اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: پخش سراسري پاک	سرمایه ثبت شده: 65,110
نماد: غپاک4	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 و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام	پخش سراسري پاک

بند مقدمه

1. 1- صورت‌هاي مالي شرکت پخش سراسري پاک (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1404 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 31، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2- مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ کنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، برعهده هيئت مديره است.

در تهيه صورت‌هاي مالي، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شرکت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن به‌کارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينکه قصد انحلال شرکت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهکار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 3- اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، به‌عنوان 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 برمبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، به‌كارگيري 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 به‌عنوان 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.

•برمبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن به‌كارگيري 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 مبتني‌بر 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.

افزون‌براين، 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 به‌عنوان 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. 4- به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند 4 مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت پخش سراسري پاک (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1404 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 5- پيش‌پرداخت‌ها و دريافتني‌هاي تجاري و ساير‌دريافتني‌ها (يادداشت‌هاي توضيحي 15 و 17 صورت‌هاي مالي) شامل مبلغ 1ر152 ميليارد ريال اقلام راكد، سنواتي، سررسيد گذشته و فاقد تضامين مناسب مي‌باشد كه عليرغم پيگيري‌هاي حقوقي، تاكنون وصول نشده ليكن از اين بابت صرفا مبلغ 182 ميليارد ريال كاهش ارزش در حساب‌ها لحاظ شده است. تعديل حساب‌ها بابت مورد يادشده ضروريست ليكن به‌دليل عدم دسترسي به اطلاعات كافي از جمله آخرين نتايج وضعيت پيگيري‌ها، تعيين مبلغ تعديلات ميسر نشده است.

6. 6- طبق برگ‌هاي تشخيص و قطعي صادره از سوي امور مالياتي بابت ماليات‌هاي ارزش‌افزوده، حقوق، اجاره و عملكرد و جرائم عدم رعايت ماده 169 قانون ماليات‌هاي مستقيم، حسب مورد براي سنوات 1399 الي 1403، جمعا مبلغ 10ر417 ميليارد ريال مشتمل‌بر مبلغ 6ر385 ميليارد ريال اصل ماليات و مبلغ 4ر032 ميليارد جرائم مربوط، مطالبه شده ليكن بابت موارد يادشده، صرفا مبلغ 2ر764 ميليارد ريال (يادداشت‌هاي توضيحي 4-22 و 3-23 صورت‌هاي مالي) پرداخت و يا ذخيره در حساب‌ها لحاظ گرديده است. در اين خصوص شناسايي ذخيره مازاد براساس قانون ماليات‌هاي مستقيم و رويه رسيدگي و تشخيص ماليات توسط اداره امور مالياتي مربوط، بابت سنوات مذكور تا سال جاري ضروري بوده ليكن به‌دليل عدم دسترسي به اطلاعات كافي ازجمله آخرين وضعيت بررسي مسئولين مالياتي، تعيين مبلغ تعديلات ميسر نگرديده است.

7. 7- ماهيت مغايرت بين يک مورد صورتحساب بانكي و دفاتر مالي به‌همراه ماهيت مبلغ 123 ميليارد ريال واريزي‌هاي منعكس در بدهي‌ها (يادداشت توضيحي 22 صورت‌هاي مالي)، مشخص نگرديده است. اين موسسه نيز نتوانسته است از طريق اجراي ساير روش‌هاي حسابرسي، آثار احتمالي ناشي از موارد مزبور بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش را تعيين كند.

تاکید بر مطالب خاص

8. 8- ابهام در ارتباط با تداوم فعالیت :

همان‌گونه که در يادداشت توضيحي 1-1-4 صورت‌هاي مالي تشريح شده است، عملکرد شرکت براي سال‌هاي جاري و گذشته منجر به مبالغ 2,056 ميليارد ريال و 1,836 ميليارد ريال زيان خالص و نسبت‌هاي مالي از وضعيت مناسبي برخوردار نمي‌باشد. همچنين در پايان سال مالي مورد گزارش، زيان انباشته به بيش از 73 برابر سرمايه آن بالغ گرديده و بدهي‌هاي جاري نسبت به کل دارايي‌ها مبلغ 4,441 ميليارد ريال فزوني يافته است. اين شرايط همراه با تغيير نوع فعاليت اصلي و ساير مسائل مطرح شده در بندهاي مباني اظهارنظر مشروط و يادداشت مذکور، نشان مي‌دهد ابهامي بااهميت وجود دارد که مي‌تواند تردیدي عمده نسبت به توانايي شرکت به ادامه فعاليت ايجاد کند. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

9. 9- معاملات عمده با اشخاص وابسته :

همان‌طور که در يادداشت‌هاي توضيحي 1-6 و 1-1-22 صورت‌هاي مالي انعکاس يافته است، حدود 100 درصد محصولات خريداري شده طي سال‌هاي جاري و گذشته از طريق تأمين‌کنندگان همگروه و اشخاص وابسته صورت پذيرفته و دارايي‌هاي ثابت مشهود، ساير دارايي‌ها و حساب‌هاي مربوط به کارکنان به واحد اصلي انتقال يافته است. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. 10- موارد مرتبط با عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زير است:

10-1- مفاد ماده 98 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 18 اساسنامه در خصوص تشکيل جلسات مجمع عمومي حداقل 10 روز بعد از دعوت.

10-2- مفاد مواد 114 و 115 اصلاحيه قانون تجارت و 32 اساسنامه در خصوص نگهداري سهام وثيقه مديران در صندوق شرکت.

10-3- مفاده ماده 119 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 33 اساسنامه در خصوص تعيين سمت اعضاي هيئت مديره يک هفته پس از انتخاب اعضاي هيئت مديره توسط مجمع عمومي عادي.

10-4- مفاد ماده 44 اساسنامه در خصوص به‌روزآوري صاحبان امضاي مجاز بانک‌ها طبق آخرين تغييرات نمايندگان اعضاي حقوقي هيئت مديره.

10-5- زيان انباشته شرکت در تاريخ صورت وضعيت مالي بيش از 73 برابر سرمايه آن است، لذا شرکت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت بوده و ضروري است مجمع عمومي فوق‌العاده صاحبان سهام تشکيل و در مورد انحلال يا بقاي آن در چارچوب مقررات قانون تجارت تصميم‌گيري نمايد.

10. 10-6- پيگيري‌هاي شرکت جهت انجام تکاليف مقرر در مجمع عمومي عادي سالانه مورخ 23 تير 1404 صاحبان سهام در خصوص بندهاي 2، 3، 6، 4-10، 5-10 و 13 الي 15 اين گزارش به نتيجه نهايي نرسيده است.

11. 11- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-29 صورت‌هاي مالي، به‌عنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که در 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 مبني‌بر کسب مجوز از هيئت مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در رأي‌گيري رعايت نشده است. مضافا به استثناي موارد مندرج در يادداشت توضيحي 3-29 صورت‌هاي مالي، 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. 12- گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 52 اساسنامه، 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 و با درنظر گرفتن بندهاي 2 الي 4 مباني اظهارنظر مشروط، 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.

13. 13- مفاد ماده 8 آيين‌نامه معاملات در خصوص برگزاري مناقصه عمومي بابت حمل و نقل محصولات به مبلغ 1ر605 ميليارد ريال، بندهاي 29 و 30 فصل چهارم آيين‌نامه فروش در خصوص تمديد يا انعقاد قرارداد جديد با برخي از فروشگاه‌هاي زنجيره‌اي و نمايندگان عليرغم تغيير در مفاد قرارداد در رابطه با تخفيفات اعطايي و تبصره‌هاي 4، 5، 6 و 14 دستورالعمل پورسانت در خصوص پرداخت پورسانت كاركنان پس از ارزيابي طبق ضوابط مقرر در آيين‌نامه و اعمال تغيير در ضرايب پس از اخذ مصوبه هيئت مديره، رعايت نشده است. مضافا سازوكار اعطاي تخفيفات به هريک از مشتريان ضرورت و نتايج به‌كارگيري مشاوران مشخص نمي‌باشد.

14. 14- مفاد مواد 2، 5 و 9 قانون پايانه فروشگاهي و سامانه مودیان، مواد 53، 86 و 169 قانون ماليات‌هاي مستقيم، مواد 18 و 36 قانون ماليات بر ارزش‌افزوده، مواد 36 و 38 قانون تأمين اجتماعي و مواد 59 و 62 قانون كار، حسب مورد، در خصوص صدور صورتحساب الكترونيكي و ثبت كليه فعاليت‌ها منطبق با دفاتر مالي در سامانه مودیان، كسر ماليات اجاره و حق‌بيمه و ماليات از مزاياي غيرنقد و پاداش كاركنان، پرداخت به‌موقع ماليات، ارائه فهرست معاملات فصلي و اظهارنامه ارزش‌افزوده منطبق با دفاتر مالي، تعيين تكليف سپرده‌هاي بيمه سنواتي و پرداخت اضافه‌كاري در ايام تعطيل طبق ضوابط مقرر، رعايت نگرديده است.

15. 15- مفاد نظام راهبري مطلوب در خصوص تدوين، تصويب و ابلاغ منشور اخلاقي (ماده 2)، تاييد صلاحيت اعضاي هيئت مديره از نظر تعهد، تحصيلات عالي مورد نياز، تجربه، مدارک حرفه‌اي و دانش و مهارت كافي در حوزه فعاليت شركت توسط كميته انتصابات مرجع مافوق (ماده 4)، تعداد عضو هيئت مديره در شركت‌هاي بزرگ (ماده 5)، برقراري كنترل‌هاي داخلي اثربخش توسط هيئت مديره (ماده 12)، تدوين سند برنامه‌ريزي راهبردي توسعه توسط هيئت مديره (ماده 15)، تصويب برنامه و بودجه سال آتي حداكثر تا 2 ماه قبل از شروع سال مالي جديد (تبصره 3 ماده 16)، تدوين آيين‌نامه‌هاي لازم براي اداره امور و فعاليت‌هاي شركت توسط مديرعامل (ماده 18)، تشكيل كميته‌هاي انتصابات، جبران خدمات و مديريت تعارض منافع و اخلاق در شركت‌هاي بزرگ (تبصره 2 ماده 19)، رفع موارد مطروحه در گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني توسط هيئت مديره (ماده 23)، دعوت از مجامع عمومي طبق قوانين و مقررات حاكم بر شركت و مفاد اساسنامه (ماده 25) و ايجاد سازوكارهاي لازم در راستاي اجراي مفاد نظام‌نامه (ماده 35)، رعايت نشده است.

27مرداد1405

موسسه حسابرسي مفيد راهبر

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
مدير فني موسسه مفيد راهبر	Mohammad Mikaeili [Alhashem [Sign	942176	1405/05/29 15:55:05
مدير فني موسسه مفيد راهبر	Masoud Mohammadzadeh [[Sign	841366	1405/05/29 15:57:41
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1405/05/29 16:02:54

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	۱۰۷,۵۶۲,۶۷۲	۷۲,۴۱۳,۳۷۴	۴۹
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۹۸,۳۴۵,۳۷۴)	(۶۵,۴۴۷,۴۹۲)	(۵۰)
سود(زیان) ناخالص	۹,۲۱۷,۲۹۸	۶,۹۶۵,۸۸۲	۳۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۰,۹۵۴,۵۶۹)	(۸,۵۰۴,۳۶۱)	(۲۹)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲,۲۹۶	۰	
سایر هزینه‌ها	(۲۲۱,۶۵۰)	(۱۵۰,۵۵۱)	(۴۷)
سود(زیان) عملیاتی	(۱,۹۵۶,۶۲۵)	(۱,۶۸۹,۰۳۰)	(۱۶)
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۲۵,۳۴۹	۳,۴۴۹	۹,۳۳۳
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱,۶۳۱,۲۷۶)	(۱,۶۸۵,۵۸۱)	۳
هزینه مالیات بر درآمد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سال جاري	(۴۲۵,۰۴۱)	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۸۳)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲,۰۵۶,۳۱۷)	(۱,۸۳۵,۵۸۱)	(۱۲)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۲,۰۵۶,۳۱۷)	(۱,۸۳۵,۵۸۱)	(۱۲)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	(۳۰۰,۵۱۱)	(۲۵۹,۴۱۲)	(۱۶)
غیرعملیاتي (ریال)	(۱۵,۳۱۱)	(۲۲,۵۰۸)	۳۲
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۳۱۵,۸۲۲)	(۲۸۱,۹۲۰)	(۱۲)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۳۱۵,۸۲۲)	(۲۸۱,۹۲۰)	(۱۲)
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	(۳۱۵,۸۲۲)	(۲۸۱,۹۲۰)	(۱۲)
سرمایه	۶۵,۱۱۰	۶۵,۱۱۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات 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 شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۲,۰۵۶,۳۱۷)	(۱,۸۳۵,۵۸۱)	(۱۲)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	(۲,۰۵۶,۳۱۷)	(۱,۸۳۵,۵۸۱)	(۱۲)
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۱۴۵,۱۴۱	۲۰۳,۸۹۲	--
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱۷,۴۳۳	۲۷,۷۲۷	۱۸,۳۲۰	(۳۷)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۹۹	۹۹	۹۹	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 شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۱۰,۳۱۹	۲۳۳,۰۰۸	۵,۹۰۸	(۹۶)
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲۷,۸۵۱	۴۰۵,۹۷۵	۲۳۸,۲۱۹	(۹۳)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۳۴,۸۲۸	۹۱,۵۲۰	۵۸,۴۵۵	(۶۲)
موجودي مواد و كالا	۰	۱,۹۴۲,۰۹۸	۱,۶۵۸,۸۴۸	--
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۱,۷۷۴,۹۴۰	۹,۰۳۱,۰۲۵	۹,۳۹۷,۴۲۰	۳۰
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱,۳۲۰,۳۵۲	۷۹۸,۴۷۵	۵۹۰,۵۵۴	۶۵
	۱۳,۱۳۰,۱۲۰	۱۱,۸۶۳,۱۱۸	۱۱,۷۰۵,۲۷۷	۱۱
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۳,۱۳۰,۱۲۰	۱۱,۸۶۳,۱۱۸	۱۱,۷۰۵,۲۷۷	۱۱
جمع دارايي‌ها	۱۳,۱۵۷,۹۷۱	۱۲,۲۶۹,۰۹۳	۱۱,۹۳۳,۴۹۶	۷
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۶۵,۱۱۰	۶۵,۱۱۰	۶۵,۱۱۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۳۲۶	۳۲۶	۳۲۶	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	(۴,۷۳۸,۲۵۶)	(۲,۶۸۱,۹۳۹)	(۸۴۶,۳۵۸)	(۷۷)

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 شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	(۴,۶۷۳,۸۲۰)	(۲,۶۱۶,۵۰۳)	(۷۸۰,۹۲۲)	(۷۹)
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	۲۳۱,۶۳۴	۶۷۱,۳۸۰	۴۵۸,۶۰۳	(۶۵)
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۳۱,۶۳۴	۶۷۱,۳۸۰	۴۵۸,۶۰۳	(۶۵)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۷,۰۵۴,۶۲۳	۹,۷۴۶,۸۳۰	۱۱,۷۴۸,۱۴۳	۷۵
ماليات پرداختني	۵۴۴,۵۳۴	۵۷۱,۹۷۶	۵۰۷,۶۷۲	(۵)
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۳,۸۹۵,۴۱۰	۰	--
	۱۷,۵۹۹,۱۵۷	۱۴,۲۱۴,۲۱۶	۱۲,۲۵۵,۸۱۵	۲۴
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۷,۵۹۹,۱۵۷	۱۴,۲۱۴,۲۱۶	۱۲,۲۵۵,۸۱۵	۲۴
جمع بدهي‌ها	۱۷,۸۳۰,۷۹۱	۱۴,۸۸۵,۵۹۶	۱۲,۷۱۴,۴۱۸	۲۰
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۳,۱۵۷,۹۷۱	۱۲,۲۶۹,۰۹۳	۱۱,۹۳۳,۴۹۶	۷

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 ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۶۵,۱۱۰	۰	۰	۰	۳۲۶	۰	۰	۰	(۸۴۶,۳۵۸)	۰	(۷۸۰,۹۲۲)
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 ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۶۵,۱۱۰	۰	۰	۰	۳۲۶	۰	۰	۰	(۸۴۶,۳۵۸)	۰	(۷۸۰,۹۲۲)
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									(۱,۸۳۵,۵۸۱)		(۱,۸۳۵,۵۸۱)
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(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۸۳۵,۵۸۱)	۰	(۱,۸۳۵,۵۸۱)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۸۳۵,۵۸۱)	۰	(۱,۸۳۵,۵۸۱)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰			۰					۰
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	۶۵,۱۱۰	۰	۰	۰	۳۲۶	۰	۰	۰	(۳,۶۸۱,۹۳۹)	۰	(۳,۶۱۶,۵۰۳)
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											

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
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									(۲,۰۵۶,۳۱۷)		(۲,۰۵۶,۳۱۷)
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	(۲,۰۵۶,۳۱۷)		(۲,۰۵۶,۳۱۷)
سود سهام مصوب									۰		۰
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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶۵,۱۱۰	۰	۰	۰	۳۲۶	۰	۰	۰	(۴,۷۳۸,۲۵۶)	۰	(۴,۶۷۲,۸۲۰)

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
		حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۹۸۹,۲۴۹	(۱۶۰,۸۱۳)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۴۵۲,۴۸۳)	(۸۵,۶۹۶)	(۴۲۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۵۳۶,۷۶۶	(۲۴۶,۵۰۹)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ حسابرسی شده	درصد تغيير
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۳۳,۱۶۵	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۵,۳۵۱)	(۱۴,۱۵۴)	(۸)
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	(۱۴,۷۵۴)	--
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	۳۱۸	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱۴۴	۱۷۳	(۱۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۴,۸۸۹)	۴,۴۳۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۵۲۱,۸۷۷	(۲۴۲,۰۷۹)	--
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	۱,۹۸۷,۷۷۵	۴۵۰,۰۰۰	۳۴۲

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۱,۹۸۷,۷۷۵)	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	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۰	۴۵۰,۰۰۰	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۵۲۱,۸۷۷	۲۰۷,۹۲۱	۱۵۱
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۷۹۸,۴۷۵	۵۹۰,۵۵۴	۳۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۱,۳۲۰,۳۵۲	۷۹۸,۴۷۵	۶۵
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات 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
سیدوحید وحیدي	مراد حیدري ورنام خواستي	0068992890	فاقد نماینده	فاقد نماینده		رئیس هیئت‌مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري	بله
هادي نصیري	محمدرضا محمدي گوندره	4360425163	فاقد نماینده	فاقد نماینده		عضو هیئت‌مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	حقوق	بله
کورش موسوي	کورش موسوي	4231635471	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	MBA	بله