

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرآورده های غذایی خوشمزه خراسان	نماد: تبرک ۸	شماره اطلاعیه : ۵۵۵۹۷۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام فرآورده های غذایی خوشمزه خراسان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورت های مالی شرکت فرآورده های غذایی خوشمزه خراسان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی 1 تا

23 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از

تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به

گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب و

اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل

های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. شرکت به استناد معافیت ماده 132 قانون مالیاتهای مستقیم، بابت مالیات عملکرد سالهای 1396 و 1397، ذخیره ای درحسابها منظور ننموده و برگهای تشخیص مالیات نیز تاکنون واصل نشده است، لذا ایجاد ذخائری از بابت مالیات سنوات بالا

حساب ها ضروری است، اما به دلیل مشخص نبودن شمول ماده 132 قانون مالیاتهای مستقیم طبق نظر سازمان امور مالیاتی، تعیین میزان دقیق آن در شرایط حاضر امکانپذیر نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

شماره اطلاعیه : ۵۵۵۹۷۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲ میلیون ریال	نماد: تبرک ۸	شرکت: فرآورده های غذایی خوشمزه خراسان
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		

5.

به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 4 ،صورت های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت فرآورده های غذایی خوشمزه خراسان (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1397 و عملکردمالی و جریانهای نقدی آن را برا سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان میدهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. مفاد ماده 128 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 14 اساسنامه، در خصوص تعیین حدود اختیارات مدیر عامل و ثبت آن نزد مرجع ثبت شرکت ها، رعایت نگردیده است.

7. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 22 صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. درمورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده، لکن نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

8. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی ، انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

9. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط ایا موسسه، مورد ارزیابی قرار گرفته است. در رابطه با رعایت قوانین و مقررات مزبور ازجمله انتخاب مسئول مربوط و تدوین معیارهای کنترلی و آموزشی مدیران و کارکنان مرتبط با قانون و مقررات مزبور اقدامی توسط واحد مورد رسیدگی، با عمل نیامده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۲خرداد۱۳۹۸

موسسه حسابرسی رازدار

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رازدار	مسعود پارسائی		۱۶:۵۵:۵۹ ۱۳۹۸/۰۴/۲۵
مدیر موسسه رازدار	محمد جواد صفار سفلائی	۸۰۰۴۸۸	۱۶:۵۷:۳۹ ۱۳۹۸/۰۴/۲۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرآورده های غذایی خوشمزه خراسان	نماد: تبرک ۸	شماره اطلاعیه: ۵۵۵۹۷۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		درصد تغییر		شرح	
دارایی های جاری				بدهی ها					
دارایی های جاری				بدهی های جاری					
موجودی نقد				۴۸۸	۳۶۰	۳۶	پرداختنی های تجاری		
سرمایه گذاری های کوتاه مدت				۳,۰۹۷	۰	--	پرداختنی های غیر تجاری		
دریافتنی های تجاری				۲۳۰	۳,۰۱۰	(۹۲)	مالیات پرداختنی		
دریافتنی های غیر تجاری				۲,۹۲۱	۲,۵۴۵	۱۵	سود سهام پرداختنی		
موجودی مواد و کالا				۲۲,۲۸۸	۸,۶۷۷	۱۵۷	تسهیلات مالی		
پیش پرداخت ها و سفارشات				۷۱۴	۵۲۴	۳۶	ذخایر		
دارایی های نگهداری شده برای فروش				۰	۰	--	پیش دریافت های جاری		
جمع دارایی های جاری				۲۹,۷۳۸	۱۵,۱۱۶	۹۷	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش		
دارایی های غیر جاری						--	جمع بدهی های جاری		
دریافتنی های بلندمدت				۰	۰	--	بدهی های غیر جاری		
سرمایه گذاری های بلندمدت				۰	۰	--	پرداختنی های بلندمدت		
سرمایه گذاری در املاک				۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری		
دارایی های نامشهود				۰	۰	--	تسهیلات مالی بلندمدت		
دارایی های ثابت مشهود				۳۴,۵۲۸	۲۲,۰۵۸	۵۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
سایر دارایی ها				۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری		
جمع دارایی های غیر جاری				۳۴,۵۲۸	۲۲,۰۵۸	۵۷	جمع بدهی ها		
حقوق صاحبان سهام							حقوق صاحبان سهام		
سرمایه							سرمایه		
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان							افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		
صرف (کسر) سهام							صرف (کسر) سهام		
سهام خزانه							سهام خزانه		
اندوخته قانونی							اندوخته قانونی		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرآورده های غذایی خوشمزه خراسان							
نماد: تبرک ۸				شماره اطلاعیه : ۵۵۵۹۷۱		کد صنعت:	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	
					سایر اندوخته ها	*	*
					مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*
					مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	*	*
					تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*	*
					اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	*	*
					سود (زیان) انباشته	۱۶,۷۸۲	(۷۷۰)
					جمع حقوق صاحبان سهام	۱۶,۷۸۵	(۷۶۸)
جمع دارایی ها	۶۴,۲۶۶	۳۷,۱۷۴	۷۳	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۶۴,۲۶۶	۳۷,۱۷۴	۷۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرآورده های غذایی خوشمزه خراسان	نماد: تبرک ۸	شماره اطلاعیه: ۵۵۵۹۷۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	۵۶,۵۸۳	۳,۴۱۹	۱,۵۵۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۶,۰۶۴)	(۲,۶۱۵)	۱,۶۶۲
سود (زیان) ناخالص	۱۰,۵۱۹	۸۰۴	۱,۲۰۸
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۴۴۸)	(۱۹۷)	۱۲۷
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سایر هزینههای عملیاتی	(۱)	*	--
سود (زیان) عملیاتی	۱۰,۰۷۰	۶۰۷	۱,۵۵۹
هزینههای مالی	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۷,۴۶۱	۱	۷۴۶,۰۰۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۲۲	۴	۴۵۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۷,۵۵۳	۶۱۲	۲,۷۶۸
مالیات بر درآمد	*	*	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۷,۵۵۳	۶۱۲	۲,۷۶۸
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	۱۷,۵۵۳	۶۱۲	۲,۷۶۸
سود (زیان) پایه هر سهم			--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۵,۰۳۵,۰۰۰	۳۰۳,۵۰۰	۱,۵۵۹
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۳,۷۴۱,۵۰۰	۲,۵۰۰	۱۴۹,۵۶۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--
سود (زیان) پایه هر سهم	۸,۷۷۶,۵۰۰	۳۰۶,۰۰۰	۲,۷۶۸
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرآورده های غذایی خوشمزه خراسان		نماد: تبرک ۸	شماره اطلاعیه: ۵۵۵۹۷۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
گردش حساب سود (زیان) انباشته					
سود (زیان) خالص		۱۷,۵۵۳	۶۱۲	۲,۷۶۸	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره		(۷۷۰)	(۱,۳۸۲)	(۴۴)	
تعدیلات سنواتی		۰	۰		--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده		(۷۷۰)	(۱,۳۸۲)	(۴۴)	
سود سهام مصوب		۰	۰		--
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته		۰	۰		--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته		(۷۷۰)	(۱,۳۸۲)	(۴۴)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام		۰	۰		--
سود قابل تخصیص		۱۶,۷۸۳	(۷۷۰)		--
انتقال به اندوخته قانونی		(۱)	۰		--
انتقال به سایر اندوخته ها		۰	۰		--
سود (زیان) انباشته پایان دوره		۱۶,۷۸۲	(۷۷۰)		--
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال		۸,۷۷۶,۵۰۰	۳۰۶,۰۰۰	۲,۷۶۸	
سرمایه		۲	۲	۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرآورده های غذایی خوشمزه خراسان	نماد: تبرک ۸	شماره اطلاعیه: ۵۵۵۹۷۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۷,۳۳۲)	(۳,۸۲۳)	۹۲
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۷,۳۳۲)	(۳,۸۲۳)	۹۲
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۲,۵۳۸	۰	---
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	---
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۸	۱	۷۰۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۲,۵۴۶	۱	۲۵۴,۵۰۰
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	---
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۴,۱۶۸)	(۲۱,۱۷۰)	(۳۳)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرآورده های غذایی خوشمزه خراسان		نماد: تبرک ۸	شماره اطلاعیه: ۵۵۵۹۷۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۸,۰۰۰	۰	--		
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۲۶,۱۸۲)	۰	--		
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--		
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۲,۳۵۰)	(۲۱,۱۷۰)	(۴۲)		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۱۷,۱۳۶)	(۲۴,۹۹۲)	(۳۱)		
فعالیت های تأمین مالی			--		
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--		
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--		
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--		
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۱۷,۲۶۴	۲۵,۳۵۰	(۳۲)		
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۱۷,۲۶۴	۲۵,۳۵۰	(۳۲)		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۲۸	۳۵۸	(۶۴)		
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۶۰	۲	۱۷,۹۰۰		
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--		
موجودی نقد در پایان دوره	۴۸۸	۳۶۰	۳۶		
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	--		