اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: صنايع غذايي رضوي	سرمایه ثبت شده: 10,000,000
نماد: نان(صنايع غذايي رضوي)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 424154	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام صنايع غذايي رضوي

بند مقدمه

1. 1- صورت¬هاي مالي شركت صنايع غذايي رضوي (سهامي عام) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورت‌هاي سود و زيان ، سود و زيان جامع ، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 38 ، توسط اين موسسه ، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2- مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت¬هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي ، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت¬هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه ، بر عهده هيئت مديره است.

در تهيه صورت¬هاي 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 صورت¬هاي 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 صورت¬هاي مالي اتخاذ مي‌شود ، اثر بگذارند.
در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است ، همچنين:
• خطرهاي تحريف بااهميت صورت¬هاي 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 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 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 صورت¬هاي 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 بازبماند.
• كليت ارائه ، ساختار و محتواي صورت¬هاي مالي ، شامل موارد افشا ، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت¬هاي مالي ، به گونه‌اي در صورت¬هاي 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.
به علاوه ، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان راهبري ارائه مي‌شود ، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثر گذار باشد و ، در موارد مقتضي ، تدابير ايمن ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.

از بين موضوعات اطلاع رساني شده به اركان راهبري ، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورت‌هاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده‌اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي‌روند مشخص مي‌شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند ، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد يا هنگامي كه ، در شرايط بسيار نادر ، موسسه به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع رساني شود زيرا به طور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.
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 ، صورت¬هاي مالي ياد شده ، وضعيت مالي شركت صنايع غذايي رضوي (سهامي عام) در تاريخ 29 اسفند 1402 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.

تاكيد بر مطالب خاص

5. 5- وضعيت مالكيت دارايي ها :

به شرح يادداشت توضيحي 6-13 صورت¬هاي مالي ، مالكيت زمين¬هاي شركت واقع در مشهد به ارزش دفتري 14ر265 ميليارد ريال متعلق به آستان قدس رضوي بوده و حق استفاده از آن (با توجه به پرداخت حق تقديمي) ، بر اساس قرارداد اجاره بلند مدت به واحد مورد گزارش منتقل گرديده است. مفاد اين بند ، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير اطلاعات

6. 6- مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت مديره شركت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است. اظهارنظر اين موسسه نسبت به صورت‌هاي مالي ، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين موسسه نسبت به آن هيچ نوع اطمينانی ارائه نمي‌كند.

مسئوليت اين موسسه ، مطالعه ساير اطلاعات به منظور تشخيص مغايرت‌هاي بااهميت بين ساير اطلاعات و صورت‌هاي مالي يا شناخت كسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي ، و يا مواردي است كه به نظر مي‌رسد تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. در صورتيكه اين موسسه ، براساس كار انجام شده ، به اين نتيجه برسد كه تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد ، بايد آن را گزارش كند. در اين خصوص ، مطلب قابل گزارشي وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. 7- مسائل عمده حسابرسي :

منظور از مسائل عمده حسابرسي ، مسائلي است كه به قضاوت حرفه‌اي حسابرس ، در حسابرسي صورت¬هاي مالي دوره جاري ، داراي بيشترين اهميت بوده‌اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورت¬هاي مالي به عنوان يک مجموعه واحد ، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت¬هاي مالي ، مورد توجه قرار گرفته است و از اين رو اظهارنظر جداگانه‌اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي‌شود. مسائل زير به عنوان مسائل عمده حسابرسي كه در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني مي‌شود ، تعيين شده‌اند:

- معاملات با اشخاص وابسته :

به شرح يادداشت¬هاي توضيحي 3-13 و 3-14 صورتهاي مالي ، طي سال مورد گزارش مبلغ 12ر791 ميليارد ريال دارايي ثابت مشهود و نامشهود از بنياد بهره¬وري موقوفات و شركت سامان بازار رضوي (اشخاص وابسته) بر اساس ارزش كارشناسي خريداري شده است.

همانطور كه در يادداشت توضيحي 4-1-25 صورت¬هاي مالي ذكرشده است ، بدهي به اشخاص وابسته مبلغ 2ر776 ميليارد ريال و معادل 58 درصد كل پرداختني¬هاي تجاري و ساير پرداختني¬ها مي باشد.

با توجه به اين موارد ، خريد دارايي¬¬ها و بدهي¬هاي ايجادي ناشي از آن و چگونگي افشاي روابط با اشخاص وابسته به عنوان مسائل عمده حسابرسي سال جاري تعيين گرديده است.

- روش هاي حسابرسي براي معاملات مذكور، شامل موارد زير بوده اما محدود به اين موارد نيست:

- ارزيابي فرآيندهاي مورد استفاده مديريت به منظور شناسايي و ثبت معاملات با اشخاص وابسته.
- بررسي انتقال مزايا و مخاطرات دارايي¬هاي ثابت مشهود و نامشهود و مشاهده عيني آن¬ها.
- علاوه بر موارد فوق با اجراي روش¬هاي زير ، دارايي¬هاي خريداري شده و بدهي ايجادي از اين بابت مورد بررسي و ارزيابي قرار گرفته است.

- بررسي قرارداد فيمابين و نحوه تعيين ارزش منصفانه دارايي¬هاي مورد معامله.

- تطبيق حساب¬هاي فيمابين از طريق اخذ تاييديه و صورت تطبيق با اشخاص وابسته و پيگيري دوره مالي بعد.

- ارزيابي كامل بودن و كفايت افشاي معاملات با اشخاص وابسته مطابق با الزامات قانوني و استانداردهاي حسابداري.

8. 8- الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت در موارد ذيل رعايت نشده است:

8-1- مفاد ماده 134 اصلاحيه قانون تجارت ، در خصوص ضرورت پرداخت حق حضور در جلسات هيئت مديره به عضو حقوقي هيئت مديره با توجه به اعلام نظر جامعه حسابداران رسمي.

8. 2-8- مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت ، مبني بر پرداخت سود سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصميم مجمع عمومي راجع به تقسيم سود.

8. 3-8- مفاد ماده 187 اصلاحيه قانون تجارت ، مبني بر اخذ تاييديه مانده مطالبات جهت افزايش سرمايه ، از بازرس قانوني.

8-4- مفاد ماده 110 اصلاحيه قانون تجارت ، مبني بر معرفي يک نفر شخص حقيقي به نمايندگي از سوي عضو حقوقي هيئت مديره در خصوص دو عضو حقوقي هيئت مديره.

8-5- مفاد ماده 281 اصلاحيه قانون تجارت ، مبني بر درج تغيير شخصيت شركت از سهامي خاص به سهامي عام در روزنامه كثيرالانتشار علاوه بر روزنامه كثيرالانتشاري كه آگهي¬هاي شركت در آن درج مي¬گردد.

8-6- مفاد ماده 133 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 41 اساسنامه ، مبني بر منع انجام معاملاتي نظير معاملات شركت توسط مديران كه متضمن رقابت با عمليات شركت باشد در خصوص عضويت يكي از اعضاي هيئت مديره در شركت¬ ديگر با فعاليت مشابه.

8. 7-8- مفاد ماده 49 اساسنامه ، مبني بر ارائه صورت¬هاي مالي به ضميمه گزارشي درباره فعاليت و وضع عمومي شركت به بازرس ظرف مدت 3 ماه پس از پايان سال مالي.

8. 8-8- پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 1402/04/29 صاحبان سهام ، در خصوص بندهاي 9 ، 13 ، 14 و 21 اين گزارش و موارد زير ، به نتيجه نرسيده است.

- ارسال نتايج اقدامات هيئت مديره در خصوص تكاليف انجام نشده سال قبل به معاونت امور شركت¬هاي بنياد بهره¬وري موقوفات.

- كنترل هزينه در راستاي كاهش بهاي تمام شده و حذف يا كاهش فعاليت¬هاي فاقد ارزش افزوده.

- ارائه صورت‌هاي مالي حسابرسي شده حداكثر ظرف 60 روز پس از پايان سال مالي.

- رفع نقاط ضعف كنترل‌هاي داخلي مندرج در نامه مديريت.

- تهيه طرح در خصوص افزايش سهم بازار و رسيدن به ظرفيت توليد به ميزان 38ر000 تن و ارائه آن به بنياد بهره وري موقوفات.

9. 9- مفاد آيين نامه معاملات در خصوص احراز شرايط ترک تشريفات مناقصه در خصوص خريد ارزاق جهت کارکنان به مبلغ 51ر263 ميليون ريال ، رعايت نشده است.
10. 10- نحوه تعيين نرخ اجاره خدمات سردخانه به اشخاص ثالث به مبلغ 109ر017 ميليون ريال ، مباني تعيين مبلغ 155ر026 ميليون ريال هزينه انجام تبليغات از سوي فروشگاه افق کوروش (معادل 10 درصد قيمت مصرف کننده) و دلايل ايجاد مبلغ 18ر653 ميليون ريال کسري انبار فروشگاه مرکزي ، ارائه نگرديده است.
11. 11- مالکيت ساختمان¬هاي خريداري شده از بنياد بهره¬وري موقوفات آستان قدس رضوي و حق امتيازهاي خريداري شده از شرکت سامان بازار رضوي ، به نام شرکت منتقل نشده و 35ر558 متر مربع از اعيان ايجادي در محل کارخانه نيز فاقد پايانکار شهرداري مي¬باشد. مضافا زمانبندي و نحوه تامين منابع مالي لازم جهت تسويه مبلغ 2ر687 ميليارد ريال بدهي به بنياد بهره¬وري موقوفات و شرکت سامان بازار رضوي مشخص نگرديده است.
12. 12- به شرح يادداشت توضيحي 4-5 صورت هاي مالي ، نرخ فروش صادراتي برخي محصولات (شامل گروه محصولات اسفنجي ، اشترودل ، کلوچه و بيسکوييت و سس) ، پايين¬تر از نرخ فروش محصولات داخلي بوده و فروش صادراتي آن منجر به مبلغ 55ر628 ميليون ريال زيان گرديده است.
13. 13- برخي خريدهاي خارجي از طريق واسطه¬ها و پرداخت وجوه ارزي مربوط نيز خارج از سيستم بانکي ، انجام شده که طبق اعلام مديريت شرکت ، به دليل تحريم¬ها و محدوديت¬هاي حاکم بر سيستم بانکي بوده است. همچنين به شرح يادداشت توضيحي 2-34 صورت‌هاي مالي ، تعهدات ارزي فروش¬هاي صادراتي به طور کامل ايفا نشده و بخشي از فروش¬هاي صادراتي نيز به صورت ريالي صورتحساب و وجوه آن نيز به ريال دريافت گرديده است. مضافا مفاد بخشنامه بانک مرکزي در خصوص حداکثر ارز قابل نگهداري ، بابت مبالغ 12ر333 دلار و 2ر930 يورو موجودي اسکناس ارزي نزد صندوق ، رعايت نگرديده است.
14. 14- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-35 صورت‌هاي مالي ، به عنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 39 اساسنامه که طي 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 مبني بر کسب مجوز از هيئت مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در راي گيري ، رعايت نشده است. مضافا به استثناي موارد مندرج در يادداشت توضيحي 1-1-35 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.
15. 15- گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت ، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 49 اساسنامه ، که به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده ، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسيدگي‌هاي انجام شده ، 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.
16. 16- با توجه به پذيرش شرکت از تاريخ 1402/12/26 در فرابورس ايران ، ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغ شده آن سازمان از تاريخ مذکور ، به شرح زير رعايت نشده است:
16-1- مفاد بند 5 ماده 7 دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات مبني بر افشاي گزارش تفسيري مديريت سالانه حسابرسي نشده ، حداکثر 60 روز بعد از پايان سال مالي.
16-2- مفاد بند 6 ماده 7 دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات مبني بر افشاي فرم اطلاعات وضعيت عمليات ماهانه، حداکثر ظرف 5 روز کاري بعد از پايان هر ماه.
16-3- مفاد ماده 49 اساسنامه نمونه مبني بر ارائه صورت¬هاي مالي سالانه به ضميمه گزارش فعاليت و وضع عمومي شرکت حداکثر ظرف مدت سه ماه پس از پايان سال مالي به بازرس.
16-4- ابلاغيه شماره 121/161335 مورخ 1400/08/19 سازمان بورس و اوراق بهادار مبني بر افشاي تحليل حساسيت سود به ازاي هر سهم در گزارش تفسيري مديريت (به نحو مناسب افشا نشده است).
16-5- مفاد ماده 4 دستورالعمل الزامات افشاي اطلاعات و تصويب معاملات اشخاص وابسته در خصوص افشاي سود و زيان معاملات با اشخاص وابسته در صورت¬هاي مالي.
17. 17- مفاد دستور¬العمل حاکميت شرکتي سازمان بورس و اوراق بهادار ، در خصوص ايجاد ، استمرار و تقويت ساز و کارهاي اثربخش جهت کسب اطمينان معقول از محقق شدن اصول حاکميت شرکتي (ماده 3) ، ارائه اقرارنامه توسط هيئت مديره مبني بر دارا بودن تحصيلات و تجربه لازم ، عدم محکوميت قطعي کيفري يا انضباطي موثر، عدم عضويت به صورت همزمان در سه شرکت ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار يا نهادهاي مالي و ارائه قبولي سمت عضويت در هيئت مديره و پذيرش تعهدات و مسئوليت به صورت مکتوب به کميته انتصابات (ماده 4 و تبصره هاي 2 و 3 ماده 4) ، تدوين و تصويب منشور اخلاقي توسط هيئت مديره (ماده5) ، اقدامات لازم جهت استقرار ساز و کارهاي کنترل-هاي داخلي اثربخش و اطمينان بخشي معقول از حفاظت دارايي¬ها و منابع شرکت ، تشکيل و ارزيابي واحد حسابرسي داخلي بطور مستقل و تحت نظارت هيئت مديره (ماده 8) ، تشکيل کميته¬ انتصابات ، تهيه و تصويب منشور کميته¬هاي انتصابات ، ريسک و حسابرسي توسط هيئت مديره و نظارت بر عملکرد آنان و ارائه اقرارنامه در خصوص عدم عضويت اعضاي هيئت مديره در بيش از 3 کميته¬ از شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان (ماده 14) ، ارزيابي اثر بخشي مديرعامل و کميته¬هاي تخصصي به طور سالانه توسط هيئت مديره (ماده 15) ، تهيه و تصويب منشور کميته¬هاي تخصصي توسط اعضاي هيئت مديره (ماده 18) و درج اقدامات شرکت در راستاي تحقق راهبري شرکتي در گزارش¬هاي فعاليت و تفسيري مديريت (ماده 38) ، رعايت نگرديده است.
18. 18- در اجراي مفاد ماده 41 دستورالعمل حاکميت شرکتي ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ، رعايت تبصره ماده 40 دستورالعمل ياد شده مبني بر افشاي کمک‌هاي عام المنفعه و هرگونه پرداخت در راستاي مسئوليت‌هاي اجتماعي در گزارش‌هاي تفسيري مديريت و فعاليت هيئت مديره ، مورد بررسي اين موسسه قرار

گرفته است. در اين خصوص ، اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از عدم افشاي مناسب در گزارش‌هاي مزبور باشد، برخورد نكرده است.

19. 19- در اجراي ابلاغيه چک ليست كنترل‌هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ، چک ليست مزبور مورد بررسي و تكميل قرار گرفته است. در اين خصوص به استثناي تدوين آيين رفتار حرفه¬اي و منشور اخلاقي (بند 1) ، نظارت كميته¬ حسابرسي بر مستندسازي ساختار كنترل¬هاي داخلي و انجام آزمون¬هاي كنترلي (بند 10) ، پيگيري و رسيدگي به گزارش حسابرس داخلي و كنترل¬¬هاي داخلي توسط كميته حسابرسي (بند 11) ، تنظيم مكانيزم¬هايي براي كسب اطمينان معقول از اثربخشي حسابرسي داخلي و كنترل¬هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي (بندهاي 12 و 13) ، استفاده از روش¬هاي مدون جهت آموزش مستمر ، ارزيابي و پاداش دهي و اقدامات انضباطي براي مديران و كاركنان (بند 17) ، ارزشيابي سيستماتيک و دوره¬اي پرسنل و عمل به ساختار سازماني تعريف شده (بند 18) ، شناسايي ، ارزيابي و تجزيه و تحليل ريسک¬هاي تجاري شركت و تصميم گيري باتوجه به ريسک¬هاي مزبور (بندهاي 26 الي 29) ، تصويب معاملات با اشخاص وابسته (بند 39) و انجام كنترل¬هاي لازم و مستند سازي اقدامات انجام شده حسابرس داخلي و ارايه گزارش مناسب به مديران و پيگيري لازم (بندهاي 62 الي 66) ، مورد مهم ديگري كه حاكي از عدم رعايت يا عدم اجراي مطلوب بند يا بندهايي از چک ليست مذكور باشد ، مشاهده نشده است.

20. 20- در اجراي ابلاغيه چک ليست آيين نامه ماده 13 قانون توسعه ابزارها و نهادهاي مالي جديد و ضوابط مربوط توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ، چک ليست مزبور مورد بررسي قرار گرفته است. بر اساس بررسي¬هاي انجام شده ، به استثناي عدم ارايه مستندات لازم در خصوص سابقه كار مفيد و مرتبط با موضوع فعاليت شركت بابت يكي از اعضاي هيئت مديره (ماده 2) و مستندات احراز صلاحيت مديرعامل توسط اعضاي هيئت مديره بر اساس ضوابط ماده 2 آيين نامه (تبصره 2 ماده 2) ، اين موسسه به موارد عدم رعايت بااهميت ديگري ، برخورد نكرده است.

21. 21- در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت‌هاي تجاري و موسسات غيرتجاري ، موضوع ماده 46 آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي ، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي ، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته ، كه موارد عدم رعايت ، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

20تير1403

موسسه حسابرسي مفيد راهبر

سمت	امضاء كننده	شماره عضويت	زمان
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Moslem Shahin [Sign	942166	1403/04/30 19:53:58
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Abolfazl Dastjerdi [Sign	881602	1403/04/30 19:56:41
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1403/04/30 20:00:01

صورت سود و زیان

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	۲۲,۶۴۲,۵۶۷	۱۶,۶۶۹,۹۰۵	۳۶
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۶,۰۸۰,۵۸۵)	(۱۱,۹۴۱,۴۵۷)	(۳۵)
سود(زیان) ناخالص	۶,۵۶۱,۹۸۲	۴,۷۲۸,۴۴۸	۳۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۴۴۶,۰۶۰)	(۱,۴۰۳,۹۷۷)	(۷۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۵۰,۱۸۴	۱۵۵,۹۳۲	(۴)
سایر هزینه‌ها	(۲۳۴,۵۵۹)	(۱۷۵,۲۳۷)	(۳۴)
سود(زیان) عملیاتی	۴,۰۳۱,۵۴۷	۳,۳۰۵,۱۶۶	۲۲
هزینه های مالی	(۲۲۱,۵۸۳)	(۱۴۲,۴۱۵)	(۵۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۸۰,۴۵۷	۶۶,۸۱۹	۱۷۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۹۹۰,۴۲۱	۳,۲۲۹,۵۷۰	۲۴
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۹۹۷,۶۰۵)	(۴۸۱,۷۸۶)	(۱۰۷)
سال‌هاي قبل	(۷,۳۹۸)	(۵,۰۲۰)	(۴۷)
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۹۸۵,۴۱۸	۲,۷۴۲,۷۶۴	۹
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲,۹۸۵,۴۱۸	۲,۷۴۲,۷۶۴	۹
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۱,۸۴۵	۱۲,۱۷۷	(۸۵)
غیرعملياتي (ریال)	(۴)	(۲۵۲)	۹۸

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ناشي از عمليات در حال تداوم	۱,۸۴۱	۱۱,۹۲۵	(۸۵)
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱,۸۴۱	۱۱,۹۲۵	(۸۵)
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۲۹۹	۱۱,۹۲۵	(۹۷)
سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۴,۲۴۸
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	۲,۹۸۵,۴۱۸	۲,۷۴۲,۷۶۴	۹
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۵,۲۹۸,۹۳۰	--
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۲۶,۹۸۰	--
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	(۵۲۶,۵۱۴)	--
جمع	۰	۴,۷۹۹,۲۹۶	--
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۴,۷۹۹,۳۹۶	--
سود(زیان) جامع سال	۲,۹۸۵,۴۱۸	۷,۵۴۲,۱۶۰	(۶۰)
توضیحات			
مبلغ فوق بابت مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي ثابت مشهود می باشد.			

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	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۲۰,۲۳۸,۷۵۹	۷,۴۷۶,۳۱۲	۲,۰۱۴,۲۸۹	۱۷۱
سرمايهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۶۸,۲۴۴	۵۲,۷۴۹	۲۵,۷۵۰	۲۹
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۲۱,۳۱۴	۲۱,۳۱۴	۶۳	۰
دريافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۲۰,۳۵۸,۳۱۷	۷,۵۸۰,۳۷۵	۲,۰۷۰,۱۰۲	۱۶۹
داراييهاي جاري				
سفارشات و پیشپرداختها	۱,۲۶۴,۵۹۲	۱,۴۸۵,۸۰۴	۴۵۵,۴۸۶	(۱۵)
موجودي مواد و کالا	۴,۰۹۸,۰۴۳	۲,۸۲۷,۶۹۱	۱,۳۸۸,۹۷۹	۴۵
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۲,۴۰۷,۷۸۳	۲,۱۳۲,۲۱۹	۸۵۷,۷۹۵	۱۳

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	
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۲۷,۲۵۰	۶۴,۷۵۰	۰	(۵۸)
موجودي نقد	۳۶۱,۵۹۸	۲۷۶,۵۳۵	۳۵۴,۴۹۹	۳۱
	۸,۱۵۹,۲۶۶	۶,۷۸۶,۹۹۹	۳,۰۵۶,۷۵۹	۲۰
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۸,۱۵۹,۲۶۶	۶,۷۸۶,۹۹۹	۳,۰۵۶,۷۵۹	۲۰
جمع دارايي‌ها	۲۸,۵۱۷,۵۸۳	۱۴,۲۶۷,۳۷۴	۵,۱۲۶,۸۶۱	۹۸
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۴,۲۴۸
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۷۲,۲۷۱	۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	۶۴۹
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابي دارایي‌ها	۵,۸۴۷,۷۰۱	۶,۰۴۳,۵۸۵	۱,۴۶۶,۶۶۵	(۳)
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۴,۳۹۳,۷۵۸	۳,۲۶۱,۷۲۷	۹۹۲,۶۴۳	۳۵
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲۰,۴۱۳,۷۳۰	۹,۵۵۸,۳۱۲	۲,۷۱۲,۳۰۸	۱۱۴
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غیرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰
تسهیلات مالي بلندمدت	۰	۰	۶,۳۸۶	۰
بدهي مالیات انتقالي	۴۴۲,۶۶۶	۵۰۷,۹۶۱	۱۸,۸۷۳	(۱۳)
ذخیره مزایاي پایان خدمت کارکنان	۲۵۶,۹۲۳	۱۷۹,۷۱۰	۸۹,۱۴۵	۴۳

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	
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۷۲۹,۵۸۹	۷۱۷,۶۷۱	۱۴۴,۴۰۴	۲
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۴,۷۶۶,۶۴۱	۲,۲۹۲,۵۷۱	۸۶۲,۱۱۰	۱۰۸
ماليات پرداختني	۱,۱۱۰,۵۸۰	۵۵۹,۸۱۰	۱۹۱,۱۱۷	۹۸
سود سهام پرداختني	۰	۰	۱۲۰,۰۰۰	۰
تسهيلات مالي	۱,۲۴۷,۲۳۱	۹۸۹,۶۸۳	۹۲۰,۸۳۹	۲۶
ذخاير	۲۰۶,۴۴۰	۱۸۵,۲۱۴	۱۶۳,۴۰۵	۱۱
پيش‌دريافت‌ها	۴۳,۳۷۲	۶۴,۱۱۳	۱۲,۶۷۸	(۳۲)
	۷,۳۷۴,۲۶۴	۴,۰۹۱,۳۹۱	۲,۲۷۰,۱۴۹	۸۰
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۷,۳۷۴,۲۶۴	۴,۰۹۱,۳۹۱	۲,۲۷۰,۱۴۹	۸۰
جمع بدهي‌ها	۸,۱۰۳,۸۵۳	۴,۸۰۹,۰۶۲	۲,۴۱۴,۵۵۳	۶۹
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۲۸,۵۱۷,۵۸۳	۱۴,۳۶۷,۳۷۴	۵,۱۲۶,۸۶۱	۹۸

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال 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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۳,۰۰۰	۰	۱,۴۶۶,۶۶۵	۰	۹۹۲,۶۴۳	۰	۲,۷۱۲,۳۰۸
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۳,۰۰۰	۰	۱,۴۶۶,۶۶۵	۰	۹۹۲,۶۴۳	۰	۲,۷۱۲,۳۰۸
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											

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 گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۳,۷۴۲,۷۶۴		۳,۷۴۲,۷۶۴
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۴۲,۷۶۴	۰	۳,۷۴۲,۷۶۴
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۴,۷۹۹,۳۹۶	۰			۴,۷۹۹,۳۹۶
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۷۹۹,۳۹۶	۰	۳,۷۴۲,۷۶۴	۰	۷,۵۴۲,۱۶۰
سود سهام مصوب									(۶۹۶,۱۵۶)		(۶۹۶,۱۵۶)
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			(۲۲۲,۴۷۶)	۰	۲۲۲,۴۷۶		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۳,۰۰۰	۰	۶,۰۴۳,۵۸۵	۰	۳,۲۶۱,۷۲۷	۰	۹,۵۵۸,۳۱۲
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۳,۹۸۵,۴۱۸		۳,۹۸۵,۴۱۸
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۹۸۵,۴۱۸	۰	۳,۹۸۵,۴۱۸

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 سهام مصوب									(۱,۹۰۰,۰۰۰)		(۱,۹۰۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۹,۷۷۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۹,۷۷۰,۰۰۰
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			(۱۹۵,۸۸۴)	۰	۱۹۵,۸۸۴		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۱۴۹,۲۷۱				(۱۴۹,۲۷۱)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۷۳,۲۷۱	۰	۵,۸۴۷,۷۰۱	۰	۴,۳۹۳,۷۵۸	۰	۲۰,۴۱۳,۷۳۰

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۲,۶۵۹,۹۱۵	۱,۳۲۹,۴۶۶	۱۰۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۵۱۹,۵۲۸)	(۱۵۵,۵۳۹)	(۲۳۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۲,۱۴۰,۳۸۷	۱,۱۷۳,۹۲۷	۸۲
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۶۰,۶۰۴	۱,۰۱۹	۵,۸۴۷
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۵۳۰,۰۵۲)	(۴۲۳,۲۸۳)	(۲۵)
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	(۹۶۹)	(۷۱۹)	(۳۵)

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 بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۲۱,۲۵۱)	--
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	۳۷,۵۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۶۴,۷۵۰)	--
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	۱۲,۸۵۴	۴۶,۸۹۸	(۷۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۴۲۰,۰۶۳)	(۴۶۲,۰۸۶)	۹
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱,۷۲۰,۳۲۴	۷۱۱,۸۴۱	۱۴۲
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	۲,۲۷۰,۰۰۰	۲,۲۰۲,۵۰۰	۳
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۲,۰۰۸,۷۷۴)	(۲,۱۴۰,۰۴۲)	۶
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۲۲۵,۲۶۱)	(۱۳۶,۳۸۵)	(۶۵)
دريافت‌هاي 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
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	(۱,۷۵۰,۰۰۰)	(۷۱۷,۸۸۵)	(۱۴۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۷۱۴,۰۳۵)	(۷۹۱,۸۱۲)	(۱۱۶)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۶,۲۸۹	(۷۹,۹۷۱)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۷۶,۵۳۵	۳۵۴,۴۹۹	(۲۲)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۷۸,۷۷۴	۲,۰۰۷	۳,۸۲۵
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳۶۱,۵۹۸	۲۷۶,۵۳۵	۳۱
معاملات غيرنقدي	۱۰,۲۴۰,۰۸۹	۹۸,۲۷۱	۱۰,۳۲۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه يا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
گروه محصولات اسفنجي	تن	۲,۶۶۰	۲,۸۷۱	(۷)
گروه محصولات اشترودل	تن	۳,۲۸۷	۳,۴۹۶	(۶)
گروه محصولات بيسكويت	تن	۱,۵۵۹	۱,۵۵۸	۰
گروه محصولات دونات	تن	۵,۵۲۱	۵,۷۵۰	(۴)
گروه محصولات روغني	تن	۸,۷۱۵	۸,۹۷۶	(۳)
گروه محصولات قنادي	تن	۲۸۰	۲۰۸	۳۵
گروه محصولات كلوچه	تن	۱,۵۲۸	۱,۵۰۳	۲

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
گروه محصولات نان	تن	۱,۲۱۴	۱,۴۲۱	(۱۵)
گروه محصولات ویفر	تن	۸۲۹	۸۵۳	(۳)
گروه محصولات سس	تن	۱۶۲	۵۹	۱۷۵
گروه محصولات آبمیوه	تن	۵۴۵	۱۲۹	۳۲۲
گروه محصولات رب	تن	۴,۴۲۴	۴,۴۵۳	(۱)
گروه کمپوت و کنسرو	تن	۲۸۶	۱۸۱	۵۸
گروه محصولات کنسانتره	تن	۱,۴۰۲	۱,۲۴۱	۱۳
جمع		۳۲,۴۱۲	۳۲,۶۹۹	(۱)

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	null
گروه محصولات اسفنجي	تن	۲,۵۷۴	۲,۸۴۱	(۹)
گروه محصولات اشترودل	تن	۳,۱۹۸	۳,۴۳۰	(۷)
گروه محصولات بیسکویت	تن	۱,۴۶۶	۱,۵۹۵	(۸)
گروه محصولات دونات	تن	۵,۳۶۴	۵,۷۵۲	(۷)
گروه محصولات روغني	تن	۸,۵۳۹	۸,۹۵۳	(۵)
گروه محصولات قنادي	تن	۱,۳۷۲	۷۹۶	۷۲
گروه محصولات کلوچه	تن	۱,۴۵۹	۱,۵۰۵	(۳)
گروه محصولات نان	تن	۱,۶۰۹	۱,۴۴۳	۱۲
گروه محصولات ویفر	تن	۸۲۵	۸۴۸	(۳)
گروه محصولات سس	تن	۱۴۸	۵۴	۱۷۴
گروه محصولات آبمیوه	تن	۴۹۲	۷۹	۵۲۳
گروه محصولات رب	تن	۲,۳۱۰	۱,۷۶۰	۳۱
گروه کمپوت و کنسرو	تن	۱۹۵	۶۱	۲۲۰
گروه محصولات کنسانتره	تن	۲۲۵	۲۵۷	(۱۲)

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	null
جمع		۲۹,۷۷۶	۲۹,۳۷۴	۱

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
گروه محصولات اسفنجي	میلیون ریال	۱,۸۲۷,۸۲۱	۱,۴۶۵,۳۸۵	۲۵
گروه محصولات اشترودل	میلیون ریال	۳,۷۷۶,۳۲۲	۲,۶۵۸,۲۳۰	۴۲
گروه محصولات بیسکویت	میلیون ریال	۸۶۹,۶۴۰	۶۶۹,۰۹۳	۳۰
گروه محصولات دونات	میلیون ریال	۳,۵۰۰,۴۵۷	۲,۸۲۱,۶۵۸	۲۴
گروه محصولات روغني	میلیون ریال	۵,۷۱۶,۸۱۶	۴,۹۲۰,۰۴۸	۱۶
گروه محصولات قنادي	میلیون ریال	۶۲۱,۸۵۱	۳۰۴,۰۸۷	۱۰۴
گروه محصولات کلوچه	میلیون ریال	۷۱۰,۶۵۹	۵۵۴,۵۴۸	۲۸
گروه محصولات نان	میلیون ریال	۷۰۹,۴۳۳	۲۷۱,۶۸۱	۱۶۱
گروه محصولات ویفر	میلیون ریال	۴۳۶,۱۹۹	۳۳۴,۶۶۵	۳۱
گروه محصولات بازرگاني	میلیون ریال	۱,۱۴۰,۵۵۵	۸۳۷,۱۳۴	۳۶
فروش بازرگاني-فروشگاه هاي شرکت	میلیون ریال	۱,۸۲۲,۱۹۹	۱,۰۷۴,۲۶۱	۷۰
گروه محصولات رب	میلیون ریال	۸۳۳,۴۳۳	۵۶۱,۳۸۵	۴۸
گروه محصولات سس	میلیون ریال	۸۹,۵۱۱	۲۲,۳۸۲	۳۰۰
گروه کمپوت و کنسرو	میلیون ریال	۱۱۱,۰۷۹	۲۹,۶۱۲	۲۷۵
گروه محصولات آبمیوه	میلیون ریال	۲۴۳,۹۹۴	۲۰,۸۲۲	۱,۰۷۲
خدمات کارمزدي	میلیون ریال	۱۵۹,۸۷۰	۹۶,۹۴۹	۶۵
گروه محصولات کنسانتره	میلیون ریال	۸۲,۷۲۸	۳۷,۹۶۵	۱۱۸
جمع		۲۲,۶۴۲,۵۶۷	۱۶,۶۶۹,۹۰۵	۳۶

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
آستان قدس رضوي	آستان قدس رضوي	14004342173		علیرضا رحمانیان	0943338018	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	صنایع غذایي	☑
آرد قدس رضوي	آرد قدس رضوي	10380285048		سیدمهدي طالبیان	0938739220	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	صنایع غذایي	☑
خمیر مایه رضوي	خمیر مایه رضوي	10380281365		سعید خجسته باقرزاده	0931534364	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت	☑
سامان بازار رضوي	سامان بازار رضوي	10380099797		مجتبي هادیان	0638406803	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	صنایع غذایي	☑
سازمان اقتصادي رضوي	سازمان اقتصادي رضوي	10380129694		سیدعباس پارساسیرت	1757419047	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت	☑