اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی

شرکت: آسان پرداخت پرشین	سرمایه ثبت شده: 8,880,000
نماد: آپ	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 722008	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام آسان پرداخت پرشین

بند مقدمه

1. 1)صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت آسان پرداخت پرشين (سهامي عام) شامل صورت‌هاي وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 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 40، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهاى مالى

2. 9)مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت 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 هيئت‌مديره است.
در تهيه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، هيئت‌مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب‌بودن به‌كارگيري 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 مسئوليت حسابرس

3. 10)اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، 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، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به‌تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، به‌كارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت 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 زير پاگذاري 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 به‌منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي گروه و شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

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

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب‌شده، در مورد مناسب‌بودن به‌كارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي گروه و 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 تلفيقي و جداگانه شركت 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 گروه يا شركت از ادامه فعاليت بازبماند.

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

شواهد حسابرسي كافي و مناسب در مورد اطلاعات مالي شركت‌هاي گروه يا فعاليت‌هاي تجاري درون گروه به‌منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت كسب مي¬گردد. حسابرس مسئول هدايت، سرپرستي و عملكرد حسابرسي گروه است. مسئوليت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

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 اطلاع‌رساني 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 منع شده باشد يا هنگامي كه در شرايط بسيار نادر، حسابرس به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا به طور معمول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

همچنين اين مؤسسه به‌عنوان 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.

5)حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از گروه است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب‌شده به‌عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. 2)با توجه به رويه حسابداري شركت در ارتباط با سرمايه‌گذاري‌هاي سريع‌المعامله (يادداشت توضيحي 22)، خالص ارزش فروش مجموع سرمايه‌گذاري‌هاي سريع‌المعامله شركت به مبلغ 194 ميليارد ريال كمتر از ارزش دفتري آن در تاريخ صورت‌وضعيت مالي مي‌باشد، در صورت اعمال تعديلات لازم از اين بابت، سرفصل‌هاي سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت و سود سال مورد گزارش (به تبع آن سود انباشته) هر يک به مبلغ فوق كاهش خواهند يافت.

5. 3)در ارتباط با شركت فرعي تجارت آسان ساز نگين (سهامي خاص) به‌موجب برگ‌هاي تشخيص ماليات عملكرد سال‌هاي 1399، 1400 و 1402 جمعا مبلغ 299 ميليارد ريال مازاد بر ماليات ابرازي و همچنين جهت ماليات بر ارزش افزوده سال‌هاي 1399 و 1400 شركت فرعي مزبور مبلغ 35 ميليارد ريال مازاد بر مبلغ پرداختي مطالبه شده كه شركت ضمن اعتراض نسبت به آنها، ذخيره‌اي در حساب‌ها منظور ننموده است. همچنين بابت ماليات عملكرد سال مورد گزارش شركت اصلي به استناد معافيت ماده 9 قانون حمايت از شركت‌هاي دانش‌بنيان، ذخيره ماليات در حساب‌ها منظور نشده است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده و سوابق مالياتي، احتساب ذخيره از بابت موارد فوق ضرورت دارد، در صورت اعمال تعديلات لازم، سرفصل‌هاي ماليات پرداختني و پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها هر يک حداقل به ترتيب به مبالغ 150 ميليارد ريال و 10 ميليارد ريال افزايش و سود سال مورد گزارش (به‌تبع آن سود انباشته) به مبلغ 160 ميليارد ريال كاهش خواهند يافت.

6. 4)پاسخ تأييديه‌هاي درخواستي از سرفصل‌هاي دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها و پيش‌پرداخت‌ها جمعا به مبلغ 825 ميليارد ريال و پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها به مبلغ 29 ميليارد ريال و تأييديه‌هاي درخواستي از شركت‌هاي ارتباطات سيار ايران، توسعه و ارتباطات همراه شاتل، ايرانسل، ابتكار ارتباط قشم، آران ابر رساناي شيراز، بهار ارتباط گستر، پرداخت اول كيش، رايان اميد كيش، رايتل، ستاره درخشان همراه كيش، گروه توسعه فناوريهاي هوشمند كيان ايرانيان، نگين تجارت آپامه و نگين ارتباطات آوا در ارتباط با موجودي پين و شارژ شركت واصل نگرديده است، مضافا پاسخ تاييديه‌هاي واصله از سرفصل‌هاي دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها و پيش پرداخت‌ها داراي مغايرت نامساعد به مبلغ 178 ميليارد ريال و سرفصل پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها داراي مغايرت نامساعد به مبلغ 61 ميليارد ريال مي‌باشد، همچنين سرفصل پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها شامل مبلغ 402 ميليارد ريال اقلام راكد و سنواتي مي‌باشد كه تاكنون تسويه يا تعيين تكليف نشده است. در نبود شواهد كافي، اين مؤسسه نتوانسته از طريق اجراي ساير روش‌هاي حسابرسي، آثار احتمالي ناشي از موارد فوق را بر صورت‌هاي مالي تعيين نمايد.

اظهار نظر مشروط

7. به نظر اين مؤسسه، به‌استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 و همچنين به‌استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند 4 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي يادشده، وضعيت مالي گروه و شركت در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي گروه و شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

8. 6)منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است که به قضاوت حرفه‌اي حسابرس، در حسابرسي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه سال جاري، داراي بيشترين اهميت بوده‌اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه و به‌منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌هاي مالي مزبور، مورد توجه قرار گرفته است. در اين خصوص به استثناي موارد مندرج در بخش مباني اظهارنظر مشروط، مسائل عمده حسابرسي براي درج در گزارش حسابرس وجود ندارد.

9. اختلافات با سهامداران شرکت فرعي

7)به شرح يادداشت توضيحي 3-15، اختلافات شرکت اصلي با طرف مشارکت (اينترنت رز 1) در ارتباط با شرکت فرعي تجارت آسان ساز نگين، مربوط به نحوه تفسير طرفين از برخي بندهاي قرارداد منعقده بوده و مذاکرات ميان طرفين جهت دستيابي به يک تفسير و چارچوب مشترک در جريان است. مفاد اين بند تأثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

10. 8)مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت‌مديره شرکت 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 نمي‌کند.

مسئوليت اين مؤسسه، مطالعه ساير اطلاعات به‌منظور تشخيص مغايرت‌هاي بااهميت 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 مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به اين نتيجه برسد که تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش کند. در اين خصوص نظر استفاده‌کنندگان را به بخش مباني اظهارنظر مشروط جلب مي‌نمايد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

11. 11)موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زير است:

1-11) پيگيري‌هاي شرکت جهت انجام تکاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 31 تير 1403 صاحبان سهام، در خصوص اسناد مالکيت بخشي از ساختمان‌هاي شرکت به نام آن به نتيجه نرسيده است.

2-11) مفاد مواد 106 و 110 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص ثبت 3 نفر نمايندگان حقيقي اشخاص حقوقي در اداره ثبت شرکت‌ها.

3-11) مفاد ماده 123 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص تشکيل جلسات هيئت مديره بصورت ماهيانه (حداقل دو جلسه در ماه).

4-11) مفاد ماده 132 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص تحصيل وام توسط يکي از اعضاي هيئت مديره سابق.

5-11) مفاد ماده 128 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص ارسال نام و مشخصات و حدود اختيارات مديرعامل به مرجع ثبت شرکت‌ها و آگهي در روزنامه رسمي (در خصوص تغيير مديرعامل).

6-11) مفاد ماده 148 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص رعايت تساوي حقوق صاحبان سهام.

7-11) مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف مهلت مقرر.

12. 12)معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-37، به عنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت‌مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هيئت‌مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در رأي‌گيري رعايت نشده است. مضافا به‌استثناي دريافت و پرداخت هاي نقدي به صورت قرض الحسنه، نظر اين مؤسسه به شواهدي حاکي از اينکه ساير معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

13. 13)گزارش هيئت‌مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، که به‌منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه‌شده آن سازمان به شرح زير رعايت نشده است.

14. 14)ضوابط و مقررات وضع‌شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک‌ليست‌هاي ابلاغ‌شده آن سازمان به شرح زير رعايت نشده است:

ردیفشماره مادهشرح

1-14بند 1 ماده 10 دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت‌هاي ثبت‌شده نزد سازمانارائه صورتجلسه مجامع عمومي، حداكثر ظرف مدت 10 روز پس از تاريخ تشكيل مجمع، به مرجع ثبت شركت‌ها.

2-14ماده 13 دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت‌هاي ثبت‌شده نزد سازمانافشاي فوري اطلاعات بااهميت ظرف حداكثر تا قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد از وقوع رويداد (افشا با تأخير تغيير سهامداري عمده (الف) و عدم حصول نتيجه برگزاري مزايده (ب)).

3-14ماده 3 دستورالعمل انضباطي ناشرانحسابرسي صورت‌هاي مالي شركت‌هاي تحت كنترل توسط حسابرسان معتمد سازمان (شركت‌هاي دانش آوران ملل پرگان و پرگان سيستم اسفند).

4-14ماده 5 و تبصره 2 ماده 5 دستورالعمل انضباطي ناشران و تبصره 2 ماده 18 اساسنامه نمونه شركتهاي سهامي عام پرداخت سود سهام مصوب طبق جدول زمان‌بندي پرداخت سود حداكثر ظرف مدت 4 ماه از طريق شركت سپرده‌گذاري مركزي اوراق بهادار و تسويه وجوه.

5-14ماده 6، 10 و 11 دستورالعمل پذيرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهرانشناور بودن حداقل 10 درصد از سهام ثبت شده شركت (9 درصد).

6-14ماده 30 اساسنامه نمونه شركتهاي سهامي عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به استثناي نهادهاي مالي و پوليغيبت يكي از نمايندگان اعضاي هيئت‌مديره ناشر، در طول يک سال گذشته، بيش از 4 جلسه متوالي يا 6 جلسه متناوب، بدون عذر موجه، در جلسات هيئت‌مديره.

7-14ماده 44 اساسنامه نمونه شركتهاي سهامي عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به استثناي نهادهاي مالي و پوليامضا كليه اوراق، قراردادها و اسناد تعهدآور شركت، توسط اشخاصي كه هيئت‌مديره تعيين كرده و اعلام اسامي اين اشخاص طي صورتجلسه‌اي به اداره ثبت شركت‌ها جهت درج در روزنامه رسمي (در ارتباط با تغييرات اعضاي هيئت‌مديره طي سال مورد گزارش).

15. 15)برخي مفاد دستورالعمل حاكميت شركت (ابلاغي مورخ 22/09/1401 سازمان بورس و اوراق بهادار) به شرح زير رعايت نشده است:

ردیفشماره مادهشرح

1-15تبصره 4 ماده 7افشاي بلافاصله جزئيات معاملات موضوع تبصره 4 ماده 7 از قبيل موضوع معامله، قيمت معامله، فرآيند تعيين قيمت و دلايل عدم انجام معامله با اشخاص غيروابسته در سامانه كدال.

2-15ماده 11 تدوين و اطلاع‌رساني ساز و كار مناسبي جهت جمع‌آوري و رسيدگي به گزارش‌هاي اشخاص در خصوص نقض قوانين و مقررات و نارسايي در شركت و نظارت بر اجراي آن توسط هيئت‌مديره.

3-15تبصره 1 ماده 14تصويب منشور ريسک با نمونه سازمان و تعداد اعضاي كميته‌هاي تخصصي هيئت‌مديره 3 يا 5 نفر.

4-15ماده 15ارزيابي سالانه اثربخشي هيئت‌مديره و مديرعامل، كميته‌هاي تخصصي هيئت‌مديره، و همچنين اعضاي هيئت‌مديره ذيربط در شركت‌هاي فرعي و وابسته و انعكاس نتايج آن را در يک سرفصل جداگانه در گزارش فعاليت هيئت‌مديره.

5-15ماده 23برگزاري جلسات هيئت‌مديره حداقل يک‌بار در هر ماه.

6-15ماده 23تصويب ترتيب و تاريخ برگزاري جلسات هيئت‌مديره در اولين جلسه هيئت‌مديره براي دوره‌هاي شش‌ماهه توسط اعضا.

7-15ماده 37افشا و بروزرساني اطلاعات تحصيلات، تجارب و مدارک حرفه‌اي اعضاي كميته‌هاي تخصصي هيئت‌مديره در پايگاه اينترنتي شركت و در يک يادداشت جداگانه گزارش تفسيري مديريت و گزارش فعاليت هيئت‌مديره.

8-15ماده 37افشا و بروزرساني اطلاعات مربوط به عضويت اعضاي هيئت‌مديره در هيئت‌مديره ساير شركت‌ها به اصالت يا به نمايندگي به نحو مناسب در پايگاه اينترنتي شركت و در يک يادداشت جداگانه در گزارش تفسيري مديريت و فعاليت هيئت‌مديره به مجمع عمومي صاحبان سهام.

16. 16)كنترل‌هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي در اجراي ابلاغيه چک‌ليست كنترل‌هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. بر اساس بررسي‌هاي انجام‌شده و با در نظر داشتن محدوديت‌هاي ذاتي كنترل‌هاي داخلي، اين مؤسسه به مواردي كه حاكي از وجود نقاط ضعف بااهميت كنترل‌هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي، طبق چک‌ليست ابلاغي يادشده باشد، برخورد نكرده است.

17. 17)در اجراي مفاد ماده 41 دستورالعمل حاكميت شركتي ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس، رعايت تبصره ماده 40 دستورالعمل ياد شده در خصوص كمک‌هاي عام‌المنفعه و پرداخت در راستاي مسئوليت‌هاي اجتماعي مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسي‌هاي انجام‌شده، به موارد بااهميتي در خصوص عدم رعايت ماده 40 دستورالعمل مزبور برخورد نشده است.

18. 18)در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شركت‌هاي تجاري و مؤسسات غيرتجاري، موضوع ماده 46 آئين‌نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک‌ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته و موارد عدم رعايت مشاهده نگرديده است.

موسسه حسابرسي و خدمات مالي ارقام نگر آريا	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ارقام نگر آریا	[Ahmadali Bazzi [Sign		1404/04/11 12:29:38
شریک موسسه ارقام نگر آریا	[Abolfazl Rezaei [Sign		1404/04/11 12:33:42
مدیر موسسه ارقام نگر آریا	[Mohammad Taghi Rezaei [Sign		1404/04/11 13:16:31

صورت سود و زيان تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۳۲,۲۲۸,۵۳۰	۹۹,۸۴۵,۴۸۶	۳۲
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۲۷,۶۰۵,۳۰۴)	(۹۶,۴۷۹,۵۵۲)	(۳۲)
سود(زیان) ناخالص	۴,۶۲۳,۲۲۶	۳,۳۶۵,۹۳۴	۳۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳,۳۶۳,۰۶۹)	(۲,۰۶۲,۶۵۵)	(۶۳)
هزينه كاهش ارزش دريافتنيها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱,۶۱۱	۱,۳۰۰	۲۴
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۱,۲۶۱,۷۶۸	۱,۳۰۴,۵۷۹	(۳)
هزینه های مالی	(۱,۳۸۰,۳۵۵)	(۵۸۵,۳۸۰)	(۱۳۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۷۲۶,۱۸۹	۴۱۱,۵۷۶	۷۶
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته و مشارکت هاي خاص	۶۰۷,۶۰۲	۱,۱۳۰,۷۷۵	(۴۶)
سهم گروه از سود مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته	۲۷,۹۴۱	۱,۹۱۶	۱,۳۵۸
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۳۵,۵۴۳	۱,۱۳۲,۶۹۱	(۴۴)
هزينه ماليات بر درآمد:			
سال جاري	(۳۴,۶۱۵)	(۲۵,۳۱۵)	(۳۷)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سال‌هاي قبل	(۵۲۰,۷۴۲)	(۲۶۳,۸۱۸)	(۹۷)
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۸۰,۱۸۶	۸۴۳,۵۵۸	(۹۰)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۸۰,۱۸۶	۸۴۳,۵۵۸	(۹۰)
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلي	۲۳۸,۰۷۴	۸۹۴,۹۹۸	(۷۳)
منافع فاقد حق کنترل	(۱۵۷,۸۸۸)	(۵۱,۴۴۰)	(۲۰۷)
سود پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۹۸	۱۲۶	(۲۲)
غیرعملیاتي (ریال)	(۷۱)	(۲۵)	(۱۸۴)
ناشي از عملیات در حال تداوم	۲۷	۱۰۱	(۷۳)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود پایه هر سهم	۲۷	۱۰۱	(۷۳)
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۹	۹۵	(۹۱)
سرمایه - میلیون ریال	۸,۸۸۰,۰۰۰	۸,۸۸۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع تلفیقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۸۰,۱۸۶	۸۴۳,۵۵۸	(۹۰)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت هاي وابسته	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
سهم گروه از ساير اقلام سود و زيان جامع مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از ساير اقلام سود و زيان جامع شركت هاي وابسته	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۸۰,۱۸۶	۸۴۳,۵۵۸	(۹۰)
قابل انتساب به :			
مالكان شركت اصلي	۲۳۸,۰۷۴	۸۹۴,۹۹۸	(۷۳)
منافع فاقد حق كنترل	(۱۵۷,۸۸۸)	(۵۱,۴۴۰)	(۲۰۷)
توضيحات			

صورت وضعيت مالي تلفيقي

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۱۱,۶۳۱,۵۸۲	۱۰,۱۷۶,۹۳۸	۷,۸۳۰,۷۶۷	۱۴
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
سرقفلي	۱۳,۹۱۱	۱۴,۹۵۰	۱۵,۹۸۹	(۷)
داراييهاي نامشهود	۲,۵۳۹,۵۶۶	۱,۲۱۳,۵۹۲	۷۴۴,۶۹۲	۱۰۹
سرمايه گذاري در شركتهاي وابسته	۹۹,۹۵۴	۲۴,۴۵۱	۶,۴۳۷	۳۰۹
ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۵۰	۵۰	۱۰,۰۵۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۱,۹۳۸	۸,۸۹۶	۱۱,۲۵۶	(۷۸)
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۱۷۹,۴۴۰	۱۸,۸۷۴	۱۰,۶۱۴	۸۵۱
جمع داراييهاي غيرجاري	۱۴,۴۶۶,۴۴۱	۱۱,۴۵۷,۷۵۱	۸,۶۲۹,۸۰۵	۲۶
داراييهاي جاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سفارشات و پيش پرداخت‌ها	۴۶۵,۴۶۸	۳۷۹,۱۸۳	۱,۹۲۲,۴۱۰	۲۳
موجودي مواد و كالا	۳,۱۷۰,۴۹۰	۳,۳۷۰,۱۶۵	۲,۸۷۱,۷۶۵	(۶)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۷,۹۷۵,۵۹۳	۵,۴۱۱,۲۰۱	۴,۹۳۴,۳۱۶	۴۷
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۱,۰۵۲,۵۲۴	۱,۱۴۴,۲۱۷	۱,۰۲۷,۷۵۵	(۸)
موجودي نقد	۱,۷۸۹,۱۳۰	۱,۸۵۶,۶۳۲	۱,۱۹۷,۸۴۹	(۴)
	۱۴,۴۵۳,۲۰۵	۱۲,۱۶۱,۳۹۸	۱۱,۹۵۴,۰۹۵	۱۹
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۴,۴۵۳,۲۰۵	۱۲,۱۶۱,۳۹۸	۱۱,۹۵۴,۰۹۵	۱۹
جمع دارايي‌ها	۲۸,۹۱۹,۶۴۶	۲۳,۶۱۹,۱۴۹	۲۰,۵۸۳,۹۰۰	۲۲
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۸,۸۸۰,۰۰۰	۵,۵۵۰,۰۰۰	۵,۵۵۰,۰۰۰	۶۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۴۵۵,۷۴۴	۴۳۰,۱۷۰	۳۷۶,۵۳۳	۶
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود انباشته	۶۷۶,۶۳۷	۴,۳۹۷,۹۷۷	۳,۶۵۶,۵۱۶	(۸۵)
سهام خزانه (شامل سهام شركت در مالكيت شركت‌هاي فرعي)	۰	۰	۰	۰
حقوق مالكانه قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	۱۰,۰۱۲,۳۸۱	۱۰,۳۷۸,۱۴۷	۹,۵۸۳,۰۴۹	(۴)
منافع فاقد كنترل	۶۳,۸۹۷	۱۸۶,۳۲۱	۱۳۸,۵۵۶	(۶۶)
جمع حقوق مالكانه	۱۰,۰۷۶,۲۷۸	۱۰,۵۶۴,۴۶۸	۹,۷۲۱,۶۰۵	(۵)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۱۶,۷۱۴	۲۷۴,۶۱۶	۷۷۱,۶۷۹	(۹۴)

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۸۳۰,۷۹۰	۵۷۷,۵۵۵	۴۰۰,۵۳۳	۴۴
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۸۴۷,۵۰۴	۸۵۲,۱۷۱	۱,۱۷۲,۲۱۲	(۱)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۱,۹۵۹,۵۲۵	۷,۲۸۸,۸۴۰	۶,۶۱۳,۶۹۵	۶۴
ماليات پرداختني	۲۸۹,۹۲۴	۵۲۱,۸۶۵	۷۵۹,۸۰۰	(۴۴)
سود سهام پرداختني	۵۵۰,۵۳۳	۹۶,۳۳۶	۱۲۲,۵۹۲	۴۷۱
تسهيلات مالي	۵,۰۱۵,۵۰۰	۴,۱۸۸,۳۹۳	۱,۹۵۵,۶۸۱	۲۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۱۸۰,۲۸۲	۱۰۷,۰۷۶	۲۳۸,۳۱۵	۶۸
	۱۷,۹۹۵,۸۶۴	۱۲,۲۰۲,۵۱۰	۹,۶۹۰,۰۸۳	۴۷
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۷,۹۹۵,۸۶۴	۱۲,۲۰۲,۵۱۰	۹,۶۹۰,۰۸۳	۴۷
جمع بدهي‌ها	۱۸,۸۴۳,۳۶۸	۱۳,۰۵۴,۶۸۱	۱۰,۸۶۲,۲۹۵	۴۴
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۲۸,۹۱۹,۶۴۶	۲۳,۶۱۹,۱۴۹	۲۰,۵۸۳,۹۰۰	۲۲

صورت تغييرات در حقوق مالكانه تلفيقي

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	منافع فاقد حق كنترل	جمع حقوق مالكانه
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵,۵۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷۶,۵۳۳	۰	۰	۰	۳,۶۵۶,۵۱۶	۰	۹,۵۸۳,۰۴۹	۱۳۸,۵۵۶	۹,۷۲۱,۶۰۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵,۵۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷۶,۵۳۳	۰	۰	۰	۳,۶۵۶,۵۱۶	۰	۹,۵۸۳,۰۴۹	۱۳۸,۵۵۶	۹,۷۲۱,۶۰۵
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹															۰
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											۸۹۴,۹۹۸		۸۹۴,۹۹۸	(۵۱,۴۴۰)	۸۴۳,۵۵۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											۸۹۴,۹۹۸		۸۹۴,۹۹۸	(۵۱,۴۴۰)	۸۴۳,۵۵۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰	۰			۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۹۴,۹۹۸	۰	۸۹۴,۹۹۸	(۵۱,۴۴۰)	۸۴۳,۵۵۸
سود سهام مصوب			۰		۰	۰					(۹۹,۹۰۰)		(۹۹,۹۰۰)	(۲,۸۱۳)	(۱۰۲,۷۱۳)
منافع فاقد حق کنترل ناشي از تحصیل شرکت فرعي جدید														۰	۰
واگذاري منافع جزئي در شرکت فرعي						۰							۰	۰	۰
افزایش منافع در شرکت فرعي						۰								۰	۰
افزایش سرمایه	۰			۰				۰			۰		۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان		۰						۰					۰	۰	۰
افزایش سرمایه شرکت فرعي														۹۸,۰۰۰	۹۸,۰۰۰
خرید سهام خزانه												۰	۰		۰
فروش سهام خزانه			۰									۰	۰		۰
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعي					۰									۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعي					۰								۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰						۰	۰	۰				۰
تخصیص به اندوخته قانوني							۵۳,۶۳۷				(۵۳,۶۳۷)		۰	۴,۰۱۸	۴,۰۱۸
تخصیص به سایر اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵,۵۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۰,۱۷۰	۰	۰	۰	۴,۳۹۷,۹۷۷	۰	۱۰,۳۷۸,۱۴۷	۱۸۶,۳۲۱	۱۰,۵۶۴,۴۶۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰															۰
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											۲۳۸,۰۷۴		۲۳۸,۰۷۴	(۱۵۷,۸۸۸)	۸۰,۱۸۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰	۰			۰	۰	۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	منافع فاقد حق كنترل	جمع حقوق مالكانه
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۰	۰	۲۳۸,۰۷۴		۲۳۸,۰۷۴	(۱۵۷,۸۸۸)	۸۰,۱۸۶
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					(۶۰۳,۸۴۰)		(۶۰۳,۸۴۰)	(۲,۴۶۰)	(۶۰۶,۳۰۰)
منافع فاقد حق كنترل ناشي از تحصيل شركت فرعي جديد														۳۷,۹۲۴	۳۷,۹۲۴
واگذاري منافع جزئي در شركت فرعي						۰							۰	۰	۰
واگذاري منافع در شركت فرعي							۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰
افزايش منافع در شركت فرعي						۰								۰	۰
افزايش سرمايه	۳,۳۳۰,۰۰۰		۰								(۳,۳۳۰,۰۰۰)		۰	۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰											۰	۰	۰
افزايش سرمايه شركت فرعي														۰	۰
خريد سهام خزانه												۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانه				۰								۰	۰		۰
خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰									۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰								۰	۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰					۰	۰	۰				۰
تخصيص به اندوخته قانوني							۲۵,۵۷۴				(۲۵,۵۷۴)		۰	۰	۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸,۸۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵۵,۷۴۴	۰	۰	۰	۶۷۶,۶۳۷	۰	۱۰,۰۱۲,۳۸۱	۶۳,۸۹۷	۱۰,۰۷۶,۲۷۸

صورت جريان هاي نقدي تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۶,۰۱۹,۳۸۴	۳,۵۰۴,۵۸۳	۷۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۷۸۷,۲۹۸)	(۶۰۷,۰۶۷)	(۳۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۵,۲۳۲,۰۸۶	۲,۸۹۷,۵۱۶	۸۱

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۰۰,۴۱۱	۶۵۳,۱۸۷	(۸۵)
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲,۹۴۲,۸۷۰)	(۳,۳۳۹,۰۴۳)	۱۲
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۴۵,۸۴۸	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۱,۴۲۵,۸۰۸)	(۵۸۸,۳۳۲)	(۱۴۲)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش شركت‌هاي فرعي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد شركت‌هاي فرعي پس از كسر وجوه نقد تحصيل شده	(۸۲,۷۴۱)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سرمايه‌گذاري در شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۷۵,۵۰۳)	(۲۵,۶۰۴)	(۱۹۵)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۱۴۲,۷۱۲	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	(۳۱,۰۰۰)	(۱۱۷,۱۸۱)	۷۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	(۶۱۹,۶۲۴)	(۹۶,۵۱۴)	(۵۴۲)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۲۸,۲۹۴	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۱۴,۱۱۷	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۳۵,۰۷۲	۴۳,۸۳۵	(۲۰)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۵۰,۹۵۸	۳,۱۱۴	۱,۵۳۶
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۴,۷۶۰,۱۳۴)	(۳,۴۶۶,۵۳۸)	(۳۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۴۷۱,۹۵۲	(۵۶۹,۰۲۲)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شركت اصلي	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شركت‌هاي فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي ناشي از تحصيل منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي ناشي از واگذاري بخشي از شركت فرعي (با حفظ كنترل)	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي ناشي از فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۷,۴۴۴,۳۴۲	۳,۲۲۰,۵۰۰	۱۳۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۶,۴۱۷,۱۳۸)	(۱,۲۹۳,۷۸۵)	(۳۹۶)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱,۴۱۴,۱۸۳)	(۵۶۸,۲۸۱)	(۱۴۹)
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 به مالكان شركت اصلي	(۱۶۰,۲۶۳)	(۱۲۹,۳۵۲)	(۲۴)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به منافع فاقد حق كنترل	(۱,۹۸۳)	(۱,۳۴۳)	(۴۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۵۴۹,۲۲۵)	۱,۲۲۷,۷۳۹	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۷۷,۲۷۳)	۶۵۸,۷۱۷	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۸۵۶,۶۳۲	۱,۱۹۷,۸۴۹	۵۵
تاثير تغييرات نرخ ارز	۹,۷۷۱	۶۶	۱۴,۷۰۵
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱,۷۸۹,۱۳۰	۱,۸۵۶,۶۳۲	(۴)
معاملات غيرنقدي	۲۱۴	۹۸,۰۰۰	(۱۰۰)
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زيان

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
درآمدهاي عملياتي	۱۳۲,۱۱۷,۴۳۴	۹۹,۷۲۷,۷۹۸	۳۲
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۲۹,۲۵۲,۸۸۷)	(۹۶,۸۵۲,۵۱۴)	(۳۳)
سود(زیان) ناخالص	۲,۸۶۴,۵۴۷	۲,۸۷۵,۲۸۴	۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۵۳۱,۹۳۳)	(۱,۶۲۱,۸۸۹)	۶
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۱,۳۳۲,۶۱۴	۱,۲۵۳,۳۹۵	۶
هزینه های مالی	(۱,۲۹۳,۹۱۰)	(۵۰۸,۷۵۲)	(۱۵۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۸۸۷,۶۱۰	۴۷۶,۴۷۸	۸۶
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۹۲۶,۳۱۴	۱,۲۲۱,۱۲۱	(۲۴)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	(۴۷۵,۴۶۶)	(۲۱۹,۳۱۳)	(۱۱۷)
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۵۰,۸۴۸	۱,۰۰۱,۸۰۸	(۵۵)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۴۵۰,۸۴۸	۱,۰۰۱,۸۰۸	(۵۵)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۹۷	۱۲۲	(۲۰)
غیرعملياتي (ریال)	(۴۷)	(۱۰)	(۳۷۰)
ناشي از عملیات در حال تداوم	۵۰	۱۱۲	(۵۵)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۵۰	۱۱۲	(۵۵)
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۵۱	۱۱۳	(۵۵)
سرمایه	۸,۸۸۰,۰۰۰	۸,۸۸۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۴۵۰,۸۴۸	۱,۰۰۱,۸۰۸	(۵۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	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 هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:			
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۴۵۰,۸۴۸	۱,۰۰۱,۸۰۸	(۵۵)
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غیرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۱۱,۵۷۴,۴۷۴	۱۰,۱۳۱,۸۲۸	۷,۷۹۳,۳۱۰	۱۴
سرمایهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۹۶۴,۷۱۲	۲۷۹,۰۳۹	۱۰۰,۳۷۱	۲۴۶
سرمایهگذاريهاي بلندمدت	۵۲۱,۶۷۸	۵۲۱,۶۷۸	۳۹۹,۱۷۴	۰
دریافتنيهاي بلندمدت	۱,۹۳۸	۸,۸۹۶	۱۱,۲۵۶	(۷۸)
داراي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر داراييها	۴۰,۱۶۲	۹۷	۱۰۷	۴۱,۳۰۴

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۳,۱۰۲,۹۶۴	۱۰,۹۴۱,۵۳۸	۸,۳۰۴,۲۱۸	۲۰
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۳۴۶,۷۳۷	۲۷۱,۸۹۹	۱,۸۶۱,۰۸۶	۲۸
موجودي مواد و كالا	۳,۰۱۳,۱۷۴	۳,۰۹۷,۴۹۷	۲,۷۶۱,۰۸۶	(۳)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۷,۹۰۵,۱۷۷	۴,۹۳۹,۰۷۸	۴,۸۰۰,۰۷۹	۶۰
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۱,۰۲۱,۵۲۴	۱,۰۲۱,۳۱۰	۱,۰۰۸,۶۱۹	۰
موجودي نقد	۱,۲۶۸,۴۹۸	۱,۳۷۴,۸۱۱	۱,۰۵۷,۳۲۶	(۸)
	۱۳,۵۵۵,۱۱۰	۱۰,۷۰۴,۵۹۵	۱۱,۴۸۸,۱۹۶	۲۷
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۳,۵۵۵,۱۱۰	۱۰,۷۰۴,۵۹۵	۱۱,۴۸۸,۱۹۶	۲۷
جمع دارايي‌ها	۲۶,۶۵۸,۰۷۴	۲۱,۶۴۶,۱۳۳	۱۹,۷۹۲,۴۱۴	۲۳
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۸,۸۸۰,۰۰۰	۵,۵۵۰,۰۰۰	۵,۵۵۰,۰۰۰	۶۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۴۴۷,۶۴۳	۴۲۵,۱۰۰	۳۷۵,۰۱۰	۵
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۱,۰۶۶,۶۱۶	۴,۵۷۲,۱۵۰	۳,۷۲۰,۳۳۳	(۷۷)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱۰,۳۹۴,۲۵۹	۱۰,۵۴۷,۲۵۰	۹,۶۴۵,۳۴۳	(۱)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۱۶,۷۱۴	۲۷۱,۵۰۵	۷۷۱,۶۷۹	(۹۴)
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۷۴۳,۹۹۵	۴۵۴,۲۶۴	۳۳۴,۰۰۳	۶۴

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۷۶۰,۷۰۹	۷۲۵,۷۶۹	۱,۱۰۵,۶۸۲	۵
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۹,۷۶۷,۴۰۳	۶,۱۵۳,۲۱۰	۶,۱۵۹,۷۶۲	۵۹
ماليات پرداختني	۱۶۸,۷۱۴	۴۳۱,۳۳۷	۶۹۶,۱۴۱	(۶۱)
سود سهام پرداختني	۵۳۴,۵۹۶	۹۱,۰۱۹	۱۳۰,۴۷۲	۴۸۷
تسهيلات مالي	۴,۸۶۲,۰۸۲	۳,۵۹۳,۹۷۲	۱,۸۳۰,۶۴۰	۳۵
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۱۷۰,۳۱۱	۱۰۳,۵۷۶	۲۳۴,۳۷۴	۶۴
	۱۵,۵۰۳,۱۰۶	۱۰,۳۷۳,۱۱۴	۹,۰۴۱,۳۸۹	۴۹
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۵,۵۰۳,۱۰۶	۱۰,۳۷۳,۱۱۴	۹,۰۴۱,۳۸۹	۴۹
جمع بدهي‌ها	۱۶,۲۶۳,۸۱۵	۱۱,۰۹۸,۸۸۳	۱۰,۱۴۷,۰۷۱	۴۷
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۲۶,۶۵۸,۰۷۴	۲۱,۶۴۶,۱۳۳	۱۹,۷۹۲,۴۱۴	۳۳

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزياپي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵,۵۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۷۵,۰۱۰	۰	۰	۰	۳,۷۲۰,۳۳۳	۰	۹,۶۴۵,۳۴۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵,۵۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۷۵,۰۱۰	۰	۰	۰	۳,۷۲۰,۳۳۳	۰	۹,۶۴۵,۳۴۳
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱,۰۰۱,۸۰۸		۱,۰۰۱,۸۰۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۱,۸۰۸	۰	۱,۰۰۱,۸۰۸
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۱,۸۰۸	۰	۱,۰۰۱,۸۰۸
سود سهام مصوب									(۹۹,۹۰۱)		(۹۹,۹۰۱)
افزايش سرمايه	۰		۰			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
افزایش سرمایه در جریان		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					۵۰,۰۹۰				(۵۰,۰۹۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵,۵۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۲۵,۱۰۰	۰	۰	۰	۴,۵۷۲,۱۵۰	۰	۱۰,۵۴۷,۲۵۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۴۵۰,۸۴۹		۴۵۰,۸۴۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							۰	۰	۴۵۰,۸۴۹		۴۵۰,۸۴۹
سود سهام مصوب									(۶۰۳,۸۴۰)		(۶۰۳,۸۴۰)
افزایش سرمایه	۳,۳۳۰,۰۰۰		۰			۰			(۳,۳۳۰,۰۰۰)		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۲۲,۵۴۳				(۲۲,۵۴۳)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸,۸۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۴۷,۶۴۳	۰	۰	۰	۱,۰۶۶,۶۱۶	۰	۱۰,۳۹۴,۲۵۹

صورت جریان‌هاي نقدي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۵,۱۴۰,۶۱۴	۳,۶۴۴,۵۹۳	۴۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۷۳۸,۰۸۸)	(۵۶۴,۱۱۷)	(۳۱)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۴,۴۰۲,۵۲۶	۳,۰۸۰,۴۷۶	۴۳
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۰۰,۴۱۱	۶۵۳,۱۸۷	(۸۵)
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲,۹۲۲,۹۵۱)	(۳,۳۲۸,۳۰۷)	۱۲
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۴۵,۸۴۸	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۷۵۴,۵۰۵)	(۲۰۸,۶۹۳)	(۲۶۲)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۲۰,۵۰۴)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۱۲,۶۹۱)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	(۱,۱۲۹,۴۷۸)	(۵۳۴,۹۴۶)	(۱۱۱)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۱۴۶,۸۰۱	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۶۸,۲۱۶	۵۱,۰۸۷	۳۴
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۵۰,۲۸۵	۱۲,۸۲۲	۲۹۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۴,۳۹۵,۳۷۳)	(۳,۳۸۸,۰۴۵)	(۳۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۷,۱۵۳	(۳۰۷,۵۶۹)	--
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	۷,۰۷۶,۳۴۲	۱,۹۶۴,۷۲۰	۲۶۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۵,۷۱۰,۰۲۲)	(۷۰۱,۵۶۳)	(۷۱۴)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱,۳۱۹,۵۲۲)	(۵۰۸,۷۵۲)	(۱۵۹)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	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	(۱۶۰,۲۶۴)	(۱۲۹,۳۵۱)	(۲۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۱۳,۴۶۶)	۶۲۵,۰۵۴	--
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	(۱۰۶,۳۱۳)	۳۱۷,۴۸۵	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۳۷۴,۸۱۱	۱,۰۵۷,۳۲۶	۳۰
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱,۲۶۸,۴۹۸	۱,۳۷۴,۸۱۱	(۸)
معاملات غيرنقدي	۲۱۴	۰	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد که هيئت مديره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذکور نيست.

درآمدها و بهای تمام شده قراردادها

مبالغ به میلیون ریال

شرح خدمات/ قراردادها	نام طرف قرارداد	تاریخ انعقاد قرارداد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اتمام قرارداد	مبلغ کل قرارداد	مبانی نحوه شناخت درآمد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		توضیحات تکمیلی
							درآمد محقق شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بهای تمام شده محقق شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود(زیان) ناخالص	درآمد محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بهای تمام شده محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود(زیان) ناخالص	درآمد تجمیعی قرارداد تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بهای تمام شده تجمیعی قرارداد تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد درآمد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد بهای تمام شده دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	

شرح خدمات/ قراردادها	نام طرف قرارداد	تاریخ انعقاد قرارداد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اتمام قرارداد	مبلغ کل قرارداد	مباني نحوه شناخت درآمد	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		توضیحات تکمیلی
							درآمد محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بهاي تمام شده محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود(زيان) ناخالص	درآمد محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بهاي تمام شده محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود(زيان) ناخالص	درآمد تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بهاي تمام شده تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد درآمد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد بهاي تمام شده دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
سایر درآمدهاي عملياتي		۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	درآمدهای این سرفصل مطابق با مبانی پذیرفته شده استانداردهای حسابداری و قراردادهای منعقده شناسایی میگردد.	۲,۱۲۷,۰۰۳	(۱,۸۷۸,۰۱۵)	۲۴۸,۹۸۸	۱,۹۰۵,۶۰۳	(۱,۵۹۰,۰۸۰)	۳۱۵,۵۲۳	۵,۲۹۸,۲۵۵	(۴,۵۳۲,۸۴۸)	۲,۹۱۸,۷۷۸	(۲,۳۶۴,۰۵۷)	-
فروش پين و اعتبار	قرارداد با اپراتورهاي تلفن همراه	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	درآمدهای این سرفصل مطابق با مبانی پذیرفته شده استانداردهای حسابداری و قراردادهای منعقده شناسایی میگردد.	۹۱,۷۵۵,۵۵۲	(۹۱,۰۹۱,۵۲۸)	۶۶۴,۰۲۳	۱۲۳,۱۳۵,۳۰۴	(۱۲۱,۹۹۷,۲۴۵)	۱,۱۳۸,۰۵۹	۵۹۲,۷۵۳,۶۰۸	(۵۸۵,۴۲۲,۰۷۸)	۱۸۸,۶۳۵,۹۳۵	(۱۸۱,۳۷۹,۸۰۹)	-
پشتيباني دستگاه هاي پوز بانکي	قراردادهاي بانکي	۱۳۹۵/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	درآمدهای این سرفصل مطابق با مبانی پذیرفته شده استانداردهای حسابداری و قراردادهای منعقده شناسایی میگردد.	۶۰۲,۲۷۷	(۵۲۳,۷۲۸)	۷۸,۵۴۹	۱,۲۸۷,۸۹۱	(۹۷۴,۵۳۷)	۳۱۳,۳۵۴	۱۴,۴۵۱,۶۸۱	(۸,۳۴۲,۴۸۷)	۱,۹۷۳,۴۶۴	(۱,۴۴۸,۸۹۶)	-

شرح خدمات/ قراردادها	نام طرف قرارداد	تاریخ انعقاد قرارداد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اتمام قرارداد	مبلغ کل قرارداد	مباني نحوه شناخت درآمد	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		توضيحات تكميلي
							درآمد محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بهاي تمام شده محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود(زيان) ناخالص	درآمد محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بهاي تمام شده محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود(زيان) ناخالص	درآمد تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بهاي تمام شده تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد درآمد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد بهاي تمام شده دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
درآمد كارمزد تراكنش شاپركي	شاپرک	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	درآمدهای این سرفصل مطابق با مبانی پذیرفته شده استانداردهای حسابداری و قراردادهای منعقده شناسایی میگردد.	۵,۲۴۲,۹۶۶	(۳,۳۵۹,۲۴۳)	۱,۸۸۳,۷۲۳	۵,۷۸۸,۶۳۶	(۴,۶۹۱,۰۲۵)	۱,۰۹۷,۶۱۱	۳۶,۸۴۰,۹۸۶	(۳۲,۲۹۷,۴۲۰)	۸,۸۶۷,۸۴۵	(۶,۹۷۴,۳۹۷)	-
جمع							۹۹,۷۲۷,۷۹۸	(۹۶,۸۵۲,۵۱۴)	۲,۸۷۵,۲۸۲	۱۳۲,۱۱۷,۴۳۴	(۱۲۹,۲۵۲,۸۸۷)	۲,۸۶۴,۵۴۷	۶۴۹,۳۴۴,۵۳۰	(۶۲۰,۵۹۴,۸۳۳)	۲۰۲,۳۹۶,۰۲۲	(۱۹۲,۱۶۷,۱۵۹)	

بهاي تمام شده

مبالغ به ميليون ريال

شرح	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (ميليون ريال)	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (ميليون ريال)
مواد مستقيم مصرفي	۹۱,۷۶۴,۵۵۴	۱۲۲,۴۳۲,۹۵۶
دستمزدمستقيم توليد	۱,۴۰۴,۱۶۶	۱,۸۰۷,۷۵۸
سربارتوليد	۳,۶۸۳,۷۹۴	۵,۰۱۲,۱۷۳
جمع	۹۶,۸۵۲,۵۱۴	۱۲۹,۲۵۲,۸۸۷
هزينه جذب نشده درتوليد	۰	۰
انتقال به حساب داراييهاي ثابت	۰	۰
جمع هزينه هاي توليد	۹۶,۸۵۲,۵۱۴	۱۲۹,۲۵۲,۸۸۷
خالص افزايش (كاهش)موجودي كالاي درجريان ساخت	۰	۰
بهاي تمام شده كالاي توليد شده	۹۶,۸۵۲,۵۱۴	۱۲۹,۲۵۲,۸۸۷
خالص افزايش (كاهش) كالاي ساخته شده	۰	۰
بهاي تمام شده كالاي فروش رفته	۹۶,۸۵۲,۵۱۴	۱۲۹,۲۵۲,۸۸۷
بهاي تمام شده خدمات ارايه شده	۰	۰

شرح	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)
جمع بهاي تمام شده	۹۶,۸۵۲,۵۱۴	۱۲۹,۲۵۲,۸۸۷

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	-

وضعیت کارکنان

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل عملياتي شرکت	۳۳۳	۳۰۹	۳۳۴
تعداد پرسنل غيرعملياتي شرکت	۲۰۴	۱۹۰	۱۹۹

توضیحات وضعیت کارکنان

-

«جملات آينده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها يا پيش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملکرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممکن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد که هيئت مديره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذکور نيست.

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

شرح	هزينه سربار			هزينه هاي اداري، عمومي و فروش		
	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
هزينه حقوق و دستمزد	۰	۰	۰	۹۴۶,۸۸۳	۹۵۷,۷۷۵	۴,۰۱۱,۷۵۶
هزينه استهلاک	۷۵۰,۱۵۴	۱,۳۴۵,۱۹۶	۱,۹۹۹,۹۷۵	۵۷,۷۴۰	۵۴,۸۲۶	۲۲۹,۶۴۵
هزينه انرژي (آب، برق، گاز و سوخت)	۷,۲۷۸	۷,۰۲۸	۱۰,۴۴۹	۱۳,۰۳۲	۲۰,۳۱۹	۸۵,۱۰۹
هزينه مواد غير مستقيم مصرفي	۵۸۰,۴۲۷	۵۶۴,۴۳۰	۸۳۹,۱۶۸	۰	۰	۰
هزينه تبليغات	۰	۰	۰	۳۰۶,۲۹۹	۲۱۰,۷۲۷	۸۸۲,۶۵۵
حق العمل و کميسيون فروش	۱۸۴,۶۳۰	۳۴۸,۷۸۲	۵۱۸,۵۵۳	۰	۰	۰
هزينه خدمات پس از فروش	۱,۸۵۴,۳۷۳	۲,۳۲۵,۵۴۳	۳,۴۵۷,۵۰۹	۱۴,۰۱۸	۱۷,۸۶۳	۷۴,۸۱۷
هزينه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزينه حمل و نقل و انتقال	۳۷,۳۹۲	۴۹,۹۲۴	۷۴,۲۲۵	۲۶,۴۹۴	۳۹,۱۸۳	۱۶۴,۱۲۳
ساير هزينه ها	۲۶۹,۵۴۰	۳۷۱,۲۷۰	۵۵۱,۹۸۷	۲۵۷,۴۳۳	۲۳۱,۲۴۱	۹۶۸,۵۸۱

شرح	هزينه سربار			هزينه هاي اداري، عمومي و فروش		
	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
جمع	۳,۶۸۳,۷۹۴	۵,۰۱۲,۱۷۳	۷,۴۵۱,۸۶۶	۱,۶۲۱,۸۸۹	۱,۵۳۱,۹۳۳	۶,۴۱۶,۶۸۶

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

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	در صورت وقوع یا وجود متعاقباً اعلام خواهد شد.....

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
		مبلغ ارزي	مبلغ ريالي	مبلغ ارزي	مبلغ ريالي
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۳۲,۲۳۶	۱۲,۶۹۴,۸۵۲,۱۰۷	۲۴,۲۵۲	۱۱,۷۲۴,۰۰۳,۴۸۸
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۱۸,۱۲۰	۷,۷۳۳,۴۳۴,۸۰۰	۱۸,۰۲۰	۷,۶۹۰,۷۵۵,۸۰۰
داراییهای ارزی پایان دوره	لیر ترکیه	۹۷۰	۲۰,۳۲۵,۳۸۰	۹۷۰	۲۰,۳۲۵,۳۸۰
داراییهای ارزی پایان دوره	درهم	۶,۴۵۹	۷۰۰,۶۵۲,۹۴۳	۶,۴۵۹	۷۰۰,۶۵۲,۹۴۳

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پيش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملكرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممكن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد كه هيئت مديره شركت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذكور نيست.

سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جمع	۰	۰

سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جمع	۰	۰

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

مبالغ به میلیون ریال

محل تامين	نرخ سود	مانده اول دوره تسهيلات ارزي و ريالي (ميليون ريال)	مانده پايان دوره (اصل و فرع)			مانده پايان دوره به تفكيک سررسيد		مبلغ هزينه مالي طي دوره	سایر توضیحات
			ريالي	ارزي					
				نوع ارز	مبلغ ارزي	معادل ريالي تسهيلات ارزي	كوتاه مدت	بلند مدت		

محل تامين	نرخ سود	مانده اول دوره تسهيلات ارزي و ريالي (ميليون ريال)	مانده پايان دوره (اصل و فرع)			مانده پايان دوره به تفكيک سررسيد		مبلغ هزينه مالي طي دوره	ساير توضيحات
			ريالي	ارزي					
				نوع ارز	مبلغ ارزي	معادل ريالي تسهيلات ارزي	كوتاه مدت	بلند مدت	
تسهيلات دريافتي از بانكها	۲۳	۳,۸۶۵,۴۷۷	۴,۸۷۸,۷۹۶		۰	۰	۴,۸۶۲,۰۸۲	۱۶,۷۱۴	۱,۲۹۳,۹۱۰	
تسهيلات تسويه شده از ابتداي سال مالي تا پايان دوره		۰							۰	
جمع		۳,۸۶۵,۴۷۷	۴,۸۷۸,۷۹۶			۰	۴,۸۶۲,۰۸۲	۱۶,۷۱۴	۱,۲۹۳,۹۱۰	
انتقال به دارايي									۰	
هزينه مالي دوره									۱,۲۹۳,۹۱۰	

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

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	در صورت وجود متعاقباً اعلام ميگردد.
«جملات آينده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها يا پيش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملكرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممكن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد كه هيئت مديره شركت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذكور نيست.	

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

طرح هاي عمده در دست اجرا	هزينه هاي برآوردي ريالي طرح - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي ارزي طرح	نوع ارز	هزينه هاي انجام شده تا تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي تكميل طرح- ميليون ريال	درصد پيشرفت طرح در تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پيشرفت طرح در تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد پيشرفت برآوردي طرح در تاريخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد پيشرفت برآوردي طرح در تاريخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تاريخ برآوردي بهره برداري از طرح	تشريح تاثير طرح در فعاليتهاي آتي شركت	توضيحات

وضعیت شرکتهای سرمایه پذیر

نام شركت	سال مالي	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			تشريح آخرين وضعيت و برنامه هاي آتي شركت در شركت سرمايه پذير
		درصد مالكيت	بهاي تمام شده	سال مالي شركت سرمايه پذير	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	درصد مالكيت	بهاي تمام شده	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	
پتروشيمي غدير	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰.۳۷	۴۳۳,۱۴۱		۷۸۸	۰.۴۷	۴۳۳,۱۴۱	۳۵,۰۶۸	در صورت تغییر استراتژی شرکت از تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت مذکور، اطلاع رسانی صورت خواهد گرفت.
بيمه سينا	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۹۱		۰	۰	۹۱		در صورت تغییر استراتژی شرکت از تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت مذکور، اطلاع رسانی صورت خواهد گرفت.
سيمان لار سبزوار(پذيرفته شده در بورس)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲.۴۳	۵۱۳,۳۱۰		۰	۲.۴۳	۵۱۳,۳۱۰	۱,۹۱۴	در صورت تغییر استراتژی شرکت از تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت مذکور، اطلاع رسانی صورت خواهد گرفت.
پتروشيمي آبادان(پذيرفته شده در بورس)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰.۳۱	۶۱,۹۰۴		۱۲,۰۳۳	۰.۳۱	۶۱,۹۰۴		در صورت تغییر استراتژی شرکت از تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت مذکور، اطلاع رسانی صورت خواهد گرفت.
مهر كام پارس(پذيرفته شده در بورس)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰.۰۴	۹,۲۰۸		۰	۰.۰۴	۹,۲۰۸		در صورت تغییر استراتژی شرکت از تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت مذکور، اطلاع رسانی صورت خواهد گرفت.

نام شرکت	سال مالي	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			تشريح آخرين وضعيت و برنامه هاي آتي شرکت در شرکت سرمايه پذير
		درصد مالکيت	بهاي تمام شده	سال مالي شرکت سرمايه پذير	درصد مالکيت	بهاي تمام شده	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	
شرکت صنايع فولاد آلياژي يزد(پذيرفته شده در بورس)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰.۰۴	۳,۶۵۵		۰.۰۴	۳,۸۷۰	۴۳	در صورت تغيير استراتژی شرکت از تحصيل سرمايه گذاری کوتاه مدت مذکور، اطلاع رسانی صورت خواهد گرفت.

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	۱۲۱,۳۴۰	۱۱۸,۵۰۱
جمع	۱۲۱,۳۴۰	۱۱۸,۵۰۱

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۳۰
	۳۵۵,۱۳۸	۷۶۹,۱۰۹
جمع	۳۵۵,۱۳۸	۷۶۹,۱۰۹

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پايان سال مالي گذشته	سود سهام پيشنهادي هيئت مديره در سال مالي گذشته	مبلغ سود خالص سال مالي گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالي گذشته	پيشنهاد هيئت مديره درخصوص درصد تقسيم سود سال مالي جاري
۴,۵۷۲,۱۵۰	۱۰۰,۱۸۱	۱,۰۰۱,۸۰۸	۶۰۳,۸۴۰	۱۰ درصد

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	متعاقبا اعلام خواهد شد.

سایر توضیحات با اهمیت

«جملات آينده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها يا پيش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملکرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممکن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

نام و نام‌خانوادگي (نماينده شخصيت حقوقي)	سمت	تاريخ عضويت در هيئت مديره	عضو غيرموظف هيات مديره	ميزان مالکيت در سهام شرکت	عضويت همزمان در هيئت مديره ساير شرکت‌ها	دفعات حضور در جلسات			
						آيا جلسات هيات مديره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گرديده است؟	هيات مديره	کميته حسابرسي	کميته انتصابات	ساير کميته ها
رضا قنبرزاده مياندهي	عضو هيئت مديره	۱۴۰۴/۰۱/۲۰	بلي	۰	خير	بلي	۰	۰	۰	۰
سيدمحسن اطيابي	نايب رييس هيئت مديره	۱۴۰۴/۰۱/۲۰	خير	۰	خير	بلي	۱۹	۹	۰	۰

						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
حسين امين زاده	عضو هيئت مديره	۱۴۰۴/۰۱/۲۰	بلي	۰	خير	بلي	۴	۰	۰	۶
مهرداد باب الحوائجي	عضو هيئت مديره	۱۴۰۴/۰۱/۲۰	بلي	۰	خير	بلي	۰	۰	۰	۰
مرتضي خامي	رئيس هيئت مديره	۱۴۰۴/۰۱/۲۰	بلي	۰	خير	بلي	۰	۰	۰	۰
تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰،							۱۹	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
سید محسن اطیابی	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد	مدیر عامل گروه توسعه اقتصادي راداروِ ، مدیرعامل شرکت ماوراي بحار ، مدیر حسابرسي داخلي ارتباطات سیار،عضوهیئت مدیره شرکت نوردنا ، مدیر تامین مالي شرکت گلرنگ ، مدیر بین الملل بانک صنعت و معدن	۰
مهرداد باب الحوائجی	عضو کمیته حسابرسی	دکترای مدیریت بازرگانی	مدیر فناوری اطلاعات بانک شهر،معاون استراتژی شرکت پرداخت الکترونیک سامان،مدیر فناوری اطلاعات شرکت پرداخت الکترونیک سامان	۰
حسین امین زاده	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد	معاون اعتبارات بانک کشاورزی،معاون سیاست گذاری و برون سپاری فناوری اطلاعات بانک کشاورزی	۰
پیمان شریفی	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد	معاونت مالی و اقتصادی شرکت لگراند	۰
تعداد جلسات كميته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ،			۹	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات كميته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ،			۲	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير كميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ،			۶	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
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰

ميزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
بانک شهر	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
گسترش فناوري هاي نوين	گسترش فناوري هاي نوين	10103679112	حبيب اله اژدهاکش	حسين امين زاده	0061745456	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مديريت فناوري اطلاعات	☑
صندوق رفاه و تأمين آتيه	صندوق رفاه و تأمين آتيه	10100612034	سيدمحسن اطيابي	سيدمحسن اطيابي	1219711705	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	MBA	☑
بانک شهر	بانک شهر	10103886081		مرتضي خامي	4130466240	رئيس هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي	مديريت	☑
راهبرد هوشمند شهر	راهبرد هوشمند شهر	14005096765		رضا قنبرزاده مياندهي	2679898291	عضو هيئت مديره	غير موظف	دکترا	مديريت بازرگاني	☑
فن آوران ايمن شبکه فاش	فن آوران ايمن شبکه فاش	10103800704		مهرداد باب الحوائجي	3875523288	عضو هيئت مديره	غير موظف	دکترا	مديريت صنعتي	☑