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 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

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

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت صنايع آذرآب (سهامي عام) شامل صورتهاي وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 40 توسط اين سازمان حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت‌مديره است.

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

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

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

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

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

•برمبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي گروه و شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي بااهميت 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 باز بماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، به گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

شواهد حسابرسي كافي و مناسب در مورد اطلاعات مالي شركت‌هاي گروه يا فعاليت‌هاي تجاري درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت كسب مي‌گردد. حسابرس مسئول هدايت، سرپرستي و عملكرد حسابرسي گروه است. مسئوليت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

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

از بين موضوعات اطلاع رساني شده به اركان راهبري، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورت هاي مالي سال جاري داراي بيشترين اهميت بوده اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي‌روند مشخص مي‌شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد يا، هنگامي كه در شرايط بسيار نادر، سازمان به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا به طور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از ان باشد.

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

اظهار نظر مشروط

4. به نظر اين سازمان، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 الي 4 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 5 الي 9 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي گروه و شركت درتاريخ 29 اسفند 1402 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي گروه و شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به‌نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

حسابرسي اين سازمان طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي سازمان طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين سازمان طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي سازمان حسابرسي، مستقل از شركت صنايع آذرآب(سهامي عام) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين سازمان اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهار نظر مشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. به شرح يادداشتهاي توضيحي 4-2-31 الي 6-2-31 و 3-31، طبق برگهاي تشخيص و قطعي صادره بابت ماليات عملكرد سالهاي 1393 الي 1395 و 1397 الي 1400 شركت، جمعا مبلغ 5,085 ميليارد ريال (مبلغ 104 ميليارد ريال جرائم) بيش از بدهي شناسايي شده در دفاتر مطالبه گرديده و از بابت عملكرد سال مالي قبل و سال مالي مورد گزارش بدليل زيان ابرازي نيز بدهي در حساب ها منظور نشده است. همچنين به شرح يادداشتهاي توضيحي 1-6-28، 3-6-28 و 7-28، به موجب برگهاي مطالبه ماليات و عوارض ارزش افزوده سالهاي 1394 و 1396 الي 1400، جمعا مبلغ 2,388 ميليارد ريال، ماليات حقوق سالهاي 1393 الي 1400 جمعا مبلغ 268 ميليارد ريال، جرايم موضوع ماده 169 قانون مالياتهاي مستقيم سالهاي 1398 الي 1400 جمعا به مبلغ 95 ميليارد ريال و مبلغ 158 ميليارد ريال بابت جرائم تقسيط اجرائيات سنواتي مربوط به ماليات حقوق و دستمزد سالهاي 1392 الي 1396 و مبلغ 26 ميليارد ريال بابت جريمه عدم پرداخت حق تمبر افزايش سرمايه (شامل 17 ميليارد ريال جريمه) و بابت حق‌بيمه و جرائم مربوط تا پايان سال مالي مورد گزارش، جمعا مبلغ 821 ميليارد ريال مطالبه گرديده كه به دليل اعتراض شركت نسبت به آنها بدهي شناسايي نگرديده است. با توجه به مراتب فوق، تعديل حسابها از بابت موارد فوق ضروريست، ليكن تعيين ميزان آن در شرايط حاضر براي اين سازمان امكان پذير نميباشد.

6. پيش پرداختها و دريافتنيهاي گروه و شركت مبلغ 1,633 ميليارد ريال (عمدتا شامل شركتهاي كارگزاري شاخص سهام، گسترش انرژي آذرآب و گروه صنعتي آذرخاک) اقلام راكد و انتقالي از سنوات قبل (يادداشتهاي توضيحي 19 و 21) مي‌باشد كه عليرغم اقدامات حقوقي بابت بخشي از مطالبات فوق و پيگيري‌هاي انجام شده، تسويه نشده و بابت آنها صرفا مبلغ 48 ميليارد ريال كاهش ارزش در حسابها منظور شده است. علاوه بر اين، ذخيره بازخريد مرخصي كاركنان به مبلغ 183 ميليارد ريال در حسابها شناسايي نشده است. تعديل حسابها از بابت موارد فوق ضرورت دارد، در صورت اعمال تعديلات مزبور پيش پرداخت ها و دريافتنيهاي گروه به مبلغ 1,585 ميليارد ريال كاهش و پرداختنيها و زيان انباشته ابتداي سال مالي مورد گزارش به ترتيب مبالغ 183 ميليارد ريال و 1,768 ميليارد ريال افزايش ميابد.

7. استانداردهاي حسابداري درخصوص تجديد ارزيابي بعدي داراييهاي ثابت مشهود (يادداشتهاي توضيحي2-7-3 و 2-13) به رغم تفاوت با اهميت ارزش منصفانه داراييهاي تجديد ارزيابي شده با مبلغ دفتري آن، رعايت نگرديده است. تعديل حساب ها از اين بابت ضروري است، ليكن بدليل عدم دسترسي به اطلاعات كامل درخصوص ارزش منصفانه داراييهاي مذكور، تعيين آثار آن براي اين سازمان ميسر نميباشد. ضمنا مبادلات ارزي و سود و زيان ناشي از تسعير داراييها و بدهيهاي ارزي عملياتي (يادداشت توضيحي 8)، شناسايي بدهي و دارايي مالیات انتقالي بابت تفاوت مالیات استهلاک قبل و بعد از تجديد ارزيابي و افشاي لازم در رابطه با پرداختنيهاي تجاري ارزي و وضعيت ارزي آن (يادداشتهاي توضيحي 28 و 37)، تعهدات و بدهي هاي احتمالي و معاملات با اشخاص وابسته (يادداشت توضيحي 38) به نحو مناسب ارائه نشده است. ضمنا روش حسابداري ارزش ويژه در رابطه با شناسايي سرمايه‌گذاري در شركتهاي وابسته (يادداشت توضيحي 16) بكار گرفته نشده است.

8. به شرح يادداشت توضيحي2-2-20 ، موجودي مواد و كالا شامل مبلغ 182 ميليارد ريال تحت عنوان كالاي در راه به طرفيت پرداختنيهاي تجاري مربوط به خريد 12 هزار تن شمش فولادي در سال مالي 1395 توسط شركت فرعي توسعه صنعت انرژي ستاره تدبير پارس بوده كه به موجب مستندات و مكاتبات موجود و هماهنگي بعمل آمده كالاي مذكور به شركت سيوان گستر مهر تحويل شده و در قبال آن مبلغ 80 ميليارد ريال عليالحساب دريافت گرديده است. بدليل عدم تسويه حساب با شركتهاي فروشنده و خريدار، دعوي حقوقي متقابل توسط فروشنده و خريدار در مراجع قضايي مطرح شده كه تا تاريخ اين گزارش نتايج آن مشخص نگرديده است. تعيين تعديلات احتمالي كه در صورت دريافت مستندات مورد لزوم از جمله نتايج حاصل از رفع موارد اختلاف بر صورتهاي مالي ضرورت ميبافت، در شرايط حاضر براي اين سازمان مشخص نميباشد.

9. به شرح يادداشت توضيحي 1-15، صورتهاي مالي شركتهاي فرعي بازرگاني فرتاک انرژي‌پارس، آذرآب الا، انرژي سازه آذرپاد، سازه تدبير آذر البرز، تدبير سازه آذرخاک و سازه انرژي آذرخاک در صورتهاي مالي تلفيقي گروه لحاظ نشده و صورتهاي مالي شركتهاي مزبور نيز به اين سازمان ارائه نگرديده است. علاوه بر اين صورتهاي مالي حسابرسي شده شركت فرعي توسعه صنعت انرژي ستاره تدبير پارس در صورتهاي مالي تلفيقي منعكس نشده است. تعيين تعديلات احتمالي كه بر صورتهاي مالي ضرورت ميبافت به دليل عدم دسترسي به اطلاعات مربوط به صورتهاي مالي شركتهاي مذكور، در شرايط حاضر براي اين سازمان ميسر نگرديده است.

10. به شرح يادداشت توضيحي 2-21، دريافتنيهاي تجاري شامل مبلغ 8,532 ميليارد ريال(سال قبل مبلغ 4,737 ميليارد ريال) تحت عنوان مخارج قابل بازيافت پيمان بوده كه مدارک و مستندات مربوط به برآورد مخارج برآوردي تكميل پروژهها، (يادداشت توضيحي 3-5)، به اين سازمان ارائه نشده است. مضافا مبلغ 288 ميليارد ريال از مبالغ قابل بازيافت پيمانها (از جمله پروژههاي شركت سيمان شهركرد، شركت توربينهاي گازي صنعتي خاورميانه و نفت مناطق مركزي ايران) و دارايي در جريان تكميل پروژه دهكده آبي (شركت فرعي صنعت آفرين نمونه عمران) راكد و سنواتي بوده كه مستندات مربوط به نحوه ادامه اجراي پروژههاي فوق و چگونگي بازيافت مبالغ مزبور به اين سازمان ارائه نشده است. تعيين تعديلات احتمالي كه در صورت دريافت مدارک و مستندات مزبور از جمله برآورد مخارج آتي پروژههاي در جريان تكميل، بر صورتهاي مالي مورد گزارش ضرورت ميبافت، براي اين سازمان ميسر نميباشد.

11. پاسخ تأييديه‌هاي درخواستي درخصوص 12 فقره از حسابهاي بانكي، تا تاريخ اين گزارش واصل نشده و اين سازمان نيز نتوانسته است از طريق اجراي ساير روش هاي حسابرسي آثار احتمالي ناشي از دريافت تأييديههاي مزبور بر صورت هاي مالي مورد گزارش را تعيين كند. مضافا بشرح يادداشت توضيحي 2-23، تعداد 48 فقره از حسابهاي بانكي شركت مسدود بوده كه طبق تأييديههاي دريافتي از بانكهاي مزبور مبالغ مسدودي مربوط به پروندههاي حقوقي مختلف منجمله سازمان تعزيرات حكومتي (عدم رفع تعهدات ارزي)، سازمان تامين اجتماعي (حق بيمه) و سازمان امور مالياتي (ماليات عملكرد و تكليفي) به مبلغ 13,191 ميليارد ريال اعلام گرديده كه در اين خصوص مستندات مربوط به چگونگي حل و فصل موضوعات فوق به اين سازمان ارائه نشده است. تعيين تعديلات احتمالي كه در صورت رفع موارد فوق بر صورتهاي مالي ضرورت ميبافت، در شرايط حاضر براي اين سازمان امكانپذير نميباشد.

12. همانگونه كه در يادداشت توضيحي 2-23 منعكس گرديده، عمليات دريافت و پرداختهاي نقدي شركت طي سال مالي مورد گزارش از طريق 19 فقره حساب بانكي كه به صورت متغير بنام مشترک يكي از اعضاي حقيقي هيئت مديره و يكي از كاركنان شركت نزد بانكهاي مختلف بوده، انجام شده است. ضمنا در محدوده رسيدگيهاي انجام شده مانده حسابهاي مزبور در پايان سال مالي مورد گزارش مبلغ 331 ميليارد ريال (ماحصل مبلغ 11,647 ميليارد ريال بدهكار و مبلغ 11,316 ميليارد‌ريال گردش بستانكار)به حساب نقد و بانک شركت منعكس گرديده است. تعيين تعديلات احتمالي كه در صورت دريافت مستندات مورد لزوم از جمله اخذ تاييديه حسابهاي مذكور بر صورتهاي مالي ضرورت ميبافت،در شرايط حاضر براي اين سازمان امكانپذير نميباشد.

تاکید بر مطالب خاص

13. مسائل عمده حسابرسي

منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است كه به قضاوت حرفه اي حسابرس، در حسابرسي صورتهاي مالي تلفيقي و جداگانه سال جاري، داراي بيشترين اهميت بوده اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورت هاي مالي تلفيقي و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي مزبور، مورد توجه قرار گرفتهاند و اظهارنظر جداگانه اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي شود. علاوه بر مسائل درج شده در بندهاي 2 الي 9 بخش مباني اظهارنظر مشروط، هيچگونه مسائل عمده حسابرسي براي درج در گزارش وجود ندارد.

14. پوشش بيمه اي داراييهاي ثابت مشهود و موجوديها

داراييهاي ثابت مشهود شركت به بهاي تمام شده 6,862 ميليارد ريال و مبلغ دفتري 5,888 ميليارد ريال، به ارزش 6,825 ميليارد ريال (يادداشت توضيحي 4-13) و موجودي مواد و كالاي شركت به مبلغ 1,677 ميليارد ريال، به ارزش 313 ميليارد ريال (يادداشت توضيحي 1-20) از پوشش بيمهاي برخوردار بوده، مضافا داراييهاي ثابت مشهود و موجودي مواد و كالاي شركتهاي فرعي (يادداشتهاي توضيحي 4-13و 1-20) فاقد پوشش بيمهاي ميباشند. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين سازمان نداشته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

15. مسئوليت ساير اطلاعات با هيئتمديره شركت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است.

اظهارنظر اين سازمان نسبت به صورتهاي مالي، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين سازمان نسبت به آن هيچ نوع اطمينااني ارائه نميكند.

مسئوليت اين سازمان، مطالعه ساير اطلاعات به منظور تشخيص مغايرتهاي با اهميت بين ساير اطلاعات و صورتهاي مالي يا شناخت كسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي و يا مواردي است كه به نظر مي رسد تحريفي با اهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. در صورتي كه اين سازمان، بر اساس كار انجام شده، به اين نتيجه برسد كه تحريفي با اهميت درساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش كند.

همانطور كه در بندهاي 2 الي 4 بخش مباني اظهار نظر مشروط عنوان گرديد، اين سازمان به اين نتيجه رسيده است كه ساير اطلاعات از بابت داراييهاي ثابت مشهود، پيش پرداختها، دريافتنيها، ماليات پرداختني، ذخيره مرخصي و وضعيت ارزي تحريف شده است.

همچنين اين سازمان نتوانسته است شواهد حسابرسي كافي و مناسب درمورد سرمايهگذاريهاي بلند مدت، موجودي مواد و كالا، دريافتنيها و حسابهاي بانكي به شرح بندهاي 5 الي 9 بخش مباني اظهار نظر مشروط دريافت كند، لذا، اين سازمان به دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم، نمي تواند نتيجهگيري كند كه ساير اطلاعات از اين بابت حاوي تحريف با اهميت است يا خير.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

16. اقدامات شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي بطور فوقالعاده مورخ 14 مرداد 1402 صاحبان سهام درخصوص بندهاي 2 الي 9، 12، 21 و 22 اين گزارش و همچنين پيگيري حقوقي درخصوص قراردادهاي منعقده با كارگزاري بانک كشاورزي و كارگزاري بهمن، اخذ اسناد مالكيت زمينهاي خريداري شده از شركت ماشينسازي اراک، زمين عسلويه و ساختمان مسكوني واقع در جزيره خارک، 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 و ايجاد سيستم حسابداري ارزي متناسب، به نتيجه نهايي نرسيده است.

17. مفاد بند "ج" تبصره 12 قانون بودجه سال 1402 كل كشور درخصوص سقف خالص پرداختي متوسط سالانه مديرعامل و اعضاي هيئت مديره از محل حقوق و مزاياي مستمر و غيرمستمر و ساير پرداختيها از هر محل و تحت هر عنوان در سال 1402 رعايت نشده است.

18. مفاد ماده 22 قانون ارتقاي سلامت نظام اداري و مقابله با فساد مبني بر تأييد اصالت نرمافزارهاي مورد استفاده (زير سيستم ها) توسط سازمان فناوري اطلاعات ايران، رعايت نشده است.

19. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-38، به عنوان معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئتمديره به اطلاع اين سازمان رسيده، مورد بررسي قرارگرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني برکسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأيگيري رعايت شده است. مضافا نظر اين سازمان به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

20. گزارش هيئتمديره، درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 37 اساسنامه ،كه به منظور تقديم به مجمععمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي انجام شده و اسناد و مدارک ارائه شده توسط هيئت مديره با در نظر گرفتن موارد مندرج در بندهاي 2 الي 9 اين گزارش، نظر اين سازمان به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

21. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک ليست هاي ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زير رعايت نشده است:

شماره بند و مادهشرح

دستورالعمل اجرائي افشاي اطلاعات شركتهاي ثبت شده نزد سازمان :

بندهاي 1 ،3، 4 و 6 مكرر ماده 7افشاي صورتهاي مالي و گزارش تفسيري مديريت سالانه حسابرسي شده شركت اصلي و تلفيقي گروه، صورتهاي مالي وگزارش تفسيري مديريت 3 ماهه حسابرسي نشده و 6 ماهه حسابرسي شده و فرم اطلاعات وضعيت عمليات ماهانه ظرف مهلتهاي مقرر.

اجزاي 1 و 2 بند 10 ماده 7افشاي 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 و ميان دورهاي 6 ماهه حسابرسي شده حداكثر 75 روز پس از پايان دوره 6 ماهه شركتهاي مذكور.

تبصره 5 ماده 7افشاي فوري صورت هاي مالي سالانه و ميان دورهاي حسابرسي نشده بلافاصله پس از تاييد هيئت مديره.

جزء 1 ماده 9افشاي فوري تصميمات مجمع عمومي عادي سالانه.

تبصره ماده 9افشاي فوري تغيير درتركيب اعضاي هيئتمديره، تعيين و تغيير نمايندگان اشخاص حقوقي و تغيير مديرعامل بلافاصله پس از برگزاري جلسه هيئتمديره.

ماده 10ارائه صورتجلسه مجامع عمومي به مرجع ثبت شركت‌ها و افشاي آن ظرف مهلت مقرر.

جزء 1 ماده 11افشاي مراتب افزايش سرمايه حداقل 10 روز قبل از تاريخ برگزاري جلسه هيئت‌مديره درخصوص تصويب اجراي آن.

ماده 13افشاي فوري اطلاعات با اهميت منجمله انعقاد قراردادهاي مهم–گروه الف و ب و دريافت برگ تشخيص ماليات بر درآمد اشخاص حقوقي.

دستورالعمل انضباطي ناشران پذيرفته شده نزد سازمان:

ماده 3حسابرسي صورتهاي مالي شركت‌هاي فرعي توسط حسابرسان معتمد سازمان بورس.

دستورالعمل پذيرش اوراق بهادار در بورس:

بند 8 ماده 5داشتن حداقل يک بازارگردان.

ابلاغيه‌ها:

شماره 161344/121 مورخ 19/8/1400افشا درخصوص علل تغيير زيان عملياتي صورتهاي مالي دوره مياني نسبت به دوره مشابه سال قبل بيش از 30 درصد.

ابلاغيه شماره 15416/121 مورخ 15/6/1400افشاي كامل فهرست زمين و ساختمان.

شماره 055/440/ب/99، 056/440/ب/99و057/440/ب/99ارسال گواهي دريافت ابلاغيه هنجارها و اصول رفتاري مديران ناشر غيرنهاد مالي و بالاترين مقام اجرائي مالي توسط مديرعامل، اعضاي هيئت‌مديره و مديرمالي به سازمان بورس و اوراق بهادار.

دستورالعمل كنترلهاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي:

بندهاي 5، 10 الي 13 ، 26 ، 27، 29 و 62 الي 65ارائه مدارک و مستندات درخصوص فعاليت حسابرس داخلي و تهيه گزارش توسط آن، مستندسازي كنترلهاي داخلي، كسب اطمينان معقول از اثربخشي كنترلهاي داخلي و نيز شناسايي، ارزيابي و تجزيه و تحليل ريسكهاي تجاري و طراحي فعاليت‌هاي مناسبي براي كنترل و مديريت ريسک‌ها توسط مديريت ارشد و مستندسازي انجام آزمون كنترلها و محتواي واحد حسابرسي داخلي.

دستورالعمل حاكميت شركتي

تبصره هاي 1، 2 و4 ماده 3استقرار ساز و كارهاي اثربخش جهت كسب اطمينان معقول از محقق شدن اصول حاكميت شركتي در شركتهاي فرعي و نظارت بر اجراي آن و مستند سازي آن توسط هيئت مديره و استماع گزارش بالاترين مقام مالي شركت و تصميمگيري آن و انعكاس موضوع در صورتجلسات هيئت مديره.

تبصره 4 ماده 4دارا بودن تحصيلات مالي حداقل يكي از اعضاي هيئت‌مديره غيرموظف.

تبصره 5 ماده 7اظهارنظر كميته حسابرسي نسبت به معاملات اشخاص وابسته از جنبههاي منصفانه بودن، افشاي كامل و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري يا در نظر گرفتن كليه مقررات و استانداردهاي حاكم بر انجام معاملات با اشخاص وابسته و انعكاس فهرست معاملات مذكور به هيئت مديره و تأييد آن و افشاي جداگانه در گزارش فعاليت هيئت مديره.

ماده 6 اتخاذ رويههاي مناسب در چارچوب قوانين و مقررات، رعايت يكسان حقوق كليه سهامداران درخصوص پرداخت به موقع سود سهام (در اجراي مفاد ماده 148 اصلاحيه قانون تجارت).

ماده 8گزارش واحد حسابرسي داخلي در رابطه با ارزيابي كنترل هاي داخلي هر 3 ماه به هيئت مديره.

ماده 10طراحي و پياده سازي سازوكارهاي لازم جهت حصول اطمينان از رعايت كليه قوانين و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهاني توسط هيئت مديره.

ماده 11تدوين و اطلاع رساني ساز و كار مناسب جهت جمع آوري و رسيدگي به گزارشهاي اشخاص در خصوص نقض قوانين و مقررات و نارسايي در شركت توسط هيئت مديره و نظارت بر اجراي آن.

ماده 12تعيين حقوق و مزاياي اعضاي هيئت مديره و مديران ارشد اجرايي متناسب با عملكرد آنها و مطابق با قوانين و مقررات و يا مصوبات مجمع عمومي صاحبان سهام.

ماده 15ارزيابي اثربخشي هيئت مديره و مديرعامل، كميتههاي تخصصي هيئتمديره و همچنين اعضاي هيئت مديره ذيربط در شركتهاي فرعي و وابسته و انعكاس نتايج آن در يک سرفصل جداگانه در گزارش فعاليت هيئت مديره.

ماده 23درج تعداد جلسات كميتههاي تخصصي و دفعات حضور هريک از اعضا در جلسات در گزارش سالانه خود به مجمع عمومي صاحبان سهام.

ماده 28عدم تملک سهام شركت اصلي بصورت مستقيم و يا غيرمستقيم توسط شركت‌هاي فرعي گروه.

ماده 29بارگذاري كليه گزارشات و اطلاعات مالي از جمله صورتهاي مالي سالانه، گزارش تفسيري مديريت، گزارش فعاليت هيئت مديره، گزارش كنترلهاي داخلي و گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني شركت در مواعد مقرر، طبق قوانين و مقررات مربوطه قبل از برگزاري مجمع، پس از انتشار در سامانه كدال در پايگاه اينترنتي شركت.

ماده 37افشاء و به روزرساني مشخصات كامل، تجارب و مدارک حرفهاي اعضاي هيئت مديره و مديرعامل، كميتههاي تخصصي هيئت مديره و اعضاي آنها، موظف يا غيرموظف بودن آنها و عضويت در هيئت مديره ساير شركتها، رويههاي حاكميت شركتي و ساختار آن و نحوه ارتباط بين سهامداران و هيئت مديره به نحو مناسب در تارنماي رسمي شركت و در يادداشت جداگانه در گزارش تفسيري مديريت.

ماده 39ارائه اطلاعات لازم در زمينه مسائل مالي ، اقتصادي، زيست محيطي و اجتماعي در پايگاه اينترنتي خود و افشاي مخارج صورت گرفته درخصوص پايداري شركت در گزارش تفسيري مديريت و فعاليت هيئت مديره در يک سرفصل جداگانه.

22. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركتهاي تجاري و موسسات غيرتجاري موضوع ماده (46) آيين‌نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک‌ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين سازمان مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور

اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

20تير1403

سازمان حسابرسي

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
مديرفني سازمان حسابرسي	[Ahmad Bazrafshandelijani [Sign	952255	1403/04/24 20:34:27
مدير ارشد سازمان حسابرسي	[Iraj Kahrari [Sign	861440	1403/04/25 11:12:38
عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Faraj Lotfallahi [Sign	811066	1403/04/25 11:23:46

صورت سود و زيان تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۰,۰۹۲,۱۷۹	۷,۲۳۷,۰۰۷	۳۹
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۸,۳۰۳,۶۷۶)	(۵,۸۲۹,۰۱۳)	(۴۲)
سود(زيان) ناخالص	۱,۷۸۸,۵۰۳	۱,۴۰۷,۹۹۴	۲۷
هزينه های فروش، اداری و عمومی	(۸۷۱,۹۱۷)	(۶۰۰,۵۵۲)	(۴۵)
هزينه کاهش ارزش دريافتنيها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۶۱۹,۹۶۷	۳۴۰,۷۶۸	۸۲
ساير هزينه‌ها	(۱,۴۰۵,۷۶۳)	(۱,۱۰۹,۶۹۳)	(۲۷)
سود(زيان) عملياتی	۱۳۰,۷۹۰	۳۸,۵۱۷	۲۴۰
هزينه های مالی	(۴۴۳,۶۵۱)	(۵۲۷,۴۰۳)	۱۶
ساير درآمدها و هزينه های غيرعملياتی	(۳۱,۰۶۲)	۵۴,۰۹۶	--
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته و مشارکت هاي خاص	(۳۴۳,۹۲۳)	(۴۳۴,۷۹۰)	۲۱
سهم گروه از سود مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۳۴۳,۹۲۳)	(۴۳۴,۷۹۰)	۲۱
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۳۴۳,۹۲۳)	(۴۳۴,۷۹۰)	۲۱
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۳۴۳,۹۲۳)	(۴۳۴,۷۹۰)	۲۱
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلي	(۳۴۳,۹۲۱)	(۴۳۴,۷۹۰)	۲۱
منافع فاقد حق کنترل	(۲)	۰	--
سود پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۷	۲	۲۵۰
غیرعملیاتي (ریال)	(۲۶)	(۲۶)	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۱۹)	(۲۴)	۲۱
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود پایه هر سهم	(۱۹)	(۲۴)	۲۱
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۱۹)	(۲۴)	۲۱
سرمایه - میلیون ریال	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع تلفیقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۳۴۳,۹۲۳)	(۴۳۴,۷۹۰)	۲۱
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت هاي وابسته	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
سهم گروه از ساير اقلام سود و زيان جامع مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از ساير اقلام سود و زيان جامع شركت هاي وابسته	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	(۳۴۳,۹۲۳)	(۴۳۴,۷۹۰)	۲۱
قابل انتساب به :			
مالكان شركت اصلي	(۳۴۳,۹۲۳)	(۴۳۴,۷۹۰)	۲۱
منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
توضيحات			

صورت وضعيت مالي تلفيقي

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۱۸,۸۹۵,۸۴۲	۱۹,۰۹۴,۹۳۸	۱۹,۳۴۹,۶۷۴	(۱)
سرمايهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
سرقفلي	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۳,۹۵۷	۳,۷۲۴	۳,۱۱۶	۶
سرمايه گذاري در شركتهاي وابسته	۱۱,۷۰۴	۱۱,۷۰۴	۱۱,۷۰۴	۰
ساير سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۳۰,۸۵۷	۲۳,۶۵۷	۳۴,۱۶۹	(۱۲)
دريافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۱۲,۴۵۰	۸,۶۱۸	۵,۹۰۶	۴۴
جمع داراييهاي غيرجاري	۱۸,۹۴۴,۸۱۰	۱۹,۱۴۲,۶۴۱	۱۹,۳۹۳,۵۶۹	(۱)
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش پرداختها	۳,۱۴۷,۲۳۸	۲,۲۵۹,۸۹۳	۱,۸۱۱,۹۵۴	۳۹
موجودي مواد و كالا	۱,۸۵۹,۳۴۹	۱,۹۴۴,۳۱۸	۲,۱۷۷,۳۱۴	(۴)
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۱۵,۰۴۵,۸۸۹	۱۱,۰۷۴,۳۶۸	۱۵,۱۶۳,۷۹۸	۳۶

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۳۶۲	۳۳۷	۶۵۰,۳۳۰	۷
موجودی نقد	۴۵۵,۲۸۶	۶۵۶,۹۷۹	۴۴۵,۴۲۸	(۳۱)
	۲۰,۵۰۸,۱۲۴	۱۵,۹۳۵,۸۹۵	۲۰,۲۴۸,۸۲۴	۲۹
داراییهای نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراییهای جاری	۲۰,۵۰۸,۱۲۴	۱۵,۹۳۵,۸۹۵	۲۰,۲۴۸,۸۲۴	۲۹
جمع داراییها	۳۹,۴۵۲,۹۳۴	۳۵,۰۷۸,۵۳۶	۳۹,۶۴۲,۲۹۳	۱۲
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	۷۲,۰۶۵	۷۲,۰۶۵	۷۲,۰۶۵	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی داراییها	۱,۳۹۳,۲۳۶	۱,۳۹۳,۲۳۶	۱,۳۹۳,۲۳۶	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود انباشته	(۸۴۱,۳۰۶)	(۴۹۷,۳۸۵)	(۶۲,۵۹۵)	(۶۹)
سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)	(۱۳۸)	(۱۳۸)	(۱۳۸)	۰
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۹,۰۳۴,۳۵۳	۱۹,۳۷۸,۲۷۴	۱۹,۸۱۳,۰۶۴	(۲)
منافع فاقد کنترل	(۱۴۴)	(۱۴۲)	(۱۴۲)	(۱)
جمع حقوق مالکانه	۱۹,۰۳۴,۲۰۹	۱۹,۳۷۸,۱۳۲	۱۹,۸۱۲,۹۲۲	(۲)
بدهیها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۲۴,۵۰۰	۹۷,۷۵۰	--
تسهیلات مالی بلندمدت	۱۷۲,۸۴۹	۵۵۶,۸۹۶	۱۶۷,۱۲۷	(۶۹)
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۵۵۰,۰۱۷	۹۴۵,۶۴۳	۵۸۱,۷۶۷	۶۴
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱,۷۲۲,۸۶۶	۱,۵۲۷,۰۳۹	۸۴۶,۶۴۴	۱۳
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۶,۰۲۵,۱۹۹	۵,۴۲۶,۶۸۲	۴,۵۱۹,۳۳۵	۱۱
مالیات پرداختنی	۱۰۶	۱۰۶	۱,۰۲۸	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود سهام پرداختني	۷۱,۲۴۲	۷۱,۲۴۱	۷۲,۵۴۹	۰
تسهيلات مالي	۴,۵۰۲,۹۳۱	۳,۶۵۳,۳۰۱	۳,۵۴۷,۷۲۰	۲۳
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۸,۰۸۶,۳۸۱	۵,۰۲۲,۰۳۵	۱۰,۸۴۲,۱۹۵	۶۱
	۱۸,۶۹۵,۸۵۹	۱۴,۱۷۳,۳۶۵	۱۸,۹۸۲,۸۲۷	۳۲
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۸,۶۹۵,۸۵۹	۱۴,۱۷۳,۳۶۵	۱۸,۹۸۲,۸۲۷	۳۲
جمع بدهي‌ها	۲۰,۴۱۸,۷۲۵	۱۵,۷۰۰,۴۰۴	۱۹,۸۲۹,۴۷۱	۳۰
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۳۹,۴۵۲,۹۳۴	۳۵,۰۷۸,۵۳۶	۳۹,۶۴۲,۳۹۳	۱۲

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	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	منافع فاقد حق كنترل	جمع حقوق مالكانه
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۰	۰	۲۸۴,۰۲۱	۰	۰	۷۲,۰۶۵	۰	۱,۳۹۳,۲۳۶	۰	(۶۲,۵۹۵)	(۱۳۸)	۱۹,۸۱۳,۰۶۴	(۱۴۲)	۱۹,۸۱۲,۹۲۲
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۰	۰	۲۸۴,۰۲۱	۰	۰	۷۲,۰۶۵	۰	۱,۳۹۳,۲۳۶	۰	(۶۲,۵۹۵)	(۱۳۸)	۱۹,۸۱۳,۰۶۴	(۱۴۲)	۱۹,۸۱۲,۹۲۲
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹															۰
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											(۴۳۴,۷۹۰)		(۴۳۴,۷۹۰)	۰	(۴۳۴,۷۹۰)
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											(۴۳۴,۷۹۰)		(۴۳۴,۷۹۰)	۰	(۴۳۴,۷۹۰)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات									۰	۰			۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۳۴,۷۹۰)	۰	(۴۳۴,۷۹۰)	۰	(۴۳۴,۷۹۰)
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۰	۰	۲۸۴,۰۲۱	۰	۰	۷۲,۰۶۵	۰	۱,۳۹۳,۲۳۶	۰	(۱۴۹۷,۳۸۵)	(۱۳۸)	۱۹,۳۷۸,۲۷۴	(۱۴۲)	۱۹,۳۷۸,۱۳۲
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹															۰
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											(۳۴۳,۹۲۱)		(۳۴۳,۹۲۱)	۰	(۳۴۳,۹۲۱)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات									۰	۰			۰	۰	۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۰	۰	(۳۴۳,۹۲۱)		(۳۴۳,۹۲۱)	۰	(۳۴۳,۹۲۱)
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		(۲)	(۲)	(۴)
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

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
افزايش سرمايه شركت فرعي														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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۰	۰	۲۸۴,۰۲۱	۰	۰	۷۲,۰۶۵	۰	۱,۳۹۳,۲۳۶	۰	(۱۸۴۱,۳۰۶)	(۱۳۸)	۱۹,۰۳۴,۳۵۳	(۱۴۴)	۱۹,۰۳۴,۲۰۹

صورت جريان هاي نقدي تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۳۹,۵۷۶)	(۴۲۵,۲۸۷)	۹۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۳۶,۵۲۴)	(۲۹,۸۷۱)	(۲۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۷۶,۱۰۰)	(۴۵۵,۱۵۸)	۸۳
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۶	۲	۲۰۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۷۵,۸۱۹)	(۱۷,۳۸۹)	(۳۳۶)
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	(۷۷۹)	(۱,۸۱۰)	۵۷
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	۲,۸۰۰	۵۱۲	۴۴۷
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۷	۶۵۰,۰۰۰	(۱۰۰)
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۳۲)	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	۱,۲۱۶	۳۶,۰۹۸	(۹۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۷۳,۶۰۱)	۶۶۷,۴۱۳	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۴۸,۷۰۱)	۲۱۲,۲۵۵	--
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	(۱,۸۷۴)	(۵,۹۲۶)	۶۸
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۳,۶۲۳)	(۷,۱۵۴)	۴۹
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	۰	(۱,۳۰۷)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۵,۴۹۷)	(۱۴,۳۸۷)	۶۲
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۱۵۴,۱۹۸)	۱۹۷,۸۶۸	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۶۵۶,۹۷۹	۴۴۵,۴۲۸	۴۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۴۷,۴۹۵)	۱۳,۶۸۳	--
مانده موجودي نقد در پایان سال	۴۵۵,۲۸۶	۶۵۶,۹۷۹	(۳۱)
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملیاتي	۱۰,۰۹۲,۱۷۹	۷,۲۳۷,۰۰۷	۳۹
بهای تمام شده درآمدهاي عملیاتي	(۸,۳۰۳,۶۷۶)	(۵,۸۲۹,۰۱۳)	(۴۲)
سود(زیان) ناخالص	۱,۷۸۸,۵۰۳	۱,۴۰۷,۹۹۴	۲۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸۶۸,۹۶۰)	(۵۹۴,۶۸۴)	(۴۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۶۱۹,۹۶۷	۳۴۰,۷۶۸	۸۲
سایر هزینه‌ها	(۱,۴۰۵,۵۷۹)	(۱,۱۰۹,۶۹۳)	(۲۷)
سود(زیان) عملیاتی	۱۳۳,۹۳۱	۴۴,۳۸۵	۲۰۲
هزینه های مالی	(۴۱۰,۲۸۸)	(۵۲۷,۴۰۳)	۲۲
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۳۱,۰۹۵)	۵۴,۱۶۳	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۳۰۷,۴۵۲)	(۴۲۸,۸۵۵)	۲۸
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۳۰۷,۴۵۲)	(۴۲۸,۸۵۵)	۲۸
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۳۰۷,۴۵۲)	(۴۲۸,۸۵۵)	۲۸
سود(زیان) پایه هر سهم:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیاتي (ریال)	۷	۲	۲۵۰
غیرعملیاتي (ریال)	(۲۴)	(۲۶)	۸
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۱۷)	(۲۴)	۲۹
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۱۷)	(۲۴)	۲۹
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۱۷)	(۲۴)	۲۹
سرمایه	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۳۰۷,۴۵۲)	(۴۲۸,۸۵۵)	۲۸
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	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	(۳۰۷,۴۵۲)	(۴۲۸,۸۵۵)	۲۸
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر

شرح	به خاتمه سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه حسابرسی شده تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه حسابرسی شده تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۱۸,۷۱۲,۴۹۶	۱۸,۹۱۶,۲۱۴	۱۹,۱۷۰,۹۴۹	(۱)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۳,۸۵۸	۳,۶۲۵	۳,۰۱۸	۶
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۲۰,۹۹۶	۱۲۳,۷۹۶	۱۲۴,۳۰۸	(۳)
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
داراييِ ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۱۲,۴۵۰	۸,۶۱۸	۵,۹۰۶	۴۴
جمع داراييهاي غيرجاري	۱۸,۸۴۹,۸۰۰	۱۹,۰۵۲,۲۵۳	۱۹,۳۰۳,۱۸۱	(۱)
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۳,۱۴۷,۱۶۳	۲,۲۵۹,۸۱۸	۱,۸۱۱,۸۷۸	۳۹
موجودي مواد و کالا	۱,۶۷۷,۲۷۶	۱,۷۶۲,۲۴۵	۱,۹۹۵,۲۴۱	(۵)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۵,۱۷۴,۴۰۷	۱۱,۱۹۷,۵۸۴	۱۵,۲۸۳,۳۹۳	۳۶
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۲۳	۲۳	۶۵۰,۰۲۳	۰
موجودي نقد	۴۵۴,۸۱۷	۶۵۶,۵۰۵	۴۴۴,۹۶۳	(۳۱)
	۲۰,۴۵۳,۶۸۶	۱۵,۸۷۶,۱۷۵	۲۰,۱۸۵,۴۹۸	۲۹
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۲۰,۴۵۳,۶۸۶	۱۵,۸۷۶,۱۷۵	۲۰,۱۸۵,۴۹۸	۲۹
جمع داراييها	۳۹,۳۰۳,۴۸۶	۳۴,۹۲۸,۴۲۸	۳۹,۴۸۸,۶۷۹	۱۳
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
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	(۴۷۸,۷۶۹)	(۱۷۱,۳۱۷)	۲۵۷,۵۳۸	(۱۷۹)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع حقوق مالکانه	۱۹,۱۱۲,۶۰۴	۱۹,۴۲۰,۰۵۶	۱۹,۸۴۸,۹۱۱	(۲)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۲۴,۵۰۰	۹۷,۷۵۰	--
تسهيلات مالي بلندمدت	۱۷۲,۸۴۹	۵۵۶,۸۹۶	۱۶۷,۱۲۷	(۶۹)
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱,۵۴۹,۸۵۷	۹۴۵,۵۴۱	۵۸۱,۷۰۹	۶۴
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱,۷۲۲,۷۰۶	۱,۵۲۶,۹۳۷	۸۴۶,۵۸۶	۱۳
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۵,۸۷۴,۸۵۱	۵,۲۶۸,۷۲۳	۴,۳۶۳,۶۶۲	۱۲
ماليات پرداختني	۰	۰	۹۲۱	۰
سود سهام پرداختني	۷۰,۸۹۶	۷۰,۸۹۶	۷۲,۲۰۴	۰
تسهيلات مالي	۴,۴۳۶,۰۴۸	۳,۶۱۹,۷۸۱	۳,۵۱۴,۲۰۰	۲۳
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۸,۰۸۶,۳۸۱	۵,۰۲۲,۰۳۵	۱۰,۸۴۲,۱۹۵	۶۱
	۱۸,۴۶۸,۱۷۶	۱۲,۹۸۱,۴۳۵	۱۸,۷۹۳,۱۸۲	۳۲
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۸,۴۶۸,۱۷۶	۱۲,۹۸۱,۴۳۵	۱۸,۷۹۳,۱۸۲	۳۲
جمع بدهي‌ها	۲۰,۱۹۰,۸۸۲	۱۵,۵۰۸,۳۷۲	۱۹,۶۳۹,۷۶۸	۳۰
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۳۹,۳۰۳,۴۸۶	۳۴,۹۲۸,۴۲۸	۳۹,۴۸۸,۶۷۹	۱۳

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۰	۰	۰	۷۱,۶۶۲	۰	۱,۳۹۳,۲۳۶	۰	۲۵۷,۵۳۸	۰	۱۹,۸۴۸,۹۱۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۰	۰	۰	۷۱,۶۶۲	۰	۱,۳۹۳,۲۳۶	۰	۲۵۷,۵۳۸	۰	۱۹,۸۴۸,۹۱۱
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									(۴۲۸,۸۵۵)		(۴۲۸,۸۵۵)
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 دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۲۸,۸۵۵)	۰	(۴۲۸,۸۵۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۲۸,۸۵۵)	۰	(۴۲۸,۸۵۵)
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	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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۰	۰	۰	۷۱,۶۶۲	۰	۱,۳۹۳,۲۳۶	۰	(۱۷۱,۳۱۷)	۰	۱۹,۴۲۰,۰۵۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۳۰۷,۴۵۲)		(۳۰۷,۴۵۲)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							۰	۰	(۳۰۷,۴۵۲)		(۳۰۷,۴۵۲)
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۸,۱۲۶,۴۷۵	۰	۰	۰	۷۱,۶۶۲	۰	۱,۳۹۳,۲۳۶	۰	(۴۷۸,۷۶۹)	۰	۱۹,۱۱۲,۶۰۴

صورت جریان‌هاي نقدي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	(۴۴,۲۱۰)	(۴۲۵,۲۸۰)	۹۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۲۶,۵۲۴)	(۲۹,۸۷۱)	(۲۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۸۰,۷۳۴)	(۴۵۵,۱۵۱)	۸۲
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۶	۲	۲۰۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۷۱,۱۹۷)	(۱۷,۳۸۹)	(۳۰۹)
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	(۷۷۹)	(۱,۸۱۰)	۵۷
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲,۸۰۰	۵۱۲	۴۴۷
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	۶۵۰,۰۰۰	--
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	۱,۲۰۸	۳۶,۰۸۲	(۹۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۶۷,۹۶۲)	۶۶۷,۳۹۷	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۴۸,۶۹۶)	۲۱۲,۲۴۶	--
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	(۱,۸۷۴)	(۵,۹۲۶)	۶۸
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۳,۶۲۳)	(۷,۱۵۴)	۴۹
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از 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	۰	(۱,۳۰۷)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۵,۴۹۷)	(۱۴,۳۸۷)	۶۲
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۱۵۴,۱۹۳)	۱۹۷,۸۵۹	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۶۵۶,۵۰۵	۴۴۴,۹۶۳	۴۸
تاثير تغييرات نرخ ارز	(۴۷,۴۹۵)	۱۳,۶۸۳	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۴۵۴,۸۱۷	۶۵۶,۵۰۵	(۳۱)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
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	تاريخ انعقاد قرارداد	تاريخ شروع قرارداد	تاريخ اتمام قراداد	مبلغ كل قرارداد	مباني نحوه شناخت درآمد	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		توضيحات تكميلي
							درآمد محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بهاي تمام شده محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود(زيان) ناخالص	درآمد محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بهاي تمام شده محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود(زيان) ناخالص	درآمد تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بهاي تمام شده تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد درآمد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد بهاي تمام شده دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
پروژه هاي نيروگاهي		۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۴۹,۴۴۰,۷۷۷	هزينه به هزينه	۵,۴۲۲,۶۴۰	(۳,۸۱۰,۹۱۷)	۱,۶۱۱,۷۲۳	۷,۳۵۲,۲۷۴	(۶,۱۳۸,۹۶۳)	۱,۲۱۳,۳۱۱	۳۳,۱۶۵,۶۷۱	(۲۶,۱۳۲,۵۸۳)	۷,۸۰۷,۲۰۴	(۶,۶۳۶,۱۲۳)	قراردادهای بویلر شامل ۴۱قرارداد می باشد.

شرح خدمات/ قراردادها	نام طرف قرارداد	تاریخ انعقاد قرارداد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اتمام قرارداد	مبلغ کل قرارداد	مباني نحوه شناخت درآمد	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		توضیحات تکمیلي
							درآمد محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	بهاي تمام شده محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود(زیان) ناخالص	درآمد محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بهاي تمام شده محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سود(زیان) ناخالص	درآمد تجمیعي قرارداد تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	بهاي تمام شده تجمیعي قرارداد تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد درآمد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد بهاي تمام شده دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
پروژه هاي صنایع نفت و گاز		۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۲۶,۷۷۷,۰۴۶	هزینه به هزینه	۱,۷۳۵,۹۴۵	(۱,۸۴۵,۹۰۴)	(۱۰۹,۹۵۹)	۲,۴۹۱,۹۴۴	(۱,۹۸۵,۹۳۴)	۵۰۶,۰۱۰	۱۱,۰۷۱,۳۱۰	(۹,۴۵۱,۸۲۵)	۹,۱۷۸,۴۷۵	(۷,۸۰۱,۷۰۴)	قراردادهای نفت و گاز شامل ۴۷ قرارداد می باشد.
سایر پروژه ها		۱۳۹۸/۱۱/۱۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۰	۱۳۹۸/۱۱/۱۰	۸۸,۳۵۶	هزینه به هزینه	۷۸,۴۲۲	(۱۷۲,۱۹۲)	(۹۳,۷۷۰)	۲۴۷,۹۶۱	(۱۷۸,۷۷۹)	۶۹,۱۸۲	۳۰۵,۶۵۷	(۲۳۶,۳۰۷)	۰	۰	قراردادهای متفرقه شامل ۱قرارداد می باشد.
جمع							۷,۲۳۷,۰۰۷	(۵,۸۲۹,۰۱۳)	۱,۴۰۷,۹۹۴	۱۰,۰۹۲,۱۷۹	(۸,۳۰۳,۶۷۶)	۱,۷۸۸,۵۰۳	۴۴,۵۴۲,۶۳۸	(۳۵,۸۲۰,۷۱۵)	۱۶,۹۸۵,۶۷۹	(۱۴,۴۳۷,۸۲۷)	

بهاي تمام شده

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
مواد مستقیم مصرفي	۲,۷۲۸,۹۰۸	۳,۶۴۲,۴۴۸
دستمزدمستقیم تولید	۱,۴۶۱,۹۸۳	۲,۱۲۲,۵۱۱
سربارتولید	۲,۷۵۸,۰۹۵	۳,۹۴۸,۲۳۷
جمع	۶,۹۴۸,۹۸۶	۹,۷۱۳,۱۹۶
هزینه جذب نشده درتولید	(۱,۱۰۹,۶۹۳)	(۱,۴۰۵,۴۳۶)
انتقال به حساب داراییهاي ثابت	(۱۰,۲۸۰)	(۴,۰۸۴)
جمع هزینه هاي تولید	۵,۸۲۹,۰۱۳	۸,۳۰۳,۶۷۶
خالص افزایش (کاهش)موجودي کالاي درجریان ساخت	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي تولید شده	۵,۸۲۹,۰۱۳	۸,۳۰۳,۶۷۶
خالص افزایش (کاهش) کالاي ساخته شده	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته	۵,۸۲۹,۰۱۳	۸,۳۰۳,۶۷۶
بهاي تمام شده خدمات ارایه شده	۰	۰
جمع بهاي تمام شده	۵,۸۲۹,۰۱۳	۸,۳۰۳,۶۷۶

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	به پیوست در گزارش تفسیری مدیریت موجود می باشد.

وضعیت کارکنان

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تعداد پرسنل عملیاتي شرکت	۴۲۷	۴۹۱	۶۴۱
تعداد پرسنل غیرعملیاتي شرکت	۷۱۷	۶۸۴	۷۷۴

توضیحات وضعیت کارکنان

«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.»

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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۲,۴۰۶,۰۷۳	۳,۵۰۸,۶۸۱	۴,۹۱۲,۱۶۰	۴۳۵,۶۶۹	۶۱۰,۲۷۷	۸۵۴,۳۸۸
هزینه استهلاک	۲۳۳,۰۰۵	۲۳۵,۵۷۷	۲۳۶,۱۰۴	۳۴,۹۷۷	۳۸,۵۸۰	۳۸,۹۰۷
هزینه انرژي (آب، برق، گاز و سوخت)	۵۴,۲۷۳	۳۹,۵۰۴	۶۵,۱۲۸	۵,۶۹۶	۶,۹۸۰	۸,۳۷۶
هزینه مواد غیر مستقیم مصرفي	۲۹,۸۸۸	۱۰۲,۶۴۸	۱۲۳,۱۷۸	۱۲,۵۲۰	۱۶,۵۱۳	۲۱,۴۶۷
هزینه تبلیغات	۲,۰۷۳	۳,۶۹۶	۴,۸۰۵	۳,۳۱۱	۵,۲۷۹	۶,۳۳۵
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	۹,۸۲۱	۱۸,۱۵۶	۲۱,۷۸۷	۸۵,۵۷۱	۱۳۰,۰۴۲	۱۵۶,۰۵۰
سایر هزینه ها	۲۲,۹۶۲	۳۹,۹۷۵	۴۷,۹۶۴	۱۶,۹۴۰	۶۱,۲۸۹	۷۳,۵۴۷
جمع	۲,۷۵۸,۰۹۵	۳,۹۴۸,۲۳۷	۵,۴۱۱,۱۲۶	۵۹۴,۶۸۴	۸۶۸,۹۶۰	۱,۱۵۹,۰۷۰

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

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	هزینه های فروش و اداری و عمومی در سال مالی ۱۴۰۲ نسبت به مدت مشابه سال قبل حدود ۴۶ درصد افزایش داشته است. پیش بینی هزینه های فوق برای سال مالی ۱۴۰۳ حدود ۱.۱۶۷ میلیارد ریال برآورد می گردد.

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹

شرح	نوع ارز	مبلغ ارزي	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مبلغ ريالي	مبلغ ارزي	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مبلغ ريالي
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌هاي جاري از رویدادها و عملکرد مالي است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی 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	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود (زیان) ناشي از دارایي ها و بدهي هاي ارزي	۳۱۵,۲۱۷	۴۰۳,۵۹۳
فروش ضایعات	۲۴,۱۳۶	۱۴۵,۸۹۰
سایر	۱,۴۱۵	۷۰,۴۸۴
جمع	۳۴۰,۷۶۸	۶۱۹,۹۶۷

سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
هزینه هاي جذب نشده در تولید	۱,۱۰۹,۶۹۳	۱,۴۰۵,۵۷۹
جمع	۱,۱۰۹,۶۹۳	۱,۴۰۵,۵۷۹

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

مبالغ به میلیون ریال

محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزي و ریالي (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)			مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالي طي دوره	سایر توضیحات
			ریالي	ارزي					
				نوع ارز	مبلغ ارزي	معادل ریالي تسهیلات ارزي	کوتاه مدت	بلند مدت	
تسهیلات دریافتي از بانکها	۱۸	۴,۱۷۶,۶۷۷	۴,۶۰۸,۸۹۷		۰	۰	۴,۴۳۶,۰۴۸	۱۷۲,۸۴۹	۴۱۰,۲۸۸	
اوراق صکوک	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتداي سال مالي تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۴,۱۷۶,۶۷۷	۴,۶۰۸,۸۹۷			۰	۴,۴۳۶,۰۴۸	۱۷۲,۸۴۹	۴۱۰,۲۸۸	
انتقال به دارایي									۰	
هزینه مالي دوره									۴۱۰,۲۸۸	

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

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	هزینه های مالی سال ۱۴۰۳ نسبت به سال مالی قبل حدود ۱۰ درصد کاهش داشته است.
«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 اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد كه هيئت مديره شركت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذكور نيست.

تشريح برنامه های شرکت جهت تکميل طرح های توسعه

طرح هاي عمده در دست اجرا	هزينه هاي برآوردي ريالي طرح - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي ارزي طرح	نوع ارز	هزينه هاي انجام شده تا تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي تكميل طرح- ميليون ريال	درصد پيشرفت طرح در تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد پيشرفت طرح در تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پيشرفت برآوردي طرح در تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	درصد پيشرفت برآوردي طرح در تاريخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تاريخ برآوردي بهره برداري از طرح	تشريح تاثير طرح در فعاليتهاي آتي شركت	توضيحات

وضعيت شركتهای سرمايه پذير

نام شركت	سال مالي	سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			تشريح آخرين وضعيت و برنامه هاي آتي شركت در شركت سرمايه پذير
		درصد مالكيت	بهاي تمام شده	سال مالي شركت سرمايه پذير	درصد مالكيت	بهاي تمام شده	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	

سایر درآمدها و هزينه‌های غيرعملياتی - درآمد سرمايه‌گذاری‌ها

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	۰	
سود (زيان) تسعير دارايي ها و بدهي هاي ارزي غيرمرتبط	۱۳,۶۸۳	(۴۷,۴۹۵)
سود حاصل از سپرده هاي سرمايه گذاري در سهام ساير شركتها	۳۶,۰۸۲	۱,۲۰۸
	۰	
	۰	
ساير درآمدها و هزينه ها	۴,۳۹۸	۱۵,۱۹۲
جمع	۵۴,۱۶۳	(۳۱,۰۹۵)

سایر درآمدها و هزينه‌های غيرعملياتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	۰	
جمع	۰	۰

برنامه شركت در خصوص تقسيم سود

مبلغ سود انباشته پايان سال مالي گذشته	سود سهام پيشنهادي هيئت مديره در سال مالي گذشته	مبلغ سود خالص سال مالي گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالي گذشته	پيشنهاد هيئت مديره درخصوص درصد تقسيم سود سال مالي جاري
(۱۷۱,۳۱۷)	۰	(۴۲۸,۸۵۵)	۰	

ساير برنامه های با اهميت شركت

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	به پيوست در گزارش تفسيری موجود می باشد.

ساير توضيحات با اهميت

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

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

نام و نام‌خانوادگي (نماينده شخصيت حقوقي)	سمت	تاريخ عضويت در هيئت مديره	عضو غيرموظف هيات مديره	ميزان مالكيت در سهام شركت	عضويت همزمان در هيئت مديره ساير شركت‌ها	آيا جلسات هيات مديره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گرديده است؟	دفعات حضور در جلسات				جمع حقوق و مزايا و پاداش	
							هيات مديره	كميته حسابرسي	كميته انتصابات	ساير كميته ها	حقوق و مزايا	پاداش
محمدحسن نوبختي	نايب رييس هيئت مديره	۱۴۰۱/۱۲/۲۱	خير	۰	بلي	بلي	۲۶	۰	۰	۰	۰	۰
ناصر مالكي	مديرعامل	۱۴۰۲/۰۳/۲۹	خير	۱۰,۰۰۰	خير	بلي	۱۶	۰	۰	۰	۰	۰
پژمان رحيميان	عضو هيئت مديره	۱۴۰۱/۱۲/۲۱	بلي	۱,۰۰۱	بلي	بلي	۱۹	۰	۰	۰	۰	۰
علي قوام پور	عضو هيئت مديره	۱۴۰۱/۱۲/۲۱	بلي	۰	بلي	بلي	۱۹	۰	۰	۰	۰	۰
عبدالحسين فضل اللهي	رئيس هيئت مديره	۱۴۰۱/۱۲/۲۱	بلي	۱,۰۰۱	بلي	بلي	۲۲	۰	۰	۰	۰	۰
تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹،							۲۷	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	جمع حقوق و مزاياي	ميزان مالكيت در سهام شركت
محمد حسن نوبختی	سایر کمیته ها	دکترای مهندسی مکانیک	استاد دانشگاه	۰	۰
ناصر مالکی	عضو کمیته انتصابات	کارشناسی ارشد مهندسی صنایع	معاون رئیس سازمان هوا فضا	۰	۱۰,۰۰۰
علی قوام پور	عضو کمیته حسابرسی	کارشناس ارشد تکنولوژی پزشکی هسته ای	استاد دانشگاه	۰	۰
تعداد جلسات کمیته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ،				۱۹	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ،				۰	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير کميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ،				۱	جلسه مي باشد.

ميزان سهام شركت در تملک شرکت هاي فرعي

نام شركت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
شرکت مهندسی توسعه صنایع نفت و گاز آذرآب	۲۱۲,۳۲۶	۰	۰
شرکت توسعه صنعت انرژی ستاره تدبیر پارس	۴۱,۶۹۰	۰	۰

ميزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهاي فرعي

نام شركت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
شرکت ساخت و بهره برداری انرژی نوین (سبانوین)	۴,۷۵۵,۰۱۲,۰۱۹	۲۶	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
توسعه صنعت انرژي ستاره تدبير پارس	توسعه صنعت انرژي ستاره تدبير پارس	10980116830	ناصر مالكي	ناصر مالكي	0035011785	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي صنايع	
كيش اويل	كيش اويل	10980154188	علي قوام پور	علي قوام پور	2992160660	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	تكنولوژي پزشكي هسته اي	
عبدالحسين فضل اللهي	عبدالحسين فضل اللهي	2370223111				رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي برق	
پژمان رحيميان	پژمان رحيميان	1285917855				عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي پليمر	
ساخت و بهره برداري انرژي نوين سبا نوين	ساخت و بهره برداري انرژي نوين سبا نوين	10320831882	محمدحسن نوبختي	محمدحسن نوبختي	0052863239	نايب رئيس هيئت مديره	موظف	دكترا	مهندسي مكانيک	