اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: لبنیات پاستوریزه پاک آرا سنندج	سرمایه ثبت شده: 1,966,093
نماد: غپاک3	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

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

بند مقدمه

1. 1- صورتهاي مالي شركت لبنيات پاستوريزه پاک آرا سنندج (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت هاي توضيحي 1 تا 31، 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 كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است . در تهيه صورتهاي مالي، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 3- اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف هاي با اهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند، زماني با اهميت تلقي مي شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ
مي شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه اي و حفظ نگرش ترديد حرفه اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين :

- خطرهاي تحريف با اهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي شود، روش هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي شود . از آنجا كه تقلب مي تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است.
- از كنترل هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي شود.

مناسب بودن رويه هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي شود.

بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه گيري مي شود. اگر چنين نتيجه گيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي گردد. نتيجه گيري ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

- كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه اي در صورتهاي مالي منعكس شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي گردد.

افزون بر اين، زمان بندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف هاي با اهميت كنترل هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است به اركان راهبري اطلاع رساني مي شود.

همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر

4. 4- به نظر اين موسسه، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت لبنيات پاستوريزه پاک آرا سنندج (سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفند 1403 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

5. 5- معاملات عمده با اشخاص وابسته :

به شرح يادداشت هاي 2-4 و 2-1-5 توضيحي صورتهاي مالي، مبلغ 5ر230 ميليارد ريال از درآمدهاي عملياتي (معادل 68 درصد) و مبلغ 4ر270 ميليارد ريال از مواد و كالاهاي خريداري شده (معادل 78 درصد) از شركت هاي گروه صورت پذيرفته است. مفاد اين بند تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

6. 6- ابهام نسبت به پيامدهاي آتي رسيدگي هاي مالياتي :

به شرح يادداشت 2-1-23 توضيحي صورتهاي مالي، به موجب برگ هاي تشخيص صادره در سنوات گذشته و جاري، سازمان امور مالياتي بابت ماليات و عوارض بر ارزش افزوده براي سنوات 1398 و 1401 جمعا مبلغ 290 ميليارد ريال (اصل 98 و جرائم 192 ميليارد ريال) مطالبه نموده است كه مورد اعتراض شركت قرار گرفته و تاكنون به نتيجه قطعي نرسيده و از اين بابت طي سنوات گذشته مبلغ 20 ميليارد ريال ذخيره در حسابها منظور شده است. تعيين مبلغ قطعي منوط به اعلام نظر نهايي مقامات مالياتي مي باشد. مفاد اين بند تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. 7- موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح زير است:

7-1- مفاد ماده 134 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر پرداخت حق حضور در جلسات به اعضاي غير موظف هيئت مديره با توجه به ساعات حضور هر عضو هيئت مديره.

7-2- مفاد ماده 128 اصلاحيه قانون تجارت و تبصره 1 ماده 48 اساسنامه مبني بر ارسال نسخه اي از صورتجلسه هيئت مديره شامل نام و مشخصات و حدود اختيارات مدير عامل به اداره ثبت شركتها و درج در روزنامه رسمي.

7. 3-7- پيگيري هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي ساليانه مورخ 1403/04/30 صاحبان سهام، در خصوص بندهاي 11، 14 و 15 اين گزارش به نتيجه نهايي نرسيده است.

8. 8- معاملات مندرج در يادداشت 1-28 توضيحي صورتهاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، با توجه به تركيب اعضاي هيئت مديره، رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري، ميسر نبوده است. مضافا به استثناي معاملات مندرج در يادداشت 3-28 توضيحي صورتهاي مالي، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اين كه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

9. 9- گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 57 اساسنامه، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي 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.

10. 10- همانگونه كه در يادداشت هاي 1-2-1-16 و 4-2-1-16 توضيحي صورتهاي مالي افشاء شده است، مبلغ 89 ميليارد ريال از مطالبات راكد و سنواتي مي باشد كه علي رغم پيگيريهاي حقوقي انجام شده منجر به نتيجه نهايي نشده است.

11. 11- مفاد مواد 2 و 5 آيين نامه معاملات مبني بر اخذ استعلام بهاء و تصويب كميسيون معاملات در خصوص برخي خريدهاي انجام شده و مفاد آيين نامه فروش در خصوص نحوه و شرايط فروش اعتباري، سقف فروش اعتباري و زمان و نحوه تسويه مطالبات در برخي موارد رعايت نشده است. ضمنا بابت خريدهاي عمده از برخي تامين كنندگان در طي سال مالي مورد گزارش قرارداد منعقد نشده است. همچنين ماحصل فروش برخي محصولات منتج به زيان گرديده است.

12. 12- علي رغم تغيير اعضاء هيئت مديره شركت، صاحبان امضاي مجاز برخي از حسابهاي بانكي و اسناد تعهد آور شركت به روزآوري نشده است.

13. 13- طي سال مالي مورد گزارش جمعا مبلغ 389 ميليارد ريال شامل هزينه حقوق و مزاياي پرسنل فروش مامور در شركت پخش سراسري، برگشت از فروش و تخفيفات ارائه شده به شركت مذكور طبق صورت تطبيق و توافقات في مابين به حساب شركت منظور شده است كه توجيهات قانع كننده در اين خصوص تا تاريخ اين گزارش ارائه نشده است.

14. 14- مجموع خريدهاي اظهار شده در سامانه موديان با دفاتر داراي مغايرت هاي توجيه نشده مي باشد.

15. 15- مفاد نظام راهبري مطلوب ابلاغي معاونت نظارت و حسابرسي دفتر مقام معظم رهبري در مواردي از جمله وجود يک عضو مالي موظف با حداقل تحصيلات كارشناسي مالي در تركيب هيئت مديره (ماده 6)، منع فعاليت هر فرد در بيش از يک شركت به عنوان مديرعامل يا عضو هيئت مديره (ماده 8)، ممنوعيت عضويت كاركنان شركت در كميته هاي تخصصي (ماده 19) و رفع موارد مطروحه در گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني، كنترل هاي داخلي و نامه مديريت ظرف مدت 4 ماه از تاريخ برگزاري مجامع (ماده 23) رعايت نگرديده است

موسسه حسابرسي مفيد راهبر	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Mohammad Heidari [Sign	952322	1404/04/21 10:53:22
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Keyvan Eskandari [Sign	810975	1404/04/21 10:55:43
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1404/04/21 10:59:27

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۷,۶۳۸,۷۶۱	۵,۳۵۶,۵۶۳	۴۳
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۷,۰۹۳,۳۷۱)	(۵,۲۲۴,۲۴۲)	(۳۶)
سود(زیان) ناخالص	۵۴۵,۳۹۰	۱۳۲,۳۲۱	۳۱۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۶۲,۷۷۹)	(۱۴۲,۸۷۴)	(۸۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۴,۸۸۷	۰	
سایر هزینه‌ها	(۹۷,۶۳۱)	(۲۰,۹۷۱)	(۳۶۶)
سود(زیان) عملیاتی	۱۸۹,۸۶۷	(۳۱,۵۲۴)	--
هزینه های مالی	(۳۶۲)	(۶۷۶)	۴۶

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۳۵۶	۲۹,۱۱۹	(۹۵)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۹۰,۸۶۱	(۳,۰۸۱)	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۳۷,۹۰۱)	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۵۳,۹۶۰	(۳,۰۸۱)	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۵۳,۹۶۰	(۳,۰۸۱)	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۹۶۶	(۱۶۰)	--
غیرعملیاتي (ریال)	(۱۸۸)	۱۴۴	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	۷۷۸	(۱۶)	--
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۷۷۸	(۱۶)	--
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۷۷۸	(۱۶)	--
سرمایه	۱,۹۶۶,۰۹۳	۱,۹۶۶,۰۹۳	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱۵۲,۹۶۰	(۳,۰۸۱)	--
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	۱۵۲,۹۶۰	(۳,۰۸۱)	--
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۲,۸۷۰,۳۸۴	۲,۴۵۰,۷۴۸	۲,۲۷۱,۳۵۳	۱۷
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي نامشهود	۸,۲۴۳	۱۰,۸۴۳	۸,۲۷۳	(۲۴)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۴۹۸	۴۹۸	۴۹۸	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲,۸۷۹,۱۲۵	۲,۴۶۲,۰۸۹	۲,۲۸۰,۱۲۴	۱۷
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱۰۵,۷۶۷	۷,۷۶۸	۲۴,۲۹۸	۱,۲۶۲
موجودي مواد و كالا	۸۰۶,۱۱۵	۱,۴۶۴,۱۰۸	۱,۱۶۲,۸۱۹	(۴۵)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳۱۸,۴۲۳	۶۲۵,۷۱۳	۱,۷۶۵,۳۲۰	(۴۹)
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۷۴,۰۶۴	۳۹,۹۱۹	۸۸,۷۷۹	۱۴۸
	۱,۳۰۴,۳۶۹	۲,۱۲۷,۵۰۸	۳,۰۴۱,۲۱۶	(۳۹)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱,۳۰۴,۳۶۹	۲,۱۲۷,۵۰۸	۳,۰۴۱,۲۱۶	(۳۹)
جمع دارايي‌ها	۴,۱۸۳,۴۹۴	۴,۵۸۹,۵۹۷	۵,۳۲۱,۳۴۰	(۹)
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱,۹۶۶,۰۹۳	۱,۹۶۶,۰۹۳	۷۲,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۴,۸۴۸	۷,۲۰۰	۷,۲۰۰	۱۰۶
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۱,۸۹۴,۰۹۳	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۱۶۹,۴۷۷	۲۴,۱۶۵	۱۷۷,۲۵۱	۶۰۱
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۲,۱۵۰,۴۱۸	۱,۹۹۷,۴۵۸	۲,۱۵۰,۵۴۴	۸
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۲۳۷,۰۰۰	۰	۰	
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱۱۸,۸۱۱	۹۷,۱۶۲	۷۴,۶۷۳	۲۲
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۳۵۵,۸۱۱	۹۷,۱۶۲	۷۴,۶۷۳	۲۶۶
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱,۶۳۹,۳۶۴	۲,۴۷۰,۴۶۸	۳,۰۳۵,۳۶۵	(۳۴)
ماليات پرداختني	۳۷,۹۰۱	۲۴,۵۰۹	۵۰,۰۲۱	۵۵
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۱۰,۷۳۷	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱,۶۷۷,۲۶۵	۲,۴۹۴,۹۷۷	۳,۰۹۶,۱۲۳	(۳۳)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱,۶۷۷,۲۶۵	۲,۴۹۴,۹۷۷	۳,۰۹۶,۱۲۳	(۳۳)
جمع بدهي‌ها	۲,۰۳۳,۰۷۶	۲,۵۹۲,۱۳۹	۳,۱۷۰,۷۹۶	(۲۲)
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۴,۱۸۳,۴۹۴	۴,۵۸۹,۵۹۷	۵,۳۲۱,۳۴۰	(۹)

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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۷۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۷,۲۰۰	۰	۱,۸۹۴,۰۹۳	۰	۱۷۷,۲۵۱	۰	۲,۱۵۰,۵۴۴
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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۷۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۷,۲۰۰	۰	۱,۸۹۴,۰۹۳	۰	۱۷۷,۲۵۱	۰	۲,۱۵۰,۵۴۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۳,۰۸۱)		(۳,۰۸۱)
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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۰۸۱)	۰	(۳,۰۸۱)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۰۸۱)	۰	(۳,۰۸۱)
سود سهام مصوب									(۱۵۰,۰۰۵)		(۱۵۰,۰۰۵)
افزایش سرمایه	۱,۸۹۴,۰۹۳		۰			۰	(۱,۸۹۴,۰۹۳)		۰		۰
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

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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۹۶۶,۰۹۳	۰	۰	۰	۷,۲۰۰	۰	۰	۰	۲۴,۱۶۵	۰	۱,۹۹۷,۴۵۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۱۵۲,۹۶۰		۱۵۲,۹۶۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۲,۹۶۰	۰	۱۵۲,۹۶۰
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۷,۶۴۸				(۷,۶۴۸)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۹۶۶,۰۹۳	۰	۰	۰	۱۴,۸۴۸	۰	۰	۰	۱۶۹,۴۷۷	۰	۲,۱۵۰,۴۱۸

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۲۷۹,۴۲۵	۳۴۱,۸۶۲	(۱۸)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۲۴,۵۰۹)	(۲۵,۵۱۲)	۴
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۲۵۴,۹۱۶	۳۱۶,۳۵۰	(۱۹)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۴۴۹,۱۲۷)	(۲۰۹,۶۶۲)	(۱۱۴)
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	۰	(۶,۵۰۵)	--
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	۱,۳۵۶	۲,۰۷۱	(۳۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۴۴۷,۷۷۱)	(۲۱۴,۰۹۶)	(۱۰۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۹۲,۸۵۵)	۱۰۲,۲۵۴	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از 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	۲۳۷,۰۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	(۱۰,۲۲۴)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	(۸۸۵)	--
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	(۱۵۰,۰۰۵)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲۳۷,۰۰۰	(۱۶۱,۱۱۴)	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۴۴,۱۴۵	(۵۸,۸۶۰)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۹,۹۱۹	۸۸,۷۷۹	(۶۶)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۷۴,۰۶۴	۲۹,۹۱۹	۱۴۸
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
پخش سراسري پاک	پخش سراسري پاک	14005114690	حامد رستمي	حامد رستمي	0452715679	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مهندسي عمران	بله
پاک پي	پاک پي	10340043863	جبار حاجي ميرزائي	جبار حاجي ميرزائي	3730866842	مدیر عامل	موظف	کارشناسي	مهندسي کامپیوتر	بله
لبنیات پاستوریزه پاک	لبنیات پاستوریزه پاک	10100326962	حميدرضا سميعي پاقلعه	حميدرضا سميعي پاقلعه	6249313958	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	علوم وصنایع غذایي	بله