اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: لبنیات پاستوریزه پاک آرا سنندج	سرمایه ثبت شده: 1,966,093
نماد: غپاک3	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به در تاریخ : 1405/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1405/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره لبنیات پاستوریزه پاک آرا سنندج

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

مقدمه

1. 1- صورت وضعيت مالی شرکت لبنیات پاستوریزه پاک آرا سنندج (سهامي خاص) در تاريخ 31 شهريور 1405 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌های نقدی آن براي دوره میانی شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 35 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورت‌هاي مالي ميان‌دوره‌اي با هيئت مديره شركت است. مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه‌گيري درباره صورت‌هاي مالي يادشده براساس بررسي اجمالي انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

2. 2- بررسي اجمالي اين موسسه براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان‌دوره‌اي شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولين امور مالي و حسابداري و به‌كارگيري روش‌هاي تحليلي و ساير روش‌هاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت‌هاي مالي است و در نتيجه، اين موسسه نمي‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولاً در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي‌شود و از اين‌رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي‌كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3- بخشی از طبقه زمین منعکس در دارایی‌های ثابت مشهود (یادداشت توضیحی 4-13 صورت‌های مالی) در تاریخ 1401/09/20 مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و طبق مصوبه 1402/09/15 مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام، آثار مالی ناشی از تجدید ارزیابی به مبلغ 1ر894میلیارد ریال در حساب‌ها ثبت و به حساب سرمایه منتقل شده است. در این خصوص برخلاف استانداردهای حسابداری، تمام طبقه زمین تجدید ارزیابی نشده و علیرغم ایجاد تفاوت بااهمیت بالغ بر 100 درصد در ارزش دفتری دارایی‌های مزبور، تجدید ارزیابی بعدی صورت نپذیرفته است. تعدیل حساب‌ها از این بابت ضروریست لیکن به‌دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی ازجمله نتایج حاصل از ارزشیابی دارایی‌های فوق‌الذکر توسط کارشناسان واجد صلاحیت مستقل، تعیین مبلغ آن برای این موسسه میسر نشده است.

نتیجه گیری مشروط

4. 4- براساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 3، اين موسسه به موردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورت‌هاي مالي يادشده در بالا، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

موارد تاکید بر مطلب خاص

5. 5- همان‌گونه که در یادداشت‌های توضیحی 3-5 و 1-1-6 صورت‌های مالی انعکاس یافته است، 64 درصد از مجموع درآمدهای عملیاتی به مبلغ 10ر124 میلیارد ریال و 71 درصد مواد اولیه خریداری شده به مبلغ 9ر160 میلیارد ریال از طریق معاملات با اشخاص وابسته صورت پذیرفته است. مفاد این بند، تأثیری بر نتیجه‌گیری این موسسه نداشته است.

سایر الزامات گزارشگری

6. 6- مفاد مواد 5 و 6 آیین‌نامه معاملات در خصوص خرید کالا و خدمات و حمل‌ونقل محصولات به مبلغ 109 میلیارد ریال پس ازاخذ استعلامبهاء و برگزاری مناقصه عمومی رعایت نشده است. همچنین طبق مفاد تبصره 7 ماده 2 آیین‌نامه معاملات خرید کالا و خدمات طی دوره مورد گزارش جمعاً به مبلغ 1ر035 میلیارد ریال پس از برگزاری دو نوبت مناقصه عمومی و عدم حصول نتیجه، با اخذ استعلامبهاء صورت پذیرفته است.

7. 7- مفاد مواد 2، 5 و 9 قانون پایانه فروشگاهی و سامانه مودیان، ماده 169 قانون مالیات‌هاي مستقيم و مواد 18 و 36 قانون مالیات بر ارزش‌افزوده حسب مورد، در خصوص صدور صورتحساب الکترونیکی و ثبت کلیه فعالیت‌ها و قراردادهای پیمانکاران در سامانه‌های مودیان و فهرست معاملات موضوع ماده 169 و اظهارنامه ارزش‌افزوده، رعایت نگردیده است.

8. 8- سازوکار تعیین نرخ فروش محصولات و ضرایب حق‌العمل‌کاران فروش مشخص نمی‌باشد به‌طوری‌که نرخ فروش برخی محصولات مشابه براساس سرانه هر کیلوگرم، متفاوت است لذا منجر به زیان ناخالص آنها شده است.

9. 9- ترکیبات استاندارد مواد اولیه مصرفی برای تولید محصولات که به تایید سازمان غذا و دارو رسیده، برای تولید برخی از محصولات مورد استفاده قرار نگرفته است.

	16آبان1405

	موسسه حسابرسي مفيد راهبر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه مفيد راهبر	Mohammad Mikaeili [Alhashem [Sign	942176	1405/08/24 20:18:04
مدير فني موسسه مفيد راهبر	Masoud Mohammadzadeh [[Sign	841366	1405/08/24 20:19:51
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1405/08/24 20:22:14

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۱۵,۷۶۶,۴۷۲	۴,۸۷۱,۵۷۶	۱۲,۱۸۹,۶۵۶	۲۲۴
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۳,۶۲۲,۱۷۴)	(۴,۸۰۰,۱۹۶)	(۱۱,۴۵۶,۰۷۷)	(۱۸۴)
سود(زیان) ناخالص	۲,۱۴۴,۲۹۸	۷۱,۳۸۰	۷۳۳,۵۷۹	۲,۹۰۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۳۳,۵۳۳)	(۲۳۴,۶۱۷)	(۴۴۱,۷۲۹)	(۱۲۷)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	(۲۶,۹۸۰)	۰	--
سایر درآمدها	۱۲,۰۷۸	۱۸,۶۳۹	۴,۹۵۶	(۳۵)
سایر هزینه‌ها	(۱۰۳,۸۸۲)	(۵۳,۹۶۰)	(۱۹۴,۰۸۲)	(۹۳)
سود(زیان) عملیاتی	۱,۵۱۸,۹۶۱	(۲۲۵,۵۳۸)	۱۰۲,۷۲۴	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه های مالی	(۳۰,۳۴۵)	۰	۰	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۶۷۴)	(۱۴۳,۳۱۱)	(۱۱۵,۵۴۸)	۱۰۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۴۸۷,۹۴۲	(۳۶۸,۸۴۹)	(۱۲,۸۲۴)	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۳۷۱,۹۲۷)	۰	(۱۵,۴۸۸)	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۱۱۶,۰۱۵	(۳۶۸,۸۴۹)	(۲۸,۳۱۲)	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۱۱۶,۰۱۵	(۳۶۸,۸۴۹)	(۲۸,۳۱۲)	--
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	۷,۷۲۵	(۱,۱۴۷)	۵۲۲	--
غیرعملیاتي (ریال)	(۲,۰۴۹)	(۷۲۹)	(۶۶۶)	(۱۸۱)
ناشي از عملیات در حال تداوم	۵,۶۷۶	(۱,۸۷۶)	(۱۴۴)	--
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۵,۶۷۶	(۱,۸۷۶)	(۱۴۴)	--
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۵,۶۷۶	(۱,۸۷۶)	(۱۴۴)	--
سرمایه	۱,۹۶۶,۰۹۳	۱,۹۶۶,۰۹۳	۱,۹۶۶,۰۹۳	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۱,۱۱۶,۰۱۸	(۳۶۸,۸۴۹)	(۲۸,۳۱۲)	--
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	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	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۱,۱۱۶,۰۱۸	(۳۶۸,۸۴۹)	(۲۸,۳۱۲)	--
توضيحات				

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۳,۵۵۲,۵۹۰	۳,۵۲۲,۴۳۵	۲,۸۷۰,۳۸۵	۱

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱۵,۹۶۷	۸,۱۴۶	۸,۲۴۲	۹۶
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۴۹۸	۴۹۸	۴۹۸	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۳,۵۶۹,۰۵۵	۳,۵۳۱,۰۷۹	۲,۸۷۹,۱۲۵	۱
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۶۳,۷۶۷	۴۲,۴۶۹	۱۱۱,۸۶۱	۵۰
موجودي مواد و کالا	۳,۸۳۵,۳۰۰	۲,۳۳۵,۳۶۳	۸۰۶,۱۱۵	۶۴
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۹۴۲,۲۷۸	۱۴۷,۰۶۳	۳۳۷,۱۱۵	۵۴۱
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۲۵۸,۵۹۸	۱۳,۷۲۱	۷۴,۰۶۴	۱,۷۸۵
	۵,۰۹۹,۹۴۳	۲,۵۳۸,۶۱۶	۱,۳۲۹,۱۵۵	۱۰۱
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۵,۰۹۹,۹۴۳	۲,۵۳۸,۶۱۶	۱,۳۲۹,۱۵۵	۱۰۱
جمع دارايي‌ها	۸,۶۶۸,۹۹۸	۶,۰۶۹,۶۹۵	۴,۲۰۸,۲۸۰	۴۳
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۹۶۶,۰۹۳	۱,۹۶۶,۰۹۳	۱,۹۶۶,۰۹۳	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۷۰,۶۴۹	۱۴,۸۴۸	۱۴,۸۴۸	۳۷۶
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۷۲۳,۰۳۶	(۳۳۷,۱۷۸)	۱۶۹,۴۷۷	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۲,۷۵۹,۷۷۸	۱,۶۴۳,۷۶۳	۲,۱۵۰,۴۱۸	۶۸
بدهيها				
بدهيهاي غيرجاري				
پرداختنيهاي بلندمدت	۲۱۰,۶۳۰	۱۲۳,۷۱۵	۱۹,۲۲۶	۷۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۴۹۷,۴۴۳	۵۲۵,۶۷۰	۲۳۷,۰۰۰	(۵)
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۳۷۲,۹۸۷	۲۰۳,۶۵۵	۱۲۳,۰۶۵	۸۳
جمع بدهيهاي غيرجاري	۱,۰۸۱,۰۶۰	۸۵۳,۰۴۰	۳۷۹,۲۹۱	۲۷
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۴,۲۱۷,۴۴۸	۳,۴۰۰,۰۸۸	۱,۶۴۰,۶۷۰	۲۴
ماليات پرداختني	۴۱۴,۹۰۶	۴۲,۹۷۹	۳۷,۹۰۱	۸۶۵
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۷۶,۱۸۴	۴۱,۹۶۰	۰	۸۲
ذخاير	۷۴,۳۹۶	۷۴,۳۹۶	۰	۰
پيشدريافتها	۴۵,۲۲۶	۱۳,۴۶۹	۰	۲۳۶
	۴,۸۲۸,۱۶۰	۳,۵۷۲,۸۹۲	۱,۶۷۸,۵۷۱	۳۵
بدهيهاي مرتبط با داراييهاي نگهداريشده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهيهاي جاري	۴,۸۲۸,۱۶۰	۳,۵۷۲,۸۹۲	۱,۶۷۸,۵۷۱	۳۵
جمع بدهيها	۵,۹۰۹,۲۲۰	۴,۴۲۵,۹۳۲	۲,۰۵۷,۸۶۲	۳۴
جمع حقوق مالكانه و بدهيها	۸,۶۶۸,۹۹۸	۶,۰۶۹,۶۹۵	۴,۲۰۸,۲۸۰	۴۳

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 داراييها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱,۹۶۶,۰۹۳	۰	۰	۰	۱۴,۸۴۸	۰	۰	۰	۱۶۹,۴۷۷	۰	۲,۱۵۰,۴۱۸
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 ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱,۹۶۶,۰۹۳	۰	۰	۰	۱۴,۸۴۸	۰	۰	۰	۱۶۹,۴۷۷	۰	۲,۱۵۰,۴۱۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									(۲۸,۳۱۲)		(۲۸,۳۱۲)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۱۸,۳۴۳)	۰	(۳۱۸,۳۴۳)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۴۶,۶۵۵)	۰	(۳۴۶,۶۵۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۴۶,۶۵۵)	۰	(۳۴۶,۶۵۵)
سود سهام مصوب									(۱۶۰,۰۰۰)		(۱۶۰,۰۰۰)
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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱,۹۶۶,۰۹۳	۰	۰	۰	۱۴,۸۴۸	۰	۰	۰	(۳۳۷,۱۷۸)	۰	۱,۶۴۳,۷۶۳

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
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱									۱,۱۱۶,۰۱۵		۱,۱۱۶,۰۱۵
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۱۶,۰۱۵	۰	۱,۱۱۶,۰۱۵
سود سهام مصوب									۰		۰
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					۵۵,۸۰۱				(۵۵,۸۰۱)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱,۹۶۶,۰۹۳	۰	۰	۰	۷۰,۶۴۹	۰	۰	۰	۷۳۳,۰۳۶	۰	۲,۷۵۹,۷۷۸

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	۳۹۱,۶۲۲	۱۰۹,۸۳۶	۳۸۰,۸۷۲	۲۵۷

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	(۳۷,۹۰۱)	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۳۹۱,۶۲۲	۱۰۹,۸۳۶	۳۴۲,۹۷۱	۲۵۷
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۱۱,۹۴۰)	(۳۰۳,۴۹۵)	(۶۶۶,۵۴۶)	۶۳
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۱۰,۴۹۸)	۰	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۴۱	۴۶	۲۳۲	(۱۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۲۲,۳۹۷)	(۳۰۳,۴۴۹)	(۶۶۶,۳۱۴)	۶۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲۶۹,۲۲۵	(۱۹۳,۶۱۳)	(۳۲۳,۳۴۳)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۲۰۶,۴۱۹	۲۶۳,۰۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۵,۷۰۸)	۰	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱۸,۶۴۰)	۰	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۴,۳۴۸)	۲۰۶,۴۱۹	۲۶۳,۰۰۰	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۲۴۴,۸۷۷	۱۲,۸۰۶	(۶۰,۳۴۳)	۱,۸۱۲
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۳,۷۳۱	۷۴,۰۶۴	۷۴,۰۶۴	(۸۱)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۵۸,۵۹۸	۸۶,۸۷۰	۱۳,۷۳۱	۱۹۸
معاملات غيرنقدي	۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	--
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				

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
پخش سراسري پاک	پخش سراسري پاک	14005114690	حامد رستمي	حامد رستمي	0452715679	عضو هیئت‌مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مهندسي عمران	بله
پاک پي	پاک پي	10340043863	جبار حاجي ميرزائي	جبار حاجي ميرزائي	3730866842	مدیر عامل	موظف	کارشناسي	مهندسي کامپیوتر	بله
لبنیات پاستوریزه پاک	لبنیات پاستوریزه پاک	10100326962	حمیدرضا سمیعي پاقلعه	حمیدرضا سمیعي پاقلعه	6249313958	رئیس هیئت‌مدیره	غیر موظف	کارشناسي	صنایع غذایي	خیر