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 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	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 29 اسفند 1402 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.

بند مسئولیت هیئت مدیره 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.

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 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. صورتهاي مالي مورد گزارش شامل مبلغ 20ر768 ميليارد ريال بدهي به سهامدار عمده (بانک دي) به ترتيب بابت بدهي ناشي از آورده سهامدار اوليه (توانير) جهت احداث نيروگاه در سنوات گذشته و نيز سود سهام مصوب مجامع از سال 1397 تا 1401 به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 5-1-24، 1-3-2-24 و 27 صورتهاي مالي مي‌باشد. در اين خصوص تا تاريخ تنظيم اين گزارش، تفاهم‌نامه‌اي مبني بر نحوه و زمان‌بندي تسويه بدهي‌هاي مذکور با بانک دي منعقد نگرديده است. تعيين هرگونه تعديلات احتمالي ناشي از انجام تفاهم با بانک در خصوص نحوه و زمان‌بندي تسويه بدهي‌هاي شرکت بر صورتهاي مالي مورد گزارش، در شرايط حاضر براي اين موسسه مشخص نمي‌باشد.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شرکت در تاريخ 29 اسفند 1402، و عملکرد مالي و جريان هاي نقدي گروه و شرکت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

6. وضعيت مالياتي

وضعيت ماليات‌هاي عملكرد، حقوق، ارزش افزوده و جرائم موضوع ماده 169 مكرر قانون ماليا‌تهاي مستقيم گروه و شركت اصلي و جرائم عوارض آلايندگي گروه به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 26، 3-2-35، 4-2-35، 10-2-35 و 11-2-35 صورتهاي مالي ارائه گرديده است. همچنين به شرح يادداشت توضيحي 16 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 و ماليات عملكرد سال مورد گزارش براساس درآمد ابرازي شركت اصلي محاسبه و شناسايي شده و جهت سال مالي مورد گزارش بابت شركت فرعي به دليل زيان ابرازي شركت مذكور ذخيره‌اي در حسابها منظور نشده است. ضمنا ، به شرح يادداشت توضيحي 5-18 صورتهاي مالي، مطالبات گروه و شركت از بابت ماليات بر ارزش افزوده جمعا به مبلغ 1ر782 ميليارد ريال مي‌باشد كه تاكنون تسويه نشده است. قابليت بازيافت مطالبات مزبور و همچنين تعهدات احتمالي از بابت مراتب فوق منوط به حصول نتيجه اقدامات و پيگيري‌هاي صورت گرفته مي‌باشد. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

7. وضعيت آزمون ناموفق ظرفيت

همانگونكه در يادداشت توضيحي 5-1-5 صورتهاي مالي منعكس گرديد. در سال مالي مورد گزارش با توجه به تغيير مقررات مربوط به نحوه ابراز و آزمون ظرفيت واحدهاي نيروگاهي توسط وزارت نيرو، جمعا مبلغ 419 ميليارد ريال توسط شركت مديريت شبكه برق ايران بابت آزمون ناموفق ظرفيت از صورتحساب هاي فروش انرژي شركت كسر گرديد. برابر نامه معاون محترم برق و انرژي وزارت نيرو، مبالغ آزمون ناموفق ظرفيت در نيروگاههايي كه به واسطه محدوديت در توليد مشمول كسر درآمد شده اند، مشمول تبصره ذيل قسمت ب از بند 2 تبصره هيات تنظيم بازار برق مبني بر اعمال آزمون ظرفيت بر اساس مقررات قبلي مي گردند. مديريت اعتقاد دارد كه واحد مورد گزارش مشمول نامه فوق الذكر خواهد شد. ليكن، تاكنون اعلاميه تعديل صورتحسابها از اين بابت به شركت ابلاغ نشده است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

8. 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 4-11 صورتهاي مالي، به نام واحد مورد گزارش منتقل نگرديده است. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

9. وضعيت مطالبات شركت اصلي

وضعيت مطالبات واحد مورد گزارش از شركت مديريت شبكه برق ايران به مبلغ 11ر108 ميليارد ريال بابت فروش برق، در يادداشت توضيحي 3-18 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.

10. پوشش بيمه‌اي دارايي‌هاي ثابت مشهود و موجودي مواد و كالا

سرفصل‌هاي موجودي مواد و كالا و دارايي‌هاي ثابت مشهود شركت اصلي (دارايي‌هاي بيمه‌پذير به استثناي وسايط نقليه) به شرح يادداشت توضيحي 1-2-11 صورتهاي مالي، به مبلغ 18ر278 ميليارد ريال نسبت به بهاي تمام شده كسري پوشش بيمه‌اي دارد. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

11. مسئوليت "ساير اطلاعات" با هيات مديره شركت است. "ساير اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسيري مديريت است. نتيجه‌گيري اين موسسه نسبت به صورتهاي مالي، در برگيرنده اظهارنظر نسبت به "ساير اطلاعات" نيست و نسبت به آن هيچ نوع اطميناني اظهار نمي‌شود.
در ارتباط با حسابرسي صورتهاي مالي، مسئوليت اين موسسه مطالعه "ساير اطلاعات" به منظور شناسايي مغايرت‌هاي با اهميت آن با صورتهاي مالي يا با اطلاعات كسب شده در فرآيند حسابرسي و يا تحريف هاي با اهميت است. در صورتيكه اين موسسه به اين نتيجه برسد كه تحريف با اهميتي در "ساير اطلاعات" وجود دارد، بايد اين موضوع را گزارش كند. در اين خصوص، مطلب قابل گزارشي وجود ندارد. همچنين اين موسسه نتوانسته است شواهد حسابرسي كافي و مناسب به شرح بند 2 اين گزارش، دريافت كند. لذا، اين موسسه به دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم، نمي‌تواند نتيجه‌گيري 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 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.

سایر بندهای توضیحی

12. 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. علاوه بر مسائل درج شده در مباني اظهار نظر مشروط، مسائل عمده حسابرسي براي درج در گزارش وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

13. -1- براساس اسناد و مدارک ارائه شده، مغاير با اساسنامه از محل اعتبار شركت طبق تفاهم نامه منعقده طرح اعتبار در حساب جاري نزد بانک قرض الحسنه مهر ايران به تعدادي از اشخاص حقيقي خارج از شركت، تسهيلات پرداخت شده است.
13-3-با توجه به تغييرات اعضاي هيات مديره، صاحبان امضاي مجاز برخي از حسابهاي بانكي شركت كماكان اعضاي سابق هيات مديره مي‌باشند.
13. -4-پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 1402/04/10 صاحبان سهام، درخصوص بندهاي 5،2، 7 الي 9، 2-13، 18 و 21 اين گزارش و همچنين اخذ مجوز از شركت گروه مالي دي قبل از بكارگيري هر نوع نيروي انساني جديد و ارسال صورتجلسات هيات مديره و كميته‌هاي حسابرسي و ريسک حداكثر تا دهم ماه بعد به گروه مالي و اقتصادي دي، به نتيجه نرسيده است.
13. موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

2-13- 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، رعايت نشده است.
14. اسناد تضميني شركت به شرح يادداشت توضيحي 12-2-35 صورتهاي مالي شامل مبلغ 659 ميليارد ريال عمدتا چک‌هاي ارائه شده بابت ماليات عملكرد سال‌هاي 1393 و 1394 بوده كه عليرغم خاتمه موضوعيت آن تاكنون به شركت مسترد نشده است.
15. اصل اسناد مالكيت وسايط نقليه شامل يک دستگاه خودرو كيا سراتو و وسايط نقليه موجود در نيروگاه شامل 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.

16. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 33 صورتهاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني‌بر كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري، 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.

17. 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.

18. 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 جلسات هيات مديره مورخ 1402/04/17 و 1402/09/30)، افشاي فوري صورتهاي مالي حسابرسي شده سالانه بلافاصله پس از صدور گزارش حسابرسي، افشاي فوري اطلاعات با اهميت گروه "ب" در خصوص ترانس آسيب ديده واحد G12 و كاهش توليد انرژي و مقدار آمادگي به دليل افزايش تعداد واحدهاي نيروگاه جهت تعميرات اساسي در 6 ماهه دوم سال 1402 و افشاي صورتهاي مالي ميان دوره‌اي 6 ماهه حسابرسي شده شركت تحت كنترل حداكثر 60 روز بعد از پايان دوره 6 ماهه، رعايت نشده است. مضافا تطبيق كامل شرايط شركت با مفاد دستورالعمل حاكميت شركتي شركتهاي پذيرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار (تاريخ ابلاغ 1401/09/22) و رعايت كامل مفاد آن از جمله، ايجاد، استمرار و تقويت ساز و كارهايي جهت محقق شدن اصول حاكميت شركتي، 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، 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 جمعا به مبلغ 216 ميليون ريال در گزارش تفسيري مديريت و گزارش فعاليت هيات مديره، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفت و به مورد خاصي برخورد نگرديده است.

19. در رعايت مفاد ماده 17 دستورالعمل انضباطي ناشران پذيرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، درخصوص پيشنهاد تقسيم سود هيات مديره به مبلغ 923 ميليارد ريال (يادداشت توضيحي 37 صورتهاي مالي) اين موسسه به مورد خاصي برخورد نكرده است.

20. كنترل‌هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي، طبق الزامات سازمان بورس اوراق بهادار در چارچوب چک‌ليست‌هاي ابلاغي مورد بررسي قرار گرفته و ضمن توجه به محدوديت‌هاي ذاتي كنترل‌هاي داخلي، اين موسسه به استثناي 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.

21. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركتهاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته، كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

	26خرداد1403

	موسسه حسابرسي بهراد مشار

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهراد مشار	[Mohammadreza Abdi [Sign	871528	1403/03/29 16:43:48
شریک موسسه بهراد مشار	[Reza Yaghoubi [Sign	811098	1403/03/29 16:50:16
مدیر موسسه بهراد مشار	[Fardieh Shirazi [Sign	800458	1403/03/29 16:53:32

صورت سود و زيان تلفيقي

عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲۰,۴۵۳,۷۶۱	۱۳,۸۲۸,۹۶۱	۴۸
بهاى تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۹,۹۴۳,۲۸۹)	(۶,۵۳۸,۷۷۲)	(۵۲)
سود(زيان) ناخالص	۱۰,۵۱۰,۴۷۲	۷,۲۹۰,۱۸۹	۴۴
هزينه هاى فروش، ادارى و عمومى	(۵۱۷,۴۰۵)	(۳۲۶,۷۲۷)	(۵۸)
هزينه كاهش ارزش دريافتنيها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۰	۲۲,۹۰۲	--
ساير هزينه‌ها	۰	۰	۰
سود(زيان) عملياتى	۹,۹۹۳,۰۶۷	۶,۹۸۶,۳۶۴	۴۳
هزينه هاى مالى	۰	۰	۰
ساير درآمدها و هزينه هاى غيرعملياتى	۴۳۸,۳۲۹	۶۴,۸۱۱	۵۷۶
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	۱۰,۴۳۱,۳۹۶	۷,۰۵۱,۱۷۵	۴۸
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	۱۰,۴۳۱,۳۹۶	۷,۰۵۱,۱۷۵	۴۸
هزينه ماليات بر درآمد:			
سال جاري	(۱,۴۷۶,۰۹۵)	(۱,۲۰۷,۸۷۸)	(۲۲)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰

سود(زيان) خالص عمليات در حال تداوم	۸,۹۵۵,۳۰۱	۵,۸۴۳,۲۹۷	۵۳
عمليات متوقف شده:			
سود (زيان) خالص عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص	۸,۹۵۵,۳۰۱	۵,۸۴۳,۲۹۷	۵۳
قابل انتساب به :			
مالكان شركت اصلي	۸,۹۵۵,۳۰۱	۵,۸۴۳,۲۹۷	۵۳
منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
سود پايه هر سهم:			
عملياتي (ريال)	۶۵۶	۴۴۵	۴۷
غيرعملياتي (ريال)	۳۴	۵	۵۸۰
ناشي از عمليات در حال تداوم	۶۹۰	۴۵۰	۵۳
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود پايه هر سهم	۶۹۰	۴۵۰	۵۳
سود (زيان) خالص هر سهم– ريال			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زيان جامع تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
سود(زيان) خالص	۸,۹۵۵,۳۰۱	۵,۸۴۳,۲۹۷	۵۳
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجديد ارزيابي داراييهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
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
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
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	۸,۹۵۵,۳۰۱	۵,۸۴۳,۲۹۷	۵۳
قابل انتساب به :			
مالكان شركت اصلي	۸,۹۵۵,۳۰۱	۵,۸۴۳,۲۹۷	۵۳
منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
توضيحات			

صورت وضعيت مالي تلفيقي

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۷,۰۷۵,۴۱۶	۱۷,۴۱۰,۵۲۷	۱۸,۱۷۶,۹۱۹	(۲)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
سرقفلي	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۴۰,۶۴۰	۲,۲۳۲	۷۵۳	۱,۷۲۱
سرمايه گذاري در شركتهاي وابسته	۰	۰	۵۴,۲۶۱	۰
ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۴,۵۲۳	۴,۵۲۳	۴,۵۲۳	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۱۰,۸۲۷,۹۱۵	۳,۸۷۳,۵۲۱	۰	۱۸۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۱۲,۶۸۸	۰	۵,۵۰۱	
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲۷,۹۶۱,۱۸۲	۲۱,۲۹۰,۸۰۳	۱۸,۲۴۱,۹۵۷	۳۱
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۴۶,۴۷۰	۷۰۱,۹۵۷	۱,۹۰۱,۰۰۱	(۹۳)
موجودي مواد و كالا	۶,۳۰۴,۶۸۷	۴,۴۳۴,۴۰۷	۳,۴۶۳,۴۹۹	۴۳
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۳,۸۶۰,۰۴۶	۱۰,۹۷۴,۱۷۲	۷,۲۵۶,۴۶۴	۲۶

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۲۹,۷۹۱	۲۶,۴۲۸	۰	۱۳
موجودي نقد	۱,۰۲۸,۳۲۰	۴۷۲,۹۳۵	۱,۱۸۹,۲۶۹	۱۱۷
	۲۱,۲۶۹,۳۱۴	۱۶,۶۰۹,۸۹۹	۱۳,۸۱۰,۲۳۳	۲۸
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲۱,۲۶۹,۳۱۴	۱۶,۶۰۹,۸۹۹	۱۳,۸۱۰,۲۳۳	۲۸
جمع دارايي‌ها	۴۹,۲۳۰,۴۹۶	۳۷,۹۰۰,۷۰۲	۳۲,۰۵۲,۱۹۰	۳۰
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۲۰,۰۰۰	۵,۵۲۰,۰۰۰	۱۳۶
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۹,۸۹۲	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	۱,۰۱۸,۹۵۱	۵۵۲,۰۰۰	۵۵۲,۰۰۰	۸۵
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود انباشته	۸,۹۲۳,۰۹۲	۹,۵۶۲,۲۸۷	۶,۵۳۶,۳۳۳	(۷)
سهام خزانه (شامل سهام شركت در مالكيت شركت‌هاي فرعي)	(۵۱۲,۰۷۲)	(۲۸۰,۰۶۱)	(۱۸۸,۰۳۶)	(۸۳)
حقوق مالكانه قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	۲۲,۴۳۹,۸۶۳	۱۵,۳۵۴,۲۲۶	۱۲,۴۲۰,۲۹۷	۴۶
منافع فاقد كنترل	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۲۲,۴۳۹,۸۶۳	۱۵,۳۵۴,۲۲۶	۱۲,۴۲۰,۲۹۷	۴۶
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۲۷۸,۱۶۱	۲۱۶,۴۳۵	۱۴,۴۷۱,۵۲۵	۲۹
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۵۸۲,۴۴۵	۴۷۴,۱۱۳	۴,۲۶۲	۲۳

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۸۶۰,۶۰۶	۶۹۰,۵۴۸	۱۴,۴۷۵,۷۸۷	۲۵
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۸,۶۳۶,۷۷۲	۱۶,۵۴۰,۱۱۵	۱,۵۴۷,۸۹۵	۱۳
ماليات پرداختني	۸۵۳,۶۶۱	۷۴,۶۸۵	۰	۱,۰۴۳
سود سهام پرداختني	۶,۳۱۷,۹۴۳	۵,۱۳۹,۵۴۴	۳,۶۰۶,۹۴۲	۲۳
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۱۲۱,۶۵۱	۱۰۱,۵۸۴	۱,۲۶۹	۲۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۲۵,۹۳۰,۰۲۷	۲۱,۸۵۵,۹۲۸	۵,۱۵۶,۱۰۶	۱۹
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲۵,۹۳۰,۰۲۷	۲۱,۸۵۵,۹۲۸	۵,۱۵۶,۱۰۶	۱۹
جمع بدهي‌ها	۲۶,۷۹۰,۶۳۳	۲۲,۵۴۶,۴۷۶	۱۹,۶۳۱,۸۹۳	۱۹
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۴۹,۲۳۰,۴۹۶	۳۷,۹۰۰,۷۰۲	۳۲,۰۵۲,۱۹۰	۳۰

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۵,۵۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۴۲۶,۹۴۵	(۲۲۱,۸۴۱)	۱۲,۲۷۷,۱۰۴	۰	۱۲,۲۷۷,۱۰۴
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۴۷,۵۴۳	۳۳,۱۱۲	۸۰,۶۵۵	۰	۸۰,۶۵۵
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۵,۵۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۴۷۴,۴۸۸	(۱۸۸,۷۲۹)	۱۲,۳۵۷,۷۵۹	۰	۱۲,۳۵۷,۷۵۹
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹															۰
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											۵,۸۴۳,۲۹۷		۵,۸۴۳,۲۹۷	۰	۵,۸۴۳,۲۹۷
اصلاح اشتباهات	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
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۵,۸۴۳,۲۹۷	۰	۵,۸۴۳,۲۹۷	۰	۵,۸۴۳,۲۹۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰	۰			۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	۵,۸۴۳,۲۹۷	۰	۵,۸۴۳,۲۹۷	۰	۵,۸۴۳,۲۹۷
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					(۲,۷۶۰,۰۰۰)		(۲,۷۶۰,۰۰۰)	۰	(۲,۷۶۰,۰۰۰)
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	۰		۰					۰	۰		۰		۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان		۰						۰					۰	۰	۰
افزایش سرمایه شرکت فرعي														۰	۰
خرید سهام خزانه												(۱۹۶,۸۱۴)	(۱۹۶,۸۱۴)		(۱۹۶,۸۱۴)
فروش سهام خزانه				۰							۴,۵۰۲	۱۰۵,۴۸۲	۱۰۹,۹۸۴		۱۰۹,۹۸۴
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
تخصیص به اندوخته قانوني							۰				۰		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 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 تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	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 دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹															۰
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											۸,۹۵۵,۳۰۱		۸,۹۵۵,۳۰۱	۰	۸,۹۵۵,۳۰۱
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات									۰	۰			۰	۰	۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						۰	۰	۰	۰	۰	۸,۹۵۵,۳۰۱		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 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
افزايش سرمايه	۷,۴۸۰,۰۰۰		۰								(۷,۴۸۰,۰۰۰)		۰	۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰											۰	۰	۰
افزايش سرمايه شركت فرعي														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
خريد سهام خزانه												(۲۷۲,۲۷۳)	(۲۷۲,۲۷۳)	۰	(۲۷۲,۲۷۳)
فروش سهام خزانه				۹,۸۹۲							۸,۴۵۵	۴۰,۲۶۲	۵۸,۶۰۹	۰	۵۸,۶۰۹
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							۴۶۶,۹۵۱				(۴۶۶,۹۵۱)		۰	۰	۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۹,۸۹۲	۰	۰	۱,۰۱۸,۹۵۱	۰	۰	۰	۸,۹۲۳,۰۹۲	(۵۱۲,۰۷۲)	۲۲,۴۳۹,۸۶۲	۰	۲۲,۴۳۹,۸۶۳

صورت جريان هاي نقدي تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۲,۸۲۸,۴۱۹	۱,۶۴۹,۲۸۳	۷۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۳۰,۹۷۸)	(۲,۷۸۶)	(۱,۰۱۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۲,۷۹۷,۴۴۱	۱,۶۴۶,۴۹۷	۷۰
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۶,۶۵۷	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲,۰۰۵,۲۱۱)	(۱,۱۴۱,۶۰۰)	(۷۶)
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	(۲۹,۰۲۶)	(۶۶۲)	(۴,۲۸۵)
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در شرکت‌هاي وابسته و مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سرمايه‌گذاري در شرکت‌هاي وابسته و مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۹۸,۵۹۲)	--
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	۳۲۳,۴۳۱	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۶,۲۱۵)	--
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	۳,۵۶۴	۱,۷۸۲	۱۰۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۳,۸۵۸	۴۰,۶۵۶	(۶۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱,۶۹۳,۳۸۴)	(۱,۱۹۷,۹۷۴)	(۴۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱,۱۰۴,۰۵۷	۴۴۸,۵۲۳	۱۴۶
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شرکت اصلي	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شرکت‌هاي فرعي- سهم منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي ناشي از تحصيل منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي ناشي از واگذاري بخشي از شرکت فرعي (با حفظ کنترل)	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۴,۴۵۲	۸,۵۳۱	(۴۸)
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	(۸۰,۰۰۰)	(۹۲,۸۷۷)	۱۴
دريافت‌هاي نقدي ناشي از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعي- سهم منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه توسط شرکت فرعي- سهم منافع فاقد حق کنترل	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 مشارکت	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلي	(۴۷۳,۱۴۷)	(۱,۲۲۱,۳۵۱)	۶۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۵۴۸,۶۹۵)	(۱,۳۰۵,۶۹۷)	۵۸
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۵۵۵,۳۶۲	(۸۵۷,۱۷۴)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴۷۲,۹۳۵	۱,۳۳۰,۰۹۵	(۶۴)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۲۳	۱۴	۶۴
مانده موجودي نقد در پایان سال	۱,۰۲۸,۳۲۰	۴۷۲,۹۳۵	۱۱۷
معاملات غیرنقدي	۳۱۴,۴۱۱	۲,۵۱۰,۲۶۴	(۸۷)
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملیاتي	۲۰,۴۵۳,۷۶۱	۱۳,۸۲۸,۹۶۱	۴۸
بهاى تمام شده درآمدهاي عملیاتي	(۱۰,۱۱۷,۷۸۳)	(۶,۶۵۰,۰۳۱)	(۵۲)
سود(زیان) ناخالص	۱۰,۳۳۵,۹۷۸	۷,۱۷۸,۹۳۰	۴۴
هزینه هاى فروش، اداری و عمومی	(۲۳۲,۲۷۴)	(۱۵۹,۲۲۴)	(۴۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) عملیاتی	۱۰,۱۰۳,۷۰۴	۷,۰۱۹,۷۰۶	۴۴
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴۱۶,۴۱۹	۴۹,۴۳۶	۷۴۲
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۰,۵۲۰,۱۲۳	۷,۰۶۹,۱۴۲	۴۹
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱,۴۰۱,۰۹۵)	(۱,۲۰۷,۸۷۸)	(۱۶)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۹,۱۱۹,۰۲۸	۵,۸۶۱,۲۶۴	۵۶
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۹,۱۱۹,۰۲۸	۵,۸۶۱,۲۶۴	۵۶
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۶۷۰	۴۴۸	۵۰
غیرعملیاتي (ریال)	۳۲	۳	۹۶۷
ناشي از عملیات در حال تداوم	۷۰۲	۴۵۱	۵۶
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۷۰۲	۴۵۱	۵۶
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۷۰۱	۱,۰۶۲	(۳۴)
سرمایه	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۲۰,۰۰۰	۱۳۶
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۹,۱۱۹,۰۲۸	۵,۸۶۱,۲۶۴	۵۶
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
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:			
ساير	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	۹,۱۱۹,۰۲۸	۵,۸۶۱,۲۶۴	۵۶
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۷,۰۳۰,۹۰۴	۱۷,۳۷۴,۱۰۳	۱۸,۱۷۶,۹۱۹	(۲)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۳۶,۶۴۳	۱,۲۰۷	۷۵۳	۲,۹۳۶
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۵۸,۷۸۴	۵۸,۷۸۴	۵۸,۷۸۴	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۱۰,۶۲۱,۲۳۷	۳,۶۹۲,۰۰۰	۰	۱۸۸
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۵,۵۰۱	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲۷,۷۴۷,۵۶۸	۲۱,۱۲۶,۰۹۴	۱۸,۲۴۱,۹۵۷	۳۱
دارايي‌هاي جاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳,۲۸۹	۶۹۴,۷۷۳	۱,۹۰۱,۰۰۱	(۱۰۰)
موجودي مواد و كالا	۶,۰۳۷,۹۵۲	۴,۲۲۲,۳۱۳	۳,۴۶۳,۴۹۹	۴۳
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۳,۴۵۹,۴۴۵	۱۰,۵۸۹,۱۶۸	۷,۲۵۶,۴۶۴	۲۷
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱,۰۰۴,۲۲۸	۴۶۰,۱۰۸	۱,۱۸۹,۲۶۹	۱۱۸
	۲۰,۵۰۴,۹۱۴	۱۵,۹۶۶,۳۶۲	۱۳,۸۱۰,۲۳۳	۲۸
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲۰,۵۰۴,۹۱۴	۱۵,۹۶۶,۳۶۲	۱۳,۸۱۰,۲۳۳	۲۸
جمع دارايي‌ها	۴۸,۲۵۲,۴۸۲	۳۷,۰۹۲,۴۵۶	۳۲,۰۵۲,۱۹۰	۳۰
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۲۰,۰۰۰	۵,۵۲۰,۰۰۰	۱۳۶
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۸,۰۵۲	۰	۰	
اندوخته قانوني	۱,۰۱۸,۹۵۱	۵۵۲,۰۰۰	۵۵۲,۰۰۰	۸۵
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	۹,۱۶۶,۶۳۱	۹,۶۴۲,۰۹۹	۶,۵۲۶,۳۲۳	(۵)
سهام خزانه	(۵۱۲,۰۷۲)	(۲۷۹,۳۶۸)	(۱۸۸,۰۳۶)	(۸۳)
جمع حقوق مالكانه	۲۲,۶۸۱,۵۶۲	۱۵,۴۳۴,۷۳۱	۱۲,۴۲۰,۲۹۷	۴۷
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۱۴,۴۷۱,۵۲۵	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱۴,۷۲۴	۸,۳۴۵	۴,۲۶۲	۷۶
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۴,۷۲۴	۸,۳۴۵	۱۴,۴۷۵,۷۸۷	۷۶

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۸,۵۵۴,۳۸۴	۱۶,۵۰۶,۷۳۷	۱,۵۴۷,۸۹۵	۱۲
ماليات پرداختني	۶۸۰,۱۵۶	۰	۰	
سود سهام پرداختني	۶,۳۱۷,۹۴۳	۵,۱۳۹,۵۴۴	۳,۶۰۶,۹۴۳	۲۳
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۳,۷۱۳	۳,۰۹۹	۱,۲۶۹	۲۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۲۵,۵۵۶,۱۹۶	۲۱,۶۴۹,۳۸۰	۵,۱۵۶,۱۰۶	۱۸
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲۵,۵۵۶,۱۹۶	۲۱,۶۴۹,۳۸۰	۵,۱۵۶,۱۰۶	۱۸
جمع بدهي‌ها	۲۵,۵۷۰,۹۲۰	۲۱,۶۵۷,۷۲۵	۱۹,۶۳۱,۸۹۳	۱۸
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۴۸,۲۵۲,۴۸۲	۳۷,۰۹۲,۴۵۶	۳۲,۰۵۲,۱۹۰	۳۰

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۵,۵۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۵۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۵۳۶,۳۳۳	(۱۸۸,۰۳۶)	۱۲,۴۲۰,۲۹۷
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۵,۵۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۵۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۵۳۶,۳۳۳	(۱۸۸,۰۳۶)	۱۲,۴۲۰,۲۹۷
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۵,۸۶۱,۲۶۴		۵,۸۶۱,۲۶۴
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۸۶۱,۲۶۴	۰	۵,۸۶۱,۲۶۴

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
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۸۶۱,۲۶۴	۰	۵,۸۶۱,۲۶۴
سود سهام مصوب									(۲,۷۶۰,۰۰۰)		(۲,۷۶۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										(۱۹۶,۸۱۴)	(۱۹۶,۸۱۴)
فروش سهام خزانه			۰	۰						۱۰۵,۴۸۲	۱۰۵,۴۸۲
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۴,۵۰۲		۴,۵۰۲
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۵,۵۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۵۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۹,۶۴۲,۰۹۹	(۲۷۹,۳۶۸)	۱۵,۴۳۴,۷۳۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۹,۱۱۹,۰۲۸		۹,۱۱۹,۰۲۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به 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)
افزایش سرمایه	۷,۴۸۰,۰۰۰		۰			۰			(۷,۴۸۰,۰۰۰)		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										(۲۷۲,۲۷۳)	(۲۷۲,۲۷۳)
فروش سهام خزانه				۸,۰۵۲						۳۹,۵۶۹	۴۷,۶۲۱
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۸,۴۵۵		۸,۴۵۵
تخصیص به اندوخته قانوني					۴۶۶,۹۵۱				(۴۶۶,۹۵۱)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۸,۰۵۲	۱,۰۱۸,۹۵۱	۰	۰	۰	۹,۱۶۶,۶۳۱	(۵۱۲,۰۷۲)	۲۲,۶۸۱,۵۶۲

صورت جريان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۲,۷۶۹,۳۲۶	۱,۷۵۳,۷۶۲	۵۸
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۲,۷۶۹,۳۲۶	۱,۷۵۳,۷۶۲	۵۸
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۶,۶۵۷	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۹۸۷,۹۴۷)	(۱,۱۲۷,۲۳۶)	(۷۶)
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	(۲۵,۶۷۸)	(۵۰۷)	(۴,۹۶۵)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۹۸,۵۹۲)	--
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	۳۲۲,۲۰۲	۰	
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	۳,۵۶۴	۱,۷۸۲	۱۰۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۳,۸۵۸	۴۰,۶۵۶	(۶۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱,۶۷۴,۰۰۱)	(۱,۱۷۷,۲۴۰)	(۴۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱,۰۹۵,۳۲۵	۵۷۶,۵۲۲	۹۰
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۱,۹۱۹	۸,۵۳۱	(۷۸)
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	(۸۰,۰۰۰)	(۹۲,۸۷۷)	۱۴
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	(۴۷۳,۱۴۷)	(۱,۲۲۱,۳۵۱)	۶۱
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۵۵۱,۲۲۸)	(۱,۳۰۵,۶۹۷)	۵۸
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۵۴۴,۰۹۷	(۷۲۹,۱۷۵)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴۶۰,۱۰۸	۱,۱۸۹,۲۶۹	(۶۱)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۲۳	۱۴	۶۴
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱,۰۰۴,۲۲۸	۴۶۰,۱۰۸	۱۱۸
معاملات غيرنقدي	۳۱۴,۴۱۱	۲,۵۱۰,۲۶۴	(۸۷)
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
فروش داخلي:																			
آمادگي نيروگاه	مگاوات ساعت	۰	دولت	۰	۱۴,۵۲۸,۷۱۲	۱۶۶,۴۱۸	۲,۴۱۷,۸۳۴	(۱,۱۶۲,۶۸۱)	۱,۲۵۵,۱۵۴	۰	۱۴,۸۶۸,۲۷۱	۱۶۶,۶۶۹	۲,۴۷۸,۰۷۶	(۱,۲۲۵,۸۲۰)	۱,۲۵۲,۲۵۶	۰	۱۷,۵۱۶,۱۸۱	۸۷,۷۶۴	۱,۵۳۷,۲۹۴
انرژي نيروگاه	مگاوات ساعت	۰	نرخ بازار	۰	۱۲,۱۰۷,۱۵۵	۸۰۲,۰۸۴	۹,۷۱۰,۹۶۱	(۴,۶۶۹,۷۷۹)	۵,۰۴۱,۱۸۴	۰	۱۳,۶۱۵,۹۷۱	۱,۲۱۴,۴۰۴	۱۶,۵۳۵,۲۸۷	(۸,۱۷۹,۴۴۷)	۸,۳۵۵,۸۴۰	۰	۷,۷۵۹,۴۹۶	۱,۱۸۶,۰۲۰	۹,۲۰۲,۹۱۸
ظرفيت فروخته شده در بورس	مگا وات ساعت	۰	هيئت مديره	۰	۱۵۸,۲۳۰	۶۲۳,۴۶۶	۹۸,۶۵۱	(۴۷,۴۳۹)	۵۱,۲۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۳۷,۷۶۰	۱,۱۲۵,۷۴۴	۳,۱۹۴,۵۹۲
ظرفيت فروخته شده در دوجانبه	مگا وات ساعت	۰	هيئت مديره	۰	۲,۴۹۳,۱۶۴	۶۴۲,۳۶۲	۱,۶۰۱,۵۱۵	(۷۷۰,۱۳۲)	۸۳۱,۳۸۳	۰	۱,۶۲۰,۳۷۹	۸۸۸,۹۲۷	۱,۴۴۰,۳۹۸	(۷۱۲,۵۱۶)	۷۲۷,۸۸۲	۰	۴,۱۹۹,۸۸۰	۱,۰۲۳,۲۶۹	۴,۲۹۷,۶۰۸
جمع فروش داخلی				۰	۲۹,۲۸۷,۲۶۱		۱۳,۸۲۸,۹۶۱	(۶,۶۵۰,۰۳۱)	۷,۱۷۸,۹۳۰	۰	۳۰,۱۰۴,۶۲۱		۲۰,۴۵۳,۷۶۱	(۱۰,۱۱۷,۷۸۳)	۱۰,۳۳۵,۹۷۸	۰	۳۲,۳۱۳,۳۱۷		۱۸,۲۳۲,۴۱۲
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
ساير				۰				۰	۰	۰				۰	۰	۰			
جمع				۰	۲۹,۲۸۷,۲۶۱		۱۳,۸۲۸,۹۶۱	(۶,۶۵۰,۰۳۱)	۷,۱۷۸,۹۳۰	۰	۳۰,۱۰۴,۶۲۱		۲۰,۴۵۳,۷۶۱	(۱۰,۱۱۷,۷۸۳)	۱۰,۳۳۵,۹۷۸	۰	۳۲,۳۱۳,۳۱۷		۱۸,۲۳۲,۴۱۲

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	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	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مبلغ فروش	۶,۴۱۸,۶۵۴	۶,۵۷۲,۰۱۰	۸,۲۷۶,۰۶۴	۱۲,۰۷۵,۰۰۵	۱۳,۸۲۸,۹۶۱	۲۰,۴۵۳,۷۶۱	۱۸,۲۳۲,۴۱۲
مبلغ بهای تمام شده	(۳,۱۲۴,۷۹۴)	(۳,۳۴۹,۳۷۳)	(۳,۷۱۵,۴۸۰)	(۴,۹۲۸,۳۰۵)	(۶,۶۵۰,۰۳۱)	(۱۰,۱۱۷,۷۸۳)	(۱۱,۶۷۷,۴۲۰)

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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ناشی از افزایش قیمت ها در سال جدید به میزان متوسط ۳۵% محاسبه شده است.

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۹۴۸,۶۹۰	۲,۸۸۴,۵۵۲	۲,۵۶۳,۶۰۴
دستمزدمستقیم تولید	۶۵,۸۱۹	۱۵۴,۹۶۹	۱۷۵,۴۶۵
سربارتولید	۵,۶۳۵,۵۲۲	۷,۰۷۸,۲۶۲	۸,۹۳۸,۳۵۱
جمع	۶,۶۵۰,۰۳۱	۱۰,۱۱۷,۷۸۳	۱۱,۶۷۷,۴۲۰
هزینه جذب نشده درتولید	۰	۰	۰
جمع هزينه هاي توليد	۶,۶۵۰,۰۳۱	۱۰,۱۱۷,۷۸۳	۱۱,۶۷۷,۴۲۰
خالص موجودی کالاي درجريان ساخت	۰	۰	۰
ضايعات غيرعادي	۰	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي توليد شده	۶,۶۵۰,۰۳۱	۱۰,۱۱۷,۷۸۳	۱۱,۶۷۷,۴۲۰
موجودي کالاي ساخته شده اول دوره	۰	۰	۰
موجودي کالاي ساخته شده پايان دوره	۰	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته	۶,۶۵۰,۰۳۱	۱۰,۱۱۷,۷۸۳	۱۱,۶۷۷,۴۲۰
بهاي تمام شده خدمات ارايه شده	۰	۰	۰

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جمع بهای تمام شده	۶,۶۵۰,۰۳۱	۱۰,۱۱۷,۷۸۳	۱۱,۶۷۷,۴۲۰

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ناشی از افزایش قیمت ها در سال جدید به میزان متوسط ۳۵% 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
		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		۰	۰	۰	۱۴,۸۹۶,۳۷۷	۶۷۹,۲۱۱	۱۰,۱۱۷,۷۸۳	۰	۰	۰	۱۴,۸۹۶,۳۷۷	۶۷۹,۲۱۱	۱۰,۱۱۷,۷۸۳	۰	۰	۰
جمع کل				۰			۱۰,۱۱۷,۷۸۳			۰			۱۰,۱۱۷,۷۸۳			۰

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد 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		۰	۰	۰	۱۴,۷۹۷,۱۳۶	۷۸۹,۱۶۸	۱۱,۶۷۷,۴۲۰	۰	۰	۰	۱۴,۷۹۷,۱۳۶	۷۸۹,۱۶۸	۱۱,۶۷۷,۴۲۰	۰	۰	۰
جمع کل				۰			۱۱,۶۷۷,۴۲۰			۰			۱۱,۶۷۷,۴۲۰			۰

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

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
		موجودي اول دوره			خرید طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
			ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹								
		موجودي اول دوره			خريد طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
گاز طبیعي	میلیون متر مکعب	۰	۰	۰	۳,۲۵۵,۴۱۴,۶۶۷	۷۵۰	۲,۴۴۱,۵۶۱	۳,۲۵۵,۴۱۴,۶۶۷	۷۵۰	۲,۴۴۱,۵۶۱	۰	۰	۰
گازوئیل	میلیون لیتر	۱۰۱,۵۴۱,۷۲۶	۲۵۰	۲۵,۳۸۵	۵۷۵,۴۸۹,۰۹۷	۷۵۰	۴۳۱,۶۱۷	۶۵۸,۳۴۸,۹۴۱	۶۷۳	۴۴۲,۹۹۱	۱۸,۶۸۱,۸۸۲	۷۵۰	۱۴,۰۱۱
جمع مواد اولیه داخلی				۲۵,۳۸۵			۲,۸۷۳,۱۷۸			۲,۸۸۴,۵۵۲			۱۴,۰۱۱
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۲۵,۳۸۵			۲,۸۷۳,۱۷۸			۲,۸۸۴,۵۵۲			۱۴,۰۱۱

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰								
		موجودي اول دوره			خريد طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
گاز طبیعي	میلیون متر مکعب	۰	۰	۰	۲,۸۹۳,۲۰۲,۶۶۷	۷۵۰	۲,۱۶۹,۹۰۲	۲,۸۹۳,۲۰۲,۶۶۷	۷۵۰	۲,۱۶۹,۹۰۲	۰	۰	۰
گازوئیل	میلیون لیتر	۱۸,۶۸۱,۸۸۲	۷۵۰	۱۴,۰۱۱	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۶۳۷,۵۰۰	۵۲۴,۹۳۶,۰۰۰	۷۵۰	۳۹۳,۷۰۲	۳۴۳,۷۴۵,۸۸۲	۷۵۰	۲۵۷,۸۰۹
جمع مواد اولیه داخلی				۱۴,۰۱۱			۲,۸۰۷,۴۰۲			۲,۵۶۳,۶۰۴			۲۵۷,۸۰۹
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۱۴,۰۱۱			۲,۸۰۷,۴۰۲			۲,۵۶۳,۶۰۴			۲۵۷,۸۰۹

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	نرخ مواد اولیه ۷۵۰ 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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۰	۰	۰	۷۵,۶۳۷	۱۰۲,۱۱۷	۱۳۲,۸۵۹
هزینه استهلاک	۲,۰۸۳,۸۲۴	۲,۳۸۹,۹۴۳	۲,۷۹۲,۱۹۰	۱۵,۹۳۵	۲۵,۵۸۹	۲۵,۳۰۰
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۳۸,۷۳۴	۱۱۰,۵۴۵	۱۴۹,۹۴۶	۶۳۴	۸۹۰	۱,۷۰۰
هزینه مواد مصرفی	۴۸,۰۶۶	۷۶,۰۶۶	۱۷۸,۷۵۸	۱۹,۹۱۳	۲۶,۱۴۲	۳۰,۰۰۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۱,۷۱۱	۷۵۲	۳,۶۰۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۳,۴۶۴,۸۹۸	۴,۵۰۱,۷۰۸	۵,۸۱۷,۴۵۷	۴۵,۳۹۴	۷۶,۷۸۴	۱۳۰,۵۵۰
جمع	۵,۶۳۵,۵۲۲	۷,۰۷۸,۲۶۲	۸,۹۳۸,۳۵۱	۱۵۹,۲۲۴	۲۳۲,۲۷۴	۳۲۴,۰۰۹

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

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ناشی از عملکرد ۱۲ ماهه سال ۱۴۰۲ محاسبه گردیده است.

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۰	۰	۰
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۲۶	۲۸	۲۸

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
منابع ارزی طی دوره	یورو	۱۰۰	۴۳	۱۰۰	۶۶	۱۰۰	۸۹

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

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

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

طرح های عمده در دست اجرا	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
سایر شرکت هاي خارج از بورس	۱۰۰	۵۴,۲۶۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۱۰۰	۵۴,۲۶۱	۰	۰	۰	۱۰۰	۵۴,۲۶۱	۰	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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									
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	
جمع		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 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						

محل تامین	نرخ سود	برآورد منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
		مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	ریالی	ارزی		مانده پایان دوره (اصل و فرع)			
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	کوتاه مدت	بلند مدت	
تسهیلات دریافتی از بانکها	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	
							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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سایر درآمدها و هزینه‌هاي غیرعملیاتي- درآمد سرمایه‌گذاري‌ها	۴۲,۴۳۸	۱۲,۲۸۶	۱۲,۳۴۷
جمع	۴۲,۴۳۸	۱۲,۲۸۶	۱۲,۳۴۷

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سایر درآمدها و هزینه‌هاي غیرعملیاتي- اقلام متفرقه	۶,۹۹۸	۴۰۴,۱۳۳	۳۷,۶۵۳
جمع	۶,۹۹۸	۴۰۴,۱۳۳	۳۷,۶۵۳

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
۹,۶۴۲,۰۹۹	۵۸۶,۱۲۶	۵,۸۶۱,۲۶۴	۱,۶۵۶,۰۰۰	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	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					جمع حقوق و مزایا و پاداش	
نام و نام‌خانوادگي (نماینده شخصیت حقوقي)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیات مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها	آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیات مدیره	کمیته حسابرسي	کمیته انتصابات	سایر کمیته ها	حقوق و مزایا	پاداش
سیدمحمد هاشمي	رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	بلي	۴,۷۱۰	خیر	بلي	۱۷	۷	۱	۵	۰	۰
مهدي عسکري	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	بلي	۴,۷۱۰	بلي	بلي	۱۷	۰	۰	۵	۰	۰
محمد کبیري اصفهاني	نایب رییس هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	خیر	۴,۷۱۰	خیر	بلي	۱۷	۰	۰	۰	۰	۰
میرفتاح فتاح قره باغ	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	بلي	۴,۷۱۰	خیر	بلي	۱۷	۰	۱	۰	۰	۰

							جمع حقوق و مزایا و پاداش	
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؟	دفعات حضور در جلسات	
							هيات مديره	كميته حسابرسي	كميته انتصابات	ساير كميته ها	حقوق و مزايا	پاداش
علي هزاوه	عضو هيئت مديره	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	خير	۴,۷۱۰	خير	بلي	۱۷	۰	۰	۰	۰	۰
محمد كبيري اصفهاني	مديرعامل	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	خير	۴,۷۱۰	خير	بلي	۱۷	۰	۰	۰	۰	۰
تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							۱۷	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	جمع حقوق و مزاياي	ميزان مالكيت در سهام شركت
سيد محمد هاشمی	رئيس هيئت مديره	كارشناسی ارشد برق	مدير عامل شركت توزيع نيروی برق تهران بزرگ	۰	۰
تعداد جلسات كميته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۷	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات كميته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۱	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير كميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۵	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
مديريت توليد برق دماوند	۰	۰	۰
مديريت توليد برق دماوند	۰	۰	۰

ميزان سهام سهامدار عمده در تملک شركت و شركتهاي فرعي

نام شركت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
مديريت توليد برق دماوند	۰	۰	۰

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
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	مهدي عسکري	0569814685	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مديريت	
خدمات مالي حسابداري دي ايرانيان	خدمات مالي حسابداري دي ايرانيان	10320539175	محمد کبيري اصفهاني	محمد کبيري اصفهاني	0033337421	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	دکترا	مهندسي برق	
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	