اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: صنايع بسته بندي نصرگستر اراک	سرمایه ثبت شده: 330,400
نماد: غالبر3	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به در تاریخ : 1404/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام	صنايع بسته بندي نصرگستر اراک

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت صنايع بسته بندي نصر گستر اراک (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1404 و صورت‌هاي سود و زيان ، تغييرات در حقوق مالكانه، و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 32، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 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 واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي 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 صنايع بسته بندي نصر گستر اراک(سهامي خاص) است و ساير مسئوليتهاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظرمشروط،كافي و مناسب است.اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت 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 بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت 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 مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت 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 بااهميت 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 بااهميت 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 كسب‌شده 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 بااهميت 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 موارد مندرج در بندهاي 2و3 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت صنايع بسته بندي نصر گستر اراک (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1404 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. بشرح يادداشتهاي 2-5-3 و11صورتهاي مالي، طبقات ساختمان، ماشين آلات و تاسيسات دارايي‌هاي ثابت مشهود برمبناي مبالغ تجديدارزيابي شده درحسابها انعكاس يافته و در اين ارتباط كل داراييهاي مزبور درپايان سالهاي 1391 و 1398 مورد تجديد ارزيابي قرار گرفته است. در اينخصوص،استانداردهاي حسابداري در خصوص تجديد ارزيابي بعدي طبقات مزبور دارايي هاي ثابت مشهود با وجود تفاوت با اهميت ارزش منصفانه دارايي هاي تجديد ارزيابي شده با مبلغ دفتري آن، رعايت نگرديده است. به دليل عدم دسترسي به اطلاعات كامل ارزش منصفانه دارايي هاي مزبور، تعيين تعديلات مورد لزوم براي اين موسسه امكان پذير نمي باشد.
6. بشرح يادداشت1-8 صورتهاي مالي، طي سال مورد گزارش مبلغ 149 ميليارد ريال هزينه ماليات هاي سنوات قبل بعنوان ساير هزينه هاي مالي سال مورد گزارش منظور شده است. در اين خصوص در اجراي الزامات استاندارد هاي حسابداري تعديل صورتهاي مالي و انتقال مبلغ مزبور به سرفصل اصلاح اشتباهات سنوات قبل و تجديد ارائه صورتهاي مالي بابت آن ضرورت دارد و درصورت انجام تعديلات لازم سود سال مورد گزارش و سود انباشته ابتداي سال به ترتيب به مبلغ مزبور افزايش و كاهش خواهد يافت

تاکید بر مطالب خاص

7. بشرح يادداشتهاي1-3-1، 2-2-4، 2-2-5، 1-6و1-7 صورتهاي مالي، باتوجه به حادثه حريق آذر ماه1403و غيرقابل استفاده بودن خطوط توليد و فروش ماشين آلات و فقدان توليد، تعداد كاركنان و فروش نسبت به سال كاهش يافته و فعاليتهاي توليدي تا خريد و جايگزيني ماشين الات جديد متوقف گرديده و مديريت شركت با اخذ مجوز هاي لازم درصدد خريد و جايگزيني ماشين آلات جديد مي باشد.

8. توجه مجمع عمومي صاحبان سهام به مفاد يادداشت 2-15 صورتهاي مالي كه درآن وضعيت كالاي در راه انتقالي از سنوات قبل و اقدامات حقوقي انجام شده در خصوص آن جلب مي گردد.

9. بشرح يادداشتهاي1-11و3-15صورتهاي مالي، داراييهاي ثابت و موجودي مواد و كالا به ترتيب تا سقف مبالغ 42.7 و 236.9ميليارد ريال تحت پوشش بيمه اي قرار گرفته است.

مفاد بندهاي 5الي7 بر اظهار نظر اين موسسه موثر نبوده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

10. مواد112و 113اصلاحيه قانون تجارت مبني بر دعوت مجمع عمومي صاحبان سهام جهت تكميل اعضا هيات مديره با توجه به فوت يكي از اعضا رعايت نشده است.

11. معاملات مندرج در يادداشت 30 صورتهاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره 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 شده است. و نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

12. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، 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 مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

19خرداد1405	

	موسسه حسابرسي و بهبود سيستمهاي مديريت حسابرسين

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه حسابرسین	[Sajad Bastami [Sign	962367	1405/05/06 10:49:23
مدیر موسسه حسابرسین	[Abolfazl Bastami [Sign	831253	1405/05/06 10:55:42

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۸۸,۳۵۵	۱,۹۴۹,۶۷۳	(۹۵)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳۶,۵۶۷)	(۱,۸۲۱,۵۱۱)	۹۸
سود(زیان) ناخالص	۵۱,۷۸۸	۱۲۸,۱۶۲	(۶۰)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹۲,۰۵۱)	(۱۷۹,۴۵۶)	۴۹

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزينه كاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۴۰,۲۶۳)	(۵۱,۲۹۴)	۲۲
هزینه های مالی	(۱۷۴,۵۵۲)	(۹۷,۸۸۴)	(۷۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۲۵,۴۶۵	۱۳۵,۹۷۵	۶۶
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۰,۶۵۰	(۱۳,۲۰۳)	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۲,۶۶۲)	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷,۹۸۸	(۱۳,۲۰۳)	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۷,۹۸۸	(۱۳,۲۰۳)	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ريال)	(۹۱)	(۱۲۶)	۲۸
غيرعملياتي (ريال)	۱۱۶	۸۶	۳۵
ناشي از عمليات در حال تداوم	۲۵	(۴۰)	--
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۲۵	(۴۰)	--
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۲۴	(۴۰)	--
سرمایه	۳۳۰,۴۰۰	۳۳۰,۴۰۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۷,۹۸۸	(۱۳,۲۰۳)	--
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	۹۰۲,۴۴۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۹۰۲,۴۴۰	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	۹۰۲,۴۴۰	۰	
سود(زیان) جامع سال	۹۱۰,۴۲۸	(۱۳,۲۰۳)	--
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۹۹۴,۵۱۴	۹۹,۰۱۸	۲۸۰,۹۰۷	۹۰۴
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۷۸۹	۳,۲۷۹	۶,۳۶۳	(۷۶)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۷	۱۷	۱۷	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۹۹۵,۳۲۰	۱۰۲,۳۱۴	۲۸۷,۲۸۷	۸۷۳
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۹۳۲	۵۴,۲۲۷	۱۴۲,۱۳۳	(۹۸)
موجودي مواد و کالا	۲۴۰,۹۲۵	۵۱۵,۴۴۸	۶۱۶,۰۸۴	(۵۳)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲۸۸,۹۷۱	۳۸۹,۸۸۱	۴۲۲,۵۰۳	(۲۶)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۳,۴۱۹	۱۰۰,۹۴۵	۵۵,۱۹۸	(۹۷)
	۵۳۴,۲۴۷	۱,۰۶۰,۵۰۱	۱,۲۳۵,۹۱۸	(۵۰)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۵۳۴,۲۴۷	۱,۰۶۰,۵۰۱	۱,۲۳۵,۹۱۸	(۵۰)
جمع دارايي‌ها	۱,۵۲۹,۵۶۷	۱,۱۶۲,۸۱۵	۱,۵۲۳,۲۰۵	۳۲
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۳۳۰,۴۰۰	۳۳۰,۴۰۰	۳۳۰,۴۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۳۳,۰۴۰	۳۳,۰۴۰	۳۳,۰۴۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۵۷۴	۵۷۴	۵۷۴	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۹۰۲,۵۱۳	۷۳	۷۳	۱,۲۳۶,۲۱۹
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۶۶,۶۲۵	۵۸,۶۳۷	۲۹۲,۰۶۸	۱۴
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۳۳۳,۱۵۲	۴۲۲,۷۲۴	۶۵۶,۱۵۵	۲۱۵
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	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۰	۰	۰	۰
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۹۱,۵۲۰	۳۱۸,۹۷۸	۳۱۶,۴۷۲	(۷۱)
ماليات پرداختني	۱۰۴,۸۹۵	۸۰,۱۲۷	۱۶۵,۲۵۲	۳۱
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۳۰۵,۹۰۶	۳۴۳,۷۸۵	--
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۳۵,۰۸۰	۴۱,۵۴۱	--
	۱۹۶,۴۱۵	۷۴۰,۰۹۱	۸۶۷,۰۵۰	(۷۳)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۹۶,۴۱۵	۷۴۰,۰۹۱	۸۶۷,۰۵۰	(۷۳)

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع بدهي‌ها	۱۹۶,۴۱۵	۷۴۰,۰۹۱	۸۶۷,۰۵۰	(۷۳)
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱,۵۲۹,۵۶۷	۱,۱۶۲,۸۱۵	۱,۵۲۳,۲۰۵	۳۲

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 ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۳۳۰,۴۰۰	۰	۰	۰	۳۳,۰۴۰	۵۷۴	۷۳	۰	۲۹۲,۰۶۸	۰	۶۵۶,۱۵۵
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 ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۳۳۰,۴۰۰	۰	۰	۰	۳۳,۰۴۰	۵۷۴	۷۳	۰	۲۹۲,۰۶۸	۰	۶۵۶,۱۵۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									(۱۳,۲۰۳)		(۱۳,۲۰۳)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹,۹۰۸	۰	۱۳۹,۹۰۸
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۶,۷۰۵	۰	۱۲۶,۷۰۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۶,۷۰۵	۰	۱۲۶,۷۰۵
سود سهام مصوب									(۳۶۰,۱۳۶)		(۳۶۰,۱۳۶)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		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
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	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 تجديد ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۳۰,۴۰۰	۰	۰	۰	۳۳,۰۴۰	۵۷۴	۷۳	۰	۵۸,۶۳۷	۰	۴۲۲,۷۲۴
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									۷,۹۸۸		۷,۹۸۸
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۹۸۸	۰	۷,۹۸۸
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۹۰۲,۴۴۰		۰		۹۰۲,۴۴۰
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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳۳۰,۴۰۰	۰	۰	۰	۳۳,۰۴۰	۵۷۴	۹۰۲,۵۱۳	۰	۶۶,۶۲۵	۰	۱,۳۳۳,۱۵۲

صورت جريان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۳۴۶,۸۹۸	۴۹۳,۴۹۹	(۳۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۸۰,۱۲۷)	(۸۰,۵۴۶)	۱
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۲۶۶,۷۷۱	۴۱۲,۹۵۳	(۳۵)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۱۶,۱۴۰	۱۳۴,۰۳۱	(۱۳)
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	(۷,۰۲۷)	--
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	(۱۵۰)	--
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	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
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	۲۱	۱,۸۳۹	(۹۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۱۱۶,۱۶۱	۱۲۸,۶۹۳	(۱۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۳۸۲,۹۳۲	۵۴۱,۶۴۶	(۲۹)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
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	۶۴۰,۸۹۵	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۳۰۵,۹۰۶)	(۶۷۸,۷۷۴)	۵۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱۷۴,۵۵۲)	(۹۷,۸۸۴)	(۷۸)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	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	۰	(۳۶۰,۱۳۶)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۴۸۰,۴۵۸)	(۴۹۵,۸۹۹)	۳
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۹۷,۵۲۶)	۴۵,۷۴۷	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۰۰,۹۴۵	۵۵,۱۹۸	۸۳
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳,۴۱۹	۱۰۰,۹۴۵	(۹۷)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			

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
رضا عليم مروستي	رضا عليم مروستي	0039704483	فاقد نماينده	فاقد نماينده		رئيس هيئت‌مديره	غير موظف	دكترا	پزشكي	بله
لطف اله نايب زاده	لطف اله نايب زاده	0040932303	فاقد نماينده	فاقد نماينده		نايب رئيس هيئت‌مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	بله
حسين نيک فرجام	حسين نيک فرجام	0057741931	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	بله
محسن خراساني قمصري	محسن خراساني قمصري	0044905440	فاقد نماينده	فاقد نماينده		عضو هيئت‌مديره	غير موظف	كارشناسي	مديريت	بله