اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: توسن پخش ستاره کیش	سرمایه ثبت شده: 3,000
نماد: عالیس3	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	توسن پخش ستاره کیش

بند مقدمه

1. 1)صورت¬هاي مالي شركت توسن پخش ستاره كيش (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت¬ مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت¬هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 30، توسط اين موسسه حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 5)مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي 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، 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، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي با اهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني با اهميت تلقي مي‌شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي 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 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، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، 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 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند 3 مباني اظهارنظر مشروط، صورت¬هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت توسن پخش ستاره كيش (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.

1) 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 توسن پخش ستاره كيش (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)به شرح مندرجات يادداشت‌هاي توضيحي 22 و 2-28 ، عمليات شركت از بابت ماليات و عوارض بر ارزش افزوده سال‌هاي 1398 الي1400 ، ماليات حقوق سال 1400 و تكاليف پيش‌بيني شده در ماده 169 قانون ماليات‌هاي مستقيم سال‌هاي 1398 و 1399 همچنين چگونگي رعايت موارد يادشده و ماليات عملكرد از ابتداي سال جاري تا تاريخ صورت وضعيت مالي مورد رسيدگي سازمان امور مالياتي قرار نگرفته است. مضافا اگرچه عمليات شركت به لحاظ چگونگي رعايت قانون بيمه تامين اجتماعي در سال 1401 مورد رسيدگي قرار گرفته ليكن تا تاريخ تنظيم اين گزارش نتيجه آن به شركت ابلاغ نگرديده است. همچنين عمليات شركت از بابت سال 1402 مورد رسيدگي سازمان تامين اجتماعي قرار گرفته و مبلغ 306 ميليارد ريال مازاد بر مبالغ پرداختي مطالبه شده است. با عنايت به مراتب فوق، هرچند احتساب ذخيره اضافي جهت پوشش پرداخت‌هاي آتي مرتبط با موارد فوق در رعايت استانداردهاي حسابداري ضروريست، ليكن تعيين مبلغ دقيق آن منوط به انجام رسيدگي و ابلاغ مبالغ قطعي بدهي توسط سازمان‌هاي ذي‌ربط مي‌باشد.

6. 3)دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها به شرح يادداشت توضيحي 16 شامل مطالبات شعب از خريداران نهايي و نمايندگان صادراتي بوده كه جدول تجزيه سني مطالبات و همچنين تضامين دريافتي از خريداران جهت انجام رسيدگي‌هاي تكميلي در اختيار اين موسسه قرار نگرفته است. به دليل عدم دسترسي به مدارک و مستندات ياد شده تعيين تعديلات احتمالي كه بر اقلام صورت‌هاي مالي ضرورت مي‌يافت براي اين موسسه امكان پذير نمي باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. 7)مفاد مواد 124 و 128 اصلاحیه قانون تجارت و 44 اساسنامه در خصوص لزوم تعیین حدود اختیارات مدیرعامل توسط هیات‌مدیره و ارسال یک نسخه از صورت جلسه هیات مدیره مرتبط با تعیین حدود اختیارات به مرجع ثبت شرکت ها جهت ثبت و آگهي در روزنامه رسمي رعايت نشده است.

8. 8)معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 27، 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 هيئت‌مديره 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 پرداخت‌ها به اشخاص وابسته به صورت قرض‌الحسنه و بدون انعقاد قرارداد و تبادل تضامين، نرخ خريد كالا و اجاره وسايل نقليه بدون رعايت تشريفات و چگونگي تسويه حساب‌هاي في مابين در چارچوب روابط خاص في مابين صورت پذيرفته است.

9. 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 رسيدگي هاي انجام شده و با در نظر داشتن مطالب 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.

29خرداد1404

موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه وانيا نيک تدبير	[Morteza Seidabadi [Sign		1404/04/17 23:10:34
شريک موسسه وانيا نيک تدبير	Mohammadreza Talaeepoor [[Sign	942161	1404/04/17 23:11:32
مدير موسسه وانيا نيک تدبير	[Rouhollah Rajabi [Sign	811015	1404/04/17 23:12:12

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	۴۸,۴۱۳,۳۲۰	۵۴,۳۰۱,۲۰۶	(۱۱)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳۷,۳۳۲,۴۸۶)	(۴۵,۶۸۵,۴۶۸)	۱۸
سود(زیان) ناخالص	۱۱,۰۸۰,۸۳۴	۸,۶۱۵,۷۳۸	۲۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۰,۱۶۹,۲۰۷)	(۷,۸۶۵,۴۴۸)	(۲۹)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۳۶۶,۸۰۷	۰	
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۱,۲۷۸,۴۳۴	۷۵۰,۲۹۰	۷۰
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۵,۵۱۴	۳۹,۴۵۶	(۶۱)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۲۹۳,۹۴۸	۷۸۹,۷۴۶	۶۴
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۲۱۴,۳۰۵)	(۱۶۱,۶۲۸)	(۳۳)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۰۷۹,۶۴۳	۶۲۸,۱۱۸	۷۲
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۰۷۹,۶۴۳	۶۲۸,۱۱۸	۷۲
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ريال)	۳,۵۶۰,۰۲۰,۶۳۳	۱,۹۹۵,۰۸۵,۷۰۶	۷۸
غيرعملياتي (ريال)	۳۸,۷۸۵,۴۰۰	۹۸,۶۴۱,۳۵۱	(۶۱)
ناشي از عمليات در حال تداوم	۳,۵۹۸,۸۰۶,۰۳۳	۲,۰۹۳,۷۲۷,۰۵۷	۷۲

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۳,۵۹۸,۸۰۶,۰۳۳	۲,۰۹۳,۷۲۷,۰۵۷	۷۲
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۳,۵۹۸,۸۱۰,۰۰۰	۲,۰۹۳,۷۲۶,۶۶۷	۷۲
سرمایه	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	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	۱,۰۷۹,۶۴۳	۶۲۸,۱۱۸	۷۲
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) جامع سال	۱,۰۷۹,۶۴۳	۶۲۸,۱۱۸	۷۲
توضيحات			

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	۵۳۱,۸۰۱	۴۵۰,۱۸۱	۴۳۳,۲۵۲	۱۸
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۶,۲۱۵	۹,۳۶۴	۱۳,۴۶۰	(۳۴)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۵۰,۵۱۴	۶۲,۱۳۷	۳۴,۰۳۴	(۱۹)
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۵۹۶,۵۳۰	۵۲۹,۶۸۲	۴۸۸,۷۴۶	۱۳
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۲۴۵,۴۲۵	۲,۵۲۴,۳۰۸	۱,۳۹۸,۶۲۵	(۹۰)
موجودي مواد و کالا	۱,۲۳۹,۲۵۲	۱,۴۴۴,۶۶۹	۷۴۲,۸۰۰	(۱۴)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۹,۲۸۶,۰۲۳	۷,۷۲۶,۲۲۱	۶,۳۸۲,۸۰۵	۲۰
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۹۰۱,۹۴۳	۵۸۸,۴۷۷	۴۳۰,۴۰۶	۵۳

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	
	۱۱,۶۷۲,۶۴۳	۱۲,۲۸۳,۶۷۵	۸,۹۵۴,۶۳۶	(۵)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۱,۶۷۲,۶۴۳	۱۲,۲۸۳,۶۷۵	۸,۹۵۴,۶۳۶	(۵)
جمع دارايي‌ها	۱۲,۲۶۹,۱۷۳	۱۲,۸۱۳,۳۵۷	۹,۴۴۳,۳۸۲	(۴)
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۳,۵۷۲	۲۳,۵۷۲	۲۳,۵۷۲	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	۱,۵۷۸,۲۵۹	۹۶۹,۷۰۶	۷۲۳,۸۵۱	۶۳
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱,۶۰۴,۸۳۱	۹۹۶,۲۷۸	۷۵۰,۴۲۳	۶۱
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۶۹,۶۶۲	۰	۱۱۸,۷۲۲	
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۶۹,۶۶۲	۰	۱۱۸,۷۲۲	

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	
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۰,۲۹۲,۷۵۳	۱۱,۵۱۴,۵۲۹	۸,۲۳۷,۳۸۴	(۱۱)
ماليات پرداختني	۳۰۱,۹۲۷	۳۰۰,۵۰۰	۲۶۳,۷۵۴	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۲,۰۵۰	۲,۰۵۰	--
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۷۱,۰۴۹	۰
	۱۰,۵۹۴,۶۸۰	۱۱,۸۱۷,۰۷۹	۸,۵۷۴,۲۳۷	(۱۰)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۰,۵۹۴,۶۸۰	۱۱,۸۱۷,۰۷۹	۸,۵۷۴,۲۳۷	(۱۰)
جمع بدهي‌ها	۱۰,۶۶۴,۳۴۲	۱۱,۸۱۷,۰۷۹	۸,۶۹۲,۹۵۹	(۱۰)
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۲,۲۶۹,۱۷۳	۱۲,۸۱۳,۳۵۷	۹,۴۴۳,۳۸۲	(۴)

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	۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۳,۵۷۲	۰	۰	۰	۷۲۳,۸۵۱	۰	۷۵۰,۴۲۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۳,۵۷۲	۰	۰	۰	۷۲۳,۸۵۱	۰	۷۵۰,۴۲۳
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۶۲۸,۱۱۸		۶۲۸,۱۱۸

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
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	۶۲۸,۱۱۸	۰	۶۲۸,۱۱۸
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	۶۲۸,۱۱۸	۰	۶۲۸,۱۱۸
سود سهام مصوب									(۳۸۲,۲۶۳)		(۳۸۲,۲۶۳)
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۳,۵۷۲	۰	۰	۰	۹۶۹,۷۰۶	۰	۹۹۶,۲۷۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۱,۰۷۹,۶۴۲		۱,۰۷۹,۶۴۲
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	۱,۰۷۹,۶۴۲		۱,۰۷۹,۶۴۲
سود سهام مصوب									(۴۷۱,۰۸۹)		(۴۷۱,۰۸۹)

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۳,۵۷۲	۰	۰	۰	۱,۵۷۸,۲۵۹	۰	۱,۶۰۴,۸۳۱

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۳۱۶,۳۵۲)	۸۸۹,۴۲۶	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۲۱۲,۸۷۷)	(۱۲۴,۸۸۳)	(۷۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۵۲۹,۲۲۹)	۷۶۴,۵۴۳	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۸۱,۴۰۳)	(۹۸,۴۲۴)	(۸۴)
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	(۳۸۶)	(۲۰)	(۱,۸۳۰)

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 سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۲۸,۱۰۲)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	(۹۲,۰۷۵)	(۸۸۹,۰۷۳)	۹۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۱,۷۴۸,۵۲۲	۷۷۱,۶۲۱	۱۲۷
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	۱۲۰	۱۹۲	(۳۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۱,۴۷۴,۷۷۸	(۲۴۳,۸۰۶)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۹۴۵,۵۴۹	۵۲۰,۷۳۷	۸۲
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	۱۵۵,۳۳۸	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۶۰,۹۹۴)	(۱۳۵,۷۴۰)	(۱۹)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	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	(۴۷۱,۰۸۹)	(۳۸۲,۲۶۴)	(۲۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۶۳۲,۰۸۳)	(۳۶۲,۶۶۶)	(۷۴)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۳۱۳,۴۶۶	۱۵۸,۰۷۱	۹۸
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۵۸۸,۴۷۷	۴۳۰,۴۰۶	۳۷
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۹۰۱,۹۴۳	۵۸۸,۴۷۷	۵۳
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

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

چشمه نوشان خراسان	چشمه نوشان خراسان	10380339104	محمدرضا فياض	محمدرضا فياض	6449720867	عضو هيئت مديره	غير موظف	ديپلم	صنايع دستي	بله
نيک رز چناران	نيک رز چناران	10380528247	محمدتقي فياض	محمدتقي فياض	6449687649	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	ديپلم	علوم اقتصادي	بله
بهار رز عاليس چناران	بهار رز عاليس چناران	10380529987	علي اصغر فياض	علي اصغر فياض	6449665637	رئيس هيئت مديره	موظف	ديپلم	علوم تجربي	بله
جلال عباسي	جلال عباسي	0945791781	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	کارشناسي	حسابداري مالي	خير