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 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	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- صورت هاي مالي شركت لبنيات پاستوريزه پاک آرا سنندج (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402 و صورت هاي سود و زيان ، سود و زيان جامع ، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 30 ، توسط اين موسسه ، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره 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 واقع‌بينانه 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 بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

- خطرهاي تحريف بااهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.
- از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.
- مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.
- بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.
- كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

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

اظهار نظر

4. 4- به نظر اين موسسه ،صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت لبنيات پاستوريزه پاک آرا سنندج (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1402 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري ، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. 5- معاملات عمده با اشخاص وابسته :

به شرح يادداشت¬هاي توضيحي 2-4 و 1-5 صورتهاي مالي ، مبلغ 4,856ر4 ميليارد ريال از درآمد فروش (معادل 91 درصد از درآمدهاي عملياتي) و مبلغ 4,834ر4 ميليارد ريال از كالاي خريداري شده (تقريبا 100 درصد از خريدها) از شركت هاي گروه صورت گرفته است. مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. 6- پيگيري هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 1402/03/31 صاحبان سهام، در خصوص بند هاي 9، 11 و 12 به نتيجه نهايي نرسيده است.

7. 7- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-28 صورتهاي مالي، به عنوان 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. 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، در خصوص معاملات مذكور ميسر نبوده است. مضافا به استثناي معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-3-28 صورت هاي مالي، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه ساير معاملات مزبور در شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

8. 8- گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت كه به منظورتقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تهيه و تنظيم شده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسيدگي هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

9. 9- واحد مورد گزارش فاقد آيين نامه در خصوص تعويض اسناد دريافتني مي باشد. همچنين مفاد مواد 2 و 5 آيين نامه معاملات مبني بر اخذ استعلام بها و تصويب كميسيون معاملات در خصوص برخي از خريدهاي انجام شده و مفاد آيين نامه فروش در خصوص نحوه و شرايط فروش اعتباري ، زمان نحوه تسويه مطالبات و عقد قرارداد با نمايندگي¬هاي فروش در برخي موارد رعايت نشده است. ضمنا بابت خريدهاي عمده از برخي فروشندگان در طي سال مورد گزارش قرارداد منعقد نشده است.

10. 10- نتايج عمليات شركت طي سالجاري منجر به مبلغ 32 ميليارد ريال زيان عملياتي شده است. همچنين ماحصل فروش برخي محصولات (شامل فروش به شركتهاي لبنيات پاستوريزه پاک و پخش سراسري پاک) منتج به زيان گرديده است. مضافا پروانه توليد برخي از محصولات خاتمه يافته و تمديد نگرديده است.

11. 11- مفاد قوانين مالياتهاي مستقيم ، ماليات بر ارزش افزوده و تامين اجتماعي در خصوص كسر و پرداخت ماليات و حق بيمه از حقوق و مزاياي كاركنان در موعد مقرر، ارائه گزارشات معاملات فصلي و اظهارنامه هاي ارزش افزوده منطبق با دفاتر، رعايت نگرديده است.

12. 12- 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 (ماده6)، بررسي نظام كنترل هاي داخلي حداقل بصورت سالانه توسط هيئت مديره و ارائه آن به مجمع عمومي (ماده 13) و ارائه گزارش به مجمع صاحبان سهام در خصوص رفع موارد مطروحه در گزارش حسابرس مستقل و گزارش كنترلهاي داخلي ظرف 3 ماه از تاريخ برگزاري مجمع (ماده 23)، رعايت نگرديده است.

13. 13- در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پول‌شويي تأمين مالي تروريسم در شركت‌هاي تجاري و موسسات غيرتجاري، موضوع ماده (46) آئين‌نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پول‌شويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک‌ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذي‌ربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرارگرفته، كه موارد عدم رعايت به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال‌شده است.

موسسه حسابرسي مفيد راهبر	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Mohammad Pashaei [Sign	891692	1403/04/19 10:42:35
مدير فني موسسه مفيد راهبر	[Keyvan Eskandari [Sign	810975	1403/04/19 10:46:41
مدير موسسه مفيد راهبر	[Houshang Naderian [Sign	800810	1403/04/19 10:52:55

صورت سود و زيان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۵,۳۵۶,۵۶۳	۴,۶۴۷,۷۴۳	۱۵
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۵,۲۲۴,۲۴۲)	(۴,۰۹۵,۹۷۱)	(۲۸)
سود(زیان) ناخالص	۱۳۲,۳۲۱	۵۵۱,۷۷۲	(۷۶)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۴۲,۸۷۴)	(۸۶,۴۸۹)	(۶۵)
هزينه كاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۲۰,۹۷۱)	(۱۲۲,۳۰۲)	۸۳
سود(زیان) عملیاتی	(۳۱,۵۲۴)	۳۴۲,۹۸۱	--
هزینه های مالی	(۶۷۶)	(۱,۳۶۲)	۵۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۹,۱۱۹	۳۲,۶۲۴	(۱۱)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۳,۰۸۱)	۳۷۴,۲۴۳	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	(۴۸,۶۱۵)	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۳,۰۸۱)	۳۲۵,۶۲۸	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۳,۰۸۱)	۳۲۵,۶۲۸	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	(۱۶۰)	۴۷,۶۳۶	--
غیرعملیاتي (ریال)	۱۴۴	(۳,۴۱۰)	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	(۱۶)	۴۵,۲۲۶	--
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	(۱۶)	۴۵,۲۲۶	--
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۱۶)	۴۵,۲۲۶	--
سرمایه	۱,۹۶۶,۰۹۳	۷۲,۰۰۰	۲,۶۳۱
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر

شرح	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۳,۰۸۱)	۳۲۵,۶۲۸	--
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	۱,۸۹۴,۰۹۳	--
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۱,۸۹۴,۰۹۳	--
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	۱,۸۹۴,۰۹۳	--
سود(زيان) جامع سال	(۳,۰۸۱)	۲,۲۱۹,۷۲۱	--
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲,۴۵۰,۷۴۸	۲,۲۷۱,۳۵۳	۲۵۲,۴۶۲	۸
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱۰,۸۴۳	۸,۲۷۳	۵,۹۳۶	۳۱
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	۲,۴۶۲,۰۸۹	۲,۲۸۰,۱۲۴	۲۵۸,۸۹۶	۸
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۷,۷۶۸	۲۴,۲۹۸	۲۳,۵۵۰	(۶۸)
موجودي مواد و کالا	۱,۴۶۴,۱۰۸	۱,۱۶۲,۸۱۹	۵۵۷,۸۶۶	۲۶
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۶۲۵,۷۱۳	۱,۷۶۵,۳۲۰	۵۷۵,۹۱۷	(۶۵)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۲۹,۹۱۹	۸۸,۷۷۹	۱۴,۰۸۶	(۶۶)
	۲,۱۲۷,۵۰۸	۳,۰۴۱,۲۱۶	۱,۱۷۱,۴۱۹	(۳۰)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲,۱۲۷,۵۰۸	۳,۰۴۱,۲۱۶	۱,۱۷۱,۴۱۹	(۳۰)
جمع دارايي‌ها	۴,۵۸۹,۵۹۷	۵,۳۲۱,۳۴۰	۱,۴۳۰,۳۱۵	(۱۴)
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۹۶۶,۰۹۳	۷۲,۰۰۰	۷۲,۰۰۰	۲,۶۳۱
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۷,۲۰۰	۷,۲۰۰	۲,۴۰۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۱,۸۹۴,۰۹۳	۰	--
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۲۴,۱۶۵	۱۷۷,۲۵۱	(۱۴۳,۵۷۷)	(۸۶)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۹۹۷,۴۵۸	۲,۱۵۰,۵۴۴	(۶۹,۱۷۷)	(۷)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۱۰,۰۲۶	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۷,۱۶۲	۷۴,۶۷۳	۴۳,۶۴۵	۳۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۹۷,۱۶۲	۷۴,۶۷۳	۵۳,۶۷۱	۳۰
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲,۴۷۰,۴۶۸	۳,۰۳۵,۳۶۵	۱,۴۳۱,۸۳۳	(۱۹)
مالیات پرداختنی	۲۴,۵۰۹	۵۰,۰۲۱	۱,۷۸۹	(۵۱)
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۱۰,۷۳۷	۱۲,۱۹۹	--
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۲,۴۹۴,۹۷۷	۳,۰۹۶,۱۲۳	۱,۴۴۵,۸۲۱	(۱۹)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲,۴۹۴,۹۷۷	۳,۰۹۶,۱۲۳	۱,۴۴۵,۸۲۱	(۱۹)
جمع بدهی‌ها	۲,۵۹۲,۱۳۹	۳,۱۷۰,۷۹۶	۱,۴۹۹,۴۹۲	(۱۸)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۴,۵۸۹,۵۹۷	۵,۳۲۱,۳۴۰	۱,۴۳۰,۳۱۵	(۱۴)

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۷۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۴۰۰	۰	۰	۰	(۱۴۳,۵۷۷)	۰	(۶۹,۱۷۷)
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۷۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۴۰۰	۰	۰	۰	(۱۴۳,۵۷۷)	۰	(۶۹,۱۷۷)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۳۲۵,۶۲۸		۳۲۵,۶۲۸
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲۵,۶۲۸	۰	۳۲۵,۶۲۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۱,۸۹۴,۰۹۳	۰			۱,۸۹۴,۰۹۳
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۹۴,۰۹۳	۰	۳۲۵,۶۲۸	۰	۲,۲۱۹,۷۲۱
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		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					۴,۸۰۰				(۴,۸۰۰)		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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۷,۲۰۰	۰	۱,۸۹۴,۰۹۳	۰	۱۷۷,۲۵۱	۰	۲,۱۵۰,۵۴۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									(۳,۰۸۱)		(۳,۰۸۱)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							(۱,۸۹۴,۰۹۳)	۰			(۱,۸۹۴,۰۹۳)
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۸۹۴,۰۹۳)	۰	(۳,۰۸۱)	۰	(۱,۸۹۷,۱۷۴)
سود سهام مصوب									(۱۵۰,۰۰۵)		(۱۵۰,۰۰۵)
افزایش سرمایه	۱,۸۹۴,۰۹۳		۰			۰			۰		۱,۸۹۴,۰۹۳
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۹۶۶,۰۹۳	۰	۰	۰	۷,۲۰۰	۰	۰	۰	۲۴,۱۶۵	۰	۱,۹۹۷,۴۵۸

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	۳۴۱,۸۶۲	۲۴۶,۵۹۱	۳۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۲۵,۵۱۲)	(۳۸۲)	(۶,۵۷۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۳۱۶,۳۵۰	۲۴۶,۲۰۹	۲۸
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲۰۹,۶۶۲)	(۵,۴۲۹)	(۳,۷۶۲)
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	(۶,۵۰۵)	(۱۵۳,۶۲۷)	۹۶
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	۲,۰۷۱	۳۸۰	۶۴۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲۱۴,۰۹۶)	(۱۵۸,۷۷۶)	(۳۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۰۲,۲۵۴	۸۷,۴۳۳	۱۷
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۱۰,۲۲۴)	(۹,۶۱۱)	(۶)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۸۸۵)	(۳,۱۲۹)	۷۲
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۱۵۰,۰۰۵)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۱۶۱,۱۱۴)	(۱۲,۷۴۰)	(۱,۱۶۵)
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	(۵۸,۸۶۰)	۷۴,۶۹۳	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۸۸,۷۷۹	۱۴,۰۸۶	۵۳۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۲۹,۹۱۹	۸۸,۷۷۹	(۶۶)
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

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	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	مهندسي عمران	بله
پاک پي	پاک پي	10340043863	فرهاد بنائي	فرهاد بنائي	2280167484	مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت	بله
لبنیات پاستوریزه پاک	لبنیات پاستوریزه پاک	10100326962	محمدصادق میرزائي	محمدصادق میرزائي	0385973055	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	حسابداري مالي	بله