اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: پخش سراسري كالاي كالبر	سرمایه ثبت شده: 1,614,470
نماد: غالبر5	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	
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام	پخش سراسري كالاي كالبر

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت پخش سراسري كالاي كالبر (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1404 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 توضيحي1تا26، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

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. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت پخش سراسري كالاي كالبر (سهامي خاص) است و ساير مسئوليتهاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.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 نگرشترديد حرفه‌اي 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 بازبماند.

•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 مشروط

4. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 3و4 و همچنين به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند2بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت پخش سراسري كالاي كالبر (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1404 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. بشرح يادداشت هاي 21 و 25 صورتهاي مالي، به موجب اوراق مالياتي تشخيص و قطعي ابلاغي به شركت بابت مالياتهاي عملكرد، تكليفي، حقوق،ارزش افزوده و جرائم موضوع ماده 169ق.م.م سنوات 1395الي1402 جمعا مبلغ 814 ميليارد ريال مطالبه شده كه بابت آن ذخيره اي در حسابها منظور نشده و اوراق مزبور در مراجع مالياتي مورد اعتراض قرار گرفته ليكن نتايج اعتراضات مزبورتاكنون مشخص نشده است. ضمن اينكه اظهارنامه هاي ارزش افزوده سال مورد گزارش و اطلاعات خريد و فروش سامانه موديان در اختيار اين موسسه قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق و سوابق مالياتي اگرچه كسري ذخيره ماليات در حدود مبلغ مزبور مشهود است ليكن تعيين بدهي قطعي مالياتي منوط به اعلام آراء مراجع مالياتي است.

6. الزامات استانداردهاي حسابداري مبني بر انجام آزمون كاهش ارزش سالانه داراييهاي نامشهود، درخصوص حق الامتياز سرقفلي موضوع يادداشت 10 صورتهاي مالي رعايت نشده است. با توجه به عدم دسترسي به اطلاعات كافي، تعيين تعديلات لازم براي اين موسسه ميسر نشده است.

7. پاسخ تاييديه هاي ارسالي جهت وكيل شركت و بانكهاي صادرات شعب شهريار، ميدان شهدا اراک و كرمانشاه و ملت شعب اهواز، بندرعباس و ملي شعبه رشت و مبلغ 315 ميليارد ريال از دريافتني ها تا تاريخ اين گزارش واصل نشده است. صورت تطبيق حساب فيمابين شعب و ستاد و دلايل ايجاد خالص مغايرت فيمابين به مبلغ 38 ميليارد ريال و همچنين صورت ريز مطالبات شعب و شواهد قابليت بازيافت مبلغ 200 ميليارد ريال مطالبات از كاركنان خاطي شركت موضوع يادداشت توضيحي2-14و مبلغ 157ميليارد ريال مطالبات راكد انتقالي از سنوات قبل و كالاي اماني نزد ديگران در اختيار اين موسسه قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق، تعيين تعديلات احتمالي ناشي از وصول تاييديه هاي بلاجواب، صورت تطبيق حسابها و دريافت ساير مدارک مزبور، براي اين موسسه ميسر نشده است.

تاکید بر مطالب خاص

8. ابهام با اهميت در ارتباط با تداوم فعاليت

6- بشرح اقلام صورت هاي مالي نتايج عمليات شركت طي دوره مورد گزارش و سال قبل منجر به زيان عملياتي و نهايتا زيان انباشته به مبلغ1.122ميليارد ريال(حدود70درصد سرمايه شركت) شده است. برخي شعب شركت تعطيل شده و بدهي هاي جاري به دارايي هاي جاري به مبلغ1.285ميليارد ريال بدون در نظر گرفتن آثار بند2اين گزارش فزوني دارد. شرايط مزبور نشان مي‌دهد كه ابهامي بااهميت وجود دارد كه مي‌تواندترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند. مفاد اين بند بر اظهار نظر اين موسسه موثر نبوده است.

9. وضعيت پوشش بيمه اي

7- بشرح يادداشتهاي9و13صورتهاي مالي،داراييهاي ثابت و موجودي مواد و كالا به ترتيب تا سقف مبالغ 259 ميليارد ريال و140ميليارد ريال در مقابل خطرات احتمالي تحت پوشش بيمه اي قرار گرفته است. مفاد اين بند بر اظهار نظر اين موسسه موثر نبوده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

10. شركت فاقد آيين نامه هاي مدون جهت معاملات، فروش نقدي و اعتباري، اخذ تضامين، وصول مطالبات، اعطا تخفيفات و تعيين نرخ فروش مي باشد و در قراردادهاي فروش منعقده نيز شرايط دوره اعتبار، وصول مطالبات و تضامين پيش بيني نشده و صورت تطبيق حساب دوره اي با مشتريان تهيه نميگردد. وظايف و مسئوليتهاي كاركنان به نحو صحيح تفكيك و كنترل و نظارت هاي لازم تدوين و اجرا نشده است. سيستم حسابداري مورد استفاده نيز فاقد توانايي گزارشگري مناسب و جامع از وضعيت مالي و عملكرد شعب و ستاد شركت بوده و كنترل هاي دوره اي درخصوص مانده حسابهاي شعب صورت نمي گيرد.

11. موارد عدم رعايت مفاد اصلاحيه قانون تجارت و اساسنامه شركت بشرح زير است:

الف- مواد 114و115 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر توديع سهام وثيقه مديران نزد صندوق شركت.

ب-مفاد ماده 128 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر تعيين حدود اختيارات مديرعامل و ثبت آن نزد مرجع ثبت شركتها.

ج-مفاد مواد 89و138 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر دعوت و تشكيل مجمع عمومي عادي ساليانه سال قبل در موعد مقرر.

د- مفاد ماده141اصلاحيه قانون تجارت با عنايت به زيان انباشته شركت (حدود70درصد سرمايه ثبت شده).

هـ-مفاد ماده 106 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر ثبت صورتجلسات مجمع عمومي مورخ 5مرداد1404 و هيات مديره مورخ 26آبان 1404و 4 اسفند1404 با موضوع تصويب صورتهاي مالي سال قبل، انتخاب بازرس قانوني و انتخاب مديران نزد مرجع ثبت شركتها.

12. گزارش هيئت مديره به مجمع عمومي عادي سالانه درباره فعاليت و وضع عمومي شركت مورد بررسي قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، به استثناي اطلاعات عملكرد مالي و وضعيت مالي و جداول سود و زيان و بهاي تمام شده موضوع صفحات 3و7 گزارش كه مغاير با صورتهاي مالي است، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نگرديده است.

12مرداد1405

موسسه حسابرسي و بهبود سيستمهاي مديريت حسابرسين

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه حسابرسین	[Sajad Bastami [Sign	962367	1405/05/14 13:36:38
مدیر موسسه حسابرسین	[Abolfazl Bastami [Sign	831253	1405/05/14 13:50:05

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	۱,۴۱۰,۷۲۹	۲,۹۸۶,۳۷۷	(۵۳)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۲۶۵,۳۸۱)	(۲,۷۴۰,۸۷۷)	۵۴

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) ناخالص	۱۴۵,۳۴۸	۲۴۵,۵۰۰	(۴۱)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۶۱,۵۱۰)	(۵۳۱,۹۴۶)	۱۳
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۳۱۶,۱۶۲)	(۲۸۶,۴۴۶)	(۱۰)
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴۳,۴۹۷	(۵,۰۳۳)	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲۷۲,۶۶۵)	(۲۹۱,۴۷۹)	۶
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲۷۲,۶۶۵)	(۲۹۱,۴۷۹)	۶
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۲۷۲,۶۶۵)	(۲۹۱,۴۷۹)	۶
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	(۱۶۹)	(۱۸۱)	۷
سرمایه	۱,۶۱۴,۴۱۷	۱,۶۱۴,۴۱۷	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	(۲۷۳,۶۶۵)	(۲۹۱,۴۷۹)	۶
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	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:			
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	(۲۷۳,۶۶۵)	(۲۹۱,۴۷۹)	۶
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۵۹,۷۲۰	۸۲,۶۹۲	۷۲,۱۵۵	(۲۸)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱,۷۶۲,۳۳۲	۱,۷۶۲,۱۴۴	۱,۷۶۲,۱۳۸	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۸	۱۸	۱۸	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱,۸۲۲,۰۷۰	۱,۸۴۴,۸۵۴	۱,۸۳۴,۳۱۱	(۱)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۷,۵۸۰	۳,۷۷۰	۴۶۵	۱۰۱
موجودي مواد و کالا	۱۲۷,۴۹۱	۵۵,۹۲۸	۶۶,۶۳۴	۱۲۸
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۷۵۲,۴۱۱	۹۰۷,۸۳۱	۸۸۹,۳۴۳	(۱۷)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۴۲,۸۰۰	۶۳,۳۳۸	۶۳,۰۰۷	(۳۲)
	۹۳۰,۲۸۲	۱,۰۳۰,۸۶۷	۱,۰۱۹,۴۴۹	(۱۰)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۹۳۰,۲۸۲	۱,۰۳۰,۸۶۷	۱,۰۱۹,۴۴۹	(۱۰)
جمع دارايي‌ها	۲,۷۵۲,۳۵۲	۲,۸۷۵,۷۲۱	۲,۸۵۳,۷۶۰	(۴)
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۶۱۴,۴۱۷	۱,۶۱۴,۴۱۷	۱,۶۱۴,۴۱۷	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	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	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۰	۰	۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۷۶	۷۶	۷۶	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	(۱,۱۲۱,۸۵۲)	(۸۴۹,۱۸۷)	(۵۵۷,۷۰۸)	(۳۲)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۴۹۲,۶۴۱	۷۶۵,۳۰۶	۱,۰۵۶,۷۸۵	(۳۶)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۴,۷۸۹	۳۲,۲۸۱	۱۴,۴۶۲	۳۹
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۴۴,۷۸۹	۳۲,۲۸۱	۱۴,۴۶۲	۳۹
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲,۲۱۴,۹۲۲	۲,۰۷۸,۱۳۴	۱,۷۷۳,۹۵۰	۷
ماليات پرداختني	۰	۰	۸,۵۶۳	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۲,۲۱۴,۹۲۲	۲,۰۷۸,۱۳۴	۱,۷۸۲,۵۱۳	۷
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲,۲۱۴,۹۲۲	۲,۰۷۸,۱۳۴	۱,۷۸۲,۵۱۳	۷

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	
جمع بدهي‌ها	۲,۲۵۹,۷۱۱	۲,۱۱۰,۴۱۵	۱,۷۹۶,۹۷۵	۷
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۲,۷۵۲,۳۵۲	۲,۸۷۵,۷۲۱	۲,۸۵۳,۷۶۰	(۴)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱,۶۱۴,۴۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۷۶	۰	(۵۵۷,۷۰۷)	۰	۱,۰۵۶,۷۸۶
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 ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱,۶۱۴,۴۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۷۶	۰	(۵۵۷,۷۰۷)	۰	۱,۰۵۶,۷۸۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									(۲۹۱,۴۸۰)		(۲۹۱,۴۸۰)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۹۱,۴۸۰)	۰	(۲۹۱,۴۸۰)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۹۱,۴۸۰)	۰	(۲۹۱,۴۸۰)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		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
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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۶۱۴,۴۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۷۶	۰	(۸۴۹,۱۸۷)	۰	۷۶۵,۳۰۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									(۲۷۲,۶۶۵)		(۲۷۲,۶۶۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۷۲,۶۶۵)	۰	(۲۷۲,۶۶۵)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱,۶۱۴,۴۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۷۶	۰	(۱,۱۲۱,۸۵۲)	۰	۴۹۲,۶۴۱

صورت جریان‌هاي نقدي

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	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۷۶,۶۵۵)	۸۱,۳۱۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	(۸,۵۶۲)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۷۶,۶۵۵)	۷۲,۷۴۸	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۸۷,۰۳۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۴۱,۷۶۹)	(۶۲,۹۱۰)	۳۴
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	(۳۱۰)	(۶)	(۳,۴۰۰)
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	۵	۷	(۲۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۴۵,۰۵۶	(۶۲,۹۰۹)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳۱,۵۹۹)	۹,۸۳۹	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۰	۰	۰
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۳۱,۵۹۹)	۹,۸۳۹	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۶۳,۳۳۸	۶۳,۰۰۷	۱
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱۱,۰۶۱	(۹,۵۰۸)	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۴۲,۸۰۰	۶۳,۳۳۸	(۳۲)
معاملات غيرنقدي	۰	۱۴۶,۰۵۸	--
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
لبنیات کالبر	لبنیات کالبر	10101511748	تورج اسفندمند	تورج اسفندمند	1971435732	رئیس هیئت‌مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت اجرایي	بله
صنایع شیر ایلام زاگرس	صنایع شیر ایلام زاگرس	10300041332	سعید یارمحمدي	سعید یارمحمدي	0062039202	نایب رئیس هیئت‌مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي مکانیک	بله
صنایع بسته بندي نصرگستر اراک	صنایع بسته بندي نصرگستر اراک	10102217433	شهاب سلیمي	شهاب سلیمي	0321746333	عضو هیئت‌مدیره	غیر موظف	کارشناسي	حسابداري	بله
محمدرضا عسگري	محمدرضا عسگري	0056137249	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	علوم وصنایع غذایي	بله