اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی

شرکت: تولید نیروي برق دماوند	سرمایه ثبت شده: 13,000,000
نماد: دماوند	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 401093	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 فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام تولید نیروي برق دماوند

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت توليد نيروي برق دماوند (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 37 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از گروه است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهار نظر مشروط، كافي و مناسب است.

منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است كه به قضاوت حرفه اي حسابرس، در حسابرسي صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه سال جاري، داراي بيشترين اهميت بوده اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهاي مالي مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي‌شود. در اين خصوص، به استثناي مسائل درج شده در مباني اظهار نظر مشروط، هيچگونه مسائل عمده حسابرسي براي درج در گزارش وجود ندارد.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. 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 هيأت مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، هيأت 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 هيچ راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت 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 با اهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت 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 با اهميت 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 با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت 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 گروه و 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 و وجود يا نبود ابهامي با اهميت 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 با اهميت 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 كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود گروه يا شركت توليد نيروي برق دماوند (سهامي عام)، 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، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

شواهد حسابرسي كافي و مناسب در مورد اطلاعات مالي شركت گروه يا فعاليت‌هاي تجاري درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت كسب مي‌گردد. 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 با اهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان راهبري ارائه مي‌شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال 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 منع شده باشد يا هنگامي‌كه در شرايط بسيار نادر، اين موسسه 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.

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

اظهار نظر مشروط

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

مبانی اظهار نظر مشروط

6. سازمان امور مالياتي بابت ماليات عملكرد سالهاي 1400 الي 1402 شركت اصلي براساس برگ هاي تشخيص و قطعي صادره (به شرح يادداشت توضيحي 3-27 صورتهاي مالي)، جمعا مبلغ 929 ميليارد ريال مازاد بر مبالغ پرداختي و شناسايي شده در حسابها مطالبه نموده است. ضمن آنكه ماليات عملكرد سال مورد گزارش براساس سود ابرازي در حسابها منظور شده است. همچنين بابت جرائم ماده 169 قانون ماليات هاي مستقيم سال هاي 1393 الي 1402 و همچنين جريمه موضوع بند الف ماده 22 قانون پايانه هاي فروشگاهي و سامانه موديان سال 1402 (به شرح يادداشت توضيحي 10-2-35 صورتهاي مالي) جمعا مبلغ 510 ميليارد ريال مطالبه گرديده است كه بابت آن ذخيره لازم در صورتهاي مالي اعمال نشده است. مضافا بابت مشاغل سخت و زيان آور شركت فرعي (مديريت توليد برق دماوند) مبلغ 299 ميليارد ريال كمتر محاسبه و منظور شده است. به نظر اين موسسه، شناسايي تعديلاتي حداقل به مبلغ 999 ميليارد ريال جهت پوشش تعهدات مازاد گروه و شركت ضروري است كه در صورت اعمال آن در صورتهاي مالي مورد گزارش سرفصل سود انباشته پايان سال به مبلغ 999 ميليارد ريال كاهش، ماليات پرداختني گروه و شركت به مبلغ 700 ميليارد ريال و ساير پرداختني هاي گروه به مبلغ 219 ميليارد ريال افزايش مي يابد.

7. صورتهاي مالي مورد گزارش شامل مبلغ 14ر472 ميليارد ريال بدهي به سهامدار عمده (بانک دي) بابت بدهي ناشي از آورده سهامدار اوليه (توانير) جهت احداث نيروگاه در سنوات گذشته به شرح يادداشت توضيحي 2-25 صورتهاي مالي مي‌باشد. در اين خصوص تا تاريخ تنظيم اين گزارش، تفاهم‌نامه‌اي مبني بر نحوه و زمان‌بندي تسويه با بانک دي منعقد نگرديده است. تعيين هرگونه تعديلات احتمالي ناشي از انجام تفاهم با بانک در خصوص نحوه و زمان‌بندي تسويه بدهي‌هاي شركت بر صورتهاي مالي مورد گزارش، در شرايط حاضر براي اين موسسه مشخص نمي‌باشد.

8. پاسخ تاييديه درخواستي از وكيل حقوقي واحد مورد گزارش در رابطه با دعاوي حقوقي احتمالي له و يا عليه شركت تاكنون به اين موسسه واصل نگرديده است. تعيين تعديلات احتمالي ناشي از رفع محدوديت مذكور بر صورتهاي مالي مورد گزارش، در شرايط حاضر براي اين موسسه امكانپذير نمي باشد.

تاکید بر مطالب خاص

9. وضعيت مالياتي

وضعيت ماليات‌هاي حقوق، ارزش افزوده و جرائم عوارض آلايندگي گروه به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 3-2-35 و 4-2-35 صورتهاي مالي ارائه گرديده است. همچنين به شرح يادداشت توضيحي 1-18 صورتهاي مالي، مبلغ 2ر830 ميليارد ريال مانده مازاد مبالغ برداشت شده توسط سازمان امور مالياتي از محل مطالبات شركت اصلي نزد توانير (به صورت نيابتي) بابت ماليات عملكرد سنوات قبل بوده كه پيگيري‌هاي شركت در خصوص اعمال پرداخت‌هاي مازاد جهت تسويه سال‌هاي قطعي نشده در جريان مي‌باشد. مضافا ، ماليات عملكرد سالهاي 1387 الي 1398 شركت اصلي پرداخت و تسويه شده است، ليكن، دريافت مفاصاحساب مالياتي از سازمان امور مالياتي موكول به تعيين اضافه برداشتهاي سازمان مذكور نسبت به ماليات پرداختي عملكرد سالهاي فوق الذكر بوده است. ضمنا ، به شرح يادداشت توضيحي 4-1-16 صورتهاي مالي، مطالبات گروه و شركت از بابت ماليات ارزش افزوده جمعا به مبلغ 2ر113 ميليارد ريال مي‌باشد كه تاكنون تسويه نشده است. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

10. وضعيت اسناد مالكيت دارايي‌هاي ثابت مشهود و نامشهود

اسناد مالكيت زمين، وسايط نقليه و حق الامتيازهاي خدمات عمومي نيروگاه و دفتر مركزي به شرح يادداشت توضيحي 4-12 صورتهاي مالي، به نام واحد مورد گزارش منتقل نگرديده است. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

11. وضعيت مطالبات شركت اصلي

وضعيت مطالبات واحد مورد گزارش از شركت مديريت شبكه برق ايران به مبلغ 11ر975 ميليارد ريال بابت فروش برق، در يادداشت توضيحي 1-1-16 صورتهاي مالي منعكس است. جهت وصول مطالبات از شركت مديريت شبكه برق ايران و اخذ جرائم ديركرد با همكاري ساير شركتهاي توليد برق به ديوان عدالت اداري شكايت و ديوان عدالت اداري رأي به نفع شركتهاي توليد برق صادر نموده است. ليكن، وزارت نيرو رأي مذكور را نپذيرفته و موضوع توسط اين شركت و ساير شركتهاي توليد برق در مراجع قانوني و ذيصلاح در حال پيگيري مي‌باشد. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است

12. پوشش بيمه‌اي موجودي مواد و كالا

موجودي مواد و كالاي شركت به شرح يادداشت توضيحي 3-19 صورت هاي مالي به بهاي تمام شده 6ر995 ميليارد ريال فاقد پوشش بيمه اي مي باشد. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير اطلاعات

13. مسئوليت ساير اطلاعات با هيات‌مديره شركت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است. اظهارنظر اين مؤسسه نسبت به صورت‌هاي مالي، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين موسسه نسبت به آن هيچ نوع اطمينانی ارائه نمي‌كند. مسئوليت اين مؤسسه، مطالعه ساير اطلاعات به منظور تشخيص مغايرت‌هاي با اهميت بين ساير اطلاعات و صورت‌هاي مالي يا شناخت كسب‌شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي، و يا مواردي است كه به نظر مي‌رسد تحريفي با اهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. در صورتي‌كه اين موسسه، بر اساس كار انجام شده، به اين نتيجه برسد كه تحريفي با اهميت در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش كند. همانطور كه در بخش مباني اظهارنظر مشروط عنوان گرديد، اين موسسه به اين نتيجه رسيده است كه ساير اطلاعات به شرح بند 2 اين گزارش تحريف شده است. همچنين اين موسسه نتوانسته است شواهد حسابرسي كافي و مناسب به شرح بندهاي 3 و 4 دريافت كند. لذا، اين موسسه به دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم، نمي‌تواند نتيجه گيري كند كه ساير اطلاعات از اين بابت حاوي تحريف با اهميت است يا خير.

لازم به ذكر است، اطلاعات مالي آتي مندرج در فرمهاي پيش‌بيني شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در ساير اطلاعات كه مي‌بايستي در چارچوب گزارشگري اطلاعات مالي آتي مورد بررسي و اظهارنظر قرار گيرد، در چارچوب گزارشگري در مورد ساير اطلاعات، توسط اين موسسه مورد بررسي و اظهارنظر قرار نگرفته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

14. مفاد ماده 128 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص ثبت حدود اختيارات مدير عامل نزد اداره ثبت شركت ها و آگهي آن در روزنامه رسمي رعايت نشده است.

15. مفاد ماده 106 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص ثبت تغييرات نمايندگان حقيقي اعضاي هيات مديره در اداره ثبت شركت ها رعايت نشده است. همچنين مغاير با مفاد ماده 44 اساسنامه، صاحبان امضاي مجاز برخي از حسابهاي بانكي شركت كماكان اعضاي سابق هيات مديره مي‌باشند.

16. مفاد مواد 240 و 148 اصلاحيه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت 8 ماه پس از تصويب مجمع عمومي و رعايت يكسان حقوق صاحبان سهام با توجه به عدم پرداخت سود برخي از سهامداران (عمدتا بانک دي)، رعايت نشده است.

17. پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 09/04/1403 صاحبان سهام، در خصوص بندهاي 3، 7 الي 10، 3-14 و 19 اين گزارش، به نتيجه نرسيده است.

18. اصل اسناد مالكيت يک دستگاه خودرو كيا سراتو و وانت مزدا (آمبولانسي)، خودرو آتش نشاني و موتور سيكلت هوندا به اين موسسه ارائه نشده است. همچنين توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را بر بهره برداري بهينه از گواهي ظرفيت موضوع يادداشت توضيحي 8-2-35 صورتهاي مالي، جلب مي نمايد.

19. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-34 صورت‌هاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات‌مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيات‌مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي‌گيري رعايت شده است. مضافا ، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

20. گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 49 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نشده است.

21. صورت هاي مالي، گزارش فعاليت هيات مديره، گزارش تفسيري مديريت و تاييديه مديران توسط 4 عضو از 5 عضو هيات مديره امضا شده است.

22. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک‌ليست‌هاي ابلاغ شده آن سازمان، در ارتباط با پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر و طبق جدول زمان‌بندي، افشاي فوري تغيير نمايندگان اشخاص حقوقي حداكثر تا قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد (موضوع جلسه هيات مديره مورخ 28/12/1403)، افشاي فوري صورتهاي مالي ميان دوره اي بررسي اجمالي شده شركت هاي تحت كنترل ظرف مهلت مقرر، همچنين ثبت مشخصات صاحبان امضاي مجاز در اداره ثبت شركت ها رعايت نشده است. مضافا ، تطبيق كامل شرايط شركت با مفاد دستورالعمل حاكميت شركتي شركتهاي پذيرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار (تاريخ ابلاغ 22/09/1401) و رعايت كامل مفاد آن از جمله، ايجاد، استمرار و تقويت ساز و كارهايي جهت محقق شدن اصول حاكميت شركتي، ارائه اقرار نامه اي توسط احدي از اعضاي هيات مديره مبني بر دارا بودن تحصيلات و تجربه لازم و عدم محكوميت قطعي كيفري يا انضباطي موثر توسط اعضاي هيات مديره به كميته انتصابات، ارائه اقرارنامه اي توسط احدي از اعضاي هيات مديره مبني بر عدم همزماني عضويت در هيات مديره بيش از 3 شركت ثبت شده نزد سازمان بورس يا نهادهاي مالي (اصالتا يا به نمايندگي از شخص حقوقي) به كميته انتصابات، استقرار فرآيند ارزيابي اثربخشي هيات مديره و مديرعامل و كميته‌هاي تخصصي و مستندسازي آن، تصويب انتصاب دبير هيات مديره توسط هيات مديره، اقدامات لازم هيات مديره جهت استقرار ساز و كارهاي كنترل داخلي اثر بخش و ارزيابي واحد حسابرسي داخلي و ارائه گزارش‌هاي واحد حسابرسي داخلي در رابطه با ارزيابي كنترل‌هاي داخلي هر 3 ماه به هيات مديره، ارائه اقرارنامه مرتبط با آگاهي از الزامات مقرراتي و مسئوليت‌هاي خود توسط هيات مديره، تصويب ترتيب و تاريخ جلسات هيات مديره مربوط به دوره شش ماهه دوم توسط هيات مديره، ايجاد سازو كار مناسب توسط هيأت مديره جهت اطمينان از رعايت يكسان حقوق سهامداران (عدم پرداخت به موقع سود سهام)، افشاي رويه‌هاي حاكميت شركتي و ساختار آن در گزارش تفسيري، گزارش فعاليت هيات مديره و پايگاه اينترنتي شركت ضرورت دارد. مضافا ، در ارتباط با مفاد مواد 40 و 41 دستورالعمل حاكميت شركتي در خصوص ارائه گزارش كمک‌هاي عام المنفعه و مسئوليت هاي اجتماعي در گزارش فعاليت هيات مديره و گزارش تفسيري مديريت، به استثناي شناسايي ذخيره و پرداخت آن در سال 1404، اين موسسه به مورد خاصي برخورد نكرده است.

23. در رعايت مفاد ماده 17 دستورالعمل انضباطي ناشران پذيرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، درخصوص پيشنهاد تقسيم سود هيات مديره به مبلغ 888 ميليارد ريال (يادداشت توضيحي 37 صورتهاي مالي) اين موسسه به مورد خاصي برخورد نكرده است.

24. كنترل‌هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک‌ليست‌هاي ابلاغي مورد بررسي قرار گرفته و ضمن توجه به محدوديت‌هاي ذاتي كنترل‌هاي داخلي، به استثناي عدم ارائه يافته‌هاي واحد حسابرسي داخلي درقالب گزارش به هيات مديره، اين موسسه به مواردي حاكي از وجود نقاط ضعف با اهميت در كنترل‌هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي طبق دستورالعمل كنترل‌هاي داخلي مصوب سازمان مزبور، برخورد ننموده است.

موسسه حسابرسي بهراد مشار	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهراد مشار	[Reza Yaghoubi [Sign	811098	1404/04/16 20:22:11
مدیر موسسه بهراد مشار	[Farideh Shirazi [Sign	800458	1404/04/16 20:25:56

صورت سود و زيان تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲۲,۹۹۲,۶۵۲	۲۰,۴۵۳,۷۶۱	۱۲
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۳,۵۵۸,۶۱۳)	(۹,۹۴۳,۲۸۹)	(۳۶)
سود(زيان) ناخالص	۹,۴۳۴,۰۳۹	۱۰,۵۱۰,۴۷۲	(۱۰)
هزينه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۲۱۴,۰۶۸)	(۶۹۷,۸۱۰)	(۷۴)
هزينه كاهش ارزش دريافتنيها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۳۹۵,۱۶۳	۰	
ساير هزينه‌ها	(۱۰۳,۶۱۱)	۰	--
سود(زيان) عملياتی	۸,۵۱۱,۵۲۳	۹,۸۱۲,۶۶۲	(۱۳)
هزينه های مالی	۰	۰	۰
ساير درآمدها و هزينه های غيرعملياتی	۲,۰۹۰,۶۶۸	۶۱۸,۷۳۴	۲۳۸
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	۱۰,۶۰۲,۱۹۱	۱۰,۴۳۱,۳۹۶	۲
سهم گروه از سود مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سود شركت‌هاي وابسته	۰	۰	۰
سود(زيان) عمليات در حال تداوم قبل از ماليات	۱۰,۶۰۲,۱۹۱	۱۰,۴۳۱,۳۹۶	۲
هزينه ماليات بر درآمد:			
سال جاري	(۱,۷۲۱,۶۸۲)	(۱,۴۷۶,۰۹۵)	(۱۷)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰

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 عملیات در حال تداوم	۸,۸۸۰,۵۰۹	۸,۹۵۵,۳۰۱	(۱)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۸,۸۸۰,۵۰۹	۸,۹۵۵,۳۰۱	(۱)
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلي	۸,۸۸۰,۵۰۹	۸,۹۵۵,۳۰۱	(۱)
منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
سود پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۵۲۶	۶۴۲	(۱۸)
غیرعملیاتي (ریال)	۱۶۰	۴۸	۲۳۳
ناشي از عملیات در حال تداوم	۶۸۶	۶۹۰	(۱)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود پایه هر سهم	۶۸۶	۶۹۰	(۱)
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۶۸۳	۶۸۹	(۱)
سرمایه - میلیون ریال	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	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	۸,۸۸۰,۵۰۹	۸,۹۵۵,۳۰۱	(۱)
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
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ساير	۰	۰	۰
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	۸,۸۸۰,۵۰۹	۸,۹۵۵,۳۰۱	(۱)
قابل انتساب به :			
مالكان شركت اصلي	۸,۸۸۰,۵۰۹	۸,۹۵۵,۳۰۱	(۱)
منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
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	۱۶,۷۴۵,۱۷۹	۱۷,۰۷۵,۴۱۶	۱۷,۴۱۰,۵۲۷	(۲)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
سرقفلي	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۶۱,۸۰۴	۴۰,۶۴۰	۲,۲۳۲	۵۲
سرمايه گذاري در شركتهاي وابسته	۰	۰	۰	۰
ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۴,۵۲۳	۴,۵۲۳	۴,۵۲۳	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۳,۰۲۹,۹۰۸	۱۰,۸۲۷,۹۱۵	۳,۸۷۳,۵۲۱	(۷۲)
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۱۵,۵۴۵	۱۲,۶۸۸	۰	۲۳

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	۱۹,۸۵۶,۹۵۹	۲۷,۹۶۱,۱۸۲	۲۱,۲۹۰,۸۰۳	(۲۹)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۹۰,۹۱۹	۴۶,۴۷۰	۷۰۱,۹۵۷	۹۶
موجودي مواد و کالا	۷,۳۳۸,۴۵۸	۶,۳۰۴,۶۸۷	۴,۴۳۴,۴۰۷	۱۶
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲۶,۷۵۵,۱۹۷	۱۳,۸۶۰,۰۴۶	۱۰,۹۷۴,۱۷۲	۹۳
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۲۹,۷۹۱	۲۶,۴۲۸	--
موجودي نقد	۱,۲۷۸,۲۵۷	۱,۰۲۸,۳۲۰	۴۷۲,۹۳۵	۲۴
	۳۵,۴۶۲,۸۳۱	۲۱,۲۶۹,۳۱۴	۱۶,۶۰۹,۸۹۹	۶۷
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۳۵,۴۶۲,۸۳۱	۲۱,۲۶۹,۳۱۴	۱۶,۶۰۹,۸۹۹	۶۷
جمع دارايي‌ها	۵۵,۳۱۹,۷۹۰	۴۹,۲۳۰,۴۹۶	۳۷,۹۰۰,۷۰۲	۱۲
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۲۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۹,۸۹۲	۰	--
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعي	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۸,۹۵۱	۵۵۲,۰۰۰	۲۸
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود انباشته	۱۴,۸۰۱,۱۲۴	۸,۹۲۳,۰۹۲	۹,۵۶۲,۲۸۷	۶۶
سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکيت شرکت‌هاي فرعي)	(۵۹۲,۴۶۱)	(۵۱۲,۰۷۲)	(۲۸۰,۰۶۱)	(۱۶)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي	۲۸,۵۰۸,۶۶۳	۲۲,۴۳۹,۸۶۳	۱۵,۳۵۴,۲۲۶	۲۷
منافع فاقد کنترل	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲۸,۵۰۸,۶۶۳	۲۲,۴۳۹,۸۶۳	۱۵,۳۵۴,۲۲۶	۲۷
بدهي‌ها				

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	
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۱۴,۹۷۰,۱۶۶	۲۷۸,۱۶۱	۲۱۶,۴۳۵	۵,۲۸۲
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۸۷۱,۹۵۸	۵۸۲,۴۴۵	۴۷۴,۱۱۳	۵۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۵,۸۴۲,۱۲۴	۸۶۰,۶۰۶	۶۹۰,۵۴۸	۱,۷۴۱
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۳,۷۲۷,۷۶۶	۱۸,۷۵۸,۴۲۳	۱۶,۵۴۰,۱۱۵	(۸۰)
ماليات پرداختني	۲,۵۷۱,۸۲۵	۸۵۳,۶۶۱	۷۴,۶۸۵	۲۰۱
سود سهام پرداختني	۴,۶۶۹,۴۱۲	۶,۳۱۷,۹۴۳	۵,۱۳۹,۵۴۴	(۲۶)
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۱۰۱,۵۸۴	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱۰,۹۶۹,۰۰۳	۲۵,۹۳۰,۰۲۷	۲۱,۸۵۵,۹۲۸	(۵۸)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۰,۹۶۹,۰۰۳	۲۵,۹۳۰,۰۲۷	۲۱,۸۵۵,۹۲۸	(۵۸)
جمع بدهي‌ها	۲۶,۸۱۱,۱۲۷	۲۶,۷۹۰,۶۳۳	۲۲,۵۴۶,۴۷۶	۰
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۵۵,۳۱۹,۷۹۰	۴۹,۲۳۰,۴۹۶	۳۷,۹۰۰,۷۰۲	۱۲

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	۵,۵۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۵۶۲,۲۸۷	(۲۸۰,۰۶۱)	۱۵,۳۵۴,۲۲۶	۰	۱۵,۳۵۴,۲۲۶
اصلاح اشتباهات	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
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵,۵۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۵۶۲,۲۸۷	(۲۸۰,۰۶۱)	۱۵,۳۵۴,۲۲۶	۰	۱۵,۳۵۴,۲۲۶
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹															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 داراييها	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 گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											۸,۹۵۵,۳۰۱		۸,۹۵۵,۳۰۱	۰	۸,۹۵۵,۳۰۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۸,۹۵۵,۳۰۱	۰	۸,۹۵۵,۳۰۱	۰	۸,۹۵۵,۳۰۱
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	۸,۹۵۵,۳۰۱	۰	۸,۹۵۵,۳۰۱	۰	۸,۹۵۵,۳۰۱
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					(۱,۶۵۶,۰۰۰)		(۱,۶۵۶,۰۰۰)	۰	(۱,۶۵۶,۰۰۰)
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	۰
افزایش سرمایه	۷,۴۸۰,۰۰۰		۰					۰	۰		(۷,۴۸۰,۰۰۰)		۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان		۰						۰					۰	۰	۰
افزایش سرمایه شرکت فرعي														۰	
خرید سهام خزانه												(۲۷۲,۲۷۳)	(۲۷۲,۲۷۳)		(۲۷۲,۲۷۳)
فروش سهام خزانه				۹,۸۹۲							۴,۰۰۱	۴۰,۲۶۲	۵۴,۱۵۵		۵۴,۱۵۵
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	۴,۴۵۴				۰
تخصیص به اندوخته قانوني							۴۶۶,۹۵۱				(۴۶۶,۹۵۱)		۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	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 تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۹,۸۹۲	۰	۰	۱,۰۱۸,۹۵۱	۰	۰	۰	۸,۹۲۳,۰۹۲	(۵۱۲,۰۷۲)	۲۲,۴۳۹,۸۶۳	۰	۲۲,۴۳۹,۸۶۳
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰															۰
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											۸,۸۸۰,۵۰۹		۸,۸۸۰,۵۰۹	۰	۸,۸۸۰,۵۰۹
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات									۰	۰			۰	۰	۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					۰		۰	۰	۰	۰	۸,۸۸۰,۵۰۹		۸,۸۸۰,۵۰۹	۰	۸,۸۸۰,۵۰۹
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					(۲,۷۳۰,۰۰۰)		(۲,۷۳۰,۰۰۰)	۰	(۲,۷۳۰,۰۰۰)
منافع فاقد حق كنترل ناشي از تحصيل شركت فرعي جديد														۰	۰
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	۰	۰
افزايش سرمايه	۰		۰								۱۰,۸۱۴		۱۰,۸۱۴	۰	۱۰,۸۱۴
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰											۰	۰	۰
افزايش سرمايه شركت فرعي														۰	
خريد سهام خزانه												(۱۲۸,۳۴۸)	(۱۲۸,۳۴۸)	۰	(۱۲۸,۳۴۸)
فروش سهام خزانه				(۹,۸۹۲)							(۲,۲۴۲)	۴۷,۹۵۹	۳۵,۸۲۵	۰	۳۵,۸۲۵
خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي						۰							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	۰	۰
تخصيص به اندوخته قانوني							۲۸۱,۰۴۹				(۲۸۱,۰۴۹)		۰	۰	۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴,۸۰۱,۱۲۴	(۵۹۲,۴۶۱)	۲۸,۵۰۸,۶۶۳	۰	۲۸,۵۰۸,۶۶۳

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	۷,۳۹۸,۲۸۱	۲,۸۲۸,۴۱۹	۱۶۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۳,۵۱۸)	(۳۰,۹۷۸)	۸۹
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۷,۳۹۴,۷۶۳	۲,۷۹۷,۴۴۱	۱۶۴
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲,۵۸۶,۲۴۳)	(۲,۰۰۵,۲۱۱)	(۲۹)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۲۶,۷۱۰)	(۲۹,۰۲۶)	۸
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش شركت‌هاي فرعي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد شركت‌هاي فرعي پس از كسر وجوه نقد تحصيل شده	۰	۰	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	۰	۰	۰
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	۲۰,۵۴۴	۳۲۳,۴۳۱	(۹۴)
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۴,۰۹۸	۳,۵۶۴	۱۵
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۲۲,۷۸۷	۱۳,۸۵۸	۶۴
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲,۵۶۵,۵۲۴)	(۱,۶۹۳,۳۸۴)	(۵۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۴,۸۲۹,۲۳۹	۱,۱۰۴,۰۵۷	۳۳۷

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 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	۴,۴۵۲	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	(۱۹۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)	(۱۳۷)
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	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به مالكان شركت اصلي	(۴,۳۸۹,۳۴۴)	(۴۷۳,۱۴۷)	(۸۲۸)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۴,۵۷۹,۳۴۴)	(۵۴۸,۶۹۵)	(۷۳۵)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۲۴۹,۸۹۵	۵۵۵,۳۶۲	(۵۵)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۰۲۸,۳۲۰	۴۷۲,۹۳۵	۱۱۷
تاثير تغييرات نرخ ارز	۴۲	۲۳	۸۳
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱,۲۷۸,۲۵۷	۱,۰۲۸,۳۲۰	۲۴
معاملات غيرنقدي	۰	۳۱۴,۴۱۱	--

دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲۲,۹۹۲,۶۵۲	۲۰,۴۵۳,۷۶۱	۱۲
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۴,۰۱۰,۰۶۲)	(۱۰,۱۱۷,۷۸۳)	(۳۸)
سود(زیان) ناخالص	۸,۹۸۲,۵۹۰	۱۰,۳۳۵,۹۷۸	(۱۳)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۵۸,۷۸۰)	(۴۱۲,۶۷۹)	(۸۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲۹۱,۵۵۲	۰	
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۸,۵۱۵,۳۶۲	۹,۹۲۳,۲۹۹	(۱۴)
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲,۰۸۹,۴۹۱	۵۹۶,۸۲۴	۲۵۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۰,۶۰۴,۸۵۳	۱۰,۵۲۰,۱۲۳	۱
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱,۷۲۱,۲۷۰)	(۱,۴۰۱,۰۹۵)	(۲۳)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۸,۸۸۳,۵۸۳	۹,۱۱۹,۰۲۸	(۳)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۸,۸۸۳,۵۸۳	۹,۱۱۹,۰۲۸	(۳)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۵۲۶	۶۷۰	(۲۱)
غیرعملياتي (ریال)	۱۶۰	۳۲	۴۰۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۶۸۶	۷۰۲	(۲)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۶۸۶	۷۰۲	(۲)

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 هر سهم – ریال	۶۸۳	۷۰۱	(۳)
سرمایه	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	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

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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	۸,۸۸۳,۵۸۳	۹,۱۱۹,۰۲۸	(۳)
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	۸,۸۸۳,۵۸۳	۹,۱۱۹,۰۲۸	(۳)
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

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	تجدید ارائه حسابرسی شده ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه حسابرسی شده ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۱۶,۶۵۰,۷۵۶	۱۷,۰۳۰,۹۰۴	۱۷,۳۷۴,۱۰۳	(۲)
سرمايهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۴۹,۸۴۷	۳۶,۶۴۳	۱,۲۰۷	۳۶
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۵۸,۷۸۴	۵۸,۷۸۴	۵۸,۷۸۴	۰
دريافتنيهاي بلندمدت	۲,۸۰۶,۲۵۸	۱۰,۶۲۱,۲۳۷	۳,۶۹۲,۰۰۰	(۷۴)
داراييماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۱۹,۵۶۵,۶۴۵	۲۷,۷۴۷,۵۶۸	۲۱,۱۲۶,۰۹۴	(۲۹)
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيشپرداختها	۰	۳,۲۸۹	۶۹۴,۷۷۳	--
موجودي مواد و کالا	۶,۹۹۵,۱۹۷	۶,۰۳۷,۹۵۲	۴,۲۲۲,۳۱۳	۱۶
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۲۶,۲۳۶,۱۱۰	۱۳,۴۵۹,۴۴۵	۱۰,۵۸۹,۱۶۸	۹۵
سرمايهگذاريهاي کوتاهمدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۸۵۰,۹۵۲	۱,۰۰۴,۲۲۸	۴۶۰,۱۰۸	(۱۵)
	۳۴,۰۸۲,۲۵۹	۲۰,۵۰۴,۹۱۴	۱۵,۹۶۶,۳۶۲	۶۶
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۳۴,۰۸۲,۲۵۹	۲۰,۵۰۴,۹۱۴	۱۵,۹۶۶,۳۶۲	۶۶
جمع داراييها	۵۳,۶۴۷,۹۰۴	۴۸,۲۵۲,۴۸۲	۳۷,۰۹۲,۴۵۶	۱۱
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۲۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۸,۰۵۲	۰	--
اندوخته قانوني	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۸,۹۵۱	۵۵۲,۰۰۰	۲۸
ساير اندوختهها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰

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	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۱۵,۰۴۷,۷۳۶	۹,۱۶۶,۶۳۱	۹,۶۴۲,۰۹۹	۶۴
سهام خزانه	(۵۹۲,۴۶۱)	(۵۱۲,۰۷۲)	(۲۷۹,۳۶۸)	(۱۶)
جمع حقوق مالکانه	۲۸,۷۵۵,۲۷۵	۲۲,۶۸۱,۵۶۲	۱۵,۴۳۴,۷۳۱	۲۷
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۱۴,۵۹۹,۵۱۳	۰	۰	
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۳۱,۷۶۵	۱۴,۷۲۴	۸,۳۴۵	۱۱۶
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۴,۶۳۱,۲۷۸	۱۴,۷۲۴	۸,۳۴۵	۹۹,۲۷۰
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۳,۱۹۰,۵۱۳	۱۸,۵۵۸,۰۹۷	۱۶,۵۰۶,۷۳۷	(۸۳)
ماليات پرداختني	۲,۴۰۱,۴۲۶	۶۸۰,۱۵۶	۰	۲۵۳
سود سهام پرداختني	۴,۶۶۹,۴۱۲	۶,۳۱۷,۹۴۳	۵,۱۳۹,۵۴۴	(۲۶)
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۳,۰۹۹	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱۰,۲۶۱,۳۵۱	۲۵,۵۵۶,۱۹۶	۲۱,۶۴۹,۳۸۰	(۶۰)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۰,۲۶۱,۳۵۱	۲۵,۵۵۶,۱۹۶	۲۱,۶۴۹,۳۸۰	(۶۰)
جمع بدهي‌ها	۲۴,۸۹۲,۶۲۹	۲۵,۵۷۰,۹۲۰	۲۱,۶۵۷,۷۲۵	(۳)
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۵۳,۶۴۷,۹۰۴	۴۸,۲۵۲,۴۸۲	۳۷,۰۹۲,۴۵۶	۱۱

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵,۵۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۵۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۶۴۲,۰۹۹	(۲۷۹,۳۶۸)	۱۵,۴۳۴,۷۳۱
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	۵,۵۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۵۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۶۴۲,۰۹۹	(۲۷۹,۳۶۸)	۱۵,۴۳۴,۷۳۱
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۹,۱۱۹,۰۲۸		۹,۱۱۹,۰۲۸
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	۹,۱۱۹,۰۲۸	۰	۹,۱۱۹,۰۲۸
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	۹,۱۱۹,۰۲۸	۰	۹,۱۱۹,۰۲۸
سود سهام مصوب									(۱,۶۵۶,۰۰۰)		(۱,۶۵۶,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۷,۴۸۰,۰۰۰		۰			۰	۰		(۷,۴۸۰,۰۰۰)		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰	۰		۰					۰
خريد سهام خزانه										(۲۷۲,۲۷۳)	(۲۷۲,۲۷۳)
فروش سهام خزانه			۰	۸,۰۵۲						۳۹,۵۶۹	۴۷,۶۲۱
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۸,۴۵۵		۸,۴۵۵
تخصيص به اندوخته قانوني					۴۶۶,۹۵۱				(۴۶۶,۹۵۱)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۸,۰۵۲	۱,۰۱۸,۹۵۱	۰	۰	۰	۹,۱۶۶,۶۳۱	(۵۱۲,۰۷۲)	۳۲,۶۸۱,۵۶۲
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۸,۸۸۳,۵۸۳		۸,۸۸۳,۵۸۳
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۸۸۳,۵۸۳	۰	۸,۸۸۳,۵۸۳
سود سهام مصوب									(۲,۷۳۰,۰۰۰)		(۲,۷۳۰,۰۰۰)

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	۰		۰			۰			۱۰,۸۱۳		۱۰,۸۱۳
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										(۱۲۸,۳۴۸)	(۱۲۸,۳۴۸)
فروش سهام خزانه				(۸,۰۵۲)						۴۷,۹۵۹	۳۹,۹۰۷
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	(۲,۲۴۲)		(۲,۲۴۲)
تخصیص به اندوخته قانوني					۲۸۱,۰۴۹				(۲۸۱,۰۴۹)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۰۴۷,۷۳۶	(۵۹۲,۴۶۱)	۲۸,۷۵۵,۲۷۵

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۶,۸۷۶,۰۰۲	۲,۷۶۹,۳۲۶	۱۴۸
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۶,۸۷۶,۰۰۲	۲,۷۶۹,۳۲۶	۱۴۸
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۲,۴۵۶,۱۴۴)	(۱,۹۸۷,۹۴۷)	(۲۴)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	(۱۳,۷۸۰)	(۲۵,۶۷۸)	۴۶
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۳۲۲,۲۰۲	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۴,۰۹۸	۳,۵۶۴	۱۵
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۵,۸۵۰	۱۳,۸۵۸	۱۴
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲,۴۴۹,۹۷۶)	(۱,۶۷۴,۰۰۱)	(۴۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۴,۴۲۶,۰۲۶	۱,۰۹۵,۳۲۵	۳۰۴
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	۱,۹۱۹	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	(۱۹۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)	(۱۳۷)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
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	(۴,۳۸۹,۳۴۴)	(۴۷۳,۱۴۷)	(۸۲۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۴,۵۷۹,۳۴۴)	(۵۵۱,۲۲۸)	(۷۳۱)
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	(۱۵۳,۳۱۸)	۵۴۴,۰۹۷	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۰۰۴,۲۲۸	۴۶۰,۱۰۸	۱۱۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۴۲	۲۳	۸۳
مانده موجودي نقد در پایان سال	۸۵۰,۹۵۲	۱,۰۰۴,۲۲۸	(۱۵)
معاملات غیرنقدي	۰	۳۱۴,۴۱۱	--
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.			

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰					برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	نرخ فروش	تعداد فروش	مبلغ فروش
فروش داخلي:																			
آمادگي نیروگاه	مگاوات ساعت	۰	دولت	۱۴,۸۶۸,۲۷۱	۱۴,۸۶۸,۲۷۱	۱۶۶,۶۶۹	۲,۴۷۸,۰۷۶	(۱,۲۲۵,۸۲۰)	۱,۲۵۲,۲۵۶	۷,۶۳۸,۲۱۲	۷,۶۳۸,۲۱۲	۱۴۶,۱۹۷	۱,۱۱۶,۶۸۱	(۶۸۰,۴۲۴)	۴۳۶,۲۵۷	۷,۹۳۴,۴۰۴	۱۶۶,۶۰۷	۱,۳۲۱,۹۳۰
انرژي نیروگاه	مگاوات ساعت	۰	نرخ بازار	۱۳,۶۱۵,۹۷۱	۱۳,۶۱۵,۹۷۱	۱,۲۱۴,۴۰۴	۱۶,۵۳۵,۲۸۷	(۸,۱۷۹,۴۴۷)	۸,۳۵۵,۸۴۰	۶,۱۳۸,۲۸۵	۶,۱۳۸,۲۸۵	۱,۶۹۳,۳۹۵	۱۰,۳۹۴,۵۴۰	(۶,۳۳۳,۶۸۲)	۴,۰۶۰,۸۵۸	۵,۶۸۳,۴۶۸	۳,۰۸۰,۷۴۷	۱۷,۵۰۹,۳۲۷
ظرفیت فروخته شده در بورس	مگا وات ساعت	۰	هیئت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۳۴,۷۸۰	۱,۵۳۴,۷۸۰	۱,۱۵۳,۸۱۳	۱,۷۷۰,۸۴۹	(۱,۰۷۹,۰۲۸)	۶۹۱,۸۲۱	۴,۳۶۳,۵۰۰	۱,۹۵۵,۳۹۶	۸,۵۳۲,۳۷۰
ظرفیت فروخته شده در دوجانبه	مگا وات ساعت	۰	هیئت مدیره	۱,۶۲۰,۳۷۹			۱,۴۴۰,۳۹۸	(۷۱۲,۵۱۶)	۷۲۷,۸۸۲	۷,۹۸۳,۷۶۷	۷,۹۸۳,۷۶۷	۱,۲۱۶,۲۹۱	۹,۷۱۰,۵۸۲	(۵,۹۱۶,۹۲۸)	۳,۷۹۳,۶۵۴	۴,۳۶۳,۵۰۰	۱,۹۵۵,۳۹۶	۸,۵۳۲,۳۷۰

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
جمع فروش داخلی				۳۰,۱۰۴,۶۲۱	۲۸,۴۸۴,۲۴۲		۲۰,۴۵۳,۷۶۱	(۱۰,۱۱۷,۷۸۳)	۱۰,۳۳۵,۹۷۸	۲۳,۲۹۵,۰۴۴	۲۳,۲۹۵,۰۴۴		۲۲,۹۹۲,۶۵۲	(۱۴,۰۱۰,۰۶۲)	۸,۹۸۲,۵۹۶	۲۲,۳۴۴,۸۷۲	۲۲,۳۴۴,۸۷۲		۳۵,۸۹۵,۹۹۷
فروش صادراتی:																			
جمع فروش صادراتی				۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰
درآمد ارائه خدمات:																			
جمع درآمد ارائه خدمات				۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰
سایر				۰				۰	۰	۰				۰	۰	۰			
جمع				۳۰,۱۰۴,۶۲۱	۲۸,۴۸۴,۲۴۲		۲۰,۴۵۳,۷۶۱	(۱۰,۱۱۷,۷۸۳)	۱۰,۳۳۵,۹۷۸	۲۳,۲۹۵,۰۴۴	۲۳,۲۹۵,۰۴۴		۲۲,۹۹۲,۶۵۲	(۱۴,۰۱۰,۰۶۲)	۸,۹۸۲,۵۹۶	۲۲,۳۴۴,۸۷۲	۲۲,۳۴۴,۸۷۲		۳۵,۸۹۵,۹۹۷

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۶,۵۷۲,۰۱۰	۸,۲۷۶,۰۶۴	۱۲,۰۷۵,۰۰۵	۱۳,۸۲۸,۹۶۱	۲۰,۴۵۳,۷۶۱	۲۲,۹۹۲,۶۵۲	۳۵,۸۹۵,۹۹۷
مبلغ بهای تمام شده	(۳,۳۴۹,۳۷۳)	(۳,۷۱۵,۴۸۰)	(۴,۹۲۸,۳۰۵)	(۶,۶۵۰,۰۳۱)	(۱۰,۱۱۷,۷۸۳)	(۱۴,۰۱۰,۰۶۲)	(۲۲,۶۱۲,۴۵۹)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

انجام به موقع تعمیرات اساسی واحدهای گازی و بخار نیروگاه - توسعه ظرفیت قراردادهای فروش مستقیم به صنایع - تامین آب پایدار نیروگاه

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ناشی از افزایش قیمت ها در سال جدید به میزان متوسط ۲۵% محاسبه شده است.

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۲,۸۸۴,۵۵۲	۴,۰۲۰,۸۱۵	۸,۹۸۷,۸۰۹
دستمزدمستقیم تولید	۱۵۴,۹۶۹	۳۹۹,۸۹۰	۳۹۱,۰۰۰
سربارتولید	۷,۰۷۸,۲۶۲	۹,۵۸۹,۳۵۷	۱۳,۲۳۳,۶۵۰
جمع	۱۰,۱۱۷,۷۸۳	۱۴,۰۱۰,۰۶۲	۲۲,۶۱۲,۴۵۹
هزینه جذب نشده درتولید	۰	۰	۰
جمع هزینه هاي تولید	۱۰,۱۱۷,۷۸۳	۱۴,۰۱۰,۰۶۲	۲۲,۶۱۲,۴۵۹
خالص موجودی کالاي درجریان ساخت	۰	۰	۰
ضایعات غیرعادي	۰	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي تولید شده	۱۰,۱۱۷,۷۸۳	۱۴,۰۱۰,۰۶۲	۲۲,۶۱۲,۴۵۹
موجودي کالاي ساخته شده اول دوره	۰	۰	۰
موجودي کالاي ساخته شده پایان دوره	۰	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته	۱۰,۱۱۷,۷۸۳	۱۴,۰۱۰,۰۶۲	۲۲,۶۱۲,۴۵۹
بهاي تمام شده خدمات ارایه شده	۰	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۱۰,۱۱۷,۷۸۳	۱۴,۰۱۰,۰۶۲	۲۲,۶۱۲,۴۵۹

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ناشی از افزایش قیمت ها در سال جدید به میزان متوسط ۲۵% محاسبه شده است.
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
برق	کیلو وات ساعت	۰	۰	۰	۱۵,۶۵۶,۸۳۲	۸۹۴,۸۲۱	۱۴,۰۱۰,۰۶۲	۰	۰	۰	۱۵,۶۵۶,۸۳۲	۸۹۴,۸۲۱	۱۴,۰۱۰,۰۶۲	۰	۰	۰

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
جمع کل				۰			۱۴,۰۱۰,۰۶۲			۰			۱۴,۰۱۰,۰۶۲			۰

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
برق	کیلو وات ساعت	۰	۰	۰	۱۴,۴۱۰,۴۶۸	۱,۵۶۹,۱۶۹	۲۲,۶۱۲,۴۵۹	۰	۰	۰	۱۴,۴۱۰,۴۶۸	۱,۵۶۹,۱۶۹	۲۲,۶۱۲,۴۵۹	۰	۰	۰
جمع کل				۰			۲۲,۶۱۲,۴۵۹			۰			۲۲,۶۱۲,۴۵۹			۰

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

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
		موجودي اول دوره			خرید طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
گاز طبیعي	میلیون متر مکعب	۰	۰	۰	۳,۰۰۳,۹۸۳,۰۳۳	۱,۰۱۱	۳,۰۳۵,۶۳۵	۳,۰۰۳,۹۸۳,۰۳۳	۱,۰۱۱	۳,۰۳۵,۶۳۵	۰	۰	۰
گازوئیل	میلیون لیتر	۱۸,۶۸۱,۸۸۲	۷۵۰	۱۴,۰۱۱	۸۷۷,۶۰۴,۸۸۷	۱,۲۱۴	۱,۰۶۵,۲۸۵	۸۳۶,۱۸۶,۵۷۹	۱,۱۷۸	۹۸۵,۱۸۰	۶۰,۱۰۰,۱۹۰	۱,۵۶۶	۹۴,۱۱۶
جمع مواد اولیه داخلی				۱۴,۰۱۱			۴,۱۰۰,۹۲۰			۴,۰۲۰,۸۱۵			۹۴,۱۱۶
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۱۴,۰۱۱			۴,۱۰۰,۹۲۰			۴,۰۲۰,۸۱۵			۹۴,۱۱۶

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
		موجودي اول دوره	خرید طي دوره	مصرف	موجودی پایان دوره

شرح	واحد	موجودی اول دوره		خرید طی دوره		برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		مصرف		موجودی پایان دوره	
		مقدار	نرخ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	نرخ	مبلغ	مقدار	مبلغ
			ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:											
گاز طبیعی	میلیون متر مکعب	۰	۰	۲,۸۸۹,۹۵۶,۱۳۳	۶,۷۸۵,۶۱۷	۲,۸۸۹,۹۵۶,۱۳۳	۶,۷۸۵,۶۱۷	۲,۳۴۸	۶,۷۸۵,۶۱۷	۰	۰
گازوئیل	میلیون لیتر	۶۰,۱۰۰,۱۹۰	۱,۵۶۶	۱,۰۲۱,۵۰۱,۹۲۰	۹۴,۱۱۶	۱,۰۴۲,۲۱۱,۰۷۴	۲,۲۰۰,۵۶۵	۲,۱۵۴	۲,۲۰۲,۱۹۲	۳۹,۳۹۱,۰۳۶	۹۲,۴۸۹
جمع مواد اولیه داخلی					۹۴,۱۱۶		۸,۹۸۶,۱۸۲		۸,۹۸۷,۸۰۹		۹۲,۴۸۹
مواد اولیه وارداتی:											
جمع مواد اولیه وارداتی					۰		۰		۰		۰
جمع کل					۹۴,۱۱۶		۸,۹۸۶,۱۸۲		۸,۹۸۷,۸۰۹		۹۲,۴۸۹

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	نرخ مواد اولیه ۱۸۰۰ ریال می باشد .
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»		
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.		

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۰	۰	۰	۱۰۲,۱۱۷	۱۵۰,۳۱۱	۳۴۳,۶۵۸
هزینه استهلاک	۲,۳۸۹,۹۴۳	۲,۸۰۴,۶۶۱	۳,۱۸۵,۵۰۰	۲۵,۵۸۹	۳۲,۲۰۷	۲۹,۵۰۰
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۱۱۰,۵۴۵	۱۱۲,۶۱۲	۱۵۵,۶۵۰	۸۹۰	۱,۲۰۹	۲,۳۵۰
هزینه مواد مصرفی	۷۶,۰۶۶	۱۰۳,۸۹۱	۱۸۳,۷۵۰	۲۶,۱۴۲	۵۵,۰۲۵	۵۳,۷۳۵

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۷۵۲	۱۲,۰۴۰	۳,۸۵۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۴,۸۴۸	۵,۴۷۵
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۴,۵۰۱,۷۰۸	۶,۵۶۸,۱۹۳	۹,۷۰۸,۷۵۰	۲۵۷,۱۸۹	۵۰۳,۱۴۰	۱۸۹,۵۷۵
جمع	۷,۰۷۸,۲۶۲	۹,۵۸۹,۳۵۷	۱۳,۲۳۳,۶۵۰	۴۱۲,۶۷۹	۷۵۸,۷۸۰	۵۲۸,۱۴۳

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

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	ناشی از عملکرد ۱۲ ماهه سال ۱۴۰۳ محاسبه گردیده است.

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۰	۰	۰
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۲۸	۲۸	۲۸

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
		نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال
منابع ارزی طی دوره	یورو	۶۶	۱۰۰	۶۶	۶۸	۱۰۰	۶۸	۸۰	۱۰۰	۸۰

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

توضیحات درخصوص وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

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

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	منابع تامین مالی		نرخ NPV	نرخ IRR	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
						ارزی	ریالی								

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
سایر شرکت هاي خارج از بورس	۱۰۰	۵۴,۲۶۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۱۰۰	۵۴,۲۶۱	۰	۰	۰	۱۰۰	۰	۵۴,۲۶۱	۰	۰

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

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

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

سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سایر درآمدهاي عملیاتي	۰	۲,۹۱۵	۰
	۰	۲۸۸,۶۳۷	۰
جمع	۰	۲۹۱,۵۵۲	۰

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
جمع	۰	۰	۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

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

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

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

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
جمع		۰	۰			۰	۰	۰	۰	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۰	

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

پیگیری وصول مطالبات ناشی از فروش انرژی به خریداران برق

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

توجه به عدم دریافت هرگونه تسهیلات شرکت فاقد هزینه های مالی می باشد.

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سایر درآمدها و هزینه‌هاي غیرعملیاتي- درآمد سرمایه‌گذاري‌ها	۶۱	۶۶	۰
مابه التفاوت	۳,۵۶۴	۴,۰۹۸	۰
	۲۲,۸۵۶	۲۲,۸۵۳	۰
جمع	۲۶,۴۸۱	۲۷,۰۱۷	۰

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سایر درآمدها و هزینه‌هاي غیرعملیاتي- اقلام متفرقه	۹۱۴	۵۶,۹۰۲	۰

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مابه التفاوت	۵۶۹,۴۲۹	۲,۰۰۵,۵۷۲	۰
جمع	۵۷۰,۳۴۳	۲,۰۶۲,۴۷۴	۰

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۹,۱۶۶,۶۳۱	۵۸۶,۱۲۶	۹,۱۱۹,۰۲۸	۲,۷۳۰,۰۰۰	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	در صورت وجود هرگونه برنامه جدید و با اهمیت از طریق سامانه کدال اطلاع رسانی می گردد.

سایر توضیحات با اهمیت

در صورت وجود هرگونه برنامه جدید و با اهمیت از طریق سامانه کدال اطلاع رسانی می گردد.

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

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

							دفعات حضور در جلسات			
نام و 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
عليرضا بابازاده	عضو هيئت مديره	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	بلي	۴.۷۱	خير	بلي	۰	۰	۰	۰
رضا مؤمني يانسري	نايب رييس هيئت مديره	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	خير	۴.۷۱	خير	بلي	۰	۰	۰	۰
سيدمحمد هاشمي	رئيس هيئت مديره	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	بلي	۴.۷۱	خير	بلي	۱۶	۱۰	۰	۱۱
ميرفتاح فتاح قره باغ	عضو هيئت مديره	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	بلي	۴.۷۱	خير	بلي	۱۶	۰	۶	۰
علي هزاوه	عضو هيئت مديره	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	خير	۴.۷۱	خير	بلي	۱۶	۰	۰	۸
رضا مؤمني يانسري	مديرعامل	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	خير	۴.۷۱	خير	بلي	۰	۰	۰	۰
تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							۱۶	جلسه مي باشد.		

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

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	ميزان مالکيت در سهام شرکت
سيد محمد هاشمی	رئيس هيئت مديره	کارشناسی ارشد برق	مدير عامل شرکت توزيع نيروی برق تهران بزرگ	۰
تعداد جلسات کميته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۰	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات کميته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۶	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير کميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۹	جلسه مي باشد.

ميزان سهام شرکت در تملک شرکت هاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
مديريت توليد برق دماوند	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
مديريت توليد برق دماوند	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
بانک دي	بانک دي	10320237706	سيدمحمد هاشمي	سيدمحمد هاشمي	1533360995	رئيس هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي برق	
سرمايه گذاري بوعلي	سرمايه گذاري بوعلي	10100957800	مهدي عسکري	عليرضا بابازاده	0385127480	عضو هيئت مديره	غير موظف	دکترا	مهندسي انرژي	
خدمات مالي حسابداري دي ايرانيان	خدمات مالي حسابداري دي ايرانيان	10320539175	محمد کبيري اصفهاني	رضا مؤمني يانسري	2121571523	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	دکترا	مهندسي شيمي	
گروه مالي و اقتصادي دي	گروه مالي و اقتصادي دي	10100351811	ميرفتاح فتاح قره باغ	ميرفتاح فتاح قره باغ	6379863044	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي برق	
توسعه ديدار ايرانيان	توسعه ديدار ايرانيان	10103959579	علي هزاوه	علي هزاوه	4072420018	عضو هيئت مديره	موظف	دکترا	مالي	