اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی

شرکت: صنایع آذر آب	سرمایه ثبت شده: 18,126,475
نماد: فاذر	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 281303	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به در تاریخ : 1404/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام	صنایع آذر آب

بند مقدمه

1. 1)صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت صنايع آذرآب (سهامي عام) شامل صورت هاي وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1404 و صورت‌هاي سود و زيان، سود و زيان جامع، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 41، توسط اين موسسه حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 17)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 راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 18)اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي با اهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به طور 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 بگذارد.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف با اهميت صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زير پاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي گروه و شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط گروه و شركت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي گروه و شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود گروه يا شركت، 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 تلفيقي و جداگانه شركت منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

شواهد حسابرسي كافي و مناسب در مورد اطلاعات مالي شركت هاي گروه يا فعاليت هاي تجاري درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت كسب مي گردد. حسابرس مسئول هدايت، سرپرستي و عملكرد حسابرسي گروه است. مسئوليت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي با اهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني 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 اثر گذار باشد و، در موارد مقتضي، تدابير ايمن ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.

از بين موضوعات اطلاع رساني شده به اركان راهبري، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورتهاي مالي سال جاري داراي بيشترين اهميت بوده اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي روند مشخص مي شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي شوند، مگر اين كه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد يا هنگاميكه، در شرايط بسيار نادر، موسسه به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع رساني شود زيرا به طور معقول انتظار مي رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

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

اظهار نظر مشروط

4. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 الي 6 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 7 الي 9 بخش مباني اظهار نظر مشروط ، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شركت صنايع آذرآب (سهامي عام) به تاريخ 29 اسفند 1404، و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد

10) حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت¬هاي موسسه طبق اين استاندارد ها در بخش مسئوليت¬هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت¬هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه¬اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از گروه است و ساير مسئوليت¬هاي 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 2)به شرح يادداشت هاي توضيحي 32 و 29 ، طبق برگهاي تشخيص صادره، از بابت ماليات عملكرد سالهاي 1397 الي 1402، ماليات و عوارض ارزش افزوده سالهاي 1397 الي 1402، ماليات حقوق سالهاي 1397 الي 1402، جرايم تكاليف قانوني موضوع ماده 169 قانون مالياتهاي مستقيم سال‌هاي 1397 الي 1399، 1401 و 1402، حق بيمه سازمان تامين اجتماعي سال‌هاي 1390 الي 1398 و 1401 جمعا مبلغ 7,770 ميليارد ريال بيش از بدهي شناسايي شده و مبالغ پرداخت شده توسط سازمان هاي مربوطه مطالبه شده كه شركت نسبت به آن‌ها اعتراض نموده و موضوع در هيات‌هاي حل اختلاف در جريان رسيدگي مي باشد. با توجه به رويه هاي مورد عمل در سنوات قبل، احتساب ذخيره مازاد از بابت موارد مذكور و دوره هاي رسيدگي نشده ضروري بوده، ليكن تعيين ميزان دقيق آن منوط به اعلام نظر نهايي سازمان هاي ذيربط مي باشد.

6. 3)همانگونه كه در صورت‌هاي مالي پيوست مشهود است بخشي از تعهدات شركت از جمله بدهي به بانک‌ها، تامين كنندگان كالا و خدمات، سازمان‌ها و ارگان‌هاي دولتي راكد و انتقالي از سنوات قبل بوده كه مطابق تاييديه دريافتي از واحد حقوقي شركت مبلغ 3,301 ميليارد ريال آثار مالي زمان صدور آراء در محاكم قضايي بر عليه شركت مي‌باشد كه عمدتا منجر به مسدودي حساب‌هاي بانكي و بازداشت اسناد مالكيت دارايي‌هاي شركت گرديده است. در اين خصوص بدليل اعتراض شركت، ذخيره كافي در حساب‌ها منظور نشده و افشاي كافي در صورت‌هاي مالي صورت نپذيرفته است. هرچند تعديل صورت‌هاي مالي از بابت موارد مذكور ضروري است ليكن تعيين قطعي آن منوط به اعلام نظر نهايي محاكم قضايي مي باشد

7. 4)دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها و پيش پرداخت‌ها به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 22 و 19، جمعا شامل مبلغ 1،215 ميليارد ريال (عمدتا مربوط به شركتهاي گسترش صنايع آذر آب، كارگزاري شاخص سهام، يورو اسلات پارس، شركت فرآب) اقلام راكد و انتقالي از سنوات قبل مي‌باشد كه عليرغم اقدامات حقوقي بابت بخشي از مطالبات فوق و پيگيري‌هاي انجام شده، تا تاريخ اين گزارش تسويه نشده و از اين بابت صرفا مبلغ 44 ميليارد ريال زيان كاهش ارزش در حسابها منظور شده است. هرچند تعديل صورت‌هاي مالي از اين بابت ضروري است ليكن تعيين ميزان دقيق آن در شرايط حاضر امكان‌پذير نمي باشد.

8. 5)مفاد الزامات استانداردهاي حسابداري ناظر بر گزارش¬گري مالي در موارد زير رعايت نگرديده است.

5-1)تهيه صورت‌هاي مالي تلفيقي و بكارگيري روش ارزش ويژه براي برخي از شركت‌هاي فرعي به شرح يادداشت توضيحي 1-1-15 و شركت‌هاي وابسته به شرح يادداشت توضيحي 2-16

5-2)تفكيک و شناسايي جداگانه مبلغ قابل بازيافت، دارايي ناشي از قرارداد، پيش دريافت‌ها، و بدهي ناشي از قراردادها بطور صحيح، افشاي دارايي‌هاي در وثيقه اشخاص، تجديد ارائه اقلام مقايسه‌اي در صورت‌هاي مالي، افشاي كامل و صحيح تعهدات و بدهي‌هاي احتمالي و افشاي كامل و صحيح معاملات با اشخاص وابسته

5-3)با توجه به اينكه سيستم حسابداري شركت قادر به ارائه گردش و مانده حساب هاي ارزي نبوده، ميزان مطالبات و بدهي هاي ارزي (موضوع يادداشت توضيحي 38) و جدول محاسبات مربوط به سود و زيان تسعير ارز (موضوع يادداشت‌هاي توضيحي 8 و 11) به اين موسسه ارائه نشده و افشاي صحيحي از اين بابت صورت نپذيرفته است. مضافا طبق بررسي هاي بعمل آمده ذخاير مرتبط با مرخصي استفاده نشده و مشاغل سخت و زيان آور كاركنان بطور كامل در حساب‌ها اعمال نشده است.

با توجه به مراتب مذكور، هرچند تعديل و افشاي اقلام صورت هاي مالي از بابت موارد بالا ضروري است ليكن درغياب مدارک و مستندات مورد لزوم از جمله اطلاعات مرتبط با شركت‌هاي فرعي و وابسته موضوع بند 2-5، ارائه اطلاعات مربوط به گردش ارزي حساب‌ها، ميزان مرخصياستفاده نشده و اطلاعات مرتبط با دوره شمولیت مشاغل سخت و زيان آور كاركنان تعيين ميزان دقيق تعديلات مورد لزوم در شرايط حاضر امكان‌پذير نمي باشد.

9. 6)بررسي‌هاي به عمل آمده حاكي از آن است كه تعداد ۱۸ مورد از پروژه‌هاي در جريان ساخت شركت در پايان سال مالي منجر به شناسايي مبلغ ۱,۳۲۳ ميليارد ريال زيان گرديده و بر اساس محاسبات صورت‌گرفته كه به موجب استانداردهاي حسابرسي لازم الاجرا بوده زيان قابل شناسايي تا زمان تكميل پروژه‌ها، جمعا مبلغ ۳۴۱ ميليارد ريال برآورد شده است. در صورت اعمال تعديلات مورد لزوم ذخيره پروژه‌هاي زيان بار به مبلغ ۳۴۱ ميليارد ريال افزايش و سود انباشته پايان سال به همين مبلغ كاهش خواهد يافت.

10. 7)دارايي‌هاي حاصل از قرارداد به شرح يادداشت توضيحي 21، شامل مبلغ 2،250 ميليارد ريال مربوط به برخي پروژه‌ها بوده كه مدارک و مستندات مرتبط با برآوردهاي مقداري و مخارج ريالي تكميل پيمان‌هاي مزبور به اين موسسه ارائه نگرديده است، از اين رو حصول اطمينان نسبت به محاسبه مباني شناسايي درآمد پيمان‌هاي مزبور (درصد پيشرفت) و برآورد ماحصل نهايي پيمان‌ها امكان‌پذير نگرديده است. مضافا عمليات اجرايي برخي از پيمان‌هاي شركت نسب به زمان‌بندي مصوب با تاخير همراه بوده كه مطابق قراردادهاي منعقده شركت مشمول جريمه مي گردد ليكن مدارک و مستندات كافي در خصوص مجاز يا غير مجاز بودن تاخيرات و ميزان جرايم احتمالي به اين موسسه ارايه نگرديده است. تعيين تعديلات احتمالي كه در صورت دريافت مستندات مورد لزوم بر صورتهاي مالي ضرورت مي‌يافت، در شرايط حاضر امكانپذير نميباشد.

11. 8)به شرح يادداشت توضيحي 15، صورت‌هاي مالي شركت‌هاي فرعي توسعه صنعت انرژي ستاره تدبير پارس (سهامي خاص) و مديريت فناوران صنايع آذرآب (سهامي خاص) جهت اعمال در صورت‌هاي مالي تلفيقي سال مورد گزارش به صورت حسابرسي نشده منظور شده است. در اين خصوص تعيين آثار مالي ناشي از تعديلات احتمالي كه در صورت دسترسي به صورت‌هاي مالي حسابرسي شده شركت مزبور، بر صورت‌هاي مالي تلفيقي ضرورت مي‌يافت، براي اين موسسه امكان‌پذير نگرديده است.

12. 9)پاسخ تاييديه‌هاي درخواستي و يا صورت تطبيق حساب‌هاي في مابين درخصوص دريافتني¬هاي تجاري و ساير دريافتني¬ها و پيش پرداخت‌ها به مبلغ 1,817 ميليارد ريال و پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها و پيش دريافت‌ها به مبلغ 12,902 ميليارد ريال تا تاريخ اين گزارش واصل نشده است. مضافا پاسخ تاييديه درخواستي در خصوص 49 فقره از حساب‌هاي بانكي شركت و 8 فقره از تسهيلات دريافتي به مبلغ 607 ميليارد ريال تاكنون واصل نگرديده است. از طريق اجراي ساير روش‌هاي حسابرسي، تعيين تعديلات احتمالي كه در صورت دريافت تاييديه‌هاي مزبور و يا تهيه صورت تطبيق حساب‌هاي في مابين كه بر صورت‌هاي مالي ضرورت مي‌يافت براي اين موسسه ميسر نمي‌باشد.

تاکید بر مطالب خاص

13. عمليات بانكي

11)همانگونه كه در يادداشت توضيحي 2-24 منعكس گرديده، به دليل مسدود بودن حساب هاي بانكي، كليه عمليات دريافت و پرداخت‌هاي نقدي شركت طي سال مالي مورد گزارش از طريق حساب‌هاي بانكي كه به صورت متغير بنام مشترک يكي از اعضاي حقيقي هيئت مديره و يكي از كاركنان شركت نزد بانک هاي مختلف بوده، انجام شده است كه از اين بابت تضامين كافي از اشخاص اخذ نگرديده است.

14. پوشش بيمه‌اي دارايي‌ها

12)داراييهاي ثابت مشهود شركت (يادداشت توضيحي 4-13) با ارزش دفتري 24,815 ميليارد ريال به ميزان 7,582 ميليارد ريال و همچنين موجودي مواد و كالاي شركت (يادداشت توضيحي 1-20) به مبلغ 4.238 ميليارد ريال، تا ارزش 1,174 ميليارد ريال از پوشش بيمهاي برخوردار بوده، مضافا داراييهاي ثابت مشهود و موجودي مواد و كالا شركتهاي فرعي (يادداشت هاي توضيحي 4-13 و 1-20) فاقد پوشش بيمهاي در مقابل خطرات احتمالي ميباشند.

15. سند مالكيت دارايي‌ها

13)بنابر مطالب مندرج در يادداشت توضيحي 3-13، اقدامات شركت جهت اخذ سند مالكيت زمين عسلويه و منزل مسكوني واقع در جزيره خارک تا تاريخ اين گزارش منجر به نتيجه قطعي نگرديده است.

16. خسارت ناشي از جنگ

14)نظر مجمع عمومي عادي صاحبان سهام را به موارد مندرج در يادداشت توضيحي 41 در خصوص خسارت‌هاي ناشي از جنگ پس از تاريخ صورت وضعيت مالي جلب مي‌نمايد.

مفاد بند هاي 11 الي 14 تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

17. 15)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 به عنوان يک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌هاي مالي مزبور، مورد توجه قرار گرفته است و از اين رو اظهارنظر جداگانه‌اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي‌شود. در اين خصوص علاوه بر مسائل درج شده در بخش مباني اظهار نظر مشروط ، هيچگونه مسائل عمده حسابرسي با اهميت ديگري براي درج در گزارش وجود نداشته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

18. 16)مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت‌مديره شركت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است. اظهارنظر اين مؤسسه نسبت به صورت‌هاي مالي، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين مؤسسه نسبت به آن هيچ نوع اطميناني ارائه نمي‌كند. مسئوليت اين مؤسسه، مطالعه ساير اطلاعات به‌منظور 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. درصورتي‌كه اين مؤسسه، 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 اظهار نظر مشروط عنوان گرديد، اين موسسه به اين نتيجه رسيده است كه ساير اطلاعات از بابت موارد مندرج در بندهاي 2 الي 6 تحريف شده است . همچنين اين موسسه نتوانسته است شواهد كافي و مناسب به شرح بندهاي 7 الي 9 دريافت كند ، لذا اين موسسه به دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم، نمي تواند نتيجه گيري كند كه ساير اطلاعات از اين بابت حاوي تحريف با اهميت است يا خير.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

19. 19)موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

19-1)مفاد مواد 114 و 115 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 32 اساسنامه شركت در خصوص اخذ و نگهداري حداقل هزار سهم براي هريک از مديران در صندوق شركت به عنوان سهام وثيقه

20. 19-2)مفاد ماده 27 اساسنامه شركت در خصوص دارا بودن تحصيلات مالي براي حداقل يکي از اعضاي غير موظف هيات مديره

21. 20)اقدامات شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي ساليانه مورخ 12/05/1404 صاحبان سهام درخصوص بندهاي 2 الي 5، 7، 9، 11 الي 13، 19، 23 الي 25 اين گزارش و همچنين تاييد ماهيانه كميته حسابرسي و نظارت كامل و تصويب در هيئت مديره بابت گردش حساب‌هاي مشترک، پيگيري حقوقي درخصوص قراردادهاي منعقده با كارگزاري بانک كشاورزي و كارگزاري بهمن، تهيه صورت ريز اسناد تضميني ديگران نزد شركت، پيگيري لازم جهت استرداد اسناد تضميني خاتمه يافته شركت نزد ديگران، پرداخت سود سهام سنوات قبل، تعيين تكليف 22 فقره چكهاي باقي مانده نزد مديران سابق به نتيجه نهايي نرسيده است.

22. 21)معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-39 به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرارگرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي‌گيري صورت نپذيرفته است. به استثناي دريافت و پرداخت وجه از/به اشخاص وابسته بصورت قرض الحسنه و بدون اعطاي/ اخذ تضمين، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه ساير معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

23. 22)گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهاي بخش مباني اظهارنظر مشروط ، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مالي مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نگرديده است.

24. 23)مفاد ماده 22 قانون ارتقاي سلامت نظام اداري و مقابله با فساد مبني بر حصول اطمينان از اصالت نرم افزارهاي مورد استفاده در مجموعه خود بر اساس نظر سازمان فناوري اطلاعات ايران، رعايت نشده است.

25. 24)ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک‌ليست‌هاي ابلاغ شده آن سازمان به شرح زير رعايت نشده است:

24-1)مفاد مواد دستورالعمل اجرائي افشاي اطلاعات شركت‌هاي ثبت شده نزد سازمان در خصوص اجزاي 1 و 2 بند 10 ماده 7 در خصوص افشاي صورت‌هاي مالي سالانه حسابرسي شده شركت‌هاي تحت كنترل، حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي عادي سالانه شركت اصلي و حداكثر 4 ماه پس از پايان سال مالي، تبصره 8 ماده 7 در خصوص تهيه گزارش تفسيري مديريت مطابق ضوابط ابلاغي توسط سازمان در خصوص افشا معاملات اشخاص وابسته، مفاد تبصره 9 در خصوص افشاي تغيير در تركيب اعضاي هيات مديره بلافاصله پس از برگزاري جلسه هيات مديره، مفاد ماده 10 در خصوص ارائه صورتجلسه مجامع عمومي به مرجع ثبت شركت‌ها حداكثر ظرف 10 روز پس از تاريخ تشكيل مجمع، مفاد ماده 13 در خصوص افشاي فوري اطلاعات با اهميت از جمله انعقاد قراردادهاي مهم گروه الف و ب، دعاوي مطروحه له و عليه شركت، توثيق يا فک رهن دارايي‌ها، ايجاد يا منتفي شدن بدهي‌هاي احتمالي، نقل و انتقال دارايي‌هاي ثابت شركت، وقوع حوادث غيرمترقبه و معاملات موضوع ماده 129 قانون تجارت

24-2)مفاد مواد دستورالعمل حاكميت شركتي شركت‌هاي ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تبصره 1 ماده 3، تبصره 4 ماده 4، تبصره 3 الي 5 ماده 7، مواد 8، 10، 15، 28، 32 در خصوص استقرار سازوكارهاي اثر بخش اصول حاكميت شركتي در شركت‌هاي فرعي، داشتن تحصيلات مالي حداقل يکي از اعضاي غير موظف هيات مديره، رعايت ضوابط دستورالعمل افشاي اطلاعات و تصويب معاملات با اشخاص وابسته، افشاي فوري جزئيات معاملات بااهميت با اشخاص وابسته، اظهارنظر كميته حسابرسي نسبت به معاملات با اشخاص وابسته و افشاي جداگانه در گزارش فعاليت هيات مديره، برقراري ساز و كار مناسب جهت استقرار كنترل داخلي اثر بخش و اطمينان بخشي معقول از حفاظت از دارايي‌ها و منابع شركت توسط هيات مديره، ارزيابي واحد حسابرسي داخلي به طور مستقل و تحت نظارت هيات مديره و مطابق با ضوابط و مقررات سازمان بورس، ارائه گزارش واحد حسابرسي داخلي در رابطه با ارزيابي كنترل‌هاي داخلي هر 3 ماه به هيات مديره، طراحي و پياده سازي ساز و كار جهت اطمينان از رعايت كليه قوانين و مقررات مربوط به دارندگان اطلاعات نهاني توسط هيات مديره، ارزيابي سلانه اثربخشي هيات مديره، مديرعامل، كميته هاي تخصصي و اعضاي هيات مديره ذي ربط در شركت هاي فرعي و وابسته و انعكاس در گزارش فعاليت هيات مديره، عدم تملک سهام شركت اصلي به صورت مستقيم و يا غير مستقيم توسط شركت‌هاي فرعي گروه و حضور مديرعامل در مجامع عمومي شركت.

26. 25)كنترل‌هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغي مورد بررسي قرار گرفته و با توجه به محدوديت‌هاي ذاتي كنترل‌هاي داخلي به استثناي انتخاب مدير حسابرس داخلي با پيشنهاد كميته حسابرسي و تصويب هيات مديره، مستند نمودن ساختار كنترل‌هاي داخلي، نظارت كميته حسابرسي بر مستندسازي ساختار كنترل‌هاي داخلي و انجام آزمون‌هاي كنترلي، تدوين آيين نامه انضباطي و شغلي و دستورالعمل استفاده از رايانه‌ها به صورت مكتوب و مدون، شناسايي و تجزيه و تحليل ريسک‌ها، اين موسسه به موارد ديگري از نقاط ضعف بااهميت حاكي از عدم رعايت موارد مندرج در چک ليست مذكور باشد، برخورد ننموده است.

27. 26)در رعايت الزامات مقرر در تبصره ماده 40 دستورالعمل حاكميت شركتي، طي سال مالي مورد گزارش، شركت هيچگونه هزينه اي از بابت كمک هاي عام المنفعه و مسئوليت هاي اجتماعي انجام نداده است.

28. 27)صورت‌هاي مالي پيوست، تاييديه مديران، گزارش فعاليت هيات‌مديره و گزارش تفسيري مديريت به تاييد اكثريت اعضاي هيات‌مديره رسيده است.

موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير	

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه وانيا نيک تدبير	[Morteza Seyedabadi [Sign		1405/04/22 00:43:30
شريک موسسه وانيا نيک تدبير	[Hossein Shahbazimazid [Sign	002852	1405/04/22 00:48:33
مدير موسسه وانيا نيک تدبير	[Abbas Navidi [Sign	881606	1405/04/22 00:51:20

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

صورت سود و زيان تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲۴,۰۱۱,۲۶۳	۱۷,۳۶۷,۸۳۳	۳۸
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲۱,۲۰۲,۵۰۴)	(۱۴,۴۱۲,۰۲۷)	(۴۷)
سود(زيان) ناخالص	۲,۸۰۸,۷۵۹	۲,۹۵۵,۸۰۶	(۵)
هزينه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۲۵۵,۱۶۴)	(۱,۶۱۱,۵۶۱)	(۴۰)
هزينه کاهش ارزش دريافتنيها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۱,۲۹۲,۱۰۳	۶۴۱,۶۵۲	۱۰۱
ساير هزينه‌ها	(۲,۲۳۸,۹۸۰)	(۱,۰۴۲,۳۶۶)	(۱۱۵)
سود(زيان) عملياتی	(۳۹۳,۲۸۲)	۹۴۳,۵۳۱	--
هزينه های مالی	(۵۴۹,۴۹۹)	(۴۸۷,۸۳۶)	(۱۳)
ساير درآمدها و هزينه های غيرعملياتی	۳۳۰,۱۶۰	۶۶,۳۴۶	۳۹۸
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته و مشارکت هاي خاص	(۶۱۲,۶۲۱)	۵۲۲,۰۴۱	--
سهم گروه از سود مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۶۱۲,۶۲۱)	۵۲۲,۰۴۱	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۳۲۲,۰۵۹)	(۱۰۶,۶۰۳)	(۲۰۲)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۹۳۴,۶۸۰)	۴۱۵,۴۳۸	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۹۳۴,۶۸۰)	۴۱۵,۴۳۸	--
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلي	(۹۳۴,۶۸۰)	۴۱۵,۴۳۸	--
منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
سود پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	(۱۷)	۵۲	--
غیرعملیاتي (ریال)	(۳۴)	(۲۹)	(۱۷)
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۵۱)	۲۳	--
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود پایه هر سهم	(۵۱)	۲۳	--
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	(۵۲)	۲۳	--
سرمایه - میلیون ریال	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			

صورت سود و زیان جامع تلفیقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۹۳۴,۶۸۰)	۴۱۵,۴۳۸	--
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	۷۶,۴۱۱,۵۰۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت هاي وابسته	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مالیات بر درآمد اقلام فوق	(۴,۱۵۳,۲۴۳)	۰	--
جمع	۷۲,۲۵۸,۲۵۷	۰	
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
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت هاي وابسته	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	۷۲,۲۵۸,۲۵۷	۰	
سود(زیان) جامع سال	۷۱,۳۲۳,۵۷۷	۴۱۵,۴۳۸	۱۷,۰۶۸
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلي	۷۱,۳۲۳,۵۷۷	۴۱۵,۴۳۸	۱۷,۰۶۸
منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
توضیحات			

صورت وضعیت مالي تلفیقي

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غیرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۹۶,۱۸۷,۷۷۹	۱۹,۲۱۲,۳۸۷	۱۸,۸۹۵,۸۴۲	۴۰۱
سرمایهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
سرقفلي	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۱۰,۱۷۴	۸,۵۷۹	۳,۹۵۷	۱۹
سرمایه گذاري در شرکتهاي وابسته	۱۱,۷۰۴	۱۱,۷۰۴	۱۱,۷۰۴	۰
سایر سرمایهگذاريهاي بلندمدت	۲۰,۹۰۷	۲۰,۹۰۷	۲۰,۸۵۷	۰
دریافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر داراييها	۳۱,۴۷۴	۱۰,۶۳۸	۱۲,۴۵۰	۱۹۶
جمع داراييهاي غیرجاري	۹۶,۲۶۲,۰۳۸	۱۹,۲۶۴,۲۱۵	۱۸,۹۴۴,۸۱۰	۴۰۰
داراييهاي جاري				
سفارشات و پیش پرداختها	۶,۳۶۱,۲۰۷	۳,۹۴۲,۰۴۷	۳,۱۴۷,۲۳۸	۶۱
موجودي مواد و کالا	۴,۷۳۷,۷۸۵	۲,۹۳۱,۲۶۸	۱,۸۵۹,۳۴۹	۶۲
دریافتنيهاي تجاري و سایر دریافتنيها	۳۲,۹۱۲,۱۰۴	۲۲,۵۱۱,۶۱۲	۱۵,۰۴۵,۸۸۹	۴۶

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۳۲۴	۳۴۸	۳۶۲	(۷)
موجودی نقد	۷۱۷,۴۲۷	۱,۴۴۹,۹۵۵	۴۵۵,۲۸۶	(۵۱)
	۴۴,۷۲۸,۸۴۷	۳۰,۸۳۵,۲۳۰	۲۰,۵۰۸,۱۲۴	۴۵
داراییهای نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراییهای جاری	۴۴,۷۲۸,۸۴۷	۳۰,۸۳۵,۲۳۰	۲۰,۵۰۸,۱۲۴	۴۵
جمع داراییها	۱۴۰,۹۹۰,۸۸۵	۵۰,۰۹۹,۴۴۵	۳۹,۴۵۲,۹۳۴	۱۸۱
حقوق مالکانه و بدهیها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۲۸۴,۰۲۱	۲۸۴,۰۲۱	۲۸۴,۰۲۱	۰
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۱۹۳,۱۴۴	۷۲,۰۶۵	۷۲,۰۶۵	۱۶۸
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی داراییها	۷۲,۴۰۳,۸۴۸	۱,۳۹۳,۲۳۶	۱,۳۹۳,۲۳۶	۵,۰۹۷
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود انباشته	(۵۸۶,۳۲۶)	(۷۷۸,۲۱۲)	(۱,۱۹۳,۶۵۰)	۲۵
سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)	(۱۳۸)	(۱۳۸)	(۱۳۸)	۰
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۹۰,۴۲۱,۰۲۴	۱۹,۰۹۷,۴۴۷	۱۸,۶۸۲,۰۰۹	۳۷۳
منافع فاقد کنترل	(۱۴۴)	(۱۴۴)	(۱۴۴)	۰
جمع حقوق مالکانه	۹۰,۴۲۰,۸۸۰	۱۹,۰۹۷,۳۰۳	۱۸,۶۸۱,۸۶۵	۳۷۳
بدهیها				
بدهیهای غیرجاری				
پرداختنیهای بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۱۷۲,۸۴۹	۰
بدهی مالیات انتقالی	۴,۱۵۳,۲۴۳	۰	۰	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۴۰۷,۹۸۴	۱,۸۶۱,۲۹۶	۱,۵۵۰,۰۱۷	۲۹
جمع بدهیهای غیرجاری	۶,۵۶۱,۲۲۷	۱,۸۶۱,۲۹۶	۱,۷۲۲,۸۶۶	۲۵۳
بدهیهای جاری				
پرداختنیهای تجاری و سایر پرداختنیها	۱۸,۲۲۷,۶۴۰	۹,۸۸۷,۸۰۱	۶,۳۸۷,۵۴۳	۸۴
مالیات پرداختنی	۳۲۲,۱۶۵	۹۲,۷۷۸	۱۰۶	۲۴۷

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود سهام پرداختني	۵۸,۴۳۵	۵۹,۵۶۵	۷۱,۳۴۲	(۲)
تسهيلات مالي	۴,۳۴۳,۲۸۸	۴,۳۷۱,۸۱۲	۴,۵۰۲,۹۳۱	(۱)
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۲۱,۰۵۷,۲۵۰	۱۴,۷۲۸,۸۹۰	۸,۰۸۶,۳۸۱	۴۳
	۴۴,۰۰۸,۷۷۸	۲۹,۱۴۰,۸۴۶	۱۹,۰۴۸,۲۰۳	۵۱
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۴۴,۰۰۸,۷۷۸	۲۹,۱۴۰,۸۴۶	۱۹,۰۴۸,۲۰۳	۵۱
جمع بدهي‌ها	۵۰,۵۷۰,۰۰۵	۳۱,۰۰۲,۱۴۲	۲۰,۷۷۱,۰۶۹	۶۳
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۴۰,۹۹۰,۸۸۵	۵۰,۰۹۹,۴۴۵	۳۹,۴۵۲,۹۳۴	۱۸۱

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 ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۰	۰	۲۸۴,۰۲۱	۰	۰	۷۲,۰۶۵	۰	۱,۳۹۳,۲۳۶	۰	(۸۴۱,۳۰۶)	(۱۲۸)	۱۹,۰۳۴,۳۵۳	(۱۴۴)	۱۹,۰۳۴,۲۰۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۵۲,۳۴۴)	۰	(۳۵۲,۳۴۴)	۰	(۳۵۲,۳۴۴)
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۰	۰	۲۸۴,۰۲۱	۰	۰	۷۲,۰۶۵	۰	۱,۳۹۳,۲۳۶	۰	(۱,۱۹۳,۶۵۰)	(۱۲۸)	۱۸,۶۸۲,۰۰۹	(۱۴۴)	۱۸,۶۸۱,۸۶۵
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰															۰
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											۴۱۵,۴۳۸		۴۱۵,۴۳۸	۰	۴۱۵,۴۳۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											۴۱۵,۴۳۸		۴۱۵,۴۳۸	۰	۴۱۵,۴۳۸
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات									۰	۰			۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۵,۴۳۸	۰	۴۱۵,۴۳۸	۰	۴۱۵,۴۳۸
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					۰		۰	۰	۰
منافع فاقد حق كنترل ناشي از تحصيل شركت فرعي جديد														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
واگذاري منافع جزئي در شركت فرعي						۰							۰	۰	۰
افزايش منافع در شركت فرعي						۰								۰	۰
افزايش سرمايه	۰		۰					۰			۰		۰	۰	۰
افزايش سرمايه در جريان		۰						۰					۰	۰	۰
افزايش سرمايه شركت فرعي														۰	۰
خريد سهام خزانه												۰	۰		۰
فروش سهام خزانه				۰								۰	۰		۰
خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰									۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰								۰	۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰					۰	۰	۰				۰
تخصيص به اندوخته قانوني							۰				۰		۰	۰	۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۰	۰	۲۸۴,۰۲۱	۰	۰	۷۲,۰۶۵	۰	۱,۳۹۳,۲۳۶	۰	(۷۷۸,۲۱۲)	(۱۲۸)	۱۹,۰۹۷,۴۴۷	(۱۴۴)	۱۹,۰۹۷,۳۰۳
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹															۰
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											(۹۳۴,۶۸۰)		(۹۳۴,۶۸۰)	۰	(۹۳۴,۶۸۰)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات									۷۲,۲۵۸,۲۵۷	۰			۷۲,۲۵۸,۲۵۷	۰	۷۲,۲۵۸,۲۵۷
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									۷۲,۲۵۸,۲۵۷	۰	(۹۳۴,۶۸۰)		۷۱,۳۲۳,۵۷۷	۰	۷۱,۳۲۳,۵۷۷
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					۰		۰	۰	۰
منافع فاقد حق كنترل ناشي از تحصيل شركت فرعي جديد														۰	۰
واگذاري منافع جزئي در شركت فرعي						۰							۰	۰	۰
واگذاري منافع در شركت فرعي							۰	۰	(۱,۲۴۷,۶۴۵)	۰	۱,۲۴۷,۶۴۵		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												۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانه				۰								۰	۰		۰
خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰									۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰								۰	۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰					۰	۰	۰				۰
تخصيص به اندوخته قانوني							۱۲۱,۰۷۹				(۱۲۱,۰۷۹)		۰	۰	۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۰	۰	۲۸۴,۰۲۱	۰	۰	۱۹۳,۱۴۴	۰	۷۳,۴۰۳,۸۴۸	۰	(۵۸۶,۳۲۶)	(۱۳۸)	۹۰,۴۳۱,۰۲۴	(۱۴۴)	۹۰,۴۳۰,۸۸۰

صورت جريان هاي نقدي تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۵۸۴,۲۰۷	۱,۶۱۸,۷۷۸	(۶۴)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۹۲,۶۷۲)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۴۹۱,۵۳۵	۱,۶۱۸,۷۷۸	(۷۰)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۸,۹۳۰	۳۳,۰۵۰	(۷۳)
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۰۴۵,۹۲۴)	(۶۰۹,۱۱۵)	(۷۲)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۴,۲۱۷)	(۶,۱۸۷)	۳۲
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش شركت‌هاي فرعي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد شركت‌هاي فرعي پس از كسر وجوه نقد تحصيل شده	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سرمايه‌گذاري در شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۵۰)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۱۵	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۲,۰۳۱	۱,۱۱۰	۸۳
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱,۰۳۹,۱۸۰)	(۵۸۱,۱۷۷)	(۷۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۵۴۷,۶۴۵)	۱,۰۳۷,۶۰۱	--
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	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي ناشي از فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعي- سهم منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه توسط شرکت فرعي- سهم منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۰۸,۱۸۴)	(۲۱,۷۰۹)	(۳۹۸)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۲۰۲,۴۳۳)	(۲۶,۱۶۸)	(۶۷۴)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلي	(۱,۱۳۰)	(۱۱,۶۷۷)	۹۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳۱۱,۷۴۷)	(۵۹,۵۵۴)	(۴۲۳)
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	(۸۵۹,۳۹۲)	۹۷۸,۰۴۷	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۴۴۹,۹۵۵	۴۵۵,۲۸۶	۲۱۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۲۶,۸۶۴	۱۶,۶۲۲	۶۶۳
مانده موجودي نقد در پایان سال	۷۱۷,۴۲۷	۱,۴۴۹,۹۵۵	(۵۱)
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملیاتي	۲۲,۴۳۹,۹۶۳	۱۷,۳۶۷,۸۳۳	۲۹
بهای تمام شده درآمدهاي عملیاتي	(۱۹,۹۲۹,۵۲۸)	(۱۴,۴۱۲,۰۲۷)	(۳۸)
سود(زیان) ناخالص	۲,۵۱۰,۴۳۵	۲,۹۵۵,۸۰۶	(۱۵)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۲۳۲,۹۷۹)	(۱,۵۱۷,۴۹۹)	(۴۷)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱,۲۹۲,۱۰۳	۶۴۱,۶۵۲	۱۰۱
سایر هزینه‌ها	(۲,۲۳۸,۹۸۰)	(۱,۰۴۲,۳۶۶)	(۱۱۵)
سود(زیان) عملیاتی	(۶۶۹,۴۳۱)	۱,۰۳۷,۵۹۳	--
هزینه های مالی	(۵۴۲,۹۸۶)	(۴۸۰,۸۸۷)	(۱۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳,۶۳۱,۵۸۵	۶۶,۳۵۴	۵,۳۷۳
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۴۱۹,۱۷۸	۶۲۳,۰۶۰	۲۸۸
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۲۳۴,۵۳۵)	(۱۰۶,۶۰۳)	(۱۲۰)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۱۸۴,۶۴۳	۵۱۶,۴۵۷	۳۲۳
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲,۱۸۴,۶۴۳	۵۱۶,۴۵۷	۳۲۳
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	(۳۰)	۵۷	--
غیرعملیاتي (ریال)	۱۵۰	(۲۹)	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	۱۲۰	۲۸	۳۲۹

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱۲۰	۲۸	۳۲۹
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱۲۱	۲۸	۳۳۲
سرمایه	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۲,۱۸۴,۶۴۳	۵۱۶,۴۵۷	۳۲۳
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	۷۵,۱۱۰,۶۱۵	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	(۴,۱۵۳,۲۴۳)	۰	--
جمع	۷۰,۹۵۷,۳۷۲	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	۷۰,۹۵۷,۳۷۲	۰	
سود(زیان) جامع سال	۷۳,۱۴۲,۰۱۵	۵۱۶,۴۵۷	۱۴,۰۶۲
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۹۴,۵۳۸,۳۴۴	۱۹,۲۱۲,۳۸۷	۱۸,۷۱۲,۴۹۶	۳۹۲

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱۰,۰۷۶	۸,۴۸۱	۳,۸۵۸	۱۹
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۵,۱۰۱,۶۹۳	۱۲۰,۹۹۶	۱۲۰,۹۹۶	۴,۱۱۶
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۳۱,۴۷۴	۱۰,۶۳۸	۱۲,۴۵۰	۱۹۶
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۹۹,۶۸۱,۵۸۶	۱۹,۳۵۲,۵۰۲	۱۸,۸۴۹,۸۰۰	۴۱۵
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۶,۲۹۱,۱۴۳	۳,۹۴۱,۹۷۲	۳,۱۴۷,۱۶۳	۶۰
موجودي مواد و کالا	۴,۵۵۵,۷۱۲	۲,۷۴۹,۱۹۵	۱,۶۷۷,۳۷۶	۶۶
دريافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتنی‌ها	۳۲,۱۳۱,۷۷۸	۲۲,۴۵۰,۵۱۴	۱۵,۱۷۴,۴۰۷	۴۳
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۲۳	۲۳	۲۳	۰
موجودي نقد	۷۰۰,۳۴۱	۱,۲۴۸,۹۴۸	۴۵۴,۸۱۷	(۴۴)
	۴۳,۶۷۸,۹۹۷	۳۰,۳۹۰,۶۵۲	۲۰,۴۵۳,۶۸۶	۴۴
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۴۳,۶۷۸,۹۹۷	۳۰,۳۹۰,۶۵۲	۲۰,۴۵۳,۶۸۶	۴۴
جمع دارایی‌ها	۱۴۳,۳۶۰,۵۸۳	۴۹,۷۴۳,۱۵۴	۳۹,۳۰۳,۴۸۶	۱۸۸
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۸۰,۸۹۴	۷۱,۶۶۲	۷۱,۶۶۲	۱۵۲
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابي دارايي‌ها	۷۲,۴۰۳,۸۴۹	۱,۳۹۳,۲۳۶	۱,۳۹۳,۲۳۶	۵,۰۹۷
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۳,۲۶۰,۷۴۳	۳۷,۶۸۸	(۴۷۸,۷۶۹)	۸,۸۱۷
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۹۴,۰۷۱,۹۶۱	۱۹,۶۲۹,۰۶۱	۱۹,۱۱۲,۶۰۴	۳۷۹
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۱۷۲,۸۴۹	۰
بدهي ماليات انتقالي	۴,۱۵۳,۲۴۳	۰	۰	
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۲,۴۰۷,۹۵۲	۱,۸۶۱,۲۶۴	۱,۵۴۹,۸۵۷	۲۹
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۶,۵۶۱,۱۹۵	۱,۸۶۱,۲۶۴	۱,۷۲۲,۷۰۶	۲۵۳
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۸,۳۹۳,۷۵۰	۹,۰۷۴,۰۶۸	۵,۸۷۴,۸۵۱	۱۰۳
ماليات پرداختني	۲۳۴,۵۳۵	۹۲,۶۷۲	۰	۱۵۳
سود سهام پرداختني	۵۸,۰۹۰	۵۹,۲۱۹	۷۰,۸۹۶	(۲)
تسهيلات مالي	۴,۲۶۳,۳۳۴	۴,۲۹۷,۹۸۰	۴,۴۳۶,۰۴۸	(۱)
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۱۹,۷۷۷,۷۱۸	۱۴,۷۲۸,۸۹۰	۸,۰۸۶,۳۸۱	۳۴
	۴۳,۷۲۷,۴۲۷	۲۸,۲۵۲,۸۲۹	۱۸,۴۶۸,۱۷۶	۵۱
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۴۳,۷۲۷,۴۲۷	۲۸,۲۵۲,۸۲۹	۱۸,۴۶۸,۱۷۶	۵۱
جمع بدهي‌ها	۴۹,۲۸۸,۶۲۲	۳۰,۱۱۴,۰۹۳	۲۰,۱۹۰,۸۸۲	۶۴
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۴۳,۳۶۰,۵۸۳	۴۹,۷۴۳,۱۵۴	۳۹,۳۰۳,۴۸۶	۱۸۸

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

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 ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۰	۰	۰	۷۱,۶۶۲	۰	۱,۳۹۳,۲۳۶	۰	(۴۷۸,۷۶۹)	۰	۱۹,۱۱۲,۶۰۴
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 ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۰	۰	۰	۷۱,۶۶۲	۰	۱,۳۹۳,۲۳۶	۰	(۴۷۸,۷۶۹)	۰	۱۹,۱۱۲,۶۰۴
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۴۲۷,۵۱۲		۴۲۷,۵۱۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۸,۹۴۵	۰	۸۸,۹۴۵
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱۶,۴۵۷	۰	۵۱۶,۴۵۷
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱۶,۴۵۷	۰	۵۱۶,۴۵۷
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	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
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
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۰	۰	۰	۷۱,۶۶۲	۰	۱,۳۹۳,۲۳۶	۰	۳۷,۶۸۸	۰	۱۹,۶۲۹,۰۶۱
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									۲,۱۸۴,۶۴۳		۲,۱۸۴,۶۴۳
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۷۲,۲۵۸,۲۵۷	۰			۷۲,۲۵۸,۲۵۷
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹							۷۲,۲۵۸,۲۵۷	۰	۲,۱۸۴,۶۴۳		۷۴,۴۴۲,۹۰۰
سود سهام مصوب									۰		۰
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			(۱,۲۴۷,۶۴۴)	۰	۱,۲۴۷,۶۴۴		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۱۰۹,۲۳۲				(۱۰۹,۲۳۲)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۰	۰	۰	۱۸۰,۸۹۴	۰	۷۲,۴۰۳,۸۴۹	۰	۳,۳۶۰,۷۴۳	۰	۹۴,۰۷۱,۹۶۱

صورت جريان‌هاي نقدي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۵۰۶,۴۳۳	۱,۴۱۸,۲۱۱	(۶۴)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۹۲,۶۷۳)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۴۱۳,۷۶۰	۱,۴۱۸,۲۱۱	(۷۱)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۸,۹۳۰	۳۳,۰۵۰	(۷۳)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۷۱۲,۱۱۸)	(۶۰۹,۱۱۵)	(۱۷)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۴,۲۱۷)	(۶,۱۸۷)	۳۲
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۲,۰۲۴	۱,۱۰۴	۸۳
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۷۰۵,۳۸۱)	(۵۸۱,۱۴۸)	(۲۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۹۱,۶۲۱)	۸۳۷,۰۶۳	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۰۸,۱۸۴)	(۲۱,۷۰۹)	(۳۹۸)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۲۰۲,۴۳۳)	(۲۶,۱۶۸)	(۶۷۴)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۱,۱۳۰)	(۱۱,۶۷۷)	۹۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳۱۱,۷۴۷)	(۵۹,۵۵۴)	(۴۲۳)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۶۰۳,۳۶۸)	۷۷۷,۵۰۹	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۲۴۸,۹۴۸	۴۵۴,۸۱۷	۱۷۵
تاثير تغييرات نرخ ارز	۵۴,۷۶۱	۱۶,۶۲۲	۲۲۹
مانده موجودي نقد در پايان سال	۷۰۰,۳۴۱	۱,۲۴۸,۹۴۸	(۴۴)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
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.			

درآمدها و بهای تمام شده قراردادها

مبالغ به میلیون ریال

شرح خدمات/ قراردادها	نام طرف قرارداد	تاریخ انعقاد قرارداد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اتمام قراداد	مبلغ کل قرارداد	مبانی نحوه شناخت درآمد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		توضیحات تکمیلی
							درآمد محقق شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بهای تمام شده محقق شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود(زیان) ناخالص	درآمد محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	بهای تمام شده محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سود(زیان) ناخالص	درآمد تجمیعی قرارداد تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	بهای تمام شده تجمیعی قرارداد تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد درآمد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	برآورد بهای تمام شده دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	
پروژه هاي نيروگاهي		۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۱۰۴,۶۱۷,۷۴۷	هزینه به هزینه	۷,۶۰۳,۵۶۱	(۶,۵۴۰,۳۲۵)	۱,۰۶۳,۲۳۶	۶,۳۵۹,۲۲۷	(۶,۰۷۲,۰۹۱)	۲۸۷,۱۳۶	۴۲,۹۸۵,۳۶۸	(۳۵,۷۸۰,۲۹۷)	۲۱,۲۹۳,۹۳۹	(۱۸,۸۹۳,۱۹۲)	قراردادهای بویلر شامل ۲۷ قرارداد می باشد.
پروژه هاي صنايع نفت و گاز		۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۲۵۴,۸۳۷,۷۴۳	هزینه به هزینه	۹,۵۰۸,۰۵۵	(۷,۸۰۲,۳۴۰)	۱,۷۰۵,۷۱۵	۱۵,۸۹۴,۶۲۳	(۱۳,۷۶۳,۳۵۶)	۲,۱۳۱,۲۶۷	۳۴,۱۳۱,۳۵۱	(۲۹,۲۸۸,۶۴۹)	۱۴,۱۸۵,۹۶۰	(۱۲,۵۹۵,۴۶۱)	قراردادهای نفت و گاز شامل ۵۶ قرارداد می باشد.
ساير پروژه ها		۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۵۹۵,۵۱۲	هزینه به هزینه	۲۵۶,۲۱۷	(۶۹,۳۶۲)	۱۸۶,۸۵۵	۱۸۶,۱۱۳	(۹۴,۰۸۱)	۹۲,۰۳۲	۲۵۷,۱۰۶	(۱۱۸,۰۱۶)	۰	۰	قراردادهای متفرقه شامل ۳۴ قرارداد می باشد.

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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		توضيحات تكميلي
							درآمد محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بهاي تمام شده محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود(زيان) ناخالص	درآمد محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	بهاي تمام شده محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سود(زيان) ناخالص	درآمد تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	بهاي تمام شده تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد درآمد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	برآورد بهاي تمام شده دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	
جمع							۱۷,۳۶۷,۸۳۳	(۱۴,۴۱۲,۰۲۷)	۲,۹۵۵,۸۰۶	۲۲,۴۳۹,۹۶۳	(۱۹,۹۲۹,۵۲۸)	۲,۵۱۰,۴۳۵	۷۷,۳۷۳,۸۲۵	(۶۵,۱۸۶,۹۶۲)	۳۵,۴۷۹,۸۹۹	(۳۱,۴۸۸,۶۵۳)	

بهاي تمام شده

مبالغ به ميليون ريال

شرح	سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (ميليون ريال)	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (ميليون ريال)
مواد مستقيم مصرفي	۵,۴۹۸,۹۳۴	۴,۹۸۷,۱۹۳
دستمزدمستقيم توليد	۳,۰۵۹,۴۰۷	۵,۸۳۳,۷۵۶
سربارتوليد	۶,۸۹۹,۳۷۳	۱۱,۳۷۰,۲۰۴
جمع	۱۵,۴۵۷,۷۱۴	۲۲,۱۹۱,۱۵۳
هزينه جذب نشده درتوليد	(۱,۰۳۷,۷۴۶)	(۲,۲۳۸,۹۸۰)
انتقال به حساب داراييهاي ثابت	(۷,۹۴۱)	(۳۲,۶۴۵)
جمع هزينه هاي توليد	۱۴,۴۱۲,۰۲۷	۱۹,۹۲۹,۵۲۸
خالص افزايش (كاهش)موجودي كالاي درجريان ساخت	۰	۰
بهاي تمام شده كالاي توليد شده	۱۴,۴۱۲,۰۲۷	۱۹,۹۲۹,۵۲۸
خالص افزايش (كاهش) كالاي ساخته شده	۰	۰
بهاي تمام شده كالاي فروش رفته	۱۴,۴۱۲,۰۲۷	۱۹,۹۲۹,۵۲۸
بهاي تمام شده خدمات ارايه شده	۰	۰
جمع بهاي تمام شده	۱۴,۴۱۲,۰۲۷	۱۹,۹۲۹,۵۲۸

برآورد شركت از تغييرات عوامل بهاى تمام شده

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	به پيوست در گزارش تفسيرى مديريت موجود مى باشد.

وضعيت كاركنان

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل عملياتي شركت	۵۷۱	۷۲۹	۷۵۹
تعداد پرسنل غيرعملياتي شركت	۸۱۴	۸۰۱	۷۸۱

توضيحات وضعيت كاركنان

«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.

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

شرح	هزینه سربار			هزینه هاي اداري، عمومي و فروش		
	سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۶,۱۹۵,۹۰۶	۱۰,۰۵۲,۴۰۵	۱۵,۶۸۱,۷۵۲	۱,۱۱۳,۵۱۶	۱,۶۰۰,۲۲۴	۲,۴۹۶,۲۵۰
هزینه استهلاک	۲۴۹,۶۷۲	۳۳۴,۸۳۷	۳۶۸,۳۲۱	۴۱,۲۲۲	۵۴,۸۸۳	۶۰,۳۷۱
هزینه انرژي (آب، برق، گاز و سوخت)	۱۳۶,۷۵۴	۲۵۸,۷۵۵	۳۸۸,۱۳۲	۱۱,۴۴۱	۲۰,۷۱۷	۳۱,۰۷۶
هزینه مواد غیر مستقیم مصرفي	۲۰۸,۸۶۳	۳۵۳,۶۵۸	۵۳۰,۴۸۷	۹۲,۹۲۶	۳۴,۹۲۸	۵۲,۳۹۱
هزینه تبلیغات	۶,۶۹۶	۱۴,۱۴۰	۲۱,۲۰۹	۱۴,۰۰۴	۵۳,۹۰۲	۸۰,۸۵۲
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۳۱,۶۴۷	۵۲,۳۰۹	۷۸,۴۶۴	۱۷۶,۸۵۱	۲۴۵,۰۲۸	۳۶۷,۵۴۲
سایر هزینه ها	۶۹,۸۳۵	۳۰۴,۱۰۰	۴۵۶,۱۴۸	۶۷,۵۳۹	۲۲۳,۲۹۷	۳۳۴,۹۴۷
جمع	۶,۸۹۹,۳۷۳	۱۱,۳۷۰,۲۰۴	۱۷,۵۲۴,۵۱۳	۱,۵۱۷,۴۹۹	۲,۲۳۲,۹۷۹	۳,۴۳۳,۵۲۹

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

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	به پیوست در گزارش تفسیری مدیریت شرکت موجود می باشد.

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
		مبلغ ارزي	مبلغ ریالي	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي
«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	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
فروش ضایعات	۱۲۱,۳۸۵	۱۴۹,۴۳۶

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سود (زيان) ناشي از دارايي ها و بدهي هاي ارزي	۴۸۱,۶۷۹	۱,۱۴۲,۶۶۶
فروش مواد و قطعات	۳۸,۰۱۴	۰
ساير	۵۷۴	۱
جمع	۶۴۱,۶۵۲	۱,۲۹۲,۱۰۳

سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
هزينه هاي جذب نشده در توليد	۱,۰۳۷,۷۴۶	۲,۲۳۸,۹۸۰
بهاي تمام شده مواد و قطعات فروش رفته	۴,۶۲۰	
جمع	۱,۰۴۲,۳۶۶	۲,۲۳۸,۹۸۰

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 تفكيك سررسيد		مبلغ هزينه مالي طي دوره	ساير توضيحات
			ريالي	ارزي					
				نوع ارز	مبلغ ارزي	معادل ريالي تسهيلات ارزي	كوتاه مدت	بلند مدت	
تسهيلات دريافتي از بانكها	۱۸	۴,۲۹۷,۹۸۰	۴,۲۶۳,۳۳۴		۰	۰	۴,۲۶۳,۳۳۴	۰	۵۴۲,۹۸۶	
تسهيلات تسويه شده از ابتداي سال مالي تا پايان دوره		۰							۰	
جمع		۴,۲۹۷,۹۸۰	۴,۲۶۳,۳۳۴			۰	۴,۲۶۳,۳۳۴	۰	۵۴۲,۹۸۶	
انتقال به دارايي									۰	
هزينه مالي دوره									۵۴۲,۹۸۶	

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

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	هزينه هاي مالي سال ۱۴۰۴ نسبت به سال مالي قبل حدود ۱۳ درصد كاهش داشته است.
«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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي تكميل طرح- ميليون ريال	درصد پيشرفت طرح در تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد پيشرفت طرح در تاريخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد پيشرفت برآوردي طرح در تاريخ ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	درصد پيشرفت برآوردي طرح در تاريخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تاريخ برآوردي بهره برداري از طرح	تشريح تاثير طرح در فعاليتهاي آتي شركت	توضيحات

وضعیت شرکتهای سرمایه پذیر

نام شرکت	سال مالی	سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			تشریح آخرین وضعیت و برنامه هاي آتي شرکت در شرکت سرمایه پذیر
		درصد مالکیت	بهاي تمام شده	درآمد سرمایه گذاري - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهاي تمام شده	درآمد سرمایه گذاري - میلیون ریال	
				سال مالي شرکت سرمایه پذیر				

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سود حاصل از فروش دارايي هاي ثابت	۳۱,۴۲۰	۳,۵۲۹,۵۳۹
سود سپرده هاي بانکي	۱,۱۰۴	۲,۰۲۴
سود (زیان) تسعیر دارایي ها و بدهي هاي ارزي غیرمرتبط	۱۶,۶۲۲	۵۴,۷۶۱
سایر درآمدها و هزینه ها	۲,۷۵۰	۱۱,۳۵۸
درآمد حاصل از اجاره	۱۰,۸۰۲	۸,۴۴۹
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۳,۶۵۶	۲۵,۴۵۴
جمع	۶۶,۳۵۴	۳,۶۳۱,۵۸۵

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
جمع	۰	۰

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
۳۷,۶۸۸	۰	۵۱۶,۴۵۷	۰	۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	به پیوست در گزارش تفسیری موجود می باشد.

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

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	دفعات حضور در جلسات				
						آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیات مدیره	کمیته حسابرسي	کمیته انتصابات	سایر کمیته ها
علي قوام پور	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	بلي	۵,۷۲۵	خیر	بلي	۲۳	۱۲	۰	۰
ناصر مالکي	نایب رییس هیئت مدیره	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	خیر	۱۰,۰۰۰	خیر	بلي	۲۱	۰	۴	۰

						دفعات حضور در جلسات				
نام و نام‌خانوادگي (نماينده شخصيت حقوقي)	سمت	تاريخ عضويت در هيئت مديره	عضو غيرموظف هيات مديره	ميزان مالكيت در سهام شركت	عضويت همزمان در هيئت مديره ساير شركت‌ها	آيا جلسات هيات مديره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گرديده است؟	هيات مديره	كميته حسابرسي	كميته انتصابات	ساير كميته ها
هاشم نظام آبادي	عضو هيئت مديره	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	بلي	۲۳۸,۱۶۳	بلي	بلي	۲۳	۰	۰	۰
عليرضا منيري ابيانه	عضو هيئت مديره	۱۴۰۴/۰۸/۰۵	بلي	۰	بلي	بلي	۱۱	۰	۰	۶
پژمان رحيميان	رئيس هيئت مديره	۱۴۰۳/۱۲/۲۵	بلي	۱,۰۰۱	خير	بلي	۲۳	۰	۰	۰
تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹،						۲۳	جلسه مي باشد.			

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

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	ميزان مالكيت در سهام شركت
محمدرضا پسنديده	ساير كميته ها	كارشناسی ارشد مديريت اجرايی		۰
علی افتخارزاده	ساير كميته ها	كارشناسی ارشد مهندسی مكانيک		۰
صفدرعلی اسدی	ساير كميته ها	كارشناسی مهندسی شيمی		۰
مصطفی هجرتی	ساير كميته ها	كارشناس مالی		۰
علی دربندی	ساير كميته ها	كارشناسی ارشد MBA		۰
ناصر مالكی	عضو كميته انتصابات	كارشناسی ارشد مهندسی صنايع		۱۰,۰۰۰
صفدرعلی اسدی	عضو كميته انتصابات	كارشناسی مهندسی شيمی		۰
حسين مرادی فر	عضو كميته انتصابات	كارشناسی كامپيوتر و سخت افزار		۰
مجيد شاهسواری	عضو كميته انتصابات	مهندسی عمران-كارشناسی ارشد مهندسی آب و سازه های هيدروليكی		۰
علی قوام پور	عضو كميته حسابرسی	كارشناسی ارشد تكنولوژی پزشكی هسته ای		۵,۷۲۵
عليرضا عبدالرحيمی	عضو كميته حسابرسی	كارشناسی ارشد حسابداری		۰
اسماعيل گودرزی	عضو كميته حسابرسی	دكترای حسابداری		۰
تعداد جلسات كميته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ ،			۱۶	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات كميته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ ،			۴	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير كميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ ،			۹	جلسه مي باشد.

ميزان سهام شركت در تملک شركت هاي فرعي

نام شركت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
مهندسي توسعه صنايع نفت و گاز آذر آب	۲۱۲,۳۲۶	۰	۰
توسعه صنعت انرژي ستاره تدبير پارس	۲,۳۰۰	۰	۰

ميزان سهام سهامدار عمده در تملک شركت و شركتهاي فرعي

نام شركت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
-	۰	۰	۰

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
کیش اویل	کیش اویل	10980154188	علي قوام پور	علي قوام پور	2992160660	عضو هیئت‌مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	تکنولوژي پزشکي هسته اي	☑
ساخت و بهره برداري انرژي نوين سبا نوين	ساخت و بهره برداري انرژي نوين سبا نوين	10320831882	ناصر مالكي	ناصر مالكي	0035011785	نایب رئیس هیئت‌مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي صنايع	☑
افق انرژي ايرانيان	افق انرژي ايرانيان	10103455782	هاشم نظام آبادي	هاشم نظام آبادي	5449783027	عضو هیئت‌مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مديريت صنعتي	☑
توسعه و ارتقاء ايمني نيروگاههاي اتمي	توسعه و ارتقاء ايمني نيروگاههاي اتمي	14003886440	عليرضا منيري ابيانه	عليرضا منيري ابيانه	0039419088	عضو هیئت‌مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	MBA	☑
مهندسين مشاور افق هسته اي	مهندسين مشاور افق هسته اي	10102042201	پژمان رحيميان	پژمان رحيميان	1285917855	رئیس هیئت‌مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي پليمر	☐

شرکت های فرعی

نماد شرکت	نام شرکت	نماد ثبت شده نزد سازمان	وضعیت ثبت شده نزد سازمان	نوع فعالیت	حسابرس	سال مالی	فعال/غیر فعال	وضعیت	آخرین تاریخ مجمع تغییر سال مالی	تاریخ شمولیت	تاریخ خروج از شمولیت	توضیحات
فاذر2	توسعه صنعت انرژي ستاره تدبير پارس	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي آزمون پرداز	1405/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
فاذر4	مديريت فناوران صنايع آذر آب	*	*	خدماتی	موسسه حسابرسي آزمون پرداز	1405/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
فاذر5	تدبير سازه آذر خاک	*	*	خدماتی	موسسه حسابرسي آرشين حساب (حسابداران رسمي)	1403/12/30	غیر فعال	منحل شده	*	*	*	*
فاذر7	انرژي سازه آذرپاد	*	*	خدماتی	موسسه حسابرسي آرشين حساب (حسابداران رسمي)	1403/12/30	غیر فعال	منحل شده	*	*	*	*
فاذر8	سازه انرژي آذر خاک	*	*	خدماتی	موسسه حسابرسي آرشين حساب (حسابداران رسمي)	1403/12/30	غیر فعال	منحل شده	*	*	*	*
فاذر9	سازه تدبير آذر البرز	*	*	خدماتی	موسسه حسابرسي آزمون پرداز	1403/12/30	غیر فعال	منحل شده	*	*	*	*
فاذر10	بازرگاني فرتاک انرژي آذر آب (در حال تصفيه)	*	*	خدماتی	سازمان حسابرسي	1403/12/30	غیر فعال	منحل شده	*	*	*	*
فاذر11	آذر آب الا	*	*	خدماتی	سازمان حسابرسي	1403/12/30	غیر فعال	عدم فعالیت شرکت با اعلام به حوزه مالیاتی	*	*	*	*

شرکت های وابسته

نماد شرکت	نام شرکت	نماد ثبت شده نزد سازمان	وضعیت ثبت شده نزد سازمان	نوع فعالیت	حسابرس	سال مالی	فعال/غیر فعال	وضعیت	آخرین تاریخ مجمع تغییر سال مالی	تاریخ شمولیت	تاریخ خروج از شمولیت	توضیحات
فاذر1	گسترش صنايع انرژي آذرآب	فنرژي	پذیرفته شده در فرابورس ایران	تولیدی	موسسه حسابرسي آزمون پرداز	1404/09/30	فعال	فاقد صورتهای مالی حسابرسی شده و دارای اظهارنامه مالیاتی	*	*	*	*
فاذر6	مهندسي توسعه صنايع نفت و گاز آذر آب	*	*	خدماتی	موسسه حسابرسي آزمون پرداز	1404/12/29	فعال	فاقد صورتهای مالی حسابرسی شده و دارای اظهارنامه مالیاتی	*	*	*	*
فاذر13	مديريت پروژه هاي سيمان آذر آب	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير		فعال	فاقد صورتهای مالی حسابرسی شده و دارای اظهارنامه مالیاتی	*	*	*	*
فاذر3	تبديل انرژي سامان	*	*	تولیدی	حسابرسي انديشگران پويا (حسابداران رسمي)		غیر فعال	فاقد صورتهای مالی حسابرسی شده و دارای اظهارنامه مالیاتی	*	*	*	*
فاذر12	گروه صنعتي آذرخاک	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير		غیر فعال	در حال تصفیه	*	*	*	*