اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: چشمه نوشان خراسان	سرمایه ثبت شده: 750,000
نماد: عالیس1	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 چشمه نوشان خراسان

بند مقدمه

1. 1)صورت¬هاي مالي مجموعه و جداگانه شركت چشمه نوشان خراسان (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 36، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 4)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. 5)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 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 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

4. به نظر اين موسسه، صورت¬هاي مالي ياد شده وضعيت مالي شركت چشمه نوشان خراسان (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.

مباني اظهارنظر

2) 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 چشمه نوشان خراسان (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، كافي و مناسب است.

تاكيد بر مطالب خاص

5. 3)درآمدهاي عملياتي

به شرح يادداشت توضيحي 1-5 عمده 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 به عهده دارند، مي‌باشد. مفاد اين بند تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. 6)موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:
6-1)مفاد ماده 40 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص درج كليه نقل و انتقالات سهام در دفتر ثبت سهام.
6-2)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.
6-3)مفاد ماده 101 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص انتخاب رئيس هيات مديره به عنوان رئيس مجمع عمومي.
6-4)مفاد ماده 128 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 37 اساسنامه در خصوص ارسال يک نسخه از صورت جلسه تعيين حدود اختيارات مدير عامل به مرجع ثبت شركت‌ها جهت ثبت و آگهي در روزنامه رسمي.
7. 7)معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 33، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و در تاريخ تهيه 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 هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي‌گيري رعايت نشده است. در اين خصوص كليه دريافت‌ها و پرداخت‌ها با اشخاص وابسته به صورت قرض الحسنه و بدون انعقاد قرارداد و تبادل تضامين صورت پذيرفته است. همچنين خريد و فروش كالا، چگونگي تسويه بهاي آن و انجام هزينه‌ها توسط اشخاص وابسته در چارچوب روابط في مابين اشخاص وابسته صورت پذيرفته است.
8. 8)گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 41 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، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مالي مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نشده است.

05تير1404

موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه وانيا نيک تدبير	[Morteza Seidabadi [Sign		1404/04/17 22:10:03
شريک موسسه وانيا نيک تدبير	Mohammadreza Talaeepoor [[Sign	942161	1404/04/17 22:37:19
مدير موسسه وانيا نيک تدبير	[Rouhollah Rajabi [Sign	811015	1404/04/17 23:01:53

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	۲۴,۱۸۳,۹۷۰	۱۶,۹۸۱,۴۲۰	۴۲
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۹,۲۳۷,۱۵۶)	(۱۳,۷۳۵,۵۷۲)	(۴۰)
سود(زیان) ناخالص	۴,۹۴۶,۸۱۴	۳,۲۴۵,۸۴۸	۵۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۳۳,۰۱۲)	(۵۸۸,۸۱۲)	۲۶
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲۲۳,۷۷۸	۵۰,۹۴۴	۳۳۹
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۴,۷۳۷,۵۸۰	۲,۷۰۷,۹۸۰	۷۵
هزینه های مالی	(۱۶,۴۳۲)	(۱۳,۰۶۱)	(۲۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۸۲,۶۶۱	۱۴۸,۵۶۹	۲۳
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴,۹۰۳,۸۰۹	۲,۸۴۳,۴۸۸	۷۲
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۷۷۸,۳۵۵)	(۵۵۲,۹۶۵)	(۴۱)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴,۱۲۵,۴۵۴	۲,۲۹۰,۵۲۳	۸۰
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۴,۱۲۵,۴۵۴	۲,۲۹۰,۵۲۳	۸۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) پايه هر سهم:			
عملياتي (ريال)	۱۳,۱۰۷,۳۰۳	۷,۲۲۱,۲۸۰	۸۳
غيرعملياتي (ريال)	۶۴۴,۲۰۹	۴۱۳,۷۹۵	۵۶
ناشي از عمليات در حال تداوم	۱۳,۷۵۱,۵۱۲	۷,۶۳۵,۰۷۵	۸۰
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) پايه هر سهم	۱۳,۷۵۱,۵۱۲	۷,۶۳۵,۰۷۵	۸۰
سود (زيان) خالص هر سهم – ريال	۱۳,۷۵۱,۵۱۳	۷,۶۳۵,۰۷۷	۸۰
سرمايه	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زيان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۴,۱۲۵,۴۵۴	۲,۲۹۰,۵۲۳	۸۰
ساير اقلام سود و زيان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	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:			

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	۴,۱۲۵,۴۵۴	۲,۲۹۰,۵۲۳	۸۰
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	۷۴۵,۸۱۹	۳۹۷,۰۴۳	۳۲۲,۳۱۱	۸۸
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۲۹,۰۱۹	۲۹,۶۵۹	۲۷,۹۱۶	(۲)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۶,۲۷۰	۱,۰۲۰	۱,۰۲۰	۵۱۵
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۱,۰۶۴	۱,۰۶۴	۶۶۴	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۷۸۲,۱۷۲	۴۲۸,۷۸۶	۳۵۱,۹۱۱	۸۲
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۵۰۷,۷۶۳	۳۴۶,۱۹۱	۸۸,۱۲۲	۴۷

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	۶,۹۳۵,۵۵۷	۴,۴۸۳,۴۵۳	۳,۴۳۱,۴۵۷	۵۵
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۶,۰۴۲,۹۵۰	۲,۲۹۵,۶۵۱	۱,۳۰۵,۶۹۵	۱۶۳
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۲۲۳,۷۲۷	۱۴۸,۳۹۲	۲۹,۸۷۷	۵۱
	۱۳,۷۰۹,۹۹۷	۷,۲۷۳,۶۸۷	۴,۸۵۵,۱۵۱	۸۸
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۳,۷۰۹,۹۹۷	۷,۲۷۳,۶۸۷	۴,۸۵۵,۱۵۱	۸۸
جمع دارايي‌ها	۱۴,۴۹۲,۱۶۹	۷,۷۰۲,۴۷۳	۵,۲۰۷,۰۶۲	۸۸
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۲,۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	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	۵,۱۰۱,۴۴۲	۲,۶۹۳,۸۸۰	۱,۵۰۹,۷۲۲	۸۹
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۸,۱۷۶,۴۴۲	۳,۵۱۸,۸۸۰	۲,۳۳۴,۷۲۲	۱۳۲
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	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	
تسهیلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایاي پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۳۲,۴۰۶	۰
جمع بدهي‌هاي غیرجاري	۰	۰	۳۲,۴۰۶	۰
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و سایر پرداختني‌ها	۴,۸۰۷,۶۱۰	۳,۵۷۵,۲۰۵	۲,۵۶۵,۱۷۳	۳۴
مالیات پرداختني	۱,۱۳۶,۹۰۸	۵۶۵,۹۵۱	۲۴۹,۷۶۱	۱۰۱
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالي	۱۸,۲۱۶	۴۲,۴۳۷	۲۵,۰۰۰	(۵۷)
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۳۵۲,۹۹۳	۰	۰	
	۶,۳۱۵,۷۲۷	۴,۱۸۳,۵۹۳	۲,۸۳۹,۹۳۴	۵۱
بدهي‌هاي مرتبط با دارایي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۶,۳۱۵,۷۲۷	۴,۱۸۳,۵۹۳	۲,۸۳۹,۹۳۴	۵۱
جمع بدهي‌ها	۶,۳۱۵,۷۲۷	۴,۱۸۳,۵۹۳	۲,۸۷۲,۳۴۰	۵۱
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱۴,۴۹۲,۱۶۹	۷,۷۰۲,۴۷۳	۵,۲۰۷,۰۶۲	۸۸

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۵۰۹,۷۲۲	۰	۲,۳۳۴,۷۲۲
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	۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۵۰۹,۷۲۲	۰	۲,۳۳۴,۷۲۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۲,۲۹۰,۵۲۲		۲,۲۹۰,۵۲۲
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	۲,۲۹۰,۵۲۲	۰	۲,۲۹۰,۵۲۲
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	۲,۲۹۰,۵۲۲	۰	۲,۲۹۰,۵۲۲
سود سهام مصوب									(۱,۱۰۶,۳۶۴)		(۱,۱۰۶,۳۶۴)
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	۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۶۹۳,۸۸۰	۰	۳,۵۱۸,۸۸۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۴,۱۲۵,۴۵۴		۴,۱۲۵,۴۵۴

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	۴,۱۲۵,۴۵۴	۰	۴,۱۲۵,۴۵۴
سود سهام مصوب									(۱,۷۱۷,۸۹۲)		(۱,۷۱۷,۸۹۲)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۲,۲۵۰,۰۰۰									۲,۲۵۰,۰۰۰
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	۷۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۷۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۱۰۱,۴۴۲	۰	۸,۱۷۶,۴۴۲

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	۲,۳۲۱,۵۶۱	۱,۵۰۴,۱۳۰	۵۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۲۰۷,۳۹۹)	(۲۹۰,۰۸۳)	۲۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۲,۱۱۴,۱۶۲	۱,۲۱۴,۰۴۷	۷۴
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	۷۰,۷۰۶	۲۵,۵۴۴	۱۷۷
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۴۲۰,۴۳۷)	(۱۸۴,۹۸۳)	(۱۲۷)
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	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۵,۲۵۰)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۳۹,۳۷۳	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۹۶,۵۳۰	۷۸,۵۹۴	۲۳
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۴۱۴	۶۸	۵۰۹
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲۵۸,۰۳۷)	(۴۱,۴۰۴)	(۵۲۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱,۸۵۶,۱۲۵	۱,۱۷۳,۶۴۳	۵۸
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	۷۱۷,۰۰۰	۹۷,۸۶۰	۶۳۳

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۷۶۳,۴۶۶)	(۳۲,۵۶۳)	(۲,۲۴۵)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۱۶,۴۳۲)	(۱۳,۰۶۱)	(۲۶)
دریافت‌هاي 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
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۱,۷۱۷,۸۹۲)	(۱,۱۰۶,۳۶۴)	(۵۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۱,۷۸۰,۷۹۰)	(۱,۰۵۴,۱۲۸)	(۶۹)
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۷۵,۳۳۵	۱۱۸,۵۱۵	(۳۶)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۴۸,۳۹۲	۲۹,۸۷۷	۳۹۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۲۲۳,۷۲۷	۱۴۸,۳۹۲	۵۱
معاملات غیرنقدي	۲,۲۵۰,۰۰۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات 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		مدير عامل	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		رئيس هيئت مديره	غير موظف	ديپلم	علوم اقتصادي	بله
دانيال دارابيان	دانيال دارابيان	1064010067	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي برق	بله
سيدمهدي زارع موسوي	سيدمهدي زارع موسوي	0451222776	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت مديره	موظف	دكترا	مديريت كسب و كار	بله