اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: نیک رز چناران	سرمایه ثبت شده: 504,000
نماد: عالیس2	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی صاحبان سهام نیک رز چناران

بند مقدمه

1. 1)صورت¬هاي مالي مجموعه و جداگانه شركت نيک رز چناران (سهامي خاص) شامل صورت‌هاي وضعيت¬ مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه وجريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 35، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 5)مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي مجموعه و جداگانه 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 مجموعه و جداگانه، 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. 6)اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي مجموعه و جداگانه، 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 مجموعه و جداگانه 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 مجموعه 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 مباني 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 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 شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

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

• بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي 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 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 شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

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

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

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 مورد مندرج در بند 2 مباني اظهارنظر مشروط، صورت¬هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت نيک رز چناران (سهامي خاص) به تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريان¬هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه¬هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

3) حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت¬هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت¬هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت نيک رز چناران (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت¬هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 2)ماليات پرداختني به شرح يادداشت توضيحي 26، براي سال مالي 1402 مورد رسيدگي سازمان امور مالياتي قرار گرفته و از اين بابت مبلغ 844 ميليارد ريال مطالبه شده كه مورد اعتراض شركت واقع و موضوع در هيات حل اختلاف مالياتي در حال رسيدگي مي‌باشد. ضمنا ماليات عملكرد شركت براي سال جاري با فرض اعمال معافيت موضوع ماده 132 ق.م.م محاسبه گرديده كه طبق رويه مورد عمل سازمان امور مالياتي اخذ ذخيره از اين بابت ضروريست. با عنايت به مراتب فوق تعيين آثار ناشي از نحوه عمل فوق بر اقلام صورت‌هاي مالي منوط به خاتمه رسيدگي و اظهارنظر نهايي مقامات مالياتي مي‌باشد.

تاکید بر مطالب خاص

6. 4)درآمدهاي عملياتي

به شرح يادداشت توضيحي 1-5، كليه درآمدهاي عملياتي شركت محدود به فروش محصولات به شركت‌هاي توسن پخش ستاره كيش و ستاره سروش آسيا (اشخاص وابسته) كه عمليات پخش محصولات گروه را بر عهده دارند، مي‌باشد. مفاد اين بند تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. 7)موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:
7-1)مفاد ماده 4 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص درج عبارت "سهامي خاص" قبل از نام شركت يا بعد از آن، بدون فاصله با نام شركت در كليه اوراق، اطلاعيه‌ها و آگهي‌ها به طور روشن و خوانا.
7-2)مفاد مواد 124 و 128 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 44 اساسنامه در خصوص تعيين حدود اختيارات مديرعامل توسط هيات‌مديره و ارسال يک نسخه از صورت جلسه تعيين حدود اختيارات به مرجع ثبت شركت‌ها جهت ثبت و آگهي در روزنامه رسمي.
8. 7-3)مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام حداكثر ظرف مهلت مقرر و مفاد ماده 148 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص رعايت تساوي حقوق سهامداران در پرداخت سود سهام.
9. 8)معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-32، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و در تاريخ تصويب صورت‌هاي مالي توسط هيات مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي‌گيري رعايت نشده است. در اين خصوص كليه دريافت ها و پرداخت ها با اشخاص وابسته به صورت قرض الحسنه و بدون ارائه و يا اخذ تضامين صورت پذيرفته است. مضافا ساير معاملات با اشخاص وابسته و به ويژه چگونگي تسويه بهاي كالا و خدمات در چارچوب روابط خاص في مابين صورت پذيرفته است.
10. 9)گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده و با در نظر داشتن مورد مندرج در بخش مباني اظهارنظر مشروط، نظر اين موسسه به موارد بااهميت ديگري كه حاكي از مغايرت اطلاعات مالي مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نشده است.

05تیر1404

موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه وانيا نيک تدبير	[Morteza Seidabadi [Sign		1404/04/17 22:30:42
شريک موسسه وانيا نيک تدبير	Mohammadreza Talaeepoor [[Sign	942161	1404/04/17 22:38:54
مدير موسسه وانيا نيک تدبير	[Rouhollah Rajabi [Sign	811015	1404/04/17 23:04:15

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۵,۲۵۰,۷۷۴	۱۱,۰۵۶,۲۰۶	۳۸
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۹,۳۳۵,۸۴۸)	(۶,۸۹۳,۴۶۳)	(۳۵)
سود(زیان) ناخالص	۵,۹۱۴,۹۲۶	۴,۱۶۲,۷۴۳	۴۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۴۳,۵۴۴)	(۲۹۶,۲۷۵)	۵۲
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۷,۱۰۱	۱۲,۹۰۷	۳۲
سایر هزینه‌ها	۰	(۵,۵۹۴)	--
سود(زیان) عملیاتی	۵,۷۸۸,۴۸۳	۳,۸۷۳,۷۸۱	۴۹
هزینه های مالی	۰	(۲۶,۵۸۷)	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱۹,۹۶۲	۱۴۴,۳۹۴	(۱۷)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵,۹۰۸,۴۴۵	۳,۹۹۱,۵۸۸	۴۸
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۴,۹۷۷)	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵,۹۰۳,۴۶۸	۳,۹۹۱,۵۸۸	۴۸
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۵,۹۰۳,۴۶۸	۳,۹۹۱,۵۸۸	۴۸

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۱,۶۰۷,۹۱۱,۸۷۴	۱,۰۷۶,۰۵۰,۲۰۸	۴۹
غیرعملیاتي (ریال)	۳۱,۹۴۰,۲۸۸	۳۲,۷۲۴,۱۹۳	(۲)
ناشي از عملیات در حال تداوم	۱,۶۳۹,۸۵۲,۱۶۲	۱,۱۰۸,۷۷۴,۴۰۱	۴۸
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱,۶۳۹,۸۵۲,۱۶۲	۱,۱۰۸,۷۷۴,۴۰۱	۴۸
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱,۶۳۹,۸۵۲,۲۲۲	۱,۱۰۸,۷۷۴,۴۴۴	۴۸
سرمایه	۵۰۴,۰۰۰	۵۰۴,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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	۵,۹۰۳,۴۶۸	۳,۹۹۱,۵۸۸	۴۸
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:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۵,۹۰۳,۴۶۸	۳,۹۹۱,۵۸۸	۴۸
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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	۱۹۳,۲۹۱	۱۳۹,۲۴۲	۱۶۹,۱۸۱	۳۹
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۵,۶۴۰	۶,۳۰۴	۶۰۰	(۱۱)
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۹۸,۹۳۱	۱۴۵,۵۴۶	۱۶۹,۷۸۱	۳۷
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱,۲۹۱,۷۴۶	۷۶۷,۳۷۰	۲۷۵,۷۰۳	۶۸

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	
موجودي مواد و كالا	۸,۸۰۸,۳۳۳	۴,۹۱۳,۰۷۶	۳,۳۱۰,۷۲۶	۷۹
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۴,۳۹۳,۷۵۰	۴,۳۱۴,۲۷۷	۴,۴۴۶,۱۳۴	۲
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۰۸,۶۱۱	۷۸,۶۱۶	۴۹,۷۲۴	۳۸
	۱۴,۶۰۲,۴۴۰	۱۰,۰۷۳,۳۳۹	۸,۰۸۲,۲۸۷	۴۵
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۴,۶۰۲,۴۴۰	۱۰,۰۷۳,۳۳۹	۸,۰۸۲,۲۸۷	۴۵
جمع دارايي‌ها	۱۴,۸۰۱,۳۷۱	۱۰,۲۱۸,۸۸۵	۸,۲۵۲,۰۶۸	۴۵
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۵۰۴,۰۰۰	۵۰۴,۰۰۰	۵۰۴,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۲,۹۹۶,۰۰۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۵۰,۴۰۰	۵۰,۴۰۰	۵۰,۴۰۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۸,۱۹۱,۱۹۲	۵,۲۸۱,۴۱۵	۳,۳۴۸,۵۴۶	۵۵
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱۱,۷۴۱,۵۹۲	۵,۸۳۵,۸۱۵	۳,۹۰۲,۹۴۶	۱۰۱
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰

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	
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۰	۱۱,۶۳۵	۱۲,۲۴۰	--
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۰	۱۱,۶۳۵	۱۲,۲۴۰	--
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲,۸۲۱,۸۵۲	۲,۹۴۶,۰۰۳	۳,۴۷۷,۳۲۷	(۴)
ماليات پرداختني	۵,۵۹۳	۱۶,۸۴۸	۲۶,۴۴۲	(۶۷)
سود سهام پرداختني	۲۳۲,۳۳۴	۱,۴۰۸,۵۸۴	۷۴۶,۱۱۳	(۸۴)
تسهيلات مالي	۰	۰	۸۷,۰۰۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۳,۰۵۹,۷۷۹	۴,۳۷۱,۴۳۵	۴,۳۳۶,۸۸۲	(۳۰)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳,۰۵۹,۷۷۹	۴,۳۷۱,۴۳۵	۴,۳۳۶,۸۸۲	(۳۰)
جمع بدهي‌ها	۳,۰۵۹,۷۷۹	۴,۳۸۳,۰۷۰	۴,۳۴۹,۱۲۲	(۳۰)
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۴,۸۰۱,۳۷۱	۱۰,۲۱۸,۸۸۵	۸,۲۵۳,۰۶۸	۴۵

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال است

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	۵۰۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰,۴۰۰	۰	۰	۰	۳,۳۴۸,۵۴۶	۰	۳,۹۰۲,۹۴۶
اصلاح اشتباهات	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
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵۰۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰,۴۰۰	۰	۰	۰	۳,۳۴۸,۵۴۶	۰	۳,۹۰۲,۹۴۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۳,۹۹۱,۵۸۸		۳,۹۹۱,۵۸۸
اصلاح اشتباهات	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
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۹۹۱,۵۸۸	۰	۳,۹۹۱,۵۸۸
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	۳,۹۹۱,۵۸۸	۰	۳,۹۹۱,۵۸۸
سود سهام مصوب									(۲,۰۵۸,۷۱۹)		(۲,۰۵۸,۷۱۹)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵۰۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۰,۴۰۰	۰	۰	۰	۵,۲۸۱,۴۱۵	۰	۵,۸۳۵,۸۱۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۵,۹۰۳,۴۶۸		۵,۹۰۳,۴۶۸

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
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	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۹۰۳,۴۶۸	۰	۵,۹۰۳,۴۶۸
سود سهام مصوب									(۲,۹۹۳,۶۹۱)		(۲,۹۹۳,۶۹۱)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۲,۹۹۶,۰۰۰									۲,۹۹۶,۰۰۰
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	۵۰۴,۰۰۰	۲,۹۹۶,۰۰۰	۰	۰	۵۰,۴۰۰	۰	۰	۰	۸,۱۹۱,۱۹۲	۰	۱۱,۷۴۱,۵۹۲

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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	۱,۱۴۵,۹۴۳	۸۹۷,۲۱۵	۲۸
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۱۶,۲۳۳)	(۹,۵۹۳)	(۶۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۱,۱۲۹,۷۱۰	۸۸۷,۶۲۲	۲۷
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۴۸	۳۸,۷۱۶	(۱۰۰)
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۹۸,۰۴۹)	(۳,۷۵۲)	(۲,۵۱۳)
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	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۵,۷۰۴	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۵,۰۴۰)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۵,۷۰۴)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	(۹۱,۶۴۹)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۸۹۲	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۹۴,۲۱۸	۷۶,۴۵۳	۲۳
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۸۵۹	۹۴۷	(۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲,۲۶۰)	۱۵,۹۰۳	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱,۱۲۷,۴۵۰	۹۰۳,۵۲۵	۲۵
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	۷۰۱,۰۰۰	۶۴۰,۳۲۰	۹

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	(۶۲۵,۵۰۰)	(۹۲,۲۷۹)	(۵۷۸)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	(۲۶,۵۸۷)	--
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	(۱,۱۷۳,۹۴۰)	(۱,۳۹۶,۲۴۸)	۱۶
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۰۹۸,۴۴۰)	(۸۷۴,۷۹۴)	(۲۶)
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	۲۹,۰۱۰	۲۸,۷۳۱	۱
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۷۸,۶۱۶	۴۹,۷۲۳	۵۸
تاثير تغييرات نرخ ارز	۹۸۵	۱۶۲	۵۰۸
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۰۸,۶۱۱	۷۸,۶۱۶	۳۸
معاملات غيرنقدي	۲,۹۹۶,۰۰۰	۰	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

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
علي اصغر فياض	علي اصغر فياض	6449665637	فاقد نماينده	فاقد نماينده		رئيس هيئت مديره	غير موظف	ديپلم	علوم تجربي	بله
محمدرضا فياض	محمدرضا فياض	6449720867	فاقد نماينده	فاقد نماينده		نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	ديپلم	صنايع دستي	بله
محمدتقي فياض	محمدتقي فياض	6449687649	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	ديپلم	علوم اقتصادي	بله