اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی

شرکت: مخابرات ایران	سرمایه ثبت شده: 960,511,332
نماد: اخابر	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 642001	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام مخابرات ایران

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت مخابرات ايران (سهامي عام) شامل صورت‌هاي وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه، و جريان‌هاي نقدي و همچنين صورت سود و زيان جامع جداگانه براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 51 توسط اين سازمان، 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 هيئت‌مديره 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. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، به عنوان مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرش ترديد 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 براين، 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 سال 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، سازمان به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا بطور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

همچنين اين سازمان 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 سازمان طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است، مسئوليت‌هاي سازمان طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين سازمان طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي سازمان حسابرسي، مستقل از گروه است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين سازمان اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده، به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط كافي و مناسب است.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر اين سازمان، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 الي 6 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند 7 مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شركت درتاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي گروه و شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 2 -مطابق يادداشت توضيحي 5، در سال مالي قبل برخلاف استانداردهاي حسابداري مبلغ 43,031 ميليارد ريال بابت سود سهام سرمايه‌گذاري در شركت ارتباطات سيار ايران (شركت فرعي)، بدون برگزاري مجمع عمومي شركت سرمايه‌پذير تا تاريخ تاييد صورت‌هاي مالي مورد گزارش به سرفصل درآمدهاي عملياتي منظور شده است. با توجه به تشكيل مجمع شركت مذكور درسال مورد گزارش و تقسيم سود، اصلاح حساب‌ها از اين بابت ضروري است. در صورت اصلاح حساب‌ها ضمن ارايه مجدد ارقام مقايسه‌اي مربوطه، سرفصل‌هاي درآمدهاي عملياتي و سود انباشته ابتداي سال شركت به مبلغ مذكور به ترتيب افزايش و كاهش مي‌يابند.

6. 3 -محاسبات اكچوئري در مورد تعهدات صندوق بازنشستگان كاركنان شركت سهامي تلفن سابق و تعهدات فعلي مرتبط با مزاياي پرداختني آتي(نقدي و غيرنقدي) كاركنان(شاغل و بازنشسته) انجام نشده و بدهي مربوط برآورد و در حساب‌ها منظور نشده است. همچنين تعهدات مرتبط با مابه‌التفاوت مزاياي رفاهي كاركنان شاغل و بازنشسته براي سال‌هاي 1401 لغايت 1403 به دليل عدم اعمال افزايش حداقل حقوق سالیانه، مابه‌التفاوت ذخيره مرخصي كاركنان به دليل عدم اعمال فوق العاده حق جذب و نيز مابه‌التفاوت حق‌بيمه بازنشستگان مشمول صندوق بازنشستگي كشوري طي آبان سال 1388 لغايت آبان 1398(موضوع راي شماره 9235 هيئت عمومي ديوان عدالت اداري) در حساب‌ها منظور نشده است. اصلاح صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه بابت موارد فوق ضروري است، ليكن به دليل عدم دسترسي به مدارک و مستندات لازم از جمله محاسبات اكچوئري تعيين مبلغ آن در شرايط حاضر براي اين سازمان امكان‌پذير نمي‌باشد.

7. 4 -مطابق يادداشت 11، بابت سود ناشي از واگذاري املاک شركت به سازمان تامين اجتماعي و شركت بيمه دانا، برخلاف استانداردهاي حسابداري بدون انتقال مزايا و مخاطرات از جمله انعقاد قرارداد و تحويل جمعا به مبلغ 13,574 ميليارد ريال درسرفصل ساير درآمدها و هزينه‌هاي غيرعملياتي منعكس شده است. اصلاح صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه از اين بابت ضروري است. در صورت اصلاح حساب‌ها سود خالص به مبلغ 13,574 ميليارد ريال كاهش، دريافتني‌هاي تجاري و ساير‌دريافتني‌ها به مبلغ 5,080 ميليارد ريال كاهش، پرداختني‌هاي تجاري و ساير‌پرداختني‌ها به مبلغ 8,501 ميليارد ريال و دارايي‌هاي ثابت مشهود به مبلغ 7 ميليارد ريال افزايش مي‌يابد.

8. 5 -با توجه به يادداشت‌هاي توضيحي 36 و40 ، بابت ماليات‌هاي عملكرد سال‌هاي قبل از 1403، حقوق و تكليفي و ارزش افزوده سال‌هاي قبل از 1402 گروه جمعا مبلغ 90,884 ميليارد ريال شامل مبلغ 46,697 ميليارد ريال اصل و مبلغ 44,187 ميليارد ريال جرايم (شركت مبلغ 44,525 ميليارد ريال اصل و مبلغ 43,283 ميليارد ريال جرايم) مطالبه شده است. گروه بابت موارد فوق جمعا مبلغ 40,166 ميليارد ريال پرداخت يا بدهي در حساب‌ها شناسايي نموده و به دليل اعتراض به مباني تشخيص ماليات، بابت مابه‌التفاوت مبالغ مطالبه شده بدهي در حساب‌ها منظور نكرده است. همچنين شركت بابت عملكرد سال مورد گزارش خود را مشمول ماليات ندانسته و برگ مطالبه‌اي از بابت ماليات حقوق و تكليفي و ارزش افزوده سال 1402 ارايه نشده است. با توجه به مراتب فوق و سوابق مالياتي شركت، شناسايي حداقل مبلغ 6,531 ميليارد ريال بدهي بيشتر در حساب‌ها ضروري است. تعديل صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه بابت موارد فوق موجب كاهش سود انباشته ابتداي سال به مبلغ 6,531 ميليارد ريال و افزايش ماليات پرداختني به مبلغ 2,743 ميليارد ريال و افزايش ساير پرداختني‌ها به مبلغ 3,788 ميليارد ريال مي‌شود.

9. 6-در رابطه با استفاده متقابل شركت مخابرات ايران و شركت ارتباطات زيرساخت از امكانات پايه‌اي همديگر از جمله فضا، برق، داكت، ساب داكت و فيبرتاريک، هزينه‌ها به طور كامل و به‌رغم ارسال صورتحساب توسط شركت به علت اختلافات في‌مابين، درآمدي شناسايي نشده است. از طرفي صورت تطبيق حساب‌هاي في مابين حاكي از وجود مبلغ 11,648 ميليارد ريال مغايرت نامساعد و مطالبه شركت زيرساخت مي‌باشد. علاوه بر اين به موجب جزء 1 بند "ث" تبصره 6 قانون بودجه سال 1402 مبني بر تهاتر بدهي‌هاي قطعي دولت تا پايان سال 1401 با مطالبات دولت از اشخاص، شركت مبلغ 2,050 ميليارد ريال از بدهي‌هاي مالياتي خود را بدون وجود مطالبات، در دفاتر سال مورد گزارش با ايجاد بدهي در قبال اشخاص تسويه نموده است. همچنين هزينه‌يابي خدمات ارايه شده به نحو مناسب انجام نشده است. مضافا اقلام سرمايه‌اي در انبار و سفارشات و پيش پرداخت‌هاي سرمايه‌اي (يادداشت توضيحي 13) شامل مبلغ 2,396 ميليارد ريال تجهيزات مخابراتي و تعدادي از كالاهاي دريافتي از فروشندگان به ازاي هر واحد يک ريال مي‌باشد كه به‌رغم مصرف بخشي از آن در سال‌هاي قبل و طي سال مورد گزارش حساب‌هاي مربوط از اين بابت اصلاح نشده است. مضافا بابت تفاوت ضريب ريالي طرح طبقه‌بندي مشاغل شركت سرمايه كاركنان ارتباطات و مخابرات – شسكام براي سال‌هاي 1397 لغايت تير 1400، بدهي در حساب‌ها منظور نشده است. اعمال تعديلات در خصوص موارد فوق ضروري است، ليكن به دليل فقدان مستندات كافي از جمله نبود تفاهم‌نامه با شركت ارتباطات زيرساخت و فقدان اطلاعات كافي بابت رويه سازمان تامين اجتماعي تعيين آثار آن بر صورت‌هاي مالي در شرايط حاضر براي اين سازمان امكان‌پذير نيست.

10. 7-صورت تطبيق حساب‌هاي في‌مابين شركت با سازمان تنظيم مقررات و ارتباطات راديويي، سازمان فناوري اطلاعات ايران، وزارت ارتباطات و فناوري اطلاعات، شركت خدمات ارتباطي ايرانسل، شركت‌هاي انتقال ترافيک صوت بين الملل (كرير) و شركت‌هاي زير مجموعه و عضو گروه شامل شركت دريا ساحل ايرانيان تا تاريخ اين گزارش به اين سازمان ارايه نشده است. همچنين صورت تطبيق حساب‌هاي في‌مابين شركت با شركت پيشگامان خدمات اول مخابرات تهران مبين به دليل اختلافات و طرح دعاوي در محاكم قضايي بابت مطالبات معوق و عدم اجراي طرح طبقه بندي مشاغل و ضريب ريالي پرسنل از سال 1393 الي 1400 تا تاريخ اين گزارش تهيه و ارايه نشده است. ضمنا مبلغ 2,957 ميليارد ريال تجهيزات مخابراتي بدون مستندات كافي از جمله صورت وضعيت پيمانكار و صورت ريز مصرف به سرفصل دارايي‌هاي در جريان تكميل منظور شده است. اين سازمان نتوانسته است از طريق اجراي ساير روش‌هاي حسابرسي آثار احتمالي ناشي از دسترسي به مستندات كافي از جمله صورت تطبيق‌ها، صورت ريز مصرف موجودي‌ها و رفع مغايرت‌هاي فوق بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش را مشخص نمايد.

تاکید بر مطالب خاص

11. مسائل عمده حسابرسي

9-منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است كه به قضاوت حرفه‌اي حسابرس، در حسابرسي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه سال جاري، داراي بيشترين اهميت بوده‌اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌هاي مالي مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي‌شود. علاوه بر مسائل درج شده در بندهاي 2 الي 7 مباني اظهارنظر مشروط، مسائل زير به عنوان مسائل عمده حسابرسي كه در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني مي‌شود، تعيين شده‌اند:

مسائل عمده حسابرسينحوه برخورد حسابرس

9-1- شناخت درآمد

براي سال مالي منتهي به 30 اسفند 1403، گروه و شركت درآمدهاي عملياتي ارايه خدمات را به ترتيب به مبالغ 876ر875 ميليارد ريال 129ر074 ميليارد ريال به شرح يادداشت توضيحي 5 شناسايي كرده است.

درآمد گروه و شركت عمدتا از كاركرد مشتركين ناشي مي‌شود كه طبق الزامات استاندارد حسابداري 3 و به شرح يادداشت توضيحي 4-3 شناسايي مي‌شود.

درآمد كاركرد تلفن هاي ثابت و همراه در پايان هر ماه و براساس ميزان ترافيک مصرفي مشتركين با ارسال صورت‌حساب، شناسايي مي‌شود.

درآمد فروش براساس ترافيک مصرفي مشتركين كه با اتصال نرم‌افزار فني به سوئيچ شبكه استخراج مي‌گردد، شناسايي مي‌شود.

با توجه به تخصصي بودن فرآيند استخراج داده و محاسبه ترافيک مشتركين، شناسايي درآمد، جز مسائل عمده حسابرسي در حسابرسي سال مالي مورد گزارش در نظر گرفته شده است.روش‌هاي حسابرسي براي درآمدهاي مزبور، شامل موارد زير بوده اما محدود به اين موارد نيست:

•كسب شناخت از سيستم كنترل‌هاي داخلي مربوط به تجزيه و تحليل داده‌هاي استخراج شده و محاسبه ترافيک مشتركين، مشورت با يک متخصص در اين زمينه به منظور اطمينان يافتن از مناسب و موثر بودن روش‌هاي حسابرسي و آزمون نمونه‌هاي استخراج شده از سيستم و ارزيابي اثر بخشي كار كرد اين كنترل‌ها.

•ارزيابي مناسب بودن رويه حسابداري شناخت درآمد مطابق با استاندارد حسابداري 3 درآمدهاي عملياتي.

•انجام روش‌هاي تحليلي.

•آزمون نمونه‌اي صحت صورتحساب مشتركين.

•بررسي سامانه شكايت و عدم مشاهده (برخورد) دريافت شكايات مشابه و متعدد توسط مشتركين در خصوص مصرف آنها.

•ارزيابي كفايت افشا در صورت‌هاي مالي در خصوص درآمد مكالمات پيامک و داده مشتركين.

9-2- معاملات با اشخاص وابسته

به شرح يادداشت توضيحي 3-48 طي سال مالي مورد گزارش مبلغ 104ر183 ميليارد ريال خدمات عمدتا بابت تامين نيروي انساني از اشخاص وابسته دريافت و مبلغ 93ر231 ميليارد ريال خدمات عمدتا مربوط به پشتيباني توسعه و نگهداري شبكه به اشخاص وابسته ارايه شده است.روش‌هاي حسابرسي براي دريافت خدمات مزبور، شامل موارد زير بوده اما محدود به اين موارد نيست.

ارزيابي طراحي و اجراي كنترل‌هاي مربوط به تشخيص و افشاي مناسب خدمات مزبور و آزمون اثر بخشي و كاركرد اين كنترل‌ها.

با توجه به با اهميت بودن معاملات صورت گرفته با اشخاص وابسته در مقايسه با كل عمليات شركت صحت تشخيص و كامل بودن افشاي اينگونه معاملات و مانده‌هاي پايان سال اشخاص وابسته طرف معامله جز مسائل عمده حسابرسي در حسابرسي سال مالي مورد گزارش در نظر گرفته شده است.•پرس و جو از اركان راهبري شركت، مديران اجرايي، كاركناني كه در شروع، پردازش، يا ثبت معاملات عمده مشاركت دارند. حسابرسان داخلي و مدير امور حقوقي، در خصوص فهرست اشخاص وابسته واحد تجاري و مقايسه اطلاعات ارائه شده با سوابق اشخاص وابسته گردآوري شده در حسابرسي‌هاي قبلي.

•مطالعه صورت‌هاي مالي و ساير اطلاعات مالي مربوط به اشخاص وابسته، وارسي قراردادهاي عمده با اشخاص وابسته و كسب اطلاعات از منابع برون سازماني (از جمله دريافت تاييديه).

•ارزيابي مناسب بودن افشاي اطلاعات اشخاص وابسته طبق الزامات استانداردهاي حسابداري.

12. ابهام نسبت به پيامدهاي آتي دعاوي حقوقي

10-به شرح يادداشت‌هاي توضيحي1-2-1-19، 7-5 ، 2-2-49 الي 11-2-49 درخصوص پيامدهاي آتي ناشي از تصميمات شوراي رقابت نسبت به دريافت حداقل هزينه مكالمه از مشتركين تلفن ثابت، چگونگي وصول مطالبات از كاركنان گروه شركت ارتباطات سيار ايران بابت پروژه گياه‌شناسي، پرونده‌هاي مطروحه توسط سازمان تعزيرات حكومتي بر عليه شركت اصلي بابت آبونمان و حق اشتراک و نيز برعليه شركت ارتباطات سيار ايران در رابطه با فروش بسته‌هاي اينترنتي، اخطاريه‌هاي صادره توسط سازمان تامين اجتماعي در رابطه با حق‌بيمه كارگزاران دفاتر مخابرات روستايي، دعوي سازمان فناوري اطلاعات ايران بابت استفاده شركت از 1ر314 هزارIP آدرس، ادعاي سازمان تنظيم مقررات و ارتباطات راديويي در رابطه با حق‌السهم و ساير موراد مرتبط با پروانه بهره‌برداري، دعوي سازمان خصوصي سازي بابت وصول چک و جرايم تاخير تاديه، شكايت برخي از كاركنان در استان‌ها بابت شمول فوق العاده حق جذب در مزاياي پايان خدمت كاركنان، دعاوي كه منجر به صدور احكام قضايي و مسدود نمودن تعداد 6 ميليون سهم شركت ارتباطات سيار ايران شده است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين سازمان نداشته است.

13. 11-ابهام نسبت به دريافت مابه التفاوت تعرفه يكسان سازي تلفن ثابت بين شهري

به شرح يادداشت توضيحي 3-49، اقدامات شركت بابت دريافت مابه التفاوت تعرفه يكسان‌سازي تلفن ثابت بين شهري از جمله طرح دعوي و كارشناسي موضوع در جريان پيگيري است كه تاكنون به نتيجه نرسيده است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين سازمان نداشته است.

14. 12-خريد 40 درصد سهام گروه تجارت الكترونيک ديجي كالا

به شرح يادداشت توضيحي 1-3-3-17 گروه تجارت الكترونيک ديجي كالا (سهامي خاص) براساس نظريه هيئت 3 نفره كارشناسي به ارزش 84ر000 ميليارد ريال توسط گروه خريداري شده است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين سازمان نداشته است.

15. 13-پوشش بيمه‌اي دارايي‌هاي ثابت مشهود و موجودي كالا

به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 5-13 و 1-23، دارايي‌هاي ثابت مشهود آسيب‌پذير و موجودي مواد و قطعات مصرفي گروه به بهاي تمام شده 1ر553ر556 ميليارد ريال و مبلغ دفتري 1ر071ر770 ميليارد ريال، به ارزش

507,695 ميليارد ريال از پوشش بيمه‌اي برخوردار است.مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين سازمان نداشته است.

گزارش در مورد ساير اطلاعات

16. ساير اطلاعات

14-مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت‌مديره شركت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است. اظهارنظر اين سازمان نسبت به صورت‌هاي مالي، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين سازمان نسبت به آن هيچ نوع اطميناني ارائه نمي‌كند.

مسئوليت اين سازمان، مطالعه ساير اطلاعات به منظور تشخيص مغايرت‌هاي با اهميت بين ساير اطلاعات و صورت‌هاي مالي يا شناخت كسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي، و يا مواردي است كه به نظر مي‌رسد تحريفي با اهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. در صورتي كه اين سازمان، براساس كار انجام شده، به اين نتيجه برسد كه تحريفي با اهميت در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش كند. همان‌طور كه در مباني اظهارنظر مشروط عنوان گرديد، اين سازمان به اين نتيجه رسيده است كه ساير اطلاعات در رابطه با درآمد سود سهام، مابه‌التفاوت مزاياي رفاهي و ذخيره مرخصي استفاده نشده كاركنان، هزينه و تعهدات صندوق بازنشستگي كاركنان (اكچوئري)، بدهي مالياتي به شرح بندهاي 2 الي 6 تحريف شده است. همچنين اين سازمان نتوانسته است شواهد حسابرسي كافي و مناسب در مورد بخشي از دريافتني‌ها و پرداختني‌ها به شرح بند 7 دريافت كند. لذا اين سازمان به دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم، نمي‌تواند نتيجه‌گيري كند كه ساير اطلاعات از اين بابت حاوي تحريف با اهميت است يا خير.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

17. 17-توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را هنگام تقسيم سود به آثار بندهاي توضيحي 3 الي6 اين گزارش جلب مي‌نمايد. همچنين در سال مالي گذشته، سود سهام بدون در نظر گرفتن آثار بندهاي گزارش حسابرس و بازرس قانوني تعيين و بين سهامداران تقسيم شده است.

18. 1-18ماده 106-ارسال يک نسخه از صورت‌جلسه مورخ 31/04/1403 مجمع عمومي عادي به طور فوق العاده صاحبان سهام (انتخاب مديران) براي ثبت به مرجع ثبت شركتها. .

18. 2-18مواد 114 و 115ماده 32 دريافت سهام وثيقه از مديران.

18. 3-18ماده148-رعايت يكسان حقوق سهامداران در مورد پرداخت سود سهام .

18. 4-18ماده 240-پرداخت سود سهامداران ظرف مهلت قانوني.

18. 5-18-پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 31/4/1403 صاحبان سهام در خصوص بندهاي 2، 3، 5 الي 7، 10، 13، 1-18، 2-18، 4-18، 20 و بندهاي 22-2 الي 4-22، 7-22، 9-22، 11-22، 12-22 ، 14-22 و همچنين موارد زير تا تاريخ اين گزارش به نتيجه نهايي نرسيده است:

الف-دريافت اسناد مالكيت رسمي تعداد 10,165 فقره از املاک شركت و رفع ادعاي معارضين (حقيقي و حقوقي) تعدادي از املاک شركت.

ب-مولد سازي دارايي‌هاي متعلق به صندوق بازنشستگي شركت سهامي تلفن سابق.

ج-تكميل و بهره‌برداري پروژه‌هاي درجريان رستم رود، برج شهيد سليماني و هتل هجرت واقع در جنب پل سيد خندان (شايان ذكر است پروژه مشاركتي ساختمان تجاري، اداري سيدخندان(پروژه هجرت)با شركت كاشانه بتني مقاوم، راكد و در تصرف ديگران مي‌باشد.

د-پيگيري لازم بابت درخواست بانک كشاورزي مبني بر ابطال سند مالكيت و خلع يد زمين ساختمان مركزي مخابرات منطقه فارس مربوط به پرونده شركت خلار شيراز تا حصول نتيجه.

19. 19-تعداد 28 فقره از املاک شركت شامل 3 فقره ملک جمعا به مساحت 17,4 هكتار و 6 فقره زمين و ساختمان منطقه گلستان و بخشي از زمين خيابان فيض كاشاني قم بدون انعقاد قرارداد رسمي و دريافت حق اجاره در اختيار ساير اشخاص حقوقي و حقيقي قرارگرفته است. همچنين تعداد 30 فقره قرارداد با پيمانكاران منطقه سيستان و بلوچستان جمعا به مبلغ 2,778 ميليارد ريال با پيمانكاران راكد مي‌باشد.

20. 20-معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 48 به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت‌مديره شركت به اطلاع اين سازمان رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذكور، تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده مبني بر كسب مجوز از هيئت‌مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي‌گيري به استثناي انعقاد توافق نامه اجراي فيبردسترسي سايت هاي BTS با شركت ارتباطات سيارايران و فروش ملک وليعصر شيراز به شركت مزبور، رعايت شده است. مضافا معاملات مذكور و معاملات با ساير اشخاص وابسته از نظر تعيين نرخ و نحوه تسويه بر اساس روابط خاص في‌مابين شركت‌هاي گروه انجام شده است.

21. 21-گزارش هيئت‌مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و بند 15ماده 37 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده (با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهاي 2 الي 7 مباني اظهارنظر مشروط)، نظر اين سازمان به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت‌مديره باشد، جلب نشده است.

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

رديفشماره ماده يا بندشرح

دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات:

22-1بند 1 و2 ماده 7، جزء 1 ماده 12 و ماده 12 مكررانتشار صورت‌هاي‌مالي و گزارش تفسيري مديريت سالانه حسابرسي شده شركت اصلي و تلفيقي گروه، گزارش هيئت مديره به مجامع و اظهارنظر حسابرس در مورد آن، جدول زمان‌بندي پرداخت سود نقدي پيشنهادي هيئت‌مديره وگزارش كنترل‌هاي داخلي حداقل 10روز قبل از برگزاري مجمع عمومي عادي.

22-2جزء 2 بند 10 ماده 7انتشار صورت‌هاي مالي ميان‌دوره‌اي 6 ماهه حسابرسي شده برخي از شركت‌هاي تحت كنترل حداكثر 60 روز بعد از پايان دوره 6 ماهه.

22-3ماده 10ارسال صورت‌جلسه مجامع عمومي حداكثر ظرف مدت 10 روز پس از تاريخ تشكيل مجامع به مرجع ثبت شركت‌ها و انتشار يک نسخه از آن ظرف مدت يک هفته پس از ابلاغ ثبت.

22-4تبصره ماده 9 و ماده 13افشاي فوري تغيير يكي از نمايندگان اشخاص حقوقي عضو هيئت مديره و اطلاعات با اهميت(از جمله افشاي با تاخير انعقاد و تغييرات قراردادهاي مهم، افشاي معاملات موضوع ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت، دعاوي مهم مطروحه عليه شركت و تغيير بيش از 10 درصد قيمت فروش محصولات).

دستورالعمل انضباطي ناشران:

22-5ماده 5 و تبصره 2 ماده مزبور پرداخت سود تقسيم شده مصوب مجمع عمومي طبق برنامه اعلام شده و ظرف مهلت قانوني.

22-6ماده 18 و تبصره آنتصميم‌گيري در خصوص تقسيم سود توسط مجمع صاحبان سهام با اعمال آثار بندهاي گزارش (در صورت وجود تعديلات با اهميت سود و زيان).

اساسنامه نمونه

22-7تبصره 2 ماده 18 اساسنامه پرداخت كامل سود به سهامداران حداكثر ظرف مدت 4 ماه پس از تصميم مجمع عمومي.

22-8تبصره 2 ماده 27 انتصاب حداقل يكي از اعضاي هيئت‌مديره به صورت غير موظف داراي تحصيلات مالي(تبصره 4 ماده 4 دستورالعمل حاكميت شركتي)

22-9ماده 44اعلام اسامي اشخاص صاحبان امضا درکليه اوراق، قراردادها و اسناد تعهدآور شركت طي صورت‌جلسه‌اي به اداره ثبت شركت‌ها جهت درج در روزنامه رسمي.

دستور العمل حاكميت شركتي:

22-10تبصره 5 ماده 7انعكاس فهرست معاملات اشخاص وابسته بررسي شده توسط كميته حسابرسي به صورت جداگانه به هيئت‌مديره.

22-11تبصره 2 ماده 14انتصاب اكثريت اعضاي كميته انتصابات از افراد مستقل خارج از هيئت‌مديره.

22-12ماده 28واگذاري سهام شركت اصلي در تملک شركت‌هاي فرعي(تحت تملک شركت ارتباطات سيار ايران).

22-13مواد6 و 31رعايت يكسان حقوق سهامداران در مورد پرداخت سود سهام و اعلام زمان بندي پرداخت به گونه‌اي كه سود سهامداران عمده و كنترلي، پس از ساير سهامداران پرداخت شود.

دستورالعمل الزامات افشاي اطلاعات و تصويب معاملات اشخاص وابسته:

22-14مواد 7 و8 و11اخذ مجوز هيئت مديره در خصوص معاملات موضوع ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت (شركت ارتباطات سيار ايران) و افشاي اطلاعات موضوع معامله حداكثر ظرف 48 ساعت و اخذ نظر كميته حسابرسي پيش از انعقاد قرارداد (تبصره 3 ماده 7 دستورالعمل حاكميت شركتي).

	سازمان حسابرسي	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني سازمان حسابرسي	[Mahmoodreza Gashtasebi [Sign	962419	1404/04/04 09:56:06
مدير ارشد سازمان حسابرسي	[Alireza Zoghi [Sign	942180	1404/04/04 13:06:44
عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Reza Esmaeilzade [Sign	810976	1404/04/04 13:11:11

صورت سود و زيان تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۸۷۶,۹۴۸,۱۶۷	۶۷۱,۴۵۹,۹۷۱	۳۱
بهاى تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۶۸۰,۱۲۴,۲۳۶)	(۵۱۵,۶۰۹,۱۰۴)	(۳۲)
سود(زيان) ناخالص	۱۹۶,۸۲۳,۹۳۱	۱۵۵,۸۵۰,۸۶۷	۲۶
هزينه هاى فروش، اداری و عمومی	(۱۱۲,۶۶۰,۱۲۷)	(۸۹,۵۶۵,۳۱۹)	(۲۶)
هزينه كاهش ارزش دريافتنيها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۴۱,۹۸۲,۰۰۷	۴۴,۵۰۵,۳۷۵	(۶)
ساير هزينه‌ها	(۴۶,۹۷۱,۱۹۳)	(۲۴,۸۰۴,۸۱۱)	(۸۹)
سود(زيان) عملياتی	۷۹,۱۷۴,۶۱۸	۸۵,۹۸۶,۱۱۲	(۸)
هزينه هاى مالی	(۵۰,۲۵۲,۰۱۷)	(۳۸,۴۷۴,۰۲۸)	(۳۱)
ساير درآمدها و هزينه هاى غيرعملياتی	۷۱,۷۵۹,۸۳۲	۵۴,۷۸۵,۸۹۳	۳۱
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	۱۰۰,۶۸۲,۴۳۳	۱۰۲,۲۹۷,۹۷۷	(۲)
سهم گروه از سود مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سود شركت‌هاي وابسته	۱,۳۶۱,۹۳۳	۱۲۷,۸۰۱	۹۶۶
سود(زيان) عمليات در حال تداوم قبل از ماليات	۱۰۲,۰۴۴,۳۶۶	۱۰۲,۴۲۵,۷۷۸	۰
هزينه ماليات بر درآمد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سال جاري	(۲۹,۶۰۵,۲۹۴)	(۲۴,۱۱۰,۲۰۴)	(۲۳)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷۲,۴۳۹,۰۷۲	۷۸,۳۱۵,۵۷۴	(۸)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۷۲,۴۳۹,۰۷۲	۷۸,۳۱۵,۵۷۴	(۸)
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلي	۶۲,۷۷۲,۹۵۵	۷۳,۵۱۵,۳۳۱	(۱۵)
منافع فاقد حق کنترل	۹,۶۶۶,۱۱۷	۴,۸۰۰,۲۴۳	۱۰۱
سود پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۷۲۳	۹۶۶	(۲۵)
غیرعملیاتي (ریال)	۳۴۹	۲۸۱	۲۴
ناشي از عملیات در حال تداوم	۱,۰۷۲	۱,۲۴۷	(۱۴)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود پایه هر سهم	۱,۰۷۲	۱,۲۴۷	(۱۴)
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۱,۲۰۷	۱,۳۰۵	(۸)
سرمایه - میلیون ریال	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع تلفیقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۷۲,۴۳۹,۰۷۲	۷۸,۳۱۵,۵۷۴	(۸)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت هاي وابسته	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
سهم گروه از ساير اقلام سود و زيان جامع مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از ساير اقلام سود و زيان جامع شركت هاي وابسته	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۷۲,۴۳۹,۰۷۲	۷۸,۳۱۵,۵۷۴	(۸)
قابل انتساب به :			
مالكان شركت اصلي	۶۲,۷۷۲,۹۵۵	۷۳,۵۱۵,۳۳۱	(۱۵)
منافع فاقد حق كنترل	۹,۶۶۶,۱۱۷	۴,۸۰۰,۲۴۳	۱۰۱
توضيحات			

صورت وضعيت مالي تلفيقي

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۱,۰۸۰,۵۹۱,۶۹۶	۸۶۲,۱۳۳,۱۷۳	۶۵۲,۵۰۹,۷۴۲	۲۵
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
سرقفلي	۳۶۷,۴۱۶	۴۰۱,۲۱۵	۴۳۰,۸۱۹	(۸)
داراييهاي نامشهود	۹,۴۳۶,۰۰۷	۹,۴۵۱,۹۱۵	۹,۸۱۴,۳۵۲	۰
سرمايه گذاري در شركتهاي وابسته	۱۰۶,۷۶۱,۹۷۱	۷,۹۳۰,۱۵۵	۲,۷۷۶,۴۰۸	۱,۳۴۶
ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۴,۴۶۷,۷۹۰	۱۳,۵۱۴,۳۲۸	۱۰,۷۰۵,۳۴۸	۷
دريافتني‌هاي بلندمدت	۸۳۳,۳۱۷	۸۲۶,۵۸۷	۱,۱۱۰,۶۶۹	۱
داراي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۴۴,۵۸۱,۱۵۹	۵۰,۰۲۹,۹۶۶	۴۵,۸۷۱,۹۲۲	(۱۱)

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱,۲۵۷,۰۳۹,۳۵۶	۹۴۴,۲۸۷,۳۳۹	۷۲۳,۲۱۹,۲۶۰	۳۳
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش پرداخت‌ها	۲۷,۹۸۱,۹۲۵	۴۰,۲۵۲,۸۵۵	۳۵,۳۰۰,۰۹۰	(۳۰)
موجودي مواد و كالا	۱۴,۱۰۶,۶۷۴	۲۹,۹۲۸,۵۵۱	۱۲,۷۸۳,۱۸۶	(۵۳)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲۰۵,۵۴۹,۷۱۰	۱۴۴,۵۲۰,۶۳۵	۱۲۸,۵۴۱,۷۴۹	۴۲
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۶۸,۳۸۱,۲۶۴	۶۲,۵۶۰,۳۱۶	۳۵,۰۷۶,۷۰۷	۹
موجودي نقد	۵۵,۸۰۶,۹۲۲	۶۳,۹۲۵,۱۷۲	۴۲,۷۸۰,۴۵۵	(۱۳)
	۳۷۱,۸۲۶,۴۹۵	۳۴۱,۱۸۷,۵۲۹	۲۵۴,۴۸۲,۱۸۷	۹
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۹۶,۹۲۷	۹۰,۰۸۵	۹۶,۱۶۶	۸
جمع دارايي‌هاي جاري	۳۷۱,۹۲۳,۴۲۲	۳۴۱,۲۷۷,۶۱۴	۲۵۴,۵۷۸,۳۵۳	۹
جمع دارايي‌ها	۱,۶۲۸,۹۶۲,۷۷۸	۱,۲۸۵,۵۶۴,۹۵۳	۹۷۷,۷۹۷,۶۱۳	۲۷
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	(۲,۵۲۵,۹۲۶)	(۲,۳۲۱,۱۹۱)	(۵,۹۰۹,۳۵۶)	(۹)
آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	(۸۵۸,۹۹۸)	(۸۵۸,۹۹۸)	(۸۵۸,۹۹۸)	۰
اندوخته قانوني	۲۰,۰۴۵,۳۸۱	۱۷,۱۵۴,۰۰۸	۱۳,۹۰۷,۰۹۲	۱۷
ساير اندوخته‌ها	۳۰,۵۳۵,۱۶۷	۲۷,۱۲۸,۱۱۸	۳,۲۸۷,۳۷۹	۱۳
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود انباشته	۱۱۸,۷۲۵,۴۸۶	۸۳,۵۶۹,۰۰۲	۳۷,۴۲۶,۲۰۹	۴۲
سهام خزانه (شامل سهام شركت در مالكيت شركت‌هاي فرعي)	(۱۲,۷۸۹,۷۰۹)	(۹,۷۲۰,۵۰۴)	(۱,۰۳۲,۱۸۸)	(۳۲)
حقوق مالكانه قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	۲۱۳,۱۳۱,۴۰۱	۱۷۴,۹۵۰,۴۳۵	۱۰۶,۸۲۰,۱۳۸	۲۲
منافع فاقد كنترل	۲۲,۳۶۹,۳۰۸	۱۸,۰۹۳,۸۱۳	۱۴,۰۷۵,۸۵۵	۲۴
جمع حقوق مالكانه	۲۳۵,۵۰۰,۷۰۹	۱۹۳,۰۴۴,۲۴۸	۱۲۰,۸۹۵,۹۹۳	۲۲
بدهي‌ها				

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۴۱۶,۳۸۷,۳۷۷	۲۱۶,۹۸۴,۱۴۰	۵۲,۱۵۵,۰۹۸	۹۲
تسهيلات مالي بلندمدت	۳۶,۰۰۲,۴۶۶	۳۶,۹۸۴,۹۳۱	۰	(۳)
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۶۸,۴۹۷,۳۷۸	۵۳,۶۴۳,۳۵۰	۴۵,۰۲۱,۰۴۷	۲۸
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۵۲۰,۸۸۷,۲۲۱	۳۰۷,۶۱۲,۴۲۱	۹۷,۱۷۶,۱۴۵	۶۹
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۵۸۱,۳۰۰,۵۱۷	۴۹۳,۵۴۶,۳۲۶	۴۹۵,۵۴۲,۸۸۵	۱۸
ماليات پرداختني	۳۴,۹۶۷,۰۲۱	۳۴,۵۴۷,۱۵۲	۲۵,۰۵۸,۳۸۴	۱
سود سهام پرداختني	۹,۷۹۴,۶۱۹	۸,۳۸۶,۴۱۹	۱۴,۶۰۶,۵۴۸	۱۷
تسهيلات مالي	۲۰۸,۲۳۸,۰۰۹	۲۲۰,۰۷۵,۱۵۴	۱۹۳,۳۷۳,۰۷۶	(۵)
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۳۸,۲۷۴,۶۸۲	۲۸,۲۵۳,۲۳۳	۳۱,۱۴۴,۵۸۲	۳۵
	۸۷۲,۵۷۴,۸۴۸	۷۸۴,۹۰۸,۲۸۴	۷۵۹,۷۲۵,۴۷۵	۱۱
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۸۷۲,۵۷۴,۸۴۸	۷۸۴,۹۰۸,۲۸۴	۷۵۹,۷۲۵,۴۷۵	۱۱
جمع بدهي‌ها	۱,۳۹۳,۴۶۲,۰۶۹	۱,۰۹۲,۵۲۰,۷۰۵	۸۵۶,۹۰۱,۶۲۰	۲۸
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱,۶۲۸,۹۶۲,۷۷۸	۱,۲۸۵,۵۶۴,۹۵۳	۹۷۷,۷۹۷,۶۱۳	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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۵,۹۰۹,۳۵۶)	(۸۵۸,۹۹۸)	۱۳,۹۰۷,۰۹۲	۳,۲۸۷,۳۷۹	۰	۰	۴۱,۷۲۱,۸۴۴	(۱,۰۳۲,۱۸۸)	۱۱۱,۱۱۵,۷۷۳	۱۴,۰۷۵,۸۵۵	۱۲۵,۱۹۱,۶۲۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۲۹۵,۶۳۵)	۰	(۴,۲۹۵,۶۳۵)	۰	(۴,۲۹۵,۶۳۵)
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۵,۹۰۹,۳۵۶)	(۸۵۸,۹۹۸)	۱۳,۹۰۷,۰۹۲	۳,۲۸۷,۳۷۹	۰	۰	۳۷,۴۲۶,۲۰۹	(۱,۰۳۲,۱۸۸)	۱۰۶,۸۲۰,۱۳۸	۱۴,۰۷۵,۸۵۵	۱۲۰,۸۹۵,۹۹۳
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹															۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											۷۴,۸۴۳,۳۴۲		۷۴,۸۴۳,۳۴۲	۴,۸۰۰,۲۴۳	۷۹,۶۴۳,۵۸۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۳۲۸,۰۱۱)	۰	(۱,۳۲۸,۰۱۱)	۰	(۱,۳۲۸,۰۱۱)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											۷۳,۵۱۵,۳۳۱		۷۳,۵۱۵,۳۳۱	۴,۸۰۰,۲۴۳	۷۸,۳۱۵,۵۷۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰	۰			۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۳,۵۱۵,۳۳۱	۰	۷۳,۵۱۵,۳۳۱	۴,۸۰۰,۲۴۳	۷۸,۳۱۵,۵۷۴
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					(۶۶۰,۰۰۰)		(۶۶۰,۰۰۰)	(۵۴۸,۷۹۱)	(۱,۲۰۸,۷۹۱)
منافع فاقد حق کنترل ناشي از تحصیل شرکت فرعي جدید														۰	۰
واگذاري منافع جزئي در شرکت فرعي						۰							۰	۰	۰
افزایش منافع در شرکت فرعي						۰								۰	۰
افزایش سرمایه	۰		۰					۲۳,۸۴۰,۷۳۹			(۲۳,۸۴۰,۷۳۹)		۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان		۰						۰					۰	۰	۰
افزایش سرمایه شرکت فرعي														۰	۰
خرید سهام خزانه												(۹,۳۲۳,۴۲۳)	(۹,۳۲۳,۴۲۳)		(۹,۳۲۳,۴۲۳)
فروش سهام خزانه				۰								۶۳۵,۱۰۷	۶۳۵,۱۰۷		۶۳۵,۱۰۷
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعي					(۲۹۳,۹۰۷)									۵۹,۵۰۱	۵۹,۵۰۱
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعي					۳,۸۸۲,۰۷۲								۳,۸۸۲,۰۷۲	(۲۹۲,۹۹۵)	۳,۵۸۹,۰۷۷
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰					۰	۰	۳۷۵,۱۱۷				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
تخصيص به اندوخته قانوني							۳,۲۴۶,۹۱۶				(۳,۲۴۶,۹۱۶)		۰	۰	۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۲,۳۲۱,۱۹۱)	(۸۵۸,۹۹۸)	۱۷,۱۵۴,۰۰۸	۲۷,۱۲۸,۱۱۸	۰	۰	۸۳,۵۶۹,۰۰۲	(۹,۷۲۰,۵۰۴)	۱۷۴,۹۵۰,۴۳۵	۱۸,۰۹۳,۸۱۳	۱۹۳,۰۴۴,۲۴۸
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰															۰
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											۶۲,۷۷۲,۹۵۵		۶۲,۷۷۲,۹۵۵	۹,۶۶۶,۱۱۷	۷۲,۴۳۹,۰۷۲
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات									۰	۰			۰	۰	۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۰	۰	۶۲,۷۷۲,۹۵۵		۶۲,۷۷۲,۹۵۵	۹,۶۶۶,۱۱۷	۷۲,۴۳۹,۰۷۲
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					(۲۱,۲۴۰,۰۰۰)		(۲۱,۲۴۰,۰۰۰)	(۵,۴۵۵,۳۹۱)	(۲۶,۶۹۵,۳۹۱)
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	۳,۴۰۷,۰۴۹	۰	۰	(۳,۴۰۷,۰۴۹)		۰	۰	۰
افزايش منافع در شركت فرعي						۰								۰	۰
افزايش سرمايه	۰		۰								۰		۰	۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰											۰	۰	۰
افزايش سرمايه شركت فرعي														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
خريد سهام خزانه												(۳,۴۲۱,۷۱۷)	(۳,۴۲۱,۷۱۷)	۰	(۳,۴۲۱,۷۱۷)
فروش سهام خزانه				۰								۳۵۲,۵۱۲	۳۵۲,۵۱۲		۳۵۲,۵۱۲
خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي					(۵۷۲,۸۸۹)									(۶۷,۳۸۰)	(۶۷,۳۸۰)
فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي					۳۶۸,۱۵۴								۳۶۸,۱۵۴	۱۳۲,۱۴۹	۵۰۰,۳۰۳
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰					۰	۰	(۷۸,۰۴۹)				۰
تخصيص به اندوخته قانوني							۲,۸۹۱,۳۷۳				(۲,۸۹۱,۳۷۳)		۰	۰	۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۲,۵۲۵,۹۲۶)	(۸۵۸,۹۹۸)	۲۰,۰۴۵,۳۸۱	۳۰,۵۳۵,۱۶۷	۰	۰	۱۱۸,۷۲۵,۴۸۶	(۱۲,۷۸۹,۷۰۹)	۲۱۳,۱۳۱,۴۰۱	۲۲,۳۶۹,۳۰۸	۲۳۵,۵۰۰,۷۰۹

صورت جريان هاي نقدي تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۴۳۷,۹۷۹,۱۸۷	۳۳۴,۷۱۴,۴۰۵	۳۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۲۸,۴۲۵,۲۸۸)	(۱۱,۸۷۶,۰۰۴)	(۱۳۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۴۰۹,۵۵۳,۸۹۹	۳۲۲,۸۳۸,۴۰۱	۲۷
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲۵,۹۶۹,۶۳۲	۱۴,۲۴۸,۵۳۶	۸۲
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲۹۳,۵۹۴,۵۵۰)	(۲۸۴,۶۹۰,۱۰۱)	(۳)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۲,۵۰۱	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۱,۴۰۵,۵۸۳)	(۱,۰۳۹,۳۹۴)	(۳۵)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش شركت‌هاي فرعي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد شركت‌هاي فرعي پس از كسر وجوه نقد تحصيل شده	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سرمايه‌گذاري در شرکت‌هاي وابسته و مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۲,۵۲۰,۳۰۵	۱۴,۰۰۲,۰۲۷	(۱۱)
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۸۹,۲۶۲,۴۴۱)	(۷,۹۶۲,۷۲۷)	(۱,۰۲۱)
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	۶,۷۰۴,۰۷۶	۱۱۰,۹۹۶,۴۳۰	(۹۴)
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۱۰,۷۷۶,۷۸۰)	(۱۳۸,۴۸۰,۰۳۹)	۹۲
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	۱۲,۲۸۴,۰۲۷	۴,۸۲۸,۶۲۰	۱۵۴
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۹,۰۳۴,۱۵۸	۷,۳۷۶,۹۲۰	۲۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۳۲۸,۵۲۴,۶۵۵)	(۲۸۰,۷۱۹,۷۲۸)	(۱۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۸۱,۰۲۹,۲۴۴	۴۲,۱۱۸,۶۷۳	۹۲
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	۷۷۴,۷۶۵	۴,۲۷۲,۴۶۴	(۸۲)
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	(۴,۰۶۱,۹۸۶)	(۹,۵۵۷,۸۲۹)	۵۸
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	۱۳۱,۶۶۴,۳۸۸	۷۸,۶۴۳,۱۳۳	۶۷
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۳۷,۳۷۷,۱۶۷)	(۷۷,۲۸۱,۹۸۶)	(۷۸)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۵۳,۴۴۶,۷۴۸)	(۳۷,۲۶۴,۳۴۳)	(۴۳)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	(۷,۲۴۲,۷۵۹)	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	(۱۳,۶۸۹,۴۰۴)	(۶,۶۴۴,۳۴۲)	(۱۰۶)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	(۵,۶۹۷,۷۸۴)	(۷۸۴,۵۷۸)	(۶۲۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۸۹,۰۷۶,۶۹۵)	(۲۱,۱۱۷,۴۸۱)	(۳۲۲)
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۸,۰۴۷,۴۵۱)	۲۱,۰۰۱,۱۹۲	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۶۳,۹۲۵,۱۷۲	۴۲,۷۸۰,۴۵۵	۴۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۷۰,۷۹۹)	۱۴۳,۵۲۵	--
مانده موجودي نقد در پایان سال	۵۵,۸۰۶,۹۲۲	۶۳,۹۲۵,۱۷۲	(۱۳)
معاملات غیرنقدي	۱۸,۱۳۲,۰۰۰	۵۲,۴۰۸,۲۵۴	(۶۵)
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملیاتي	۱۸۰,۷۹۷,۳۵۴	۱۵۲,۰۶۴,۲۸۹	۱۹
بهاي تمام شده درآمدهاي عملیاتي	(۱۶۷,۶۷۷,۸۵۱)	(۱۳۷,۷۳۴,۷۷۷)	(۲۲)
سود(زیان) ناخالص	۱۳,۱۱۹,۵۰۳	۱۴,۳۳۹,۵۱۲	(۹)
هزینه هاي فروش، اداري و عمومي	(۸۱,۲۵۸,۷۶۹)	(۷۶,۲۲۱,۶۵۷)	(۷)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۳۲,۰۶۰,۱۳۸	۱۰۷,۰۰۵,۰۴۳	۲۳
سایر هزینه‌ها	(۳۸,۴۵۲,۸۸۸)	(۲۱,۱۱۳,۷۵۹)	(۸۲)
سود(زیان) عملیاتی	۲۵,۴۶۷,۹۸۴	۲۴,۰۰۹,۱۳۹	۶

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه های مالی	(۲۱,۲۴۲,۷۷۷)	(۱۴,۲۸۰,۸۵۴)	(۴۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴۶,۸۶۳,۹۲۶	۳۲,۱۴۵,۵۶۱	۴۶
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۱,۰۸۸,۱۳۳	۴۱,۸۷۳,۸۴۶	۲۲
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵۱,۰۸۸,۱۳۳	۴۱,۸۷۳,۸۴۶	۲۲
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۵۱,۰۸۸,۱۳۳	۴۱,۸۷۳,۸۴۶	۲۲
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۴۲۵	۴۰۲	۶
غیرعملیاتي (ریال)	۴۲۸	۲۹۸	۴۴
ناشي از عملیات در حال تداوم	۸۵۳	۷۰۰	۲۲
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۸۵۳	۷۰۰	۲۲
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۸۵۱	۶۹۸	۲۲
سرمایه	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۵۱,۰۸۸,۱۳۳	۴۱,۸۷۳,۸۴۶	۲۲
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۹۳۳,۲۵۴,۶۸۷	۰	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۹۳۳,۲۵۴,۶۸۷	۰	
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:			
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۹۳۳,۲۵۴,۶۸۷	۰	
سود(زیان) جامع سال	۹۸۴,۳۴۳,۸۲۰	۴۱,۸۷۳,۸۴۶	۲,۲۵۱
توضیحات			
۹۳۳۲۵۴۶۸۷ بابت تجدید ارزیابی سرفصل سرمایه گذاری بلند مدت شرکت اصلی می باشد.			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۲۵۵,۳۷۶,۹۹۵	۲۱۳,۰۴۸,۷۷۰	۱۷۶,۱۴۷,۹۰۹	۲۰
سرمايهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۱,۳۸۱,۶۴۵	۱,۰۲۸,۵۴۶	۹۸۰,۵۸۲	۳۴
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۹۱۱,۰۴۳,۴۵۶	۱۱,۱۴۵,۸۹۹	۱۱,۰۴۷,۷۰۱	۸,۰۷۴
دريافتنيهاي بلندمدت	۴۷۸,۵۹۸	۳۳۴,۹۶۵	۳۹۲,۱۳۱	۴۷
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۱۱,۰۵۱,۶۶۳	۱۳,۵۶۱,۱۰۵	۹,۰۵۸,۷۳۴	(۱۹)
جمع داراييهاي غيرجاري	۱,۱۷۹,۳۳۲,۳۵۷	۲۳۹,۱۰۹,۲۸۵	۱۹۷,۶۲۷,۰۵۷	۳۹۳
داراييهاي جاري				
سفارشات و پیشپرداختها	۷,۱۴۰,۵۶۹	۱۷,۸۱۸,۰۳۷	۱۶,۶۳۸,۴۵۸	(۶۰)
موجودي مواد و کالا	۱,۶۸۵,۲۹۴	۶۱۵,۴۶۹	۱,۰۳۸,۴۳۵	۱۷۴

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۹۳,۰۲۴,۲۵۱	۱۳۵,۱۴۰,۶۲۸	۱۰۴,۴۸۳,۷۵۹	۴۳
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۷,۱۶۵,۶۲۵	۷,۸۸۸,۶۷۷	۷,۲۲۱,۸۸۵	(۹)
موجودي نقد	۸,۳۸۲,۵۴۸	۸,۵۲۵,۸۹۸	۱۱,۷۷۷,۹۷۵	(۲)
	۲۱۷,۳۹۸,۲۸۷	۱۶۹,۹۸۸,۷۰۹	۱۴۱,۱۶۰,۵۱۲	۲۸
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۹۶,۹۲۷	۸۸,۶۳۴	۹۰,۰۸۶	۹
جمع دارايي‌هاي جاري	۲۱۷,۴۹۵,۲۱۴	۱۷۰,۰۷۷,۳۴۳	۱۴۱,۲۵۰,۵۹۸	۲۸
جمع دارايي‌ها	۱,۳۹۶,۸۲۷,۵۷۱	۴۰۹,۱۸۶,۶۲۸	۳۳۸,۸۷۷,۶۵۵	۲۴۱
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۹۰۰,۵۱۱,۳۳۲	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۸,۶۳۲,۹۱۵	۶,۰۷۸,۵۰۸	۶,۰۷۸,۵۰۸	۴۳
ساير اندوخته‌ها	۱۰۵,۳۱۴	۱۰۵,۳۱۴	۱۰۵,۳۱۴	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۴۸,۱۵۷,۳۶۰	۲۰,۹۴۱,۶۸۳	(۲۰,۳۲۰,۴۴۳)	۱۳۰
سهام خزانه	(۵۳۴,۳۸۹)	(۷۵۸,۲۱۴)	(۶۸۲,۶۲۵)	۳۰
جمع حقوق مالكانه	۱,۰۱۶,۸۷۲,۵۳۲	۸۶,۳۶۷,۲۹۱	۴۵,۱۸۰,۷۵۴	۱,۰۷۷
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۱۲,۲۹۴,۰۹۴	۱۲,۳۹۴,۹۹۰	۱۰,۵۱۸,۶۶۵	(۱)
تسهيلات مالي بلندمدت	۳۶,۰۰۲,۴۶۶	۳۶,۹۸۴,۹۳۱	۰	(۳)
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۵۳,۷۹۳,۰۷۵	۴۴,۳۸۹,۱۷۸	۳۹,۵۲۱,۶۵۰	۲۱
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۰۲,۰۸۹,۶۳۵	۹۳,۷۶۹,۰۹۹	۵۰,۰۴۰,۳۱۵	۹
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۹۷,۷۱۰,۵۲۴	۱۵۷,۷۸۲,۲۸۰	۱۵۹,۱۹۰,۸۷۱	۲۵

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ماليات پرداختني	۰	۰	۲,۴۳۳,۳۰۲	۰
سود سهام پرداختني	۹,۳۰۴,۵۸۲	۷,۶۵۳,۹۹۲	۱۳,۶۳۸,۳۳۴	۲۲
تسهيلات مالي	۵۷,۷۰۹,۶۰۶	۵۵,۲۱۷,۹۶۰	۵۶,۰۷۰,۱۴۱	۵
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۱۳,۱۴۰,۶۹۲	۸,۳۹۶,۰۰۶	۱۲,۳۳۳,۹۳۸	۵۷
	۲۷۷,۸۶۵,۴۰۴	۲۲۹,۰۵۰,۲۳۸	۲۴۳,۶۵۶,۵۸۶	۲۱
بدهي‌هاي مرتبط با داراپي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲۷۷,۸۶۵,۴۰۴	۲۲۹,۰۵۰,۲۳۸	۲۴۳,۶۵۶,۵۸۶	۲۱
جمع بدهي‌ها	۳۷۹,۹۵۵,۰۳۹	۳۲۲,۸۱۹,۳۳۷	۲۹۳,۶۹۶,۹۰۱	۱۸
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱,۳۹۶,۸۲۷,۵۷۱	۴۰۹,۱۸۶,۶۲۸	۳۳۸,۸۷۷,۶۵۵	۲۴۱

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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۰۷۸,۵۰۸	۱۰۵,۳۱۴	۰	۰	(۱۶,۰۲۴,۸۰۸)	(۶۸۲,۶۲۵)	۴۹,۴۷۶,۳۸۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۲۹۵,۶۳۵)	۰	(۴,۲۹۵,۶۳۵)
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۰۷۸,۵۰۸	۱۰۵,۳۱۴	۰	۰	(۲۰,۳۲۰,۴۴۳)	(۶۸۲,۶۲۵)	۴۵,۱۸۰,۷۵۴
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۴۳,۲۰۱,۸۵۷		۴۳,۲۰۱,۸۵۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۳۲۸,۰۱۱)	۰	(۱,۳۲۸,۰۱۱)
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱,۸۷۳,۸۴۶	۰	۴۱,۸۷۳,۸۴۶
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱,۸۷۳,۸۴۶	۰	۴۱,۸۷۳,۸۴۶
سود سهام مصوب									(۶۶۰,۰۰۰)		(۶۶۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰			۰					۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
خرید سهام خزانه										(۷۱۰,۶۹۶)	(۷۱۰,۶۹۶)
فروش سهام خزانه			۰	۰						۶۳۵,۱۰۷	۶۳۵,۱۰۷
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۴۸,۲۸۰		۴۸,۲۸۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۰۷۸,۵۰۸	۱۰۵,۳۱۴	۰	۰	۲۰,۹۴۱,۶۸۳	(۷۵۸,۲۱۴)	۸۶,۲۶۷,۲۹۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۵۱,۰۸۸,۱۳۳		۵۱,۰۸۸,۱۳۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۹۰۰,۵۱۱,۳۳۲	۰			۹۰۰,۵۱۱,۳۳۲
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							۹۰۰,۵۱۱,۳۳۲	۰	۵۱,۰۸۸,۱۳۳		۹۵۱,۵۹۹,۴۶۵
سود سهام مصوب									(۲۱,۲۴۰,۰۰۰)		(۲۱,۲۴۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۹۰۰,۵۱۱,۳۳۲									۹۰۰,۵۱۱,۳۳۲
خرید سهام خزانه										(۱۲۸,۶۸۷)	(۱۲۸,۶۸۷)
فروش سهام خزانه				۰						۳۵۲,۵۱۲	۳۵۲,۵۱۲
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			(۹۰۰,۵۱۱,۳۳۲)	۰	(۷۸,۰۴۹)		(۹۰۰,۵۸۹,۳۸۱)
تخصیص به اندوخته قانوني					۲,۵۵۴,۴۰۷				(۲,۵۵۴,۴۰۷)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۵۱۱,۳۳۲	۰	۰	۸,۶۳۲,۹۱۵	۱۰۵,۳۱۴	۰	۰	۴۸,۱۵۷,۳۶۰	(۵۳۴,۳۸۹)	۱,۰۱۶,۸۷۲,۵۳۲

صورت جریان‌هاي نقدي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۴۳,۴۴۸,۰۱۷	(۱,۹۳۰,۳۵۱)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۴۳,۴۴۸,۰۱۷	(۱,۹۳۰,۳۵۱)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۴,۶۷۹,۰۶۵	۱۰,۵۹۵,۱۷۰	۳۹
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۵۸,۱۶۴,۶۴۰)	(۵۱,۰۳۴,۱۰۲)	(۱۴)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۲,۵۰۱	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۵۳۰,۶۸۸)	(۲۰۶,۷۹۳)	(۱۵۷)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۵۱۵,۶۶۲	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۹۸,۱۹۶)	--
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	۷۲۳,۰۵۲	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۳۱۹,۵۱۲)	--
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	۳۰,۴۳۴,۹۴۰	۱۸,۶۲۹,۳۴۹	۶۳
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۹۷۵,۵۱۴	۱,۵۳۶,۴۳۰	(۳۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۱,۳۶۴,۵۹۴)	(۲۰,۸۹۷,۶۵۴)	۴۶
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۳۲,۰۸۳,۴۲۳	(۲۲,۸۲۸,۰۰۵)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۲۷۴,۴۶۳	۶۸۳,۳۸۷	(۶۰)
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	(۱۲۸,۶۸۷)	(۷۱۰,۶۹۶)	۸۲
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۹۳,۷۱۵,۰۰۰	۵۴,۲۰۰,۰۰۰	۷۳
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۸۸,۰۹۶,۲۲۰)	(۴۵,۲۰۰,۰۰۰)	(۹۵)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱۶,۹۸۸,۳۳۲)	(۱۰,۳۹۵,۹۳۵)	(۶۳)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	(۷,۲۴۲,۷۵۹)	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	(۱۳,۶۸۹,۴۰۷)	(۶,۶۴۴,۳۴۲)	(۱۰۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳۲,۱۵۵,۹۴۲)	۱۹,۴۳۲,۴۱۴	--
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	(۷۲,۵۱۹)	(۳,۲۹۵,۵۹۱)	۹۸
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۸,۵۲۵,۸۹۸	۱۱,۷۷۷,۹۷۵	(۲۸)
تاثير تغييرات نرخ ارز	(۷۰,۸۳۱)	۱۴۳,۵۱۴	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۸,۳۸۲,۵۴۸	۸,۵۲۵,۸۹۸	(۲)
معاملات غيرنقدي	۳۴,۷۸۱,۹۷۶	۱۶,۷۷۲,۷۰۱	۱۰۷
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

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

درآمدها و بهای تمام شده قراردادها

مبالغ به میلیون ریال

شرح خدمات/ قراردادها	نام طرف قرارداد	تاریخ انعقاد قرارداد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اتمام قرارداد	مبلغ کل قرارداد	مباني نحوه شناخت درآمد	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰					دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		توضيحات تکميلي
							درآمد محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بهاي تمام شده محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود(زيان) ناخالص	درآمد محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بهاي تمام شده محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود(زيان) ناخالص	درآمد تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بهاي تمام شده تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد درآمد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد بهاي تمام شده دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	

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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		توضيحات تکميلي
							درآمد محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بهاي تمام شده محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود(زيان) ناخالص	درآمد محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بهاي تمام شده محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود(زيان) ناخالص	درآمد تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بهاي تمام شده تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد درآمد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد بهاي تمام شده دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
هزينه استهلاک		۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱	۰	۰	(۱۱,۱۹۱,۵۱۳)	(۱۱,۱۹۱,۵۱۳)	۰	(۱۲,۴۰۵,۲۲۶)	(۱۲,۴۰۵,۲۲۶)	۰	۰	۰	(۱۴,۰۱۸,۱۰۴)	۰
ساير هزينه ها		۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱	۰	۰	(۳۱,۷۱۷,۹۳۷)	(۳۱,۷۱۷,۹۳۷)	۰	(۳۴,۷۶۹,۰۰۰)	(۳۴,۷۶۹,۰۰۰)	۰	۰	۰	(۷۹,۸۲۸,۴۲۰)	۰
هزينه حقوق و مزاياي کارکنان		۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱	۰	۰	(۴۳,۹۴۰,۰۷۰)	(۴۳,۹۴۰,۰۷۰)	۰	(۵۴,۱۵۷,۹۵۹)	(۵۴,۱۵۷,۹۵۹)	۰	۰	۰	(۷۵,۹۸۸,۲۴۸)	۰
درآمد حق استفاده از خدمات مخابراتي		۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۳۰,۱۵۰,۶۱۵	۰	۳۰,۱۵۰,۶۱۵	۳۰,۲۳۹,۸۵۹	۰	۳۰,۲۳۹,۸۵۹	۰	۰	۳۱۳,۵۷۶,۶۳۵	۰	۰
سود حاصل از سرمايه گذاري در سهام شرکت ها		۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۴۳,۷۷۱,۶۵۸	۰	۴۳,۷۷۱,۶۵۸	۵۱,۷۲۳,۱۰۵	۰	۵۱,۷۲۳,۱۰۵	۰	۰	۷۲,۷۶۰,۹۰۲	۰	۰
ساير درآمدها		۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱	۰	۳,۲۹۲,۴۸۲	۰	۳۸۲,۹۷۲	۳,۰۰۵,۸۹۲	۰	۳,۰۰۵,۸۹۲	۰	۰	۹,۰۴۱,۴۷۰	۰	۰
درآمد ارائه خدمات مخابراتي		۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱	۰	۷۴,۸۴۹,۵۳۴	۰	۷۷,۷۵۹,۰۴۴	۹۵,۸۲۸,۴۹۸	۰	۹۵,۸۲۸,۴۹۸	۰	۰	۱۰۸,۵۵۰,۸۵۸	۰	۰
هزينه مبالغ پرداختي در پروانه فعاليت		۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱	۰	۰	(۴,۶۳۴,۷۰۴)	(۴,۶۳۴,۷۰۴)	۰	(۶,۶۰۹,۵۳۵)	(۶,۶۰۹,۵۳۵)	۰	۰	۰	(۱۲,۶۵۰,۹۵۴)	۰
هزينه خدمات قراردادي		۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱	۰	۰	(۴۶,۲۴۰,۵۵۳)	(۴۶,۲۴۰,۵۵۳)	۰	(۵۹,۷۳۶,۱۳۱)	(۵۹,۷۳۶,۱۳۱)	۰	۰	۰	(۷۸,۳۱۰,۱۷۵)	۰

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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		توضيحات تکميلي
							درآمد محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بهاي تمام شده محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود(زيان) ناخالص	درآمد محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بهاي تمام شده محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود(زيان) ناخالص	درآمد تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بهاي تمام شده تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد درآمد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد بهاي تمام شده دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
جمع							۱۵۲,۰۶۴,۲۸۹	(۱۳۷,۷۲۴,۷۷۷)	۱۴,۳۳۹,۵۱۲	۱۸۰,۷۹۷,۳۵۴	(۱۶۷,۶۷۷,۸۵۱)	۱۳,۱۱۹,۵۰۳	۰	۰	۵۰۳,۹۳۹,۸۶۵	(۲۶۰,۷۹۵,۹۰۱)	

بهاي تمام شده

مبالغ به ميليون ريال

شرح	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (ميليون ريال)	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (ميليون ريال)
مواد مستقيم مصرفي	۰	۰
دستمزدمستقيم توليد	۰	۰
سربارتوليد	۱۳۷,۷۲۴,۷۷۷	۱۶۷,۶۷۷,۸۵۱
جمع	۱۳۷,۷۲۴,۷۷۷	۱۶۷,۶۷۷,۸۵۱
هزينه جذب نشده درتوليد	۰	۰
انتقال به حساب داراييهاي ثابت	۰	۰
جمع هزينه هاي توليد	۱۳۷,۷۲۴,۷۷۷	۱۶۷,۶۷۷,۸۵۱
خالص افزايش (کاهش)موجودي کالاي درجريان ساخت	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي توليد شده	۱۳۷,۷۲۴,۷۷۷	۱۶۷,۶۷۷,۸۵۱
خالص افزايش (کاهش) کالاي ساخته شده	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته	۱۳۷,۷۲۴,۷۷۷	۱۶۷,۶۷۷,۸۵۱
بهاي تمام شده خدمات ارايه شده	۰	۰
جمع بهاي تمام شده	۱۳۷,۷۲۴,۷۷۷	۱۶۷,۶۷۷,۸۵۱

برآورد شرکت از تغييرات عوامل بهاى تمام شده

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	

وضعيت کارکنان

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل عملياتي شرکت	۱۳,۷۶۵	۱۵,۲۱۷	۱۴,۳۰۰

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل غيرعملياتي شركت			

توضیحات وضعیت کارکنان

«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.

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

شرح	هزينه سربار			هزينه هاي اداري، عمومي و فروش		
	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
هزينه حقوق و دستمزد	۴۳,۹۴۰,۰۷۰	۵۴,۱۵۷,۹۵۹	۷۵,۹۸۸,۲۴۸	۴۰,۹۲۹,۳۵۱	۴۱,۳۹۹,۱۸۸	۶۶,۴۱۵,۴۹۶
هزينه استهلاک	۱۱,۱۹۱,۵۱۳	۱۲,۴۰۵,۲۲۶	۱۴,۰۱۸,۱۰۴	۶۸۹,۲۰۱	۹۶۲,۳۵۴	۷۹۵,۹۸۲
هزينه انرژي (آب، برق، گاز و سوخت)	۷,۱۴۵,۲۱۰	۷,۶۸۵,۸۶۹	۱۴,۸۲۴,۳۲۹	۵۶۷,۴۷۷	۶۵۴,۸۰۵	۱,۰۲۸,۸۵۷
هزينه مواد غير مستقيم مصرفي	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزينه تبليغات	۰	۰	۰	۸۴۳,۵۰۷	۵۳۲,۹۷۰	۶۵۲,۳۲۵
حق العمل و كميسيون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزينه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزينه مطالبات مشكوک الوصول	۰	۰	۰	۷۰۶,۹۸۳	۱,۰۰۹,۱۸۰	۱,۱۴۵,۶۳۲
هزينه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ساير هزينه ها	۱۹,۸۵۰,۷۳۹	۲۴,۹۵۹,۶۸۱	۸,۱۸۵,۷۶۴	۸,۰۳۲,۰۲۱	۵,۸۳۰,۳۶۱	۰
هزينه مبالغ پرداختي در پروانه فعاليت	۴,۶۳۴,۷۰۴	۶,۶۰۹,۵۳۵	۱۲,۶۵۰,۹۵۴	۰	۰	۰
هزينه خدمات دريافتي از شركت ارتباطات زيرساخت	۲,۹۸۸,۸۰۴	۱,۳۰۳,۶۳۵	۱,۸۷۲,۲۹۲	۰	۰	۰
هزينه اتصال فيزيكي شبكه (متقابل) در پروانه	۱,۷۳۳,۱۸۴	۸۱۹,۸۱۵	۹۴۶,۰۳۵	۰	۰	۰
هزينه خدمات قراردادي	۴۶,۲۴۰,۵۵۳	۵۹,۷۳۶,۱۳۱	۷۸,۳۱۰,۱۷۵	۲۴,۴۵۳,۱۱۷	۳۰,۸۶۹,۹۱۱	۳۲,۲۲۷,۲۶۷
جمع	۱۳۷,۷۲۴,۷۷۷	۱۶۷,۶۷۷,۸۵۱	۲۰۶,۷۹۵,۹۰۱	۷۶,۲۲۱,۶۵۷	۸۱,۲۵۸,۷۶۹	۱۰۲,۲۶۵,۵۵۹

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

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		مبلغ ارزي	مبلغ ريالي	مبلغ ارزي	مبلغ ريالي
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌هاي 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.»					
اطلاعات این فرم گزیده اي از اطلاعات گزارش تفسیري مدیریت مي باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه مي باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.					

سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
درآمد خطوط انتقال	۲۹,۸۰۰,۴۸۸	۳۲,۳۲۱,۷۳۴
برق و فضا	۱۸,۸۵۱,۸۸۹	۲۸,۳۷۲,۱۶۷
خدمات دسترسي	۲۲,۷۲۹,۶۳۹	۱۷,۰۹۶,۹۵۹
نگهداري و پیمان	۱۷,۶۳۴,۶۲۰	۲۹,۱۰۴,۹۵۸
سایر درآمد هاي عملیاتي	۱۷,۹۸۸,۴۰۷	۲۵,۱۶۴,۳۲۰
جمع	۱۰۷,۰۰۵,۰۴۳	۱۳۲,۰۶۰,۱۳۸

سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
هزینه حقوق و مزایاي کارکنان	۱۰,۱۸۵,۹۳۶	۲۲,۱۴۸,۱۷۲
خدمات نگهداري و پیمان	۱۰,۹۲۷,۸۲۳	۱۶,۳۰۴,۷۱۶
سایر هزینه ها	۰	۰
جمع	۲۱,۱۱۳,۷۵۹	۳۸,۴۵۲,۸۸۸

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

مبالغ به میلیون ریال

محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزي و ریالي (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالي طي دوره	سایر توضیحات
			ریالي	ارزي			بلند مدت	کوتاه مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزي	معادل ریالي تسهیلات ارزي				
تسهیلات دریافتي از بانکها	۲۴	۵۵,۲۱۷,۹۶۰	۵۷,۷۰۹,۶۰۶		۰	۰	۰	۵۷,۷۰۹,۶۰۶	۲۱,۲۴۲,۷۷۷	
اوراق مرابحه	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	

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			كوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزي	معادل ريالي تسهيلات ارزي				
اوراق صكوک	۰	۳۶,۹۸۴,۹۳۱	۳۶,۰۰۲,۴۶۶		۰	۰	۰	۳۶,۰۰۲,۴۶۶	۰	
تسهيلات تسويه شده از ابتداي سال مالي تا پايان دوره		۰							۰	
جمع		۹۲,۲۰۲,۸۹۱	۹۳,۷۱۲,۰۷۲			۰	۵۷,۷۰۹,۶۰۶	۳۶,۰۰۲,۴۶۶	۲۱,۲۴۲,۷۷۷	
انتقال به دارايي									۰	
هزينه مالي دوره									۲۱,۲۴۲,۷۷۷	

برآورد شركت از برنامه های تامين مالی و تغييرات هزينه های مالی شركت

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
«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.

تشريح برنامه های شركت جهت تكميل طرح های توسعه

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

وضعيت شركتهای سرمايه پذير

نام شركت	سال مالي	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			تشريح آخرين وضعيت و برنامه هاي آتي شركت در شركت سرمايه پذير
		درصد مالكيت	بهاي تمام شده	سال مالي شركت سرمايه پذير	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	درصد مالكيت	بهاي تمام شده	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	

ساير درآمدها و هزينه‌های غيرعملياتی - درآمد سرمايه‌گذاری‌ها

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود حاصل از سپرده گذاري كوتاه مدت بانكي	۱,۵۳۶,۴۳۰	۹۷۵,۵۱۴
سود حاصل از سرمايه گذاري در سهام شركت هاي فرعي	۲,۶۱۸	۰
جمع	۱,۵۳۹,۰۴۸	۹۷۵,۵۱۴

ساير درآمدها و هزينه‌های غيرعملياتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود (زيان) حاصل از فروش اجناس و قطعات	۳,۸۱۰,۲۱۳	۳,۸۴۹,۱۳۱
سود (زيان) حاصل از فروش دارايي ثابت	۲۵,۶۵۳,۰۲۳	۴۳,۰۴۳,۵۲۹
خسارت و غرامت وارده بر تاسيسات و منصوبات	۵۲۵,۴۶۸	۳۵۶,۶۳۶
ساير درآمدهاي غير عملياتي	۱,۲۳۲,۵۸۸	۲,۲۴۰,۳۲۲
ساير هزينه هاي غير عملياتي	(۶۱۴,۷۷۹)	(۲,۶۰۲,۲۰۶)
جمع	۳۰,۶۰۶,۵۱۳	۴۵,۸۸۷,۴۱۲

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پايان سال مالي گذشته	سود سهام پيشنهادي هيئت مديره در سال مالي گذشته	مبلغ سود خالص سال مالي گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالي گذشته	پيشنهاد هيئت مديره درخصوص درصد تقسيم سود سال مالي جاري
۲۰,۹۴۱,۶۸۳	۳۵۴	۴۱,۸۷۳,۸۴۶	۲۱,۲۴۰,۰۰۰	۴,۸۱۵,۷۳۶

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	

سایر توضیحات با اهمیت

«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.»

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

						دفعات حضور در جلسات				
نام و نام‌خانوادگي (نماينده شخصيت حقوقي)	سمت	تاريخ عضويت در هيئت مديره	عضو غيرموظف هيات مديره	ميزان مالكيت در سهام شركت	عضويت همزمان در هيئت مديره ساير شركت‌ها	آيا جلسات هيات مديره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گرديده است؟	هيات مديره	كميته حسابرسي	كميته انتصابات	ساير كميته ها
ابراهيم محمودزاده	رئيس هيئت مديره	۱۳۹۹/۰۹/۱۵	بلي	۰	خير	بلي	۶۹	۱۸	۰	۰
محمد جعفرپورترشيزي	عضو هيئت مديره	۱۴۰۴/۰۵/۱۳	خير	۰	خير	بلي	۴۴	۰	۱۰	۰
سيداسداله دهناد	نايب رييس هيئت مديره	۱۳۹۹/۰۹/۱۵	بلي	۰	خير	بلي	۶۹	۱۴	۲۰	۰
علي اصغر طراوتي	عضو هيئت مديره	۱۳۹۹/۰۹/۱۵	بلي	۰	بلي	بلي	۶۶	۰	۰	۱۷
حسن جند	عضو هيئت مديره	۱۳۹۹/۰۹/۱۵	خير	۰	خير	بلي	۶۹	۰	۲۰	۰

تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰،	۶۹	جلسه مي باشد.

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

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	ميزان مالکيت در سهام شرکت
ابراهيم محمود زاده	عضو کميته حسابرسی	دکترا		۰

تعداد جلسات کميته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ،	۱۸	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات کميته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ،	۲۰	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير کميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ،	۱۷	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 نور دنا	۷۹,۳۵۷,۷۱۵	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
شرکت نور دنا	۷۹,۳۵۷,۷۱۵	۰	۰
شرکت ارتباطات سيار	۱,۳۰۴,۳۴۷,۹۳۵	۰	۰

نام عضو حقيقی يا حقوقی قديم هيئت مديره	نام عضو حقيقی يا حقوقی جديد هيئت مديره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماينده قبلی عضو حقوقی	نام نماينده جديد عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غير موظف	مقطع تحصيلی	رشته تحصيلی	امضا کننده صورت مالی
گسترش الکترونيک تدبير ايران	گسترش الکترونيک تدبير ايران	10103492170	ابراهيم محمودزاده	ابراهيم محمودزاده	4579553179	رئيس هيئت مديره	غير موظف	دکترا	مديريت	☑
وزارت امور اقتصادي و دارايي	وزارت امور اقتصادي و دارايي	14000187509	محمد جعفرپورترشيزي	محمد جعفرپورترشيزي	0901177016	عضو هيئت مديره	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي فناوري اطلاعات (IT)	☑
توسعه اعتماد مبين	توسعه اعتماد مبين	10104078410	سيداسداله دهناد	سيداسداله دهناد	0382183878	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي فناوري اطلاعات (IT)	☑
بنيان سرمايه تسنيم	بنيان سرمايه تسنيم	10320848898	علي اصغر طراوتي	علي اصغر طراوتي	0384602711	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي فناوري اطلاعات (IT)	☑
سرمايه گذاري استان تهران	سرمايه گذاري استان تهران	10103191091	حسن جند	حسن جند	2259707701	عضو هيئت مديره	موظف	کارشناسي ارشد	مديريت	☑