اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: بیسکویت گرجي	سرمایه ثبت شده: 3,750,000
نماد: غگرجي	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 424104	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به در تاریخ : 1404/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

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

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شرکت بیسکویت گرجي (سهامي عام) شامل صورت وضعیت مالي به تاریخ 29 اسفند 1404 و صورت‌هاي سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاریخ مزبور، و یادداشت‌هاي توضیحي 1 تا 35، توسط این موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

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

بند مسئوليت حسابرس

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

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

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

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

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

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

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

به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان راهبري ارائه مي‌شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثر گذار باشد و، در موارد مقتضي، تدابير ايمن ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.

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

مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع رساني شود زيرا به طور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 الي 7 و همچنين به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند 8 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت بيسكويت گرجي (سهامي عام) به تاريخ 29 اسفند 1404و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد

مبانی اظهار نظر مشروط

5. به شرح يادداشت توضيحي 24، ماليات عملكرد سال‌هاي 1399، 1401و 1403 طبق برگ‌هاي تشخيص و قطعي صادره، در مجموع مبلغ 302 ميليارد ريال بيش از ماليات پرداختي و پرداختني تعيين و مطالبه گرديده، كه مبلغ 84 ميليارد ريال آن پرداخت و در سرفصل پيش پرداخت‌ها منعكس شده است، همچنين ماليات عملكرد سال مورد گزارش بر اساس سود ابرازي محاسبه و در حساب‌ها منعكس شده است. افزون بر اين ماليات بر ارزش افزوده و ماليات حقوق و جرايم موضوع ماده 169 قانون ماليات‌هاي مستقيم سال‌هاي 1401 ،1402 و 1403 در مجموع مبلغ 494 ميليارد ريال بيش از بدهي منظور شده در حساب‌ها مطالبه گرديده است و ماليات بر ارزش افزوده سال‌هاي 1400 و سال مورد گزارش تاكنون مورد رسيدگي سازمان امور مالياتي قرار نگرفته است(يادداشت‌هاي توضيحي 2-2-32 الي4-2-32). همچنين بخشي از تعهدات ارزي سال‌هاي 1401 الي 1403 تاكنون رفع نگرديده است. با توجه به بررسي‌هاي صورت گرفته هرچند در حال حاضر احتساب حداقل مبلغ 600 ميليارد ريال بدهي اضافي از بابت موارد ياد شده ضروري است كه منجر به افزايش بدهي‌هاي جاري به مبلغ 516 ميليارد ريال و كاهش پيش‌پرداخت‌ها، سود انباشته و سود خالص هريک به ترتيب به مبالغ 84، 600 و 50 ميليارد ريال خواهد شد، ليكن تعيين ميزان دقيق آن منوط به رسيدگي و اظهارنظر نهايي سازمان امور مالياتي مي‌باشد.

6. با توجه به تجديد ارزيابي زمين شركت در سال 1400 (يادداشت توضيحي5-13) به دليل تفاوت با اهميت ناشي از ارزش منصفانه دارايي مزبور با مبلغ دفتري آن، استانداردهاي حسابداري در خصوص تجديد ارزيابي بعدي دارايي‌ها رعايت نگرديده است. هر چند تعديل صورت‌هاي مالي از اين بابت منجر به افزايش دارايي‌هاي ثابت مشهود و حقوق مالكانه مي‌گردد، ليكن به دليل نبود اطلاعات كامل در خصوص ارزش منصفانه دارايي مزبور، تعيين آثار مالي دقيق آن براي اين موسسه امكان‌پذير نمي‌باشد.

7. پيش‌پرداخت‌ها، موجودي مواد و كالا و دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها (يادداشت‌هاي توضيحي16الي 18) در مجموع شامل مبلغ 264 ميليارد ريال اقلام راكد و انتقالي از سال‌هاي قبل مي‌باشد كه تاكنون تسويه، مصرف و وصول نگرديده است و صرفا از بابت مطالبات راكد مبلغ 6 ميليارد ريال زيان كاهش ارزش شناسايي و در حساب‌ها منظور شده است. هرچند در حال حاضر احتساب زيان كاهش ارزش حداقل به مبلغ 70 ميليارد ريال ضروري است كه منجر به كاهش دارايي‌هاي جاري وسود انباشته ابتداي سال هريک به مبلغ 70 ميليارد ريال خواهد شد ليكن تعيين ميزان دقيق آن منوط به نتايج حاصل از اقدامات شركت در خصوص وصول مطالبات و تعيين تكليف اقلام مزبور مي‌باشد.

8. در سال‌هاي اخير استهلاک ماشين آلات و تجهيزات به شرح يادداشت توضيحي6-13، به دليل عدم استفاده كامل از ماشين آلات و تجهيزات معادل 30 درصد نرخ استهلاک منعكس در يادداشت توضيحي اهم رويه‌هاي حسابداري محاسبه و در حساب‌ها منظور گرديده است. با توجه به بررسي‌هاي صورت گرفته هزينه استهلاک در سال مالي مورد گزارش مبلغ 51 ميليارد ريال و سال مالي قبل مبلغ 25 ميليارد ريال كمتر از 30درصد استهلاک دارايي‌هاي ثابت مشهود مزبور محاسبه و در حساب‌ها منظور شده است. در صورت اصلاح حساب‌ها از اين بابت سرفصل دارايي‌هاي ثابت مشهود و سود انباشته هريک به مبلغ 76 ميليارد ريال كاهش و سود خالص مبلغ 51 ميليارد ريال كاهش خواهد يافت.

9. به شرح يادداشت توضيحي 15، سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت شامل مبلغ 323 ميليون ريال بهاي تمام شده سرمايه‌گذاري در 34 درصد از سهام شركت وابسته توسعه بازار سامان ديبا مي‌باشد كه شركت برخلاف استانداردهاي حسابداري، صورت‌هاي مالي مجموعه را از اين بابت ارائه نكرده است. با توجه به عدم ارائه صورت‌هاي مالي حسابرسي شده شركت وابسته مزبور، تعيين آثار مالي ناشي از آن بر صورت‌هاي مالي مجموعه براي اين موسسه امكان‌پذير نگرديده است.

10. بخشي از هزينه‌هاي جذب نشده ناشي از عدم استفاده كامل از ظرفيت نيروي انساني و ماشين آلات به بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي منظور گرديده كه طبق استانداردهاي حسابداري مي‌بايست هزينه‌هاي مذكور از بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي كسر و تحت سرفصل ساير هزينه‌ها منعكس گردد. اصلاح صورت‌هاي مالي از اين بابت منجر به كاهش بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي و افزايش ساير هزينه‌ها حدودا به مبلغ 100 ميليارد ريال خواهد شد.

11. پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها شامل مبلغ 96 ميليارد ريال اقلام راكد و انتقالي از سال‌هاي قبل مي‌باشد كه تاكنون پرداخت و تسويه نگرديده است. با توجه به فقدان مدارک و مستندات لازم در حال حاضر تعيين آثار ناشي از تعيين تكليف و تسويه مبلغ مزبور بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش براي اين موسسه مشخص نمي‌باشد. افزون بر اين پاسخ تاييديه‌هاي دريافتي در خصوص دريافتني‌هاي تجاري از مشتريان مبلغ 74 ميليارد ريال و پرداختني‌هاي تجاري و سايرپرداختني‌ها مبلغ 26 به ترتيب كمتر و بيش از مانده منعكس در حساب‌هاي شركت مي‌باشد. اين موسسه نتوانسته است از طريق اجراي ساير روش‌هاي حسابرسي آثار احتمالي ناشي از رفع مغايرات تاييديه‌هاي مزبور بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش را تعيين نمايد.

تاکید بر مطالب خاص

12. توجه استفاده کنندگان از صورت‌هاي مالي را به يادداشت توضيحي1-18، که در آن ابهام مربوط به پيامدهاي آتي ناشي از دعواي حقوقي و اقدامات در جريان در خصوص وصول اسناد و مطالبات سررسيد گذشته از شرکت فروشگاه‌هاي زنجيره‌اي رفاه توصيف شده، جلب مي‌نمايد.
13. موجودي مواد و کالا به مبلغ دفتري 1.223 ميليارد ريال تا ارزش 800 ميليارد ريال(يادداشت توضيحي 1-17)، از پوشش بيمه‌اي برخوردار مي‌باشد.
مفاد بندهاي 12 و 13، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

14. مسئوليت ساير اطلاعات با هيات مديره شرکت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است. اظهارنظر اين موسسه نسبت به صورت‌هاي مالي، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين موسسه نسبت به آن هيچ نوع اطمينانی ارائه نمي‌کند.
مسئوليت اين موسسه، مطالعه ساير اطلاعات به منظور تشخيص مغايرت‌هاي با اهميت بين ساير اطلاعات و صورت‌هاي مالي يا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي و يا مواردي است که به نظر مي‌رسد تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. در صورتيکه اين موسسه، براساس کار انجام شده، به اين نتيجه برسد که تحريفي با اهميت در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش کند. همانطور که در مباني اظهارنظر مشروط عنوان گرديد، اين موسسه به اين نتيجه رسيده است که ساير اطلاعات از بابت موارد مندرج در بندهاي 2 الي 7 تحريف شده است. همچنين اين موسسه نتوانسته است شواهد حسابرسي کافي و مناسب در مورد موضوعات مندرج در بند 8، دريافت کند. لذا، اين موسسه به‌دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم، نمي‌تواند نتيجه‌گيري کند که ساير اطلاعات از اين بابت حاوي تحريف بااهميت است يا خير.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

15. مفاد مواد 89 و 138 اصلاحيه قانون تجارت و بند 1 ماده 18 و ماده 50 اساسنامه، مبني بر تشکيل مجمع عمومي سالانه صاحبان سهام جهت تصويب صورت‌هاي مالي، ظرف مدت 4 ماه از تاريخ انقضاي سال مالي رعايت نشده است.
16. اقدامات هيات مديره جهت انجام تکاليف مقرر در مجمع عمومي عادي بطور فوق العاده مورخ 2 مهر 1404 صاحبان سهام، شامل موارد مندرج در بندهاي 2 الي6، 8، 12،11، 16و21،اين گزارش مي‌باشد که به نتيجه نهايي منجر نشده است.
17. نظر مجمع عمومي عادي صاحبان سهام را هنگام تصميم‌گيري نسبت به تقسيم سود سهام، به آثار موارد مندرج در بندهاي 2و5 منعکس در بخش مباني اظهارنظر مشروط اين گزارش، جلب مي‌نمايد.
18. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-32 صورت‌هاي مالي به عنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره شرکت به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده مبني بر کسب مجوز از هيات مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در راي‌گيري رعايت نشده است. همچنين به شرح يادداشت توضيحي 2-32، به استثناي تامين مالي بدون احتساب سود و کارمزد، واگذاري تضمين و تعيين سررسيد نظر اين موسسه به شواهدي حاکي از اينکه ساير معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
19. گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 49 اساسنامه، که به منظور تقديم به مجمع عمومي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهاي بخش مباني اظهارنظر مشروط، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي

که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نشده است.

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

1) دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شرکت‌هاي ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:

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

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

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

ت - مفاد بند 3 ماده 7 در خصوص افشاي صورت‌هاي مالي و گزارش تفسيري مديريت ميان دوره‌اي 3و6 ماهه حسابرسي نشده، حداکثر ظرف 30 روز پس از پايان مقاطع 3 ماهه.

ث - مفاد بند 6 مکرر ماده 7 در خصوص افشاي گزارش فعاليت ماهانه، حداکثر 5 روز کاري پس از پايان هر ماه.

ج - مفاد تبصره ماده 8 در خصوص انتشار اطلاعيه لغو مجمع در روزنامه کثيرالانتشار، قبل از انتشار اطلاعيه لغو مجمع در سامانه کدال.

چ- مفاد ماده 10 در خصوص افشاي آگهي مجامع عمومي حداکثر ظرف مدت يک هفته پس از ابلاغ ثبت.

ح- مفاد ماده 13 در خصوص افشاي فوري تعديلات سنواتي، دعاوي مطروحه، دريافت مجوز تغيير بيش از 10 درصد در قيمت فروش محصولات.

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

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

4) مفاد دستورالعمل حاکميت شرکتي شرکت‌هاي پذيرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص اظهارنظر کميته حسابرسي نسبت به معاملات با اشخاص وابسته و اعلام رئوس معاملات بررسي شده به هيات مديره و امضاي آن(تبصره 5 ماده 7)، برقراري سازوکارهاي مناسب جهت استقرار کنترل‌هاي داخلي اثربخش و ارائه گزارش ارزيابي کنترل‌هاي داخلي هر 3 ماه يکبار توسط واحد حسابرسي داخلي به هيات مديره(ماده8)، تهيه و تصويب منشور هيات مديره (مفاد ماده 18)، افشاي اطلاعات اعضاي هيات مديره و کميته‌هاي تخصصي و گزارش پايداري در تارنماي شرکت (مواد 37 و 39).

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

22. کنترل‌هاي داخلي حاکم بر گزارشگري مالي شرکت طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، در چارچوب چک‌ليست ابلاغي مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. در اين خصوص به استثناي عدم مستندسازي اقدامات انجام شده توسط واحد حسابرسي داخلي در خصوص طراحي ساختار کنترل‌هاي داخلي، اجراي آزمون‌هاي کنترلي و محتوا و نظارت کميته حسابرسي داخلي بر آن، تنظيم مکانيزم‌هايي براي کسب اطمينان معقول از اثربخشي حسابرسي داخلي و کنترل‌هاي داخلي حاکم بر گزارشگري مالي توسط کميته حسابرسي، اين موسسه به مواردي از نقاط ضعف بااهميتي که حاکي از عدم رعايت موارد مندرج در چک ليست مذکورباشد، برخورد ننموده است.

23. در رعايت مفاد ماده 17 دستورالعمل انضباطي ناشران پذيرفته شده در بورس و اوراق بهادار، درخصوص پيشنهاد تقسيم سود هيات مديره موضوع يادداشت توضيحي 35، با توجه به مفاد بندهاي 2و5 اين گزارش، سود قابل تقسيم وجود ندارد.

موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه وانیا نیک تدبیر	[Behzad Mohammadi [Sign	972531	1405/05/20 21:00:20
شریک موسسه وانیا نیک تدبیر	[Naser Marefat [Sign	962370	1405/05/20 21:06:21
مدیر موسسه وانیا نیک تدبیر	[Abbas Navidi [Sign	881606	1405/05/20 21:08:08

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۵,۷۷۸,۴۹۹	۴,۸۵۰,۸۸۸	۱۹
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۴,۶۷۲,۷۶۱)	(۳,۵۵۳,۳۵۸)	(۳۲)
سود(زیان) ناخالص	۱,۱۰۵,۷۳۸	۱,۲۹۷,۵۳۰	(۱۵)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۰۵۷,۱۳۸)	(۱,۲۵۳,۲۸۱)	۱۶
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها	۰	۲۹۲	--
سایر هزینه‌ها	(۸,۳۴۱)	(۳۷,۳۸۵)	۷۸
سود(زیان) عملیاتی	۴۰,۲۵۹	۷,۱۵۶	۴۶۳
هزینه های مالی	(۷۲۲)	۰	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۳۰,۶۸۳)	(۲,۳۱۰)	(۱,۲۲۸)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۸,۸۵۴	۴,۸۴۶	۸۳
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	(۱,۷۳۴)	(۶۰۸)	(۱۸۵)
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷,۱۲۰	۴,۲۳۸	۶۸
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۷,۱۲۰	۴,۲۳۸	۶۸
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۹	۲	۳۵۰
غیرعملیاتي (ریال)	(۷)	(۱)	(۶۰۰)
ناشي از عملیات در حال تداوم	۲	۱	۱۰۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۲	۱	۱۰۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۲	۱	۱۰۰
سرمایه	۳,۷۵۰,۰۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۷,۱۲۰	۴,۲۳۸	۶۸
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
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۷,۱۲۰	۴,۲۳۸	۶۸
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
داراییها				
داراییهای غیرجاری				
داراییهای ثابت مشهود	۳,۹۰۷,۶۰۸	۳,۹۷۳,۴۸۸	۴,۰۵۰,۲۰۹	(۲)
سرمایهگذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
داراییهای نامشهود	۳,۲۱۹	۲,۶۵۶	۳,۲۳۰	۲۱
سرمایهگذاریهای بلندمدت	۱,۰۰۷	۱,۰۰۷	۱,۰۰۷	۰
دریافتنیهای بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۳,۹۱۱,۸۳۴	۳,۹۷۷,۱۵۱	۴,۰۵۴,۴۴۶	(۲)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۷۵,۲۳۲	۱۷۷,۱۵۸	۱۲۱,۲۹۱	(۱)
موجودي مواد و كالا	۱,۲۲۳,۳۷۱	۹۷۸,۰۸۳	۶۳۷,۲۱۸	۲۵
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱,۳۷۳,۷۵۶	۱,۷۲۹,۱۹۷	۱,۳۴۴,۰۸۴	(۲۱)
سرمایه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۲۱,۰۶۸	۵۵,۱۶۷	۱۶,۶۵۶	۱۱۹
	۲,۸۹۳,۴۲۷	۲,۹۳۹,۶۰۵	۲,۱۱۹,۲۴۹	(۲)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲,۸۹۳,۴۲۷	۲,۹۳۹,۶۰۵	۲,۱۱۹,۲۴۹	(۲)
جمع دارايي‌ها	۶,۸۰۵,۲۶۱	۶,۹۱۶,۷۵۶	۶,۱۷۳,۶۹۵	(۲)
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمایه	۳,۷۵۰,۰۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۸۴,۵۹۷	۸۴,۲۴۱	۸۴,۰۲۹	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۲۴,۵۹۵	۱۷,۸۳۱	۱۰۲,۶۴۲	۳۸
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۳,۸۵۹,۱۹۲	۳,۸۵۲,۰۷۲	۳,۹۳۶,۶۷۱	۰
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاريخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۲۳۵,۱۹۱	۱۶۹,۶۷۱	۱۵۸,۴۰۴	۳۹
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۳۵,۱۹۱	۱۶۹,۶۷۱	۱۵۸,۴۰۴	۳۹
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲,۴۰۸,۶۸۳	۲,۴۴۷,۲۴۴	۱,۶۶۸,۳۸۶	(۲)
ماليات پرداختني	۴۳,۱۸۶	۱۱۱,۵۳۹	۵۰,۶۱۷	(۶۱)
سود سهام پرداختني	۱۲,۹۱۱	۸۱,۴۹۸	۸۱,۵۸۵	(۸۴)
تسهيلات مالي	۲۴۱,۷۷۵	۲۴۱,۷۷۵	۲۴۱,۷۷۵	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۴,۳۲۳	۱۲,۹۵۷	۳۶,۲۵۷	(۶۷)
	۲,۷۱۰,۸۷۸	۲,۸۹۵,۰۱۳	۲,۰۷۸,۶۲۰	(۶)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲,۷۱۰,۸۷۸	۲,۸۹۵,۰۱۳	۲,۰۷۸,۶۲۰	(۶)
جمع بدهي‌ها	۲,۹۴۶,۰۶۹	۳,۰۶۴,۶۸۴	۲,۲۳۷,۰۲۴	(۴)
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۶,۸۰۵,۲۶۱	۶,۹۱۶,۷۵۶	۶,۱۷۳,۶۹۵	(۲)

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۳,۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۴,۰۲۹	۰	۰	۰	۱۰۲,۶۴۲	۰	۳,۹۳۶,۶۷۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۰,۰۸۷)	۰	(۷۰,۰۸۷)
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۳,۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۴,۰۲۹	۰	۰	۰	۳۲,۵۵۵	۰	۳,۸۶۶,۵۸۴
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۴,۲۳۸		۴,۲۳۸

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۲۳۸	۰	۴,۲۳۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۲۳۸	۰	۴,۲۳۸
سود سهام مصوب									(۱۸,۷۵۰)		(۱۸,۷۵۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۲۱۲				(۲۱۲)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳,۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۴,۲۴۱	۰	۰	۰	۱۷,۸۳۱	۰	۳,۸۵۲,۰۷۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									۷,۱۲۰		۷,۱۲۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۱۲۰	۰	۷,۱۲۰
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۳۵۶				(۳۵۶)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳,۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۴,۵۹۷	۰	۰	۰	۲۴,۵۹۵	۰	۳,۸۵۹,۱۹۲

صورت جریان‌های نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	(۴۵۵,۷۹۴)	۷۵,۶۴۴	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۷۰,۰۸۷)	(۹,۷۷۳)	(۶۱۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	(۵۲۵,۸۸۱)	۶۵,۸۷۱	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۴,۹۲۵)	(۹,۱۸۱)	۴۶
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۸۳	۴۰۱	(۵۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۴,۷۴۳)	(۸,۷۸۰)	۴۶
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۵۳۰,۶۲۳)	۵۷,۰۹۱	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۶۱۱,۳۸۶	۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۷,۸۹۴)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۷۲۲)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	(۱۸,۸۳۷)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۵۹۲,۷۷۰	(۱۸,۸۳۷)	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۶۲,۱۴۷	۳۸,۲۵۴	۶۲
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۵۵,۱۶۷	۱۶,۶۵۶	۲۳۱
تاثير تغييرات نرخ ارز	۳,۷۵۴	۲۵۷	۱,۳۶۱
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۲۱,۰۶۸	۵۵,۱۶۷	۱۱۹
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰

دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
فروش داخلي:																			
انواع بیسکویت	تن	۰	نرخ بازار	۴,۵۱۲	۴,۳۹۶	۹۲۱,۷۷۱,۶۱۱	۴,۰۵۲,۱۰۸	(۲,۹۴۶,۵۱۷)	۱,۱۰۵,۵۹۱	۳,۷۱۸	۳,۸۹۵	۱,۱۷۸,۲۵۲,۳۷۵	۴,۵۸۹,۲۹۳	(۳,۸۷۴,۷۷۸)	۷۱۴,۵۱۵	۴۰۰	۳,۹۲۰	۲,۹۳۸,۷۷۵,۵۱۰	۱۱,۵۲۰,۰۰۰
بیسکویت کرمدار	تن	۰	نرخ بازار	۶۴۴	۶۰۶	۱,۰۸۴,۴۴۷,۱۹۵	۶۵۷,۱۷۵	(۵۲۴,۳۲۰)	۱۳۲,۸۵۵	۵۸۴	۵۷۱	۱,۷۰۹,۹۶۳,۲۲۲	۹۷۶,۳۸۹	(۵۹۷,۱۸۳)	۳۷۹,۲۰۶	۶۰۱	۶۵۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰
سایر محصولات	تن	۰	نرخ بازار	۹۲	۱,۱۹۱	۱۱۸,۵۸۸,۵۸۱	۱۴۱,۲۳۹	(۸۲,۵۲۱)	۵۸,۷۱۸	۲۵۲	۲۴۷	۸۶۱,۶۰۷,۲۸۷	۲۱۲,۸۱۷	(۲۰۰,۸۰۰)	۱۲,۰۱۷	۰	۰		۲۱,۷۲۲
جمع فروش داخلی				۵,۲۴۸	۶,۱۹۳		۴,۸۵۰,۵۲۲	(۳,۵۵۳,۳۵۸)	۱,۲۹۷,۱۶۴	۴,۵۵۴	۴,۷۱۳		۵,۷۷۸,۴۹۹	(۴,۶۷۲,۷۶۱)	۱,۱۰۵,۷۳۸	۱,۰۰۱	۴,۵۷۰		۱۳,۴۹۱,۷۲۲
فروش صادراتی:																			
انواع بیسکویت	تن	۰		۰		۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع فروش صادراتی				۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰
درآمد ارائه خدمات:																			

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
بسته بندي	کارتن	۰	سایر	۰	۰		۳۶۶	۰	۳۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
محصولات بازرگاني	عدد	۰		۰		۰		۰	۰	۰		۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع درآمد ارائه خدمات				۰	۰		۳۶۶	۰	۳۶۶	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰
سایر				۰	۰		۰	۰	۰	۰				۰	۰	۰			
جمع				۵,۲۴۸	۶,۱۹۳		۴,۸۵۰,۸۸۸	(۳,۵۵۳,۳۵۸)	۱,۲۹۷,۵۳۰	۴,۵۵۴	۴,۷۱۳		۵,۷۷۸,۴۹۹	(۴,۶۷۲,۷۶۱)	۱,۱۰۵,۷۳۸	۱,۰۰۱	۴,۵۷۰		۱۳,۴۹۱,۷۲۲

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۲,۷۸۴,۲۹۹	۲,۷۷۱,۰۰۵	۳,۸۸۱,۹۳۳	۴,۰۰۲,۵۳۴	۴,۸۵۰,۸۸۸	۵,۷۷۸,۴۹۹	۱۳,۴۹۱,۷۲۲
مبلغ بهای تمام شده	(۲,۲۶۱,۱۱۹)	(۲,۴۱۶,۳۰۳)	(۳,۴۸۶,۵۱۴)	(۳,۲۷۱,۴۸۴)	(۳,۵۵۳,۳۵۸)	(۴,۶۷۲,۷۶۱)	(۱۱,۴۲۶,۳۵۷)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

تغییرات نرخ فروش محصولات متناسب با تغییر درنرخ خرید مواد اولیه می باشد .

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	با توجه به شرایط موجوددر جامعه مبالغ بالای ۹۰ درصد افزایش خواهد داشت

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۰ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۲,۸۵۳,۸۱۳	۳,۵۳۵,۹۵۰	۸,۶۶۳,۰۷۸
دستمزدمستقیم تولید	۳۳۵,۹۱۵	۵۰۶,۰۷۳	۱,۲۳۹,۸۷۹
سربارتولید	۴۵۳,۲۲۹	۶۹۱,۲۷۳	۱,۶۹۳,۶۱۹
جمع	۳,۶۴۲,۹۵۷	۴,۷۳۳,۲۹۶	۱۱,۵۹۶,۵۷۶
هزینه جذب نشده درتولید	(۳۷,۲۰۶)	(۳,۴۵۶)	۰
جمع هزینه هاي تولید	۳,۶۰۵,۷۵۱	۴,۷۲۹,۸۴۰	۱۱,۵۹۶,۵۷۶
خالص موجودی کالاي درجریان ساخت	۰	۰	۰
ضایعات غیرعادي	۰	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي تولید شده	۳,۶۰۵,۷۵۱	۴,۷۲۹,۸۴۰	۱۱,۵۹۶,۵۷۶
موجودي کالاي ساخته شده اول دوره	۱۴۱,۹۲۲	۲۰۵,۵۷۱	۲۷۹,۷۷۵
موجودي کالاي ساخته شده پایان دوره	(۲۰۵,۵۷۱)	(۲۷۹,۷۷۵)	(۴۴۹,۹۹۴)
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته	۳,۵۴۲,۱۰۲	۴,۶۵۵,۶۳۶	۱۱,۴۳۶,۳۵۷
بهاي تمام شده خدمات ارایه شده	۱۱,۲۵۶	۱۷,۱۲۵	۰
جمع بهای تمام شده	۳,۵۵۳,۳۵۸	۴,۶۷۲,۷۶۱	۱۱,۴۳۶,۳۵۷

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	تغییرات نرخ فروش محصولات متناسب با تغییر درنرخ خرید مواد اولیه 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.	

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹													
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
انواع بیسکویت	تن	۲۴۵	۸۳۹,۰۶۵,۳۰۶	۲۰۵,۵۷۱	۴,۵۵۴	۱,۰۳۸,۶۱۲,۲۰۹	۴,۷۲۹,۸۴۰	۱۷۰	۱۰۰,۷۳۵,۲۹۴	۱۷,۱۲۵	۴,۶۹۷	۹۹۴,۸۳۹,۴۷۲	۴,۶۷۲,۷۶۱	۲۷۲	۱,۰۲۸,۵۸۴,۵۵۹	۲۷۹,۷۷۵

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹														
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
جمع کل				۲۰۵,۵۷۱			۴,۷۲۹,۸۴۰			۱۷,۱۲۵			۴,۶۷۲,۷۶۱			۲۷۹,۷۷۵

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹														
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
انواع بیسکویت	تن	۲۷۲	۱,۰۲۸,۵۸۴,۵۵۹	۲۷۹,۷۷۵	۴,۶۰۱	۲,۵۲۰,۴۴۶,۶۴۲	۱۱,۵۹۶,۵۷۵	۰	۰	۰	۴,۵۷۰	۲,۵۰۰,۲۹۶,۹۳۷	۱۱,۴۲۶,۳۵۷	۳۰۳	۱,۴۸۵,۱۲۵,۴۱۳	۴۴۹,۹۹۳
جمع کل				۲۷۹,۷۷۵			۱۱,۵۹۶,۵۷۵			۰			۱۱,۴۲۶,۳۵۷			۴۴۹,۹۹۳

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

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
		موجودي اول دوره			خرید طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
آرد	تن	۱۸	۲۹۲,۷۷۷,۷۷۸	۵,۲۷۰	۳,۱۳۷	۳۱۶,۵۹۳,۲۴۲	۹۹۳,۱۵۳	۳,۱۵۵	۳۱۶,۴۵۷,۳۶۹	۹۹۸,۴۲۳	۰	۰	۰
شکر	تن	۱۶۲	۴۴۹,۴۸۱,۴۸۱	۷۲,۸۱۶	۷۹۰	۵۱۹,۲۷۳,۴۱۸	۴۱۰,۲۲۶	۸۸۵	۴۶۳,۵۵۳,۶۷۲	۴۱۰,۲۴۵	۶۷	۱,۰۸۶,۵۲۲,۳۸۸	۷۲,۷۹۷
روغن	تن	۵۸	۱,۳۳۴,۹۱۳,۷۹۳	۷۷,۴۲۵	۶۸۳	۸۱۵,۳۷۶,۲۸۱	۵۵۶,۹۰۲	۷۴۰	۷۳۵,۸۹۰,۵۴۱	۵۴۴,۵۵۹	۱	۸۹,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۷۶۸
سایرمواد اولیه	تن	۸۱	۲,۶۸۲,۹۳۸,۲۷۲	۲۱۷,۳۱۸	۳۲۹	۲,۲۳۶,۱۲۷,۶۶۰	۷۳۵,۶۸۶	۳۴۴	۱,۲۸۵,۱۸۶,۰۴۷	۴۴۲,۱۰۴	۶۶	۷,۷۴۰,۹۰۹,۰۹۱	۵۱۰,۹۰۰
سایر لوازم بسته بندي	عدد	۶۱۳,۹۸۷	۵,۰۷۸	۳,۱۱۸	۲,۹۶۹,۳۶۵	۲۹,۱۵۳	۸۶,۵۶۷	۲,۶۹۴	۳۱,۵۶۱,۲۴۷	۸۵,۰۲۶	۳,۵۸۰,۶۵۸	۱,۳۰۱	۴,۶۵۹

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
		موجودي اول دوره			خريد طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال
سلفون	تن	۰	۰	۰	۸۶۶	۳۱۰,۲۳۳,۲۵۶	۲۶۸,۶۶۲	۶۷	۲,۵۸۴,۷۴۶,۲۶۹	۱۷۳,۱۷۸	۷۹۹	۱۱۹,۵۰۴,۳۸۰	۹۵,۴۸۴
کارتن	عدد	۴,۹۲۵,۹۳۸	۵۹,۲۴۱	۲۹۱,۸۱۷	۱۰,۴۱۸,۷۷۱	۶۶,۵۵۱	۶۹۳,۳۸۴	۱۱,۸۶۵,۶۸۶	۷۴,۳۶۷	۸۸۲,۴۱۵	۳,۴۷۹,۰۲۳	۲۹,۵۴۵	۱۰۲,۷۸۶
جمع مواد اولیه داخلی				۶۶۷,۷۶۴			۳,۷۴۴,۵۸۰			۳,۵۳۵,۹۵۰			۸۷۶,۳۹۴
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۶۶۷,۷۶۴			۳,۷۴۴,۵۸۰			۳,۵۳۵,۹۵۰			۸۷۶,۳۹۴

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹											
		موجودي اول دوره			خريد طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
آرد	تن	۰	۰	۰	۷,۸۱۶	۲۷۳,۳۵۵,۲۹۷	۲,۱۳۶,۵۴۵	۷,۸۱۶	۲۷۳,۳۵۵,۲۹۷	۲,۱۳۶,۵۴۵	۰	۰	۰
شکر	تن	۶۷	۱,۰۸۶,۵۲۲,۳۸۸	۷۲,۷۹۷	۲,۲۸۹	۴۸۱,۹۱۲,۱۸۹	۱,۱۰۳,۰۹۷	۱,۵۹۳	۵۰۶,۲۹۱,۹۰۲	۸۰۶,۵۲۳	۷۶۳	۴۸۴,۱۰۳,۵۳۹	۳۶۹,۳۷۱
روغن	تن	۱	۸۹,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۷۶۸	۱,۸۴۸	۷۵۴,۹۷۴,۰۲۶	۱,۳۹۵,۱۹۲	۱,۰۰۰	۹۸۰,۲۰۷,۰۰۰	۹۸۰,۲۰۷	۸۴۹	۵۹۴,۵۲۶,۵۰۲	۵۰۴,۷۵۳
سایرمواد اولیه	تن	۶۶	۷,۷۴۰,۹۰۹,۰۹۱	۵۱۰,۹۰۰	۸۹۰	۱,۴۸۴,۱۹۷,۷۵۳	۱,۳۲۰,۹۳۶	۵۸۰	۲,۰۵۰,۸۸۲,۷۵۹	۱,۱۸۹,۵۱۲	۳۷۶	۱,۷۰۸,۳۰۸,۵۱۱	۶۴۲,۳۲۴
سایر لوازم بسته بندي	عدد	۳,۵۸۰,۶۵۸	۱,۳۰۱	۴,۶۵۹	۸,۴۲۴	۲۷,۷۴۶,۴۳۹	۲۳۳,۷۲۶	۴,۸۵۰	۳۱,۵۵۶,۰۸۲	۱۵۳,۰۴۷	۳,۵۸۴,۲۳۲	۲۳,۸۱۲	۸۵,۳۴۸
سلفون	تن	۷۹۹	۱۱۹,۵۰۴,۳۸۰	۹۵,۴۸۴	۲,۳۴۰	۳۰۹,۹۹۴,۸۷۲	۷۲۵,۳۸۸	۲,۹۰۷	۲۷۵,۹۳۲,۲۳۳	۸۰۲,۱۳۵	۲۳۳	۸۰,۷۶۲,۹۳۱	۱۸,۷۳۷
کارتن	عدد	۳,۴۷۹,۰۲۳	۲۹,۵۴۵	۱۰۲,۷۸۶	۲۰,۷۳۳,۰۷۲	۱۴۰,۱۵۵	۲,۹۰۵,۸۴۸	۱۶,۳۴۴,۷۸۷	۱۵۸,۷۷۳	۲,۵۹۵,۱۰۹	۷,۸۶۷,۳۰۸	۵۲,۵۶۲	۴۱۳,۵۲۵
جمع مواد اولیه داخلی				۸۷۶,۳۹۴			۹,۸۲۰,۷۴۲			۸,۶۶۳,۰۷۸			۲,۰۳۴,۰۵۸
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۸۷۶,۳۹۴			۹,۸۲۰,۷۴۲			۸,۶۶۳,۰۷۸			۲,۰۳۴,۰۵۸

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 ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	با توجه به تنوع مواد اولیه پیش بینی افزایش نرخ خرید مواد بین ۸۰ الی ۱۰۰درصد 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۲۳۴,۰۲۹	۳۶۶,۲۸۰	۸۹۷,۳۸۶	۱۶۴,۷۵۷	۳۳۳,۳۵۴	۵۱۶,۶۹۹
هزینه استهلاک	۶۹,۲۳۲	۶۲,۹۰۸	۱۵۴,۱۲۵	۱۷,۲۴۵	۷,۳۳۳	۱۱,۳۶۶
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۱۴,۲۰۹	۲۷,۴۱۷	۶۷,۱۷۲	۰	۰	۰
هزینه مواد مصرفی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۸۷۹,۸۵۹	۴۷۳,۵۶۷	۷۳۴,۰۲۹
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	۲۶,۰۳۸	۲۶,۸۱۷	۶۵,۷۰۲	۶۷,۲۶۴	۷۵,۰۳۶	۱۲۵,۲۰۸
سایر هزینه ها	۲۳,۲۷۷	۶۶,۳۵۵	۱۶۲,۵۷۰	۱۲۴,۱۵۶	۱۰۵,۰۰۰	۱۵۲,۴۷۰
تعمیرات و نگهداري	۷۹,۸۵۶	۶۰,۲۴۲	۱۴۷,۵۹۳	۰	۰	۰
ابزار و لوازم مصرفي	۶,۵۸۸	۸۱,۲۵۴	۱۹۹,۰۷۱	۰	۰	۰
حق الزحمه حسابرس	۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۷۶	۳۱,۱۱۸
ثبتي حقوقي	۰	۰	۰	۰	۸,۰۲۵	۱۳,۸۴۴
کمک هزینه غیر نقدي کارکنان	۰	۰	۰	۰	۲۶,۵۰۶	۴۱,۰۸۳

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
پشتباني نرم افزار	۰	۰	۰	۰	۸,۲۴۱	۱۲,۷۴۷
جمع	۴۵۳,۲۲۹	۶۹۱,۲۷۳	۱,۶۹۳,۶۱۹	۱,۲۵۳,۲۸۱	۱,۰۵۷,۱۳۸	۱,۶۳۸,۵۶۴

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

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	هزینه های سربار و عمومی اداری براساس عملکرد ۱۲ ماهه و سنوات قبل پیش بینی گردیده است .

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۱۸۷	۲۰۰	۲۲۰
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۳۰	۲۷	۳۰

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		
		نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»										
توضیحات درخصوص وضعیت ارزی										
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.										

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	منابع تامین مالی		نرخ NPV	نرخ IRR	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
						ارزی	ریالی								

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹				
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

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

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

سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
كسري /اضافات انبارگرداني	۲۹۲	۰	۰
جمع	۲۹۲	۰	۰

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
هزينه هاي جذب نشده توليد	۳۷,۲۰۶	۳,۴۵۶	۰
كسري و اضافات انبارگرداني	۱۷۹	۴,۸۸۵	۰
جمع	۳۷,۳۸۵	۸,۳۴۱	۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			بلند مدت	کوتاه مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۲۴۱,۷۷۵	۲۴۱,۷۷۵		۰	۰	۰	۲۴۱,۷۷۵	۰	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۷۲۲	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۲۴۱,۷۷۵	۲۴۱,۷۷۵			۰	۰	۲۴۱,۷۷۵	۷۲۲	
							انتقال به دارایی		۰	
							هزینه مالی دوره		۷۲۲	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			بلند مدت	کوتاه مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۰	۰			۰	۰	۰	۰	
							انتقال به دارایی		۰	
							هزینه مالی دوره		۰	

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

شرکت برنامه ای برای اخذ تسهیلات جدید در سال اتی ندارد و به دنبال تسویه تسهیلات موجود می باشد .

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

شرکت برنامه ای برای اخذ تسهیلات جدید در سال اتی ندارد و به دنبال تسویه تسهیلات موجود می باشد .

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
جمع	۰	۰	۰

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
فروش مواد اولیه	(۳,۶۷۳)	(۳۴,۶۶۹)	(۳۰,۰۰۰)
درامد حاصل از اجاره وسایل نقلیه	۴۰۰	۰	۰
درامد حاصل از اجاره ساختمانها	۳۰۵	۰	۰
سود سپرده هاي بانكي	۴۰۱	۱۸۳	۰
زيان حاصل از فروش داراييِ ثابت	۰	۰	۰
سود ناشي از تسعير ارز	۲۵۷	۳,۷۵۴	۰
سایر	۰	۴۹	(۶,۸۲۰)
جمع	(۲,۳۱۰)	(۳۰,۶۸۳)	(۳۶,۸۲۰)

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۱۷,۸۳۱	۱۸,۷۵۰	۴,۲۳۸	۰	۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	شرکت به دنبال افزایش مقدار فروش برای جبران افزایش قیمت مواد اولیه به تبع حذف ارز ترجیحی در بازار ارز می باشد

سایر توضیحات با اهمیت

شرکت به دنبال افزایش مقدار فروش برای جبران افزایش قیمت مواد اولیه به تبع حذف ارز ترجیحی در بازار ارز 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.»

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

						دفعات حضور در جلسات			
نام و نام‌خانوادگی (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 کمیته ها
سیدمحمدحسین طائریان	رئیس هیئت مدیره	۱۳۹۲/۰۳/۰۱	بلي		بلي	بلي	۱۳	۲	۰	۰
آرمین ابوترابي	نایب رییس هیئت مدیره	۱۴۰۰/۰۳/۰۱	بلي		بلي	بلي	۱۳	۵	۰	۰
سیاوش لقائي	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	بلي		بلي	بلي	۱۳	۰	۳	۰
جواد رادسعید	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	بلي		بلي	بلي	۱۳	۰	۰	۳
احد نورمحمدي اصل	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	خیر		خیر	بلي	۱۳	۲	۲	۰
احد نورمحمدي اصل	مدیرعامل	۱۴۰۳/۰۷/۰۱	خیر		خیر	بلي	۱۳	۲	۲	۰
تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						۱۳	جلسه می باشد.			

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء کمیته هاي تخصصي هیات مدیره و مدیران اجرایي

نام و نام‌خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	اهم سوابق	جمع حقوق و مزایای	میزان مالکیت در سهام شرکت
آرمین ابوترابی	رئیس هیئت مدیره	مدیریت بازرگانی	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره شرکتهای تولیدی	۰	۰
جواد رادسعید	عضو هیئت مدیره	دکتری it	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره شرکتهای تولیدی	۰	۰
سیاوش لقائی	عضو هیئت مدیره	کارشناسی مهندسی شیمی	مدیریت اجرایی و عضو هیئت مدیره شرکتهای تولیدی	۰	۰

جدول مربوط به تعداد جلسات برگزار شده کمیته های تخصصی هیات مدیره و مدیران اجرایی منتهی به سال مالی (پایان سال مالی جاری)

کمیته تخصصی	تعداد جلسات برگزار شده طی سال

کمیته تخصصی	تعداد جلسات برگزار شده طی سال
کمیته حسابرسی	۵
کمیته انتصابات	۳
کمیته ریسک	۳
سایر کمیته های تخصصی هیات مدیره	۰

میزان سهام شرکت در تملک شرکت هاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک

میزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهاي فرعي

نام شرکت	نام سهامدار/ سهامداران عمده	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
بیسکویت گرجی	پاکنام تولید گستر	۱,۹۲۹,۴۷۱,۰۷۷	۵۲	۳,۰۰۰

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
پاکنام	پاکنام	10100357670	مهرداد احمدي	سیدمحمدمهدي طائريان	0441030823	رئیس هیئت‌مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مدیریت مالي	☐
سیمان توسعه ماهان کرمان	سیمان توسعه ماهان کرمان	10101006366	سیدامیررضا طائریان	آرمین ابوترابي	0045944512	عضو هیئت‌مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مدیریت بازرگاني	☐
پاکنام تولید گستر	پاکنام تولید گستر	10320669521	آرمین ابوترابي	سیدمحمدحسین طائریان	1286958865	نایب رئیس هیئت‌مدیره	موظف	DBA	مدیریت اجرایي	☐
گرجي بي ميدل ايست	زرین لبن پارس	10102386960		سیدامیررضا طائریان	0441341667	عضو هیئت‌مدیره	موظف	کارشناسي	مهندسي صنایع	☐
بین المللي توسعه بازار سامان دیبا	گروه توسعه کسب و کار طائریان	14013957704		مهرداد احمدي	6419783100	عضو هیئت‌مدیره	غیر موظف	کارشناسي	شیمي	☐