اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: پاک پي	سرمایه ثبت شده: 395,946
نماد: غپاک1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به در تاریخ : 1404/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

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

بند مقدمه

1. 1- صورت‌هاي مالي شرکت پاک پي (سهامي عام) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1404 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 37، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2- مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ کنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، برعهده هيئت‌مديره است.

در تهيه صورت‌هاي مالي، هيئت‌مديره مسئول ارزيابي توانايي شرکت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن به‌کارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينکه قصد انحلال شرکت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهکار واقع‌بينانه ديگري به‌جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 3- اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، 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، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به‌تنهايي يا درمجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي 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 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. ازآنجاكه 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 به‌منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به‌قصد 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.
- برمبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن به‌كارگيري 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 افشاشده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشاشده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني‌بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. بااين‌حال، 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، به‌گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون‌براين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي‌شده 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 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

4. 4- به نظر اين موسسه، صورت‌هاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت پاک پي (سهامي عام) در تاريخ 29 اسفند 1404، و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

5. 5- معاملات عمده با اشخاص وابسته :

همان‌گونه كه در يادداشت‌هاي توضيحي 6-5 و 6-1-2 صورت‌هاي مالي انعكاس يافته است، 81 درصد از مجموع درآمدهاي عملياتي به مبلغ 13ر128 ميليارد ريال و 76 درصد مواد اوليه خريداري شده به مبلغ 12ر013 ميليارد ريال از طريق معاملات با اشخاص وابسته صورت پذيرفته است. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

6. 6- عدم ايفاي بخشي از تعهدات ارزي صادرات :

همان‌طور كه در يادداشت‌هاي توضيحي 27 و 33-2-1 صورت‌هاي مالي توصيف شده است، طبق مقررات بانک مركزي جمهوري اسلامي ايران، تعهدات ارزي مربوط به بازگشت ارز به چرخه اقتصادي كشور ناشي از صادرات محصولات در سنوات 1401 الي 1403 به ميزان 7ر781ر634 يورو، تا پايان سال مالي مورد گزارش ايفا نشده و از اين بابت مبلغ 398 ميليارد ريال ذخيره وجه‌المصالحه رفع تعهدات مزبور در حساب‌ها اعمال شده است. نياز به تعديل حساب‌ها از اين بابت، منوط به اعلام نرخ‌هاي قطعي وجه‌المصالحه رفع تعهدات سنوات مذكور مي‌باشد. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

7. 7- پوشش بيمه‌اي دارايي‌ها :

همان‌طوركه در يادداشت‌هاي توضيحي 12-1، 16-1-2 و 18-2 صورت‌هاي مالي تشريح شده است، به‌دليل ملاحظات شركت‌هاي بيمه‌اي دارايي‌هاي فيزيكي شركت فاقد پوشش بيمه‌اي جنگ مي‌باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

8. 8- موارد مرتبط با الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

8-1- مفاد ماده 110 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 43 اساسنامه در خصوص انتخاب نماينده اشخاص حقوقي هيئت مديره.

8-2- مفاد ماده 112 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 42 اساسنامه در خصوص معرفي نماينده جايگزين براي عضو غايب هيئت مديره.

8-3- مفاد ماده ۱۱۹ اصلاحيه قانون تجارت و ماده 46 اساسنامه در خصوص تعيين سمت اعضاي هيئت مديره در اولين جلسه هيئت مديره پس از انتخاب توسط مجمع عمومي.

8-4- مفاد مواد 124 و 128 اصلاحيه قانون تجارت و اجزاي (الف) و (ب) ماده 58 اساسنامه در خصوص انتخاب مديرعامل و تعيين حدود و اختيارات و حقوق و مزاياي آن توسط هيئت مديره و ارسال يک نسخه از صورتجلسه مزبور به مرجع ثبت شركت‌ها.

5-8- مفاد ماده 47 اساسنامه در خصوص ارسال دعوت‌نامه براي تشكيل جلسات هيئت مديره.

8. 6-8- پيگيري‌هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 18 تير 1404 صاحبان سهام در خصوص بندهاي 4 و 15 اين گزارش و موارد زير به نتيجه نهايي نرسيده است:

- پيگيري وصول مطالبات راكد، سنواتي و سررسيد گذشته در بازه‌هاي سه‌ماهه در جلسات هيئت مديره.

- تعيين تكليف املاک و اموال بلااستفاده يا در تصرف اشخاص ثالث و موجودي‌هاي مواد و كالاي راكد.

- درج تخفيفات در صورت‌حساب و عدم اعطاي هرگونه تخفيف در قالب صدور اعلاميه.

- عدم فروش برخي از محصولات با زيان.

9. 9- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-34 صورت‌هاي مالي، به‌عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذكور، تشريفات مقرر در ماده قانوني يادشده مبني‌بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري رعايت نشده است. مضافا به استثناي موارد مندرج در يادداشت¬ توضيحي 2-34 صورت‌هاي مالي، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مذكور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي فعاليت شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

10. 10- گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 68 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي¬هاي انجام شده 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.

11. 11- مفاد ماده 2 و تبصره ماده 6 آيين‌نامه معاملات در خصوص برگزاري مناقصه عمومي، تهيه گزارش توجيهي براي اخذ استعلام بها در ازاي برگزاري مناقصه و اخذ مجوزهاي كميسيون معاملات و هيئت مديره در رابطه با خريد كالا و خدمات طي سال مالي مورد گزارش جمعا به مبلغ 1ر020 ميليارد ريال رعايت نشده است. همچنين برخي از صورت‌جلسات كميسيون معاملات به تاييد يک‌عضو نرسيده است.

12. 12- سازوكار تعيين نرخ فروش محصولات مشخص نمي‌باشد به‌طوري‌كه ميانگين نرخ فروش شير بدون چربي، خامه فله‌اي و شيرخشک پايين‌تر از شركت‌هاي همگروه بوده و فروش برخي از محصولات و مواد اوليه نيز منجر به زيان ناخالص شده است.

13. 13- تركيبات استاندارد مواد اوليه مصرفي كه به تأييد سازمان غذا و دارو رسيده، براي توليد برخي از محصولات مورد استفاده قرار نگرفته و به دليل خطاي وزني بسته‌بندي محصولات و ضايعات حين توليد بيش از 1 درصد، هزينه مازاد در توليد تحمل شده است.

14. 14- مفاد ماده 86 قانون ماليات‌هاي مستقيم و مفاد مواد 4 و 17 قانون ماليات بر ارزش‌افزوده در خصوص كسر ماليات مزاياي غيرنقد و ارائه اظهارنامه ماليات بر ارزش‌افزوده منطبق با دفاتر مالي، رعايت نشده است.

15. 15- مفاد نظام راهبري مطلوب در خصوص تاييد صلاحيت اعضاي هيئت مديره از نظر تحصيلات عالي مورد نياز، مدارک حرفه‌اي و برخورداري از دانش و مهارت كافي در حوزه فعاليت شركت توسط كميته انتصابات مرجع مافوق (بند 1 ماده 4)، ممنوعيت عضويت اعضاي هيئت مديره در بيش از يک شركت به‌عنوان مديرعامل يا عضو هيئت مديره (ماده 8)، بررسي نظام كنترل داخلي حداقل به‌طور سالانه توسط هيئت‌مديره و ارائه گزارش آن به مجمع عمومي (ماده 13)، تدوين سند برنامه‌ريزي راهبردي توسعه سه تا پنج سال (ماده 15)، استقرار نظام ارزيابي عملكرد جهت ارزيابي اثربخشي مديران و اعضاي هئيت مديره (تبصره ماده 17)، ارسال آيين‌نامه‌ها جهت تصويب به مجمع عمومي (ماده 18)، استقرار واحد حسابرسي داخلي (ماده 20)، رفع موارد مطروحه شده در گزارش حسابرس و بازرس قانوني و نامه مديريت ظرف مدت چهار ماه از تاريخ برگزاري مجمع (ماده ۲۳)، استقرار سازوكارهاي لازم در راستاي اجرايي شدن مفاد اين نظام‌نامه (ماده35)، رعايت نشده است.

موسسه حسابرسي مفيد راهبر	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه مفيد راهبر	Mohammad Mikaeili [Alhashem [Sign	942176	1405/04/28 21:38:50
مدير فني موسسه مفيد راهبر	Masoud Mohammadzadeh [[Sign	841366	1405/04/28 21:41:02
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1405/04/28 21:44:16

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۶,۱۵۹,۰۲۲	۹,۳۸۷,۷۳۱	۷۲
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۴,۷۴۴,۳۱۱)	(۸,۲۱۲,۴۲۹)	(۸۰)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) ناخالص	۱,۴۱۴,۷۱۱	۱,۱۷۵,۳۰۲	۲۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۸۲,۰۹۸)	(۲۱۷,۱۶۸)	(۳۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۴,۷۸۱	۱,۲۸۱	۱,۰۵۴
سایر هزینه‌ها	(۲۳۱,۶۹۱)	(۲۹۴,۲۴۹)	۲۱
سود(زیان) عملیاتی	۹۱۵,۷۰۳	۶۶۵,۱۶۶	۳۸
هزینه های مالی	(۳۶,۵۱۵)	(۲۶۴)	(۱۳,۷۳۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۷۲,۸۲۳	۸,۶۱۶	۷۴۵
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۹۵۲,۰۱۱	۶۷۳,۵۱۸	۴۱
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۲۳۵,۳۸۷)	(۱۳۳,۹۸۴)	(۷۶)
سال‌هاي قبل	(۱۸,۰۰۰)	(۹,۰۲۵)	(۹۹)
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶۹۸,۶۲۴	۵۳۰,۵۰۹	۳۲
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۶۹۸,۶۲۴	۵۳۰,۵۰۹	۳۲
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۲,۳۱۳	۱,۶۷۹	۳۸
غیرعملیاتي (ریال)	(۵۴۹)	(۳۳۹)	(۶۲)
ناشي از عملیات در حال تداوم	۱,۷۶۴	۱,۳۴۰	۳۲
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱,۷۶۴	۱,۳۴۰	۳۲
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱,۷۶۴	۱,۳۴۰	۳۲
سرمایه	۳۹۵,۹۴۶	۳۹۵,۹۴۶	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	۶۹۸,۶۲۴	۵۳۰,۵۰۹	۳۲
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	۶۹۸,۶۲۴	۵۳۰,۵۰۹	۳۲
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۹۹۸,۵۸۱	۵۵۶,۰۷۶	۴۹۰,۵۱۶	۸۰
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱۵,۷۸۷	۱۳,۲۸۸	۱۱,۳۳۶	۱۹
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۵۰,۳۸۸	۵۰,۳۸۸	۳۸۸	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۲,۱۲۱	۱۶,۷۰۸	۶۲۰	(۸۷)
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۱۵,۹۸۸	۱۵,۹۸۸	۱۵,۹۸۸	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱,۰۸۲,۸۶۵	۶۵۲,۴۴۸	۵۱۸,۸۴۸	۶۶
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۱,۷۶۹	۲۲,۲۲۶	۸۲,۲۱۵	۴۳
موجودي مواد و کالا	۱,۵۹۵,۰۹۹	۱,۰۷۲,۲۸۸	۶۳۲,۸۵۸	۴۹
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۸۹۹,۹۱۶	۱,۰۴۱,۲۲۹	۵۰۹,۲۷۴	(۱۴)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۴,۷۵۳	۱۳,۴۲۹	۳۰,۹۶۹	۱۰
	۲,۵۴۱,۵۳۷	۲,۱۴۹,۱۷۲	۱,۲۵۵,۳۱۶	۱۸
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲,۵۴۱,۵۳۷	۲,۱۴۹,۱۷۲	۱,۲۵۵,۳۱۶	۱۸
جمع دارايي‌ها	۳,۶۲۴,۴۰۲	۲,۸۰۱,۶۲۰	۱,۷۷۴,۱۶۴	۲۹
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۳۹۵,۹۴۶	۳۹۵,۹۴۶	۳۹۵,۹۴۶	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۳۹,۵۹۴	۳۱,۲۷۹	۱۰,۴۰۰	۲۷
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۷۰۲,۰۰۵	۳۹۶,۶۹۶	(۱۱۲,۹۳۴)	۷۷
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۱۳۷,۵۴۵	۸۲۳,۹۲۱	۲۹۳,۴۱۲	۳۸
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۱۰۸,۰۳۳	۹۹,۰۲۰	۷۰,۱۴۵	۹
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱۳۷,۹۶۴	۱۳۴,۴۶۰	۸۲,۶۹۶	۳
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۴۵,۹۹۷	۲۳۳,۴۸۰	۱۵۲,۸۴۱	۵
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱,۵۲۲,۱۹۱	۱,۰۱۸,۲۴۲	۱,۰۴۷,۸۳۸	۴۹
ماليات پرداختني	۳۱۰,۷۲۸	۱۷۹,۸۲۲	۳۶,۸۱۳	۷۳
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۱۶۲,۷۶۴	۰	--
ذخاير	۳۹۸,۲۶۸	۳۸۳,۳۹۱	۲۴۳,۲۶۰	۴
پيش‌دريافت‌ها	۹,۶۷۳	۰	۰	
	۲,۲۴۰,۸۶۰	۱,۷۴۴,۲۱۹	۱,۳۲۷,۹۱۱	۲۸
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲,۲۴۰,۸۶۰	۱,۷۴۴,۲۱۹	۱,۳۲۷,۹۱۱	۲۸

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع بدهي‌ها	۲,۴۸۶,۸۵۷	۱,۹۷۷,۶۹۹	۱,۴۸۰,۷۵۲	۲۶
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۳,۶۲۴,۴۰۲	۲,۸۰۱,۶۲۰	۱,۷۷۴,۱۶۴	۲۹

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۳۹۵,۹۴۶	۰	۰	۰	۱۰,۴۰۰	۰	۰	۰	(۱۱۲,۹۳۴)	۰	۲۹۳,۴۱۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۳۹۵,۹۴۶	۰	۰	۰	۱۰,۴۰۰	۰	۰	۰	(۱۱۲,۹۳۴)	۰	۲۹۳,۴۱۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۵۳۰,۵۰۹		۵۳۰,۵۰۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳۰,۵۰۹	۰	۵۳۰,۵۰۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳۰,۵۰۹	۰	۵۳۰,۵۰۹
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰

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
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					۲۰,۸۷۹				(۲۰,۸۷۹)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۹۵,۹۴۶	۰	۰	۰	۳۱,۲۷۹	۰	۰	۰	۳۹۶,۶۹۶	۰	۸۲۳,۹۲۱
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									۶۹۸,۶۲۴		۶۹۸,۶۲۴
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۹۸,۶۲۴	۰	۶۹۸,۶۲۴
سود سهام مصوب									(۳۸۵,۰۰۰)		(۳۸۵,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۸,۳۱۵				(۸,۳۱۵)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳۹۵,۹۴۶	۰	۰	۰	۳۹,۵۹۴	۰	۰	۰	۷۰۲,۰۰۵	۰	۱,۱۳۷,۵۴۵

صورت جريان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۷۰۸,۰۰۲	(۴۷,۷۶۵)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۲۲,۴۸۱)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۵۸۵,۵۲۱	(۴۷,۷۶۵)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳۹۴,۸۸۹)	(۸۷,۳۵۵)	(۳۵۲)
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	(۲,۹۴۷)	(۲,۰۰۳)	(۴۷)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل 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 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	۱۰,۲۸۲	۵,۴۶۷	۸۸
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۳۸۷,۵۵۴)	(۱۳۳,۸۹۱)	(۱۸۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۹۷,۹۶۷	(۱۸۱,۶۵۶)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۱۶۲,۵۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۶۲,۵۰۰)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۳۶,۷۷۹)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۹۹,۲۷۹)	۱۶۲,۵۰۰	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۱,۳۱۲)	(۱۹,۱۵۶)	۹۳
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۳,۴۲۹	۳۰,۹۶۹	(۵۷)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۲,۶۳۶	۱,۶۱۶	۶۳
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۴,۷۵۳	۱۳,۴۲۹	۱۰
معاملات غيرنقدي	۴۶۷,۹۳۸	۰	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
پیوند تجارت آتیه ایرانیان	پیوند تجارت آتیه ایرانیان	14005291651	امين مالكي فارساني	يزدان خسروي فارساني	4679013028	عضو هیئت‌مدیره	موظف	کارشناسي	مهندسي كشاورزي	بله
لبنیات پاستوریزه پاک	لبنیات پاستوریزه پاک	10100326962	ميثم محموديان درويشاني	مجید بابلیان	4622468204	مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	علوم وصنايع غذايي	بله
ره نگار خاورمیانه پارس	ره نگار خاورمیانه پارس	10320823609	سيدعلي درخشنده قهفرخي	سیدعلي درخشنده قهفرخي	4623551474	عضو هیئت‌مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مهندسي كشاورزي	بله
لبنیات پاستوریزه پاک آرا سنندج	لبنیات پاستوریزه پاک آرا سنندج	10610045393	ژاله خوشخو	محمد رضائي	3992567664	عضو هیئت‌مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مديريت بازرگاني	بله
پخش سراسري پاک	پخش سراسري پاک	14005114690	حسين بابائي فارساني	حسین بابائي فارساني	4670042130	رئیس هیئت‌مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مديريت	بله