اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی

شرکت: لبنیات پاستوریزه پاک	سرمایه ثبت شده: 13,313,211
نماد: غپاک	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 422008	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به در تاریخ : 1404/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام لبنیات پاستوریزه پاک

بند مقدمه

1. 1. صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت لبنيات پاستوريزه پاک (سهامي عام) شامل صورت‌هاي 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 42، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت 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، برعهده هيئت مديره است. در تهيه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن به‌كارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا هيچ 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 تلفيقي و جداگانه شركت، 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 برمبناي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، به‌كارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين: • خطرهاي تحريف بااهميت صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت 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 به‌عنوان 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 گروه و شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود. • مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود. • برمبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن به‌كارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي گروه و 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 تلفيقي و جداگانه شركت اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود گروه يا شركت، از ادامه فعاليت بازبماند. • كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت، به‌گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد. شواهد حسابرسي كافي و مناسب در مورد اطلاعات مالي شركت‌هاي گروه يا فعاليت‌هاي تجاري درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه شركت كسب مي‌گردد. حسابرس مسئول هدايت، سرپرستي و عملكرد حسابرسي گروه است. مسئوليت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است. افزون‌براين، 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. به‌علاوه، يادداشتي مبني‌بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان راهبري ارائه مي‌شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضي، تدابير ايمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد. از بين موضوعات اطلاع‌رساني‌شده به اركان راهبري، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورت‌هاي مالي سال جاري داراي بيشترين اهميت بوده‌اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به‌شمار مي‌روند، مشخص مي‌شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن منع شده باشد يا، هنگامي‌كه در شرايط بسيار نادر، حسابرس به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا به‌طور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد. همچنين اين موسسه به‌عنوان 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. 4. به نظر اين موسسه، به‌استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 الي 8 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 9 و 10 مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالي يادشده، وضعيت مالي گروه و شركت در تاريخ 29 اسفند 1404، و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي گروه و شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. 5. طبقه زمين منعكس در دارايي‌هاي ثابت مشهود گروه و شركت (يادداشت توضيحي 4-14 صورت‌هاي مالي) در اواخر سال 1401 مورد تجديد ارزيابي قرار گرفته و طبق مصوبه مجامع عمومي فوق‌العاده صاحبان سهام واحدهاي فرعي و شركت، آثار مالي ناشي از تجديد ارزيابي در اواخر سال 1402 به حساب سرمايه منتقل شده است. در اين خصوص برخلاف استانداردهاي حسابداري، بخشي از طبقه زمين گروه تجديد ارزيابي نشده و عليرغم ايجاد تفاوت بااهميت بيش از 100 درصد در ارزش دفتري دارايي‌هاي مزبور، تجديد ارزيابي بعدي صورت نپذيرفته است. تعديل حساب‌ها بابت مورد يادشده ضروريست ليكن به‌دليل عدم دسترسي به اطلاعات كافي ازجمله نتايج حاصل از ارزشيابي دارايي‌هاي يادشده توسط كارشناسان واجد صلاحيت مستقل، تعيين مبلغ آن براي اين موسسه ميسر نشده است.

6. 6. پيش‌پرداخت‌هاي سرمايه‌اي، دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها و پيش‌پرداخت‌هاي گروه و شركت (يادداشت‌هاي توضيحي 14، 19 و 21 صورت‌هاي مالي) مشتمل‌بر مبلغ 2ر395 ميليارد ريال اقلام راكد،

سنواتي و سررسيد گذشته مي‌باشد كه عليرغم پيگيري‌هاي حقوقي تاكنون وصول نشده ليكن از اين بابت صرفا مبلغ 590 ميليارد ريال كاهش ارزش در حساب‌ها لحاظ شده است. همچنين برخي از پيش‌پرداخت‌ها نيز در فعاليت‌هاي عملياتي شركت به مصرف رسيده ليكن حسابها از اين بابت اصلاح نشده است. تعديل صورت‌هاي مالي بابت موارد مذكور ضروريست ليكن به‌دليل عدم دسترسي به اطلاعات كافي ازجمله آخرين نتايج پيگيري‌ها و مبلغ تضامين قابل وصول هر يک از مشتريان، تعيين مبلغ تعديلات ميسر نشده است.

7. 7. طبق برگ‌هاي تشخيص و قطعي صادره از سوي سازمان امور مالياتي بابت ماليات بر ارزش‌افزوده و ماليات‌هاي حقوق، تكليفي، اجاره و عملكرد و جرائم عدم رعايت ماده 169 قانون ماليات‌هاي مستقيم گروه، حسب مورد براي سنوات 1395 الي 1403، جمعا مبلغ 31ر584 ميليارد ريال مشتمل‌بر مبلغ 14ر366 ميليارد ريال اصل ماليات و مبلغ 17ر218 ميليارد جرايم مربوط، مطالبه شده كه از اين بابت صرفا مبلغ 8ر831 ميليارد ريال (يادداشت‌هاي توضيحي 5-26 و 3-30 صورت‌هاي مالي)، پرداخت و يا ذخيره در حساب‌ها لحاظ گرديده است. در اين خصوص شناسايي ذخيره مازاد براساس قوانين و مقررات مالياتي و نحوه رسيدگي و تعيين ماليات توسط اداره امور مالياتي مربوط، بابت سال‌هاي يادشده تا سال جاري ضروري بوده ليكن به‌دليل عدم دسترسي به اطلاعات كافي ازجمله آخرين وضعيت بررسي مسئولين مالياتي، تعيين مبلغ تعديلات ميسر نگرديده است.

8. 8. برخلاف استانداردهاي حسابداري، ذخيره كافي براي تسويه مانده مرخصي‌هاي استفاده‌نشده كاركنان و حق‌بيمه كاركنان شاغل در مشاغل سخت و زيان‌آور (يادداشت‌هاي توضيحي 28 و 29 صورت‌هاي مالي) طبق عناوين شغلي مورد پذيرش اداره كار استاني و روند سنوات گذشته، در حساب‌ها شناسايي نگرديده است. در رابطه با موارد يادشده، شناسايي ذخيره مازاد براي گروه و شركت حداقل به مبالغ 1ر390 ميليارد ريال و 1ر268 ميليارد ريال ضروري است.

9. 9. در سال 1397 به منظور خريد مقدار 1ر999 تُن ک ره حيواني، مبلغ 80ر297ر014 يوان چين از طريق بانک پارسيان به واحد مورد گزارش تخصيص يافته كه پس از كسر حدود 16 درصد كارمزد توسط صرافي بابت تبديل يوان به درهم و انتقال آن به فروشنده، در مجموع 1ر805 تُن ک ره حيواني وارد كشور شده و حدود 56 تُن نيز وارد كشور نشده است. در اين خصوص به‌دليل عدم ارائه كامل اسناد ترخيص از گمرک و كسري واردات كالا، بانک عامل عليه شركت مورد گزارش نزد مراجع ذيصلاح قانوني شكايت كرده كه پس از اعتراض شركت به آراي صادره بدوي و قطعي سازمان تعزيرات حكومتي و طبق رأي قطعي مورخ 1403/9/4 ديوان عدالت اداري، شركت ملزم به بازپرداخت مبلغ 1ر030ر229 يورو با نرخ رايج بازار شده است. همچنين طبق توافق با بانک عامل مقرر گرديده به‌دليل حذف ک ره حيواني از فهرست كالاهاي اساسي در زمان ترخيص بخشي از واردات كالاي مزبور به ارزش 573ر674 يورو، مابه‌التفاوت نرخ‌هاي ارز ترجيحي تخصيص يافته و سامانه نيما، به بانک عامل پرداخت گردد لذا از اين بابت مبلغ 137 ميليارد ريال به‌عنوان علي‌الحساب از طرف بانک مورد مطالبه قرار گرفته است. در رابطه با موارد يادشده، صرفا مبلغ 781 ميليارد ريال ذخيره (يادداشت توضيحي 2-32 صورت‌هاي مالي) بابت تسويه تعهدات ارزي ايفانشده و سررسيد گذشته در حساب‌ها لحاظ شده ليكن شناسايي ذخيره مازاد حداقل به مبلغ 1ر166 ميليارد ريال ضروري است. همچنين آثار مالي ناشي از افزايش نرخ‌هاي مزبور تا تاريخ تاييد صورت‌هاي مالي در صورت‌هاي مالي افشا نشده است.

10. 10. به موجب اعلاميه‌هاي بدهي صادره از سوي سازمان تأمين اجتماعي، حق‌بيمه سال‌هاي 1393 الي 1397 و 1399 الي 1400، از طريق علي‌الرأس و سال 1401 نيز براساس رسيدگي به دفاتر قانوني، به مبلغ 168 ميليارد ريال (يادداشت توضيحي 4-32 صورت‌هاي مالي) مطالبه شده كه مورد اعتراض قرار گرفته ليكن هيئت بدوي تشخيص مطالبات، مبالغ اعلاميه را عينا تاييد نموده كه پس از اعتراض مجدد، هيئت تجديدنظر مقرر نموده بدهي سنوات قبل از 1401 نيز از طريق رسيدگي به دفاتر قانوني تعيين شود. در رابطه با موارد يادشده، صرفا براي سال 1401، مبلغ 120 ميليارد ريال ذخيره در حساب‌ها لحاظ شده است. شناسايي ذخيره مازاد بابت تسويه حق‌بيمه سال‌هاي مورد اشاره تا سال جاري، براساس آخرين روش‌هاي رسيدگي به دفاتر قانوني ضروري مي‌باشد ليكن به‌دليل عدم دسترسي به اطلاعات كافي ازجمله آخرين نتايج رسيدگي‌هاي صورت گرفته، تعيين مبلغ تعديلات ميسر نگرديده است.

11. 11. در صورت اعمال تعديلات مندرج در بخش مباني اظهارنظر مشروط، عملكرد گروه و شركت براي سال جاري و گذشته منجر به زيان خالص و زيان انباشته نيز به بيش از نصف سرمايه بالغ خواهد شد. همچنين در تاريخ صورت وضعيت مالي، بدهي‌هاي جاري نسبت به دارايي‌هاي جاري گروه و شركت به ترتيب مبالغ 11ر317 ميليارد ريال و 5ر602 ميليارد ريال فزوني يافته است. اين رويدادها يا شرايط همراه با ساير مسائل مطرح شده در بندهاي اين گزارش نشان مي‌دهد ابهامي بااهميت وجود دارد كه مي‌تواندترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند. افشاي كافي و مناسب اين موضوع در صورت‌هاي مالي صورت نگرفته است.

12. 12. طي سنوات گذشته برخي از دارايي‌هاي ثابت مشهود احداث‌شده (يادداشت توضيحي 1-32 صورت‌هاي مالي) مشتمل‌بر ساختمان‌ها و تأسيسات واقع در اراضي كارخانه‌هاي توليد محصولات بستني و لبني، مازاد بر پايان‌كار و پروانه تغييرات صادره توسط شهرداري تهران، احداث گرديده يا كاربري آنها تغيير يافته كه طبق رأي بدوي مورخ 1393/6/9 كميسيون ماده 100 شهرداري، شركت ملزم به رفع خلاف و قلع تخلفات، تخريب و تبديل آنها به وضعيت اوليه در كارخانه بستني گرديده است. رأي مذكور طبق شرايط پيش‌بيني شده در قانون بودجه كل كشور سال 1402 و مصوبه شوراي اسلامي شهر تهران، به جريمه ريالي تبديل گرديده و شهرداري در تاريخ 1402/8/29 بابت عوارض و جرايم موارد فوق‌الذكر مبلغ 2ر361 ميليارد ريال مطالبه نموده كه عليرغم شناسايي آن در حساب‌ها، به‌دليل عدم تسويه جرايم ظرف مهلت قانوني، رأي كميسيون ماده 100 از پايان شهريور 1403 مجددا لازم‌الاجرا گرديده است. علاوه‌بر موارد فوق، مجوزهاي لازم براي احداث يا بازسازي ساير ساختمان‌ها و تأسيسات كارخانه‌هاي توليد محصولات بستني و لبني ازجمله فروشگاه‌هاي عرضه مستقيم محصولات، تصفيه‌خانه‌ها، سردخانه‌ها و انبارها كه طي سال‌هاي بعد ساخته شده يا در جريان ساخت مي‌باشد، اخذ نشده لذا اخطاريه‌هاي شهرداري تهران به شركت مبني‌بر توقف عمليات مزبور اعلام شده است. در اين خصوص به‌دليل عدم ارائه اطلاعات و مستندات لازم در خصوص عوارض پرداختني به شهرداري تهران در تاريخ صورت وضعيت مالي بابت مجموع دارايي‌هاي ايجاد شده و دارايي‌هاي در جريان ساخت (يادداشت توضيحي 6-14 صورت‌هاي مالي)، چگونگي اجراي رأي كميسيون ماده 100 و اخذ پايان‌كار جديد برمبناي تغييرات ايجادي و تاريخ احداث دارايي‌هاي فوق‌الذكر، حصول اطمينان از صحت انعكاس عوارض احداث بنا در دارايي‌هاي ثابت مشهود و عدم نياز به شناسايي بدهي مازاد و تعديل حساب‌ها، براي اين موسسه محرز نشده است.

13. 13. تاييديه‌هاي درخواستي در خصوص موجودي كالاي اماني ما نزد ديگران به مبلغ 27 ميليارد ريال تاكنون دريافت نشده و طبق برخي از تاييديه‌هاي دريافتي، مانده مطالبات به مبالغ 5 ميليارد ريال بيشتر و 6 ميليارد ريال كمتر از دفاتر و بدهي‌ها به مبالغ 17 ميليارد ريال بيشتر و 14 ميليارد ريال كمتر از دفاتر اعلام گرديده است. همچنين ماهيت مغايرت بين يک مورد صورت‌حساب بانكي و دفاتر مالي به‌همراه ماهيت واريزي‌هاي نامشخص گروه و شركت به مبالغ 170 ميليارد ريال و 47 ميليارد ريال، 2 مورد مكاتبه با شهرداري تهران و آخرين وضعيت رسيدگي به پرونده گرانفروشي مربوط به سال 1395 در سازمان تعزيرات حكومتي ارائه نشده است. اين موسسه نيز نتوانسته است از طريق اجراي ساير روش‌هاي حسابرسي، آثار احتمالي ناشي از دريافت و بررسي تاييديه‌ها، رفع مغايرت‌ها و محدوديت‌هاي مزبور بر صورت‌هاي مالي مورد گزارش را تعيين كند.

تاکید بر مطالب خاص

14. 14.معاملات عمده با اشخاص وابسته: همان‌طور که در یادداشت‌هاي توضيحي 3-5 و 3-1-7 صورت‌هاي مالي منعکس است، 5 درصد از مجموع درآمدهاي عملياتي به مبلغ 5,778 ميليارد ريال و 50 درصد از مواد اوليه خريداري شده به مبلغ 42,314 ميليارد ريال گروه از طريق معاملات با اشخاص وابسته صورت پذيرفته است. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

15. 15.آسيب‌ديدگي دارايي‌ها: همان‌گونه که در يادداشت‌هاي توضيحي 2-1-10، 3-1-10 و 6-14 صورت‌هاي مالي تشريح شده است، به‌دليل سانحه آتش‌سوزي انبار و سردخانه واقع‌شده در کارخانه محصولات لبني و آسيب‌هاي ناشي از جنگ در کارخانه محصولات بستني، بخشي از دارايي‌هاي ثابت مشهود و محصولات نزد انبار گروه و شرکت براساس ارزش‌هاي دفتري به ترتيب دچار مبالغ 354 ميليارد ريال و 364 ميليارد ريال خسارت شده که عمليات بازسازي دارايي‌ها شروع گرديده و بابت آتش‌سوزي مبلغ 880 ميليارد ريال توسط شرکت بيمه‌گر جبران شده است. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

16. 16. تعهدات ارزي ايفانشده: همان‌گونه که در يادداشت‌هاي توضيحي 2-32، 3-32، 2-39 و 1-3-41 صورت‌هاي مالي تشريح شده، تا پايان سال مالي مورد گزارش تعهدات ارزي واردات مواد اوليه توسط شرکت به مبلغ 3,987,863 يورو و بازگشت ارز حاصل از صادرات محصولات گروه و شرکت به چرخه اقتصادي کشور به مبالغ 9,239,406 يورو و 1,447,682 يورو، مطابق با مقررات بانک مرکزي جمهوري اسلامي ايران، ايفا نشده است لذا طي سنوات اخير، موضوع بازگشت عين ارز تخصيص يافته بابت واردات کالا نزد مراجع ذيصلاح قانوني در جريان رسيدگي بوده و بابت تعهدات ارزي ايفانشده گروه و شرکت نيز در مجموع به ترتيب مبالغ 1,259 ميليارد ريال و 861 ميليارد ريال ذخيره در حساب‌ها اعمال شده است. نياز به تعديل حساب‌ها از اين بابت، منوط به اعلام نرخ‌هاي قطعي وجه‌المصالحه و صدور رأي قطعي توسط مراجع ذيصلاح قانوني مي‌باشد. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

17. 17.مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت مديره شرکت 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 نمي‌کند. مسئوليت اين موسسه، مطالعه ساير اطلاعات به منظور تشخيص مغايرت‌هاي بااهميت بين ساير اطلاعات و صورت‌هاي مالي يا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي، و يا مواردي است که به نظر مي‌رسد تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. در صورتي‌که اين موسسه، براساس کار انجام شده، به اين نتيجه برسد که تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش کند. همان‌طور که در مباني اظهارنظر مشروط عنوان گرديده، اين موسسه به اين نتيجه رسيده که ساير اطلاعات بابت دارايي‌هاي ثابت مشهود، دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها، پيش‌پرداخت‌ها، پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها، ماليات پرداختني، ذخاير و ساير ذخاير به شرح بندهاي 2 الي 8 تحريف شده است. همچنين اين موسسه نتوانسته است شواهد حسابرسي کافي و مناسب در مورد دارايي‌هاي ثابت مشهود، موجودي نقد و بدهي‌ها به شرح بندهاي 9 و 10 دريافت کند. لذا، اين موسسه به‌دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم، نمي‌تواند نتيجه‌گيري کند که ساير اطلاعات از اين بابت حاوي تحريف بااهميت است يا خير.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

18. 18.موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زير است:

1-18. مفاد ماده 44 اساسنامه در خصوص به‌روزآوري صاحبان امضاي مجاز حساب‌هاي بانکي براساس آخرين تغييرات اعضاي هيئت مديره.

2-18. مفاد ماده 114 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 32 اساسنامه شرکت در خصوص اخذ سهام وثيقه مديران، در اين رابطه نظر مجمع عمومي صاحبان سهام را به مفاد ماده 115 اصلاحيه قانون تجارت جلب مي نمايد.

3-18. پيگيري‌هاي شرکت جهت انجام تکاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 31 تير 1404 صاحبان سهام در خصوص بندهاي 3، 4، 6، 15، 1-19، 2-19، 23، 27 و 30 اين گزارش به نتيجه نهايي نرسيده است.

19. 19. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 3-40 صورت‌هاي مالي، به‌عنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره شرکت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني‌بر کسب مجوز از هيئت مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در رأي‌گيري رعايت شده است. مضافا به استثناي موضوع مندرج در يادداشت توضيحي 1-3-40 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.

20. 20. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 37 اساسنامه، که به منظور تقديم به مجمع عمومي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين

موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده و در نظر گرفتن بندهاي 2 الي 10 مباني اظهارنظر مشروط، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

21. 21. نظر مجمع عمومي صاحبان سهام را به اين نكته جلب مي‌نمايد كه اگرچه طبق صورت‌هاي مالي جداگانه، شركت لبنيات پاستوريزه پاک (سهامي عام)، بدون لحاظ آثار بندهاي مباني اظهارنظر مشروط، داراي سود قابل تقسيم است ليكن طبق صورت‌هاي مالي تلفيقي، گروه داراي زيان انباشته و فاقد سود قابل تخصيص است. از اين‌رو، هنگام تصميم‌گيري نسبت به تقسيم سود سهام و به منظور جلوگيري از تقسيم منافع موهوم، توجه به اين موضوع اهميت دارد.

22. 22. طبق قرارداد مورخ 1396/12/2 شركت مورد گزارش با يک شخص حقوقي مقرر گرديده 3 خط توليد بستني مستعمل با كليه تجهيزات مربوط طبق پيش‌فاكتور پيوست قرارداد، از يک شركت خارجي به مبلغ 1ر190ر000 يورو خريداري و 10 درصد مبلغ قرارداد نيز پس از كاركرد مطلوب دستگاه پرداخت گردد ليكن قبل از تحويل دارايي‌هاي مزبور، 92 درصد ثمن معامله معادل 149 ميليارد ريال (يادداشت توضيحي 2-20 صورت‌هاي مالي)، تسويه شده و بابت تتمه ثمن معامله و ساير هزينه‌هاي مربوط به حمل و ترخيص، اسناد پرداختني به ايشان تحويل گرديده است. تجهيزات مذكور در سال 1398 به صورت ناقص و در برخي موارد آسيب‌ديده وارد كشور شده و به انبار يكي از شركت‌هاي وابسته ارسال گرديده كه از اين بابت تاكنون مبلغ 131 ميليارد ريال هزينه اجاره تحمل شده و شرايط راه‌اندازي يا فروش آن نيز فراهم نشده است. طبق شواهد و مستندات موجود، تجهيزات خريداري شده، در آن زمان به ميزان 79ر000 يورو توسط شخص ثالث ديگري در كشور مبدأ، مورد مزايده قرار گرفته بوده است. در اين خصوص شواهدي حاكي از ثبت قرارداد در دبيرخانه شركت، وجود صادركننده پيش‌فاكتور پيوست قرارداد و دلايل اخذ پيش‌فاكتور مزبور پس از سپري شدن 9 ماه از تاريخ انعقاد قرارداد و تفاوت 15 برابري ثمن معامله با مزايده مورد اشاره، ارائه نشده است.

23. 23. مفاد مواد 5 و 6 آيين‌نامه معاملات شركت در خصوص برگزاري مناقصه عمومي و اخذ 3 فقره استعلام‌بهاء بابت خريد كالا و خدمات جمعا به مبلغ 245 ميليارد ريال رعايت نشده است. همچنين طبق مفاد تبصره 7 ماده 2 و ماده 6 آيين‌نامه معاملات خريد كالا و خدمات طي سال مورد گزارش به مبلغ 28ر564 ميليارد ريال، پس از 2 مرتبه آگهي دعوت به مناقصه و عدم حصول نتيجه، از طريق استعلام‌بهاء صورت پذيرفته است.

24. 24. نسبت‌هاي مالي ازجمله سودآوري، نقدينگي و اهرمي و سرانه كاركنان به حجم و تركيب توليد محصولات در مقايسه با بازده بدون ريسک سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت، واحدهاي مشابه و سنوات گذشته مطلوب نبوده و سازوكار تعيين نرخ فروش محصولات مشخص نمي‌باشد لذا منجر به مبلغ 1ر149 ميليارد ريال هزينه جذب‌نشده گرديده و فروش برخي محصولات منجر به زيان ناخالص شده است.

25. 25. تركيبات استاندارد مواد اوليه مصرفي كه به تاييد سازمان غذا و دارو رسيده، براي توليد برخي از محصولات مورد استفاده قرار نگرفته و به‌دليل خطاي وزني در بسته‌بندي محصولات و ضايعات حين توليد بيش از 1 درصد، هزينه مازاد در توليد تحمل شده است.

26. 26.موارد مرتبط با عدم رعايت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در چارچوب چک‌ليست‌هاي ابلاغي به شرح زير است:

26-1. مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت‌هاي ثبت شده نزد سازمان در خصوص افشاي صورت‌هاي مالي تلفيقي و جداگانه سالانه حسابرسي‌شده به‌همراه گزارش تفسيري مديريت و گزارش فعاليت هيئت مديره به همراه اظهارنظر حسابرس و بازرس قانوني نسبت به آن‌ها و صورت‌هاي مالي حسابرسي شده واحدهاي تحت كنترل حداقل 10 روز قبل از برگزاري مجمع عمومي عادي (بندهاي 1 و 2 ماده 7)، افشاي صورت‌هاي مالي ميان‌دوره‌اي شش‌ماهه بررسي اجمالي شده به همراه گزارش تفسيري مديريت و صورت‌هاي مالي ميان‌دوره‌اي شركت‌هاي تحت كنترل به ترتيب حداكثر 75 و 60 روز پس از پايان دوره مزبور و افشاي فوري آنها بلافاصله پس از صدور گزارش حسابرس (بندهاي 4 و 10 و تبصره‌هاي 5 و 7 ماده 7)، اعلام فوري توقف بخشي از فعاليت‌هاي شركت، نقل‌و انتقال دارايي‌هاي ثابت، وقوع حوادث غيرمترقبه، دعاوي مهم مطروحه عليه شركت، ايجاد يا منتفي شدن بدهي احتمالي (ماده 13).

26-2. مفاد دستورالعمل الزامات افشاي اطلاعات و تصويب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورسي و فرابورسي در خصوص افشاي معاملات بااهميت با اشخاص وابسته و تأمين مالي بواسطه ايشان (مواد 3 و 4 و تبصره‌هاي 1 و 2 ماده 3)، تصويب معاملات با اشخاص وابسته مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت و ساير اشخاص وابسته پس از رعايت تشريفات مقرر در قانون و دريافت نظر كميته حسابرسي (مواد 7، 11 و 13).

26-3. مفاد دستورالعمل حاكميت شركتي ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص استقرار و مستندسازي سازوكارهاي اثربخش جهت كسب اطمينان معقول از محقق‌شدن اصول حاكميت شركتي در شركت‌هاي فرعي (تبصره‌هاي 1 و 2 ماده 3)، عضويت اشخاص داراي تحصيلات و تجربه لازم در حوزه فعاليت در هيئت مديره (ماده 4)، تاييد و اجراي معاملات با اشخاص وابسته در راستاي حصول اطمينان از كنترل مناسب تضاد منافع و متعارف و منصفانه بودن معاملات، رعايت ضوابط «دستورالعمل الزامات افشاي اطلاعات و تصويب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورسي و فرابورسي»، استفاده از گزارش كارشناس رسمي در معاملات مزبور، افشاي جزئيات معاملات در سامانه كدال و اظهارنظر كميته حسابرسي نسبت به معاملات با اشخاص وابسته و انعكاس رئوس آن به هيئت مديره (ماده 7 و تبصره‌هاي 3 الي 5 آن)، تشكيل كميته انتصابات تحت نظر هيئت‌مديره و اقدام كميته حسابرسي و انتصابات براساس حدود و وظايف و اختيارات تعيين شده در دستورالعمل (ماده 14 و تبصره‌هاي 3 و 4 آن).

26-4. مفاد آيين‌نامه ماده 13 قانون توسعه ابزارها و نهادهاي مالي جديد و ضوابط مربوطه در خصوص دارا بودن حداقل پنج سال سابقه كار مفيد و مرتبط با موضوع فعاليت ناشر توسط اعضاي هيئت مديره (ماده 2).

27. 27. در اجراي ابلاغيه چک‌ليست كنترل‌هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک‌ليست مزبور مورد بررسي و تكميل قرار گرفته است. براساس چک‌ليست تكميل شده، به استثناي عدم تنظيم مكانيزم‌هايي جهت كسب اطمينان معقول از اثربخشي حسابرسي داخلي توسط كميته حسابرسي (رديف 12)، انتصاب مدير حسابرسي داخلي داراي صلاحيت‌هاي علمي و حرفه‌اي لازم، طبق پيشنهاد كميته حسابرسي و تصويب هيئت‌مديره (رديف‌هاي 58 و 59)، اين موسسه به موارد ديگري حاكي از وجود نقاط ضعف بااهميت كنترل‌هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نكرده است.

28. 28. در اجراي مفاد ماده 41 دستورالعمل حاكميت شركتي ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، رعايت تبصره ماده 40 دستورالعمل يادشده مبني بر افشاي كمک‌هاي عام‌المنفعه 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.

29. 29. مفاد مواد 53 و 86 قانون ماليات‌هاي مستقيم و ماده 4 قانون ماليات بر ارزش‌افزوده در خصوص كسر و پرداخت ماليات از اجاره اماكن در اختيار و مزاياي غيرنقدي و پاداش كاركنان، حق‌الزحمه مشاورين، پرداخت به‌موقع ماليات بر ارزش‌افزوده و مواد 36 و 38 قانون تأمين اجتماعي در خصوص كسر حق‌بيمه از مزاياي غيرنقدي كاركنان و كسر سپرده بيمه از پيمانكاران، رعايت نشده است.

21شهریور1405

موسسه حسابرسي مفيد راهبر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Mohammad Mikaeili Alhashem [Sign	942176	1405/06/21 21:25:39
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Masoud Mohammadzadeh [Sign	841366	1405/06/21 21:28:12
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1405/06/21 21:32:59

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

صورت سود و زيان تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۱۲,۸۸۵,۳۶۶	۷۵,۸۸۸,۵۴۲	۴۹
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۸۹,۵۳۵,۰۴۷)	(۵۹,۴۴۳,۲۳۴)	(۵۱)
سود(زيان) ناخالص	۲۳,۳۵۰,۳۱۹	۱۶,۴۴۵,۳۰۸	۴۲
هزينه های فروش، اداری و عمومی	(۱۷,۹۲۹,۲۹۶)	(۱۲,۹۹۸,۱۹۴)	(۳۸)
هزينه کاهش ارزش دريافتنيها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
ساير درآمدها	۱۰۴,۹۱۳	۶۲,۳۹۴	۶۸
ساير هزينه‌ها	(۴,۰۶۳,۷۲۷)	(۱,۹۷۵,۱۶۰)	(۱۰۶)
سود(زيان) عملياتی	۱,۴۶۲,۲۰۹	۱,۵۳۴,۳۴۸	(۵)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه های مالی	(۱,۲۲۱,۶۰۸)	(۹۵۳,۱۶۵)	(۲۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۱۳۱,۸۵۶)	(۴۸۰,۵۴۹)	۷۳
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته و مشارکت هاي خاص	۱۰۸,۷۴۵	۱۰۰,۶۳۴	۸
سهم گروه از سود مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سود شرکت‌هاي وابسته	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۰۸,۷۴۵	۱۰۰,۶۳۴	۸
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۸۷۶,۰۳۹)	(۶۱۴,۶۹۳)	(۴۳)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۷۶۷,۲۹۴)	(۵۱۴,۰۵۹)	(۴۹)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۷۶۷,۲۹۴)	(۵۱۴,۰۵۹)	(۴۹)
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلي	(۷۶۷,۲۹۴)	(۵۱۴,۰۵۹)	(۴۹)
منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
سود پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۲۴	۵۲	(۵۴)
غیرعملیاتي (ریال)	(۸۲)	(۹۱)	۱۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۵۸)	(۳۹)	(۴۹)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود پایه هر سهم	(۵۸)	(۳۹)	(۴۹)
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	(۵۸)	(۳۹)	(۴۹)
سرمایه - میلیون ریال	۱۳,۳۱۳,۲۱۱	۱۳,۳۱۳,۲۱۱	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 تلفیقي

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	(۷۶۷,۲۹۴)	(۵۱۴,۰۵۹)	(۴۹)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت هاي وابسته	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:			
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع مشارکت هاي خاص	۰	۰	۰
سهم گروه از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت هاي وابسته	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	(۷۶۷,۲۹۴)	(۵۱۴,۰۵۹)	(۴۹)
قابل انتساب به :			
مالکان شرکت اصلي	(۷۶۷,۲۹۴)	(۵۱۴,۰۵۹)	(۴۹)
منافع فاقد حق کنترل	۰	۰	۰
توضیحات			

صورت وضعيت مالي تلفيقي

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	۲۵,۹۸۲,۹۹۹	۲۲,۹۱۷,۹۷۴	۲۰,۸۶۱,۹۵۷	۱۳
سرمايهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
سرقفلي	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۸۰,۳۰۳	۶۹,۲۷۴	۵۷,۶۸۴	۱۶
سرمايه گذاري در شرکتهاي وابسته	۰	۰	۰	۰
ساير سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۵۰,۰۶۷	۵۰,۰۶۷	۶۷	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	۴۶۶,۱۵۸	۶۶,۵۵۶	۵۳,۱۲۲	۶۰۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۱,۷۸۱,۰۴۷	۱,۹۹۲,۲۹۶	۱,۷۶۵,۱۹۶	(۱۱)
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲۸,۳۶۰,۵۷۴	۲۵,۰۹۶,۱۶۷	۲۲,۷۳۸,۰۲۶	۱۳
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۸۸۲,۷۱۶	۱,۱۵۳,۰۷۱	۱,۶۱۴,۸۲۶	(۲۳)
موجودي مواد و كالا	۱۲,۲۸۳,۵۱۱	۸,۹۲۵,۳۲۸	۷,۸۵۱,۱۴۹	۳۸
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۲,۸۴۶,۷۳۸	۱۰,۱۲۸,۴۳۱	۹,۹۱۱,۵۴۲	۲۷
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱,۶۲۴,۶۹۳	۹۷۳,۰۴۸	۷۱۶,۷۴۴	۶۷
	۲۷,۶۳۷,۶۵۸	۲۱,۱۷۹,۸۷۸	۲۰,۰۹۴,۲۶۱	۳۰
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲۷,۶۳۷,۶۵۸	۲۱,۱۷۹,۸۷۸	۲۰,۰۹۴,۲۶۱	۳۰
جمع دارايي‌ها	۵۵,۹۹۸,۲۳۳	۴۶,۲۷۶,۰۴۵	۴۲,۸۳۳,۲۸۷	۲۱
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱۳,۳۱۳,۲۱۱	۱۳,۳۱۳,۲۱۱	۱۳,۳۱۳,۲۱۱	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	۰	۰	۰	۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۶۸,۲۱۹	۶۸,۲۱۹	۶۸,۲۱۹	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۲,۸۵۱,۰۸۷	۲,۸۵۱,۰۸۷	۲,۸۵۱,۰۸۷	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود انباشته	(۴,۲۹۶,۶۱۰)	(۳,۵۲۹,۳۱۶)	(۳,۰۱۵,۲۵۷)	(۲۲)
سهام خزانه (شامل سهام شركت در مالكيت شركت‌هاي فرعي)	۰	۰	۰	۰
حقوق مالكانه قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	۱۱,۹۳۵,۹۰۷	۱۲,۷۰۳,۲۰۱	۱۳,۲۱۷,۲۶۰	(۶)
منافع فاقد كنترل	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱۱,۹۳۵,۹۰۷	۱۲,۷۰۳,۲۰۱	۱۳,۲۱۷,۲۶۰	(۶)

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	
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۱,۹۵۱,۴۳۳	۱,۷۴۱,۶۷۱	۱,۷۰۷,۳۵۰	۱۲
تسهيلات مالي بلندمدت	۴۶۳,۳۷۰	۲۳۷,۰۰۰	۳۳۰,۱۰۰	۹۶
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۲,۶۹۲,۳۹۲	۱,۸۵۴,۱۲۵	۱,۲۲۰,۵۴۱	۴۵
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۵,۱۰۷,۱۹۵	۳,۸۳۲,۷۹۶	۳,۲۵۷,۹۹۱	۳۳
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲۷,۹۰۸,۹۹۵	۱۶,۷۳۶,۳۲۷	۱۶,۳۱۲,۷۶۷	۶۷
ماليات پرداختني	۱,۵۰۰,۱۴۱	۱,۵۳۳,۷۴۰	۱,۱۳۴,۹۹۱	(۲)
سود سهام پرداختني	۷۵,۴۱۵	۷۵,۴۵۴	۷۵,۵۳۴	۰
تسهيلات مالي	۳,۶۲۶,۸۶۹	۳,۳۱۳,۱۰۶	۴,۱۴۹,۸۷۵	۹
ذخاير	۳,۸۱۴,۸۳۰	۴,۰۴۹,۰۹۹	۴,۲۸۵,۹۸۰	(۶)
پيش‌دريافت‌ها	۲,۰۲۸,۸۸۰	۴,۰۳۲,۳۲۲	۳۹۷,۸۸۹	(۵۰)
	۳۸,۹۵۵,۱۳۰	۲۹,۷۴۰,۰۴۸	۲۶,۳۵۷,۰۳۶	۳۱
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳۸,۹۵۵,۱۳۰	۲۹,۷۴۰,۰۴۸	۲۶,۳۵۷,۰۳۶	۳۱
جمع بدهي‌ها	۴۴,۰۶۲,۳۲۵	۳۳,۵۷۲,۸۴۴	۲۹,۶۱۵,۰۲۷	۳۱
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۵۵,۹۹۸,۲۳۲	۴۶,۲۷۶,۰۴۵	۴۲,۸۳۲,۲۸۷	۲۱

صورت تغييرات در حقوق مالكانه تلفيقي

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	منافع فاقد حق كنترل	جمع حقوق مالكانه
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۳,۳۱۳,۲۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸,۲۱۹	۰	۲,۸۵۱,۰۸۷	۰	(۳,۰۱۵,۲۵۷)	۰	۱۳,۲۱۷,۲۶۰	۰	۱۳,۲۱۷,۲۶۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	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	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۳,۳۱۳,۲۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸,۲۱۹	۰	۲,۸۵۱,۰۸۷	۰	(۳,۰۱۵,۲۵۷)	۰	۱۳,۲۱۷,۲۶۰	۰	۱۳,۲۱۷,۲۶۰
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰															۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعي	آثار معاملات منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلي	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											(۵۱۴,۰۵۹)		(۵۱۴,۰۵۹)	۰	(۵۱۴,۰۵۹)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	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	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	(۵۱۴,۰۵۹)	۰	(۵۱۴,۰۵۹)	۰	(۵۱۴,۰۵۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰	۰			۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	(۵۱۴,۰۵۹)	۰	(۵۱۴,۰۵۹)	۰	(۵۱۴,۰۵۹)
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					۰		۰	۰	۰
منافع فاقد حق کنترل ناشي از تحصیل شرکت فرعي جدید														۰	۰
واگذاري منافع جزئي در شرکت فرعي						۰							۰	۰	۰
افزایش منافع در شرکت فرعي						۰							۰	۰	۰
افزایش سرمایه	۰		۰					۰	۰		۰		۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان		۰						۰					۰	۰	۰
افزایش سرمایه شرکت فرعي														۰	۰
خرید سهام خزانه												۰	۰		۰
فروش سهام خزانه				۰							۰	۰	۰		۰
خرید سهام خزانه توسط شرکت فرعي					۰									۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شرکت فرعي					۰								۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰	۰	۰				۰
تخصیص به اندوخته قانوني							۰				۰		۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۳,۳۱۳,۲۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸,۲۱۹	۰	۲,۸۵۱,۰۸۷	۰	(۳,۵۲۹,۳۱۶)	۰	۱۲,۷۰۳,۲۰۱	۰	۱۲,۷۰۳,۲۰۱

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	آثار معاملات سهام خزانه شركت فرعي	آثار معاملات با منافع فاقد حق كنترل	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالكان شركت اصلي	منافع فاقد حق كنترل	جمع حقوق مالكانه
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹															۰
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											(۷۶۷,۲۹۴)		(۷۶۷,۲۹۴)	۰	(۷۶۷,۲۹۴)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات									۰	۰			۰	۰	۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						۰	۰	۰	۰	۰	(۷۶۷,۲۹۴)		(۷۶۷,۲۹۴)	۰	(۷۶۷,۲۹۴)
سود سهام مصوب				۰	۰	۰					۰		۰	۰	۰
منافع فاقد حق كنترل ناشي از تحصيل شركت فرعي جديد														۰	۰
واگذاري منافع جزئي در شركت فرعي						۰							۰	۰	۰
واگذاري منافع در شركت فرعي							۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰
افزايش منافع در شركت فرعي						۰					۰		۰	۰	۰
افزايش سرمايه	۰		۰					۰	۰		۰		۰	۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰											۰	۰	۰
افزايش سرمايه شركت فرعي														۰	
خريد سهام خزانه												۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانه				۰							۰	۰	۰	۰	۰
خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰								۰	۰	۰
فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي					۰								۰	۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰					۰	۰	۰		۰	۰	۰
تخصيص به اندوخته قانوني							۰				۰		۰	۰	۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها								۰			۰		۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۳,۳۱۳,۲۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸,۲۱۹	۰	۲,۸۵۱,۰۸۷	۰	(۴,۲۹۶,۶۱۰)	۰	۱۱,۹۳۵,۹۰۷	۰	۱۱,۹۳۵,۹۰۷

صورت جريان هاي نقدي تلفيقي

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

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	۴,۹۹۴,۶۴۲	۴,۶۰۶,۵۷۵	۸
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۹۰۹,۶۳۸)	(۲۱۵,۹۴۳)	(۳۲۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۴,۰۸۵,۰۰۴	۴,۳۹۰,۶۳۲	(۷)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۵۲۶,۴۶۸	۱۸,۸۴۴	۲,۶۹۴
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳,۶۳۸,۸۴۶)	(۲,۶۶۵,۹۳۰)	(۳۶)
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	(۳۰,۶۷۸)	(۲۷,۸۶۷)	(۱۰)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش شركت‌هاي فرعي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد شركت‌هاي فرعي پس از كسر وجوه نقد تحصيل شده	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سرمايه‌گذاري در شركت‌هاي وابسته و مشاركت هاي خاص	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل ساير سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۵۰,۰۰۰)	--
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 كوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	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	۱۲,۱۱۹	۱۸,۰۵۰	(۳۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۳,۱۳۰,۹۳۷)	(۲,۷۰۶,۹۰۳)	(۱۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۹۵۴,۰۶۷	۱,۶۸۳,۷۲۹	(۴۳)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شركت اصلي	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه شركت‌هاي فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	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 ناشي از تحصيل منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي ناشي از واگذاري بخشي از شركت فرعي (با حفظ كنترل)	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي ناشي از فروش سهام خزانه توسط شركت فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه توسط شركت فرعي- سهم منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۴,۶۹۸,۰۰۰	۸۴۹,۵۰۰	۴۵۳
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۳,۸۹۲,۱۰۹)	(۱,۸۳۷,۶۱۶)	(۱۱۲)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱,۱۲۳,۰۹۰)	(۴۴۲,۲۱۹)	(۱۵۴)
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 به مالكان شركت اصلي	(۳۹)	(۸۰)	۵۱
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام به منافع فاقد حق كنترل	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳۱۶,۲۳۸)	(۱,۴۳۰,۴۱۵)	۷۸
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۶۳۷,۸۲۹	۲۵۳,۳۱۴	۱۵۲
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۹۷۳,۰۴۸	۷۱۶,۷۴۴	۳۶
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱۳,۸۱۶	۲,۹۹۰	۳۶۲
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱,۶۲۴,۶۹۳	۹۷۳,۰۴۸	۶۷
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			

صورت سود و زيان

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

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	۷۶,۲۱۶,۹۶۹	۵۳,۵۵۷,۲۶۹	۴۲
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۶۳,۵۷۵,۶۳۵)	(۴۵,۲۳۵,۸۵۶)	(۴۱)
سود(زیان) ناخالص	۱۲,۶۴۱,۳۳۴	۸,۳۲۱,۴۱۳	۵۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶,۲۵۰,۹۰۰)	(۴,۰۱۳,۵۲۴)	(۵۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۸۲,۸۸۰	۵۶,۲۲۶	۴۷
سایر هزینه‌ها	(۳,۴۳۲,۸۱۳)	(۱,۶۲۵,۱۶۴)	(۱۱۱)
سود(زیان) عملیاتی	۳,۰۴۰,۵۰۱	۲,۷۳۸,۹۵۱	۱۱
هزینه های مالی	(۱,۱۸۵,۰۹۳)	(۹۵۲,۹۰۱)	(۲۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۳۸۴,۵۵۶)	(۳۳۱,۵۳۵)	(۱۶)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۴۷۰,۸۵۲	۱,۴۵۴,۵۱۵	۱
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۸۲,۱۲۳)	(۲۸۳,۷۸۲)	۳۶
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۲۸۸,۷۲۹	۱,۱۷۰,۷۳۳	۱۰
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۲۸۸,۷۲۹	۱,۱۷۰,۷۳۳	۱۰
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۱۹۱	۱۶۹	۱۳
غیرعملياتي (ریال)	(۹۴)	(۸۱)	(۱۶)
ناشي از عملیات در حال تداوم	۹۷	۸۸	۱۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۹۷	۸۸	۱۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۹۷	۸۸	۱۰
سرمایه	۱۳,۳۱۳,۲۱۱	۱۳,۳۱۳,۲۱۱	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	۱,۲۸۸,۷۲۹	۱,۱۷۰,۷۳۳	۱۰
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	۱,۲۸۸,۷۲۹	۱,۱۷۰,۷۳۳	۱۰
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	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۲۱,۵۲۲,۲۶۳	۱۹,۴۱۶,۳۵۸	۱۷,۷۹۸,۳۳۱	۱۱
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۳۸,۹۳۷	۲۰,۰۱۷	۱۴,۸۳۵	۹۵
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۵۴,۲۳۰	۱۵۴,۲۳۰	۱۵۴,۲۳۰	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۴۶۴,۰۳۷	۴۹,۸۴۸	۵۲,۵۰۲	۸۳۱
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۱,۷۵۴,۷۴۰	۱,۷۴۳,۳۰۰	۱,۷۴۳,۳۰۰	۱
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۲۳,۹۳۴,۲۰۷	۲۱,۳۸۳,۷۵۳	۱۹,۷۶۳,۱۹۸	۱۲

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	
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۷۶۸,۵۳۴	۹۲۷,۴۶۴	۱,۳۶۲,۷۹۵	(۱۷)
موجودي مواد و كالا	۸,۳۵۳,۰۴۹	۵,۱۰۴,۸۲۷	۴,۰۹۵,۳۳۵	۶۴
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۵,۷۵۵,۶۹۷	۱۰,۰۹۱,۵۲۰	۱۱,۳۵۷,۲۰۰	۵۶
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۲۷۵,۸۶۷	۸۷,۰۸۰	۶۵,۷۰۸	۲۱۷
	۲۵,۱۵۳,۱۴۷	۱۶,۲۱۰,۸۹۱	۱۶,۷۸۱,۰۳۸	۵۵
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲۵,۱۵۳,۱۴۷	۱۶,۲۱۰,۸۹۱	۱۶,۷۸۱,۰۳۸	۵۵
جمع دارايي‌ها	۴۹,۰۸۷,۲۵۴	۳۷,۵۹۴,۶۴۴	۳۶,۵۴۴,۲۳۶	۳۱
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱۳,۳۱۳,۲۱۱	۱۳,۳۱۳,۲۱۱	۱۳,۳۱۳,۲۱۱	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۸۳,۰۵۶	۵۰,۲۴۳	۵۰,۲۴۳	۶۵
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۳۸۳,۶۷۱	۳۸۳,۶۷۱	۳۸۳,۶۷۱	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۶۲۳,۴۴۸	(۶۳۲,۴۶۸)	(۱,۸۰۳,۲۰۱)	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱۴,۴۰۳,۲۸۶	۱۳,۱۱۴,۶۵۷	۱۱,۹۴۳,۹۳۴	۱۰
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۱,۸۱۰,۰۲۴	۱,۵۵۸,۵۹۳	۱,۵۹۴,۸۷۸	۱۶
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۳۳۰,۱۰۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۲,۱۱۹,۱۳۹	۹۲۵,۲۲۰	۵۷۶,۷۶۷	۱۲۹
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۳,۹۲۹,۱۶۳	۲,۴۸۳,۸۱۳	۲,۵۰۱,۷۴۵	۵۸
بدهي‌هاي جاري				

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	
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲۳,۰۸۵,۵۹۷	۱۴,۲۳۵,۸۴۸	۱۲,۸۵۶,۸۵۳	۶۲
ماليات پرداختني	۶۲۹,۳۹۱	۷۴۴,۰۴۱	۵۷۵,۶۹۶	(۱۵)
سود سهام پرداختني	۷۵,۴۱۵	۷۵,۴۵۴	۷۵,۵۳۴	۰
تسهيلات مالي	۳,۵۲۲,۶۰۹	۳,۱۵۰,۳۴۲	۴,۱۴۹,۸۷۵	۱۲
ذخاير	۳,۳۴۲,۱۶۶	۳,۶۶۵,۷۰۸	۴,۰۴۲,۷۲۰	(۹)
پيش‌دريافت‌ها	۹۹,۶۲۷	۱۲۴,۷۸۱	۳۹۷,۸۸۹	(۲۰)
	۳۰,۷۵۴,۸۰۵	۲۱,۹۹۶,۱۷۴	۲۲,۰۹۸,۵۶۷	۴۰
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳۰,۷۵۴,۸۰۵	۲۱,۹۹۶,۱۷۴	۲۲,۰۹۸,۵۶۷	۴۰
جمع بدهي‌ها	۳۴,۶۸۳,۹۶۸	۳۴,۴۷۹,۹۸۷	۲۴,۶۰۰,۳۱۲	۴۲
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۴۹,۰۸۷,۳۵۴	۳۷,۵۹۴,۶۴۴	۳۶,۵۴۴,۲۳۶	۳۱

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۳,۳۱۳,۲۱۱	۰	۰	۰	۵۰,۲۴۳	۰	۳۸۳,۶۷۱	۰	(۱,۸۰۳,۲۰۱)	۰	۱۱,۹۴۳,۹۲۴
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	۱۳,۳۱۳,۲۱۱	۰	۰	۰	۵۰,۲۴۳	۰	۳۸۳,۶۷۱	۰	(۱,۸۰۳,۲۰۱)	۰	۱۱,۹۴۳,۹۲۴
تغييرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۱,۱۷۰,۷۳۳		۱,۱۷۰,۷۳۳
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	۱,۱۷۰,۷۳۳	۰	۱,۱۷۰,۷۳۳
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از کسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۷۰,۷۳۳	۰	۱,۱۷۰,۷۳۳
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰

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
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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۳,۳۱۳,۲۱۱	۰	۰	۰	۵۰,۲۴۳	۰	۳۸۳,۶۷۱	۰	(۶۳۳,۴۶۸)	۰	۱۳,۱۱۴,۶۵۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									۱,۲۸۸,۷۲۹		۱,۲۸۸,۷۲۹
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	۱,۲۸۸,۷۲۹	۰	۱,۲۸۸,۷۲۹
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					۳۲,۸۱۳				(۳۲,۸۱۳)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۳,۳۱۳,۲۱۱	۰	۰	۰	۸۳,۰۵۶	۰	۳۸۳,۶۷۱	۰	۶۳۳,۴۴۸	۰	۱۴,۴۰۳,۳۸۶

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	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۱,۵۸۱,۵۸۴	۳,۱۰۲,۹۳۷	(۴۹)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۲۹۶,۷۷۳)	(۱۱۵,۴۳۷)	(۱۵۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱,۲۸۴,۸۱۱	۲,۹۸۷,۵۰۰	(۵۷)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۶۰۹,۴۰۶	۸,۱۸۸	۷,۳۴۳
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲,۵۶۰,۵۳۷)	(۲,۱۳۷,۸۰۳)	(۲۰)
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	(۲۷,۷۴۷)	(۱۱,۱۱۰)	(۱۵۰)
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	۱,۴۶۱	۱۱,۰۵۳	(۸۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱,۹۷۷,۴۰۷)	(۲,۱۲۹,۶۷۲)	۷
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۶۹۲,۵۹۶)	۸۵۷,۸۲۸	--
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	۵,۹۰۲,۷۷۵	۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۴,۱۸۶,۴۲۵)	(۸۳۷,۷۵۰)	(۴۰۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۸۴۶,۱۰۸)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	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 سود اوراق مشارکت	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	(۳۹)	(۸۰)	۵۱
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۸۷۰,۲۰۳	(۸۳۷,۸۳۰)	--
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	۱۷۷,۶۰۷	۱۹,۹۹۸	۷۸۸
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۸۷,۰۸۰	۶۵,۷۰۸	۳۳
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱۱,۱۸۰	۱,۳۷۴	۷۱۴
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲۷۵,۸۶۷	۸۷,۰۸۰	۲۱۷
معاملات غيرنقدي	(۱,۲۵۰,۱۶۲)	(۱,۴۴۲,۰۸۵)	۱۳
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
فروش داخلي:																			
انواع پنير	تن	۸۰۰	دولت	۴	۴	۱۸۰,۲۵۰,۰۰۰	۷۲۱	(۱۹,۱۷۰)	(۱۸,۴۴۹)	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۳,۱۸۰	۴,۵۳۳,۲۲۹,۵۶۰	۱۴,۴۱۵,۶۷۰
انواع دوغ	تن	۳,۹۰۰	دولت	۸,۲۲۹	۷,۹۷۹	۱۰۶,۱۸۶,۷۴۰	۸۴۷,۲۶۴	(۹۱۷,۷۹۰)	(۷۰,۵۲۶)	۴,۴۷۷	۴,۱۸۱	۱۷۱,۸۹۰,۲۱۸	۷۱۸,۶۷۳	(۸۳۲,۷۰۳)	(۱۱۴,۰۳۰)	۵,۰۶۸	۱۴,۳۵۴	۲۶۹,۲۹۲,۴۶۲	۳,۸۶۵,۴۲۴
شيرخشک	تن	۲,۰۰۰	دولت	۶۹۳	۶۷۹	۱,۱۲۸,۲۰۷,۶۵۸	۷۶۶,۰۵۳	(۷۱۷,۳۴۱)	۴۸,۷۱۲	۸۶۰	۲۰۰	۲,۱۷۴,۸۶۰,۰۰۰	۴۳۴,۹۷۲	(۱۵۳,۵۶۵)	۲۸۱,۴۰۷	۱,۸۷۲	۳۹۷	۳,۲۸۳,۸۹۱,۶۸۸	۱,۳۰۳,۷۰۵
انواع شير	تن	۱۱۱,۷۰۰	دولت	۶۴,۳۷۳	۶۱,۷۷۳	۲۳۵,۸۶۴,۴۷۲	۱۴,۵۷۰,۰۵۶	(۱۱,۹۹۹,۴۷۷)	۲,۵۷۰,۵۷۹	۴۷,۹۵۷	۴۵,۸۸۴	۴۵۹,۸۲۹,۰۰۷	۲۱,۰۹۹,۲۵۳	(۱۶,۷۴۱,۳۰۱)	۴,۳۵۷,۹۵۲	۵۲,۴۴۳	۶۳,۲۴۷	۷۱۳,۵۹۲,۲۳۴	۴۵,۱۳۲,۵۶۸
انواع خامه	تن	۱۴,۷۰۰	دولت	۱۰,۴۲۱	۱۰,۱۰۵	۱,۳۵۱,۰۲۵,۶۳۱	۱۳,۶۵۲,۱۱۴	(۱۱,۲۲۵,۹۹۴)	۲,۴۲۶,۱۲۶	۸,۹۷۰	۸,۴۲۰	۲,۲۶۳,۹۷۳,۸۷۲	۱۹,۰۶۲,۶۶۰	(۱۴,۵۵۸,۱۰۴)	۴,۵۰۴,۵۵۶	۹,۷۲۵	۱۳,۴۶۲	۳,۸۶۳,۶۰۰,۱۳۴	۵۲,۰۱۱,۷۸۵

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
انواع بستني	تن	۲۱,۵۵۹	دولت	۶,۳۹۶	۶,۳۷۳	۷۰۵,۲۳۷,۲۵۱	۴,۴۹۴,۴۷۷	(۳,۹۲۷,۳۸۴)	۵۶۷,۰۹۳	۶,۶۸۱	۶,۰۴۳	۱,۰۵۰,۴۵۱,۲۶۶	۶,۳۴۷,۸۷۷	(۶,۰۸۹,۱۸۷)	۲۵۸,۶۹۰	۸,۸۰۲	۸,۶۴۰	۱,۷۱۹,۰۴۶,۹۹۱	۱۴,۸۵۲,۵۶۶
کره بسته بندي شده	تن	۱۱,۴۶۰	دولت	۳,۷۷۸	۳,۸۱۷	۳,۴۰۳,۶۰۳,۶۱۵	۱۲,۹۹۱,۵۵۵	(۱۰,۹۴۱,۹۶۸)	۲,۰۴۹,۵۸۷	۳,۹۴۶	۳,۹۳۷	۵,۰۲۹,۵۵۲,۷۰۵	۱۹,۸۰۱,۳۴۹	(۱۶,۷۵۶,۱۹۳)	۳,۰۴۵,۱۵۶	۴,۳۵۷	۴,۲۷۶	۹,۹۲۰,۹۸۳,۱۶۲	۴۲,۴۲۲,۱۲۴
انواع ماست	تن	۵۵,۰۰۰	دولت	۲۵,۰۸۷	۲۴,۵۸۸	۲۳۱,۴۴۶,۴۷۸	۵,۶۹۰,۸۰۶	(۵,۴۸۶,۳۶۳)	۲۰۴,۴۴۳	۲۱,۶۸۰	۲۱,۰۶۷	۳۸۲,۹۱۰,۲۳۹	۸,۰۶۶,۷۷۰	(۸,۴۳۱,۳۲۶)	(۳۶۴,۵۵۶)	۲۴,۳۲۳	۳۸,۰۴۳	۵۵۴,۲۵۹,۸۹۰	۲۱,۰۸۵,۷۰۹
کشک	تن	۱۵۰	دولت	۰		۰		(۳۶۹)	(۳۶۹)	۲۲	۱۸	۲۴۷,۰۵۵,۵۵۶	۴,۴۴۷	(۱۲,۲۸۲)	(۷,۸۲۵)	۰	۲۹۰	۱,۷۸۴,۰۷۵,۸۶۲	۵۱۷,۳۸۲
سایر بازرگاني		۰		۰		۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۲	۱۱,۵۰۳,۴۱۰,۷۱۴	۱,۲۸۸,۳۸۲
سایر	تن	۰		۰		۰			۰	۰		۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع فروش داخلی				۱۱۸,۹۸۱	۱۱۵,۳۱۸		۵۳,۰۱۳,۰۴۶	(۴۵,۲۳۵,۸۵۶)	۷,۷۷۷,۱۹۰	۹۴,۵۹۳	۸۹,۷۵۰		۷۵,۵۳۶,۰۰۱	(۶۳,۵۷۴,۶۶۱)	۱۱,۹۶۱,۳۴۰	۱۰۶,۵۹۰	۱۴۶,۰۰۱		۱۹۶,۸۹۵,۳۱۵
فروش صادراتی:																			
جمع فروش صادراتی				۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰
درآمد ارائه خدمات:																			
		۰		۰		۰		۰	۰	۰			۲,۰۲۱	(۹۷۴)	۱,۰۴۷	۰	۰	۰	۰
جمع درآمد ارائه خدمات				۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۲,۰۲۱	(۹۷۴)	۱,۰۴۷	۰	۰		۰
سایر				۰			۵۴۴,۲۲۳	۰	۰	۰			۶۷۸,۹۴۷	۰	۰	۰			
جمع				۱۱۸,۹۸۱	۱۱۵,۳۱۸		۵۳,۵۵۷,۲۶۹	(۴۵,۲۳۵,۸۵۶)	۷,۷۷۷,۱۹۰	۹۴,۵۹۳	۸۹,۷۵۰		۷۶,۲۱۶,۹۶۹	(۶۳,۵۷۵,۶۳۵)	۱۱,۹۶۲,۳۸۷	۱۰۶,۵۹۰	۱۴۶,۰۰۱		۱۹۶,۸۹۵,۳۱۵

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۱۳,۲۴۶,۰۴۹	۲۲,۶۹۳,۴۹۹	۳۵,۹۳۷,۳۷۸	۵۱,۸۰۹,۱۱۵	۵۳,۵۵۷,۲۶۹	۷۶,۲۱۶,۹۶۹	۱۹۶,۸۹۵,۳۱۵

شرح	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
مبلغ بهای تمام شده	(۱۰,۹۰۲,۴۶۶)	(۱۹,۷۴۶,۲۳۰)	(۳۲,۶۳۷,۴۸۰)	(۵۰,۱۹۵,۸۰۲)	(۴۵,۲۳۵,۸۵۶)	(۶۳,۵۷۵,۶۳۵)	(۱۷۲,۱۶۲,۵۸۰)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

حفظ و افزایش کیفیت محصولات تولیدی و حفظ و ارتقا برند ایجاد بستر مناسب برای کسب سهم بیشتر بازار و کاهش هزینه ها ،افزایش تولید محصولات با توجه به نیاز بازار و بکارگیری توان حداکثری ماشین آلات،جذب شیر با کیفیت،نظام مندی سازی روش برون سپاری تولید.مدیریت نقدینگی-بهینه سازی پرتفوی محصولات

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	با توجه به افزایش نرخ شیرخام و مواد اولیه ، متناسب با کشش بازار نرخ فروش به تبعیت افزایش (کاهش) پیدا می نماید

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۴۰,۴۷۸,۶۵۱	۶۰,۰۸۸,۸۲۲	۱۱۳,۲۱۲,۰۳۱
دستمزدمستقیم تولید	۱,۷۳۲,۵۵۷	۲,۶۲۸,۳۳۸	۴,۵۱۷,۲۷۷
سربارتولید	۳,۸۸۹,۴۳۱	۵,۹۰۷,۵۵۲	۸,۶۸۲,۰۲۱
جمع	۴۶,۱۰۰,۶۳۹	۶۸,۶۲۴,۷۱۲	۱۲۶,۴۱۱,۳۲۹
هزینه جذب نشده درتولید	(۴۲۳,۰۵۲)	(۱,۱۴۹,۳۹۳)	۰
جمع هزینه هاي توليد	۴۵,۶۷۷,۵۸۷	۶۷,۴۷۵,۳۱۹	۱۲۶,۴۱۱,۳۲۹
خالص موجودی کالاي درجريان ساخت	۱۲۳,۱۶۰	(۲۱۲,۸۳۹)	۰
ضايعات غيرعادي	(۱,۲۰۲,۱۱۲)	(۱,۸۳۷,۳۵۰)	۰
بهاي تمام شده کالاي توليد شده	۴۴,۵۹۸,۶۲۵	۶۵,۴۲۵,۱۳۰	۱۲۶,۴۱۱,۳۲۹
موجودي کالاي ساخته شده اول دوره	۹۷۱,۹۸۱	۳۳۴,۷۶۰	۲,۶۰۷,۰۲۰
موجودي کالاي ساخته شده پايان دوره	(۳۳۴,۷۶۰)	(۲,۶۰۷,۰۲۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته	۴۵,۲۳۵,۸۵۶	۶۳,۱۵۲,۸۷۰	۱۲۷,۰۱۸,۳۴۹
بهاي تمام شده خدمات ارايه شده	۰	۴۲۲,۷۶۵	۴۵,۱۴۴,۲۳۱
جمع بهای تمام شده	۴۵,۲۳۵,۸۵۶	۶۳,۵۷۵,۶۳۵	۱۷۲,۱۶۲,۵۸۰

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	با عنایت به تورم موجود و حذف ارز ترجیحی و عدم ثبات قیمت ها، قیمت عوامل تولید افزایشی پیش بینی شده است.

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
		موجودي اول دوره		تولید		تعدیلات		فروش		موجودی پایان دوره			
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
انواع بستني	تن	۲	۸۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۳	۶,۶۸۱	۱,۰۳۱,۰۰۷,۹۳۳	۶,۸۸۸,۱۶۴	(۲۳۷)	۱,۸۲۵,۷۵۹,۴۹۴	(۴۳۲,۷۰۵)	۶,۰۴۳	۱,۰۰۷,۶۴۳,۰۵۸	۶,۰۸۹,۱۸۷	۴۰۳	۹۱۲,۹۱۵,۶۳۳	۳۶۷,۹۰۵
کره بسته بندي شده	تن	۳۱	۳,۱۱۳,۳۸۷,۰۹۷	۹۶,۵۱۵	۳,۹۴۶	۴,۰۵۶,۶۲۱,۶۴۲	۱۶,۰۰۷,۴۲۹	۲۳۸	۷,۸۸۷,۴۵۷,۹۸۳	۱,۸۷۷,۲۱۵	۳,۹۳۷	۴,۲۵۶,۰۸۱,۵۳۴	۱۶,۷۵۶,۱۹۳	۲۷۸	۴,۴۰۶,۲۵۲,۵۱۸	۱,۲۲۴,۹۶۶
انواع پنیر	تن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱	۳,۳۹۵,۷۸۴,۳۱۴	۱۷۳,۱۸۵	۰	۰	۰	۵۱	۳,۳۹۵,۷۸۴,۳۱۴	۱۷۳,۱۸۵
انواع دوغ	تن	۲	۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴	۴,۴۷۷	۲۱۰,۶۹۵,۳۳۲	۹۴۳,۲۸۳	(۲۰۲)	۴۰۶,۶۴۳,۵۶۴	(۸۲,۱۴۲)	۴,۱۸۱	۱۹۹,۱۶۳,۵۹۷	۸۳۲,۷۰۳	۹۶	۲۹۸,۴۵۸,۳۳۳	۲۸,۶۵۲
شیرخشک	تن	۱۰۸	۱,۱۲۴,۹۵۳,۷۰۴	۱۲۱,۴۹۵	۸۶۰	۳,۵۷۴,۹۸۲,۵۵۸	۳,۰۷۴,۴۸۵	(۶۶۲)	۴,۲۶۸,۲۶۸,۸۸۲	(۳,۸۲۵,۵۹۴)	۲۰۰	۷۶۷,۸۲۵,۰۰۰	۱۵۳,۵۶۵	۱۰۶	۲,۰۴۵,۴۸۱,۱۳۲	۲۱۶,۸۲۱
انواع شیر	تن	۱۷۲	۳۲۶,۸۵۴,۶۵۱	۵۶,۲۱۹	۴۷,۹۵۷	۴۰۸,۹۷۳,۵۸۰	۱۹,۶۱۳,۱۴۶	(۱,۸۷۰)	۱,۴۵۸,۱۷۴,۸۶۴	(۳,۷۲۶,۷۸۷)	۴۵,۸۸۵	۳۶۴,۸۵۳,۴۶۰	۱۶,۷۴۱,۳۰۱	۳۷۴	۵۳۸,۱۷۳,۷۹۷	۲۰۱,۲۷۷
انواع خامه	تن	۴۹	۱,۱۸۷,۷۷۵,۵۱۰	۵۸,۲۰۱	۸,۹۷۰	۱,۸۰۷,۱۹۴,۰۹۱	۱۶,۲۱۰,۵۳۱	(۴۹۸)	۳,۰۷۶,۲۰۰,۸۰۳	(۱,۵۳۱,۹۴۸)	۸,۴۲۰	۱,۷۲۸,۹۹۰,۹۷۴	۱۴,۵۵۸,۱۰۴	۱۰۱	۱,۷۶۹,۱۰۸,۹۱۱	۱۷۸,۶۸۰
انواع ماست	تن	۲	۳۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۸۳	۲۱,۶۸۰	۴۰۳,۷۹۶,۰۳۳	۸,۷۵۴,۲۹۸	(۴۴۷)	۵۰۱,۵۱۶,۷۷۹	(۲۲۴,۱۷۸)	۲۱,۰۶۷	۴۰۰,۲۱۴,۸۲۸	۸,۴۳۱,۳۲۶	۱۶۸	۵۹۰,۹۳۴,۵۳۴	۹۹,۲۷۷
کشک	تن	۰	۰	۰	۲۲	۶۸۰,۳۶۳,۶۳۶	۱۴,۹۶۸	۰		(۱۰۱)	۱۸	۶۸۲,۳۳۳,۳۳۳	۱۲,۲۸۲	۴	۶۴۶,۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۸۵
سایر بازرگاني	تن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۱۱۴,۶۴۶	۰		۹۷۴	۰		۱۱۳,۶۷۲
جمع کل				۳۳۴,۷۶۰			۷۱,۵۰۶,۳۰۴			(۵,۶۵۸,۴۰۹)			۶۳,۵۷۵,۶۳۵			۲,۶۰۷,۰۲۰

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹											
		موجودي اول دوره		تولید		تعدیلات		فروش		موجودی پایان دوره			
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
انواع بستني	تن	۴۰۳	۹۱۲,۹۱۵,۶۳۳	۳۶۷,۹۰۵	۸,۸۰۲	۱,۴۶۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۳۴,۵۳۹	(۴۰۱)	۹۱۲,۵۷۳,۵۶۶	(۳۶۵,۹۴۳)	۸,۶۴۰	۱,۴۶۹,۷۸۵,۰۶۹	۱۲,۶۹۸,۹۴۳	۱۶۴	۱,۴۴۸,۵۳۰,۴۸۸	۲۳۷,۵۵۹
کره بسته بندي شده	تن	۲۷۸	۴,۴۰۶,۳۵۲,۵۱۸	۱,۲۲۴,۹۶۶	۴,۳۵۷	۷,۲۵۴,۱۵۰,۱۰۳	۳۱,۶۰۶,۳۳۲	(۱۷۸)	۴,۵۷۸,۸۹۸,۸۷۶	(۸۱۵,۰۴۴)	۴,۲۷۶	۷,۲۵۴,۲۰۸,۶۰۶	۳۱,۰۱۸,۹۹۶	۱۸۱	۵,۵۰۹,۷۱۲,۷۰۷	۹۹۷,۲۵۸
انواع پنیر	تن	۵۱	۳,۳۹۵,۷۸۴,۳۱۴	۱۷۳,۱۸۵	۰	۰	۰	۳,۱۳۰	۳,۸۳۸,۴۱۳,۰۹۹	۱۲,۰۱۴,۲۳۳	۳,۱۸۰	۳,۸۳۰,۹۸۵,۸۴۹	۱۲,۱۸۲,۵۳۵	۱	۴,۸۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۸۳
انواع دوغ	تن	۹۶	۲۹۸,۴۵۸,۳۳۳	۲۸,۶۵۲	۵,۰۶۸	۲۳۰,۲۳۹,۹۳۷	۱,۱۶۶,۸۵۶	۹,۲۴۵	۲۲۹,۵۳۹,۵۳۵	۲,۱۲۲,۰۹۳	۱۴,۳۵۴	۲۳۰,۲۴۵,۰۱۹	۳,۳۰۴,۹۳۷	۵۵	۲۳۰,۲۵۴,۵۴۵	۱۲,۶۶۴
شیرخشک	تن	۱۰۶	۲,۰۴۵,۴۸۱,۱۳۲	۲۱۶,۸۲۱	۱,۸۷۲	۲,۸۰۷,۶۹۹,۷۸۶	۵,۲۵۶,۰۱۴	(۱,۳۲۱)	۲,۷۸۰,۵۹۸,۷۸۹	(۳,۶۷۳,۱۷۱)	۳۹۷	۲,۸۰۷,۷۲۵,۴۴۱	۱,۱۱۴,۶۶۷	۲۶۰	۲,۶۳۴,۶۰۳,۸۴۶	۶۸۴,۹۹۷
انواع شیر	تن	۳۷۴	۵۳۸,۱۷۳,۷۹۷	۲۰۱,۲۷۷	۵۲,۴۴۳	۵۹۷,۸۷۱,۳۶۵	۳۱,۳۵۴,۱۶۸	۱۰,۵۰۰	۱,۵۵۹,۰۰۱,۸۱۰	۱۶,۳۶۹,۵۱۹	۶۳,۲۴۷	۷۵۷,۰۸۹,۹۱۷	۴۷,۸۸۳,۶۶۶	۷۰	۵۸۹,۹۷۱,۴۲۹	۴۱,۲۹۸

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹											
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
انواع خامه	تن	۱۰۱	۱,۷۶۹,۱۰۸,۹۱۱	۱۷۸,۶۸۰	۹,۷۲۵	۳,۰۴۸,۲۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۴۳,۷۴۵	۳,۶۴۲	۴,۰۰۱,۰۹۰,۳۳۵	۱۴,۵۷۱,۹۷۱	۱۳,۴۶۲	۳,۲۹۶,۳۹۸,۲۳۲	۴۴,۳۷۶,۱۱۳	۶	۳,۰۴۷,۱۶۶,۶۶۷	۱۸,۲۸۳
انواع ماست	تن	۱۶۸	۵۹۰,۹۳۴,۵۲۴	۹۹,۲۷۷	۲۴,۳۲۳	۴۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۵۶,۱۳۳	۱۳,۵۵۳	۴۷۷,۶۳۱,۵۹۴	۶,۴۷۳,۳۴۱	۳۸,۰۴۳	۴۷۳,۸۹۲,۲۰۱	۱۸,۰۲۸,۲۸۱	۱	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰
کشک	تن	۴	۶۴۶,۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۸۵	۰	۰	۰	۲۹۵	۱,۵۳۶,۴۷۷,۹۶۶	۴۵۳,۲۶۱	۲۹۰	۱,۵۶۲,۹۵۸,۶۲۱	۴۵۳,۲۵۸	۹	۲۸۷,۵۵۵,۵۵۶	۲,۵۸۸
سایر بازرگاني	تن	۰		۱۱۳,۶۷۲	۰	۰	۰	۱۱۲	۸,۸۱۷,۰۷۱,۴۲۹	۹۸۷,۵۱۲	۱۱۲	۹,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۱,۱۸۴	۰	۰	۰
جمع کل				۲,۶۰۷,۰۲۰			۱۲۳,۴۱۷,۷۸۷			۴۸,۱۳۷,۷۷۳			۱۷۲,۱۶۲,۵۸۰			۲,۰۰۰,۰۰۰

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی پایان سال آینده)

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
		موجودي اول دوره			خرید طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
شیرخام	تن	۲۳۳	۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۵۰۳	۹۲,۳۲۷	۳۱۲,۰۷۰,۴۲۴	۲۸,۸۱۲,۵۲۶	۹۲,۲۲۰	۳۰۹,۸۶۶,۴۲۸	۲۸,۵۷۵,۸۸۲	۳۴۰	۸۲۶,۹۰۲,۹۴۱	۲۸۱,۱۴۷
کره	تن	۲۶	۳,۲۶۱,۳۴۶,۱۵۴	۸۴,۷۹۵	۲,۷۹۸	۳,۸۹۱,۴۶۰,۶۸۶	۱۰,۸۸۸,۳۰۷	۲,۸۲۴	۳,۸۸۴,۵۸۸,۱۷۳	۱۰,۹۷۰,۰۷۷	۰		۳,۰۲۵
خامه	تن	۰	۰	۰	۴,۵۷۶	۱,۸۶۵,۶۸۵,۳۱۵	۸,۵۳۷,۳۷۶	۴,۵۷۶	۱,۸۵۴,۲۷۰,۳۲۳	۸,۴۸۵,۱۴۱	۰		۵۲,۲۳۵
شکر	تن	۱۷۹	۳۶۳,۳۴۶,۳۶۹	۶۵,۰۳۹	۲,۳۹۰	۴۸۸,۷۹۵,۳۹۷	۱,۱۶۸,۲۲۱	۲,۳۷۸	۴۶۴,۲۰۸,۹۹۹	۱,۱۰۳,۸۸۹	۱۹۱	۶۷۷,۳۳۵,۰۷۹	۱۲۹,۳۷۱
روغن	تن	۱۵۰	۱,۹۷۳,۳۲۶,۶۶۷	۲۹۵,۹۹۹	۷۵۸	۱,۲۵۰,۴۸۵,۴۸۸	۹۴۷,۸۶۸	۸۹۱	۱,۱۹۷,۸۴۱,۷۵۱	۱,۰۶۷,۲۷۷	۱۷	۱۰,۳۸۷,۶۴۷,۰۵۹	۱۷۶,۵۹۰
مواد اولیه	تن	۱	۱,۱۱۷,۶۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۷,۶۶۱	۱	۴,۱۱۵,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۱۵,۸۳۵	۱	۴,۲۱۹,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۱۹,۵۷۲	۱	۱,۰۱۳,۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۳,۹۲۴
مواد بسته بندي	۰	۱	۱,۸۰۲,۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۲,۲۷۳	۱	۶,۳۴۸,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۴۸,۷۲۵	۱	۵,۶۶۶,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۶۶,۹۸۴	۱	۲,۴۸۴,۰۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۴,۰۱۴
جمع مواد اولیه داخلی				۳,۴۱۰,۲۷۰			۶۰,۸۱۸,۸۵۸			۶۰,۰۸۸,۸۲۲			۴,۱۴۰,۳۰۶
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۳,۴۱۰,۲۷۰			۶۰,۸۱۸,۸۵۸			۶۰,۰۸۸,۸۲۲			۴,۱۴۰,۳۰۶

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		
		موجودي اول دوره	خرید طي دوره	مصرف	موجودی پایان دوره

شرح	واحد	موجودی اول دوره		خریدهای دوره		تولیدات دوره		برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		مصارف		موجودی پایان دوره	
		مقدار	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مقدار	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مقدار	مبلغ میلیون ریال	مقدار	مبلغ میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
شیرخام	تن	۳۴۰	۸۲۶,۹۰۲,۹۴۱	۱۰۳,۱۵۶	۶۳۱,۶۸۸,۵۰۱	۶۵,۱۶۲,۴۵۹	۱۰۳,۴۴۳	۶۳۲,۳۳۲,۶۰۸	۶۵,۴۱۰,۳۸۲	۵۳	۶۲۶,۸۶۷,۹۲۵	۳۳,۲۲۴
کره	تن	۰		۳,۰۶۲	۵,۵۹۳,۷۳۸,۴۰۶	۱۷,۱۲۸,۰۲۷	۲,۸۳۷	۵,۶۴۰,۷۷۳,۳۵۲	۱۶,۰۰۲,۸۷۴	۲۲۵	۵,۰۱۴,۱۲۴,۴۴۴	۱,۱۲۸,۱۷۸
خامه	تن	۰		۴,۵۲۱	۲,۸۸۸,۴۴۶,۱۴۰	۱۳,۰۵۸,۶۶۵	۴,۵۲۱	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۱۰,۹۰۰	۰	۰	۰
شکر	تن	۱۹۱	۶۷۷,۳۳۵,۰۷۹	۳,۲۶۵	۸۲۸,۳۹۰,۱۹۹	۲,۷۰۴,۶۹۴	۲,۵۷۶	۸۶۵,۸۳۷,۷۳۳	۲,۲۳۰,۳۹۸	۸۸۰	۶۸۵,۹۸۵,۲۲۷	۶۰۳,۶۶۷
روغن	تن	۱۷	۱۰,۳۸۷,۶۴۷,۰۵۹	۹۶۷	۱,۲۳۹,۹۷۱,۰۴۴	۱,۱۹۹,۰۵۲	۹۸۰	۱,۳۹۷,۹۵۹,۱۸۴	۱,۳۷۰,۰۰۰	۴	۱,۴۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۵,۶۴۲
مواد اولیه	تن	۱	۱,۰۱۳,۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱	۸,۵۵۹,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۵۹,۳۱۴	۱	۷,۹۸۷,۴۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۸۷,۴۷۷	۱	۱,۵۸۵,۷۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۵,۷۶۱
مواد بسته بندي	۰	۱	۲,۴۸۴,۰۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱	۶,۸۵۲,۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۵۲,۶۲۶	۱	۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۰۰,۰۰۰	۱	۲,۳۳۶,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۶,۶۴۰
جمع مواد اولیه داخلی						۱۱۴,۶۶۴,۸۳۷			۱۱۳,۲۱۲,۰۳۱			۵,۵۹۳,۱۱۲
مواد اولیه وارداتی:												
جمع مواد اولیه وارداتی						۰			۰			۰
جمع کل						۱۱۴,۶۶۴,۸۳۷			۱۱۳,۲۱۲,۰۳۱			۵,۵۹۳,۱۱۲

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	با عنایت به تورم حاکم بر کشور، عمده عوامل بهای تمام شده متناسب با نرخ ارز تغییر خواهد کرد.
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»		
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.		

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۲,۱۶۴,۶۳۰	۳,۲۹۵,۲۹۹	۴,۵۸۳,۲۶۷	۱,۱۵۲,۲۳۰	۱,۸۱۳,۰۷۶	۷,۰۸۶,۳۷۷
هزینه استهلاک	۲۳۴,۰۶۷	۳۴۵,۷۶۶	۶۹۳,۴۲۰	۲۹۱,۸۱۲	۳۷۶,۳۸۱	۴۹۰,۱۷۵

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۱۸۵,۷۲۵	۳۸۵,۵۴۲	۲۶۸,۹۰۰	۱۲۲,۶۰۳	۱۶۹,۹۴۰	۲۰۶,۹۸۱
هزینه مواد مصرفی	۳۳۱,۷۲۴	۵۷۱,۰۷۸	۰	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۲۱,۵۵۹	۹۸,۴۷۲	۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۴۱,۴۱۷	۴۵,۶۱۴	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۶۰,۱۸۷	۱۸۴,۴۹۲	۱۶۸,۹۰۰	۰	۰	۱,۱۷۲,۴۵۶
سایر هزینه ها	۲۵۶,۳۷۰	۱۹۷,۶۴۳	۱۰۰,۰۰۰	۳۲۹,۶۶۰	۴۹۵,۴۰۳	۷۶۳,۴۷۷
تعمیر و نگهداري	۱۳۶,۱۳۷	۱۶۷,۳۷۰	۳۹۰,۷۵۵	۲۶۴,۴۷۲	۳۲۷,۶۵۵	۳۸۸,۴۴۲
سایر مزایاي کارکنان	۰	۰	۴۴۴,۷۰۰	۲۲۷,۷۲۱	۳۵۸,۱۷۰	۱,۵۸۹,۹۰۰
مزایاي پایان خدمت و بازخرید مرخصي	۰	۰	۳۰۶,۵۰۰	۱۵۶,۹۵۰	۲۲۰,۶۱۲	۷۹۲,۷۵۰
حق بیمه سهم کارفرما	۰	۰	۸۴۹,۳۰۰	۲۸۰,۷۹۷	۸۶۸,۰۶۲	۲,۱۳۸,۶۱۳
سهم سربار از مراکز خدماتي	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۱۶,۸۸۰
اجاره سردخانه و انبار	۸۳,۱۷۵	۱۳۱,۰۶۴	۱۷۷,۰۰۰	۱۴۵,۷۸۸	۲۴۴,۶۴۷	۳,۰۰۸,۶۳۰
سفر و ایاب و ذهاب	۱۴۱,۹۸۴	۱۲۳,۸۴۲	۱۶۷,۱۸۶	۲۸۸,۳۴۳	۲۶۱,۴۰۳	۶۵۰,۶۰۰
بیمه دارایي ها	۰	۰	۰	۲۳,۴۷۳	۹,۴۴۵	۲۴۳,۱۷۷
مالیات عوارض و جرائم	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۹,۵۳۴
مواد غذایي	۲۹۵,۴۳۲	۵۰۵,۴۵۶	۵۳۳,۰۹۳	۲۰۴,۸۶۸	۴۵۰,۸۰۰	۵۱۷,۰۰۰
مزایاي غیر نقد	۰	۰	۰	۴۶۱,۸۳۲	۵۱۱,۲۲۰	۰
جمع	۳,۸۸۹,۴۳۱	۵,۹۰۷,۵۵۲	۸,۶۸۲,۰۲۱	۴,۰۱۳,۵۲۴	۶,۲۵۰,۹۰۰	۲۱,۰۰۴,۹۹۲

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	در سال جاری با عنایت به تورم حاکم بر اقتصاد هزینه ها افزایشی پیش بینی شده است.

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۵۶۹	۶۵۰	۶۰۲
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۳۸۰	۳۰۴	۸۶۳

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		
		نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۷۰۰,۲۶۸	۱۱,۱۹۰	۷,۸۳۶	۱,۳۶۲,۳۷۷	۱۱,۱۹۰	۱۵,۲۴۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۹۰	۱۶,۷۸۵
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۷۶۴,۹۱۴	۶,۲۰۲	۴,۷۴۴	۱,۵۶۸,۸۴۸	۶,۲۰۲	۹,۷۳۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۲	۱۰,۵۴۳
داراییهای ارزی پایان دوره	روبل	۸,۳۷۹	۶,۶۸۴	۵۶	۱۶,۳۰۷	۶,۶۸۴	۱۰۹	۱۶,۳۰۷	۶,۶۸۲	۱۰۹

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

توضیحات درخصوص وضعیت ارزی

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	منابع تامین مالی		نرخ NPV	نرخ IRR	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
						ارزی	ریالی								
پروژه انتقال کارخانه ساري	۳,۲۰۰,۰۰۰	۰		۴۱۰,۰۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱	۱۳	۶۵	۱۴۰۷/۱۲/۲۹	انتقال و بروز رسانی	انتقال کارخانه ساری
پروژه توسعه تصفیه خانه کارخانه لبني	۲۴۴,۴۷۶	۰		۲۲۷,۴۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	۷۸	۹۳	۱۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۰	سلامت زیست محیطی	سلامت زیست محیطی
پروژه تصفیه خانه کارخانه بستني	۴۳۰,۰۰۰	۰		۶۸,۸۴۹	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۱۶	۱۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۰	سلامت زیست محیطی	سلامت زیست محیطی
پروژه بازسازي انبار محصول	۶۵۰,۰۰۰	۰		۵۴۰,۵۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۳	۱۰۰	۱۴۰۵/۰۹/۳۰	بازسازی به دلیل آتش سوزی	بازسازی به دلیل آتش سوزی
پروژه تصفیه خانه فاضلاب قلعه گنج	۷۹,۲۳۷	۰		۵۷,۸۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۳	۱۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	سلامت زیست محیطی	سلامت زیست محیطی

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	منابع تامین مالی		نرخ NPV	نرخ IRR	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
						ارزی	ریالی								
پروژه سپتینگ تصفیه خانه لبني	۱۳۲,۶۷۰	۰		۱۰۸,۹۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۲	۱۰۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۰	سلامت زیست محیطی	سلامت زیست محیطی
سایر	۰	۰		۴۰,۸۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	بروز رسانی	بروز رسانی
تبدیل انبار استریل به سردخانه استریل	۶۰,۰۰۰	۰		۵۵,۶۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۳	۱۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۳۱	توسعه فضای انبار سردخانه‌ای شرکت	توسعه فضای انبار سردخانه‌ای شرکت

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹				
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
پاک پي	۱۰۰	۶۲,۰۲۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۸۴,۴۰۴	۱۰۰	۶۲,۰۲۲	۱,۷۶۴	۱,۷۱۷	۶۷۸,۹۴۷	۱۰۰	۶۲,۰۲۲	۰	۰	۰
لبنیات پاستوریزه پاک ارا	۱۰۰	۲۷,۸۰۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۵۹,۸۱۹	۱۰۰	۲۷,۸۰۴	۰	۰	۰	۱۰۰	۲۷,۸۰۴	۰	۰	۰
پخش سراسري پاک	۹۹	۶۴,۳۹۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۹۹	۶۴,۳۹۸	۰	۰	۰	۹۹	۶۴,۳۹۸	۰	۰	۰

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
سایر	۳۹۲	۰	۰
فروش ضایعات	۳,۱۱۹	۸۲,۸۸۰	۰
خالص اضافي انبار	۵۲,۷۱۵	۰	۰
جمع	۵۶,۲۲۶	۸۲,۸۸۰	۰

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
هزینههای جذب نشده در تولید	۴۲۳,۰۵۲	۱,۱۴۹,۳۹۳	۰
موجودي‌هاي ساخته شده غيرقابل فروش	۱,۲۰۲,۱۱۲	۱,۸۳۷,۳۵۰	۰
تامین ذخیره رفع تعهدات ارزي واردات ايفا نشده	۰	۳۰۰,۰۰۰	۰
ضایعات مواد اولیه مستقیم و غیرمستقیم	۰	۱۴۵,۰۹۴	۰
خالص کسري انبار	۰	۹۷۶	۰
جمع	۱,۶۲۵,۱۶۴	۳,۴۳۲,۸۱۳	۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۳,۱۵۰,۳۴۲	۳,۵۲۲,۶۰۹		۰	۰	۳,۵۲۲,۶۰۹	۰	۱,۱۸۵,۰۹۳	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۳,۱۵۰,۳۴۲	۳,۵۲۲,۶۰۹			۰	۳,۵۲۲,۶۰۹	۰	۱,۱۸۵,۰۹۳	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۱,۱۸۵,۰۹۳	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۳,۵۲۲,۶۰۹	۵,۰۰۰,۰۰۰		۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۳,۵۰۰,۰۰۰							۰	
جمع		۷,۰۲۲,۶۰۹	۵,۰۰۰,۰۰۰			۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۲,۲۰۰,۰۰۰	

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

با توجه به شرایط دامداران ناشی از فشار خرید نقدی آنها از تامین کنندگان نهاده های دامی ، بخش زیادی از شیر تحویلی دامداران به شرکت و خرید مواد اولیه و بسته بندی جهت تولید، نقدی بوده شرکت به ناچار از تسهیلات مالی استفاده نموده است .همچنین با توجه به ماهیت صنعت لبنیات همواره ایجاب می نماید شرکت دارای توان مالی موثر بوده و همواره به میزان کافی موجودی نقد در دسترس داشته باشد لذا در این خصوص نسبت به دریافت تسهیلات با بهره مناسب اقدام می گردد.

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

با توجه به شرایط دامداران ناشی از فشار خرید نقدی آنها از تامین کنندگان نهاده های دامی ، بخش زیادی از شیر تحویلی دامداران به شرکت و خرید مواد اولیه و بسته بندی جهت تولید، نقدی بوده و شرکت به ناچار از تسهیلات مالی استفاده می نماید.لذا مدیریت این را در نظر دارد در شرایطی که امکان تحقق موارد فوق با مشکل مواجه شود،به ناچار جهت اخذ وام در مواقع بحرانی بخشی از آن را بواسطه تسهیلات تامین خواهد کرد.ضمنا نرخ این تسهیلات ۲۳درصد برآورد می گردد . پیش بینی میشود متناسب با دریافت تسهیلات هزینه های مالی نیز افزایش داشته باشد.

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
سود حاصل از سپرده بانکي	۱۱,۰۵۳	۱,۴۶۱	۰
جمع	۱۱,۰۵۳	۱,۴۶۱	۰

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
سود (زيان)ناشي از فروش داراييهاي ثابت مشهود	۸,۱۸۸	۴۲۴,۵۰۸	۰
خسارت دريافتي از بيمه ناشي از آتش سوزي	۰	۵۷۱,۰۲۷	۰
سود ناشي از تسعير دارايي هاي ارزي	۱,۳۷۴	۱۱,۱۸۰	۰
حذف دارايي ثابت	۰	(۴۴,۵۵۲)	۰
پرداخت حقوق كاركنان طبق اجرائيات احكام مدني	۰	(۲۱,۴۴۰)	۰
مالیات حق تمبر افزایش سرمایه ۱۴۰۲	۰	(۵,۹۶۴)	۰
سود(زیان) فروش مواد اولیه	(۴,۷۲۶)	۵,۵۵۷	۰
تامین ذخیره تسویه جرائم مالیات‌هاي عملكرد و ارزش افزوده	(۳۷۰,۶۷۷)	(۱,۱۹۸,۹۷۱)	۰
تامین ذخیره تسویه حق بیمه تامین اجتماعي	۰	(۱۲۰,۰۰۰)	۰
درآمدهاي متفرقه اقلام شمول	۲۳,۲۵۳	۰	۰
جریمه تعزیرات	۰	(۷,۲۶۲)	۰
جمع	(۳۴۲,۵۸۸)	(۳۸۶,۰۱۷)	۰

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
(۶۳۲,۴۶۸)	۰	۱,۱۷۰,۷۳۳	۰	۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	شرکت قصد دارد سهم خود را در بازارهای تامین مواد اولیه و فروش محصولات حفظ و بهبود بخشد.

سایر توضیحات با اهمیت

مدیریت بر این باور است که روند سوددهی شرکت در سال آتی تابع سه عامل اساسی ذیل است : ۱-توافقات مساعد بین المللی در زمینه فروش کالا بخصوص گشایش بازارهای صادراتی در کشورهای همسایه و حمایت های دولت در جهت رشد صادرات برای تولید کنندگان داخلی ۲-تثبیت نرخ ارز و جلوگیری از نوسانات ارزی ۳-سیاست های حمایتی در خصوص حمایت از تولید کنندگان داخلی و صادر کنندگان با درنظر گرفتن شرایط فوق و ویژگیهای فروش داخلی محصولات شرکت

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

							دفعات حضور در جلسات				
نام و نام‌خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیات مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها	آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیات مدیره	کمیته حسابرسی	کمیته انتصابات	سایر کمیته ها

						دفعات حضور در جلسات				
نام و نام‌خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیات مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها	آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیات مدیره	کمیته حسابرسی	کمیته انتصابات	سایر کمیته ها
محمد دلبري	رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	بلي	۰	بلي	بلي	۲۴	۰	۲۳	۰
عبداله قدوسي	نایب رییس هیئت مدیره	۱۴۰۲/۱۱/۱۵	خیر	۰	خیر	بلي	۲۴	۰	۰	۰
رضا عاصم نخجواني	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۳/۰۷/۲۳	بلي	۰	خیر	بلي	۲۴	۱۵	۰	۱۱
فرزاد ترابي	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۳/۰۱/۱۵	خیر	۰	بلي	بلي	۲۴	۰	۲۳	۰
مهرداد وطني	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۸/۱۶	بلي	۰	خیر	بلي	۲۴	۰	۰	۰
تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						۲۴	جلسه می باشد.			

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء کمیته هاي تخصصي هیات مدیره و مدیران اجرایي

نام و نام‌خانوادگی	سمت	تحصیلات/ مدارک حرفه‌ای	اهم سوابق	جمع حقوق و مزایای	میزان مالکیت در سهام شرکت
محمد دلبری	رئیس هیئت مدیره	دکتری(مدیریت دولتی)	شهردار کلانشهر قم عضو هئیت مدیره بانک شهر معاونت مجمع جهانی تقریب مذاهب اسلامی رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل آستان قدس رضوی رئیس هئیت مدیره صندوق ذخیره فرهنگیان عضو هیئت مدیره باشگاه فرهنگی ورزشی پرسپولیس مشاور تولیت آستان قدس رضوی	۰	۰
عبداله قدوسي	نایب رییس هیئت مدیره	کارشناسی ارشد (مدیریت اجرایی)	مدیر تولید پگاه لرستان معاون بهره برداری پگاه گلستان مدیر کارخانه پگاه تهران مدیر عامل پگاه لرستان مدیر عامل پگاه گلپایگان مدیر عامل پگاه اصفهان مدیر عامل صنایع شیر ایران	۰	۰
رضا عاصم نخجوانی	عضو هیئت مدیره	کارشناسی اقتصاد	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان مدیر عامل و عضو هیئت مدیره گروه بهمن قائم مقام مدیر عامل شرکت پتروشیمی جم مدیر عامل و عضو هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری پارسیان مدیر عامل و عضو هیئت مدیره گروه صنعتی قطعات اتومبیل ایران رئیس کل امور کالای مازاد شرکت ملی نفت ایران	۰	۰
فرزاد ترابي	عضو هیئت مدیره	کارشناس ارشد (حسابداری)	حسابدار شرکت شن و ماسه لاهیجان حسابرس امجد تراز سپاهان رئیس حسابداری سد و نیروگاه کارون بازرس قانونی نظام مهندسی اصفهان مدیر مالی نظام مهندسی اصفهان کمیته حسابرسی سیمان اصفهان کمیته حسابرسی پخش سراسری بازار گستر پگاه کارشناس رسمی دادگستری معاون مالی و اقتصادی پگاه اصفهان	۰	۰
مهرداد وطني	عضو هیئت مدیره	دکتری(مدیریت بازاریابی)	عضو موظف هیئت مدیره شرکت فولاد متیل	۰	۰

جدول مربوط به تعداد جلسات برگزار شده کمیته های تخصصی هیات مدیره و مدیران اجرایی منتهی به سال مالی (پایان سال مالی جاری)

کمیته تخصصی	تعداد جلسات برگزار شده طی سال
کمیته حسابرسی	۱۵
کمیته انتصابات	۲۳

کمیته تخصصی	تعداد جلسات برگزار شده طی سال
کمیته ریسک	۱۱
سایر کمیته های تخصصی هیات مدیره	۰

ميزان سهام شركت در تملک شرکت هاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
پاک پي	۳۹۵,۳۳۲,۹۰۸	۱۰۰	۰
لبنيات پاستوريزه پاك آرا سنندج	۱۹۶,۳۸۷,۰۵۰	۱۰۰	۰
پخش سراسري پاک	۶,۴۳۹,۸۰۰	۹۹	۰

ميزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهاي فرعي

نام شرکت	نام سهامدار/ سهامداران عمده	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
۰	شرکت مادر تخصصي گسترش صنايع غذايي سينا	۰	۰	۰

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 دلبري	محمد دلبري	0793473454	رئيس هيئت‌مديره	غير موظف	دكترا	مديريت دولتي	
مادر تخصصي مالي و سرمايه گذاري سينا	مادر تخصصي مالي و سرمايه گذاري سينا	10340058917	مهرداد وطني	حميدرضا رضواني	6259690800	عضو هيئت‌مديره	غير موظف	دكترا	مديريت بازرگاني	
سرمايه گذاري ملي ايران	سرمايه گذاري ملي ايران	10100686779	رضا عاصم نخجواني	رضا عاصم نخجواني	0041160851	عضو هيئت‌مديره	غير موظف	كارشناسي	اقتصاد	
مادر تخصصي گسترش صنايع غذايي سينا	مادر تخصصي گسترش صنايع غذايي سينا	10104055685	عبداله قدوسي	عبداله قدوسي	6249313125	نايب رئيس هيئت‌مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت اجرايي	
پيوند تجارت آتيه ايرانيان	پيوند تجارت آتيه ايرانيان	14005291651	فرزاد ترابي	فرزاد ترابي	0058259457	عضو هيئت‌مديره	موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	

شرکت های فرعی

نماد شرکت	نام شرکت	نماد ثبت شده نزد سازمان	وضعیت ثبت شده نزد سازمان	نوع فعالیت	حسابرس	سال مالی	فعال/غیر فعال	وضعیت	آخرین تاریخ مجمع تغییر سال مالی	تاریخ شمولیت	تاریخ خروج از شمولیت	توضیحات
غپاک1	پاک پي	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي مفيد راهبر	1405/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
غپاک3	لبنيات پاستوريزه پاک آرا سنندج	*	*	تولیدی	موسسه حسابرسي مفيد راهبر	1405/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
غپاک4	پخش سراسري پاک	*	*	خدماتی	موسسه حسابرسي مفيد راهبر	1405/12/29	فعال	دارای صورتهای مالی حسابرسی شده	*	*	*	*
غپاک2	فراورده هاي لبني پاکسار ساري	*	*	تولیدی	سازمان حسابرسي	1394/12/29	غیر فعال	ادغام شده	*	*	*	*

شرکت های وابسته