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 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 چشمه نوشان خراسان

بند مقدمه

1. 1) صورت هاي مالي شركت چشمه نوشان خراسان (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه وجريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 32، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. 4) 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، 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. 5) 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

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

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 كليه درآمدهاي عملياتي شركت محدود به فروش محصولات به شركت توسن پخش ستاره كيش (اشخاص وابسته) كه عمليات پخش محصولات گروه را به عهده دارد، مي‌باشد. مفاد اين بند تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. 6) مفاد مواد 124 و 128 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 37 اساسنامه در خصوص تعیین حدود اختیارات مدیرعامل توسط هیات‌مدیره و ارسال یک نسخه از صورت جلسه تعیین حدود اختیارات به مرجع ثبت شرکت ها جهت ثبت و آگهي در روزنامه رسمي.

7. 7) معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 29، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و 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 در چارچوب روابط في مابين 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.

9. 9) 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.

16تیر1403

موسسه حسابرسي وانيا نيک تدبير

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه وانيا نيک تدبير	[Morteza Seyedabadi [Sign		1403/04/20 13:50:45
شريک موسسه وانيا نيک تدبير	Mohammadreza Talaeepoor [[Sign	942161	1403/04/20 14:45:48
مدير موسسه وانيا نيک تدبير	[Rouhollah Rajabi [Sign	811015	1403/04/20 14:56:56

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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 عملياتي	۱۶,۹۸۱,۴۲۰	۹,۸۵۹,۷۵۲	۷۲
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۳,۷۳۵,۵۷۲)	(۷,۷۹۴,۹۹۴)	(۷۶)
سود(زیان) ناخالص	۳,۲۴۵,۸۴۸	۲,۰۶۴,۷۵۸	۵۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۸۸,۸۱۲)	(۷۱۰,۱۱۰)	۱۷
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۵۰,۹۴۴	۲۲,۹۵۹	۱۲۲
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۲,۷۰۷,۹۸۰	۱,۳۷۷,۶۰۷	۹۷
هزینه های مالی	(۱۳,۰۶۱)	(۶,۱۶۲)	(۱۱۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۴۸,۵۶۹	۱۲۲,۴۷۲	۲۱
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۸۴۳,۴۸۸	۱,۴۹۳,۹۱۷	۹۰
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۵۵۲,۹۶۵)	(۲۱۳,۸۰۴)	(۱۵۹)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۲۹۰,۵۲۳	۱,۲۸۰,۱۱۳	۷۹
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲,۲۹۰,۵۲۳	۱,۲۸۰,۱۱۳	۷۹
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۷,۲۲۱,۲۸۰	۳,۹۵۲,۵۹۵	۸۳
غيرعملياتي (ریال)	۴۱۳,۷۹۵	۳۱۴,۴۴۹	۳۲

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ناشي از عمليات در حال تداوم	۷,۶۳۵,۰۷۵	۴,۲۶۷,۰۴۴	۷۹
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۷,۶۳۵,۰۷۵	۴,۲۶۷,۰۴۴	۷۹
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۷,۶۳۵,۰۷۷	۴,۲۶۷,۰۴۳	۷۹
سرمایه	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	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
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۲,۲۹۰,۵۲۳	۱,۲۸۰,۱۱۳	۷۹
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 عمليات 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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۲,۲۹۰,۵۲۳	۱,۲۸۰,۱۱۳	۷۹
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
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۳۹۷,۰۴۳	۳۲۲,۳۱۱	۳۴۹,۱۳۳	۲۳
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۲۹,۶۵۹	۲۷,۹۱۶	۲۷,۹۱۶	۶
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱,۰۲۰	۱,۰۲۰	۱,۰۲۰	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۱,۰۶۴	۶۶۴	۶۶۴	۶۰
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۴۲۸,۷۸۶	۳۵۱,۹۱۱	۳۷۸,۷۳۳	۲۲
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۴۶,۱۹۱	۸۸,۱۲۲	۸۰,۵۴۰	۲۹۳
موجودي مواد و کالا	۴,۴۸۳,۴۵۳	۳,۴۳۱,۴۵۷	۲,۵۷۴,۵۰۰	۳۱
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۲,۲۹۵,۶۵۱	۱,۳۰۵,۶۹۵	۴۱۵,۲۹۳	۷۶
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	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	
موجودي نقد	۱۴۸,۳۹۲	۲۹,۸۷۷	۱۴,۵۲۹	۳۹۷
	۷,۲۷۳,۶۸۷	۴,۸۵۵,۱۵۱	۳,۰۸۴,۸۶۲	۵۰
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۷,۲۷۳,۶۸۷	۴,۸۵۵,۱۵۱	۳,۰۸۴,۸۶۲	۵۰
جمع دارايي‌ها	۷,۷۰۲,۴۷۳	۵,۲۰۷,۰۶۲	۳,۴۶۳,۵۹۵	۴۸
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۳۴,۱۸۰	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	۲,۶۹۳,۸۸۱	۱,۵۰۹,۷۲۲	۳۲۹,۰۰۹	۷۸
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۳,۵۱۸,۸۸۱	۲,۳۳۴,۷۲۲	۱,۱۰۳,۱۸۹	۵۱
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	۰	۳۲,۴۰۶	۲۸,۹۹۸	--
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۰	۳۲,۴۰۶	۲۸,۹۹۸	--

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	
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۳,۵۷۵,۲۰۴	۲,۵۶۵,۱۷۳	۲,۲۱۲,۸۵۱	۳۹
ماليات پرداختني	۵۶۵,۹۵۱	۲۴۹,۷۶۱	۷۱,۱۸۹	۱۲۷
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۴۲,۴۳۷	۲۵,۰۰۰	۴۷,۳۶۸	۷۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۴,۱۸۳,۵۹۲	۲,۸۳۹,۹۳۴	۲,۳۳۱,۴۰۸	۴۷
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۴,۱۸۳,۵۹۲	۲,۸۳۹,۹۳۴	۲,۳۳۱,۴۰۸	۴۷
جمع بدهي‌ها	۴,۱۸۳,۵۹۲	۲,۸۷۲,۳۴۰	۲,۳۶۰,۴۰۶	۴۶
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۷,۷۰۲,۴۷۳	۵,۲۰۷,۰۶۲	۳,۴۶۳,۵۹۵	۴۸

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	۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۴,۱۸۰	۰	۰	۰	۳۲۹,۰۰۹	۰	۱,۱۰۳,۱۸۹
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	۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۴,۱۸۰	۰	۰	۰	۳۲۹,۰۰۹	۰	۱,۱۰۳,۱۸۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۱,۲۸۰,۱۱۳		۱,۲۸۰,۱۱۳

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
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
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۸۰,۱۱۳	۰	۱,۲۸۰,۱۱۳
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	۱,۲۸۰,۱۱۳	۰	۱,۲۸۰,۱۱۳
سود سهام مصوب									(۴۸,۵۸۰)		(۴۸,۵۸۰)
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					۵۰,۸۲۰				(۵۰,۸۲۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۵۰۹,۷۲۲	۰	۲,۳۳۴,۷۲۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۲,۲۹۰,۵۲۳		۲,۲۹۰,۵۲۳
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	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۹۰,۵۲۳	۰	۲,۲۹۰,۵۲۳
سود سهام مصوب									(۱,۱۰۶,۳۶۴)		(۱,۱۰۶,۳۶۴)
افزایش سرمایه	۰		۰			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
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	۷۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۶۹۳,۸۸۱	۰	۳,۵۱۸,۸۸۱

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:			
نقد حاصل از عمليات	۱,۵۳۲,۸۶۳	(۴۱,۶۹۸)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۲۹۰,۰۸۴)	(۳۵,۲۳۳)	(۷۲۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱,۲۴۲,۷۷۹	(۷۶,۹۳۱)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۸۸,۱۷۱)	(۱۷,۱۶۴)	(۹۹۶)
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	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	
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	(۲۸۳,۲۲۸)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۸۷,۲۳۴	۴۴۱,۳۷۱	(۸۰)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۷۸,۵۹۳	۲۸,۲۷۹	۱۷۸
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۶۸	۱۳۱	(۴۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲۲,۲۷۶)	۱۶۹,۳۸۹	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱,۲۲۰,۵۰۳	۹۲,۴۵۸	۱,۲۲۰
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	۵۰,۰۰۰	۱۱۴,۴۰۰	(۵۶)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۳۲,۵۶۳)	(۱۳۶,۷۶۸)	۷۶
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱۳,۰۶۱)	(۶,۱۶۲)	(۱۱۲)
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۱,۱۰۶,۳۶۴)	(۴۸,۵۸۰)	(۲,۱۷۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۱۰۱,۹۸۸)	(۷۷,۱۱۰)	(۱,۳۲۹)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۱۱۸,۵۱۵	۱۵,۳۴۸	۶۷۲
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۹,۸۷۷	۱۴,۵۲۹	۱۰۶
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۴۸,۳۹۲	۲۹,۸۷۷	۳۹۷
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			

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