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 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
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 29 اسفند 1402 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 33، توسط اين موسسه حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 6) 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 هيات مديره است.

در تهيه صورت‌هاي مالي، هيات 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. 7) 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 مورد مندرج در بند 3 مباني اظهارنظر مشروط، صورت¬هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت توسن پخش ستاره كيش (سهامي خاص) به تاريخ 29 اسفند 1402 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 مشروط

4) 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 مباني اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 2) به شرح مندرجات يادداشت‌هاي توضيحي 22 و 2-31، عمليات شركت از بابت ماليات و عوارض بر ارزش افزوده سال‌هاي 1398 الي 1400، ماليات حقوق سال‌هاي 1399 و1400 و تكاليف پيش‌بيني شده در مواد 169 و 169 مكرر قانون ماليات‌هاي مستقيم سال‌هاي 1398 و 1399 و همچنين ماليات عملكرد، حقوق و ارزش افزوده سال جاري مورد رسيدگي سازمان امور مالياتي قرار نگرفته است. ضمن اينكه اگرچه عمليات شركت به لحاظ چگونگي رعايت قانون بيمه تامين اجتماعي سال 1401 مورد رسيدگي قرار گرفته ليكن تا تاريخ تنظيم اين گزارش نتيجه آن به شركت ابلاغ نگرديده و عمليات شركت از اين بابت براي سال 1402 نيز رسيدگي نشده است. با عنايت به مراتب فوق، هرچند با توجه به رويه مورد عمل توسط سازمان هاي ذيربط 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 مي‌باشد.

6. 3) تا تاريخ تنظيم اين گزارش، پاسخ تاييديه‌هاي درخواستي و يا صورت تطبيق حساب في مابين در خصوص 7 فقره از دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها جمعا به مبلغ 692 ميليارد ريال واصل نگرديده و اين موسسه نيز نتوانسته است مانده حساب‌هاي مذكور را از طريق اجراي ساير روش‌هاي حسابرسي اثبات نمايد. تعيين آثار تعديلات احتمالي كه در صورت دريافت پاسخ تاييديه‌ها و مدارک مذكور بر صورت‌هاي مالي پيوست ضرورت مي‌يافت، در حال حاضر براي اين موسسه، ميسر نشده است.

تاکید بر مطالب خاص

7. 5) پوشش بيمه اي موجودي كالا

به شرح يادداشت توضيحي 1-15 صورت‌هاي مالي، موجودي كالاي شركت به بهاي دفتري 1,445 ميليارد ريال صرفا تا سقف 665 ميليارد ريال در مقابل خطرات ناشي از آتش سوزي، سيل، زلزله و... از پوشش بيمه‌اي برخوردار مي‌باشد. مفاد اين بند تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

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

8-1) مفاد مواد 124 و 128 اصلاحيه قانون تجارت و 44 اساسنامه در خصوص لزوم تعيين حدود اختيارات مديرعامل توسط هيات‌مديره و ارسال يک نسخه از صورت جلسه هيات مديره مرتبط با تعيين حدود اختيارات به مرجع ثبت شركت ها جهت ثبت و آگهي در روزنامه رسمي.

8-2) مفاد ماده 132 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص ممنوعيت دريافت وام و اعتبار توسط اعضا هيات مديره و مديرعامل.

9. 9) معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 31، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات‌مديره شركت در تاريخ تهيه صورت‌هاي مالي، 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 دريافت‌ها و پرداخت‌ها با اشخاص وابسته به صورت قرض‌الحسنه و بدون ارايه و اخذ تضامين صورت پذيرفته است. مضافا ساير معاملات با اشخاص وابسته در چارچوب روابط خاص في مابين صورت پذيرفته است.

10. 10) 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.

11. 11) 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 چک ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

	15تير1403

موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير	

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
مدير فني موسسه وانيا نيک تدبير	[Morteza Seyedabadi [Sign		1403/04/20 20:16:32
شريک موسسه وانيا نيک تدبير	Mohammadreza Talaeepoor [[Sign	942161	1403/04/20 20:20:47
مدير موسسه وانيا نيک تدبير	[Rouhollah Rajabi [Sign	811015	1403/04/20 20:23:44

صورت سود و زيان

کليه مبالغ به ميليون ريال است

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	۵۴,۳۰۱,۲۰۶	۳۷,۰۲۸,۱۳۵	۴۷
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۴۵,۶۸۵,۴۶۸)	(۳۱,۷۱۲,۰۱۰)	(۴۴)
سود(زيان) ناخالص	۸,۶۱۵,۷۳۸	۵,۳۱۶,۱۲۵	۶۲
هزينه های فروش، اداری و عمومی	(۷,۸۶۵,۴۴۸)	(۴,۷۵۸,۳۳۲)	(۶۵)
هزينه کاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۰	۰	۰
ساير هزينه‌ها	۰	۰	۰
سود(زيان) عملياتی	۷۵۰,۲۹۰	۵۵۷,۷۹۳	۳۵
هزينه های مالی	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	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۹,۴۵۶	۳,۸۵۵	۹۲۴
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷۸۹,۷۴۶	۵۶۱,۶۴۸	۴۱
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۶۱,۶۲۸)	(۱۳۶,۹۱۱)	(۱۸)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶۲۸,۱۱۸	۴۲۴,۷۳۷	۴۸
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۶۲۸,۱۱۸	۴۲۴,۷۳۷	۴۸
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۱,۹۹۴,۹۲۵,۲۵۶	۱,۴۰۲,۹۳۹,۹۹۳	۴۲
غیرعملیاتي (ریال)	۹۸,۸۰۱,۸۰۱	۱۲,۸۵۰,۳۹۵	۶۶۹
ناشي از عملیات در حال تداوم	۲,۰۹۳,۷۲۷,۰۵۷	۱,۴۱۵,۷۹۰,۳۸۸	۴۸
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۲,۰۹۳,۷۲۷,۰۵۷	۱,۴۱۵,۷۹۰,۳۸۸	۴۸
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۲,۰۹۳,۷۲۶,۶۶۷	۱,۴۱۵,۷۹۰,۰۰۰	۴۸
سرمایه	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	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

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر

شرح	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۶۲۸,۱۱۸	۴۲۴,۷۳۷	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:			
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(زيان) جامع سال	۶۲۸,۱۱۸	۴۲۴,۷۳۷	۴۸
توضیحات			

صورت وضعيت 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
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

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	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۴۵۰,۱۸۱	۴۳۳,۲۵۲	۱۹۰,۴۶۷	۴
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۹,۳۶۴	۱۳,۴۶۰	۱۷,۶۸۳	(۳۰)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۶۲,۱۳۷	۳۴,۰۳۴	۳۲,۷۶۱	۸۳
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۵۲۹,۶۸۲	۴۸۸,۷۴۶	۲۴۸,۹۱۱	۸
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۲,۵۲۴,۳۰۸	۱,۳۹۸,۶۲۵	۸۱۱,۵۲۰	۸۰
موجودي مواد و کالا	۱,۴۴۴,۶۶۹	۷۴۲,۸۰۰	۱۰۹,۸۱۵	۹۴
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۷,۷۲۶,۲۲۱	۶,۳۸۲,۸۰۵	۴,۲۹۷,۱۷۶	۲۱
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۵۸۸,۴۷۷	۴۳۰,۴۰۶	۲۹۹,۱۰۲	۳۷
	۱۲,۲۸۳,۶۷۵	۸,۹۵۴,۶۳۶	۵,۵۱۷,۶۱۳	۳۷
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۲,۲۸۳,۶۷۵	۸,۹۵۴,۶۳۶	۵,۵۱۷,۶۱۳	۳۷
جمع دارايي‌ها	۱۲,۸۱۳,۳۵۷	۹,۴۴۳,۳۸۲	۵,۷۶۶,۵۲۴	۳۶
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
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

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	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۹۶۹,۷۰۵	۷۲۳,۸۵۱	۴۴۰,۵۱۰	۳۴
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۹۹۶,۲۷۷	۷۵۰,۴۲۳	۴۶۷,۰۸۲	۳۳
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۱۱۸,۷۲۲	۱۰۸,۶۶۰	--
جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۱۱۸,۷۲۲	۱۰۸,۶۶۰	--
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۱,۵۱۴,۵۳۰	۸,۲۳۷,۳۸۴	۴,۹۳۱,۳۰۶	۴۰
مالیات پرداختنی	۳۰۰,۵۰۰	۲۶۳,۷۵۴	۱۴۵,۷۴۶	۱۴
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۲,۰۵۰	۲,۰۵۰	۲,۰۵۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۷۱,۰۴۹	۱۱۱,۶۸۰	--
	۱۱,۸۱۷,۰۸۰	۸,۵۷۴,۲۳۷	۵,۱۹۰,۷۸۲	۳۸
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۱,۸۱۷,۰۸۰	۸,۵۷۴,۲۳۷	۵,۱۹۰,۷۸۲	۳۸
جمع بدهی‌ها	۱۱,۸۱۷,۰۸۰	۸,۶۹۲,۹۵۹	۵,۲۹۹,۴۴۲	۳۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۲,۸۱۳,۳۵۷	۹,۴۴۳,۳۸۲	۵,۷۶۶,۵۲۴	۳۶

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۳,۵۷۲	۰	۰	۰	۴۴۰,۵۱۰	۰	۴۶۷,۰۸۲
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
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۳,۵۷۲	۰	۰	۰	۴۴۰,۵۱۰	۰	۴۶۷,۰۸۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۴۲۴,۷۳۷		۴۲۴,۷۳۷
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۲۴,۷۳۷	۰	۴۲۴,۷۳۷
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	۴۲۴,۷۳۷	۰	۴۲۴,۷۳۷
سود سهام مصوب									(۱۴۱,۳۹۶)		(۱۴۱,۳۹۶)
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

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
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۳,۵۷۲	۰	۰	۰	۷۲۳,۸۵۱	۰	۷۵۰,۴۲۳
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۶۲۸,۱۱۸		۶۲۸,۱۱۸
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹							۰	۰	۶۲۸,۱۱۸		۶۲۸,۱۱۸
سود سهام مصوب									(۳۸۲,۲۶۴)		(۳۸۲,۲۶۴)
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۳,۵۷۲	۰	۰	۰	۹۶۹,۷۰۵	۰	۹۹۶,۲۷۷

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

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:			

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	۸۸۹,۴۲۶	۱,۴۸۷,۷۳۹	(۴۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۲۴,۸۸۳)	(۱۸,۹۰۳)	(۵۶۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۷۶۴,۵۴۳	۱,۴۶۸,۸۳۶	(۴۸)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۹۸,۴۲۴)	(۲۹۹,۲۳۸)	۶۷
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	(۲۰)	(۶۶)	۷۰
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	(۲۸,۱۰۲)	(۱,۲۷۳)	(۲,۱۰۸)
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	(۸۸۹,۰۷۳)	(۲,۱۵۰,۸۷۳)	۵۹
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۷۷۱,۶۲۱	۱,۱۱۳,۷۰۸	(۳۱)
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	۱۹۲	۲۰۹	(۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲۴۳,۸۰۶)	(۱,۳۳۷,۵۳۳)	۸۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۵۲۰,۷۳۷	۱۳۱,۳۰۳	۲۹۷
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۱۵۵,۳۳۸	۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۱۳۵,۷۴۰)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
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	(۳۸۲,۲۶۴)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۳۶۲,۶۶۶)	۰	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۱۵۸,۰۷۱	۱۳۱,۳۰۳	۲۰
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴۳۰,۴۰۶	۲۹۹,۱۰۳	۴۴
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۵۸۸,۴۷۷	۴۳۰,۴۰۶	۳۷
معاملات غیرنقدي	۰	۲,۵۸۸,۹۰۷	--
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

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 هیئت مدیره	غیر موظف	دیپلم	صنايع دستي	بله
نیک رز چناران	نیک رز چناران	10380528247	محمدتقي فياض	محمدتقي فياض	6449687649	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دیپلم	علوم اقتصادي	بله
بهار رز عالیس چناران	بهار رز عالیس چناران	10380529987	علي اصغر فياض	علي اصغر فياض	6449665637	رئیس هیئت مدیره	موظف	دیپلم	علوم تجربي	بله
محمدامين خيري	محمدامين خيري	0941329046	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدیر عامل	موظف	کارشناسي	مهندسي عمران	بله