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 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	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	صنایع آذر آب

بند مقدمه

1. 1)صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت صنايع آذرآب (سهامي عام) شامل صورت‌هاي وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 39 ، توسط اين موسسه حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 16)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. 17)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 شركت‌هاي گروه يا فعاليت‌هاي تجاري درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌هاي 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 ارکان راهبري اطلاع رساني مي‌شود.

به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به ارکان 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 ارکان 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 5 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 6 الي 8 بخش مباني اظهار نظرمشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شركت صنايع آذرآب (سهامي عام) به تاريخ 30 اسفند 1403، و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 الي 5 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 6 الي 8 بخش مباني اظهار نظرمشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شركت صنايع آذرآب (سهامي عام) به تاريخ 30 اسفند 1403، و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن 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)به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 31 و 28 ، طبق برگهاي تشخيص صادره بابت ماليات عملكرد سالهاي 1398 الي 1401 جمعا مبلغ 5،649 ميليارد ريال، ماليات و عوارض ارزش افزوده سالهاي 1398 الي 1401 جمعا مبلغ 3،113 ميليارد ريال، ماليات حقوق سالهاي 1398 الي 1400 جمعا مبلغ 266 ميليارد ريال، جرايم تكاليف قانوني موضوع ماده 169 قانون مالياتهاي مستقيم سال‌هاي 1398،1399و 1401 جمعا مبلغ 172 ميليارد ريال، حق بيمه سازمان تامين اجتماعي سال‌هاي 1390 لغايت 1401 جمعا مبلغ 345 ميليارد ريال بيش از بدهي شناسايي شده و مبالغ پرداخت شده توسط سازمان‌هاي مربوطه مطالبه شده كه شركت نسبت به آن‌ها اعتراض نموده و موضوع در هيئت‌هاي حل اختلاف در جريان رسيدگي مي باشد. باتوجه به رويه سازمان‌هاي مذكور در سنوات قبل، احتساب ذخيره اضافي از بابت موارد مذكور و دوره‌هاي رسيدگي نشده ضروري است، ليكن تعيين ميزان دقيق آن منوط به اعلام نظر نهايي سازمان امور مالياتي و سازمان تامين اجتماعي مي باشد.

7. 3)همانگونه كه در صورت‌هاي مالي پيوست مشهود است بخشي از تعهدات شركت از جمله بدهي به بانك‌ها و تامين كنندگان كالا و خدمات و سازمان‌ها و ارگان‌هاي دولتي راكد و انتقالي از سنوات قبل مي باشد، مطابق تاييديه دريافتي از واحد حقوقي شركت مبلغ 5.237 ميليارد ريال آثار مالي زمان صدور آراء در محاكم قضايي بر عليه شركت مي باشد 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 مبلغ قطعي آن منوط به اعلام نظر نهايي محاكم قضايي مي باشد.

8. 4)دريافتني‌ها تجاري و ساير دريافتني‌ها و پيش پرداخت‌ها به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 21 و 19 ، شامل مبلغ 2،820 ميليارد ريال (عمدتا شامل شركتهاي گسترش صنايع آذر آب ، كارگزاري شاخص سهام ، نفت مناطق مركزي ايران، سيمان شهركرد) 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 صرفا مبلغ 44 ميليارد ريال كاهش ارزش در حسابها منظور شده است. مضافا دارايي در جريان تكميل گروه مربوط به پروژه دهكده آبي به مبلغ 317 ميليارد ريال موضوع يادداشت توضيحي 13، راكد و سنواتي بوده كه نحوه ادامه اجراي پروژه فوق و چگونگي بازيافت كامل مبلغ مزبور مشخص نگرديده است. هرچند تعديل صورت‌هاي مالي از بابت موارد بالا ضروري است ليكن تعيين ميزان دقيق آن در شرايط حاضر براي اين موسسه امكان پذير نمي باشد.

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

5-1- انجام تجديد ارزيابي بعدي طبقه زمين و ساختمان داراييهاي ثابت مشهود (يادداشت توضيحي2-7-3) به رغم وجود تفاوت با اهميت ارزش منصفانه داراييهاي تجديد ارزيابي شده نسبت به مبلغ دفتري آن.

5-2- 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

5-3- شناسايي و افشاي بدهي و دارايي ماليات انتقالي بابت تفاوت ماليات استهلاك قبل و بعد از تجديد ارزيابي، تفكيك و شناسايي جداگانه مبلغ قابل بازيافت و مازاد كار گواهي شده، افشاي دارايي‌هاي در وثيقه اشخاص، افشا و شناسايي دارايي مصادره و سلب مالكيت شده 2 دانگ از عرصه و اعيان مهمانسراي شركت، افشاي كامل و صحيح تعهدات و بدهي‌هاي احتمالي و افشاي كامل و صحيح معاملات با اشخاص وابسته.

5-4)باتوجه به اينكه سيستم حسابداري شركت قادر به ارائه گردش و مانده حساب‌هاي ارزي نبوده، ميزان مطالبات و بدهي‌هاي ارزي (موضوع يادداشت توضيحي 36) 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 بررسي‌هاي بعمل آمده ذخاير مرتبط با مرخصي استفاده نشده و مشاغل سخت و زيان آور كاركنان بطور كامل در حساب‌ها اعمال نشده است.

باتوجه به مراتب مذكور، هرچند تعديل و افشاي اقلام صورت‌هاي مالي از بابت موارد بالا ضروري است ليكن درغياب مدارك و مستندات مورد لزوم از جمله ارزش منصفانه دارايي‌هاي ثابت مذكور، اطلاعات مرتبط با شركت‌هاي فرعي و وابسته موضوع بند 2-5، ارائه اطلاعات مربوط به گردش ارزي حساب‌ها، ميزان مرخصي استفاده نشده و اطلاعات مرتبط با دوره شمولیت مشاغل سخت و زيان آور كاركنان،تعيين ميزان دقيق تعديلات مورد لزوم در شرايط حاضر براي اين موسسه امكان پذير نمي باشد.

10. 6)به شرح يادداشت توضيحي 21 ، دريافتني‌هاي تجاري شامل مبلغ 2،071 ميليارد ريال (سال قبل مبلغ 2،049 ميليارد ريال) مخارج قابل بازيافت برخي از پيمان‌ها بوده كه مدارك 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 براي اين موسسه امكان پذير نگرديده است. مضافا عمليات اجرايي برخي از پيمان‌هاي شركت نسبت به زمانبندي مصوب با تاخير همراه بوده كه مطابق قراردادهاي منعقده شركت مشمول جريمه مي گردد ليكن مدارك 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 براي اين موسسه امكانپذير نگرديده است.

11. 7)به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 20 و 28، شركت فرعي توسعه صنعت انرژي ستاره تدبير پارس در سال 1395 مبادرت به خريد 12 هزار تن شمش فولادي از شركت فولاد خوزستان نموده است. بر اساس ادعاي شركت فرعي، شمش‌هاي خريداري شده با توجه به مكاتبات صورت گرفته با شركت فولاد خوزستان، تحويل شركت سيوان گستر مهر گرديده و آن شركت از تحويل شمش‌هاي خريداري شده به شركت فرعي امتناع نموده و پيگيري‌هاي حقوقي عليه شركت سيوان گستر مهر در جريان مي باشد. علاوه بر موارد ياد شده، تسويه طلب فولاد خوزستان از طريق ضبط ضمانت نامه‌هاي بانكي، توسط بانک رفاه كارگران صورت پذيرفته كه آن بانک نيز جهت دريافت مطالبات خود، مبادرت به دعوي حقوقي به طرفيت شركت فرعي و شركت مورد گزارش نموده است. كه تا تاريخ اين گزارش نتايج آن مشخص نشده است. تعيين آثار مالي تعديلات احتمالي، كه در صورت دريافت مستندات تكميلي مرتبط با ادعاهاي شركت فرعي از جمله مكاتبات با شركت فولاد خوزستان جهت معرفي شركت سيوان گسترمهر و مستندات تحويل شمش‌هاي خريداري شده و قرارداد يا توافقنامه فيمابين و مشخص شدن نتايج دعاوي حقوقي بر صورتهاي مالي مورد گزارش ضرورت مي‌يافت، در شرايط حاضر براي اين موسسه امكانپذير نگرديده است.

12. 8)پاسخ تاييديه‌هاي درخواستي در خصوص24 فقره از بانک‌هاي شركت تاكنون واصل نگرديده است. مضافا صورتهاي مالي شركت‌هاي فرعي به شرح يادداشت توضيحي 1-1-15 به صورت حسابرسي نشده در صورتهاي مالي تلفيقي لحاظ شده است.اين موسسه نيز نتوانسته است از طريق اجراي ساير روش‌هاي حسابرسي، آثار مالي تعديلات احتمالي كه در صورت دريافت پاسخ تاييديه‌هاي مزبور و دسترسي به صورت‌هاي مالي حسابرسي شده شركت‌هاي مذكور، بر صورت‌هاي مالي ضرورت مي‌يافت را تعيين نمايد.

تاکید بر مطالب خاص

13. عمليات بانكي

10)همانگونه كه در يادداشت توضيحي2-23 منعكس گرديده، به دليل مسدود بودن حساب‌هاي بانكي، كليه عمليات دريافت و پرداخت‌هاي نقدي شركت طي سال مالي مورد گزارش از طريق حساب بانكي كه به صورت متغير بنام مشترک يكي از اعضاي حقيقي هيئت مديره و يكي از كاركنان شركت نزد بانک‌هاي مختلف بوده، انجام شده است كه از اين بابت تضامين كافي از اشخاص اخذ نگرديده است.

14. پوشش بيمه اي دارايي‌ها

11) موجودي مواد و كالاي شركت (يادداشت توضيحي 1-20) به مبلغ 2.692 ميليارد ريال، تا ارزش 709 ميليارد ريال از پوشش بيمهاي برخوردار بوده، مضافا داراييهاي ثابت مشهود و موجودي مواد و كالا شركتهاي فرعي (يادداشت‌هاي توضيحي 4-13 و 1-20) فاقد پوشش بيمهاي در مقابل خطرات احتمالي ميباشند.

15. سند مالكيت دارايي‌ها

12) بنابر مطالب مندرج در يادداشت توضيحي 3-13، اقدامات شركت جهت اخذ سند مالكيت زمين خريداري شده در سنوات قبل از شركت ماشين سازي اراک، زمين عسلويه و منزل مسكوني واقع در جزيره خارک جمعا به بهاي تمام شده 86 ميليارد ريال تا تاريخ اين گزارش منجر به نتيجه قطعي نگرديده است.

مفاد بندهاي 10 الي 12 تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

16. ساير بندهاي توضيحي

حسابرسي سال گذشته

1)صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت براي سال منتهي به 29 اسفند 1402 توسط حسابرس ديگري(سازمان حسابرسي) حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 20 تير 1403 حسابرس مذكور، اظهارنظر تعديل شده (مشروط) ارائه شده است.

گزارش در مورد ساير اطلاعات

17. مسائل عمده حسابرسي

14)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.

ساير اطلاعات

15)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 اطمينانی 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 5 تحريف شده است . همچنين اين موسسه نتوانسته است شواهد كافي و مناسب به شرح بندهاي 6 الي 8 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

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

18-1) مفاد مواد 114 و 115 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 32 اساسنامه شركت در خصوص اخذ و نگهداري حداقل هزار سهم براي هر يک از مديران در صندوق شركت به عنوان سهام وثيقه.

18-2) مفاد ماده 122 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 33 اساسنامه شركت در خصوص تشكيل اولين جلسه هيئت مديره حداكثر بعد از يک هفته پس از انتخاب توسط مجمع.

18-3) مفاد ماده 27 اساسنامه شركت در خصوص دارا بودن تحصيلات مالي براي حداقل يكي از اعضاي غير موظف هيئت مديره.

2)اقدامات شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالیانه مورخ 13/05/1403 صاحبان سهام درخصوص بندهاي 2 الي 8 ، 10 الي 12 و 22 الي 24 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 و تعيين تكليف 22 فقره چک‌هاي باقي مانده نزد مديران سابق به نتيجه نهايي نرسيده است.

19. 20)معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-37 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. همچنين دريافت و پرداخت وجه از/به اشخاص وابسته بصورت قرض الحسنه و بدون اعطاي/ اخذ تضمين انجام پذيرفته است.

20. 21)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 اظهار نظر 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.

21. 22)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.

22. 23)ضوابط ومقررات وضع شده سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغي آن سازمان به شرح زير رعايت نشده است:

23-1)مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت‌هاي ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص بندهاي 1،3،10 و تبصره 5 ماده 7 در خصوص افشاي صورت‌هاي مالي سالانه حسابرسي شده شركت حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي عادي سالانه، افشاي صورت‌هاي مالي و گزارش تفسيري مديريت ميان دوره اي حداكثر 30 روز پس از پايان مقاطع 3 ماهه ، افشاي صورت‌هاي مالي سالانه حسابرسي شده شركت‌هاي تحت كنترل حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي عادي سالیانه شركت اصلي و افشاي صورت‌هاي مالي حسابرسي شده بلافاصله پس از صدور گزارش حسابرس، مفاد ماده 9 و تبصره ماده 9 در خصوص افشاي فوري تصميمات مجامع عمومي و افشاي تغيير در تركيب اعضاي هيئت مديره، تغيير نمايندگان اشخاص حقوقي بلافاصله پس از برگزاري جلسه هيئت مديره، مفاد مواد 10و13 در خصوص ارائه صورتجلسات مجامع عمومي به مرجع ثبت شركت‌ها ظرف مدت 10 روز پس از تاريخ تشكيل مجمع و افشاي آن پس از يک هفته و افشاي فوري اطلاعات بااهميت گروه الف و ب، از جمله دعاوي حقوقي مهم مطروحه له و عليه شركت، توثيق يا فک رهن دارايي‌ها، ايجاد يا منتفي شدن بدهي‌هاي احتمالي.

23-2)مفاد ماده 12 دستورالعمل انضباطي ناشران پذيرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص اخذ موافقت سازمان بورس با تغييرات پيشنهادي در اساسنامه قبل از برگزاري مجمع عمومي فوق العاده.

23-3)مفاد بند8 ماده 5 دستورالعمل پذيرش اوراق بهادار در بورس در خصوص داشتن حداقل يک بازارگردان در دوره الزام به بازارگرداني.

23-4)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 و 5 ماده 7 ، و مواد 8، 10و 28 در خصوص استقرار سازوكارهاي اثربخش اصول حاكميت شركتي در شركت‌هاي فرعي، داشتن تحصيلات مالي حداقل يكي از اعضاي غيرموظف هيات مديره، رعايت ضوابط دستورالعمل الزامات افشاي اطلاعات و تصويب معاملات اشخاص وابسته، اظهارنظر كميته حسابرسي نسبت به معاملات اشخاص وابسته و افشاي جداگانه در گزارش فعاليت هيئت مديره، برقراري ساز و كار مناسب جهت استقرار كنترل داخلي اثر بخش و اطمينان بخش از حفاظت دارايي‌ها و منابع شركت توسط هيئت مديره ، ارزيابي واحد حسابرسي داخلي به طور مستقل و تحت نظارت هيئت مديره و مطابق با ضوابط و مقررات سازمان بورس، ارائه گزارش واحد حسابرسي داخلي در رابطه با ارزيابي كنترل‌هاي داخلي هر 3 ماه به هيئت مديره، طراحي و پياده سازي سازو كار مناسبي جهت اطمينان از رعايت كليه قوانين و مقررات مربوط به دارندگان اطلاعات نهاني توسط هيئت مديره و عدم تملک سهام شركت اصلي بصورت مستقيم و يا غير مستقيم توسط شركتهاي فرعي گروه.

23. 24)كنترل‌هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار درچارچوب 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 هيئت 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 با اهميت حاكي از عدم رعايت موارد مندرج در چک ليست مذكور باشد، برخورد ننموده است.

موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير	

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
مدير فني موسسه وانيا نيک تدبير	[Hossein Shahbazi Mazid [Sign	002852	1404/04/20 17:00:38
شريک موسسه وانيا نيک تدبير	[Mohsen Rezaee [Sign		1404/04/20 17:03:35
مدير موسسه وانيا نيک تدبير	[Rouhollah Rajabi [Sign	811015	1404/04/20 17:10:47

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	۱۷,۳۶۷,۸۳۳	۱۰,۰۹۲,۱۷۹	۷۲
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۴,۴۱۲,۰۲۷)	(۸,۳۰۳,۶۷۶)	(۷۴)
سود(زيان) ناخالص	۲,۹۵۵,۸۰۶	۱,۷۸۸,۵۰۳	۶۵
هزينه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۶۱۱,۵۶۱)	(۸۷۱,۹۱۷)	(۸۵)
هزينه کاهش ارزش دريافتنيها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۶۴۱,۶۵۲	۶۱۹,۹۶۷	۳
ساير هزينه‌ها	(۱,۰۴۳,۳۶۶)	(۱,۴۰۵,۷۶۳)	۲۶
سود(زيان) عملياتی	۹۴۳,۵۳۱	۱۳۰,۷۹۰	۶۲۱
هزينه های مالی	(۴۸۷,۸۳۶)	(۴۴۳,۶۵۱)	(۱۰)
ساير درآمدها و هزينه های غيرعملياتی	۶۶,۳۴۶	(۳۱,۰۶۲)	--
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته و مشارکت هاي خاص	۵۲۲,۰۴۱	(۳۴۳,۹۲۳)	--
سهم گروه از سود مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته	۰	۰	۰
سود(زيان) عمليات در حال تداوم قبل از ماليات	۵۲۲,۰۴۱	(۳۴۳,۹۲۳)	--
هزينه ماليات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۰۶,۶۰۳)	۰	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۱۵,۴۳۸	(۳۴۳,۹۲۳)	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۴۱۵,۴۳۸	(۳۴۳,۹۲۳)	--
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلي	۴۱۵,۴۳۸	(۳۴۳,۹۲۱)	--
منافع فاقد حق کنترل	۰	(۲)	--
سود پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۵۲	۷	۶۴۳
غیرعملیاتي (ریال)	(۲۹)	(۲۶)	(۱۲)
ناشي از عملیات در حال تداوم	۲۳	(۱۹)	--
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود پایه هر سهم	۲۳	(۱۹)	--
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۲۳	(۱۹)	--
سرمایه - میلیون ریال	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	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	۴۱۵,۴۳۸	(۳۴۳,۹۲۳)	--
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سهم گروه از ساير اقلام سود و زيان جامع شرکت هاي وابسته	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
سهم گروه از ساير اقلام سود و زيان جامع مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از ساير اقلام سود و زيان جامع شرکت 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 کسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۴۱۵,۴۳۸	(۳۴۳,۹۲۳)	--
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلي	۴۱۵,۴۳۸	(۳۴۳,۹۲۳)	--
منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
توضيحات			

صورت وضعيت مالي تلفيقي

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۱۹,۲۱۲,۳۸۷	۱۸,۸۹۵,۸۴۲	۱۹,۰۹۴,۹۳۸	۲
سرمايهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
سرقفلي	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۸,۵۷۹	۳,۹۵۷	۳,۷۳۴	۱۱۷
سرمايه گذاري در شرکتهاي وابسته	۱۱,۷۰۴	۱۱,۷۰۴	۱۱,۷۰۴	۰
ساير سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۲۰,۹۰۷	۲۰,۸۵۷	۲۳,۶۵۷	۰
دريافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۱۰,۶۳۸	۱۲,۴۵۰	۸,۶۱۸	(۱۵)

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۹,۲۶۴,۲۱۵	۱۸,۹۴۴,۸۱۰	۱۹,۱۴۲,۶۴۱	۲
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش پرداخت‌ها	۳,۹۴۲,۰۴۷	۳,۱۴۷,۲۳۸	۲,۲۵۹,۸۹۳	۲۵
موجودي مواد و كالا	۲,۹۳۱,۲۶۸	۱,۸۵۹,۳۴۹	۱,۹۴۴,۳۱۸	۵۸
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲۲,۵۱۱,۶۱۲	۱۵,۰۴۵,۸۸۹	۱۱,۰۷۴,۲۶۸	۵۰
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۳۴۸	۳۶۲	۳۳۷	(۴)
موجودي نقد	۱,۴۴۹,۹۵۵	۴۵۵,۲۸۶	۶۵۶,۹۷۹	۲۱۸
	۳۰,۸۳۵,۲۳۰	۲۰,۵۰۸,۱۲۴	۱۵,۹۳۵,۸۹۵	۵۰
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۳۰,۸۳۵,۲۳۰	۲۰,۵۰۸,۱۲۴	۱۵,۹۳۵,۸۹۵	۵۰
جمع دارايي‌ها	۵۰,۰۹۹,۴۴۵	۳۹,۴۵۲,۹۳۴	۳۵,۰۷۸,۵۳۶	۲۷
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۲۸۴,۰۲۱	۲۸۴,۰۲۱	۲۸۴,۰۲۱	۰
آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۷۲,۰۶۵	۷۲,۰۶۵	۷۲,۰۶۵	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۱,۳۹۳,۲۳۶	۱,۳۹۳,۲۳۶	۱,۳۹۳,۲۳۶	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود انباشته	(۴۲۵,۸۶۸)	(۸۴۱,۳۰۶)	(۴۹۷,۳۸۵)	۴۹
سهام خزانه (شامل سهام شركت در مالكيت شركت‌هاي فرعي)	(۱۳۸)	(۱۳۸)	(۱۳۸)	۰
حقوق مالكانه قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	۱۹,۴۴۹,۷۹۱	۱۹,۰۳۴,۳۵۳	۱۹,۳۷۸,۲۷۴	۲
منافع فاقد كنترل	(۱۴۴)	(۱۴۴)	(۱۴۲)	۰
جمع حقوق مالكانه	۱۹,۴۴۹,۶۴۷	۱۹,۰۳۴,۲۰۹	۱۹,۳۷۸,۱۳۲	۲
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	۰	۰	۲۴,۵۰۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۱۷۲,۸۴۹	۵۵۶,۸۹۶	--
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱,۸۶۱,۲۹۶	۱,۵۵۰,۰۱۷	۹۴۵,۶۴۳	۲۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱,۸۶۱,۲۹۶	۱,۷۲۲,۸۶۶	۱,۵۲۷,۰۳۹	۸
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۹,۵۳۵,۴۵۷	۶,۰۳۵,۱۹۹	۵,۴۲۶,۶۸۲	۵۸
ماليات پرداختني	۹۲,۷۷۸	۱۰۶	۱۰۶	۸۷,۴۲۶
سود سهام پرداختني	۵۹,۵۶۵	۷۱,۲۴۲	۷۱,۲۴۱	(۱۶)
تسهيلات مالي	۴,۳۷۱,۸۱۲	۴,۵۰۲,۹۳۱	۳,۶۵۳,۳۰۱	(۳)
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۱۴,۷۲۸,۸۹۰	۸,۰۸۶,۳۸۱	۵,۰۳۲,۰۳۵	۸۲
	۲۸,۷۸۸,۵۰۲	۱۸,۶۹۵,۸۵۹	۱۴,۱۷۳,۲۶۵	۵۴
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲۸,۷۸۸,۵۰۲	۱۸,۶۹۵,۸۵۹	۱۴,۱۷۳,۲۶۵	۵۴
جمع بدهي‌ها	۳۰,۶۴۹,۷۹۸	۲۰,۴۱۸,۷۲۵	۱۵,۷۰۰,۴۰۴	۵۰
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۵۰,۰۹۹,۴۴۵	۳۹,۴۵۲,۹۳۴	۳۵,۰۷۸,۵۳۶	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	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۰	۰	۲۸۴,۰۲۱	۰	۰	۷۲,۰۶۵	۰	۱,۳۹۳,۲۳۶	۰	(۴۹۷,۳۸۵)	(۱۳۸)	۱۹,۳۷۸,۲۷۴	(۱۴۲)	۱۹,۳۷۸,۱۳۲
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
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۰	۰	۲۸۴,۰۲۱	۰	۰	۷۲,۰۶۵	۰	۱,۳۹۳,۲۳۶	۰	(۴۹۷,۳۸۵)	(۱۳۸)	۱۹,۳۷۸,۲۷۴	(۱۴۲)	۱۹,۳۷۸,۱۳۲
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 ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											(۳۴۳,۹۲۱)		(۳۴۳,۹۲۱)	(۲)	(۳۴۳,۹۲۳)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											(۳۴۳,۹۲۱)		(۳۴۳,۹۲۱)	(۲)	(۳۴۳,۹۲۳)
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	(۳۴۳,۹۲۱)	۰	(۳۴۳,۹۲۱)	(۲)	(۳۴۳,۹۲۳)
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					۰		۰	۰	۰
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					۰			۰		۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان		۰						۰					۰	۰	۰
افزایش سرمایه شرکت فرعي														۰	۰
خرید سهام خزانه												۰	۰		۰
فروش سهام خزانه				۰								۰	۰		۰
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعي					۰									۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعي					۰								۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰					۰	۰	۰				۰
تخصیص به اندوخته قانوني							۰				۰		۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۰	۰	۲۸۴,۰۲۱	۰	۰	۷۲,۰۶۵	۰	۱,۳۹۳,۲۳۶	۰	(۸۴۱,۳۰۶)	(۱۳۸)	۱۹,۰۳۴,۳۵۳	(۱۴۴)	۱۹,۰۳۴,۲۰۹

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
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											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 در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۰	۰	۴۱۵,۴۳۸		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
واگذاري منافع جزئي در شركت فرعي						۰							۰	۰	۰
واگذاري منافع در شركت فرعي							۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰
افزايش منافع در شركت فرعي						۰								۰	۰
افزايش سرمايه	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	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 در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۰	۰	۲۸۴,۰۲۱	۰	۰	۷۲,۰۶۵	۰	۱,۳۹۳,۲۳۶	۰	(۴۲۵,۸۶۸)	(۱۳۸)	۱۹,۴۴۹,۷۹۱	(۱۴۴)	۱۹,۴۴۹,۶۴۷

صورت جريان هاي نقدي تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده صورت‌های مالی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱,۶۱۸,۷۷۸	(۳۹,۵۷۶)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۳۶,۵۲۴)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱,۶۱۸,۷۷۸	(۷۶,۱۰۰)	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۳۳,۰۵۰	۶	۵۵۰,۷۳۳
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۶۰۹,۱۱۵)	(۷۵,۸۱۹)	(۷۰۳)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۶,۱۸۷)	(۷۷۹)	(۶۹۴)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش شرکت‌های فرعی	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید شرکت‌های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت های خاص	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت های خاص	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۲,۸۰۰	--
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۵۰)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۵	۷	۱۱۴
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	(۳۲)	--
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۱۱۰	۱,۲۱۶	(۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۵۸۱,۱۷۷)	(۷۲,۶۰۱)	(۷۰۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱,۰۳۷,۶۰۱	(۱۴۸,۷۰۱)	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی	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	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شركت‌هاي فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي ناشي از تحصيل منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي ناشي از واگذاري بخشي از شركت فرعي (با حفظ كنترل)	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي ناشي از فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۳۱,۷۰۹)	(۱,۸۷۴)	(۱,۰۵۸)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۲۶,۱۶۸)	(۳,۶۲۳)	(۶۲۲)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به مالكان شركت اصلي	(۱۱,۶۷۷)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۵۹,۵۵۴)	(۵,۴۹۷)	(۹۸۳)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۹۷۸,۰۴۷	(۱۵۴,۱۹۸)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴۵۵,۲۸۶	۶۵۶,۹۷۹	(۳۱)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱۶,۶۲۲	(۴۷,۴۹۵)	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱,۴۴۹,۹۵۵	۴۵۵,۲۸۶	۲۱۸
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۷,۳۶۷,۸۳۳	۱۰,۰۹۲,۱۷۹	۷۲
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۴,۴۱۲,۰۲۷)	(۸,۳۰۳,۶۷۶)	(۷۴)
سود(زیان) ناخالص	۳,۹۵۵,۸۰۶	۱,۷۸۸,۵۰۳	۶۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۶۰۶,۴۴۳)	(۸۶۸,۹۶۰)	(۸۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۶۴۱,۶۵۲	۶۱۹,۹۶۷	۳
سایر هزینه‌ها	(۱,۰۴۲,۳۶۶)	(۱,۴۰۵,۵۷۹)	۲۶
سود(زیان) عملیاتی	۹۴۸,۶۴۹	۱۳۳,۹۳۱	۶۰۸
هزینه های مالی	(۴۸۰,۸۸۷)	(۴۱۰,۲۸۸)	(۱۷)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۶۶,۳۵۴	(۳۱,۰۹۵)	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۳۴,۱۱۶	(۳۰۷,۴۵۲)	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۰۶,۶۰۳)	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۲۷,۵۱۳	(۳۰۷,۴۵۲)	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۴۲۷,۵۱۳	(۳۰۷,۴۵۲)	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۴۲	۷	۵۰۰
غیرعملياتي (ریال)	(۱۸)	(۲۴)	۲۵
ناشي از عملیات در حال تداوم	۲۴	(۱۷)	--
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۲۴	(۱۷)	--
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۲۴	(۱۷)	--
سرمایه	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	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	۴۲۷,۵۱۳	(۳۰۷,۴۵۲)	--
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراییهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:			
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۴۲۷,۵۱۳	(۳۰۷,۴۵۲)	--
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراییها				
داراییهاي غیرجاري				
داراییهاي ثابت مشهود	۱۹,۲۱۲,۳۸۷	۱۸,۷۱۲,۴۹۶	۱۸,۹۱۶,۲۱۴	۳
سرمایهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراییهاي نامشهود	۸,۴۸۱	۳,۸۵۸	۳,۶۲۵	۱۲۰
سرمایهگذاريهاي بلندمدت	۱۲۰,۹۹۶	۱۲۰,۹۹۶	۱۲۳,۷۹۶	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۱۰,۶۳۸	۱۲,۴۵۰	۸,۶۱۸	(۱۵)
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۹,۳۵۲,۵۰۲	۱۸,۸۴۹,۸۰۰	۱۹,۰۵۲,۲۵۳	۳
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۳,۹۴۱,۹۷۲	۳,۱۴۷,۱۶۳	۲,۲۵۹,۸۱۸	۲۵
موجودي مواد و كالا	۲,۷۴۹,۱۹۵	۱,۶۷۷,۲۷۶	۱,۷۶۲,۲۴۵	۶۴
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲۲,۴۵۰,۵۱۴	۱۵,۱۷۴,۴۰۷	۱۱,۱۹۷,۵۸۴	۴۸
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۲۳	۲۳	۲۳	۰
موجودي نقد	۱,۲۴۸,۹۴۸	۴۵۴,۸۱۷	۶۵۶,۵۰۵	۱۷۵
	۳۰,۳۹۰,۶۵۲	۲۰,۴۵۳,۶۸۶	۱۵,۸۷۶,۱۷۵	۴۹
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۳۰,۳۹۰,۶۵۲	۲۰,۴۵۳,۶۸۶	۱۵,۸۷۶,۱۷۵	۴۹
جمع دارايي‌ها	۴۹,۷۴۳,۱۵۴	۳۹,۳۰۳,۴۸۶	۳۴,۹۲۸,۴۲۸	۲۷
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۷۱,۶۶۲	۷۱,۶۶۲	۷۱,۶۶۲	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۱,۳۹۳,۲۳۶	۱,۳۹۳,۲۳۶	۱,۳۹۳,۲۳۶	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۵۱,۲۵۶)	(۴۷۸,۷۶۹)	(۱۷۱,۳۱۷)	۸۹
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱۹,۵۴۰,۱۱۷	۱۹,۱۱۲,۶۰۴	۱۹,۴۲۰,۰۵۶	۲
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				

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	
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۲۴,۵۰۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۱۷۲,۸۴۹	۵۵۶,۸۹۶	--
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱,۸۶۱,۲۶۴	۱,۵۴۹,۸۵۷	۹۴۵,۵۴۱	۲۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱,۸۶۱,۲۶۴	۱,۷۲۲,۷۰۶	۱,۵۲۶,۹۳۷	۸
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۹,۱۶۳,۰۱۲	۵,۸۷۴,۸۵۱	۵,۲۶۸,۷۲۳	۵۶
ماليات پرداختني	۹۲,۶۷۲	۰	۰	
سود سهام پرداختني	۵۹,۲۱۹	۷۰,۸۹۶	۷۰,۸۹۶	(۱۶)
تسهيلات مالي	۴,۲۹۷,۹۸۰	۴,۴۳۶,۰۴۸	۳,۶۱۹,۷۸۱	(۳)
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۱۴,۷۲۸,۸۹۰	۸,۰۸۶,۳۸۱	۵,۰۲۲,۰۳۵	۸۲
	۲۸,۳۴۱,۷۷۳	۱۸,۴۶۸,۱۷۶	۱۳,۹۸۱,۴۳۵	۵۳
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲۸,۳۴۱,۷۷۳	۱۸,۴۶۸,۱۷۶	۱۳,۹۸۱,۴۳۵	۵۳
جمع بدهي‌ها	۳۰,۲۰۳,۰۳۷	۲۰,۱۹۰,۸۸۲	۱۵,۵۰۸,۲۷۲	۵۰
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۴۹,۷۴۳,۱۵۴	۳۹,۳۰۳,۴۸۶	۳۴,۹۲۸,۴۲۸	۲۷

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	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۰	۰	۰	۷۱,۶۶۲	۰	۱,۳۹۳,۲۳۶	۰	(۱۷۱,۳۱۷)	۰	۱۹,۴۲۰,۰۵۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۰	۰	۰	۷۱,۶۶۲	۰	۱,۳۹۳,۲۳۶	۰	(۱۷۱,۳۱۷)	۰	۱۹,۴۲۰,۰۵۶
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۳۰۷,۴۵۲)		(۳۰۷,۴۵۲)
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

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰۷,۴۵۲)	۰	(۳۰۷,۴۵۲)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰۷,۴۵۲)	۰	(۳۰۷,۴۵۲)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰							۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۰	۰	۰	۷۱,۶۶۲	۰	۱,۳۹۳,۲۳۶	۰	(۴۷۸,۷۶۹)	۰	۱۹,۱۱۲,۶۰۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۴۲۷,۵۱۳		۴۲۷,۵۱۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							۰	۰	۴۲۷,۵۱۳		۴۲۷,۵۱۳
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۰	۰	۰	۷۱,۶۶۲	۰	۱,۳۹۳,۲۳۶	۰	(۵۱,۲۵۶)	۰	۱۹,۵۴۰,۱۱۷

صورت جریان‌هاي نقدي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۱,۴۱۸,۲۱۱	(۴۴,۲۱۰)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	۰	(۳۶,۵۲۴)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۱,۴۱۸,۲۱۱	(۸۰,۷۳۴)	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۳۳,۰۵۰	۶	۵۵۰,۷۳۳
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۶۰۹,۱۱۵)	(۷۱,۱۹۷)	(۷۵۶)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	(۶,۱۸۷)	(۷۷۹)	(۶۹۴)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۲,۸۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاري‌ها	۱,۱۰۴	۱,۲۰۸	(۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري	(۵۸۱,۱۴۸)	(۶۷,۹۶۲)	(۷۵۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۸۳۷,۰۶۳	(۱۴۸,۶۹۶)	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	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	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۲۱,۷۰۹)	(۱,۸۷۴)	(۱,۰۵۸)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۲۶,۱۶۸)	(۳,۶۲۳)	(۶۲۲)
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	(۱۱,۶۷۷)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۵۹,۵۵۴)	(۵,۴۹۷)	(۹۸۳)
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	۷۷۷,۵۰۹	(۱۵۴,۱۹۳)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴۵۴,۸۱۷	۶۵۶,۵۰۵	(۳۱)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱۶,۶۲۲	(۴۷,۴۹۵)	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱,۲۴۸,۹۴۸	۴۵۴,۸۱۷	۱۷۵
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
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	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	
پروژه هاي نيروگاهي			۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۷۲,۴۴۱,۵۹۵	هزينه به هزينه	۷,۳۵۲,۲۷۴	(۶,۱۳۸,۹۶۳)	۱,۲۱۳,۳۱۱	۷,۶۰۳,۵۶۱	(۶,۵۴۰,۳۲۵)	۱,۰۶۳,۲۳۶	۴۰,۶۴۳,۶۱۷	(۳۲,۶۱۹,۲۸۲)	۴,۶۰۴,۰۷۳	(۳,۸۹۳,۳۰۲)	قراردادهای بویلر شامل ۳۷ قرارداد می باشد.
پروژه هاي صنايع نفت و گاز		۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۰۲,۰۱۳,۵۰۸	هزينه به هزينه	۲,۴۹۱,۹۴۴	(۱,۹۸۵,۹۳۴)	۵۰۶,۰۱۰	۹,۵۰۸,۰۵۵	(۷,۸۰۲,۳۴۰)	۱,۷۰۵,۷۱۵	۱۹,۲۶۹,۵۲۷	(۱۶,۶۶۳,۶۸۸)	۲۴,۲۰۹,۴۶۶	(۱۹,۸۱۷,۶۴۰)	قراردادهای نفت و گاز شامل ۴۷ قرارداد می باشد.
ساير پروژه ها		۱۳۹۸/۱۱/۱۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۴۵۵,۶۳۲	هزينه به هزينه	۲۴۷,۹۶۱	(۱۷۸,۷۷۹)	۶۹,۱۸۲	۲۵۶,۲۱۷	(۶۹,۳۶۲)	۱۸۶,۸۵۵	۲۵۶,۲۱۷	(۶۹,۳۶۲)	۲۴۸,۵۲۵	(۲۱۸,۷۰۲)	قراردادهای متفرقه شامل ۴۷ قرارداد می باشد.
جمع							۱۰,۰۹۲,۱۷۹	(۸,۳۰۳,۶۷۶)	۱,۷۸۸,۵۰۳	۱۷,۳۶۷,۸۳۳	(۱۴,۴۱۲,۰۲۷)	۲,۹۵۵,۸۰۶	۶۰,۲۶۹,۳۶۱	(۴۹,۳۵۲,۳۳۳)	۲۹,۰۶۲,۰۶۳	(۲۳,۹۲۹,۶۴۴)	

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	۳,۶۴۲,۴۴۸	۵,۴۹۸,۹۳۴
دستمزدمستقيم توليد	۲,۱۲۲,۵۱۱	۳,۰۵۹,۴۰۷
سربارتوليد	۳,۹۴۸,۲۳۷	۶,۸۹۹,۳۷۳
جمع	۹,۷۱۳,۱۹۶	۱۵,۴۵۷,۷۱۴
هزينه جذب نشده درتوليد	(۱,۴۰۵,۴۳۶)	(۱,۰۳۷,۷۴۶)
انتقال به حساب داراييهاي ثابت	(۴,۰۸۴)	(۷,۹۴۱)
جمع هزينه هاي توليد	۸,۳۰۳,۶۷۶	۱۴,۴۱۲,۰۲۷
خالص افزايش (كاهش)موجودي كالاي درجريان ساخت	۰	۰
بهاي تمام شده كالاي توليد شده	۸,۳۰۳,۶۷۶	۱۴,۴۱۲,۰۲۷
خالص افزايش (كاهش) كالاي ساخته شده	۰	۰

شرح	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)
بهاي تمام شده كالاي فروش رفته	۸,۳۰۳,۶۷۶	۱۴,۴۱۲,۰۲۷
بهاي تمام شده خدمات ارايه شده	۰	۰
جمع بهاي تمام شده	۸,۳۰۳,۶۷۶	۱۴,۴۱۲,۰۲۷

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	به پیوست در گزارش تفسیری مدیریت موجود می باشد.

وضعیت کارکنان

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل عملیاتي شرکت	۴۹۱	۵۷۱	۶۷۱
تعداد پرسنل غیرعملیاتي شرکت	۶۸۳	۸۱۳	۸۶۴

توضیحات وضعیت کارکنان

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بيني‌هاي 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	هزینه سربار			هزینه 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	۳,۵۰۸,۶۸۱	۶,۱۹۵,۹۰۶	۸,۹۸۴,۰۶۳	۶۱۰,۲۷۷	۱,۱۱۳,۵۱۶	۱,۷۰۳,۵۴۸
هزينه استهلاک	۲۳۵,۵۷۷	۲۴۹,۶۷۲	۲۵۰,۷۱۱	۳۸,۵۸۰	۴۱,۲۲۲	۴۲,۰۵۶
هزينه انرژي (آب، برق، گاز و سوخت)	۳۹,۵۰۴	۱۳۶,۷۵۴	۳۴۶,۱۵۷	۶,۹۸۰	۱۱,۴۴۱	۲۰,۵۹۴
هزينه مواد غير مستقيم مصرفي	۱۰۲,۶۴۸	۲۰۸,۸۶۳	۳۱۳,۲۹۴	۱۶,۵۱۳	۹۲,۹۲۶	۱۳۹,۸۳۶
هزينه تبليغات	۳,۶۹۶	۶,۶۹۶	۱۰,۰۴۴	۵,۲۷۹	۱۴,۰۰۴	۲۱,۰۰۸
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	۰	۰	۰

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 حمل و نقل و انتقال	۱۸,۱۵۶	۳۱,۶۴۷	۴۷,۴۷۱	۱۳۰,۰۴۲	۱۷۶,۸۵۱	۲۶۵,۲۷۵
ساير هزينه ها	۳۹,۹۷۵	۶۹,۸۳۵	۱۰۴,۷۵۳	۶۱,۲۸۹	۱۵۶,۴۸۳	۱۴۲,۷۰۷
جمع	۳,۹۴۸,۲۳۷	۶,۸۹۹,۳۷۳	۹,۹۵۶,۴۹۳	۸۶۸,۹۶۰	۱,۶۰۶,۴۴۳	۲,۳۳۵,۰۲۴

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	هزینه های فروش و اداری و عمومی در سال مالی ۱۴۰۳ نسبت به مدت مشابه سال قبل حدود ۸۵ درصد افزایش داشته است. پیش بینی هزینه های فوق برای سال مالی ۱۴۰۴ حدود ۲.۳۳۵ میلیارد ریال برآورد می گردد.

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
		مبلغ ارزي	مبلغ ريالي	مبلغ ارزي	مبلغ ريالي
«جملات آينده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها يا پيش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملكرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممكن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»					
اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد كه هيئت مديره شركت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذكور نيست.					

سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
فروش ضايعات	۱۴۵,۸۹۰	۱۲۱,۳۸۵
سود (زيان) ناشي از دارايي ها و بدهي هاي ارزي	۴۰۳,۵۹۳	۴۸۱,۶۷۹
فروش مواد و قطعات	۷۰,۳۹۰	۳۸,۰۱۴
ساير	۹۴	۵۷۴
جمع	۶۱۹,۹۶۷	۶۴۱,۶۵۲

سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
هزينه هاي جذب نشده در توليد	۱,۴۰۵,۴۳۶	۱,۰۳۷,۷۴۶
بهاي تمام شده مواد و قطعات فروش رفته	۰	۴,۶۲۰
ساير	۱۴۳	۰
جمع	۱,۴۰۵,۵۷۹	۱,۰۴۲,۳۶۶

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			كوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزي	معادل ريالي تسهيلات ارزي				
تسهيلات دريافتي از بانكها	۱۸	۴,۶۰۸,۸۹۷	۴,۲۹۷,۹۸۰		۰	۰	۴,۲۹۷,۹۸۰	۰	۴۸۰,۸۸۷	
تسهيلات تسويه شده از ابتداي سال مالي تا پايان دوره		۰							۰	
جمع		۴,۶۰۸,۸۹۷	۴,۲۹۷,۹۸۰			۰	۴,۲۹۷,۹۸۰	۰	۴۸۰,۸۸۷	
انتقال به دارايي									۰	
هزينه مالي دوره									۴۸۰,۸۸۷	

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

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	هزينه های مالی سال ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی قبل حدود ۱۷ درصد کاهش 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 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

وضعیت شرکتهای سرمایه پذیر

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	

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود حاصل از فروش دارايي هاي ثابت	۰	۳۱,۴۲۰
سود سپرده هاي بانكي	۱,۲۰۸	۱,۱۰۴
سود (زيان) تسعير دارايي ها و بدهي هاي ارزي غيرمرتبط	(۴۷,۴۹۵)	۱۶,۶۲۲

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سایر درآمدها و هزینه ها	۱۵,۱۹۲	۱۷,۲۰۸
جمع	(۳۱,۰۹۵)	۶۶,۳۵۴

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
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
(۴۷۸,۷۶۹)	۰	(۳۰۷,۴۵۲)	۰	

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	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	آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	دفعات حضور در جلسات: هیات مدیره	کمیته حسابرسي	کمیته انتصابات	سایر کمیته ها
ناصر مالکي	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۳/۱۲/۱۵	خیر	۱۰,۰۰۰	خیر	بلي	۲۶	۰	۱	۰
پژمان رحیمیان	رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۳/۱۲/۱۵	خیر	۱,۰۰۱	خیر	بلي	۲۴	۰	۰	۰
علي قوام پور	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۳/۱۲/۱۵	بلي	۵,۷۲۵	خیر	بلي	۲۶	۱۹	۰	۰
هاشم نظام آبادي	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۳/۱۲/۱۵	بلي	۳۳۸,۱۶۳	خیر	بلي	۱	۰	۰	۰
سیدمحمدرضا پسندیده	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۳/۱۲/۱۵	بلي	۰	خیر	بلي	۱	۰	۰	۰

تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰، ۲۶ جلسه مي باشد.

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

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	ميزان مالکيت در سهام شرکت
محمدرضا پسندیده	سایر کمیته ها	کارشناسی ارشد مدیریت اجرایی	معاونت پروژه در شرکت ناردیس	۰
علی افتخارزاده	سایر کمیته ها	کارشناسی ارشد مهندسی مکانیک	مدیر اطمینان از کیفیت شرکت آذرآب	۰
صفدرعلی اسدی	سایر کمیته ها	کارشناسی مهندسی شیمی	مدیرعامل شرکت نفت سپاهان	۰
مصطفی هجرتی	سایر کمیته ها	کارشناس مالی	مدیر حسابداری مدیریت و مدیرمالی شرکت صنایع آذرآب	۰
علی دربندی	سایر کمیته ها	کارشناسی ارشد MBA	مدیر توسعه طرح های نیروگاهی- مدیر بازاریابی و توسعه بازار، معاونت بازاریابی و توسعه بازار شرکت آذرآب	۰
ناصر مالکی	عضو کمیته انتصابات	کارشناسی ارشد مهندسی صنایع	مدیرعامل شرکت سرمایه گذاری صندوق های بازنشستگی صنعت نفت- مدیرعامل شرکت سرمایه گذاری سبا- مدیرعامل شرکت مهندسی و ساختمای صبا نفت- عضو هیات مدیره شرکت پتروشیمی خارک- رئیس هیات مدیره پتروشیمی مارون- رئیس هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری مهر آیندگان	۱۰,۰۰۰
صفدرعلی اسدی	عضو کمیته انتصابات	کارشناسی مهندسی شیمی	مدیرعامل شرکت نفت سپاهان	۰
حسین مرادی فر	عضو کمیته انتصابات	کارشناسی کامپیوتر و سخت افزار	مدیر آموزش و مدیر امور اداری شرکت آذرآب	۰
مجید شاهسواری	عضو کمیته انتصابات	مهندسی عمران- کارشناس ارشد مهندسی آب و سازه های هیدرولیکی	مدیر امور قراردادها شرکت آذرآب	۰
علی قوام پور	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد تکنولوژی پزشکی هسته ای	مسئول دفتر فنی شرکت جنوب تاسیسات- مدیرعامل شرکت سازه سرعت- مدیرعامل شرکت شهاب چاوش آرسان	۵,۷۲۵
علیرضا عبدالرحیمی	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد حسابداری	عضو جامعه حسابداران رسمی- رئیس حسابداری شرکت ماشین سازی اراک به مدت ۸ سال- مدیرمالی شرکت واگن پارس اراک به مدت ۴ سال- مدیر فنی موسسه حسابرسی سامان پندار به مدت ۳ سال- عضو هیئت مدیره و شریک موسسه حسابرسی بهروزان حساب به مدت ۲ سال- معاون و مدیرمالی شرکت های بخش خصوصی به مدت ۱۵ سال	۰
اسماعیل گودرزی	عضو کمیته حسابرسی	دکترای حسابداری	مدیر حسابرسی داخلی شرکت راهبران جوان آرمان- نائب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل شرکت سرمایه‌گذاری سامان مجد	۰

تعداد جلسات کمیته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ،	۱۹	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ،	۱	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير کميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ،	۴	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

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
شرکت مهندسی توسعه صنایع نفت و گاز آذرآب	۲۱۲,۳۲۶	۰	۰
شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس	۲,۳۰۰	۰	۰

میزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه 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	2992160660	عضو هیئت مدیره	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	محمدحسن نوبختي	ناصر مالکي	0035011785	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي صنايع	☑
افق انرژي ايرانيان	افق انرژي ايرانيان	10103455782		هاشم نظام آبادي	5449783027	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مديريت صنعتي	☑
توسعه و ارتقاء ايمني نيروگاههاي اتمي	توسعه و ارتقاء ايمني نيروگاههاي اتمي	14003886440		سیدمحمدرضا پسندیده	0041823011	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مديريت اجرايي	☑
مهندسين مشاور افق هسته اي	مهندسين مشاور افق هسته اي	10102042201		پژمان رحیمیان	1285917855	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي پليمر	☑