۷,۱۳۵,۰۰۰	۳۷,۱۳۵,۰۰۰			۱,۱۳۳,۰۵۱	

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
مبلغ فروش	۸۵,۲۸۸	۱۱۷,۴۳۴	۲۳۸,۵۰۶	۴۸۳,۹۵۷	۶۰۴,۶۳۷	۸۹۶,۰۸۹	۱,۱۳۳,۰۵۱
مبلغ بهای تمام شده	(۶۳,۲۳۲)	(۷۴,۹۱۰)	(۱۰۷,۱۱۳)	(۲۴۹,۰۶۰)	(۳۴۵,۳۱۰)	(۵۱۷,۶۰۳)	(۶۶۷,۳۹۸)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

تولید و فروش طبق روال عادی با ظرفیت کامل انجام می شود.

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	پیش بینی می گردد نرخ فروش محصولات بین ۲۵ تا ۳۰ درصد رشد داشته باشد.
------------------	---	---

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	۳۸,۱۱۶	۳۴,۵۷۰	۴۵,۳۹۶
دستمزد مستقیم تولید	۱۲۰,۶۰۳	۱۵۸,۸۱۸	۱۹۶,۶۱۰
سربار تولید	۱۸۵,۱۶۸	۳۳۵,۴۳۸	۴۳۸,۳۰۵
جمع	۳۴۳,۸۸۷	۵۱۸,۸۱۶	۶۷۰,۳۱۱
هزینه جذب نشده در تولید	۰	(۷۴۴)	(۸۰۰)
جمع هزینه های تولید	۳۴۳,۸۸۷	۵۱۸,۰۷۲	۶۶۹,۴۱۱
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	(۱,۰۴۳)	(۴۷۸)	(۳,۰۱۳)
مضایعات غیر عادی	۰	۰	۰
های تمام شده کالای تولید شده	۳۴۳,۸۴۴	۵۱۷,۵۹۴	۶۶۷,۳۹۸
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۳,۳۷۵	۹	۰
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۹)	۰	۰
های تمام شده کالای فروش رفته	۳۴۵,۲۱۰	۵۱۷,۶۰۳	۶۶۷,۳۹۸
های تمام شده خدمات ارایه شده	۰	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۳۴۵,۲۱۰	۵۱۷,۶۰۳	۶۶۷,۳۹۸

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	حداقل افزایش بهای خرید مواد اولیه ۳۵ درصد، حقوق و دستمزد ۲۰ درصد و هزینه های سربار ۳۵ درصد پیش بینی می گردد.
«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.»	
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 پیوستین اطلاعاتیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰														
		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
نیغه ۸	قالب	۰	۰	۰	۲۷,۸۰۰	۷,۵۵۴	۲۱۰	۰	۰	۰	۲۷,۸۰۰	۷,۵۵۴	۲۱۰	۰	۰	۰

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

خرید و مصرف مواد اولیه

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰												واحد	شرح
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره				
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار		
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال			
													مواد اولیه داخلی:
۸۳,۱۹۳	۱۸۷,۷۸۴	۴۴۳,۰۳۶	۳۴,۵۷۰	۱۸۰,۱۰۹	۱۹۱,۹۳۹	۶۳,۳۷۳	۳۰۲,۵۱۹	۳۱۲,۴۳۰	۵۴,۴۹۰	۱۶۸,۹۴۳	۳۳۲,۵۳۵	تن	خاک
۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۲	کیلو گرم	میلگرد
۸۳,۱۹۳			۳۴,۵۷۰			۶۳,۳۷۳			۵۴,۴۹۰				جمع مواد اولیه داخلی
													مواد اولیه وارداتی:
۰			۰			۰			۰				جمع مواد اولیه وارداتی
۸۳,۱۹۳			۳۴,۵۷۰			۶۳,۳۷۳			۵۴,۴۹۰				جمع کل

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	مبلغ
		ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	ریال	میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
خاک	تن	۴۴۳,۰۳۶	۱۸۷,۷۸۴	۸۳,۱۹۳	۳۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۰۰۰	۸۵,۲۰۰	۳۰۱,۶۷۷	۳۲۴,۵۹۷	۴۵,۲۹۶	۵۴۱,۳۴۹	۳۲۷,۳۸۹	۱۲۳,۰۹۷
میلگرد	کیلو گرم	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
جمع مواد اولیه داخلی				۸۳,۱۹۳			۸۵,۲۰۰			۴۵,۲۹۶			۱۲۳,۰۹۷
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				.			.			.			.
جمع کل				۸۳,۱۹۳			۸۵,۲۰۰			۴۵,۲۹۶			۱۲۳,۰۹۷

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

--

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	حداقل رشد ۳۵ درصد قیمت مواداولیه پیش بینی می گردد.
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مقروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»		
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.		

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۸۵,۵۹۹	۱۲۲,۲۶۰	۱۴۸,۰۲۸	۲۸,۲۷۴	۵۳,۲۲۶	۶۳,۳۹۷
هزینه استهلاک	۱۴,۳۰۴	۲۵,۷۸۸	۳۴,۷۵۳	۶,۵۰۴	۸,۵۶۱	۱۰,۴۲۶
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۱۲,۲۵۳	۵۳,۸۸۱	۷۰,۹۹۶	۰	۶۶	۹۹
هزینه مواد مصرفی	۶,۱۱۵	۴۳,۴۶۴	۵۷,۹۶۴	۱,۵۱۱	۵,۸۳۳	۵,۸۹۵
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۴,۳۱۹	۴,۹۹۸	۷,۰۰۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۱۰,۰۴۹	۱۳,۴۸۹	۳۸۱	۳۳۸	۶۹۴
سایر هزینه ها	۶۶,۸۹۷	۷۰,۹۸۶	۱۰۳,۰۷۵	۳۴,۱۱۶	۳۹,۷۵۳	۵۶,۵۲۸
جمع	۱۸۵,۱۶۸	۳۳۵,۴۲۸	۴۳۸,۳۰۵	۷۵,۰۰۵	۱۱۳,۷۷۴	۱۴۴,۰۳۹

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

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳-۰۹-۳۰ افزایش هزینه های عمومی و اداری شرکت تا سقف ۳۵ درصد افزایش برآورد می 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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۱۲۳	۱۲۸	۱۲۸
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۱۷	۱۷	۱۷

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

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

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

طرح های عمده در دست اجرا	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر 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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				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

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 مغروضات 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
فروش ضایعات	۱,۹۵۹	۳,۹۴۶	۲,۰۰۰
جمع	۱,۹۵۹	۳,۹۴۶	۲,۰۰۰

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
هزینه های جذب نشده	۵۵۸	۷۴۴	۸۰۰
جمع	۵۵۸	۷۴۴	۸۰۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰										
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	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		•							•	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		•							•	
جمع		•	•				•	•	•	
								انتقال به دارایی	•	

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع)				ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
				ارزی							
		بلند مدت	کوتاه مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز					
	۰	هزینه مالی دوره									

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

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

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

با توجه به افزایش سرمایه صورت گرفته منابع مالی شرکت صرفاً از محل افزایش سرمایه و فروش محصولات می باشد.

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

شرکت هیچگونه تصمیمی جهت دریافت تسهیلات بانکی ندارد.

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود سپرده	۱۷,۹۱۴	۳,۵۴۵	۳,۳۰۰
سایر	۰	۰	۰
جمع	۱۷,۹۱۴	۳,۵۴۵	۳,۳۰۰

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سود سپرده	۰	۰	۰
سایر	۶,۴۷۸	۱,۴۳۳	۴۰
جمع	۶,۴۷۸	۱,۴۳۳	۴۰

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 در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۲۵۱,۸۵۰	۱۰۷,۷۷۶	۱۷۳,۰۶۰	۱۰۷,۷۷۶	۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	احداث خشک کن و کوره تونلی جدید، اورهال ماشین آلات تولیدی خشک کن ها و کوره تونلی.
---	--

سایر توضیحات با اهمیت

احداث خشک کن و کوره تونلی جدید، اورهال ماشین آلات تولیدی خشک کن ها و کوره تونلی.
«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 شرکت ها	آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیات مدیره	کمیته حسابرسی	کمیته انتصابات	سایر کمیته ها	حقوق و مزایا	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 شرکت ها	آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیات مدیره	کمیته حسابرسی	کمیته انتصابات	سایر کمیته ها	حقوق و مزایا	پاداش
حمیدرضا آزادی	مدیرعامل	۱۳۹۹/۰۵/۱۶	خیر	۴۳.۵۳	خیر	بلی	۲۳	۰	۱	۰	۱۰,۰۷۶	۷۰۰
کریم جعفرنژاد	نایب رییس هیئت مدیره	۱۳۹۹/۰۵/۱۶	بلی	۰	خیر	بلی	۲۳	۱۰	۱	۰	۰	۴۵۰
محمدامین کیان ارثی	رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۰/۰۳/۰۷	بلی	۰.۰۱	خیر	بلی	۲۳	۰	۱	۰	۰	۳۰۰
فریبرز مسعودی	عضو هیئت مدیره	۱۳۹۹/۰۵/۱۶	بلی	۰	خیر	بلی	۲۳	۰	۱	۰	۰	۳۰۰
فرشید مشایخ	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۱/۰۳/۰۱	بلی	۰.۰۳	خیر	بلی	۲۳	۰	۰	۳	۰	۲۵۰
تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰								۲۳	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
محمدامین کیان ارثی	رئیس هیئت مدیره	کارشناسی ارشد مدیریت مالی	مدیرعامل لیزینگ امیدو عضو هیئت مدیره شرکت های شاهد	۰	۰
کریم جعفرنژاد	نایب رییس هیئت مدیره	کارشناسی ارشد حسابداری	مدیر مالی شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید و عضو هیئت مدیره شرکت ها	۰	۰
حمیدرضا آزادی	مدیرعامل	کارشناسی ارشد مدیریت دولتی	عضو هیئت مدیره و معاون اقتصادی و بازرگانی شرکت ها و سازمان های مختلف	۰	۰
فریبرز مسعودی	عضو هیئت مدیره	دکترای زمین شناسی	مدرس و عضو هیئت علمی دانشگاه شهید بهشتی	۰	۰
فرشید مشایخ	عضو هیئت مدیره	دکترای تخصصی مهندسی صنایع	مدیر برنامه ریزی شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید، مدیر نظارت و کنترل پروژه گروه صنایع نانو تک آینده	۰	۰
تعداد جلسات کمیته حسابرسی برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱۰	جلسه می باشد.
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۱	جلسه می باشد.
تعداد جلسات سایر کمیته های تخصصی هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				۳	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
----------	---------------------	--------------------	--------------------------------

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
-	۰	۰	۰

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
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	10102258090	حمیدرضا آزادی	حمیدرضا آزادی	2259681557	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت دولتی	
سرمایه گذاری سپه	سرمایه گذاری سپه	10101296740	کریم جعفرنژاد	کریم جعفرنژاد	5049678889	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	حسابداری	
سرمایه گذاری ساختمانی سپه	سرمایه گذاری ساختمانی سپه	10101127873	محمدامین کیان ارثی	محمدامین کیان ارثی	0492586349	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت صنعتی	
توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید	توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید	10320188853	فریبرز مسعودی	فریبرز مسعودی	0532211911	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	زمین شناسی	
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	10102823179	فرشید مشایخ	فرشید مشایخ	0453743951	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مهندسی صنایع	