اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای تلفیقی

شرکت: گروه مپنا	سرمایه ثبت شده: 60,000,000
نماد: رمپنا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 742101	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای تلفیقی 11 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	گروه مپنا

بند مقدمه

1. 1- صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت گروه مپنا (سهامي عام) شامل صورت‌هاي وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، سود و زيان جامع، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي دوره مالي 11 ماهه منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 50، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 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 هيئت مديره است.

در تهيه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا هيچ راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 3- اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس كه شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي 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 بااهميت صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.
- از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي 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 بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي گروه و شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي 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، 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 شركت‌هاي گروه يا فعاليت‌هاي تجاري درون گروه به منظور اظهارنظر 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 بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

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

از بين موضوعات اطلاع رساني‌شده به اركان راهبري، آن‌دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورت‌هاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده‌اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي‌روند مشخص مي‌شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن منع شده باشد يا هنگامي كه در شرايط بسيار نادر، موسسه به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع رساني 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. 4- به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 الي 4 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 5 و 6 مباني اظهار نظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شركت در تاريخ 29 اسفند ۱۴۰۲ و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي گروه و شركت را براي دوره مالي 11 ماهه منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 5- سازمان امور مالياتي به موجب برگ تشخيص و قطعي صادره (يادداشت‌هاي توضيحي 3-37 و 4-1-35 صورت‌هاي مالي) بابت ماليات عملكرد گروه و شركت جمعا مبلغ 44ر837 ميليارد ريال و نيز بابت اصل ماليات بر ارزش افزوده مبلغ 20ر464 ميليارد ريال بيش از مبالغ پرداختي و پرداختني مطالبه نموده كه به دليل اعتراض به نحوه تشخيص، از اين بابت ذخيره‌اي در حساب‌ها منظور نشده است. تعديل حسابها در ارتباط با موارد فوق ضروريست، ليكن به دليل عدم دسترسي به اطلاعات كافي تعيين مبلغ دقيق آن براي اين موسسه امكان‌پذير نمي‌باشد.

6. 6- سرفصل‌هاي دريافتني‌هاي تجاري و پرداختني‌هاي تجاري شركت اصلي (يادداشت‌هاي توضيحي 1-2-20 و 2-2-35 صورت‌هاي مالي) شامل مبالغ 29ر971 ميليارد ريال و 168ر095 ميليارد ريال به ترتيب وجوه پرداختي به شركت فرعي نير پارس (پيمانكار اصلي پروژه‌هاي احداث فازهاي 13 و 14 پارس جنوبي) بابت علي الحساب مخارج انجام شده و وجوه ارزي و ريالي دريافتي از شركت نفت و گاز پارس (كارفرماي پروژه‌هاي مذكور) بابت تجهيزات فروخته شده و خدمات ارائه شده مي‌باشد كه به دليل عدم تنظيم الحاقيه و متمم قراردادها با كارفرما، تحت سرفصل‌هاي فوق منعكس شده است. همچنين بخشي از كاركرد پيمانكاران و نيز فروش و بهاي تمام شده تجهيزات و قطعات ارسالي به پيمان‌هاي در جريان تكميل، شناسايي نشده است. اصلاح حساب‌ها در ارتباط با موارد مذكور ضروري است، ليكن به دليل عدم دسترسي به اطلاعات كافي (از جمله صورت تطبيق حساب في مابين و آخرين وضعيت توافقات به عمل آمده با كارفرماي مذكور و نيز عدم صدور صورتحساب فروش كالا و تجهيزات جهت كارفرمايان و صورت وضعيت ماهيانه خدمات دريافتي از پيمانكاران)، تعيين مبلغ دقيق تعديلات ميسر نشده است.

7. 7- استانداردهاي حسابداري ناظر بر گزارشگري مالي در خصوص ارائه مناسب صورت جريان‌هاي نقدي تلفيقي و نيز افشاي صحيح درخصوص بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي (مخارج انباشته و مخارج برآوردي تكميل پيمان‌ها)، اقلام استثنايي (بابت كاهش درآمد شناسايي شده قبلي پيمان‌ها ناشي از افزايش سطح عمومي قيمت‌ها) و مبالغ قابل بازيافت پيمان‌ها (به تفكيك هر پيمان و مبالغ ارزي و ريالي)، رعايت نشده است. اصلاح صورت‌هاي مالي درخصوص موارد فوق ضروريست.

8. 8- اطلاعات و مستندات مورد لزوم در خصوص واريز مبلغ 2ر840 ميليارد ريال توسط كارفرماي پروژه نيروگاه سبزوار به شهرداري منطقه 22 تهران جهت اخذ مجوز ساخت 11 طبقه برروي زمين چيتگر و نرخ تسعير مبلغ 24/4 ميليون يورو مطالبات تجاري ارزي از شركت پرشين فولاد، همچنين توجيهات لازم در خصوص مستهلک نشدن مبلغ 10ر084 ميليارد ريال از ذخيره هزينه‌هاي معوق سنوات قبل، شواهدي مبني بر رفع اختلاف سنواتي شركت فرعي واگن پارس با شركت‌هاي هواپيمايي ايران ايرتور و بمباردير آلمان به همراه تاييديه و مستندات درخواستي بابت حسابرسي واحد فرعي خارجي توسط موسسه حسابرسي ايراني عضو جامعه حسابداران رسمي ايران، ارائه نشده است. مضافا امكان دسترسي به دفتر مكاتبات شركت نيز براي اين موسسه فراهم نگرديده است. آثار احتمالي ناشي از موارد فوق بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش براي اين موسسه مشخص نمي‌باشد.

9. 9- پاسخ تاييديه‌هاي درخواستي درخصوص 7 فقره از بانكهاي خارجي شركت اصلي و بدهي ارزي به بانک صنعت و معدن به مبلغ 33ر629 ميليارد ريال (بابت تسهيلات مالي انتقالي جهت خريد دارايي‌هاي طرح هرمزال)، واصل نشده است. همچنين مستندات مورد لزوم در خصوص عدم انعكاس هزينه‌هاي مالي، تسعير سود و كارمزد و جرائم تاخير در پرداخت اقساط تسهيلات فوق الذكر در حسابها، صورت تطبيق حساب‌هاي في مابين در خصوص مبالغ 541ر396 ميليارد ريال از مطالبات (شامل مبلغ 421ر586 ميليارد ريال طلب از شركت سرمايه‌گذاري شامارا كارفرماي نيروگاه رميله) و 42ر380 ميليارد ريال از بدهي‌ها و نيز صورتحساب 4 فقره حساب ارزي نزد بانک‌هاي شركت اصلي، به اين موسسه ارائه نشده است. مضافا براساس صورت تطبيق‌هاي دريافتي، تعدادي از كارفرمايان و پيمانكاران مانده بدهي خود را به مبالغ 15ر969 ميليارد ريال و 4ر435 ميليارد ريال به ترتيب كمتر و بيشتر و برخي ديگر نيز مانده مطالبات خود را به مبالغ 5ر909 ميليارد ريال و 27ر783 ميليارد ريال به ترتيب كمتر و بيشتر از دفاتر اعلام نموده‌اند. اين موسسه نيز نتوانسته است از طريق اجراي ساير روش‌هاي حسابرسي، آثار احتمالي ناشي از دريافت و بررسي پاسخ تاييديه‌ها، صورت تطبيق‌ها و رفع مغايرات فوق بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش را تعيين كند.

تاکید بر مطالب خاص

10. 10- وضعيت ذخيره تضمين دوران عملكرد تجهيزات، لوازم و قطعات فروخته شده :

همانگونه كه در يادداشت توضيحي 1-40 صورت‌هاي مالي منعكس شده است، سرفصل ذخاير گروه و شركت به ترتيب شامل مبالغ 93٫847 ميليارد ريال و 101٫350 ميليارد ريال ذخيره قطعات، تجهيزات و لوازم يدكي قراردادهاي منعقده با كارفرمايان براي تهيه و تامين لوازم و قطعات مورد نياز جهت فعاليت مطلوب در دوران بهره برداري از نيروگاه‌ها مي‌باشد كه براساس نظر كارشناسان فني شركت و مصوبات هيئت مديره در حسابها منظور شده است. در اين خصوص با عنايت به عدم خاتمه مدت قراردادها، صحت و كفايت ذخيره مزبور موكول به چگونگي وضعيت و كاركرد تجهيزات و ماشين‌آلات مربوطه مي‌باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

11. 11- وضعيت وصول مطالبات از كارفرمايان :

به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 3-3-1-20 و 1-21 صورت‌هاي مالي، دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها گروه شامل مبالغ 222٫071 ميليارد ريال و 199٫515 ميليارد ريال به ترتيب حصه كوتاه مدت و بلند مدت مطالبات ارزي از شركت سرمايه‌گذاري شامارا (كارفرماي پروژه نيروگاه سيكل تركيبي روميله عراق) مي‌باشد كه چگونگي وصول كامل مطالبات و انعكاس آثار مالي ساير مفاد قرارداد فيمابين (عمدتا بابت درآمد تأخير در وصول مطالبات) و نيز استفاده از مبلغ 160٫008 ميليارد ريال وجوه نقد نزد تجارت بانک عراق موكول به نتيجه پيگيري‌ها و اقدامات واحد مورد گزارش در اين خصوص مي‌باشد. همچنين به شرح يادداشت توضيحي 5-23 صورت‌هاي مالي، موجودي مواد و كالا شامل مبلغ 1٫260 ميليارد ريال مخارج احداث و بروز رساني نيروگاه‌هاي حيدريه، كازرون و دماوند در سنوات قبل مي‌باشد كه عليرغم خاتمه عمليات و تحويل و بهره‌برداري از نيروگاه‌هاي مزبور در سنوات قبل، ليكن شناسايي و وصول ثمن قرارداد يا تفاهمنامه مربوطه و انعكاس آن در حسابها منوط به انجام پيگيري‌هاي شركت و نتايج حاصله مي‌باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

12. 12- پوشش بيمه‌اي دارايي‌هاي ثابت مشهود و موجودي مواد و كالا :

به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 1-1-14، 1-2-14 و 6-23 صورت‌هاي مالي، دارايي‌هاي ثابت مشهود و موجودي مواد و كالاي گروه و شركت از پوشش بيمه‌اي كافي و مناسب، برخوردار نمي‌باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

13. 13- وضعيت تسهيلات مالي ارزي شركت فرعي توليد برق گناوه :

به شرح يادداشت توضيحي 2-36 صورت‌هاي مالي، سرفصل تسهيلات مالي شامل مبلغ 3٫736 ميليارد ريال (معادل 5/80 ميليون يورو) بدهي شركت فرعي توليد برق گناوه مپنا بابت اعتبار اسنادي گشايش شده در قالب قرارداد مشاركت مدني از طريق بانک صادرات ايران از محل حساب صندوق ذخيره ارزي مي‌باشد كه مانده بدهي ارزي مزبور طبق راي ديوان عدالت اداري به استناد ماده ۵ آيين نامه اجرايي ماده ۲۰ قانون رفع موانع توليد و مصوبه خرداد ماه 1394 هيئت وزيران و استعلام از كميته فني سازمان حسابرسي به نرخ ارز رسمي (مبادله‌اي) اعلامي از سوي بانک مركزي در تاريخ صورت وضعيت مالي (هر يورو 46٫387 ريال)، تسعير گرديده است. همچنين جرائم دير كرد اقساط به دليل موارد ذكر شده تا زمان تعيين تكليف نهايي به طور كامل مورد شناسايي قرار نگرفته است. تسويه بدهي ارزي به نرخ مذكور، منوط به رعايت شرايط تعيين شده در قرارداد مربوطه و پذيرش آن از سوي مسئولين بانكي مي‌باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

14. 14- تعهدات ارزي سررسيد شده و بازگشت ارز حاصل از صادرات :

به شرح يادداشت توضيحي 2-4-46 صورت‌هاي مالي، بر اساس اطلاعات سامانه جامع تجارت، تا تاريخ 1403/04/06، ميزان تعهدات ارزي سر رسيد شده شركت مبلغ 576 ميليون يورو و ميزان بازگشت ارز حاصل از صادرات مبلغ 485 ميليون يورو (معادل 84/2 درصد) مي‌باشد. آثار احتمالي ناشي از رعايت بخشنامه‌ها و مصوبات مربوط به برگشت منابع ارزي حاصل از صادرات، منوط به اظهار نظر مراجع مربوط مي‌باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

15. 15- تغيير سال مالي شركت :

به شرح يادداشت توضيحي 3-1 صورت‌هاي مالي، طبق مصوبه مجمع عمومي فوق العاده مورخ 1402/06/13، سال مالي شركت از پايان فروردين ماه به پايان اسفند ماه هر سال تغيير يافته است، لذا صورت‌هاي سود و زيان، سود و زيان جامع و جريان‌هاي نقدي دوره 11 ماهه مورد گزارش با اقلام مقايسه‌اي سال مالي قبل، قابل مقايسه نمي باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير اطلاعات

16. 16- مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت مديره شركت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است. اظهارنظر اين موسسه نسبت به صورت‌هاي مالي، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين موسسه نسبت به آن هيچ نوع اطمينانی ارائه نمي‌كند.

مسئوليت اين موسسه، مطالعه ساير اطلاعات به منظور تشخيص مغايرت‌هاي بااهميت بين ساير اطلاعات و صورت‌هاي مالي يا شناخت كسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي، و يا مواردي است كه به نظر مي‌رسد تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. در صورتي كه اين موسسه، بر اساس كار انجام شده، به اين نتيجه برسد كه تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش كند. همانطور كه در مباني اظهارنظر مشروط عنوان گرديد، اين موسسه به اين نتيجه رسيده است كه ساير اطلاعات از بابت داراييها، بدهي‌ها، درآمدها و هزينه‌ها به شرح بندهاي 2 الي 4 تحريف شده است. همچنين اين موسسه نتوانسته است شواهد حسابرسي كافي و مناسب در خصوص بخشي از دارايي‌ها، بدهي‌ها و هزينه‌ها به شرح بندهاي 5 و 6 دريافت كند. لذا، اين موسسه به دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم، نمي‌تواند نتيجه‌گيري كند كه ساير اطلاعات از اين بابت حاوي تحريف بااهميت است يا خير.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

17. 17- 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 حسابداران رسمي، 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 اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

18. 18- موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و اساسنامه شركت به شرح زير است:

18-1- مفاد ماده 109 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 31 اساسنامه در خصوص تمديد مدت ماموريت مديران شركت يا انتخاب هيئت مديره جديد.

18. 2-18- مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت 8 ماه پس از تصويب مجمع عمومي عادي صاحبان سهام.

18. 3-18- عدم رعايت مفاد تبصره 2 اصلاح ماده 241 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص عضويت همزمان اعضاي هيئت مديره در هيئت مديره شركت‌هايي كه تمام يا بخشي از سرمايه آنها متعلق به دولت، نهادها و موسسات عمومي غير دولتي مي‌باشد، احراز نگرديده است.

18. 4-18- پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر توسط مجمع عمومي عادي مورخ 1402/06/13 صاحبان سهام، در خصوص بندهاي 3 ، 13 ، 2-18 ، 19 ، 21 و 8-22 اين گزارش و تعيين تكليف مبلغ 551ر914 ميليارد ريال (معادل 1ر249 ميليون يورو) مانده بدهي به شركت فرعي مپنا بين الملل بابت وجوه دريافتي و ساير مبادلات في مابين، اصلاح عملكرد و خروج از زيان‌دهي شركت‌هاي فرعي و بازنگري پيمان‌هاي زيان‌ده (در سال مالي مورد گزارش نتايج عمليات 13 شركت فرعي و وابسته، منجر به زيان خالص به مبلغ 7ر535 ميليارد ريال و زيان انباشته به مبلغ 13ر235 ميليارد ريال شده و ماحصل اجراي تعداد 23 فقره از پيمانها نيز منجر به مبلغ 2ر417 ميليارد ريال زيان دوره و زيان انباشته آنها به مبلغ 18ر581 ميليارد ريال گرديده است)، به نتيجه نهايي نرسيده است.

19. 19- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-47 صورت‌هاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري، رعايت نشده است. مضافا به استثناي موارد مندرج در يادداشت توضيحي 5-47 صورت‌هاي مالي، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اين كه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

20. 20- گزارش هيئت 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 تهيه و تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده (با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهاي 2 الي 6 مباني اظهارنظر مشروط)، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

21. 21- پيگيري‌هاي موثر جهت وصول يا استفاده از مبلغ 314ر286 ميليارد ريال مطالبات، پيش پرداخت‌ها و موجودي‌هاي سررسيد شده و راكد سنواتي و تعيين تكليف مبلغ 18ر688 ميليارد ريال بدهي‌ها و پيش دريافت‌هاي راكد سنواتي صورت نپذيرفته است. همچنين تعداد 7 فقره از املاک و اراضي فرديس كرج فاقد سند مالكيت بوده، تعداد 11 فقره از پروژه‌ها و دارايي‌هاي در جريان ساخت راكد و متوقف بوده و وضعيت ساخت پروژه چيتگر تعيين تكليف نشده است. مضافا در دوره مالي مورد گزارش مبلغ 72 ميليون يورو و مبلغ 16 ميليون دلار از سهم الشركه ساير اعضاي كنسرسيوم كسر و به سهم الشركه گروه مپنا اضافه شده، همچنين مبلغ 82 ميليون يورو و مبلغ 26 ميليون دلار از سهم الشركه گروه مپنا كسر به سهم الشركه ساير اعضاي كنسرسيوم منتقل گرديده است.

22. 22- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک ليست‌ها و ساير موارد ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زير رعايت نشده است:

22-1- مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركتهاي ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص استقرار سيستم‌هاي مالي و كنترل‌هاي داخلي و همچنين تنظيم گزارشهاي ناشر طبق ضوابط و مقررات سازمان بورس (ماده 3)، افشاي صورت‌هاي مالي و گزارش تفسيري مديريت ميان دوره‌اي 6 ماهه حسابرسي شده تلفيقي و شركتهاي تحت كنترل به ترتيب حداكثر 75 و 60 روز بعد از پايان دوره 6 ماهه (بند 4 و جزء 2 بند 10 ماده 7)، افشاي وضعيت عمليات ماهانه (خرداد 1402) حداكثر 5 روز كاري پس از پايان هرماه (بند 6 مكرر ماده 7)، افشاي صورت‌هاي مالي حسابرسي شده شركتهاي فرعي سالانه حداكثر 4 ماه پس از پايان دوره مالي مربوطه (بند 10 ماده 7)، افشاي اطلاعات پرتفوي سرمايه گذاري‌ها (در خصوص 2 شركت فرعي كه فعاليت اصلي آنها سرمايه گذاري در اوراق بهادار مي‌باشد) در مقاطع 3، 6، 9 و 12 ماهه حداكثر 5 روز كاري (جز 3 بند 10 ماده 7)، افشاي فوري تغيير در تركيب اعضاي هيئت مديره، تعيين و تغيير نمايندگان اشخاص حقوقي و تغيير مدير عامل (تبصره ماده 9)، ارائه صورتجلسه مجامع عمومي حداكثر ظرف مدت 10 روز پس از تشكيل به مرجع ثبت شركتها و افشاي يک نسخه از آن حداكثر يک هفته پس از ارائه به مرجع ثبت شركتها (ماده 10) و افشاي فوري معاملات با اشخاص وابسته موضوع ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت و ساير اشخاص وابسته، دعاوي مطروحه له يا عليه شركت و نتايج برگزاري و يا شركت در مزايده‌ها و مناقصات (ماده 13).

22-2- مفاد دستورالعمل انضباطي ناشران پذيرفته شده در بورس اوراق بهادار در خصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومي ظرف مهلت قانوني و طبق برنامه زمانبندي اعلام شده و پرداخت سود سهام سنواتي سهامداران از طريق شركت سپرده‌گذاري مركزي اوراق بهادار و تسويه وجوه (ماده 5 و تبصره 2 آن و ابلاغيه مورخ 1401/02/07).

22-3- مفاد دستورالعمل پذيرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار درخصوص نسبت حقوق صاحبان سهام به كل دارايي‌ها حداقل 15 درصد در پايان دوره مالي (ماده 10).

22-4- مفاد اساسنامه نمونه شركت‌هاي سهامي عام در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت 4 ماه پس از تصميم مجمع عمومي (تبصره 2 ماده 18).

22-5- مفاد دستورالعمل افشاي اطلاعات و تصويب معاملات با اشخاص وابسته ناشران بورسي در خصوص افشاي سود (زيان) ناشي از معاملات با اشخاص وابسته به تفكيك معاملات انجام شده (ماده 4) و رعايت مفاد ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت بابت معاملات با اشخاص وابسته و مطلع كردن فوري و كتبي بازرس قانوني از انجام معامله (مواد 7، 8 و 10).

22-6- مفاد ابلاغيه شماره 440/055/ب/99 مورخ 1399/05/19 در خصوص ارسال گواهي دريافت ابلاغيه هنجارها و اصول رفتاري مديران ناشر به سازمان بورس و همچنين مصوبه مورخ 1399/07/07 هيئت مديره سازمان بورس و اوراق بهادار و ابلاغيه شركت بورس اوراق بهادار تهران درخصوص انجام عمليات بازارگرداني سهام شركت طبق حداقل حجم خريد و فروش ابلاغي.

22-7- افشاي صورت‌هاي مالي شركتهاي فرعي خارجي ترجمه شده توسط دارالترجمه رسمي مطابق نظر سازمان بورس و اوراق بهادار در سامانه كدال.

22-8- دستورالعمل حاكميت شركتي ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ايجاد، استقرار و تقويت ساز و كارهاي اثربخش و مستند سازي آنها جهت كسب اطمينان معقول از محقق شدن اصول حاكميت شركتي و نظارت بر اجرا و اثربخشي و مستندسازي آن، استماع گزارش بالاترين مقام مالي در خصوص موضوعات داراي آثار مالي بااهميت بر شركت يا مشمول قوانين و مقررات (ماده 3 و تبصره‌هاي 1، 2 و 4 آن)، ارائه اقرارنامه از سوي هيئت مديره به كميته انتصابات مبني بر دارا بودن تحصيلات و تجربه لازم و عدم محكوميت كيفري يا انضباطي موثر، عدم عضويت همزمان در هيئت مديره بيش از سه شركت ثبت شده نزد سازمان بورس يا نهادهاي مالي اصالتا يا به نمايندگي شخص حقوقي و اعلام قبولي سمت و پذيرش تعهدات و مسئوليت‌هاي هيئت مديره به صورت مكتوب به كميته انتصابات و عدم رأي مدير ذينفع در خصوص موظف شدن اعضاي هيئت مديره (ماده 4 و تبصره‌هاي 2، 3 و 5 آن و ماده 16)، برقراري ساز و كار مناسب جهت اطمينان از رعايت يكسان حقوق سهامداران (ماده 6)، تصويب معاملات با اشخاص وابسته توسط هيئت مديره و نيز بررسي كميته حسابرسي نسبت به معاملات مزبور و اظهار نظر در خصوص منصفانه بودن، افشاي كامل و عدم شركت مدير ذينفع و ارائه گزارش جداگانه به هيئت مديره (ماده 7 و تبصره‌هاي 3 ، 4 و 5 آن)، برقراري ساز و كارهاي مناسب جهت استقرار كنترل‌هاي داخلي اثر بخش، ارزيابي واحد حسابرسي داخلي توسط هيئت مديره و ارائه گزارش واحد حسابرسي داخلي در رابطه با ارزيابي كنترلهاي داخلي هر سه ماه به هيئت مديره (ماده 8)، طراحي و استقرار ساز و كار لازم جهت حصول اطمينان از رعايت كليه قوانين و مقررات توسط دارندگان اطلاعات نهاني (ماده 10)، تدوين ساز و كار مناسب جهت جمع‌آوري و رسيدگي به گزارش‌هاي اشخاص در خصوص نقض قوانين و مقررات و نارسايي در شركت و نيز اطلاع‌رساني و نظارت بر اجراي آن (ماده 11)، منع تفويض وظايف هيئت مديره بابت معاملات با اشخاص وابسته، معاملات بااهميت دارايي‌هاي ثابت مشهود و نامشهود، سرمايه گذاري‌ها، تعيين قيمت و شرايط فروش محصولات و ارائه خدمات (ماده 13)، تصويب منشور كميته‌هاي انتصابات و ريسک توسط هيئت مديره، خارج از اعضاي هيئت مديره بودن اكثريت اعضاي كميته انتصابات، سياست‌گذاري فعاليت‌هاي كميته‌هاي انتصابات و ريسک، انتخاب يكي از اعضاي كميته ريسک با تخصص، دانش و تجربه كافي در زمينه ريسک و نيز ارائه اقرارنامه عدم عضويت اعضاي كميته‌ها در بيش از سه كميته در شركت‌هاي ثبت شده نزد سازمان يا نهادهاي مالي (تبصره‌هاي 1، 2، 4 الي 6 ماده 14)، ارزيابي سالانه اثر بخشي هيئت مديره، مدير عامل و كميته‌هاي تخصصي هيئت مديره و همچنين مدير عامل و اعضاي هيئت مديره ذيربط در شركتهاي فرعي و وابسته و انعكاس نتايج آن در يک سرفصل جداگانه درگزارش فعاليت هيئت مديره (ماده 15)، تهيه و تصويب منشور هيئت مديره (ماده 18)، انتخاب دبير هيئت با پيشنهاد رئيس هيئت مديره و تصويب اكثريت اعضاي هيئت مديره و پيگيري مصوبات و تهيه گزارش از وضعيت اجراي مصوبات هيئت مديره (مواد 21 و 22)، برگزاري جلسات هيئت مديره حداقل يكبار در هر ماه و تصويب ترتيب و تاريخ برگزاري جلسات هيئت مديره در اولين جلسه هيئت مديره براي دوره‌هاي شش ماهه (ماده 23)، نظام‌مند بودن فرآيند تصويب صورتجلسات هيئت مديره و درج دلايل خارج نمودن موضوعي از دستور جلسه هيئت مديره (ماده 26)، منع تملک سهام شركت اصلي بطور مستقيم و غير مستقيم توسط شركت‌هاي فرعي (ماده 28)، حضور كليه اعضاي هيئت مديره در مجامع عمومي شركت (ماده 32) و افشاي عضويت اعضاي هيئت مديره به اصالت يا به نمايندگي در ساير شركت‌ها و رويه‌هاي حاكميت شركتي و ساختار آن در پايگاه اينترنتي شركت و در يک يادداشت جداگانه در گزارش‌هاي فعاليت و تفسيري مديريت (ماده 37)، رعايت نگرديده است.

23. 23- در اجراي ابلاغيه چک ليست كنترل‌هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک ليست مزبور مورد بررسي و تكميل قرار گرفته است. در اين خصوص به استثناي عدم ارائه مستنداتي جهت تنظيم مكانيزم‌هايي براي كسب اطمينان معقول از اثر بخشي حسابرسي داخلي توسط كميته حسابرسي (رديف 12)، تدوين آيين نامه انضباطي و رفتاري و تعيين ضوابط مربوط به عوامل آن (رديف 22)، شناسايي ريسكهاي مربوط به اهداف و تصميم گيري‌هاي مديريت، شناسايي، ارزيابي و تجزيه و تحليل ريسكهاي تجاري شركت و شناسايي موقعيت شركت در بازارهاي داخلي و خارجي، فرصت‌ها و تهديدهاي مربوط (رديف‌هاي 26 الي 28)، تشكيل جلسات هيئت مديره به صورت مستمر جهت تعيين سياستها و اهداف و بررسي عملكرد شركت و تعيين اقدامات لازم جهت حصول نتيجه (رديف 30) و تدوين دستورالعمل مربوط به نحوه استفاده از رايانه‌ها (رديف 42)، به مورد با اهميت ديگري برخورد نشده است.

24. 24- در اجراي مفاد ماده 41 دستورالعمل حاكميت شركتي ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس، رعايت تبصره ماده 40 دستورالعمل ياد شده مبني بر افشاي كمک‌هاي عام المنفعه و هرگونه پرداخت در راستاي مسئوليت‌هاي اجتماعي در گزارش تفسيري مديريت و فعاليت هيئت مديره، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. در اين خصوص اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از عدم افشاي مناسب در گزارش‌هاي مزبور باشد، برخورد نكرده است.

25. 25- 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، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته، كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

موسسه حسابرسي مفيد راهبر	

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
مديرفني موسسه مفيد راهبر	[Reza Mandizadeh Kalahrud [Sign	911888	1403/05/02 18:38:25
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Masoud Mohammadzadeh [Sign	841366	1403/05/02 18:40:45
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1403/05/02 18:42:13

صورت سود و زيان تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۸۵۸,۷۷۵,۴۵۹	۱	۷۴۵,۷۶۳,۶۱۷	۸۵,۸۷۷,۵۴۵,۸۰۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۵۱۰,۱۲۴,۰۸۳)	۰	(۴۹۹,۳۸۷,۵۶۶)	--
سود(زيان) ناخالص	۳۴۸,۶۵۱,۳۷۶	۱	۲۴۶,۳۷۶,۰۵۱	۳۴,۸۶۵,۱۳۷,۵۰۰
هزينه های فروش، اداری و عمومی	(۶۹,۱۰۳,۵۷۹)	۰	(۴۸,۳۷۹,۸۷۲)	--
هزينه کاهش ارزش دريافتنيها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۱۱۷,۷۱۹,۹۸۱	۰	۱۴۹,۵۰۶,۰۷۰	
ساير هزينه‌ها	(۲۴,۷۲۱,۷۶۶)	۰	(۴,۹۲۵,۶۰۶)	--
سود(زيان) عملياتی	۳۷۲,۵۴۶,۰۱۲	۱	۳۴۲,۵۷۶,۶۴۳	۳۷,۲۵۴,۶۰۱,۱۰۰
هزينه های مالی	(۱۹,۲۲۴,۳۲۲)	۰	(۱۶,۸۰۹,۰۴۱)	--
ساير درآمدها و هزينه های غيرعملياتی	۳۸,۷۳۰,۸۰۶	۰	۶۷,۹۲۴,۴۱۵	
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته و مشارکت هاي خاص	۳۹۱,۹۵۲,۴۹۶	۱	۳۹۳,۶۹۲,۰۱۷	۳۹,۱۹۵,۲۴۹,۵۰۰
سهم گروه از سود مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰	۰
سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته	(۱,۰۵۱,۲۰۹)	۰	۵۵۹,۴۵۶	--
سود(زيان) عمليات در حال تداوم قبل از ماليات	۳۹۰,۹۰۱,۲۸۷	۱	۳۹۴,۲۵۱,۴۷۳	۳۹,۰۹۰,۱۲۸,۶۰۰
هزينه ماليات بر درآمد:				
سال جاري	(۲۱,۷۲۴,۳۰۰)	۰	(۲۵,۴۰۱,۹۵۷)	--
سال‌هاي قبل	(۴,۱۶۰,۲۹۶)	۰	(۷۵۷,۳۹۰)	--
سود(زيان) خالص عمليات در حال تداوم	۳۶۵,۰۱۶,۶۹۱	۱	۳۶۸,۰۹۲,۱۲۶	۳۶,۵۰۱,۶۶۹,۰۰۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳۶۵,۰۱۶,۶۹۱	۱	۳۶۸,۰۹۲,۱۲۶	۳۶,۵۰۱,۶۶۹,۰۰۰
قابل انتساب به :				
مالکان شرکت اصلي	۳۵۸,۹۵۳,۹۸۴	۱	۳۶۲,۲۹۷,۱۰۱	۳۵,۸۹۵,۳۹۸,۳۰۰
منافع فاقد حق کنترل	۶,۰۶۲,۷۰۷	۰	۵,۷۹۵,۰۲۵	
سود پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	۶,۴۱۲	۰	۶,۰۶۶	
غیرعملیاتي (ریال)	۳۰۵	۰	۷۱۶	
ناشي از عملیات در حال تداوم	۶,۷۱۷	۰	۶,۷۸۲	
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود پایه هر سهم	۶,۷۱۷	۰	۶,۷۸۲	
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۶,۰۸۴	۰	۶,۱۳۵	
سرمایه - میلیون ریال	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱				

صورت سود و زیان جامع تلفیقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۳۶۵,۰۱۶,۶۹۱	۱	۳۶۸,۰۹۲,۱۲۶	۳۶,۵۰۱,۶۶۹,۰۰۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	(۴,۲۸۰,۲۵۵)	۰	۲۱۴,۸۰۱,۹۵۰	--
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت هاي وابسته	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	(۴,۲۸۰,۲۵۵)	۰	۲۱۴,۸۰۱,۹۵۰	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:				
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت هاي وابسته	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	(۴,۲۸۰,۲۵۵)	۰	۲۱۴,۸۰۱,۹۵۰	--
سود(زیان) جامع سال	۳۶۰,۷۳۶,۴۳۶	۱	۵۸۲,۸۹۴,۰۷۶	۳۶,۰۷۳,۶۴۳,۵۰۰
قابل انتساب به :				
مالکان شرکت اصلي	۳۵۴,۶۵۲,۰۸۳	۱	۵۷۷,۱۱۴,۰۴۳	۳۵,۴۶۵,۲۰۸,۲۰۰
منافع فاقد حق کنترل	۶,۰۸۴,۳۵۳	۰	۵,۷۸۰,۰۳۴	
توضیحات				

صورت وضعيت مالي تلفيقي

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۴۶۴,۴۱۹,۱۶۳	۳۴۹,۵۱۷,۰۹۹	۲۴۳,۹۰۴,۱۲۹	۳۳
سرمايهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
سرقفلي	۸,۵۹۴,۲۵۲	۹,۱۷۴,۱۲۵	۹,۶۵۵,۳۰۸	(۶)
داراييهاي نامشهود	۷,۶۶۷,۸۸۸	۶,۳۹۸,۴۳۸	۵,۲۳۸,۷۷۸	۲۰
سرمايه گذاري در شرکتهاي وابسته	۱۰,۴۶۸,۱۲۱	۱۰,۱۵۸,۳۰۱	۱۰,۲۴۸,۰۸۳	۳
ساير سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۱۹,۷۸۹,۸۵۶	۲۱,۰۰۴,۴۷۳	۱۲,۲۸۹,۵۴۸	(۶)
دريافتنيهاي بلندمدت	۲۸۳,۷۸۶,۵۲۲	۲۷۶,۴۲۹,۳۸۶	۲۰۱,۱۲۶,۵۶۲	۳
داراييِ ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۱۷۳,۸۹۵,۰۱۵	۱۶۸,۸۳۹,۹۶۳	۵,۷۱۹,۶۳۴	۳
جمع داراييهاي غيرجاري	۹۶۸,۶۲۰,۸۱۷	۸۴۱,۵۲۱,۷۹۵	۴۸۸,۱۷۲,۰۴۲	۱۵
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش پرداختها	۲۰۷,۳۳۶,۸۰۹	۱۶۲,۷۵۸,۰۵۶	۱۴۴,۴۲۴,۱۹۹	۲۷
موجودي مواد و کالا	۴۳۶,۱۹۹,۸۱۲	۲۶۹,۱۲۴,۴۱۱	۲۱۶,۷۲۹,۲۲۳	۶۲
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۲,۱۹۴,۸۰۱,۵۶۰	۱,۶۸۲,۷۷۸,۵۵۰	۹۸۲,۵۵۳,۵۸۰	۳۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۹,۹۶۵,۹۷۵	۱۲,۵۱۸,۵۴۵	۱۸,۱۷۸,۳۰۷	(۲۰)
موجودي نقد	۱۲۴,۱۴۰,۴۰۹	۱۳۸,۷۳۰,۱۹۶	۱۲۱,۲۹۲,۹۵۵	(۱۱)
	۲,۹۷۲,۴۴۴,۵۶۵	۲,۲۶۵,۹۰۹,۷۵۸	۱,۴۸۳,۱۷۸,۲۷۴	۳۱
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۶۷۹,۱۵۸	۰	۰	
جمع دارايي‌هاي جاري	۲,۹۷۳,۱۲۳,۷۲۳	۲,۲۶۵,۹۰۹,۷۵۸	۱,۴۸۳,۱۷۸,۲۷۴	۳۱
جمع دارايي‌ها	۳,۹۴۱,۷۴۴,۵۴۰	۳,۱۰۷,۴۳۱,۵۵۳	۱,۹۷۱,۳۵۰,۳۱۶	۲۷
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۱,۰۸۱,۲۶۷	۱,۰۴۸,۶۲۵	۹۵۴,۰۷۲	۳
آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۱,۴۴۵,۴۸۰	۱۰,۵۴۳,۹۱۶	۷,۳۸۸,۷۱۷	۹
ساير اندوخته‌ها	۱۸,۸۲۳,۸۸۲	۱۸,۸۲۳,۸۸۲	۱۷,۸۲۳,۸۸۲	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۴۸۵,۰۰۶,۳۲۸	۴۸۹,۳۰۸,۲۲۹	۲۷۴,۴۷۳,۵۵۱	(۱)
سود انباشته	۱,۱۹۶,۴۵۳,۶۶۷	۸۵۸,۱۵۰,۸۸۴	۵۳۶,۰۸۳,۰۵۸	۳۹
سهام خزانه (شامل سهام شركت در مالكيت شركت‌هاي فرعي)	(۳,۵۴۳,۲۷۹)	(۳,۵۴۶,۲۸۰)	(۳,۵۴۵,۱۱۷)	۰
حقوق مالكانه قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	۱,۷۶۹,۲۶۷,۳۴۵	۱,۴۳۴,۳۲۹,۲۵۶	۸۷۳,۱۷۸,۱۶۳	۲۳
منافع فاقد كنترل	۲۷,۳۵۱,۰۷۴	۲۲,۲۰۸,۹۸۴	۱۷,۳۴۶,۱۷۷	۲۳
جمع حقوق مالكانه	۱,۷۹۶,۶۱۸,۴۱۹	۱,۴۵۶,۵۳۸,۲۴۰	۸۹۰,۵۲۴,۳۴۰	۲۳
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۵۹,۸۲۶,۶۰۴	۵۸,۴۰۹,۳۴۴	۳۷,۸۱۲,۱۴۰	۲
تسهيلات مالي بلندمدت	۵۱,۸۷۱,۲۵۲	۵۵,۱۱۸,۸۳۱	۱۱,۳۷۲,۷۱۴	(۶)
بدهي ماليات انتقالي	۵,۰۶۱,۶۵۲	۵,۵۲۱,۹۲۲	۵,۹۸۲,۱۹۲	(۸)
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۴۳,۷۶۹,۳۷۲	۲۶,۰۶۵,۲۷۹	۱۶,۳۵۵,۸۶۹	۶۸
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۶۰,۵۲۸,۸۸۰	۱۴۵,۱۱۵,۲۷۶	۷۱,۵۲۲,۹۱۵	۱۱
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۸۰۳,۵۵۳,۶۰۷	۶۲۹,۸۹۸,۱۶۱	۴۱۱,۳۳۵,۹۲۸	۲۸

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ماليات پرداختني	۶۰,۲۷۶,۰۲۴	۴۷,۰۷۲,۰۱۰	۲۵,۲۷۰,۶۵۴	۲۸
سود سهام پرداختني	۳۷,۰۷۷,۹۲۵	۲۳,۴۴۴,۸۳۳	۱۲,۶۶۳,۴۲۵	۵۸
تسهيلات مالي	۱۶۴,۹۴۸,۸۲۳	۱۴۷,۸۶۸,۱۱۲	۱۵۱,۵۰۰,۹۸۰	۱۲
ذخاير	۲۴۹,۲۸۳,۰۷۵	۱۴۵,۸۳۴,۴۵۸	۸۶,۸۱۲,۱۸۲	۷۱
پيش‌دريافت‌ها	۶۶۹,۴۵۷,۷۸۷	۵۱۱,۶۶۰,۳۶۳	۳۲۱,۶۱۹,۸۹۳	۳۱
	۱,۹۸۴,۵۹۷,۲۴۱	۱,۵۰۵,۷۷۷,۹۳۷	۱,۰۰۹,۳۰۳,۰۶۱	۳۳
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱,۹۸۴,۵۹۷,۲۴۱	۱,۵۰۵,۷۷۷,۹۳۷	۱,۰۰۹,۳۰۳,۰۶۱	۳۳
جمع بدهي‌ها	۲,۱۴۵,۱۲۶,۱۲۱	۱,۶۵۰,۸۹۳,۳۱۳	۱,۰۸۰,۸۲۵,۹۷۶	۳۰
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۳,۹۴۱,۷۴۴,۵۴۰	۳,۱۰۷,۴۳۱,۵۵۳	۱,۹۷۱,۳۵۰,۳۱۶	۲۷

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 ۱۴۰۱/۰۲/۰۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۹۵۴,۰۷۲	۰	۰	۷,۳۸۸,۷۱۷	۱۷,۸۲۳,۸۸۲	۰	۲۷۴,۴۷۳,۵۵۱	۵۶۹,۰۶۵,۲۶۶	(۳,۵۴۵,۱۱۷)	۹۰۶,۱۶۰,۳۷۱	۱۹,۰۵۱,۷۱۵	۹۲۵,۲۱۲,۰۸۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۲,۹۸۲,۲۰۸)	۰	(۳۲,۹۸۲,۲۰۸)	(۱,۷۰۵,۵۳۸)	(۳۴,۶۸۷,۷۴۶)
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۲/۰۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۹۵۴,۰۷۲	۰	۰	۷,۳۸۸,۷۱۷	۱۷,۸۲۳,۸۸۲	۰	۲۷۴,۴۷۳,۵۵۱	۵۳۶,۰۸۳,۰۵۸	(۳,۵۴۵,۱۱۷)	۸۷۳,۱۷۸,۱۶۳	۱۷,۳۴۶,۱۷۷	۸۹۰,۵۲۴,۳۴۰
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۰۱/۳۱															۰
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۱/۳۱											۳۶۹,۹۶۸,۲۳۶		۳۶۹,۹۶۸,۲۳۶	۵,۷۹۵,۰۲۵	۳۷۵,۷۶۳,۲۶۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۶۷۱,۱۳۵)	۰	(۷,۶۷۱,۱۳۵)	۰	(۷,۶۷۱,۱۳۵)
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۲/۰۱/۳۱											۳۶۲,۲۹۷,۱۰۱		۳۶۲,۲۹۷,۱۰۱	۵,۷۹۵,۰۲۵	۳۶۸,۰۹۲,۱۲۶
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات									۰	۲۱۴,۸۱۶,۹۴۱			۲۱۴,۸۱۶,۹۴۱	(۱۴,۹۹۱)	۲۱۴,۸۰۱,۹۵۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۴,۸۱۶,۹۴۱	۳۶۲,۲۹۷,۱۰۱	۰	۵۷۷,۱۱۴,۰۴۲	۵,۷۸۰,۰۳۴	۵۸۲,۸۹۴,۰۷۶

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	منافع فاقد حق كنترل	جمع حقوق مالكانه
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					(۱۳,۳۹۸,۵۸۱)		(۱۳,۳۹۸,۵۸۱)	(۹۳۰,۰۷۶)	(۱۴,۳۲۸,۶۵۷)
منافع فاقد حق كنترل ناشي از تحصيل شركت فرعي جديد														(۷۱۳,۵۶۲)	(۷۱۳,۵۶۲)
واگذاري منافع جزئي در شركت فرعي						۰							۰	۰	۰
افزايش منافع در شركت فرعي						۰								۰	۰
افزايش سرمايه	۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۰					۰			(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)		۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
افزايش سرمايه در جريان		۰						۰					۰	۰	۰
افزايش سرمايه شركت فرعي														۰	۰
خريد سهام خزانه												(۹,۵۹۸)	(۹,۵۹۸)		(۹,۵۹۸)
فروش سهام خزانه				۰								۸,۴۳۵	۸,۴۳۵		۸,۴۳۵
خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰									۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰								۰	۴۸۹,۶۹۹	۴۸۹,۶۹۹
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۹۴,۵۵۳					۰	۱۷,۷۳۷	(۲,۶۷۵,۴۹۵)				۰
تخصيص به اندوخته قانوني							۳,۱۵۵,۱۹۹				(۳,۱۵۵,۱۹۹)		۰	(۵۷,۶۳۸)	(۵۷,۶۳۸)
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۱,۰۰۰,۰۰۰			(۱,۰۰۰,۰۰۰)		۰	(۵,۶۵۰)	(۵,۶۵۰)
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۰۴۸,۶۲۵	۰	۰	۱۰,۵۴۳,۹۱۶	۱۸,۸۲۳,۸۸۲	۰	۴۸۹,۳۰۸,۲۲۹	۸۵۸,۱۵۰,۸۸۴	(۳,۵۴۶,۲۸۰)	۱,۴۳۴,۳۲۹,۲۵۴	۲۲,۲۰۸,۹۸۴	۱,۴۵۶,۵۳۸,۲۴۰
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۱ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹															۰
سود (زيان) خالص در دوره ۱۱ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											۳۵۸,۹۵۳,۹۸۴		۳۵۸,۹۵۳,۹۸۴	۶,۰۶۲,۷۰۷	۳۶۵,۰۱۶,۶۹۱
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات									۰	(۴,۳۰۱,۹۰۱)			(۴,۳۰۱,۹۰۱)	۲۱,۶۴۶	(۴,۲۸۰,۲۵۵)

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	منافع فاقد حق كنترل	جمع حقوق مالكانه
سود (زيان) جامع در دوره ۱۱ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۰	(۴,۳۰۱,۹۰۱)	۳۵۸,۹۵۳,۹۸۴		۳۵۴,۶۵۲,۰۸۳	۶,۰۸۴,۳۵۳	۳۶۰,۷۳۶,۴۳۶
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					(۱۹,۶۸۵,۲۰۵)		(۱۹,۶۸۵,۲۰۵)	(۲,۵۰۱,۳۶۶)	(۲۲,۱۸۶,۵۷۱)
منافع فاقد حق كنترل ناشي از تحصيل شركت فرعي جديد														۱۰,۱۸۰	۱۰,۱۸۰
واگذاري منافع جزئي در شركت فرعي						۰							۰	۰	۰
واگذاري منافع در شركت فرعي							۰	۰	۰	۰	۰		۰	۱,۰۹۳,۵۵۹	۱,۰۹۳,۵۵۹
افزايش منافع در شركت فرعي						۰								۰	۰
افزايش سرمايه	۰		۰								۰		۰	۴۰۸,۱۴۲	۴۰۸,۱۴۲
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰											۰	۰	۰
افزايش سرمايه شركت فرعي														۰	۰
خريد سهام خزانه												۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانه				۳۲,۶۴۲								۳,۰۰۱	۳۵,۶۴۳		۳۵,۶۴۳
خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰									۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰								۰	۴۱,۰۴۱	۴۱,۰۴۱
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰					۰	۰	(۶۴,۴۳۲)				۰
تخصيص به اندوخته قانوني							۹۰۱,۵۶۴				(۹۰۱,۵۶۴)		۰	۶,۱۸۱	۶,۱۸۱
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۰۸۱,۲۶۷	۰	۰	۱۱,۴۴۵,۴۸۰	۱۸,۸۲۳,۸۸۲	۰	۴۸۵,۰۰۶,۳۲۸	۱,۱۹۶,۴۵۳,۶۶۷	(۳,۵۴۳,۲۷۹)	۱,۷۶۹,۲۶۷,۳۴۵	۲۷,۳۵۱,۰۷۴	۱,۷۹۶,۶۱۸,۴۱۹

صورت جريان هاي نقدي تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	۹۷,۲۶۶,۷۹۷	۱	۹,۲۵۹,۲۸۴	۹,۷۲۶,۶۷۹,۶۰۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۰,۵۲۸,۷۸۸)	(۱)	(۲,۰۱۱,۵۸۱)	(۱,۰۵۲,۸۷۸,۷۰۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۸۶,۷۳۸,۰۰۹	۰	۷,۲۴۷,۷۰۳	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱,۹۰۰,۹۴۱	۰	۲,۵۷۱,۶۸۴	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۱۵,۵۱۶,۷۶۰)	۰	(۴۸,۳۸۰,۶۶۳)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۱۸۸,۴۷۷	۰	۳۵,۱۰۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۲,۳۸۸,۷۹۴)	۰	(۱,۷۶۸,۸۱۲)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش شركت‌هاي فرعي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد شركت‌هاي فرعي پس از كسر وجوه نقد تحصيل شده	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سرمايه‌گذاري در شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۶,۸۵۲,۷۲۷	۰	۷۲۵,۹۴۲	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۳,۵۰۱,۹۹۷)	۰	(۹,۶۲۷,۴۰۲)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۶,۱۹۷,۲۳۹	۰	۱۶,۰۰۸,۷۸۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	(۳,۶۴۴,۶۶۹)	۰	(۱۰,۳۹۳,۸۹۴)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۱۴۳,۷۹۵	۰	۱۴۸,۹۲۲	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۶,۶۳۶,۵۱۶	۰	۶,۲۵۳,۱۹۵	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۰۳,۱۳۲,۵۲۵)	۰	(۴۴,۴۲۷,۱۴۸)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۶,۳۹۴,۵۱۶)	۰	(۳۷,۰۷۹,۴۴۵)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شركت اصلي	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۷۷,۱۸۲	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شركت‌هاي فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي ناشي از تحصيل منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي ناشي از واگذاري بخشي از شرکت فرعي (با حفظ کنترل)	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۳,۰۰۱	۰	۸,۴۳۵	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	(۹,۵۹۸)	۰
دريافت‌هاي نقدي ناشي از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعي- سهم منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه توسط شرکت فرعي- سهم منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۵۶,۸۱۱,۹۲۲	۰	۳۶,۹۹۵,۲۹۳	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۶۱,۱۳۱,۸۸۹)	۰	(۴۰,۲۰۵,۶۴۷)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱۰,۹۱۵,۱۴۷)	۰	(۶,۸۵۳,۷۹۹)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلي	(۶,۰۶۱,۰۰۸)	۰	(۲,۶۷۹,۷۱۰)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	(۲۲۱,۷۰۲)	۰	(۸۶۷,۵۳۸)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۱,۵۱۴,۸۲۳)	۰	(۱۳,۵۳۵,۳۸۳)	--
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	(۳۷,۹۰۹,۳۳۹)	۰	(۵۰,۶۱۴,۸۲۷)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۳۸,۷۳۰,۱۹۶	۰	۱۲۱,۲۹۲,۹۵۵	
تاثير تغييرات نرخ ارز	۲۳,۳۱۹,۵۵۲	۰	۶۸,۰۵۳,۰۶۸	
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۲۴,۱۴۰,۴۰۹	۰	۱۳۸,۷۳۰,۱۹۶	
معاملات غيرنقدي	۱۱,۱۸۲,۲۸۴	۰	۳۴,۱۱۳,۶۴۳	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱				

صورت سود و زيان

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۳۲۸,۶۶۷,۳۳۱	۱	۲۸۰,۵۰۷,۰۷۵	۳۲,۸۶۶,۷۳۳,۰۰۰
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳۲۹,۴۷۹,۰۱۴)	۰	(۱۸۶,۴۳۰,۲۲۹)	--
سود(زیان) ناخالص	۹۹,۱۸۸,۳۱۷	۱	۹۴,۰۷۶,۸۴۶	۹,۹۱۸,۸۳۱,۶۰۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۴,۲۶۲,۱۲۵)	۰	(۱۴,۹۶۳,۵۹۷)	--
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۳۲,۰۳۴,۸۲۸	۰	۸۵,۳۰۷,۳۳۵	
سایر هزینه‌ها	(۳۳,۸۱۰,۹۶۸)	۰	(۱۱۱,۲۰۵,۷۴۸)	--
سود(زیان) عملیاتی	۸۳,۱۵۰,۰۵۲	۱	۵۳,۲۱۴,۸۳۶	۸,۳۱۵,۰۰۵,۱۰۰
هزینه های مالی	(۶,۸۵۵,۴۷۳)	۰	(۵,۴۱۶,۵۴۴)	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۵,۳۶۱,۷۵۴	۰	۳۳,۹۳۸,۶۲۱	
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۹۱,۶۵۶,۳۳۳	۱	۸۱,۷۳۶,۹۱۳	۹,۱۶۵,۶۳۳,۲۰۰
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	(۱۹۲,۵۱۹)	۰	(۴۶,۷۷۳)	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۹۱,۴۶۳,۸۱۴	۱	۸۱,۶۹۰,۱۴۰	۹,۱۴۶,۳۸۱,۳۰۰
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۹۱,۴۶۳,۸۱۴	۱	۸۱,۶۹۰,۱۴۰	۹,۱۴۶,۳۸۱,۳۰۰
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملياتي (ریال)	۱,۳۹۱	۰	۹۹۳	
غیرعملياتي (ریال)	۱۳۳	۰	۳۶۸	
ناشي از عملیات در حال تداوم	۱,۵۲۴	۰	۱,۳۶۱	
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱,۵۲۴	۰	۱,۳۶۱	
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱,۵۲۴	۰	۱,۳۶۲	
سرمایه	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱				

صورت سود و زیان جامع

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۹۱,۴۶۳,۸۱۴	۱	۸۱,۶۹۰,۱۴۰	۹,۱۴۶,۳۸۱,۳۰۰
ساير اقلام سود و زيان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:				
ساير	۰	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از کسر ماليات	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۹۱,۴۶۳,۸۱۴	۱	۸۱,۶۹۰,۱۴۰	۹,۱۴۶,۳۸۱,۳۰۰
توضيحات				

صورت وضعيت مالي

کليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۵۹,۵۰۵,۱۹۷	۶۶,۱۶۵,۵۶۹	۵۵,۱۹۵,۳۵۴	(۱۰)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۶۲۸,۵۳۷	۳۴۲,۴۲۲	۱۲۸,۴۸۳	۱۵۹
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۷۶,۳۹۱,۱۷۴	۷۴,۱۶۶,۰۱۴	۷۲,۹۷۲,۸۵۵	۳
دريافتني‌هاي بلندمدت	۲۰۳,۶۵۰,۵۲۴	۱۹۸,۶۱۴,۲۲۸	۹۸,۸۸۷,۲۹۴	۳
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۱۶۵,۱۷۰,۲۴۱	۱۵۹,۱۵۱,۱۳۱	۴,۳۸۸,۴۲۲	۴
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۵۰۵,۳۴۵,۶۷۳	۴۹۸,۳۳۹,۳۷۴	۲۳۱,۵۷۲,۵۰۸	۱

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۵۹,۱۰۲,۳۸۶	۶۰,۲۷۲,۹۷۳	۴۶,۰۹۷,۵۰۱	(۲)
موجودي مواد و كالا	۷۲,۲۷۳,۹۱۹	۴۱,۸۲۶,۷۸۶	۴۰,۴۶۷,۲۵۶	۷۳
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱,۱۸۴,۱۳۶,۲۶۲	۸۷۸,۷۶۲,۷۴۵	۵۰۶,۴۶۵,۲۹۰	۳۵
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۲۸۵,۶۸۱	۲۶۰,۹۵۱	۴,۸۵۰,۸۲۴	۹
موجودي نقد	۲۱,۵۹۴,۲۷۲	۱۶,۱۰۶,۰۷۸	۱۲,۱۴۸,۶۷۰	۳۴
	۱,۳۳۷,۳۹۲,۵۲۰	۹۹۷,۲۲۹,۵۳۳	۶۱۰,۰۲۹,۵۴۱	۳۴
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۱۴۶,۴۸۱	۰	۰	
جمع دارايي‌هاي جاري	۱,۳۳۷,۵۳۹,۰۰۱	۹۹۷,۲۲۹,۵۳۳	۶۱۰,۰۲۹,۵۴۱	۳۴
جمع دارايي‌ها	۱,۸۴۳,۸۸۴,۶۷۴	۱,۴۹۵,۵۶۸,۹۰۷	۸۴۱,۶۰۲,۰۴۹	۲۳
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
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	۲۰۱,۰۳۷,۲۷۹	۱۳۰,۵۷۳,۴۶۵	۸۴,۸۸۳,۳۲۵	۵۴
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۲۶۷,۰۳۷,۲۷۹	۱۹۶,۵۷۳,۴۶۵	۱۲۸,۸۸۳,۳۲۵	۳۶
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۱,۹۴۵,۹۵۶	۲,۸۷۳,۶۱۲	۱۲۶,۰۷۲	(۳۲)
تسهيلات مالي بلندمدت	۱,۱۴۱,۴۰۸	۷۱۶,۱۹۵	۱,۳۷۴,۰۱۳	۵۹
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۵,۲۹۳,۰۵۷	۲,۳۱۰,۳۲۳	۱,۵۳۲,۳۹۶	۱۲۹
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۸,۳۸۰,۴۲۱	۵,۹۰۰,۱۳۰	۳,۰۳۲,۴۸۱	۴۲
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۹۶۳,۳۹۸,۵۵۲	۷۷۸,۴۸۰,۳۹۱	۴۱۴,۵۸۲,۰۸۲	۲۴

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ماليات پرداختني	۰	۰	۱,۱۴۱,۴۱۸	۰
سود سهام پرداختني	۳۹,۴۱۱,۸۹۱	۲۴,۴۷۲,۸۹۹	۱۳,۰۶۵,۵۷۵	۶۱
تسهيلات مالي	۲۸,۵۹۶,۱۰۳	۳۱,۸۱۸,۷۳۶	۲۴,۸۰۶,۸۹۵	(۱۰)
ذخاير	۱۱۸,۹۹۰,۱۶۴	۹۱,۷۴۹,۱۴۴	۶۸,۶۷۳,۳۴۹	۳۰
پيش‌دريافت‌ها	۴۱۷,۰۷۰,۲۶۴	۳۶۶,۵۷۴,۱۴۳	۱۸۷,۴۱۶,۹۲۴	۱۴
	۱,۵۶۷,۴۶۶,۹۷۴	۱,۲۹۳,۰۹۵,۳۱۲	۷۰۹,۶۸۶,۲۴۳	۲۱
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱,۵۶۷,۴۶۶,۹۷۴	۱,۲۹۳,۰۹۵,۳۱۲	۷۰۹,۶۸۶,۲۴۳	۲۱
جمع بدهي‌ها	۱,۵۷۵,۸۴۷,۳۹۵	۱,۲۹۸,۹۹۵,۴۴۳	۷۱۲,۷۱۸,۷۲۴	۲۱
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱,۸۴۳,۸۸۴,۶۷۴	۱,۴۹۵,۵۶۸,۹۰۷	۸۴۱,۶۰۲,۰۴۹	۲۳

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

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 ۱۴۰۱/۰۲/۰۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۴,۸۸۳,۳۲۵	۰	۱۲۸,۸۸۳,۳۲۵
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 ۱۴۰۱/۰۲/۰۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۴,۸۸۳,۳۲۵	۰	۱۲۸,۸۸۳,۳۲۵
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۰۱/۳۱											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۱/۳۱									۸۱,۶۹۰,۱۴۰		۸۱,۶۹۰,۱۴۰
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 ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۱,۶۹۰,۱۴۰	۰	۸۱,۶۹۰,۱۴۰
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۱,۶۹۰,۱۴۰	۰	۸۱,۶۹۰,۱۴۰
سود سهام مصوب									(۱۴,۰۰۰,۰۰۰)		(۱۴,۰۰۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۰			۰			(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰			۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰

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
تخصيص به اندوخته قانوني					۲,۰۰۰,۰۰۰				(۲,۰۰۰,۰۰۰)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۳۰,۵۷۳,۴۶۵	۰	۱۹۶,۵۷۳,۴۶۵
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۱ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۱ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۹۱,۴۶۳,۸۱۴		۹۱,۴۶۳,۸۱۴
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۱ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							۰	۰	۹۱,۴۶۳,۸۱۴		۹۱,۴۶۳,۸۱۴
سود سهام مصوب									(۲۱,۰۰۰,۰۰۰)		(۲۱,۰۰۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰۱,۰۳۷,۲۷۹	۰	۲۶۷,۰۳۷,۲۷۹

صورت جريان‌هاي نقدي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	۱۳,۸۲۷,۰۰۲	۱	(۲۹,۰۴۱,۱۷۲)	۱,۳۸۲,۷۰۰,۱۰۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۹۲,۵۱۹)	(۱)	(۴۶,۷۷۳)	(۱۹,۲۵۱,۸۰۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱۳,۶۳۴,۴۸۳	۰	(۲۹,۰۸۷,۹۴۵)	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۶,۹۲۱	۰	۸۹۱	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳,۹۴۵,۴۰۱)	۰	(۴,۳۶۸,۵۴۴)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۵۱۴,۰۴۳)	۰	(۲۰۲,۴۰۵)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۹۶,۷۴۳	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۸۳۵,۳۶۲)	۰	(۱,۲۸۹,۹۰۱)	--
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۴,۵۸۹,۸۷۳	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۲۴,۷۳۰)	۰	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاري‌ها	۱,۸۰۲,۷۵۹	۰	۱,۸۹۶,۹۰۵	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري	(۳,۵۰۹,۸۵۶)	۰	۷۲۳,۵۶۱	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۱۰,۱۲۴,۶۲۷	۰	(۲۸,۳۶۴,۳۸۴)	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي:				
دریافت‌هاي نقدي حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۵۱,۳۴۹,۵۲۵	۰	۲۶,۶۸۸,۴۶۳	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۵۰,۹۰۱,۷۵۴)	۰	(۱۸,۲۶۴,۳۳۹)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۸,۱۲۰,۷۲۸)	۰	(۳,۹۱۰,۹۷۳)	--
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۶,۰۶۱,۰۰۸)	۰	(۲,۵۹۲,۶۷۶)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۱۳,۷۳۳,۹۶۵)	۰	۱,۹۲۰,۴۷۵	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۳,۶۰۹,۳۳۸)	۰	(۲۶,۴۴۳,۹۰۹)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۶,۱۰۶,۰۷۸	۰	۱۲,۱۴۸,۶۷۰	
تاثير تغييرات نرخ ارز	۹,۰۹۷,۵۳۲	۰	۳۰,۴۰۱,۳۱۷	
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۱,۵۹۴,۲۷۲	۰	۱۶,۱۰۶,۰۷۸	
معاملات غيرنقدي	۴,۵۴۰,۰۰۱	۰	۱,۱۴۱,۴۱۸	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱				
اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد که هيئت مديره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذکور نيست.				

درآمدها و بهای تمام شده قراردادها

مبالغ به میلیون ریال

شرح خدمات/ قراردادها	نام طرف قرارداد	تاريخ انعقاد قرارداد	تاريخ شروع قرارداد	تاريخ اتمام قرارداد	مبلغ کل قرارداد	مباني نحوه شناخت درآمد	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱			دوره ۱۱ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		توضيحات تکميلي
							درآمد محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	بهاي تمام شده محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	سود(زيان) ناخالص	درآمد محقق شده در دوره ۱۱ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بهاي تمام شده محقق شده در دوره ۱۱ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود(زيان) ناخالص	درآمد تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بهاي تمام شده تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد درآمد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد بهاي تمام شده دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
سايرپروژه ها		۱۳۷۴/۱۲/۱۶	۱۳۷۴/۱۲/۱۶	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۰	۰	۱۶۶,۸۲۰,۶۰۰	(۱۲۲,۹۳۸,۶۳۳)	۴۳,۸۸۱,۹۶۷	۱۷۱,۷۵۶,۸۳۷	(۱۴۹,۳۰۷,۶۳۸)	۲۲,۴۴۹,۱۹۹	۰	۰	۲۷۶,۱۴۳,۸۶۵	(۲۱۵,۸۹۰,۴۹۶)	.
فروش تجهيزات ، کالا وخدمات وبرق		۱۳۹۹/۰۲/۰۱	۱۳۹۹/۰۲/۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۰	۰	۱۰۲,۹۳۴,۰۰۷	(۶۳,۴۹۱,۵۹۶)	۳۹,۴۴۲,۴۱۱	۱۳۵,۵۷۴,۰۶۷	(۸۰,۱۷۱,۳۷۶)	۵۵,۴۰۲,۶۹۱	۰	۰	۸۷,۹۰۸,۷۷۸	(۷۱,۵۴۰,۶۸۳)	.
سود سرمايه گذاري		۱۳۹۹/۰۲/۰۱	۱۳۹۹/۰۲/۰۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۰	۰	۱۰,۷۵۲,۴۶۸	۰	۱۰,۷۵۲,۴۶۸	۲۱,۳۳۶,۴۲۷	۰	۲۱,۳۳۶,۴۲۷	۰	۰	۲,۳۳۵,۳۵۰	۰	.
جمع							۲۸۰,۵۰۷,۰۷۵	(۱۸۶,۴۳۰,۲۲۹)	۹۴,۰۷۶,۸۴۶	۳۲۸,۶۶۷,۳۳۱	(۲۲۹,۴۷۹,۰۱۴)	۹۹,۱۸۸,۳۱۷	۰	۰	۳۶۶,۲۸۷,۹۹۳	(۲۸۷,۴۳۱,۱۷۹)	

بهاي تمام شده

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ (میلیون ریال)	دوره ۱۱ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
مواد مستقيم مصرفي	۱۷۵,۰۶۶,۹۴۹	۲۲۳,۶۰۶,۲۰۰
دستمزدمستقيم توليد	۴۵,۱۹۳	۱۱,۹۴۷
سربارتوليد	۶,۵۴۱,۸۲۶	۷,۱۰۰,۰۹۷
جمع	۱۸۱,۶۵۳,۹۶۸	۲۳۰,۷۱۸,۲۴۴
هزينه جذب نشده درتوليد	۰	۰
انتقال به حساب داراييهاي ثابت	۰	۰
جمع هزينه هاي توليد	۱۸۱,۶۵۳,۹۶۸	۲۳۰,۷۱۸,۲۴۴
خالص افزايش (كاهش)موجودي كالاي درجريان ساخت	۰	(۱,۲۳۹,۲۳۰)
بهاي تمام شده كالاي توليد شده	۱۸۱,۶۵۳,۹۶۸	۲۲۹,۴۷۹,۰۱۴
خالص افزايش (كاهش) كالاي ساخته شده	۴,۷۷۶,۲۶۱	۰
بهاي تمام شده كالاي فروش رفته	۱۸۶,۴۳۰,۲۲۹	۲۲۹,۴۷۹,۰۱۴
بهاي تمام شده خدمات ارايه شده	۰	۰
جمع بهاي تمام شده	۱۸۶,۴۳۰,۲۲۹	۲۲۹,۴۷۹,۰۱۴

برآورد شركت از تغييرات عوامل بهاى تمام شده

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	حجم عمليات،اجراى قراردادهاى جديدوتغييرات نرخ ارز

وضعيت كاركنان

شرح	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل عملياتي شركت	۶۹۵	۷۲۱	۷۲۱
تعداد پرسنل غيرعملياتي شركت	۲۰۸	۲۳۳	۲۳۳

توضيحات وضعيت كاركنان

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

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

هزينه هاى سربار و هزينه هاى عمومى و ادارى شركت

شرح	هزينه سربار			هزينه هاي اداري، عمومي و فروش		
	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره ۱۱ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره ۱۱ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
هزينه حقوق و دستمزد	۰	۰	۰	۳,۸۶۱,۷۸۵	۶,۸۳۵,۵۴۰	۶,۲۶۵,۹۰۲
هزينه استهلاک	۰	۰	۰	۲۳۱,۱۸۸	۲۹۰,۳۲۲	۲۶۱,۱۷۹

شرح	هزينه سربار			هزينه هاي اداري، عمومي و فروش		
	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره ۱۱ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره ۱۱ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
هزينه انرژي (آب، برق، گاز و سوخت)	۰	۰	۰	۳۸,۹۱۳	۵۱,۹۹۴	۰
هزينه مواد غير مستقيم مصرفي	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزينه تبليغات	۰	۰	۰	۱۴۸,۵۶۴	۲۷۹,۶۹۷	۶۶۷,۳۹۴
حق العمل و كميسيون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزينه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزينه مطالبات مشكوك الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزينه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ساير هزينه ها	۷۹۶,۸۹۱	۱,۱۲۰,۴۴۰	۰	۱,۱۷۰,۳۹۰	۱,۶۱۶,۷۲۰	۱,۵۶۸,۴۷۱
هزينه تحقيق و توسعه	۰	۰	۰	۱,۴۷۸,۳۱۶	۱,۴۱۸,۷۳۴	۴,۷۵۷,۰۶۵
عوارض و تمبر	۰	۰	۰	۶,۹۱۷,۵۳۶	۲,۳۲۲,۰۸۶	۷۷۹,۶۹۰
تعميرات و نگهداري	۰	۰	۰	۸۸,۶۲۹	۶۰,۹۵۵	۴۵,۹۴۴
سربار مستقيم	۴,۰۶۴,۳۴۸	۳,۱۰۳,۱۰۵	۰	۰	۰	۰
دستمزد غير مستقيم	۱,۶۸۰,۵۸۷	۲,۸۷۶,۵۵۲	۰	۰	۰	۰
ملزومات اداري و مصرفي	۰	۰	۰	۱۹۴,۷۸۶	۲۲۵,۷۲۴	۱۷۰,۱۳۵
هزينه نظارت و سرپرستي	۰	۰	۰	۸۳۳,۴۹۰	۱,۱۵۰,۳۵۳	۸۶۷,۰۵۶
كارمزد بانكي	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۰۹,۹۶۲
جمع	۶,۵۴۱,۸۲۶	۷,۱۰۰,۰۹۷	۰	۱۴,۹۶۳,۵۹۷	۱۴,۲۶۲,۱۲۵	۱۷,۲۹۲,۷۹۸

برآورد شركت از تغييرات هزينه هاي عمومي ، اداري ، تشكيلاتي و خالص ساير درآمدها (هزينه ها)ي عملياتي

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد شركت اين است افزايش هزينه هاي عمومي متناسب با افزايش نرخ تورم و افزايش هزينه هاي حقوق و دستمزد متناسب با بخشنامه وزارت كار مي باشد.

وضعيت ارزي

شرح	نوع ارز	۱۴۰۲/۰۱/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		مبلغ ارزي	مبلغ ريالي	مبلغ ارزي	مبلغ ريالي

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

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

ساير درآمدهاي عملياتي

شرح	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ساير	۲,۹۵۵,۷۵۲	۲,۹۱۶,۳۷۹
سود ناشي از تسعير يا تسويه داراييها و بدهيهاي ارزي	۸۲,۳۵۱,۵۸۳	۲۹,۱۱۸,۴۴۹
جمع	۸۵,۳۰۷,۳۳۵	۳۲,۰۳۴,۸۲۸

سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
زيان تسعير ارز	۱۱۱,۲۰۵,۷۴۸	۳۳,۸۱۰,۹۶۸
جمع	۱۱۱,۲۰۵,۷۴۸	۳۳,۸۱۰,۹۶۸

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

مبالغ به میلیون ریال

محل تامين	نرخ سود	مانده اول دوره تسهيلات ارزي و ريالي (ميليون ريال)	مانده پايان دوره (اصل و فرع)				مانده پايان دوره به تفكيک سررسيد		مبلغ هزينه مالي طي دوره	ساير توضيحات
			ريالي	ارزي			بلند مدت	كوتاه مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزي	معادل ريالي تسهيلات ارزي				
تسهيلات دريافتي از بانكها	۲۳	۳۲,۵۳۴,۹۳۱	۲۹,۷۳۷,۵۱۱		۰	۰	۱,۱۴۱,۴۰۸	۲۸,۵۹۶,۱۰۳	۶,۸۵۵,۴۷۳	
تسهيلات تسويه شده از ابتداي سال مالي تا پايان دوره		۰							۰	
جمع		۳۲,۵۳۴,۹۳۱	۲۹,۷۳۷,۵۱۱			۰	۱,۱۴۱,۴۰۸	۲۸,۵۹۶,۱۰۳	۶,۸۵۵,۴۷۳	
انتقال به دارايي									۰	
هزينه مالي دوره									۶,۸۵۵,۴۷۳	

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

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	پیش بینی میشود در دوره مالی آینده نیز هزینه تامین مالی شرکت با همین روند و مطابق با مقررات ابلاغی بانک مرکزی به بانکها و موسسات اعتباری رشد یابد
«جملات آينده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها يا پيش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملكرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممكن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد كه هيئت مديره شركت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذكور نيست.	

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

طرح هاي عمده در دست اجرا	هزينه هاي برآوردي ريالي طرح - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي ارزي طرح	نوع ارز	هزينه هاي انجام شده تا تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي تكميل طرح- ميليون ريال	درصد پيشرفت طرح در تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	درصد پيشرفت طرح در تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پيشرفت برآوردي طرح در تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پيشرفت برآوردي طرح در تاريخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱	تاريخ برآوردي بهره برداري از طرح	تشريح تاثير طرح در فعاليتهاي آتي شركت	توضيحات

وضعیت شرکتهای سرمایه پذیر

نام شرکت	سال مالي	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱	دوره ۱۱ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تشريح آخرين وضعيت و برنامه هاي آتي شركت

نام شرکت	سال مالي	درصد مالکيت	بهاي تمام شده	سال مالي منتهي به	بهاي تمام شده	درصد مالکيت	بهاي تمام شده	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	درصد مالکيت	بهاي تمام شده	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	تشريح آخرين وضعيت و برنامه هاي آتي شرکت در شرکت سرمايه پذير
		سرمايه پذير		سرمايه پذير								
		مالکيت درصد	بهاي تمام شده	سال مالي شرکت	بهاي تمام شده	مالکيت درصد	بهاي تمام شده	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	مالکيت درصد	بهاي تمام شده	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	
مجتمع آلومينيوم المهدي	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۷۳.۳۶	۱۶,۱۲۶,۱۳۰			۷۳.۳۶	۱۶,۱۲۶,۱۳۰					
مهندسي و ساخت توربين مپنا توگا	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۹۹.۶۳	۱,۷۸۵,۰۷۴			۹۹.۶۳	۱,۷۸۵,۰۷۴					
توليد برق پره سر مپنا	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶۹	۱,۶۶۰,۸۹۹			۶۹	۱,۶۶۰,۸۹۹					
توسعه انرژي خاورميانه نور کيش(سهامي خاص)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹۹.۹۸	۱,۵۸۰,۰۴۴			۹۹.۹۸	۱,۵۸۰,۰۴۴					
احداث وتوسعه نيروگاههاي سيكل تركيبي مپنا توسعه	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹۹.۹۹	۱,۰۰۰,۰۰۰			۹۹.۹۹	۱,۰۰۰,۰۰۰					
مهندسي و ساخت ژنراتور مپنا(پارس)	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۹۷	۹۴۱,۲۶۰			۹۷	۹۴۱,۲۶۰					
مپنا بين الملل	۱۴۰۲/۱۰/۱۰	۱۰۰	۹۳۱,۳۵۹			۱۰۰	۹۳۱,۳۵۹					
مهندسي و ساخت پره توربين پن پرتو	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۷۱.۸۸	۷۳۶,۹۱۵			۷۱.۸۸	۷۳۶,۹۱۵					
نصب نيرو	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹۶.۱۸	۷۹۰,۹۳۹			۹۶.۱۸	۷۹۰,۹۳۹					
مشاركتي ريلي مپنا فوله پارس	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۴۸	۶,۷۲۰			۴۸	۶,۷۲۰					
توسعه ناوگان ريلي مپنا	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹۹.۹۹	۱,۰۰۰			۹۹.۹۹	۱,۰۰۰					
توسعه نفت و گاز مپنا	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۰۰	۵۰۰			۱۰۰	۵۰۰					
گروه مديريت نيروگاهي ايرانيان مپنا	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۹۹.۹۱	۲۰,۴۱۱,۶۸۸			۹۸.۸۷	۲۰,۱۹۹,۸۹۴					
بهره برداري تعميراتي مينا	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹۹.۹۹	۵۹,۹۹۹			۹۹.۹۹	۵۹,۹۹۹					
مشاوران انرژي تهران	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۵۱	۶۶,۱۰۰			۵۱	۶۶,۱۰۰					
احداث و توسعه ريلي مپنا	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۰۰	۱,۰۹۸,۰۰۰			۱۰۰	۱,۰۹۸,۰۰۰					
سرمايه گذاري کارکنان گروه مپنا	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰.۴	۱۴۶,۴۸۱			۰	۰					
ساخت تجهيزات سپاهان	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹۳	۱,۳۹۲,۲۶۴			۹۳	۱,۳۹۲,۲۶۴					
نير پارس	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۵۲.۶	۲۴۲,۲۹۱			۵۲.۶	۲۴۲,۲۹۱					
اهداف و توسعه پروژه هاي ويژه مپناتوسعه۳	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹۹.۹۹	۶۰۹,۹۹۹			۹۹.۹۹	۶۰۹,۹۹۹					
مونتکوايران	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۹۵.۲۲	۳۰۲,۲۴۷			۹۵.۲۲	۳۰۲,۲۴۷					
مهندسي موادکاران جاهد نوآور	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۷۹.۷۸	۳۲۰,۵۶۶			۷۹.۷۸	۳۲۰,۵۶۶					
مهندسي و ساخت برق و کنترل مپنا	۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۹۹.۹۹	۳۹۰,۰۰۰			۹۹.۹۹	۳۹۰,۰۰۰					
مهندسي و ساخت لکوموتيو مپنا	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹۹.۹۹	۵۰۰,۰۰۰			۹۹.۹۹	۵۰۰,۰۰۰					
مهندسي و ساخت بويلر مينا	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۶۱.۷۲	۵۸۲,۴۱۲			۶۱.۷۲	۵۸۲,۴۱۲					
مهندسي و پشتيباني نيروگاهي البرز توربين	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۳۹	۳۹۰			۳۹	۳۹۰					
شرکت تعميرات و توسعه بهره برداري ريلي مپنا	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹۰	۱۸۰			۹۰	۱۸۰					
احداث و توسعه نيروگاههاي مپنا توسعه يك	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹۸.۹۹	۵۰۰,۰۹۸			۹۸.۹۹	۵۰۰,۰۹۸					

نام شرکت	سال مالي	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۰۱/۳۱			دوره ۱۱ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			تشريح آخرين وضعيت و برنامه هاي آتي شرکت در شرکت سرمايه پذير
		درصد مالکيت	بهاي تمام شده	سال مالي شرکت سرمايه پذير	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	درصد مالکيت	بهاي تمام شده	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	
توسعه بهداشت و سلامت مپنا تبسم	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶۹.۶	۷۰			۶۹.۶	۷۰		
شرکت مشاوره مديريت مپنا	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹۹.۶	۱۰			۹۹.۶	۱۰		
توليد برق عسلويه مپنا	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۱۴			۰	۱۴		
برق راشد تربت حيدريه	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۷۰	۲,۳۱۷,۲۳۷			۷۰	۲,۳۱۷,۲۳۷		
صنايع فن آوري نور ساخت اترک	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۷۰	۵۵۰,۴۹۸			۷۰	۹۷۰,۴۹۸		
توسعه نوين آب مپنا	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۰۰	۹,۹۷۰			۱۰۰	۹,۹۷۰		
واگن پارس(خارج از بورس)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۰۰	۱,۳۳۳,۳۹۰			۱۰۰	۱,۳۳۳,۳۹۰		
پيشتازان فناوري فضا ارتباط ايرانيان(خارج از بورس)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹۹.۹۹	۳,۵۰۰			۹۹.۹۹	۳,۵۰۰		
توسعه برقي سازي و ذخيره سازي انرژي مپنا(خارج از بورس)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹۹.۹۹	۱۰,۰۰۰			۹۹.۹۹	۱۰,۰۰۰		
مجتمع پتروشيمي پارسيان مپنا(خارج از بورس)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹۹.۹۹	۱,۰۰۰,۰۰۰			۹۹.۹۹	۱,۰۰۰,۰۰۰		
اختصاصي بازارگرداني مپنا ايرانيان(خارج از بورس)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۳۳,۹۸۲			۱۸	۳۳,۹۸۲		
فرآورش و ذخيره سازي گاز شوريجه سرخس(خارج از بورس)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰			۱۰۰	۱۰,۰۰۰		
نيروگاه توليد برق بهاباد(خارج از بورس)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹۹.۹۸	۹,۹۹۸			۹۹.۹۸	۹,۹۹۸		
بهينه سازي و تجارت انرژي مپنا(خارج از بورس)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۰۰	۱,۰۰۰			۱۰۰	۱,۰۰۰		
فيدار استيل برنا(خارج از بورس)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰.۱	۲۴۰			۰.۱	۲۴۰		
بهره برداري و تعميراتي کيان توانا(خارج از بورس)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰			۶۰	۸,۰۷۶		
توسعه آب ليان مپنا(خارج از بورس)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰			۹۹.۹۸	۳,۴۹۹		

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
جمع	۰	۰

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود سپرده هاي بانکي کوتاه مدت و اوراق مشارکت	۱,۸۹۶,۹۰۵	۱,۸۰۲,۷۵۹
سود (زيان) تسعير يا تسويه دارايي‌ها و بدهي‌هاي ارزي غيرمرتبط با عمليات	۳۰,۴۰۱,۳۱۷	۹,۰۹۷,۵۳۱
ساير	۱,۶۴۰,۳۹۹	۴,۴۶۱,۴۶۴

شرح	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
جمع	۳۳,۹۳۸,۶۲۱	۱۵,۳۶۱,۷۵۴

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پایان سال مالي گذشته	سود سهام پیشنهادي هیئت مدیره در سال مالي گذشته	مبلغ سود خالص سال مالي گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالي گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالي جاري
۱۳۰,۵۷۳,۴۶۵	۸,۱۶۹,۰۱۴	۸۱,۶۹۰,۱۴۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	اجرای پروژه های نیروگاهی، نفت و گاز و حمل و نقل مطابق با جداول زمانبندی منظم به قرارداد با کارفرمایان

سایر توضیحات با اهمیت

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بیني‌هاي جاري از رویدادها و عملکرد مالي است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعي قرار دارند. بنابراین نتایج واقعي ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

							دفعات حضور در جلسات				
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	پاداش
خلیل بهبهاني	نایب رییس هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	خیر	۰	بلي	بلي	۳۰	۰	۱۳	۰	۰
محمد اولیاء	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	خیر	۰	بلي	بلي	۳۰	۰	۱۳	۰	۰
محسن امیري	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۴/۰۶	بلي	۰	خیر	بلي	۳۰	۰	۱۳	۰	۰
علیرضا خجسته وهاب زاده	رئیس هیئت مدیره	۱۳۹۶/۱۱/۲۹	بلي	۰	خیر	بلي	۳۰	۰	۱۳	۰	۰
امیر هاموني	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	بلي	۰	خیر	بلي	۳۰	۱۵	۱۳	۰	۰
تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹،							۳۰	جلسه مي باشد.			

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

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	جمع حقوق و مزایاي	میزان مالکیت در سهام شرکت
روح الله رجبی	عضو کمیته حسابرسی	دکترا حسابداری	حسابدار رسمی، حسابرسی مستقل ۱۸ سال، حسابرسی داخلی ۵ سال، حسابداری امور شرکتها ۵سال	۰	۰
روح الله بلکوتی	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی حسابداری	حسابرس مستقل در موسسات خصوصی حسابرسی، مدیر مالی اداری شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و آب صبا از ۱۳۸۶ تاکنون، عضو هیات مدیره در شرکت های صنعت برق	۰	۰

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	جمع حقوق و مزاياي	ميزان مالکيت در سهام شرکت
مسعود گشته	عضو کميته حسابرسی	کارشناسی مديريت دولتی	عضو سابق هيات مديره شرکت مپنا	۰	۰
امير هامونی	عضو کميته حسابرسی	دکترا علوم اقتصادی	مدير عامل شرکت فرابورس ايران، عضو هيئت مديره شرکت‌های غير بورسی	۰	۰
سيد علی حسينی	عضو کميته حسابرسی	دکترا حسابداری	دارای ۲۸ سال سابقه کار در حسابرسی و حسابداری ، عضو هيات مديره و مدير عاملی در تشکل های خود انتظام ، نهادهای مالی،بانک ها و هلدينگ های تخصصی ، عضو هيات مديره انجمن حسابداری ايران	۰	۰
عليرضا خجسته وهاب زاده	عضو کميته انتصابات	کارشناسی ارشد مهندسی برق	مدير عامل شرکت صنايع برق و آب صبا، مدير عامل شرکت گروه مهام شرق	۰	۰
خليل بهبهانی	عضو کميته انتصابات	کارشناسی مهندسی برق	مدير عامل بخش IP شرکت گروه مپنا، مديرعامل شرکت گروه مديريت نيروگاهی ايرانيان مپنا، قائم مقام مدير عامل در شرکت مهندسين مشاور موننکو ايران و شرکت فولاد کاويان	۰	۰
محمد اولياء	عضو کميته انتصابات	دکتری مهندسی مکانيک	مدير عامل، عضو هيئت مديره و قائم مقام مدير عامل در شرکت مهندسی و ساخت توربين مپنا (توگا)، عضو هيئت مديره گروه مپنا	۰	۰
محسن اميری	عضو کميته انتصابات	کارشناسی ارشد MBA	مدير عامل و عضو هيئت مديره شرکت هلدينگ برق و انرژی صبا ، معاون، مدير عامل و عضو هيئت مديره شرکت نيروگاهی سيکل ترکيبی شهدا پاکدشت دماوند	۰	۰
امير هامونی	عضو کميته انتصابات	دکترا علوم اقتصادی	مدير عامل شرکت فرابورس ايران، عضو هيئت مديره شرکت‌های غير بورسی	۰	۰
علی اصغر اسمعيل نيا	عضو کميته انتصابات	دکترا اقتصاد	دبير و مدير دفتر هيئت مديره گروه مپنا	۰	۰

تعداد جلسات کميته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ،	۱۵	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات کميته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ،	۱۳	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير کميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ،	۰	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
شرکت سرمايه گذاری کارکنان گروه مپنا	۶,۵۵۷,۹۵۰,۴۹۲	۱۱	۰
{{CompId:۵۸}}	۰	۰	۰
{{CompId:۵۸}}	۰	۰	۰
{{CompId:۵۸}}	۰	۰	۰
{{CompId:۵۸}}	۰	۰	۰
{{CompId:۵۸}}	۰	۰	۰
{{CompId:۵۸}}	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
	۰	۰	۰