اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: سرمايه گذاري استان ايلام	سرمایه ثبت شده: 29,291,648,560
نماد: وسیلام(وایلام)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 569964	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به در تاریخ : 1403/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/06/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
سرمايه گذاري استان ايلام

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت سرمايه گذاري استان ايلام (سهامي عام) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 31 شهريور 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه، و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 29 ، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

بند مسئولیت 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.
به‌علاوه، 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 اثرگذار باشد و، در موارد مقتضي، تدابير ايمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.
از بين موضوعات اطلاع‌رساني‌شده 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 هنگاميكه، در شرايط بسيار نادر، مؤسسه به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا به‌طور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.
حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت سرمايه گذاري استان ايلام (سهامي عام) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 الي 4 و همچنين به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند 5 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت سرمايه گذاري استان ايلام (سهامي عام) در تاريخ 31 شهريور 1403 و 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. مانده سرفصل شركت سرمايه گذاري‌هاي كوتاه مدت (يادداشت توضيحي 16 صورتهاي مالي) به مبلغ 41ر198 ميليارد ريال (سال مالي قبل 47ر318 ميليارد ريال)، بهاي تمام شده سهام شركت‌هاي واگذار شده در ابتدا در سال مالي 1400 به طرفيت حساب سرمايه (طبق آيين نامه اجرايي آزادسازي سهام عدالت) مربوط به سهام عدالت آن دسته از سهامداراني مي‌باشد كه روش غيرمستقيم را جهت كنترل سهام خود انتخاب نموده اند. اضافات سرمايه گذاري مزبور در سال مالي مورد گزارش به مبلغ 6ر120 ميليارد ريال به صورت يكجا و بدون تفكيك هر سرمايه گذاري به طرفيت زيان تغيير ارزش سرمايه گذاري ها انجام شده است ضمنا صورت هاي مالي فاقد افشاء اقلام تشكيل دهنده سرمايه گذاري است. (يادداشتهاي توضيحي 6 و 16 صورتهاي مالي). به موجب مصوبه مورخ 13 بهمن 1400 شوراي عالي بورس و اوراق بهادار، مفاد تبصره 1 ماده 3 آيين اجرايي آزاد سازي سهام عدالت مبني بر استفاده از روش خالص ارزش فروش جهت سرمايه گذاري در سهام كه به عنوان دارايي جاري طبقه بندي مي شود. رعايت استاندارد هاي حسابداري در شركت هاي استاني سهام عدالت تاكيد گرديده است. همچنين باتوجه به اينكه از تاريخ واگذاري، فروش سرمايه‌گذاري‌هاي فوق با محدوديت مواجه شده است، لذا صحت طبقه بندي آن به عنوان دارايي جاري براي اين موسسه محرز نگرديده است.

6. به شرح يادداشتهاي توضيحي 3-2 و 1-1-4 صورتهاي مالي، به موجب ابلاغيه مقام معظم رهبري مبني بر موافقت با آزاد سازي سهام عدالت و تصويب آيين نامه اجرايي آزاد سازي سهام عدالت توسط شوراي عالي بورس، شركت بر اساس آيين نامه مزبور و رهنمودهاي سازمان بورس و اوراق بهادار، پرتفوي سهام اعلامي از سازمان خصوصي سازي در سال مالي قبل را در حسابها اصلاح نموده است. همچنين به موجب تبصره 2 ماده 4 آيين نامه فوق، دارايي هاي شركت مازاد بر دارايي هاي مندرج در تبصره مزبور مي بايد ظرف شش ماه از تاريخ ابلاغ اين آيين نامه، به ارزش دفتري منعكس در دفاتر قانوني شركت سرمايه گذاري استاني به شركت هلدينگ منتقل شود. در ارتباط با چگونگي تسويه مبالغ دارايي هاي مزبور (انتقال به زيان يا به بدهي شركت هلدينگ) در اين آيين نامه پيش بيني نشده و تا تاريخ تنظيم اين گزارش چگونگي نحوه انتقال اين دارايي ها مشخص نشده است. مضافا با عنايت به اطلاعيه سازمان بورس مبني بر عدم شناسايي سود شركت هاي سرمايه پذير در سال مالي 1399 در دفاتر شركت هاي سرمايه گذاري استاني، در رابطه با سود شركت هاي مزبور در شش ماهه اول سال 1403 (شش ماهه دوم سال مالي مورد گزارش) اطلاعيه اي از طرف سازمان بورس تا تاريخ تهيه اين گزارش صادر نشده و شركت در اين ارتباط مبلغ 3ر574 ميليارد ريال (يادداشت توضيحي 5 صورتهاي مالي) سود سهام به طرفيت مطالبات از شركتهاي سرمايه پذير شناسايي نموده است. ليكن سود سهام آن دسته از سهامداراني كه روش غيرمستقيم را جهت مديريت سهام عدالت خود انتخاب كرده‌اند با توجه به سوابق شركت در خصوص پرداخت سود سهامداران، از طريق شركت سپرده‌گذاري مركزي اوراق بهادار و تسويه وجوه به افراد مذكور پرداخت مي‌گردد. براساس استانداردهاي حسابداري مبلغ فوق فاقد معيارها و دستورالعمل هاي لازم به منظور شناخت درآمد فوق الذكر مي‌باشد، در صورت اصلاح حساب‌ها از اين بابت، سرفصل‌هاي درآمد سود سهام و دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها به ميزان مبلغ مذكور كاهش خواهند يافت.

7. به شرح يادداشتهاي توضيحي 6 ، 16 و 20 صورتهاي مالي و در اجراي ابلاغيه شماره 12020179 مورخ 15 دي 1399 سازمان بورس و اوراق بهادار، مبلغ 6ر120 ميليارد ريال زيان تغيير ارزش سرمايه گذاريها از حساب اندوخته احتياطي (اندوخته سرمايه اي) كسر نشده است. ضمنا نتايج حاصل از افزايش ارزش سرمايه گذاريها در سالهاي 1400 الي 14032 شناسايي نگرديده است.

8. مدارک و مستندات در خصوص اجراي ابلاغيه شماره 110200275 مورخ 15 مرداد 1399سازمان بورس و اوراق بهادار، مبني بر كسر و اختصاص 5 در هزار از تعداد سهام پرتفوي دريافتي از سازمان خصوصي‌سازي (طبق آيين نامه اجرايي آزادسازي سهام عدالت) به صندوق سرمايه گذاري مشترک توسعه بازار (به منظور بازارگرداني)، در قبال اخذ واحدهاي صندوق مزبور (به نرخ ارزش روز انتقال سهام) توسط شركت سپرده‌گذاري مركزي اوراق بهادار و انتقال آن به شركت مورد گزارش به عنوان ما به ازاي دريافتي، در اختيار اين مؤسسه قرار نگرفته است. افزون بر اين پاسخ تاييديه درخواستي از سازمان خصوصي سازي، شركت سپرده گذاري اوراق بهادر و تسويه وجوه، تاييديه سهام شركتهاي سرمايه پذير و همچنين اطلاعات و صورت ريز سهامداران و فهرست سهام عدالت تخصيصي به شركت در تاريخ 31 شهريور 1403 كه به تاييد شركت سپرده گذاري مركزي اوراق بهادار و تسويه وجوه و سازمان خصوصي سازي رسيده باشد. به اين موسسه ارائه نشده است. اين مؤسسه نير نتوانسته است از طريق اجراي ساير روش هاي حسابرسي، آثار احتمالي ناشي از دريافت تاييديه ها و اطلاعات مذكور بر صورت هاي مالي مشخص كند.

سایر بندهای توضیحی

9. منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است كه به قضاوت حرفه‌اي حسابرس، در حسابرسي صورتهاي مالي دوره جاري، داراي بيشترين اهميت بوده‌اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورتهاي مالي به عنوان يک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهاي مالي، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي‌شود. بجز مسائل درج شده در بخش مباني اظهار نظر مشروط بندهاي 2 الي 5 ، مسائل عمده براي درج در گزارش وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

10. مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت مديره شركت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است. اظهارنظر اين مؤسسه نسبت به صورتهاي مالي، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين مؤسسه نسبت به آن هيچ نوع اطميناني ارائه نمي‌كند. مسئوليت اين مؤسسه، مطالعه ساير اطلاعات به منظور تشخيص مغايرتهاي بااهميت بين ساير اطلاعات و صورتهاي مالي يا شناخت كسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي، و يا مواردي است كه به نظر مي‌رسد تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. در صورتيكه اين مؤسسه، براساس كار انجام شده، به اين نتيجه برسد كه تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش كند.

اين مؤسسه به اين نتيجه رسيد. كه ساير اطلاعات حاوي تحريف هاي به شرح بندهاي 2 الي 4 اين گزارش بوده، همچنين همان طور كه به بخش مباني اظهار نظر مشروط در بالا توضيح داده شده در تاريخ صورت وضعيت مالي، اين مؤسسه به دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد كافي و مناسب به شرح بند 5 اين گزارش را بدست آورده از اين رو، اين مؤسسه نمي تواند نتيجه گيري كند كه ساير اطلاعات در اين ارتباط با اين موضوع حاوي تحريف با اهميت است يا خير.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

11. مجمع عمومي عادي ساليانه صاحبان سهام براي عملكرد سالهاي ۱۳۹۹ الي 1403 تشكيل نشده و بازرس قانوني براي سال مالي 1403 نيز تعيين نشده است، ليكن به موجب مصوبه شورايعالي بورس وظيفه حسابرسي سالهاي مالي ۱۴۰۰ الي 1403 به اين مؤسسه محول شده است.

12. - موارد مرتبط با الزمات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

12-1- مفاد مواد 89 و 138 اصلاحيه قانون تجارت و 20 و 56 اساسنامه مبني بر برگزاري مجمع عمومي عادي جهت تصويب حساب‌هاي سال مالي قبل ظرف مدت 4 ماه پس از انقضاي سال مالي، رعايت نشده است.

12-2- مفاد ماده 109 اصلاحيه قانون تجارت و 35 اساسنامه در خصوص انتخاب و يا تمديد احكام اعضاي هيئت مديره با توجه به اتمام مدت ماموريت مديران، رعايت نگرديده است. ضمن توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به مفاد بند 3 ماده 201 اصلاحيه قانون تجارت جلب مي نمايد.

12-3- مفاد ماده 110 و تبصره 2 ماده 31 اساسنامه در خصوص معرفي يک نفر شخص حقيقي به عنوان نماينده اشخاص حقوقي عضو هيئت مديره (شركت‌هاي تعاوني سهام عدالت شهرستان ايلام)، رعايت نشده است.

12-4- مفاد مواد 124و 128 اصلاحيه قانون تجارت و 46 اساسنامه مبني بر تعيين يک نفر شخص حقيقي به سمت مدير عامل و تعيين حدود اختيارات، مدت تصدي و حق الزحمه وي توسط هيت مديره و آگهي حدود اختيارت روزنامه رسمي، رعايت نگرديده است.

12-5- مفاد ماده 137 اصلاحيه قانون تجارت و رديف 16 ماده 41 اساسنامه در خصوص تنظيم صورتهاي مالي 6 ماهه و ارائه آن به بازرس و همچنين مفاد ماده 55 اساسنامه شركت در خصوص ارائه صورت هاي مالي سالانه و گزارش فعاليت و وضع عمومي شركت توسط هئيت مديره، ظرف مدت 3 ماه پس از پايان سال مالي به بازرس قانوني، رعايت نگرديده است.

13. صورتهاي سال مالي مورد گزارش و تاييديه مديران توسط اعضاي هيئت مديره منتخب مجمع عمومي طبق آخرين آگهي روزنامه رسمي مورخ 9 تير 1399 تاييد و امضا گرديده است. لازم به ذكر اعضاي هيئت مديره فاقد تاييديه از سازمان بورس و اوراق بهادار مي باشند. ضمنا صورتهاي مالي و تاييديه مديران توسط 3 نفر از اعضاي هيئت مديره امضء شده است.

14. دستور العمل كنترل هاي داخلي حاكم بر گزارش شركت هاي پذيرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. طبق بررسي هاي انجام شده و با توجه به محدوديت هاي ذاتي كنترل هاي داخلي، فرآيند هاي تدوين منشور اخلاقي و اهداف و برنامه هاي شركت، تشكيل كميته حسابرسي، تدوين استانداردها و دستورالعمل هاي مديريت منابع انساني، تدوين ساختاري سازماني، سيستم ارزيابي و مديريت ريسک، بررسي و مستند سازي ساختار كنترل هاي داخلي و محيط سامانه هاي اطلاعاتي، تشكيل واحد حسابرسي داخلي و ارائه و افشا گزارش كنترل هاي داخلي، اجرا نگرديده است.

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

تبصره و مادهموضوع

الف) دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت ثبت شده نزد سازمان:

بند 1 ماده 7

تهيه و افشاي صورت‌هاي مالي سالانه حسابرسي شده شركت حداكثر 4 ماه پس از پايان سال مالي.

تبصره و مادهموضوع

بند 3 ماده 7

افشاي اطلاعات و صورت‌هاي مالي و گزارش تفسيري مديريت ميان‌دوره اي 3، 6 و 9 ماهه حسابرسي نشده حداكثر 30 روز پس از پايان مقاطع 3 ماهه.

بند 4 ماده 7

افشاي صورت‌هاي مالي و گزارش تفسيري مديريت ميان‌دوره اي 6 ماهه حسابرسي شده حداكثر 60 روز پس از پايان دوره 6 ماهه.

بند 5 ماده 7

افشاي صورت‌هاي مالي و گزارش تفسيري مديريت حسابرسي نشده، حداكثر 60 روز بعد از پايان سال مالي.

بند 6 مكرر ماده 7تهيه و افشاء فرم اطلاعات وضعيت ماهانه ظرف حداكثر 5 روزكاري

تبصره 5 ماده 7افشاي فوري صورت‌هاي مالي حسابرسي شده بلافاصله پس از صدور گزارش حسابرس.

بند 1 ماده 9افشاء فوري تصميمات مجامع عمومي.

ماده 10

ارائه صورتجلسه مجامع عمومي حداكثر ظرف 10 روز پس از تاريخ تشكيل مجمع به مرجع ثبت شركت ها و افشاء.

ماده 12 مكررافشاي كنترل هاي داخلي حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي.

ب) دستورالعمل پذيرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران:

بند 7 ماده 5تدوين اساسنامه ناشر منطبق با اساسنامه نمونه سازمان.

بند 8 ماده 5داشتن حداقل يک بازارگردان در ارتباط با موضوع فعاليت شركت.

ج) دستورالعمل انظباطي ناشران:

ماده 7 تهيه بودجه و پيش بيني عملكرد سالانه و دلايل توجيهي لازم در مورد علل تفاوت با اهميت بين پيش بيني ارائه شده و قبلي يا نتايج عملكرد واقعي.

د) دستورالعمل رسيدگي به تخلفات بازار سرمايه مصوب 3 مهر 1398

ماده 6ارايه فهرست دارندگاه اطلاعات نهايي خود.

ماده 8مطابق با درخواست مورخ 17 مرداد 1402 نماينده يا وكيل شركت جهت ارايه مدارک و مستندات تخلفات عدم افشاء به جلسه احضار شده است.

ه) دستورالعمل حاكميت شركتي شركت‌هاي پذيرفته شده در بورس اوراق بهادار و فرابورس ايران

تبصره ماده 3ايجاد و سازوكارهاي اثربخش جهت محقق شدن اصول حاكميت شركتي و انعكاس اقدامات انجام شده در گزارش فعاليت هيئت مديره به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام.

تبصره و مادهموضوع

تبصره 2 ماده 3مستندسازي ساز و كارهاي مناسب جهت دستيابي به اصول حاكميت شركتي

ماده 4ارائه اقرارنامه اعضاي هيئت مديره به كميته انتصابات مبني بر رعايت شرايط ياد شده در ماده 4 دستورالعمل حاكميت شركتي.

تبصره 2 ماده 4 و تبصره 6 ماده 14ارائه اقرارنامه اعضاي هيئت مديره به كميته انتصابات مبني بر عدم عضويت در هيئت مديره بيش از 3 شركت ثبت شده نزد سازمان بورس يا نهادهاي مالي.

ماده 5

تدوين و پياده‌سازي اخلاق سازماني و استقرار سازوكارهاي كنترل داخلي اثربخش.

تبصره 3 ماده 4

اعلام مكتوب قبولي سمت عضويت در هيئت مديره و پذيرش تعهدات و مسئوليت‌هاي آن به كميته انتصابات.

ماده 8تشكيل واحد حسابرسي داخلي مطابق با ضوابط و مقررات سازمان بورس.

ماده 9

هيئت مديره نتايج بررسي سيستم كنترل‌هاي داخلي را حداقل سالي يک بار در گزارشي تحت عنوان گزارش كنترل‌هاي داخلي درج و افشا نمايد.

ماده 14 و تبصره ماده مذكور

ماده 16

تشكيل كميته‌هاي حسابرسي، انتصابات و ريسک تحت نظر هيئت مديره و تصويب منشور كميته‌هاي مزبور.

ارائه اقرارنامه اعضاي هيئت مديره مرتبط با آگاهي از الزامات مقرراتي و مسئوليت‌هاي خود.

ماده 17

مستندسازي آگاهي‌هاي اعضاي هيئت مديره در زمينه كسب‌وكار و حاكميت شركتي.

تبصره 14تشكيل كميته انتصابات داراي حداقل سه عضو كه اكثريت از بين اعضاي غيرموظف هيئت مديره باشند.

ماده 18

ماده 29

تدوين منشور هيئت مديره.

كليه گزارش‌ها و اطلاعات از جمله صورت‌هاي مالي سالانه، گزارش تفسيري مديريت، گزارش فعاليت هيئت مديره، گزارش كنترل‌هاي داخلي و گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني شركت در مواعد مقرر، پس از افشا در سامانه رسمي افشاي اطلاعات شركت‌هاي ثبت شده نزد سازمان(كدال) از

طريق پايگاه اينترنتي شركت.
ماده 39افشاي موارد مورد لزوم مرتبط با گزارش پايداري در پايگاه اينترنتي شركت.
16. در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده 46 آئين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته، كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

25تیر1404

موسسه حسابرسي كاربرد تحقيق

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه كاربرد تحقيق	[Mohammad Zamani [Sign	911898	1405/06/30 15:27:00
شريک موسسه كاربرد تحقيق	[Mansour Azamnia [Sign	800061	1405/06/30 15:29:35
مدير موسسه كاربرد تحقيق	[Seyed Mansour Yazdanian [Sign		1405/06/30 15:34:06

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ حسابرسی نشده	درصد تغییر
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی			
درآمد سود سهام	۳,۵۷۴,۱۲۲	۳,۴۹۱,۶۱۵	۲
درآمد سود تضمین شده	۰	۰	۰
سود (زیان) فروش سرمایه گذاریها	۰	۰	۰
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاریها	(۶,۱۱۹,۸۵۴)	۶,۸۴۹,۶۸۹	(۱۸۹)
سایر درآمدها	۰	۰	۰
جمع درآمدهای عملیاتی	(۲,۵۴۵,۷۳۲)	۱۰,۳۴۱,۳۰۴	(۱۲۵)
هزینه های عملیاتی			
هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا	(۲۷,۳۴۱)	(۱۷,۴۵۴)	(۵۷)
زیان کاهش ارزش دریافتنی‌ها	۰	۰	۰
هزینه استهلاک	۰	۰	۰
هزینه اجاره	(۳۰۰)	(۲۶۰)	(۱۵)

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ حسابرسی شده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ حسابرسی نشده	درصد تغییر
سایر هزینه‌ها	(۶۹۹)	(۳۵۰)	(۱۰۰)
جمع هزینه های عملیاتی	(۳۸,۳۴۰)	(۱۸,۰۶۴)	(۵۷)
سود (زیان) عملیاتی	(۲,۵۷۴,۰۷۲)	۱۰,۳۲۳,۲۴۰	(۱۲۵)
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۰	۷	۱۸۶
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲,۵۷۴,۰۵۲)	۱۰,۳۲۳,۲۴۷	(۱۲۵)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲,۵۷۴,۰۵۲)	۱۰,۳۲۳,۲۴۷	(۱۲۵)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	(۲,۵۷۴,۰۵۲)	۱۰,۳۲۳,۲۴۷	(۱۲۵)
سود (زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	(۸۸)	۳۵۲	(۱۲۵)
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	(۸۸)	۳۵۲	(۱۲۵)
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)	(۸۸)	۳۵۲	(۱۲۵)
سود (زیان) خالص هر سهم (ریال)	۰	۰	۰
سرمایه	۲۹,۲۹۱,۶۴۸,۵۶۰	۲۹,۲۹۱,۶۴۸,۵۶۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
دارایی غیر جاری نگهداری برای فروش برای سالهای ۴۰۲ و ۴۰۳ مقدار صفر هست و سرمایه گذاری کوتاه مدت برای سال مالی ۱۴۰۲ عدد ۴۷۳۱۸۱۶۰ میلیون ریال و برای سال مالی ۱۴۰۳ عدد ۴۱۱۹۸۳۰۶ میلیون ریال است امادر فرمهای کدال برای جلوگیری از بروز خطا و همخوانی با جدول سهام قابل معالمه در بازار سرمایه به شیوه نوشته شده در فرم صورت وضعیت مالی وارد شده است.مرجع اصلی فایل پیوستی می باشد.			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
دارایی غیر جاری نگهداری برای فروش برای سالهای ۴۰۲ و ۴۰۳ مقدار صفر هست و سرمایه گذاری کوتاه مدت برای سال مالی ۱۴۰۲ عدد ۴۷۳۱۸۱۶۰ میلیون ریال و برای سال مالی ۱۴۰۳ عدد ۴۱۱۹۸۳۰۶ میلیون ریال است امادر فرمهای کدال برای جلوگیری از بروز خطا و همخوانی با جدول سهام قابل معالمه در بازار سرمایه به شیوه نوشته شده در فرم صورت وضعیت مالی وارد شده است.مرجع اصلی فایل پیوستی می باشد.			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ حسابرسی نشده	درصد تغییر
سود (زیان) خالص	(۲,۵۷۴,۰۵۲)	۱۰,۳۲۳,۲۴۷	(۱۲۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود	۰	۰	۰
مالیات بردرآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره‌های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه‌بندی خواهد شد:			
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	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

شرح	دوره منتهی به	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به	درصد تغییر
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
سود (زیان) جامع دوره	(۲,۵۷۴,۰۵۲)	۱۰,۳۳۳,۲۴۷	(۱۲۵)

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به	درصد تغییر
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۰۱	
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
داراييها:				
داراييهاي غيرجاري				
دارایی‌های ثابت مشهود	۵۷۹	۷۸	۷۸	۶۴۲
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۵۷۹	۷۸	۷۸	۶۴۲
داراييهاي جاري				
پیش‌پرداخت‌ها	۵۰۰	۵۰۰	۱۵۰	۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۰,۹۳۳,۸۹۸	۷,۳۷۶,۹۱۰	۳,۸۸۶,۸۵۸	۴۸
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۹,۲۹۴,۰۴۴	۲۹,۲۹۴,۰۴۴	۴۰,۴۶۸,۴۷۰	۰
موجودی نقد	۱,۰۱۰	۳۲۳	۳۱۸	۲۱۴
	۴۰,۳۲۹,۴۵۲	۳۶,۷۷۱,۷۷۶	۴۴,۳۵۵,۷۹۶	۱۰
دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش	۱۱,۸۰۴,۲۶۲	۱۷,۹۲۴,۱۱۶	۰	(۳۴)
جمع دارایی‌های جاری	۵۲,۱۲۳,۷۱۴	۵۴,۶۹۵,۸۹۲	۴۴,۳۵۵,۷۹۶	(۵)
جمع داراييها	۵۲,۱۲۴,۲۹۳	۵۴,۶۹۵,۹۷۰	۴۴,۳۵۵,۸۷۴	(۵)
حقوق مالکانه و بدهی‌ها:				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۹,۲۹۱,۶۴۸	۲۹,۲۹۱,۶۴۸	۲۹,۲۹۱,۶۴۸	۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف (کسر) سهام	۰	۰	۰	۰
صرف (کسر) سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۵۷۷,۲۸۳	۵۷۷,۲۸۳	۵۷۷,۲۸۳	۰
اندوخته سرمایه ای	۰	۰	۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۱۰,۹۷۵,۵۰۷	۱۰,۹۷۵,۵۰۷	۱۰,۹۷۵,۵۰۷	۰
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	۱۱,۲۳۷,۴۳۸	۱۳,۸۱۱,۴۹۰	۳,۴۸۸,۲۴۳	(۱۹)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۵۲,۰۸۱,۸۷۶	۵۴,۶۵۵,۹۲۸	۴۴,۳۳۲,۶۸۱	(۵)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				

شرح	دوره منتهی به	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به	درصد تغییر
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۷/۰۱	
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰,۶۸۰	۷,۴۹۶	۵,۴۲۲	
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۰,۶۸۰	۷,۴۹۶	۵,۴۲۲	۴۲
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۴۱,۷۳۷	۳۳,۵۴۶	۱۷,۷۷۱	۲۸
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی کوتاه مدت	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۴۱,۷۳۷	۳۳,۵۴۶	۱۷,۷۷۱	۲۸
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۴۱,۷۳۷	۳۳,۵۴۶	۱۷,۷۷۱	۲۸
جمع بدهی‌ها	۵۲,۴۱۷	۴۰,۰۴۳	۲۳,۱۹۳	۳۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۵۲,۱۳۴,۲۹۳	۵۴,۶۹۵,۹۷۰	۴۴,۳۵۵,۸۷۴	(۵)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	صرف (کسر) سهام	صرف (کسر) سهام خزانه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۲۹,۲۹۱,۶۴۸	۰	۰	۰	۵۷۷,۲۸۳	۰	۱۰,۹۷۵,۵۰۷	۰	۰	۳,۴۸۸,۲۴۳	۰	۴۴,۳۳۲,۶۸۱
اصلاح اشتباهات										۰		۰
تغییر در رویه‌های حسابداری										۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱	۲۹,۲۹۱,۶۴۸	۰	۰	۰	۵۷۷,۲۸۳	۰	۱۰,۹۷۵,۵۰۷	۰	۰	۳,۴۸۸,۲۴۳	۰	۴۴,۳۳۲,۶۸۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱												
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱										۱۰,۳۲۳,۲۴۷		۱۰,۳۲۳,۲۴۷
اصلاح اشتباهات										۰		۰
تغییر در رویه‌های حسابداری										۰		۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱										۱۰,۳۲۳,۲۴۷		۱۰,۳۲۳,۲۴۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱								۰	۰	۱۰,۳۲۳,۲۴۷		۱۰,۳۲۳,۲۴۷
سود سهام مصوب			۰			۰	۰			۰		۰
افزایش (کاهش) سرمایه	۰		۰			۰	۰	۰		۰		۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰										۰
خرید سهام خزانه											۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰						۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود (زیان) انباشته			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰					۰		۰
تخصیص به اندوخته سرمایه ای						۰				۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	صرف (کسر) سهام	صرف (کسر) سهام خزانه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته‌ها							۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۹,۲۹۱,۶۴۸	۰	۰	۰	۵۷۷,۲۸۳	۰	۱۰,۹۷۵,۵۰۷	۰	۰	۱۳,۸۱۱,۴۹۰	۰	۵۴,۶۵۵,۹۲۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱												
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱										(۲,۵۷۴,۰۵۲)		(۲,۵۷۴,۰۵۲)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱								۰	۰	(۲,۵۷۴,۰۵۲)		(۲,۵۷۴,۰۵۲)
سود سهام مصوب			۰			۰	۰			۰		۰
افزایش (کاهش) سرمایه	۰		۰			۰	۰	۰		۰		۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰										۰
خرید سهام خزانه											۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰						۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود (زیان) انباشته			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰					۰		۰
تخصیص به اندوخته سرمایه ای						۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها							۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲۹,۲۹۱,۶۴۸	۰	۰	۰	۵۷۷,۲۸۳	۰	۱۰,۹۷۵,۵۰۷	۰	۰	۱۱,۲۳۷,۴۳۸	۰	۵۲,۰۸۱,۸۷۶

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ حسابرسی نشده	درصد تغییر
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۶۶۸	(۲)	۳۳,۵۰۰
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۶۶۸	(۲)	۳۳,۵۰۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۲۰	۶	۲۳۳
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی ناشی از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی ناشی از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه گذاري	۲۰	۶	۲۳۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۶۸۸	۴	۱۷,۱۰۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به	درصد تغییر
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق بدهی (صکوک، اجاره، مشارکت و ...)	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	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۰	۰	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۶۸۸	۴	۱۷,۱۰۰
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۲۲	۳۱۸	۱
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱,۰۱۰	۳۲۲	۲۱۴
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
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 شرکت

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص روند درآمدهای عملیاتی و برآوردهای آتی آنها
درآمد حاصل از سود سهام	۱۰,۳۴۱,۳۰۴	(۲,۵۴۵,۷۳۲)	.
درآمد سود تضمین شده	۰	۰	.
سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری	۰	۰	'
سود (زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۰	۰	.
سود (زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای بلندمدت	۰	۰	.
سایر درآمدها	۰	۰	
جمع	۱۰,۳۴۱,۳۰۴	(۲,۵۴۵,۷۳۲)	

ترکیب بهای تمام شده سرمایه گذاریهای شرکت

شرح	بهای تمام شده در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	بهای تمام شده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص ترکیب سرمایه گذاریها و ارائه دلایل تغییر در ترکیب آنها
سهام شرکت‌های قابل معامله در بازار سرمایه (پذیرفته شده در بورس و فرابورس، درج شده در بازارهای پایه فرابورس)	۲۹,۲۹۴,۰۴۴	۲۹,۲۹۴,۰۴۴	
واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری (در سهام، مختلط، جسورانه، بازارگردانی و ...)	۰	۰	
اوراق مشتقه و تأمین مالی (اختیار معامله، گواهی سپرده کالایی، صکوک و ...)	۰	۰	
سهام سایر شرکت‌ها	۰	۰	
سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۰	۰	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	.
سایر سرمایه گذاری ها	۰	۰	.
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها	۰	۰	
جمع	۲۹,۲۹۴,۰۴۴	۲۹,۲۹۴,۰۴۴	

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص ترکیب سرمایه گذاریها و درآمدزایی آنها

دارایی غیر جاری نگهداری برای فروش برای سالهای ۴۰۲ و ۴۰۳ مقدار صفر هست و سرمایه گذاری کوتاه مدت برای سال مالی ۱۴۰۲ عدد ۴۷۳۱۸۱۶۰ میلیون ریال و برای سال مالی ۱۴۰۳ عدد ۴۱۱۹۸۳۰۶ میلیون ریال است امادر فرمهای کدال برای جلوگیری از بروز خطا و همخوانی با جدول سهام قابل معالمه در بازار سرمایه به شیوه نوشته شده در فرم صورت وضعیت مالی وارد شده است.مرجع اصلی فایل پیوستی می باشد.

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها 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.

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
تعداد پرسنل شرکت اصلی	۴	۴	۴
تعداد پرسنل شرکتهای گروه	۰	۰	۰

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

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

نوع تامین مالی	نرخ سود (درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی	افزایش (کاهش) تسهیلات طی دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره تسهیلات به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
جمع		۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
							انتقال به دارایی		۰	
							هزینه مالی دوره		۰	

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

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه شرکت اصلی و شرکتهای فرعی و وابسته

طرح های عمده در دست اجرا	نام شرکت (شرکت اصلی یا فرعی و وابسته)	هزینه های کل برآوردی طرح	منابع تامین مالی		نرخ NPV یا IRR		درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	هزینه های انجام شده طرح تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	هزینه های برآوردی تکمیل طرح	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت اصلی و شرکت سرمایه پذیر	توضیحات
			ارزی	ریالی										

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها 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 درآمد(هزینه)های غیر عملیاتی شرکت

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سایر درآمدها و هزینه هاي غیرعملیاتي	۷	۲۰
جمع	۷	۲۰

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود (زیان) انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود (زیان) خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۱۳,۸۱۱,۴۹۰	۰	۱۰,۳۲۳,۲۴۷	۰	۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	.

سایر توضیحات با اهمیت

.

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

صورت خلاصه سرمایه گذاریها به تفکیک گروه صنعت

شرح سرمايه گذاري	سهام قابل معامله در بازار سرمايه								سهام ساير شركتها				كل سرمايه گذاري در سهام					
	ابتداي دوره			تغييرات		انتهاي دوره			ابتداي دوره		تغييرات		انتهاي دوره		ابتداي دوره		تغييرات		انتهاي دوره	
	تعداد شركت	بهاي تمام شده	ارزش بازار	بهاي تمام شده	ارزش بازار	تعداد شركت	بهاي تمام شده	ارزش بازار	تعداد شركت	بهاي تمام شده	تعداد شركت	بهاي تمام شده	تعداد شركت	بهاي تمام شده	تعداد شركت	بهاي تمام شده	درصد به كل	تعداد شركت	بهاي تمام شده	درصد به كل
استخراج كانه هاي فلزي	۴	۱,۸۵۳,۵۴۴	۱,۵۷۶,۴۳۵	۰	(۳۷۹,۸۳۳)	۴	۱,۸۵۳,۵۴۴	۱,۱۹۶,۶۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴	۱,۸۵۳,۵۴۴	۶.۳۱	۴	۱,۸۵۳,۵۴۴	۶.۳۱
فراورده هاي نفتي، كك و سوخت هسته اي	۶	۴,۹۶۱,۰۴۶	۵,۵۹۷,۰۷۴	۰	۲۱۵,۹۲۴	۶	۴,۹۶۱,۰۴۶	۵,۸۱۲,۹۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶	۴,۹۶۱,۰۴۶	۱۶.۸۸	۶	۴,۹۶۱,۰۴۶	۱۶.۸۸
ماشين آلات و دستگاه‌هاي برقي	۲	۲۰۶,۹۲۱	۱۷۴,۵۶۲	۰	۱,۳۹۹	۲	۲۰۶,۹۲۱	۱۷۵,۹۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۲۰۶,۹۲۱	۰.۷	۲	۲۰۶,۹۲۱	۰.۷
ساخت دستگاه‌ها و وسايل ارتباطي	۱	۵۹,۴۹۰	۱۸,۴۸۸	۰	۰	۱	۵۹,۴۹۰	۱۸,۴۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۵۹,۴۹۰	۰.۲	۱	۵۹,۴۹۰	۰.۲
مخابرات	۱	۱,۰۰۰,۰۸۹	۴۰۳,۸۳۸	۰	۵۴,۲۵۶	۱	۱,۰۰۰,۰۸۹	۴۵۸,۰۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱,۰۰۰,۰۸۹	۳.۴	۱	۱,۰۰۰,۰۸۹	۳.۴
بيمه وصندوق بازنشستگي به جزتامين اجتماعي	۱	۱۰۷,۹۵۹	۱۰۱,۸۴۲	۰	۸,۴۱۲	۱	۱۰۷,۹۵۹	۱۱۰,۲۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱۰۷,۹۵۹	۰.۳۷	۱	۱۰۷,۹۵۹	۰.۳۷
عرضه برق، گاز، بخاروآب گرم	۱	۱۷۸,۴۳۰	۳۲۱,۰۴۸	۰	۹,۰۸۹	۱	۱۷۸,۴۳۰	۲۳۰,۱۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱۷۸,۴۳۰	۰.۶۱	۱	۱۷۸,۴۳۰	۰.۶۱
بانكها و موسسات اعتباري	۵	۳,۴۴۲,۵۴۳	۳,۲۴۳,۵۵۱	۰	۳۴۶,۶۰۷	۵	۳,۴۴۲,۵۴۳	۳,۶۹۰,۱۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵	۳,۴۴۲,۵۴۳	۱۱.۷۱	۵	۳,۴۴۲,۵۴۳	۱۱.۷۱
سرمايه گذاريها	۱	۴۵,۷۲۷	۴۱,۲۳۰	۰	(۸۷۶)	۱	۴۵,۷۲۷	۴۰,۳۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۴۵,۷۲۷	۰.۱۶	۱	۴۵,۷۲۷	۰.۱۶
سيمان، آهک و گچ	۲	۱۱۸,۸۲۵	۱۷۵,۸۰۸	۰	(۱,۶۳۷)	۲	۱۱۸,۸۲۵	۱۷۴,۱۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۱۱۸,۸۲۵	۰.۴	۲	۱۱۸,۸۲۵	۰.۴
محصولات شيميايي	۴	۶,۴۶۹,۶۷۰	۱۱,۵۹۹,۱۲۴	۰	(۲۴۵,۷۸۰)	۴	۶,۴۶۹,۶۷۰	۱۱,۲۵۳,۳۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴	۶,۴۶۹,۶۷۰	۲۲.۰۱	۴	۶,۴۶۹,۶۷۰	۲۲.۰۱
فلزات اساسي	۵	۹,۰۵۷,۵۱۸	۱۶,۷۵۹,۲۸۷	۰	(۶۱۵,۰۸۶)	۵	۹,۰۵۷,۵۱۸	۱۶,۱۴۴,۲۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵	۹,۰۵۷,۵۱۸	۳۰.۸۱	۵	۹,۰۵۷,۵۱۸	۳۰.۸۱
خودرو و ساخت قطعات	۳	۶۳,۹۰۴	۵۱,۱۸۶	۰	۵,۸۴۸	۳	۶۳,۹۰۴	۵۷,۰۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳	۶۳,۹۰۴	۰.۲۲	۳	۶۳,۹۰۴	۰.۲۲
حمل ونقل، انبارداري و ارتباطات	۲	۷۶۵,۷۸۵	۸۰۴,۸۹۶	۰	۱۰۴,۹۲۹	۲	۷۶۵,۷۸۵	۹۰۹,۸۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۷۶۵,۷۸۵	۲.۶۱	۲	۷۶۵,۷۸۵	۲.۶۱
خدمات فني و مهندسي	۱	۱,۰۶۲,۵۹۳	۶۵۰,۰۴۱	۰	۱۷۶,۶۳۴	۱	۱,۰۶۲,۵۹۳	۸۲۶,۶۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱,۰۶۲,۵۹۳	۳.۶۱	۱	۱,۰۶۲,۵۹۳	۳.۶۱
جمع	۳۹	۲۹,۲۹۴,۰۴۴	۴۱,۵۱۸,۴۱۰	۰	(۳۲۰,۱۰۴)	۳۹	۲۹,۲۹۴,۰۴۴	۴۱,۱۹۸,۳۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹	۲۹,۲۹۴,۰۴۴	۹۹.۹۹۹۹۹۹۹۹۹۹۹۹۹	۳۹	۲۹,۲۹۴,۰۴۴	۹۹.۹۹۹۹۹۹۹۹۹۹۹۹۹

شرح	سهام قابل معامله در بازار سرمايه								سهام ساير شركتها				كل سرمايه گذاري در سهام					
	ابتداي دوره		تغييرات		انتهاي دوره				ابتداي دوره		تغييرات		انتهاي دوره		ابتداي دوره		تغييرات		انتهاي دوره	
	تعداد شركت	بهاي تمام شده	ارزش بازار	بهاي تمام شده	تعداد شركت	بهاي تمام شده	ارزش بازار		تعداد شركت	بهاي تمام شده	تعداد شركت	بهاي تمام شده	تعداد شركت	بهاي تمام شده	تعداد شركت	بهاي تمام شده	درصد به كل	تعداد شركت	بهاي تمام شده	درصد به كل
ذخيره كاهش ارزش سرمايه گذاري در سهام		۰		۰		۰				۰		۰		۰		۰			۰	
لطفا دلايل مغايرت اطلاعات ابتداي دوره ي دوره جاري با اطلاعات انتهاي دوره ي دوره قبل را وارد نماييد																				

دارايی غير جاری نگهداری برای فروش برای سالهای ۴۰۲ و ۴۰۳ مقدار صفر هست و سرمایه گذاری کوتاه مدت برای سال مالی ۱۴۰۲ عدد ۴۷۳۱۸۱۶۰ میلیون ریال و برای سال مالی ۱۴۰۳ عدد ۴۱۱۹۸۳۰۶ میلیون ریال است امادر فرمهای کدال برای جلوگیری از بروز خطا و همخوانی با جدول سهام قابل معالمه در بازار سرمایه به شیوه نوشته شده در فرم صورت وضعیت مالی وارد شده است.مرجع اصلی فایل پیوستی می باشد.

صورت وضعيت پرتفوی سهام قابل معامله در بازار سرمايه

نام شركت	سرمايه (ميليون ريال)	ارزش اسمی هر سهم (ريال)	ابتدای دوره			تغييرات			انتهای دوره					
			تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	درصد مالكيت	بهای تمام شده هر سهم (ريال)	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش هر سهم (ريال)	افزايش (كاهش)
سهام پذيرفته شده در بورس و فرابورس														
فولاد مباركه اصفهان	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۵۱۹,۸۴۶,۳۳۲	۳,۷۸۲,۳۶۳	۶,۶۰۵,۲۵۲	۰	۰	(۲۵۶,۸۵۴)	۰.۱۴	۳,۷۸۲,۳۶۳	۶,۳۴۸,۳۹۸	۲,۴۸۹	۴,۱۷۷	۲,۵۶۶,۰۲۵
آلومينيوم ايران	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۹,۹۱۶,۷۰۰	۱۹۰,۵۰۲	۴۰۶,۹۱۵	۰	۰	(۲,۷۹۷)	۰.۱۴	۱۹۰,۵۰۲	۴۰۴,۱۱۸	۲,۷۲۵	۵,۷۸۰	۲۱۳,۶۱۶
ايران خودرو	۳۰۱,۶۵۶,۰۶۸	۱,۰۰۰	۱۱,۰۳۷,۸۶۶	۳۳,۶۲۵	۲۶,۰۵۸	۰	۰	۲,۴۱۵	۰	۳۳,۶۲۵	۲۸,۴۷۳	۳,۰۵۰	۲,۵۸۲	(۵,۱۶۲)
بانک تجارت	۳۳۵,۸۸۹,۱۹۰	۱,۰۰۰	۶۲۶,۲۴۷,۲۰۶	۱,۰۶۴,۶۲۰	۷۸۹,۰۷۱	۰	۰	۸۴,۵۴۳	۰.۱۹	۱,۰۶۴,۶۲۰	۸۷۳,۶۱۴	۱,۷۰۰	۱,۳۹۵	(۱۹۱,۰۰۶)
بانک ملت	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۹۲,۸۱۷,۳۹۳	۱,۵۸۵,۷۱۱	۱,۹۳۷,۹۷۹	۰	۰	۱۵۰,۹۰۸	۰.۱۴	۱,۵۸۵,۷۱۱	۲,۰۸۸,۸۸۷	۱,۵۹۷	۲,۱۰۴	۵۰۳,۱۷۶
بانک صادرات ايران	۲۱۵,۲۵۲,۹۷۲	۱,۰۰۰	۳۶۱,۲۰۳,۴۷۶	۶۶۹,۳۱۰	۵۲۵,۵۵۱	۰	۰	۶۶,۱۰۰	۰.۱۷	۶۶۹,۳۱۰	۵۹۱,۶۵۱	۱,۸۵۳	۱,۶۲۸	(۷۷,۶۵۹)
پارس سوييچ	۱۲,۸۸۹,۹۸۸	۱,۰۰۰	۲۷,۲۳۸,۰۴۰	۱۶۵,۲۵۸	۱۳۲,۹۷۲	۰	۰	(۵,۶۲۳)	۰.۲۱	۱۶۵,۲۵۸	۱۲۷,۲۴۰	۶,۰۴۵	۴,۶۵۸	(۳۷,۹۱۸)
پالايش نفت بندرعباس	۱۳۴,۳۴۱,۹۲۲	۱,۰۰۰	۱۲۵,۲۳۶,۶۱۳	۷۲۶,۸۹۱	۹۳۴,۲۶۵	۰	۰	۵۱,۲۴۷	۰.۰۹	۷۲۶,۸۹۱	۹۸۵,۶۱۲	۵,۸۰۴	۷,۸۷۰	۲۵۸,۷۲۱
شركت پالايش نفت تهران	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۲۷۲,۴۸۳,۴۴۹	۲,۶۵۵,۹۰۳	۲,۷۴۰,۹۲۹	۰	۰	۱۲۳,۴۳۱	۰.۳۳	۲,۶۵۵,۹۰۳	۲,۸۶۴,۳۶۰	۲,۰۸۷	۲,۲۵۱	۲۰۸,۴۵۷
پالايش نفت شيراز	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۲۵۴,۴۴۵	۱۰۶,۹۷۹	۱۱۳,۷۲۱	۰	۰	۲,۱۵۴	۰.۰۹	۱۰۶,۹۷۹	۱۱۵,۸۷۵	۱۰,۴۳۲	۱۱,۳۰۰	۸,۸۹۶
پالايش نفت اصفهان	۳,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۴۵,۸۵۴,۷۰۴	۹۴۴,۶۸۷	۱,۲۸۷,۹۱۴	۰	۰	۱۲,۷۹۷	۰.۰۱	۹۴۴,۶۸۷	۱,۴۰۰,۷۱۱	۲,۷۳۱	۴,۰۵۰	۴۵۶,۰۲۴

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره			تغییرات			انتهای دوره					
			تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	ارزش هر سهم (ریال)	افزایش (کاهش)
پالایش نفت تبریز	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۷,۹۶۶,۶۸۴	۳۹۲,۹۶۰	۲۹۶,۴۴۶	۰	۰	۱۸,۷۳۸	۰.۰۹	۳۹۲,۹۶۰	۳۱۵,۱۸۴	۱۴,۰۵۱	۱۱,۲۷۰	(۷۷,۷۷۶)
پتروشيمي مارون	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۱,۱۸۶,۶۷۵	۱,۰۹۵,۹۹۲	۱,۲۳۷,۲۹۸	۰	۰	۱۲,۸۶۵	۰.۱۴	۱,۰۹۵,۹۹۲	۱,۳۴۰,۱۶۳	۹۷,۹۷۳	۱۱۹,۸۰۰	۲۴۴,۱۷۱
پست بانک	۱۶,۳۹۰,۸۲۶	۱,۰۰۰	۱۹,۱۰۱,۲۰۹	۰	۷۱,۳۴۳	۰	۰	۸,۲۳۲	۰.۱۲	۰	۷۹,۵۷۵	۰	۴,۱۶۶	۷۹,۵۷۵
معدني وصنعتي چادر ملو	۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۹۷,۹۴۴,۲۸۰	۸۳۱,۵۰۷	۸۸۹,۰۶۵	۰	۰	(۳۷۱,۵۲۶)	۰.۰۹	۸۳۱,۵۰۷	۵۱۷,۵۲۹	۲,۷۹۱	۱,۷۳۷	(۳۱۳,۹۷۸)
حمل ونقل جاده اي داخلي بازرگاني پتروشيمي	۵۹۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۰۸,۳۲۹	۱۰,۳۹۵	۳۲,۲۷۷	۰	۰	(۲,۱۱۸)	۰.۱۴	۱۰,۳۹۵	۲۰,۱۵۹	۱۲,۸۶۰	۲۴,۹۴۰	۹,۷۶۴
شرکت ايراني توليد اتومبيل (سايپا)	۱۹۵,۵۱۰,۵۵۰	۱,۰۰۰	۹,۱۱۲,۹۶۹	۲۲,۰۵۳	۱۹,۹۲۰	۰	۰	۲,۲۵۱	۰	۲۲,۰۵۳	۲۲,۱۷۱	۲,۴۲۰	۲,۴۳۳	۱۱۸
گروه سرمايه گذاري توسعه صنعتي ايران	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۸,۱۰۵,۷۶۹	۴۵,۷۲۷	۴۱,۲۳۰	۰	۰	(۸۷۶)	۰.۱۱	۴۵,۷۲۷	۴۰,۲۵۴	۱,۲۰۰	۱,۰۵۹	(۵,۲۷۳)
هلدينگ گروه صنعتي رنا	۱۱,۶۷۵,۱۰۸	۱,۰۰۰	۱,۱۵۹,۸۲۱	۸,۲۱۶	۵,۲۰۸	۰	۰	۱,۱۸۲	۰.۰۱	۸,۲۱۶	۶,۲۹۰	۷,۰۸۴	۵,۵۱۰	(۱,۸۲۶)
سيمان داراب	۱,۲۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۹۳۶,۴۹۱	۴۸,۰۵۴	۸۱,۴۲۸	۰	۰	۱۷۷	۰.۲۳	۴۸,۰۵۴	۸۱,۶۰۵	۱۶,۳۶۴	۳۷,۷۹۰	۳۳,۵۵۱
صنايع سيمان دشتستان	۱,۱۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۸۷۰,۰۳۸	۷۰,۷۸۱	۹۴,۲۸۰	۰	۰	(۱,۸۱۴)	۰.۱۶	۷۰,۷۸۱	۹۳,۵۶۶	۳۷,۸۵۰	۴۹,۵۰۰	۲۱,۷۸۵
فولاد خوزستان	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۶۵,۶۸۳,۵۳۱	۸۵۲,۸۹۹	۷۲۴,۲۵۳	۰	۰	(۲۸,۶۹۴)	۰.۱۴	۸۵۲,۸۹۹	۶۹۵,۵۵۹	۳,۲۱۰	۲,۶۱۸	(۱۵۷,۳۴۰)
فولاد آلیاژي ايران	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۷,۰۱۷,۵۴۱	۲۷۱,۳۶۷	۴۰۳,۱۱۴	۰	۰	(۳۱,۳۶۰)	۰.۱۸	۲۷۱,۳۶۷	۳۷۱,۷۵۴	۴,۷۵۹	۶,۵۳۰	۱۰۰,۳۸۷
كشتيراني جمهوري اسلامي ايران	۵۷,۲۷۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۲,۲۹۰,۰۶۴	۷۵۵,۳۹۰	۷۸۲,۶۱۹	۰	۰	۱۰۷,۰۵۷	۰.۱۶	۷۵۵,۳۹۰	۸۸۹,۶۷۶	۸,۱۸۵	۹,۶۴۰	۱۳۴,۲۸۶
فجر انرژي خليج فارس(پتروشيمي فجر)	۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۸,۱۷۸,۳۴۶	۱۷۸,۴۲۰	۲۲۱,۰۴۸	۰	۰	۹,۰۸۹	۰.۰۹	۱۷۸,۴۲۰	۲۳۰,۱۳۷	۹,۸۱۵	۱۲,۶۶۰	۵۱,۷۱۷
پتروشيمي تندگويان	۲۳,۹۵۷,۶۶۶	۱,۰۰۰	۱۱,۱۶۶,۹۴۳	۱۴۵,۲۸۲	۱۱۹,۵۹۷	۰	۰	۴,۸۰۲	۰.۰۵	۱۴۵,۲۸۲	۱۳۴,۲۹۹	۱۲,۰۱۰	۱۱,۱۴۰	(۲۰,۸۸۳)
مادر (هلدينگ) صنايع پتروشيمي خليج فارس	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۳۹۸,۳۳۴,۴۰۷	۴,۸۲۳,۸۹۰	۹,۵۹۲,۵۷۴	۰	۰	(۲۹۳,۶۵۱)	۰.۱۹	۴,۸۲۳,۸۹۰	۹,۲۹۸,۹۲۳	۳,۴۵۰	۶,۶۵۰	۴,۴۷۵,۰۳۳
پالايش نفت لاوان	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷,۴۵۷,۷۷۵	۱۳۳,۶۲۶	۱۳۳,۷۹۹	۰	۰	۷,۴۵۷	۰.۰۹	۱۳۳,۶۲۶	۱۳۱,۲۵۶	۱۷,۹۱۸	۱۷,۶۰۰	(۲,۳۷۰)
بيمه دانا	۱۹,۴۵۷,۰۲۲	۱,۰۰۰	۴۹,۷۷۶,۲۶۹	۱۰۷,۹۵۹	۱۰۱,۸۴۲	۰	۰	۸,۴۱۲	۰.۲۶	۱۰۷,۹۵۹	۱۱۰,۲۵۴	۲,۱۶۹	۲,۲۱۵	۲,۲۹۵
نيرو ترانس	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰,۰۳۳,۷۱۹	۴۱,۶۶۳	۴۱,۵۹۰	۰	۰	۷,۰۳۱	۰.۱۴	۴۱,۶۶۳	۴۸,۶۲۱	۲,۰۸۰	۲,۴۲۷	۶,۹۵۸
ملي صنايع مس ايران	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۳۴۲,۶۴۰,۶۸۲	۳,۹۶۰,۲۸۷	۸,۶۱۹,۷۵۳	۰	۰	(۲۹۵,۲۸۱)	۰.۱۷	۳,۹۶۰,۲۸۷	۸,۳۲۴,۳۷۲	۲,۹۵۰	۶,۲۰۰	۴,۳۶۳,۹۸۵
گروه مپنا	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۱,۵۱۱,۷۱۳	۱,۰۶۲,۵۹۳	۶۵۰,۰۴۱	۰	۰	۱۷۶,۶۳۴	۰.۱۲	۱,۰۶۲,۵۹۳	۸۲۶,۶۷۵	۱۴,۸۵۹	۱۱,۵۶۰	(۲۲۵,۹۱۸)
پتروشيمي جم	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۲,۵۸۵,۰۱۰	۴۰۴,۵۰۶	۵۵۹,۶۵۵	۰	۰	۳۰,۲۰۴	۰.۰۷	۴۰۴,۵۰۶	۵۸۹,۸۵۹	۳۲,۱۴۲	۴۶,۸۷۰	۱۸۵,۳۵۲
مخابرات ايران	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۵,۹۳۳,۲۷۵	۱,۰۰۰,۰۸۹	۴۰۳,۸۳۸	۰	۰	۵۴,۲۵۶	۰.۰۹	۱,۰۰۰,۰۸۹	۴۵۸,۰۹۴	۱۷,۸۸۰	۸,۱۹۰	(۵۴۱,۹۹۵)
سنگ آهن گل گهر	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۹۳,۰۶۳,۳۴۸	۸۴۳,۲۷۸	۵۷۴,۳۶۳	۰	۰	(۸,۸۸۱)	۰.۰۵	۸۴۳,۲۷۸	۵۶۵,۴۸۲	۴,۳۶۸	۲,۹۲۹	(۲۷۷,۸۹۶)
سنگ آهن گل گهر (حق تقدم)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۵,۴۰۳,۰۷۲	۶۹,۷۵۷	۴۶,۲۸۴	۰	۰	۵۸۴	۰.۰۵	۶۹,۷۵۷	۴۶,۸۶۸	۲,۷۴۶	۱,۸۴۵	(۲۲,۸۸۹)
معدني وصنعتي چادر ملو (حق تقدم)	۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۸,۴۱۳,۱۶۱	۱۰۸,۹۰۲	۶۶,۷۲۳	۰	۰	۰	۰.۰۸	۱۰۸,۹۰۲	۶۶,۷۲۳	۲,۸۳۵	۱,۷۳۷	(۴۲,۱۷۹)
پست بانک (حق تقدم)	۱۹,۶۰۷,۸۴۳	۱,۰۰۰	۱۹,۶۰۷,۸۴۳	۱۲۲,۹۰۲	۱۹,۶۰۷	۰	۰	۳۶,۸۲۴	۰.۱	۱۲۲,۹۰۲	۵۶,۴۳۱	۶,۲۶۸	۲,۸۷۸	(۶۶,۴۷۱)
جمع سهام پذيرفته شده در بورس و فرابورس			۲۹,۲۳۴,۵۵۴	۲۹,۲۳۴,۵۵۴	۴۱,۴۹۹,۹۲۲	۰	۰	(۳۲۰,۱۰۴)		۲۹,۲۳۴,۵۵۴	۴۱,۱۷۹,۸۱۸			۱۱,۸۴۵,۲۶۴
سهام درج شده در بازارهاي پايه فرابورس														
كارخانجات مخابراتي ايران	۹,۰۹۵,۴۵۰	۱,۰۰۰	۱۴,۸۳۸,۲۲۶	۵۹,۴۹۰	۱۸,۴۸۸	۰	۰	۰	۰.۱۶	۵۹,۴۹۰	۱۸,۴۸۸	۴,۰۰۹	۱,۲۴۶	(۴۱,۰۰۲)
جمع سهام درج شده در بازارهاي پايه فرابورس			۵۹,۴۹۰	۵۹,۴۹۰	۱۸,۴۸۸	۰	۰	۰		۵۹,۴۹۰	۱۸,۴۸۸			(۴۱,۰۰۲)
جمع			۲۹,۳۹۴,۰۴۴	۲۹,۳۹۴,۰۴۴	۴۱,۵۱۸,۴۱۰	۰	۰	(۳۲۰,۱۰۴)		۲۹,۳۹۴,۰۴۴	۴۱,۱۹۸,۳۰۶			۱۱,۸۰۴,۲۶۲
توضیحات														
دارایی غیر جاری نگهداری برای فروش برای سالهای ۴۰۲ و ۴۰۳ مقدار صفر هست و سرمایه گذاری کوتاه مدت برای سال مالی ۱۴۰۲ عدد ۴۷۳۱۸۱۶۰ میلیون ریال و برای سال مالی ۱۴۰۳ عدد ۴۱۱۹۸۳۰۶ میلیون ریال است امادر فرمهای کدال برای جلوگیری از بروز خطا و همخوانی با جدول سهام قابل معالمه در بازار سرمایه به شیوه نوشته شده در فرم صورت وضعیت مالی وارد شده است.مرجع اصلی فایل پیوستی می باشد.														

صورت وضعيت پرتفوي سهام ساير شركت‌ها

نام شرکت	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم (ریال)	ابتدای دوره		تغییرات		انتهای دوره			تشریح آخرین وضعیت، سیاست تقسیم سود و برنامه‌های آتی در شرکت‌های فرعی و وابسته
			تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	
جمع				۰		۰		۰		
توضیحات										

صورت ريز معاملات سهام تحصيل شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهاي تمام شده هر سهم (ريال)	کل مبلغ بهاي تمام شده قابل معامله در بازار سرمايه	کل مبلغ بهاي تمام شده سهام ساير شرکتها
جمع			۰	۰
توجه: در صورت تغييرات در سرمايه گذاري برخي از شرکتها ناشي از اجراي افزايش سرمايه، مراتب به نحو مقتضي در اين بخش ارائه گردد.				

صورت ريز معاملات سهام واگذار شده

نام شرکت	تعداد سهام	بهاي تمام شده هر سهم (ريال)	کل مبلغ بهاي تمام شده	قيمت واگذاري هر سهم (ريال)	کل مبلغ واگذاري	سود(زيان) واگذاري
جمع			۰		۰	۰

صورت وضعيت ساير سرمايه گذاری‌ها

شرح	ابتداي دوره			خالص خريد (فروش) طی دوره			انتهای دوره		
	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد	بهای تمام شده	سود (زيان) فروش	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	افزايش (کاهش)
سرمايه گذاری در واحدهای صندوق‌های سرمايه گذاری:										
جمع واحدهای صندوق‌های سرمايه گذاری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمايه گذاری در اوراق مشتقه و تامين مالی:										
جمع اوراق مشتقه و تأمين مالی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سپرده های سرمايه گذاری بانکی:										
سپرده های ريالی	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		
سپرده های ارزی	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		
جمع سپرده های سرمايه گذاری بانکی	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		
سرمايه گذاری در املاک:										
زمين	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		
ساختمان	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		
پروژه در جريان ساخت	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		
جمع سرمايه‌گذاری در املاک	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		
ساير سرمايه گذاری ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع		۰			۰	۰		۰		
ذخيره کاهش ارزش ساير سرمايه گذاری ها		۰			۰			۰		
خالص سرمايه گذاری های غيرجاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
توضيحات										

درآمد حاصل از سود سهام محقق شده

نام شرکت	وضعيت پورتفوی						وضعيت سودآوری	
	سال مالی شرکت سرمايه پذير	تاريخ برگزاری مجمع	تعداد سهام در تاريخ مجمع	سرمايه (ميليون ريال)	ارزش اسمی هر سهم (ريال)	درصد مالکيت	سود (زيان) هر سهم (ريال)	سود تقسيمی هر سهم (ريال)	درآمد حاصل از سود سهام مجمع برگزار شده و سال مالی شناسايی درآمد	
									۱۴۰۲/۰۶/۳۱	* ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
جمع سود تقسيمی شرکتها									۰	۰
جمع سود تقسيمی صندوق ها									۰	۰
جمع کل									۰	۰
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پايان دوره مالی گذشته										۳,۵۷۴,۱۲۲
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پايان دوره مالی										۳,۵۷۴,۱۲۲
*مبالغ ستون فوق مربوط به درآمد حاصل از سود سهام مجامع آن دسته از شرکت‌های فرعی و وابسته است که تاريخ برگزاری مجمع آن‌ها بعد از پايان سال مالی و قبل از تاريخ تاييد صورت‌های مالی شرکت سرمايه‌گذار بوده و لذا مطابق استانداردهای حسابداری، درآمد مذکور در صورت‌های مالی سال مالی گذشته شرکت سرمايه‌گذار شناسايی می‌شود.										
کادر توضيحی مربوط به اطلاعات دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱										
کادر توضيحی مربوط به اطلاعات تجمعی از ابتدای سال تا پايان تاريخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱										

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هيئت مديره

						دفعات حضور در جلسات				
نام و نام‌خانوادگي (نماينده شخصيت حقوقي)	سمت	تاريخ عضويت در هيئت مديره	عضو غيرموظف هيات مديره	ميزان مالكيت در سهام شركت	عضويت همزمان در هيئت مديره ساير شركت‌ها	آيا جلسات هيات مديره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گرديده است؟	هيات مديره	كميته حسابرسي	كميته انتصابات	ساير كميته ها
محمد تاب	رئيس هيئت مديره	۱۳۹۷/۱۲/۰۵	بلي				۰	۰	۰	۰
تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱،						۰	جلسه مي باشد.			

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

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	ميزان مالكيت در سهام شركت
محمد تاب	مدير اجرايی	کارشناسی ارشد		
تعداد جلسات كميته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ،			۰	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات كميته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ،			۰	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير كميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ،			۰	جلسه مي باشد.

ميزان سهام شركت در تملک شركت هاي فرعي

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

ميزان سهام سهامدار عمده در تملک شركت و شركتهاي فرعي

نام شركت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
ندارد	۰	۰	۰

نام عضو حقيقی يا حقوقی قديم هيئت مديره	نام عضو حقيقی يا حقوقی جديد هيئت مديره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماينده قبلی عضو حقوقی	نام نماينده جديد عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غير موظف	مقطع تحصيلی	رشته تحصيلی	امضا کننده صورت مالی
سهام عدالت شهرستان ايلام	سهام عدالت شهرستان ايلام	10300056876	سكينه علي بيگي			عضو هيئت‌مديره	غير موظف			
سهام عدالت شهرستان آبدانان	سهام عدالت شهرستان آبدانان	10862080947	سيدناصر عيسي زاده			عضو هيئت‌مديره	غير موظف			
سهام عدالت شهرستان دهلران	سهام عدالت شهرستان دهلران	10300023563	روح انگيز گودرزي			عضو هيئت‌مديره	غير موظف			
تعاوني سهام عدالت شيروان چرداول	تعاوني سهام عدالت شيروان چرداول	10300025190	شهرام نصري			نايب رئيس هيئت‌مديره	غير موظف			
عدالت شهرستان مهران	عدالت شهرستان مهران	10980258382	محمد تاب			رئيس هيئت‌مديره	غير موظف			