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 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 و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	پخش سراسري پاک

بند مقدمه

1. 1- صورتهاي مالي شرکت پخش سراسري پاک (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريانهاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشتهاي توضيحي ۱ 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 كنترلهاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف با اهميت 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 واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 3- 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 اظهار نظر وي مي شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريفهاي بااهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند، زماني با اهميت تلقي مي شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه اي 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 مي شود، روشهاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب

مي شود. از آنجا كه تقلب مي تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپا گذاري كنترلهاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت 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 مي شود.

•مناسب بودن رويه هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي شود.

•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 مي تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه گيري مي شود. اگر چنين نتيجه گيري 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 مي گردد. نتيجه گيري ها 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 باز بماند.

•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 مي گردد.

افزون بر اين، زمان بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف هاي بااهميت كنترل هاي 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 گزارش‌كند.

اظهار نظر

4. 4- به نظر اين موسسه، صورتهاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت پخش سراسري پاک (سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

5. 5- ابهام در ارتباط با تداوم فعاليت شركت :

به شرح يادداشت توضيحي 4-1 صورتهاي مالي و صورت وضعيت مالي، زيان انباشته شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي بيش از 41 برابر سرمايه ثبت شده آن شده و بدهي هاي جاري بر دارايي هاي جاري فزوني يافته است. همچنين بدليل كمبود نقدينگي و وجود مطالبات راكد، تعهدات شركت در موعد مقرر تسويه نشده است. اين موارد نشان دهنده وجود ابهامي بااهميت است كه نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليتترديدي عمده ايجاد مي كند. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

6. 6- ابهام نسبت به پيامدهاي آتي رسيدگي هاي مالياتي :

به شرح يادداشت هاي توضيحي 5-1-22 و 3-24 صورتهاي مالي، سازمان امور مالياتي براساس برگه هاي تشخيص و قطعي صادره، بابت ماليات عملكرد سنوات 1398 إلي 1401 و ماليات هاي ارزش افزوده، حقوق، تكليفي و جرائم ماده 169 مكرر قانون مالياتهاي مستقيم سنوات 1400 و 1401 شركت، مبلغ 3٫022 ميليارد ريال بيش از مبالغ پرداختي و ذخاير منعكس در دفاتر مطالبه نموده كه مورد اعتراض شركت قرار گرفته ليكن پيگيري هاي انجام شده تاكنون به نتيجه نرسيده است. ضمن اينكه ماليات سال 1402 و سال مالي مورد گزارش توسط آن سازمان مورد رسيدگي قرار نگرفته است. با عنايت به مطالب مطروحه، نياز به اخذ ذخيره بيشتر، موكول به اظهارنظر قطعي سازمان مذكور مي باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

7. 7- پوشش بيمه اي موجودي مواد و كالا :

موجودي مواد و كالاي (يادداشت توضيحي 1-16 صورتهاي مالي) تعدادي از انبارهاي شركت به مبلغ 349 ميليارد ريال داراي كسري پوشش بيمه اي مي باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

8. 8- معاملات با سهامدار عمده و شركتهاي توليدي همگروه :

به شرح يادداشت هاي توضيحي 1-6 و 1-3-29 صورتهاي مالي، حدود 100 درصد از كالاي خريداري شده در سال مالي مورد گزارش از سهامدار عمده و شركتهاي توليدي همگروه صورت گرفته است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

9. 9- موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

9-1- مفاد ماده 110 اصلاحيه قانون تجارت، مبني بر معرفي جانشين شخص حقيقي نماينده حقوقي هيئت مديره در همان موقع به صورت كتبي، رعايت نشده است.

9-2- مفاد ماده 138 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 23 اساسنامه، مبني بر تشكيل مجمع عمومي عادي سالانه حداكثر ظرف مدت 4 ماه پس از پايان سال مالي شركت، رعايت نشده است.

9. 3-9- زيان انباشته شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي مبلغ 2ر682 ميليارد ريال بوده، لذا شركت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت مي باشد و ضروريست مجمع عمومي فوق العاده صاحبان سهام، تشكيل و در مورد انحلال يا بقاي آن در چارچوب مقررات اصلاحيه قانون تجارت تصميم گيري نمايد. ضمنا توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به مقررات جزائي ماده 265 اصلاحيه قانون تجارت جلب مي نمايد.

9. 4-9- پيگيريهاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 1403/05/13 صاحبان سهام، در خصوص بندهاي 4، 5، 1-9 إلي 3-9، 13 و 14 اين گزارش، انجام اقدامات لازم در خصوص كاهش دوره وصول مطالبات، انجام اقدامات لازم براي خروج از زياندهي و سودآوري شركت، تهيه و تدوين دستورالعمل تخفيفات اعطايي و تهيه صورت تطبيق حساب با مشتريان عمده در مقاطع زماني سه ماهه، به نتيجه نهايي نرسيده است.

9. 5-9- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-29 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 انجام شده با شركتهاي گروه لبنيات پاک، باتوجه به تركيب اعضاي هيئت مديره، رعايت مفاد ماده فوق، مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري، ميسر نبوده و در مورد معاملات انجام شده با ساير شركتها نيز، مفاد ماده مذكور رعايت شده است. مضافا به استثناء موارد مندرج در يادداشت توضيحي 1-3-29 صورتهاي مالي، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه ساير معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

10. 10- گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 52 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. باتوجه به بررسي هاي 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.

11. 11- سرفصل دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها (يادداشت توضيحي 17 صورتهاي مالي)، مشتمل بر مبلغ 1ر627 ميليارد ريال مطالبات راكد و سنواتي (داراي مبلغ 182 ميليارد ريال كاهش ارزش) عمدتا شامل مبلغ 488 ميليارد ريال مطالبات از فروشگاه زنجيره اي رفاه مي باشد كه تا تاريخ اين گزارش، اقدامات انجام شده منجر به وصول آن نشده است. ضمنا به دليل تاخير در ابلاغ قيمت جديد فروش محصولات به فروشگاه هاي زنجيره‌اي، محصولات فروش رفته به فروشگاه هاي مذكور تا يكماه با قيمت قبلي انجام شده است كه توجيهات قانع كننده در اين خصوص ارائه نگرديده است. اضافه مي نمايد مفاد آيين نامه صندوق مبني بر واريز وجوه دريافتي صرفا به حسابهاي بانكي شركت بطور كامل رعايت نگرديده و صاحبان امضاء مجاز نيز طبق آخرين تغييرات به روز نشده است. همچنين بخشي از هدايا و مزاياي غيرنقد پرداختي فاقد صورت ريز مناسب دريافت كنندگان آن مي باشد. بعلاوه مجوز پخش محصولات لبني در تهران و سايت هاي واقع در برخي از شهرستانها تمديد نشده و جهت برخي از سايت‌ها نيز مجوز مذكور اخذ نشده است.

12. 12- نرخ خريد محصولات از سهامدار عمده و شركتهاي توليدي همگروه نسبت به سال قبل، افزايش قابل توجهي داشته و علي رغم انتقال مبلغ 4ر804 ميليارد ريال از تخفيفات فروش و هزينه هاي مربوط به سال مالي مورد گزارش شركت، طبق توافقات في مابين به حساب شركتهاي مذكور، برخي از محصولات شركت با زيان به فروش رسيده و عملكرد شركت نيز منجر به زيان عملياتي شده است.

13. 13- مفاد قانون مالياتهاي مستقيم و قانون ماليات ارزش افزوده در خصوص كسر و پرداخت ماليات حقوق، پرداخت به موقع ماليات، صدور و ارسال صورت‌حساب‌هاي الكترونيكي در سامانه موديان مالياتي و ارسال فهرست معاملات فصلي، بطور كامل رعايت نگرديده است.

14. 14- مفاد نظام راهبري مطلوب در خصوص تعداد عضو هيئت مديره در شركتهاي بزرگ (ماده 7)، وجود يک عضو مالي موظف در تركيب هيئت مديره (ماده 6)، منع فعاليت هر فرد در بيش از يک شركت به عنوان مديرعامل يا عضو هيئت مديره (ماده 8)، پيگيري انجام مصوبات توسط دبير هيئت مديره و ارائه نتايج آن به هيئت مديره (ماده9)، برقراري نظام كنترلهاي داخلي اثربخش توسط هيئت مديره (ماده 12)، بررسي نظام كنترلهاي داخلي توسط هيئت مديره حداقل به طور سالانه (ماده 13)، تدوين سند برنامه ريزي راهبردي توسعه توسط هيئت مديره (ماده 15)، تصويب برنامه و بودجه عملياتي سال آتي حداكثر تا 2 ماه قبل از شروع سال مالي جديد (تبصره 3 ماده 16)، تدوين آيين نامه هاي لازم براي اداره امور و فعاليتهاي شركت توسط مديرعامل (ماده 18)، ارزيابي مستمر كفايت و مطلوبيت كنترلهاي داخلي و ارائه نظرات به همراه پيشنهادهاي اصلاحي به هيئت مديره توسط حسابرسي داخلي (تبصره ماده 20) و

رفع موارد مطروحه در گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني توسط هيئت مديره (ماده 23)، رعايت نشده است.

10تير1404

موسسه حسابرسي مفيد راهبر

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Mohammad Heidari [Sign	952322	1404/04/22 20:18:29
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Keyvan Eskandari [Sign	810975	1404/04/22 20:21:47
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1404/04/22 20:34:52

صورت سود و زيان

کليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۷۳,۴۱۳,۳۷۴	۸۴,۲۵۶,۱۰۱	(۱۴)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۶۵,۲۵۹,۰۷۸)	(۷۶,۲۱۷,۸۸۱)	۱۴
سود(زيان) ناخالص	۷,۱۵۴,۲۹۶	۸,۰۳۸,۲۲۰	(۱۱)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸,۶۹۳,۲۱۰)	(۸,۸۰۲,۴۱۸)	۱
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	(۱۰۷,۴۸۹)	--
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۱۵۰,۰۰۰)	۰	--
سود(زیان) عملیاتی	(۱,۶۸۸,۹۱۴)	(۸۷۱,۶۸۷)	(۹۴)
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳,۳۳۳	۲۴,۱۴۱	(۸۶)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱,۶۸۵,۵۸۱)	(۸۴۷,۵۴۶)	(۹۹)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۵۰,۰۰۰)	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱,۸۳۵,۵۸۱)	(۸۴۷,۵۴۶)	(۱۱۷)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۱,۸۳۵,۵۸۱)	(۸۴۷,۵۴۶)	(۱۱۷)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	(۲۵۸,۸۸۲)	(۱۳۳,۸۷۹)	(۹۳)
غیرعملیاتي (ریال)	(۲۳,۰۳۸)	۳,۷۰۸	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۲۸۱,۹۲۰)	(۱۳۰,۱۷۱)	(۱۱۷)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۲۸۱,۹۲۰)	(۱۳۰,۱۷۱)	(۱۱۷)
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	(۲۸۱,۹۲۰)	(۱۳۰,۱۷۱)	(۱۱۷)
سرمایه	۶۵,۱۱۰	۶۵,۱۱۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			

دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

صورت سود و زيان 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	(۱,۸۳۵,۵۸۱)	(۸۴۷,۵۴۶)	(۱۱۷)
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
سود(زیان) جامع سال	(۱,۸۳۵,۵۸۱)	(۸۴۷,۵۴۶)	(۱۱۷)
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۹	تجدید ارائه حسابرسی شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه حسابرسی شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۴۵,۱۴۱	۲۰۳,۸۹۲	۲۰۴,۰۲۰	(۲۹)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۲۷,۷۲۷	۱۸,۳۲۰	۱,۸۶۷	۵۱
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۹۹	۹۹	۹۹	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۲۳۳,۰۰۸	۵,۹۰۸	۵,۹۰۸	۳,۸۴۴
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۴۰۵,۹۷۵	۲۲۸,۲۱۹	۲۱۱,۸۹۴	۷۸
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۹۱,۵۲۰	۵۸,۴۵۵	۳۰,۰۵۶	۵۷
موجودي مواد و کالا	۱,۹۴۷,۰۹۸	۱,۶۶۳,۸۴۸	۱,۱۱۱,۰۱۵	۱۷
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۹,۰۵۶,۶۰۸	۹,۳۹۷,۴۲۰	۴,۳۲۴,۸۷۴	(۴)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۷۹۸,۴۷۵	۵۹۰,۵۵۴	۱,۳۸۰,۱۴۰	۳۵
	۱۱,۸۹۳,۷۰۱	۱۱,۷۱۰,۲۷۷	۶,۸۴۶,۰۸۵	۲
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۱,۸۹۳,۷۰۱	۱۱,۷۱۰,۲۷۷	۶,۸۴۶,۰۸۵	۲
جمع دارايي‌ها	۱۲,۲۹۹,۶۷۶	۱۱,۹۳۸,۴۹۶	۷,۰۵۷,۹۷۹	۳
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۶۵,۱۱۰	۶۵,۱۱۰	۶۵,۱۱۰	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	
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۳۲۶	۳۲۶	۳۲۶	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	(۲,۶۸۱,۹۳۹)	(۸۴۶,۳۵۸)	۶,۱۸۸	(۲۱۷)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	(۲,۶۱۶,۵۰۳)	(۷۸۰,۹۲۲)	۷۱,۶۲۴	(۲۳۵)
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	۵۲۰,۱۷۰	۳۳۱,۵۵۱	۲۴۲,۶۶۶	۵۷
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۵۲۰,۱۷۰	۳۳۱,۵۵۱	۲۴۲,۶۶۶	۵۷
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۰,۱۳۴,۵۷۷	۱۲,۰۸۶,۱۴۹	۶,۳۶۵,۳۴۱	(۱۶)
ماليات پرداختني	۳۶۶,۰۲۲	۳۰۱,۷۱۸	۳۷۸,۳۴۸	۲۱
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	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	
پیش‌دریافت‌ها	۳,۸۹۵,۴۱۰	۰	۰	
	۱۴,۳۹۶,۰۰۹	۱۲,۳۸۷,۸۶۷	۶,۷۴۳,۶۸۹	۱۶
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۴,۳۹۶,۰۰۹	۱۲,۳۸۷,۸۶۷	۶,۷۴۳,۶۸۹	۱۶
جمع بدهي‌ها	۱۴,۹۱۶,۱۷۹	۱۲,۷۱۹,۴۱۸	۶,۹۸۶,۳۵۵	۱۷
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱۲,۲۹۹,۶۷۶	۱۱,۹۳۸,۴۹۶	۷,۰۵۷,۹۷۹	۳

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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۶۵,۱۱۰	۰	۰	۰	۳۲۶	۰	۰	۰	۶,۱۸۸	۰	۷۱,۶۲۴
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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۶۵,۱۱۰	۰	۰	۰	۳۲۶	۰	۰	۰	۶,۱۸۸	۰	۷۱,۶۲۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۸۴۷,۵۴۶)		(۸۴۷,۵۴۶)
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۴۷,۵۴۶)	۰	(۸۴۷,۵۴۶)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
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	(۸۴۷,۵۴۶)	۰	(۸۴۷,۵۴۶)
سود سهام مصوب									(۵,۰۰۰)		(۵,۰۰۰)
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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶۵,۱۱۰	۰	۰	۰	۳۲۶	۰	۰	۰	(۸۴۶,۳۵۸)	۰	(۷۸۰,۹۳۲)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									(۱,۸۳۵,۵۸۱)		(۱,۸۳۵,۵۸۱)
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	(۱,۸۳۵,۵۸۱)		(۱,۸۳۵,۵۸۱)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				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
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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶۵,۱۱۰	۰	۰	۰	۳۲۶	۰	۰	۰	(۲,۶۸۱,۹۳۹)	۰	(۲,۶۱۶,۵۰۳)

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۱۶۰,۸۱۳)	(۶۷۹,۹۹۹)	۷۶
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۸۵,۶۹۶)	(۷۶,۶۳۰)	(۱۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۲۴۶,۵۰۹)	(۷۵۶,۶۲۹)	۶۷
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۳۳,۱۶۵	۶۲,۴۷۷	(۴۷)
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۴,۱۵۴)	(۷۱,۶۹۹)	۸۰
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	(۱۴,۷۵۴)	(۱۹,۳۱۷)	۲۴
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	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	۱۷۳	۵۲	۲۳۳
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۴,۴۳۰	(۲۸,۴۸۷)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۴۲,۰۷۹)	(۷۸۵,۱۱۶)	۶۹
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	۴۵۰,۰۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	(۵,۰۰۰)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۴۵۰,۰۰۰	(۵,۰۰۰)	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۲۰۷,۹۲۱	(۷۹۰,۱۱۶)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۵۹۰,۵۵۴	۱,۳۸۰,۱۴۰	(۵۷)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۵۳۰	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۷۹۸,۴۷۵	۵۹۰,۵۵۴	۳۵
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات 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
سیدوحید وحیدي	سیدوحید وحیدي	0046882316	فاقد نماینده	فاقد نماینده		رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري	بله
داود خسروي	داود خسروي	0557769930	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	دکترا	مدیریت کسب و کار	بله
حمزه نوروزي سفیدچقائي	هادي نصیري	5899970618	فاقد نماینده	فاقد نماینده		عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	روابط بین الملل	بله