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 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	صنايع بسته بندي نصرگستر اراک

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شرکت صنايع بسته بندي نصر گستر اراک (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت‌هاي سود و زيان ، تغييرات در حقوق مالکانه، و جريان‌هاي 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. 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 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 اطلاع‌رساني 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. ه نظر اين موسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند2 و همچنين به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند3 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت صنايع بسته بندي نصر گستر اراک (سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفند 1403 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. به موجب اوراق مالياتي ابلاغي به شركت بابت ماليات عملكرد سنوات 1399الي1402 ، مالياتهاي حقوق و جرائم موضوع ماده 169ق.م.م سنوات 1399، 1400و1402 و مالیات ارزش افزوده سنوات1398 الي1402به ترتيب مبالغ 243ميليارد ريال، 12 ميليارد ريال و251ميلياردريال(شامل اصل و جرائم) مازاد بر مبالغ پرداختي و ذخيره شده، مطالبه شده كه با توجه به اعتراضات صورت گرفته ذخيره اي از اين بابت در حسابها منظور نشده است . با توجه به مراتب فوق و سوابق مالياتي اگرچه كسري ذخيره ماليات در حدود مبالغ مزبور مشهود است ليكن تعيين قطعي بدهي هاي مالياتي منوط به اعلام مراجع مالياتي است.

6. به شرح يادداشتهاي 2-5-3 و11صورتهاي مالي، طبقات زمين، ساختمان، ماشين آلات و تاسيسات دارايي‌هاي ثابت مشهود برمبناي مبالغ تجديدارزيابي شده با دوره تناوب 7 ساله درحسابها انعكاس يافته و در اين ارتباط داراييهاي مزبور درپايان سالهاي 1391 و 1398 مورد ارزيابي مجدد قرار گرفته است. در اين خصوص، حصول اطمينان از رعايت مفاد استانداردهاي حسابداري مبني بر لزوم تجديد ارزيابي بعدي، با توجه به عدم تعيين وجود يا فقدان تفاوت با اهميت بين ارزش منصفانه دارايي هاي تجديد ارزيابي شده با مبلغ دفتري آن، براي اين موسسه ميسر نشده است.

تاکید بر مطالب خاص

7. بشرح يادداشتهاي 1-3-1، 2-2-4، 1-5، 1-6، 2-9، 3-11 و 1-15 صورتهاي مالي، باتوجه به حادثه حريق آذر ماه1403و غيرقابل استفاده بودن كليه خطوط توليد تعداد كاركنان وتوليد و فروش طي سال كاهش يافته و فعاليتهاي توليدي تا خريد و جايگزيني ماشين الات جديد متوقف گرديده و باتوجه به فروش كليه ماشين آلات خط توليد و ثبت زيان مربوطه، تنها خسارت وارده ثبت نشده در بخش محدودي از ساختمان توليدي مي باشد كه با توجه به پوشش بيمه اي موجود، خسارت مالي غيرقابل دريافتي براي ثبت در حسابها متصور نمي باشد و با توجه به عدم سرايت حريق به انبارهاي كالا، خسارتي به موجوديهاي شركت وارد نگرديده و در خصوص موجوديهاي خط توليد با توجه به پوشش بيمه اي كافي، خسارت مالي مشهودي متصور نيست. مفاد اين بند بر اظهار نظر اين موسسه موثر نبوده است.

8. بشرح يادداشتهاي1-11و2-15صورتهاي مالي، داراييهاي ثابت شركت و موجودي مواد و كالا به ترتيب تا سقف مبالغ 176.750 ميليون ريال و 462.802ميليون ريال در مقابل حوادث احتمالي تحت پوشش بيمه اي قرار گرفته است. مفاد اين بند بر اظهار نظر اين موسسه موثر نبوده است.

سایر بندهای توضیحی

9. صورتهاي مالي شركت براي سال منتهي به 29 اسفند 1402 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 16 خرداد 1403حسابرس مذكور، اظهارنظر مشروط ارائه شده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

10. متعاقب حريق آذر ماه کارخانه شرکت ، صرفا گزارش ماموريت پليس110 مبني بر ازبين رفتن وآسيب بخش عمده ماشين آلات خط توليد، ساختمان هاي توليد و سوله ها به اين موسسه ارايه شده وبر اساس اظهارنامه تسليمي مديريت شرکت به شرکت بيمه گر تاکنون اخذ گزارش بيمه مقدور نگرديده است مضافا در اسفند سال مورد گزارش نيز بخش عمده ماشين آلات توليدي شرکت به ارزش دفتري 167 ميليارد ريال به مبلغ 134 ميليارد ريال واگذار شده است. در خصوص موارد مزبور مستندات و اطلاعات مربوط به برآورد مبلغ خسارت ها و همچنين گزارشات برآورد خسارت قابل دريافت از شرکت بيمه و مستندات مربوط به نحوه تعيين قيمت ماشين آلات فروش رفته در اختيار اين موسسه قرار نگرفته است.
11. معاملات مندرج در يادداشت 30 صورتهاي مالي، به عنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هيئت مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در راي‌گيري رعايت شده است. و نظر اين موسسه به شواهدي حاکي از اينکه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
12. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، که 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 که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است

25خرداد1404

موسسه حسابرسي و بهبود سيستمهاي مديريت حسابرسين

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه حسابرسين	[Sajad Bastami [Sign	962367	1404/04/09 15:04:24
مدير موسسه حسابرسين	[Abolfazl Bastami [Sign	831253	1404/04/09 15:07:47

صورت سود و زيان

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	۱,۹۴۹,۶۷۳	۲,۹۴۲,۸۷۱	(۳۴)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۸۲۱,۵۱۱)	(۲,۴۰۳,۲۳۷)	۲۴
سود(زیان) ناخالص	۱۲۸,۱۶۲	۵۳۹,۶۳۴	(۷۶)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۷۹,۴۵۶)	(۱۱۶,۳۳۴)	(۵۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۵۱,۲۹۴)	۴۲۳,۳۰۰	--
هزینه های مالی	(۹۷,۸۸۴)	(۱۴۸,۳۹۸)	۳۴
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۳۵,۹۷۵	۱۳۵,۴۱۵	۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۳,۲۰۳)	۴۱۰,۳۱۷	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	(۹۸,۰۰۱)	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۳,۲۰۳)	۳۱۲,۳۱۶	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۱۳,۲۰۳)	۳۱۲,۳۱۶	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	(۱۲۶)	۹۷۵	--
غيرعملياتي (ریال)	۸۶	(۳۰)	--
ناشي از عمليات در حال تداوم	(۴۰)	۹۴۵	--

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	(۴۰)	۹۴۵	--
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۴۰)	۹۴۵	--
سرمایه	۳۳۰,۴۰۰	۳۳۰,۴۰۰	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	(۱۳,۲۰۳)	۳۱۲,۳۱۶	--
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي 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	(۱۳,۲۰۳)	۳۱۲,۳۱۶	--
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	۹۹,۰۱۸	۲۸۰,۹۰۷	۲۹۱,۳۰۹	(۶۵)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۳,۲۷۹	۶,۳۶۳	۴,۴۱۸	(۴۸)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۷	۱۷	۳۵	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۰۲,۳۱۴	۲۸۷,۲۸۷	۲۹۵,۷۶۲	(۶۴)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۵۴,۲۲۷	۱۴۲,۱۳۳	۴۹۱,۲۰۶	(۶۲)
موجودي مواد و کالا	۵۷۲,۵۱۱	۶۱۶,۰۸۴	۶۹۲,۰۳۳	(۷)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۹۷,۴۸۹	۴۲۲,۵۰۳	۴۶,۰۰۴	(۵۳)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۰۰,۹۴۵	۵۵,۱۹۸	۱۴۰,۹۲۹	۸۳

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	
	۹۲۵,۱۷۲	۱,۲۳۵,۹۱۸	۱,۳۷۰,۱۷۲	(۲۵)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۹۲۵,۱۷۲	۱,۲۳۵,۹۱۸	۱,۳۷۰,۱۷۲	(۲۵)
جمع دارايي‌ها	۱,۰۲۷,۴۸۶	۱,۵۲۳,۲۰۵	۱,۶۶۵,۹۳۴	(۳۳)
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۳۳۰,۴۰۰	۳۳۰,۴۰۰	۳۳۰,۴۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۳۳,۰۴۰	۳۳,۰۴۰	۳۳,۰۴۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۵۷۴	۵۷۴	۵۷۴	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۷۳	۷۳	۷۳	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۳۲,۱۶۶	۴۰۵,۵۰۵	۱۷۰,۸۳۳	(۹۲)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۳۹۶,۲۵۳	۷۶۹,۵۹۲	۵۳۴,۹۲۰	(۴۹)
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

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	۲۸۰,۱۶۱	۲۷۷,۶۵۵	۳۷۴,۰۲۹	۱
ماليات پرداختني	۱۰,۰۸۶	۹۰,۶۳۲	۳۸,۴۸۴	(۸۹)
سود سهام پرداختني	۰	۰	۶۰,۳۲۹	۰
تسهيلات مالي	۳۰۵,۹۰۶	۳۴۳,۷۸۵	۵۹۰,۳۶۰	(۱۱)
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۳۵,۰۸۰	۴۱,۵۴۱	۶۷,۸۱۲	(۱۶)
	۶۳۱,۲۳۳	۷۵۳,۶۱۳	۱,۱۳۱,۰۱۴	(۱۶)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۶۳۱,۲۳۳	۷۵۳,۶۱۳	۱,۱۳۱,۰۱۴	(۱۶)
جمع بدهي‌ها	۶۳۱,۲۳۳	۷۵۳,۶۱۳	۱,۱۳۱,۰۱۴	(۱۶)
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱,۰۲۷,۴۸۶	۱,۵۲۳,۲۰۵	۱,۶۶۵,۹۳۴	(۳۳)

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	۳۳۰,۴۰۰	۰	۰	۰	۳۳,۰۴۰	۵۷۴	۷۳	۰	۱۷۰,۸۳۳	۰	۵۳۴,۹۲۰
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	۳۳۰,۴۰۰	۰	۰	۰	۳۳,۰۴۰	۵۷۴	۷۳	۰	۱۷۰,۸۳۳	۰	۵۳۴,۹۲۰
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۳۰۷,۷۳۸		۳۰۷,۷۳۸

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	۴,۵۷۸	۰	۴,۵۷۸
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	۳۱۲,۳۱۶	۰	۳۱۲,۳۱۶
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	۳۱۲,۳۱۶	۰	۳۱۲,۳۱۶
سود سهام مصوب									(۷۷,۶۴۴)		(۷۷,۶۴۴)
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	۳۳۰,۴۰۰	۰	۰	۰	۳۳,۰۴۰	۵۷۴	۷۳	۰	۴۰۵,۵۰۵	۰	۷۶۹,۵۹۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									(۱۳,۲۰۳)		(۱۳,۲۰۳)
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	(۱۳,۲۰۳)	۰	(۱۳,۲۰۳)
سود سهام مصوب									(۳۶۰,۱۳۶)		(۳۶۰,۱۳۶)
افزایش سرمایه	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
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
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	۳۳۰,۴۰۰	۰	۰	۰	۳۳,۰۴۰	۵۷۴	۷۳	۰	۳۲,۱۶۶	۰	۳۹۶,۲۵۳

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	۴۹۳,۴۹۹	۴۸۵,۳۶۸	۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۸۰,۵۴۶)	(۲۸,۳۹۸)	(۱۸۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۴۱۲,۹۵۳	۴۵۶,۹۷۰	(۱۰)
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱۳۴,۰۳۱	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۷,۰۲۷)	(۱۰,۴۰۹)	۳۲
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	(۱۵۰)	(۴,۳۸۸)	۹۷
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	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	
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	۴,۹۷۶	--
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	۱,۸۳۹	۶۶	۲,۶۸۶
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۱۲۸,۶۹۳	(۹,۷۵۵)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۵۴۱,۶۴۶	۴۴۷,۲۱۵	۲۱
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	۶۴۰,۸۹۵	۷۸۶,۳۷۷	(۱۹)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۶۷۸,۷۷۴)	(۱,۰۳۲,۹۵۲)	۳۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۹۷,۸۸۴)	(۱۴۸,۳۹۸)	۳۴
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

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 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	(۳۶۰,۱۳۶)	(۱۳۷,۹۷۳)	(۱۶۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۴۹۵,۸۹۹)	(۵۳۲,۹۴۶)	۷
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۴۵,۷۴۷	(۸۵,۷۳۱)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۵۵,۱۹۸	۱۴۰,۹۲۹	(۶۱)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۰۰,۹۴۵	۵۵,۱۹۸	۸۳
معاملات غيرنقدي	۰	۰	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

رضا عليم مروستي	رضا عليم مروستي	0039704483	فاقد نماينده	فاقد نماينده		رئيس هيئت مديره	غير موظف	دكترا	پزشكي	بله
لطف اله نايب زاده	لطف اله نايب زاده	0040932303	فاقد نماينده	فاقد نماينده		نايب رئيس هيئت مديره	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 هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مديريت	بله