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 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
پخش سراسري پاک

بند مقدمه

1. 1- صورتهاي مالي شرکت پخش سراسري پاک (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 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 مسئوليت هيئت مديره 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 با اهميت، 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 نگرش ترديد حرفه اي 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 گونه اي در صورتهاي مالي منعكس شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي گردد.

افزون بر اين، زمان بندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف هاي بااهميت كنترل هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي شود.

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. 4- به نظر اين موسسه، صورتهاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت پخش سراسري پاک (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1402 و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

5. 5- ابهام نسبت به پيامدهاي آتي رسيدگي هاي مالياتي :

به شرح يادداشت هاي توضيحي 3-1-22 ، 5-1-22 و 3-24 صورتهاي مالي، سازمان امور مالياتي بابت ماليات عملكرد، حقوق و جرائم ماده 169 مكرر سنوات 1397 الي 1400 واحد مورد گزارش، مبلغ 206 ميليارد ريال بيش از مبالغ پرداختي و مانده حسابهاي منعكس در صورتهاي مالي مطالبه نموده كه مورد اعتراض شركت قرار گرفته است. همچنين تكاليف مقرر در قانون ماليات بر ارزش افزوده در سال مورد گزارش و سنوات قبل به طور كامل انجام نشده كه از اين بابت مبلغ 250 ميليارد ريال ذخيره در حسابها لحاظ شده است. ضمن اينكه ماليات بر ارزش افزوده سال مورد گزارش و سنوات قبل توسط سازمان امور مالياتي مورد رسيدگي قرار نگرفته است. عدم نياز به اخذ ذخيره بيشتر موكول به اظهارنظر قطعي سازمان مذكور مي باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

6. 6- پوشش بيمه اي دارايي هاي ثابت مشهود و موجودي مواد و كالا :

دارايي هاي ثابت مشهود و موجودي مواد و كالا به بهاي تمام شده 1ر944 ميليارد ريال و مبلغ دفتري 1ر868 ميليارد ريال، به ارزش 870 ميليارد ريال (يادداشت هاي توضيحي 1-11 و 1-16 صورتهاي مالي) از پوشش بيمه اي برخوردار است. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

7. 7- خريد كالا از شركتهاي گروه و ساير اشخاص وابسته :

به شرح يادداشت توضيحي 1-6 صورتهاي مالي، حدود 85 درصد از كالاي خريداري شده در سال مورد گزارش از شركتهاي گروه و ساير اشخاص وابسته صورت گرفته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

8. 8- موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

1-8- مفاد ماده 90 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 59 اساسنامه، مبني بر تقسيم حداقل 10 درصد سود خالص، رعايت نشده است.

2-8- مفاد ماده 119 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 33 اساسنامه، مبني بر انتخاب و تعيين رئيس و نائب رئيس هيات مديره در اولين جلسه هيئت مديره حداكثر ظرف يک هفته بعد از مجمع عمومي عادي، رعايت نشده است.

3-8- مفاد ماده 120 اصلاحيه قانون تجارت، مبني بر دعوت از مجامع عمومي صاحبان سهام توسط رئيس هيات مديره، رعايت نشده است.

4-8- مفاد ماده 122 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 34 اساسنامه، مبني بر تشكيل جلسات هيئت مديره بطور هفتگي يا ماهانه، رعايت نشده است.

8-5- مفاد ماده 128 اصلاحيه قانون تجارت، مبني بر ثبت و آگهي حدود اختيارات مديرعامل در روزنامه رسمي، رعايت نشده است.

8-6- مفاد ماده 132 اصلاحيه قانون تجارت، مبني بر ممنوعيت دريافت وام يا اعتبار از شركت توسط مدير عامل شركت، رعايت نشده است.

8-7- زيان انباشته شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي مبلغ 846,358 ميليون ريال بوده، لذا شركت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت مي باشد و ضررويست 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. 9- پيگيريهاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 1402/03/31 صاحبان سهام، در خصوص بندهاي 1-8 إلي 7-8 و 14 الي 16 اين گزارش، انجام اقدامات لازم در خصوص وصول يا تعيين تكليف اقلام راكد سنواتي سرفصل هاي

پيش پرداختها و دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها و انجام پيگيري هاي لازم در خصوص دريافت بخشودگي نسبت به جرائم پرونده هاي مالياتي، به نتيجه نرسيده است.

10. 10- 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 مذكور، 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 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.

11. 11- 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. با توجه به بررسي هاي انجام شده نظر اين موسسه به موارد بااهميتي (غير از مطالب زير) كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

- عدم تجزيه و تحليل مناسب نسبت هاي مالي،

- عدم توجيه مناسب نوسانات اطلاعات عملكرد سال مورد گزارش با سال قبل و بودجه مصوب،

- عدم درج دعاوي له و عليه شركت، و

- عدم درج مزايا و مشكلات كلي و محدويت هاي حاكم بر شركت (مشتمل بر ريسک هاي كسب و كار و راهكار كاهش آن).

12. 12- سرفصل دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها و پيش پرداختها (يادداشت هاي توضيحي 17 و 15 صورتهاي مالي)، مشتمل بر مبلغ 518 ميليارد ريال اقلام راكد و سنواتي (داراي مبلغ 181 ميليارد ريال كاهش ارزش) مي باشد كه تا تاريخ اين گزارش، اقدام مناسبي جهت وصول يا تعيين تكليف آن صورت نگرفته است. همچنين بخشي از اسناد دريافتي با تاخير بيش از يكماهه وصول شده و دوره وصول مطالبات از برخي مشتريان عمده افزايش يافته است و افزايش هزينه هاي حق العمل كاري، پورسانت فروش و ضايعات متناسب با افزايش فروش نبوده، تخفيفات اعطايي افزايش قابل توجهي نسبت به سنوات قبل داشته و هزينه هاي حقوق و مزاياي كاركنان اداري افزايش 4 برابري نسبت به سال قبل داشته است. بعلاوه در برخي موارد درصد تخفيفات اعطايي بين مشتريان مختلف و نرخ خريد مواد اوليه مشابه بين تامين گنندكان آن، متفاوت بوده و حقوق و مزاياي كاركنان مسئول توزيع و فروش محصولات، بسيار بيشتر از حق العمل پرداختي به پيمانكاران مزبور مي باشد كه موارد مذكور توجيه نشده است. ضمنا جهت محاسبه حق العمل و پورسانت فروش از سيستم مكانيزه استفاده نشده و بابت نحوه حمل و ارسال محصولات آيين نامه اي تنظيم نشده و نظارت كافي بر حمل محصولات صورت نگرفته است. مضافا برخي از محصولات شركت با زيان به فروش رسيده است.

13. 13- كنترلهاي داخلي مناسبي جهت نظارت بر كاركرد پيمانكاران در شركت استقرار نيافته است. همچنين صورت تطبيق حساب با مشتريان عمده در دوره هاي زماني منظم تهيه نشده، از بابت برخي از پيش پرداختهاي انجام شده تضامپني اخذ نشده و مزاياي غيرنقدي پرداختي، فاقد صورت ريز دريافت كنندگان آن مي باشد. بعلاوه امكان اخذ گزارش سالانه مقداري و ريالي فروش محصولات از سيستم فروش (به تفكيک فروش ناخالص، انواع تخفيفات اعطايي و برگشت از فروش ها و به تفكيک مشتريان) و اخذ گزارشات فروش بدون ماليات ارزش افزوده، ميسر نشده و فاكتورهاي فروش و برگشت از فروش از قلم افتاده، بررسي نمي گردد. مضافا گزارشات استخراج شده از سيستم فروش و خزانه داري شركت، بطور كامل با دفاتر قابل انطباق نبوده و امكان انجام بررسي هاي تحليلي بطور كامل فراهم نشده است. ضمنا صاحبان امضاء مجاز برخي از حسابهاي بانكي طبق آخرين تغييرات هيئت مديره به روز نشده است. اضافه مي نمايد مفاد آيين نامه هاي داخلي شركت در مواردي از قبيل ذكر دليل برگشت ضايعات ناشي از ايراد كيفي در محل تحويل برگشتي شركت، تفكيک ضايعات، تهيه صورتجلسه امحاء ضايعات با ذكر علت فاسد شدن آن، فروش كليه اقلام ضايعاتي از طريق مزايده و پرداخت وجوه نقد دريافتي توسط صندوقداران به حسابهاي بانكي شركت، رعايت نشده است. همچنين به دليل عدم ارائه صورتجلسات كميسيون خريد مواد اوليه و بسته بندي (موضوع تبصره 3 ماده 2 آئين نامه معاملات شركت)، امكان كنترل نحوه انتخاب تامين كنندگان مواد اوليه و بسته بندي ميسر نشده است. بعلاوه كنترلهاي داخلي مناسبي در خصوص دريافت ارز حاصل از فروش صادراتي شركتهاي گروه و فروش يا مصرف ارزهاي مذكور براي واردات و احتساب عوايد ناشي از فروش ارز در حسابهاي شركت استقرار نيافته است.

14. 14- مفاد قانون مالياتهاي مستقيم، قانون ماليات بر ارزش افزوده و قانون تامين اجتماعي در خصوص كسر و پرداخت ماليات حقوق از برخي از اقلام پرداختي، كسر و پرداخت ماليات تكليفي اجاره، پرداخت به موقع ماليات ارزش افزوده، ارسال فهرست معاملات فصلي و صدور و ارسال صورتحساب‌هاي الكترونيكي در سامانه مورديان مالياتي، كسر و پرداخت حق بيمه از حق العمل پرداختي به پيمانكاران توزيع و فروش محصولات و اعلام فهرست پيمانهاي خاتمه يافته پس از گذشت يكسال به سازمان تامين اجتماعي و پرداخت آن به سازمان مذكور، بطور كامل رعايت نگرديده است. ضمنا اظهارنامه ماليات بر ارزش افزوده با دفاتر شركت داراي مغايرت مي باشد.
15. 15- مفاد نظام راهبري مطلوب در خصوص تدوين آيين رفتار حرفه اي (ماده 2)، وجود تعداد 7 نفر عضو هيئت مديره در شركتهاي بزرگ (ماده 5)، غيرموظف بودن اكثريت اعضاء هيئت مديره (تبصره 1 ماده 5)، 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 (ماده 9)، 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)، تدوين آيين نامه هاي لازم براي اداره امور و فعاليتهاي شركت توسط مديرعامل (ماده 18)، استقرار واحد حسابرسي داخلي (ماده 20)، رفع موارد مطروحه در گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني و نامه مديريت ظرف مدت 3 ماه از تاريخ برگزاري مجمع توسط هيئت مديره (ماده 23) و انجام تشريفات دعوت مجامع عمومي مطابق مفاد اساسنامه و اصلاحيه قانون تجارت (ماده 25)، رعايت نشده است.
16. 16- در اجراي مفاد ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركتهاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده 46 آئين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته، كه موارد عدم رعايت به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصاد و دارايي ارسال شده است.

20تير1403

موسسه حسابرسي مفيد راهبر

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Mohammad Heidari [Sign	952322	1403/04/31 17:22:52
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Keyvan Eskandari [Sign	810975	1403/04/31 17:31:11
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1403/04/31 17:36:23

صورت سود و زيان

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	۸۴,۲۵۶,۱۰۱	۴۴,۹۰۴,۷۴۵	۸۸
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۷۶,۲۱۷,۸۸۱)	(۳۸,۴۰۷,۶۸۸)	(۹۸)
سود(زیان) ناخالص	۸,۰۳۸,۲۲۰	۶,۴۹۷,۰۵۷	۲۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸,۸۰۲,۴۱۸)	(۵,۲۹۶,۹۱۱)	(۶۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	(۱۰۷,۴۸۹)	(۴۰,۰۰۰)	(۱۶۹)
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	(۳,۳۸۴)	--
سود(زیان) عملیاتی	(۸۷۱,۶۸۷)	۱,۱۵۷,۷۶۲	--
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۴,۱۴۱	(۲۴۸,۱۶۷)	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۸۴۷,۵۴۶)	۹۰۹,۵۹۵	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	(۳۰۰,۰۰۰)	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۸۴۷,۵۴۶)	۶۰۹,۵۹۵	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۸۴۷,۵۴۶)	۶۰۹,۵۹۵	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	(۱۳۳,۸۷۹)	۱۷۷,۸۱۶	--
غیرعملياتي (ریال)	۳,۷۰۸	(۸۴,۱۹۱)	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۱۳۰,۱۷۱)	۹۳,۶۲۵	--
ناشي از عملیات متوقف شده	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	
سود(زیان) پایه هر سهم	(۱۳۰,۱۷۱)	۹۳,۶۲۵	--
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	(۱۳۰,۱۷۱)	۹۳,۶۲۵	--
سرمایه	۶۵,۱۱۰	۶۵,۱۱۰	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	(۸۴۷,۵۴۶)	۶۰۹,۵۹۵	--
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) جامع سال	(۸۴۷,۵۴۶)	۶۰۹,۵۹۵	--
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	۲۰۳,۸۹۲	۲۰۴,۰۲۰	۸۲,۷۹۷	۰
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۱۸,۳۲۰	۱,۸۶۷	۳,۲۸۰	۸۸۱
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۹۹	۹۹	۹۹	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۵,۹۰۸	۵,۹۰۸	۵,۹۰۸	۰
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۲۲۸,۲۱۹	۲۱۱,۸۹۴	۹۲,۰۸۴	۸
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۵۸,۴۵۵	۳۰,۰۵۶	۵,۷۳۴	۹۴
موجودي مواد و کالا	۱,۶۶۳,۸۴۸	۱,۱۱۱,۰۱۵	۴۷۸,۷۷۱	۵۰
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۹,۳۹۷,۴۲۰	۴,۳۲۴,۸۷۴	۱,۲۹۸,۱۶۱	۱۱۷
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۵۹۰,۵۵۴	۱,۳۸۰,۱۴۰	۲۲۴,۷۹۹	(۵۷)
	۱۱,۷۱۰,۲۷۷	۶,۸۴۶,۰۸۵	۲,۰۰۷,۴۵۵	۷۱

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	
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۱۱,۷۱۰,۲۷۷	۶,۸۴۶,۰۸۵	۲,۰۰۷,۴۵۵	۷۱
جمع داراييها	۱۱,۹۳۸,۴۹۶	۷,۰۵۷,۹۷۹	۲,۰۹۹,۵۳۹	۶۹
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	۰	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	(۸۴۶,۳۵۸)	۶,۱۸۸	(۶۰۳,۰۸۱)	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	(۷۸۰,۹۲۲)	۷۱,۶۲۴	(۵۳۷,۹۷۱)	--
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	۳۳۱,۵۵۱	۲۴۲,۶۶۶	۱۲,۴۵۳	۳۷
جمع بدهيهاي غيرجاري	۳۳۱,۵۵۱	۲۴۲,۶۶۶	۱۲,۴۵۳	۳۷
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۱۲,۰۸۶,۱۴۹	۶,۳۶۵,۳۴۱	۲,۵۳۸,۳۷۱	۹۰

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	
مالیات پرداختنی	۳۰۱,۷۱۸	۳۷۸,۳۴۸	۸۶,۶۸۶	(۲۰)
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱۲,۳۸۷,۸۶۷	۶,۷۴۳,۶۸۹	۲,۶۲۵,۰۵۷	۸۴
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۲,۳۸۷,۸۶۷	۶,۷۴۳,۶۸۹	۲,۶۲۵,۰۵۷	۸۴
جمع بدهی‌ها	۱۲,۷۱۹,۴۱۸	۶,۹۸۶,۳۵۵	۲,۶۳۷,۵۱۰	۸۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۱,۹۳۸,۴۹۶	۷,۰۵۷,۹۷۹	۲,۰۹۹,۵۳۹	۶۹

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۶۵,۱۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۰۳,۰۸۱)	۰	(۵۳۷,۹۷۱)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۶۵,۱۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۰۳,۰۸۱)	۰	(۵۳۷,۹۷۱)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۶۰۹,۵۹۵		۶۰۹,۵۹۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

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
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰۹,۵۹۵	۰	۶۰۹,۵۹۵
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	۶۰۹,۵۹۵	۰	۶۰۹,۵۹۵
سود سهام مصوب									۰		۰
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					۳۲۶				(۳۲۶)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۶۵,۱۱۰	۰	۰	۰	۳۲۶	۰	۰	۰	۶,۱۸۸	۰	۷۱,۶۲۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۸۴۷,۵۴۶)		(۸۴۷,۵۴۶)
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	(۸۴۷,۵۴۶)		(۸۴۷,۵۴۶)
سود سهام مصوب									(۵,۰۰۰)		(۵,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										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
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶۵,۱۱۰	۰	۰	۰	۳۲۶	۰	۰	۰	(۸۴۶,۳۵۸)	۰	(۷۸۰,۹۲۲)

صورت جریان‌های نقدي

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	
جریانهای نقدي حاصل از فعالیت‌های عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	(۶۷۹,۹۹۹)	۱,۲۱۸,۷۲۲	--
پرداخت‌های نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۷۶,۶۳۰)	(۸,۳۳۸)	(۸۱۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتي	(۷۵۶,۶۲۹)	۱,۲۱۰,۳۸۴	--
جریانهای نقدي حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایي‌های ثابت مشهود	۶۳,۴۷۷	۰	
پرداخت‌های نقدي براي خرید دارایي‌های ثابت مشهود	(۷۱,۶۹۹)	(۵۶,۱۹۷)	(۲۸)
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایي‌های غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایي‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي خرید دارایي‌های نامشهود	(۱۹,۳۱۷)	(۱)	(۱,۹۳۱,۶۰۰)
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري در املاک	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 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	۵۲	۴۹	۶
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲۸,۴۸۷)	(۵۶,۱۴۹)	۴۹
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۷۸۵,۱۱۶)	۱,۱۵۴,۲۳۵	--
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	۰	۰	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
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	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 سود سهام	(۵,۰۰۰)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۵,۰۰۰)	۰	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۷۹۰,۱۱۶)	۱,۱۵۴,۲۳۵	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۳۸۰,۱۴۰	۲۲۴,۷۹۹	۵۱۴
تاثير تغييرات نرخ ارز	۵۳۰	۱,۱۰۶	(۵۲)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۵۹۰,۵۵۴	۱,۳۸۰,۱۴۰	(۵۷)
معاملات غيرنقدي	۰	۸۵,۲۴۳	--
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
سیدوحید وحیدي	سیدوحید وحیدي	0046882316	فاقد نماینده	فاقد نماینده		عضو 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	حمزه نوروزي سفیدچقائي	0075975556	فاقد نماینده	فاقد نماینده		عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي	حسابداري	بله