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 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	پخش سراسري كالاي كالبر

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت پخش سراسري كالاي كالبر (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 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 توضيحي1تا27، 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 استاهداف 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 30 اسفند 1403 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. پاسخ تاييديه هاي ارسالي جهت مبلغ 249 ميليارد ريال از حسابهاي دريافتني تا تاريخ اين گزارش واصل نشده است و دو فقره تاييديه واصله از مشتريان حاكي از مغايرت نامساعد رفع نشده به مبلغ 9.7 ميليارد ريال مي باشد. صورت تطبيق حساب فيمابين شعب و ستاد و دلايل ايجاد خالص مغايرت فيمابين به مبلغ 38 ميليارد ريال و همچنين صورت ريز مطالبات شعبه اهواز و شواهد قابليت بازيافت مبلغ 199.9 ميليارد ريال مطالبات از كاركنان خاطي شركت موضوع يادداشت 3-1-14و مبلغ 38.7 ميليارد ريال مطالبات راكد انتقالي از سنوات قبل در اختيار اين موسسه قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق، تعيين تعديلات احتمالي ناشي از وصول تاييديه هاي بلاجواب، رفع مغايرت ها و دريافت ساير مدارک مزبور، براي اين موسسه ميسر نشده است.

6. بشرح يادداشتهاي20و26صورتهاي مالي، به موجب اوراق مالياتي ابلاغي به شركت بابت مالياتهاي عملكرد، تكليفي، حقوق،ارزش افزوده و جرائم موضوع ماده 169ق.م.م سنوات 1395الي1401 جمعا مبلغ 165 ميليارد ريال مطالبه شده كه بابت آن ذخيره اي در حسابها منظور نشده و كليه اوراق مزبور در مراجع مالياتي مورد اعتراض قرار گرفته ليكن نتايج اعتراضات تاكنون 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 مشهود است ليكن تعيين بدهي مالياتي منوط به اعلام آراء مراجع مالياتي است.

7. 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.

تاکید بر مطالب خاص

8. بشرح يادداشتهاي9و13صورتهاي مالي،داراييهاي ثابت و موجودي مواد و کالا به ترتيب تا سقف مبالغ 259 ميليارد ريال و250ميليارد ريال در مقابل خطرات احتمالي تحت پوشش بيمه اي قرار گرفته است.

9. توجه مجمع عمومي صاحبان سهام به مفاد يادداشت8-2-1صورتهاي مالي، که طي آن حوادث حريق انبار و داراييهاي شعبه اصلي شهريار و انبار اجاره اي شعبه مزبور طي تير ماه و بهمن ماه و همچنين آثار مالي آن افشا شده است جلب مي گردد.

مفاد اين بندهاي 6و7 بر اظهار نظر اين موسسه موثر نبوده است.

سایر بندهای توضیحی

10. صورتهاي مالي شرکت براي سال منتهي به 29 اسفند 1402 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 28خرداد1403 حسابرس مذکور، اظهارنظر مشروط ارائه شده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

11. شرکت فاقد آيين نامه هاي مدون جهت معاملات، فروش نقدي و اعتباري محصولات به مشتريان، 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 تفكيک 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. در اين ارتباط مطالبات راكد و مغايرت فيمابين شعب و ستاد، سو استفاده پرسنل از فقدان كنترل و نظارتهاي لازم بشرح يادداشت3-1-14 و فروش برخي محصولات همراه با زيان قابل توجه است.

12. مفاد ماده141اصلاحيه قانون تجارت با عنايت به زيان انباشته شركت (معادل 53درصد سرمايه ثبت شده)مورد توجه قرار نگرفته است

13. معاملات مندرج در يادداشت 25 صورتهاي مالي بعنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده وتوسط هيأت مديره شركت به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. درخصوص معاملات مزبور، رعايت تشريفات مقرردر ماده قانوني ياد شده در خصوص كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است. به نظر اين مؤسسه، با توجه به تسويه اعتباري، معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص فيمابين اشخاص وابسته صورت گرفته است.

14. گزارش هيئت مديره، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، درباره فعاليت و وضع عمومي شركت كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، به استثناي موارد مندرج در بخش مباني اظهار نظر مشروط، نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

15. صورتهاي مالي مورد گزارش، گزارش فعاليت هيئت مديره و تاييديه اخذ شده از مديران به عنوان تأييديه اي كتبي مبني بر ايفاي مسئوليت خود درخصوص تهيه صورتهاي مالي طبق چارچوب گزارشگري مالي مربوط، فاقد امضاء و تاييد مديرعامل شركت است.

04مرداد1404

موسسه حسابرسي و بهبود سيستمهاي مديريت حسابرسين

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه حسابرسين	[Sajad Bastami [Sign	962367	1404/05/04 19:40:39
مدير موسسه حسابرسين	[Abolfazl Bastami [Sign	831253	1404/05/04 19:44:09

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲,۹۸۶,۳۷۷	۳,۱۶۷,۷۹۲	(۶)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲,۷۴۰,۸۷۷)	(۲,۹۸۱,۵۸۹)	۸
سود(زیان) ناخالص	۲۴۵,۵۰۰	۱۸۶,۲۰۳	۳۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۳۱,۹۴۶)	(۵۲۵,۴۷۷)	(۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۲۸۶,۴۴۶)	(۳۳۹,۲۷۴)	۱۶
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۵,۰۳۳)	۳۲	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲۹۱,۴۷۹)	(۳۳۹,۲۴۲)	۱۴
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲۹۱,۴۷۹)	(۳۳۹,۲۴۲)	۱۴
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۲۹۱,۴۷۹)	(۳۳۹,۲۴۲)	۱۴
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	(۱۸۱)	(۸۲۰)	۷۸
سرمایه	۱,۶۱۴,۴۱۷	۴۱۳,۹۰۰	۲۹۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۲۹۱,۴۷۹)	(۳۳۹,۲۴۲)	۱۴
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	(۲۹۱,۴۷۹)	(۳۳۹,۲۴۲)	۱۴
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۸۳,۶۹۲	۷۲,۱۵۶	۷۴,۹۸۰	۱۵
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱,۷۶۳,۱۴۴	۱,۷۶۳,۱۳۸	۱۶۰,۱۳۸	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۸	۱۸	۱۸	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱,۸۴۴,۸۵۴	۱,۸۳۴,۳۱۲	۲۳۵,۱۳۶	۱
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳,۷۷۰	۴۶۵	۲,۷۸۸	۷۱۱
موجودي مواد و کالا	۵۵,۹۲۸	۶۶,۶۳۳	۲۱۰,۶۰۱	(۱۶)
دريافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۹۰۷,۸۳۱	۸۸۹,۳۴۳	۶۴۹,۴۸۹	۲

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۶۳,۳۳۸	۶۳,۰۰۷	۲۷,۳۰۵	۱
	۱,۰۳۰,۸۶۷	۱,۰۱۹,۴۴۸	۸۹۰,۱۸۳	۱
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱,۰۳۰,۸۶۷	۱,۰۱۹,۴۴۸	۸۹۰,۱۸۳	۱
جمع دارايي‌ها	۲,۸۷۵,۷۲۱	۲,۸۵۳,۷۶۰	۱,۱۲۵,۳۱۹	۱
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱,۶۱۴,۴۱۷	۱,۶۱۴,۴۱۷	۴۱۳,۹۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۰	۰	۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابي دارایي‌ها	۷۶	۷۶	۷۶	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	(۸۴۹,۱۸۷)	(۵۵۷,۷۰۸)	(۶۱۹,۹۴۹)	(۵۲)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۷۶۵,۳۰۶	۱,۰۵۶,۷۸۵	(۲۰۵,۹۷۳)	(۲۸)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایاي پایان خدمت کارکنان	۳۲,۲۸۱	۱۴,۴۶۲	۸,۸۵۶	۱۲۳

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۳۲,۲۸۱	۱۴,۴۶۲	۸,۸۵۶	۱۲۳
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲,۰۷۸,۱۳۴	۱,۷۷۳,۹۵۱	۱,۳۱۱,۵۱۰	۱۷
ماليات پرداختني	۰	۸,۵۶۲	۰	--
سود سهام پرداختني	۰	۰	۸,۵۶۲	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۲,۳۶۴	۰
	۲,۰۷۸,۱۳۴	۱,۷۸۲,۵۱۳	۱,۳۲۲,۴۳۶	۱۷
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲,۰۷۸,۱۳۴	۱,۷۸۲,۵۱۳	۱,۳۲۲,۴۳۶	۱۷
جمع بدهي‌ها	۲,۱۱۰,۴۱۵	۱,۷۹۶,۹۷۵	۱,۳۳۱,۲۹۲	۱۷
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۲,۸۷۵,۷۲۱	۳,۸۵۳,۷۶۰	۱,۱۲۵,۳۱۹	۱

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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۴۱۳,۹۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۶	۰	(۵۷۶,۵۴۳)	۰	(۱۶۲,۵۶۶)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۳,۴۰۷)	۰	(۴۳,۴۰۷)
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۴۱۳,۹۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۶	۰	(۶۱۹,۹۴۹)	۰	(۲۰۵,۹۷۳)
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											

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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۳۳۹,۲۴۲)		(۳۳۹,۲۴۲)
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳۹,۲۴۲)	۰	(۳۳۹,۲۴۲)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳۹,۲۴۲)	۰	(۳۳۹,۲۴۲)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۱,۲۰۰,۵۱۷		۰			۰	۰		۴۰۱,۴۸۳		۱,۶۰۲,۰۰۰
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۶۱۴,۴۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۷۶	۰	(۵۵۷,۷۰۸)	۰	۱,۰۵۶,۷۸۵
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									(۲۹۱,۴۷۹)		(۲۹۱,۴۷۹)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۹۱,۴۷۹)	۰	(۲۹۱,۴۷۹)

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
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۶۱۴,۴۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۷۶	۰	(۸۴۹,۱۸۷)	۰	۷۶۵,۳۰۶

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۸۱,۳۱۰	۳۸,۴۰۰	۱۱۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۸,۵۶۲)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۷۲,۷۴۸	۳۸,۴۰۰	۸۹
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۶۲,۹۱۰)	(۳,۷۱۸)	(۲,۲۱۵)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	(۶)	۰	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۷	۲۰	(۶۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۶۲,۹۰۹)	(۲,۶۹۸)	(۲,۲۳۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۹,۸۳۹	۳۵,۷۰۲	(۷۲)
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 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	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	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۰	۰	۰
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۹,۸۳۹	۳۵,۷۰۲	(۷۲)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۶۳,۰۰۷	۲۷,۳۰۵	۱۳۱
تاثير تغييرات نرخ ارز	(۹,۵۰۸)	۰	--
مانده موجودي نقد در پايان سال	۶۳,۳۳۸	۶۳,۰۰۷	۱
معاملات غيرنقدي	۱۴۶,۰۵۸	۰	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

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

لبنيات كالبر	لبنيات كالبر	10101511748	تورج اسفندمند	تورج اسفندمند	1971435732	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت اجرايي	بله
صنايع شير ايلام زاگرس	صنايع شير ايلام زاگرس	10300041332	سعيد يارمحمدي	سعيد يارمحمدي	0062039202	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي مكانيک	بله
صنايع بسته بندي نصرگستر اراک	صنايع بسته بندي نصرگستر اراک	10102217433	شهاب سليمي	شهاب سليمي	0321746333	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	حسابداري	بله
محمدرضا عسگري	محمدرضا عسگري	0056137249	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	علوم وصنايع غذايي	بله