اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: دامپروري وكشاورزي شير و دام كنگاور	سرمایه ثبت شده: 120,000
نماد: گسترش كشاورزي و دامپروري فردوس پارس6	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	دامپروري وكشاورزي شير و دام كنگاور

بند مقدمه

1. 1- صورت‌هاي مالي شركت دامپروري و كشاورزي شير و دام كنگاور (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 41 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 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. 3- 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 نگرشترديدحرفه‌اي 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 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 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

4. 4- به نظر اين موسسه، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت دامپروري و كشاورزي شير و دام كنگاور (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 با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

5. 5- خريد واحدهاي عملياتي و دارايي‌هاي شركت همگروه در سال قبل و واگذاري آنها در سال مورد گزارش :

همانگونه كه در يادداشت توضيحي 5-1 صورت‌هاي مالي منعكس شده است، براساس سياست‌هاي سهامدار اصلي، در سال مالي قبل كليه واحدهاي عملياتي، اراضي، ماشين‌آلات، اثاثيه و كشت در جريان شركت همگروه كشت و صنعت بازوي كشاورز به ارزش كارشناسي به همراه تعداد 30 نفر از كاركنان مربوطه، به واحد مورد گزارش انتقال يافت و در سال مالي جاري بخشي از آنها (واحدهاي واقع در استانهاي همدان و ايلام) به ارزش كارشناسي زمان خريد به ساير شركت‌هاي همگروه واگذار گرديده است كه بر اثر رويدادهاي مذكور حسابهاي شركت متورم شده و بدهي‌هاي ناشي از خريد و مطالبات حاصل از واگذاري واحدهاي مذكور، تعيين و تكليف نشده است. مفاد اين بند تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

6. 6- پوشش بيمه‌اي دارايي‌ها و موجودي‌ها :

به شرح يادداشت‌هاي توضيحي 1-16، 1-18، 1-20 و 4-21 صورت‌هاي مالي، دارايي‌هاي زيستي مولد و غير مولد براساس ضوابط صندوق بيمه كشاورزي تا سقف 12,804 ميليارد ريال تحت پوشش بيمه‌اي قرار گرفته‌اند و دارايي‌هاي ثابت مشهود، دارايي‌هاي زيستي مواد، موجودي‌هاي مواد و كالا و دارايي هاي زيستي غير مولد فاقد پوشش بيمه‌اي كافي و مناسب مي‌باشند. مفاد اين بند تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

7. 7- موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و اساسنامه شركت به شرح ذيل مي‌باشد:

7-1- مفاد مواد 89 و 138 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 2-10 اساسنامه شركت مبني بر تشكيل مجمع عمومي عادي سالانه ظرف مدت 4 ماه پس از پايان سال مالي.

7-2- مفاد ماده 110 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص معرفي نماينده اشخاص حقوقي عضو هيئت مديره.

7-3- مفاد ماده 119 اصلاحيه قانون تجارت و بند 5 ماده 13 اساسنامه شركت مبني‌بر تعيين سمت اعضاء هيئت مديره در اولين جلسه هيئت مديره پس از مجمع عمومي انتخاب اعضاي هيئت مديره.

7-4- مفاد مواد 124 و 128 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 14 اساسنامه شركت مبني‌بر تعيين مدير عامل و حدود اختيارات، مدت تصدي و حق الزحمه آن توسط هيئت مديره

شرکت و ارسال نام و مشخصات و حدود اختیارات مدیر عامل شرکت به مرجع ثبت شرکتها.

7. 5-7- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت مبني بر پرداخت سود سهام ظرف مدت 8 ماه پس از تاریخ تصویب مجمع عمومي.

7. 6-7- پیگیري‌هاي شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 1404/06/31 صاحبان سهام، درخصوص بندهاي 4، 1-7، 5-7، 11 و 12 این گزارش و تهیه طرح توجیهي و اخذ گزارش بازرس قانوني درخصوص افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران، انجام اقدامات لازم جهت اخذ اسناد مالکیت 4 هکتار از اراضي تحت اختیار شرکت، تمدید پروانه بهره‌برداري از 16 حلقه چاه و انتقال مالکیت 7 حلقه چاه به نام شرکت و ارسال گزارشات در بازه‌هاي 3 ماهه به هلدینگ، انتقال اسناد مالکیت 417 هکتار اراضي و 20 دستگاه انواع وسایل نقلیه خریداري شده از شرکت بازوي کشاورز و 6 دستگاه تراکتور و 6 دستگاه سایر وسایل نقلیه به نام شرکت، رفع تصرف از بخشي از اراضي واحدهاي صحنه کرمانشاه به متراژ 5 هزار متر مربع توسط اشخاص ثالث تهیه گزارش بررسي سرمایه گذاري در واحدهاي تحصیل شده از بازوي کشاورز توسط هیئت مدیره و ارسال پیشنهادات، برنامه ریزي و اقدام لازم جهت بهبود وضعیت اهرم مالي و ارسال گزارشات اقدامات انجام شده ظرف مدت 3 ماه به هلدینگ به نتیجه نهایي نرسیده است.

8. 8- معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 1-38 صورت‌هاي مالي، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأي‌گیري رعایت نشده است. مضافا به استثناي موارد مندرج در یادداشت توضیحي 3-38 صورت‌هاي مالي، این موسسه به شواهدي حاکي از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاري و در روال عادي عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

9. 9- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومي شرکت، موضوع مواد 232 اصلاحیه قانون تجارت و 17 اساسنامه شرکت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تهیه و تنظیم گردیده، مورد بررسي این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگي‌هاي انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد بااهمیتي که حاکي از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

10. 10- ایرادات و نقاط ضعف با اهمیت مرتبط با خرید مواد اولیه و فروش محصولات به شرح زیر مي‌باشد:

1-10- مفاد آیین نامه معاملات شرکت درخصوص برگزاري جلسات کمیسیون تخصصي بازرگاني با 5 نفر عضو با عنایت به عدم حضور نماینده حراست هلدینگ تا تاریخ 1404/10/06 جهت خرید موجودي‌ها به مبلغ 10ر602 میلیارد ریال (بند 14 ماده 2)، عدم تقسیم معاملات به اجزاء کوچکتر به منظور انتقال معامله به سطحي پایین‌تر جهت انجام هزینه‌ها و خرید موجودیها به مبلغ 337 میلیارد ریال (تبصره 1 ماده 3)، اخذ 3 فقره استعلام کتبي از فروشندگان جهت خرید طبقه متوسط به مبلغ 152 میلیارد ریال و طرح در کمیته تخصصي و بازرگاني و تصویب هیئت مدیره جهت خرید طبقه عمده به مبلغ 38 میلیارد ریال (مواد 9 و 10)، برگزاري مناقصه عمومي و تصویب خرید در کمیسیون معاملات و هیئت مدیره جهت طبقه کلان به مبلغ 172 میلیارد ریال (ماده 11)، ارجاع ترک مناقصه توسط مدیرعامل به کمیته تخصصي بازرگاني و ارائه گزارش توجیهي ترک تشریفات خرید توسط کمیته مذکور به هیئت مدیره، بابت مبلغ 515 میلیارد ریال از خرید خدمات پیمانکاري (بند 3 ماده 14)، برگزاري مزایده با ارائه شرایط فروش کمیته تخصصي بازرگاني، تصویب هیئت مدیره جهت فروشهاي طبقه عمده و کلان به مبلغ 540 میلیارد ریال (ماده 21)، ارائه گزارش تحلیلي بازرگاني و اعتبارسنجي شرکتهاي لبني بر اساس عملکرد سال قبل آنها در خصوص فروش شیر خام توسط واحد مالي اقتصادي به طور سه ماهه و پیشنهاد خط مشي ماه آتي جهت اتخاذ تصمیم به مدیر عامل و هیئت مدیره (تبصره 3 و 4 ماده 23)، بررسي و تائید کتبي قبل از انعقاد قراردادها توسط مسئولین مرتبط حقوقي، بازرگاني و تولید (ماده 25) و انجام معاملات طبقه عمده و کلان از طریق انعقاد قرارداد (جدول فرایندهاي خرید)، رعایت نشده است.

2-10- سیستم کنترل‌هاي داخلي مناسب جهت خرید مواد اولیه مورد نیاز از قبیل بایگاني استعلام قیمت و نحوه احراز صلاحیت تامین کنندگان، کنترل مصرف استاندارد مواد در چرخه تولید محصولات و شناسایي انحرافات احتمالي استقرار نیافته و خرید مواد اولیه عمدتا از طریق ترک تشریفات مناقصه بدون ارائه دلایل توجیهي و براساس ۳ فقره استعلام بهاء انجام شده، در این خصوص نرخهاي میانگین خرید مواد و قطعات بیشتر از شرکت‌هاي همگروه مي‌باشد. همچنین با عنایت به یکسان بودن شکل پیش فاکتورهاي فروشندگان و اعلام برخي تأمین‌کنندگان مبني بر عدم صدور استعلام بهاء، دلایل منطقي درخصوص عدم دریافت اصل پیش‌فاکتورها و صورتحسابهاي مربوطه به مبلغ 1ر035 میلیارد ریال، خرید از طریق واسطه‌ها و اشخاص حقیقي فاقد ثبت‌نام در سامانه‌هاي مالیاتي به مبلغ 7ر149 میلیارد ریال، واگذاري بخشي از سهمیه خرید از طریق سامانه بازارگاه و خرید نسیه مواد اولیه به مبلغ 1ر137 میلیارد ریال از اشخاصي که سهمیه بازارگاه به آنها واگذار شده، خرید مواد اولیه از خریداران دامهاي شرکت به مبلغ 4ر989 میلیارد ریال ارائه نشده است. در نتیجه ضعف کنترل‌هاي داخلي و به شرح یادداشت توضیحي 1-39 صورت‌هاي مالي، در سال‌هاي 1399 الي 1402، برخي از کارکنان سابق به صورت سازماندهي شده اقدام به خروج نهادهاي دامي و فروش غیر قانوني، صدور اسناد، فاکتورها، برگه‌هاي باسکول و رسید دریافت و تحویل غیر واقعي نموده بودند که علیرغم پیگیري‌هاي حقوقي واحد مورد گزارش علیه آنها، تاکنون آراي قطعي توسط محاکم قضایي صادر نشده است.

با توجه به موارد فوق حصول اطمینان از دستیابي شرکت به بهترین شرایط خرید مواد اولیه و قطعات و نیز فروش محصولات براي این موسسه احراز نگردیده است.

11. 11- مقدار تولید و فروش 7 فقره از محصولات نسبت به سال مالي قبل، راندمان 6 فقره از محصولات نسبت به میانگین 5 ساله و حاشیه سود فروش گوساله نر نسبت به سال مالي قبل 14 درصد کاهش یافته، مضافا تولید و فروش محصولات گندم، جو و کلزا به مبلغ 183 میلیارد ریال زیان منتج شده و هزینه‌هاي جذب نشده شرکت در سال

مالي جاري بالغ بر مبلغ 546 ميليارد ريال (سال مالي قبل 279 ميليارد ريال) گرديده است. همچنين توجيهات لازم بابت افزايش سقط و مرده‌زايي و تلفات دامها، پرداخت مبلغ 485ر1 ميليارد ريال (سال مالي قبل 929 ميليارد ريال) وجه از طريق حواله بانكي (به جاي چک)، عدم ارسال به موقع نامه جهت دريافت غرامت از بيمه به مبلغ 8/7 ميليارد ريال و تقبل هزينه ماليات نقل و انتقال املاک خريداري شده از شرکت کشت و صنعت بازوي کشاورز به مبلغ 47/5 ارائه نگرديده و مبلغ 140 ميليارد ريال از اسناد دريافتني بدون مجوز کتبي مديرعامل و مصوبه هيئت مديره با 7 الي 360 روز تاخير نسبت به سررسيد آنها وصول گرديده است.

12. 12- مفاد نظام راهبري مطلوب در خصوص تهيه آرشيو کامل سياست‌ها و خط مشي‌هاي ابلاغي نهاد اصلي و قوانين و مقررات حاکم بر فعاليت و عمليات شرکت و بررسي و مستندسازي جهت حصول اطمينان از اجراي آنها در دوره‌هاي 3 ماهه يا 6 ماهه و ارائه گزارش مربوطه (ماده 3)، تصويب ترتيب و تاريخ برگزاري جلسات هيئت مديره در اولين جلسه جهت دوره هاي 6 ماهه ابتداي سال (ماده 10)، طراحي، استقرار، اجراء و مستندسازي سيستم کنترل‌هاي داخلي (ماده 12 و تبصره آن)، تدوين و استقرار شبکه دانش مشترک و استفاده از ظرفيت‌ها در چارچوب سياستها و سازو کارها و رويه‌هاي مورد عمل نهاد اصلي (تبصره 2 ماده 15)، طراحي و استقرار ساز و کار لازم جهت برقراري روابط موثر و مطمئن با ذينفعان (تبصره 5 ماده 15)، تهيه گزارش توجيهي طرح‌هاي سرمايه‌گذاري و توسعه پس از تصويب هيئت مديره شرکت (تبصره 6 ماده 15)، استقرار نظام ارزيابي عملکرد جهت ارزيابي اثربخشي مديران و ارسال گزارشات ارزيابي در دوره‌هاي 6 ماهه و سالانه به مرجع مافوق (تبصره ماده 17)، تدوين کليه آيين نامه‌هاي لازم براي اداره امور و فعاليتهاي شرکت (ماده 18)، تشکيل کميته‌هاي تخصصي مديريت از جمله انتصابات، مديريت تعارض منافع و اخلاق (ماده 19 و تبصره‌هاي 1 و 2 آن)، استقرار واحد حسابرسي داخلي و ارزيابي مستمر کنترل‌هاي داخلي و ارائه گزارش نقاط ضعف به هيئت مديره (ماده20 و تبصره آن)، رفع بندهاي گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني و نامه مديريت ظرف مدت 4 ماه از تاريخ برگزاري مجمع عمومي و گزارش موارد رفع نشده به همراه علل عدم رفع و پيشنهاد اقدامات اصلاحي به مجمع عمومي (ماده 23)، استقرار سامانه‌هاي مناسب براي مديريت و پايش ريسک‌ها و تصويب و افشاي معاملات با اهميت شرکت با اشخاص وابسته (ماده 24)، برگزاري مجامع عمومي ميان دوره‌اي جهت بررسي و تصويب صورت‌هاي مالي ميان دوره‌اي و گزارش بودجه و عملکرد و برنامه و بودجه سال آتي (ماده 26) و ايجاد ساز و کار لازم در راستاي اجرايي شدن مفاد اين نظام نامه (ماده 35)، رعايت نگرديده است.

27خرداد1405

موسسه حسابرسي مفيد راهبر

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
مديرفني موسسه مفيد راهبر	Reza Mandizadeh Kalahrud [[Sign	911888	1405/07/20 14:31:59
مدير فني موسسه مفيد راهبر	Masoud Mohammadzadeh [[Sign	841366	1405/07/20 14:34:56
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1405/07/20 14:43:27

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	۲۱,۲۹۹,۵۰۷	۱۲,۰۳۹,۴۰۲	۷۷
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۶,۷۰۶,۳۹۲)	(۱۰,۲۰۷,۵۴۳)	(۶۴)
سود(زیان) ناخالص	۴,۵۹۳,۱۱۵	۱,۸۳۱,۸۵۹	۱۵۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶۱۹,۳۶۳)	(۳۳۵,۴۳۱)	(۸۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۹,۲۸۹	۱۶۸,۹۳۲	(۸۹)
سایر هزینه‌ها	(۵۵۷,۲۵۵)	(۴۳۷,۶۹۲)	(۲۷)
سود(زیان) عملیاتی	۳,۴۳۵,۷۸۶	۱,۲۲۷,۶۶۸	۱۸۰
هزینه های مالی	(۵,۲۴۲)	(۱۰,۴۶۳)	۵۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۶۴۳,۵۷۵	۱,۱۴۰,۱۷۱	۴۴
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵,۰۷۴,۱۱۹	۲,۳۵۷,۳۷۶	۱۱۵
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	(۲,۵۲۵)	(۲,۷۷۳)	۹
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵,۰۷۱,۵۹۴	۲,۳۵۴,۶۰۳	۱۱۵
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۵,۰۷۱,۵۹۴	۲,۳۵۴,۶۰۳	۱۱۵
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۴۲,۲۶۳	۱۹,۶۲۲	۱۱۵
سرمایه	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	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	۵,۰۷۱,۵۹۴	۲,۳۵۴,۶۰۳	۱۱۵
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	۵,۰۷۱,۵۹۴	۲,۳۵۴,۶۰۳	۱۱۵
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	۱۲,۴۵۰,۱۳۲	۱۵,۱۴۵,۵۶۱	۳,۷۱۴,۵۷۱	(۱۸)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱,۸۴۳	۲,۷۱۳	۲,۶۳۳	(۳۲)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	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 شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۲,۴۵۱,۹۷۵	۱۵,۱۴۸,۲۷۴	۳,۷۱۷,۲۰۴	(۱۸)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱۷۱,۰۴۸	۱۱۷,۳۹۵	۳۸,۶۱۶	۴۶
موجودي مواد و كالا	۲,۸۸۳,۷۹۰	۲,۴۱۶,۹۳۱	۱,۴۴۷,۳۰۶	۱۹
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۶,۱۴۸,۶۲۳	۶۵۸,۰۶۱	۵۱۵,۶۰۹	۸۳۴
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۱۵,۲۹۵	۴۴,۷۲۰	۴۲,۴۵۹	۱۵۸
	۹,۳۱۷,۷۵۶	۳,۲۳۷,۱۰۷	۲,۰۴۳,۹۹۰	۱۸۸
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۹,۳۱۷,۷۵۶	۳,۲۳۷,۱۰۷	۲,۰۴۳,۹۹۰	۱۸۸
جمع دارايي‌ها	۲۱,۷۶۹,۷۳۱	۱۸,۳۸۵,۳۸۱	۵,۷۶۱,۱۹۴	۱۸
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۸,۳۹۲	۲۸,۳۹۲	۲۸,۳۹۲	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	۵,۰۹۰,۷۶۸	۲,۳۶۹,۱۷۴	۲,۰۶۴,۵۷۱	۱۱۵

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	۵,۲۳۹,۱۶۰	۳,۵۱۷,۵۶۶	۲,۲۱۲,۹۶۳	۱۰۸
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۱۱,۷۲۹,۱۴۸	۱۱,۸۳۱,۵۳۱	۱,۳۷۴,۱۸۴	(۱)
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۲۲۰,۵۳۲	۱۲۸,۸۰۸	۹۳,۵۶۳	۷۱
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۱,۹۴۹,۶۸۰	۱۱,۹۵۰,۳۳۹	۱,۴۶۶,۷۴۷	۰
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۳,۷۸۷,۷۱۹	۳,۱۸۲,۳۰۳	۱,۹۳۶,۲۹۳	۱۹
ماليات پرداختني	۲,۵۲۵	۳,۲۱۸	۳,۳۱۵	(۲۲)
سود سهام پرداختني	۵۷۳,۶۵۰	۵۷۳,۰۰۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۳۲,۶۰۱	۷۲,۹۱۷	--
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۲۱۶,۹۹۷	۱۲۶,۳۵۴	۶۸,۹۵۹	۷۲
	۴,۵۸۰,۸۹۱	۳,۹۱۷,۴۷۶	۲,۰۸۱,۴۸۴	۱۷
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۴,۵۸۰,۸۹۱	۳,۹۱۷,۴۷۶	۲,۰۸۱,۴۸۴	۱۷
جمع بدهي‌ها	۱۶,۵۳۰,۵۷۱	۱۵,۸۶۷,۸۱۵	۳,۵۴۸,۲۳۱	۴
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۲۱,۷۶۹,۷۳۱	۱۸,۳۸۵,۳۸۱	۵,۷۶۱,۱۹۴	۱۸

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	۱۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۸,۳۹۲	۰	۰	۰	۲,۰۶۴,۵۷۱	۰	۲,۲۱۲,۹۶۳
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	۱۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۸,۳۹۲	۰	۰	۰	۲,۰۶۴,۵۷۱	۰	۲,۲۱۲,۹۶۳
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۲,۳۵۴,۶۰۳		۲,۳۵۴,۶۰۳
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	۲,۳۵۴,۶۰۳	۰	۲,۳۵۴,۶۰۳
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	۲,۳۵۴,۶۰۳	۰	۲,۳۵۴,۶۰۳
سود سهام مصوب									(۲,۰۵۰,۰۰۰)		(۲,۰۵۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	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	۱۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۸,۳۹۲	۰	۰	۰	۲,۳۶۹,۱۷۴	۰	۲,۵۱۷,۵۶۶
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									۵,۰۷۱,۵۹۴		۵,۰۷۱,۵۹۴
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	۵,۰۷۱,۵۹۴	۰	۵,۰۷۱,۵۹۴
سود سهام مصوب									(۲,۳۵۰,۰۰۰)		(۲,۳۵۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		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	۱۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۸,۳۹۲	۰	۰	۰	۵,۰۹۰,۷۶۸	۰	۵,۲۳۹,۱۶۰

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	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۱,۸۸۷,۰۴۵	۱,۱۶۲,۷۰۳	۶۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۳,۲۱۸)	(۲,۸۷۰)	(۱۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱,۸۸۳,۸۲۷	۱,۱۵۹,۸۳۳	۶۲

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲,۶۵۱,۳۱۴	۱,۹۶۱,۷۴۷	۳۵
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳,۳۱۸,۱۹۸)	(۲,۰۳۳,۷۶۵)	(۶۳)
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	۰	۰
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	۲۸۱	۹۳	۲۰۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۶۶۶,۶۰۳)	(۷۱,۹۲۵)	(۸۲۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱,۲۱۷,۲۲۴	۱,۰۸۷,۹۰۸	۱۲
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۳۰,۶۶۵)	(۶۸,۸۵۰)	۵۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۷,۱۷۸)	(۱۲,۵۹۳)	۴۳
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	(۱,۱۱۰,۲۵۰)	(۱,۰۰۴,۵۰۰)	(۱۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۱۴۸,۰۹۳)	(۱,۰۸۵,۹۴۳)	(۶)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۶۹,۱۳۱	۱,۹۶۵	۳,۴۱۸
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴۴,۷۲۰	۴۲,۴۵۹	۵
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱,۴۴۴	۲۹۶	۳۸۸
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۱۵,۲۹۵	۴۴,۷۲۰	۱۵۸
معاملات غيرنقدي	۱,۲۳۹,۱۰۰	۴۷۲,۵۰۰	۱۶۲
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
بنياد مستضعفان انقلاب اسلامي	بنياد مستضعفان انقلاب اسلامي	10100171920	محمد محبي كامل	بهزاد ابراهيمي	2631532112	رئيس هيئت‌مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت دولتي	بله
مادر تخصصي مالي و سرمايه گذاري سينا	مادر تخصصي مالي و سرمايه گذاري سينا	10340058917	فاقد نماينده	فردين هژبري	3358100197	عضو هيئت‌مديره	غير موظف	دكترا	دامپروري	بله
پيوند تجارت آتيه ايرانيان	پيوند تجارت آتيه ايرانيان	14005291651	فاقد نماينده	امين خطيبي شهري	0075165619	عضو هيئت‌مديره	غير موظف	دكترا	دامپروري	بله
ره نگار خاورميانه پارس	ره نگار خاورميانه پارس	10320823609	رضا سلطاني آذر	مهدي عابديني	4411016958	عضو هيئت‌مديره	موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	بله
گسترش كشاورزي و دامپروري فردوس پارس	گسترش كشاورزي و دامپروري فردوس پارس	10760094603	فاقد نماينده	اميرمحمد شفيعي	4072611298	مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي كشاورزي	بله
اميرمحمد شفيعي	اميرمحمد شفيعي	4072611298	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي كشاورزي	بله