

شرکت: پخش سراسري کالاي کالبر	سرمایه ثبت شده: 413,900
نماد: غالبر5	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	پخش سراسري کالاي کالبر
به هیئت مدیره	
بند مقدمه 1. صورت وضعیت مالی شرکت پخش سراسري کالاي کالبر (سهامي خاص) در تاريخ 31 شهريورماه 1402 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحي 1 تا 27 پیوست، مورد بررسی اجمالي این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده بر اساس بررسی اجمالي انجام شده می باشد.	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای محدودیت مندرج در بند 4، بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. بشرح یادداشت توضیحی 25، مالیات عملکرد سال های مالی 1395 الی 1400 بر اساس رای هیئت حل اختلاف بدوی و برگ تشخیص مالیاتی، جمعاً به مبلغ 64 میلیارد ریال و همچنین به موجب برگ های دریافتی بابت عوارض و مالیات ارزش افزوده سالهای 1395 الی 1397 و 1400 جمعاً مبلغ 52 میلیارد ریال (بابت اصل و جرائم)، بابت جرائم موضوع ماده 169 قانون مالیاتهای مستقیم سال 1390 و 1400 مبلغ 43 میلیارد ریال و بابت مالیات تکلیفی و حقوق سال 1398 الی 1400 جمعاً مبلغ 11 میلیارد ریال مطالبه شده که با توجه به اعتراض شرکت به آرای صادره و برگهای تشخیص مذکور، ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است و موضوع در هیئت های مالیاتی در دست بررسی بوده و تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده است. با توجه به مراتب فوق و مقررات و سوابق مالیاتی شرکت، احتساب ذخیره ای حداقل به میزان 321 میلیارد ریال از این بابت در حسابها ضروری است، لیکن تعیین بدهی قطعی مالیاتی سالهای مالی یاد شده و آثار مالی مربوطه بر صورتهای مالی مورد گزارش، منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مراجع ذیربط مالیاتی خواهد بود.

4. مدارک و مستندات مربوط به اثبات صحت قیمت گذاری موجودی پایان دوره برای دوره میانی مورد بررسی به این موسسه ارائه نشده و لذا آثار احتمالی ناشی از رفع محدودیت فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش مشخص نگردیده است.

نتیجه گیری مشروط

5. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 3 و به استثنای تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت مندرج در بند 4 ضرورت می یافت، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی میان دوره ای یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

6. به شرح یادداشت توضیحی 13-1-2 موجودی مواد و کالای شرکت از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد. مفاد این بند تأثیری بر نتیجه گیری این مؤسسه نداشته است.

سایر موارد

7. شرکت فاقد سیستم مدون در خصوص تعیین قیمت فروش محصولات متناسب با بهای خرید کالا از شرکت اصلی (لبنیات کالبر) بوده به نحویکه مقایسه قیمت فروش با بهای تمام شده محصولات فروخته شده موید زیان ناخالص فروش برخی از محصولات لبنی گردیده است.

8. زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از سرمایه ثبت شده است و لذا توجه هیئت مدیره محترم را به اهمیت اتخاذ تدابیر لازم به منظور کسب سودآوری مناسب از فعالیتهای جهت پوشش زیان شرکت و تکالیف مربوطه از این بابت جلب می نماید.

9. صورتهای مالی ارائه شده، به امضای یکی از اعضاء هیئت مدیره نرسیده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزموده کاران	[Masoud Sourani [Sign	911890	1402/08/30 23:25:20
شریک موسسه آزموده کاران	[Ali Asghar Farokh [Sign	800592	1402/08/30 23:31:42
مدیر موسسه آزموده کاران	Masoud Bakhtiari [Sojebalaghi [Sign	800119	1402/08/30 23:37:32

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۱,۶۰۳,۷۹۸	۹۷۰,۳۷۳	۲,۳۶۷,۲۹۵	۶۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۵۵۳,۵۹۵)	(۹۲۵,۱۹۸)	(۲,۳۷۵,۷۰۰)	(۶۸)
سود(زیان) ناخالص	۵۰,۲۰۳	۴۵,۱۷۵	۹۱,۵۹۵	۱۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۰۵,۹۳۴)	(۱۴۳,۸۱۰)	(۲۹۸,۸۶۰)	(۴۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۱۵۵,۷۳۱)	(۹۸,۶۳۵)	(۲۰۷,۲۶۵)	(۵۸)

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۸	۱۰	۶۷,۵۹۰	۸۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۵۵,۷۱۳)	(۹۸,۶۲۵)	(۱۳۹,۶۷۵)	(۵۸)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	۰	۰
سالهای قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۵۵,۷۱۳)	(۹۸,۶۲۵)	(۱۳۹,۶۷۵)	(۵۸)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۱۵۵,۷۱۳)	(۹۸,۶۲۵)	(۱۳۹,۶۷۵)	(۵۸)
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰	۰
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰	۰
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۳۷۶)	(۲۳۸)	(۳۳۷)	(۵۸)
سرمایه	۴۱۳,۹۰۰	۴۱۳,۹۰۰	۴۱۳,۹۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۱۵۵,۷۱۳)	(۹۸,۶۲۵)	(۱۳۹,۶۷۵)	(۵۸)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	•	•	•	•
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	•	•	•	•
سایر	•	•	•	•
مالیات بر درآمد اقلام فوق	•	•	•	•
جمع	•	•	•	•
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:				
سایر	•	•	•	•
مالیات بر درآمد اقلام فوق	•	•	•	•
جمع	•	•	•	•
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	•	•	•	•
سود(زیان) جامع سال	(۱۵۵,۷۱۳)	(۹۸,۶۲۵)	(۱۳۹,۶۷۵)	(۵۸)
توضیحات				

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیر جاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۷۲,۲۶۴	۷۴,۹۸۰	۷۹,۰۷۰	(۴)

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۱	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۱۶۰,۱۳۸	۱۶۰,۱۳۸	۱۶۰,۱۳۱	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۸	۱۸	۱۸	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲۳۲,۴۲۰	۲۳۵,۱۳۶	۲۳۹,۲۱۹	(۱)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱,۲۶۲	۲,۷۸۸	۱,۳۸۰	(۵۵)
موجودی مواد و کالا	۱۱۵,۰۲۱	۲۱۰,۶۰۱	۲۲,۸۵۸	(۴۵)
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۹۳۸,۲۳۴	۶۴۹,۴۸۸	۴۲۴,۳۰۸	۴۴
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۲۸,۲۳۷	۲۷,۳۰۵	۱۲,۱۵۷	۳
	۱,۰۸۲,۷۵۴	۸۹۰,۱۸۲	۴۷۰,۷۰۳	۲۲
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱,۰۸۲,۷۵۴	۸۹۰,۱۸۲	۴۷۰,۷۰۳	۲۲
جمع دارایی‌ها	۱,۳۱۵,۱۷۴	۱,۱۲۵,۳۱۸	۷۰۹,۹۲۲	۱۷
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۴۱۳,۹۰۰	۴۱۳,۹۰۰	۴۱۳,۹۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۷۶	۷۶	۷۶	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	(۷۳۲,۲۵۵)	(۵۷۶,۵۴۳)	(۴۳۶,۸۶۷)	(۲۷)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	(۳۱۸,۳۷۹)	(۱۶۳,۵۶۶)	(۲۳,۸۹۱)	(۹۶)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳,۰۷۹	۸,۸۵۶	۵,۶۲۵	۳۶
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۳,۰۷۹	۸,۸۵۶	۵,۶۲۵	۳۶
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۶۳۱,۳۷۴	۱,۳۷۶,۶۶۴	۷۳۷,۱۸۸	۲۷
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۲,۳۶۴	۰	--
	۱,۶۳۱,۳۷۴	۱,۳۷۹,۰۲۸	۷۳۷,۱۸۸	۲۷
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱,۶۳۱,۳۷۴	۱,۳۷۹,۰۲۸	۷۳۷,۱۸۸	۲۷
جمع بدهی‌ها	۱,۶۳۳,۴۵۳	۱,۳۸۷,۸۸۴	۷۳۳,۸۱۳	۲۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۳۱۵,۱۷۴	۱,۱۲۵,۳۱۸	۷۰۹,۹۲۲	۱۷

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 اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۴۱۳,۹۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۶	۰	(۴۳۶,۸۶۷)	۰	(۲۲,۸۹۱)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۴۱۳,۹۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۶	۰	(۴۳۶,۸۶۷)	۰	(۲۲,۸۹۱)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									(۱۳۹,۶۷۵)		(۱۳۹,۶۷۵)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	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	(۱۳۹,۶۷۵)	۰	(۱۳۹,۶۷۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰		۰	
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳۹,۶۷۵)	۰	(۱۳۹,۶۷۵)
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	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 قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴۱۳,۹۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۶	۰	(۵۷۶,۵۴۲)	۰	(۱۶۲,۵۶۶)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانوني	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱									(۱۵۵,۷۱۳)		(۱۵۵,۷۱۳)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	•	•	•	•	•	•	•	•	(۱۵۵,۷۱۳)	•	(۱۵۵,۷۱۳)
سود سهام مصوب									•		•
افزایش سرمایه	•		•						•		•
افزایش سرمایه در جریان	•	•									•
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه				•						•	•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانوني					•				•		•
تخصیص به سایر اندوخته ها						•			•		•
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۴۱۳,۹۰۰	•	•	•	•	•	۷۶	•	(۷۳۲,۲۵۵)	•	(۳۱۸,۲۷۹)

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۹۹۴	۹,۴۹۲	۱۶,۵۵۲	(۹۰)

شرح	دوره منتهی به			درصد تغییر
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۹۹۴	۹,۴۹۲	۱۶,۵۵۲	(۹۰)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۶۳)	(۱,۱۴۴)	(۱,۴۰۹)	۹۴
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	(۸)	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱	۱	۱۳	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۶۲)	(۱,۱۴۳)	(۱,۴۰۴)	۹۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۹۳۲	۸,۳۴۹	۱۵,۱۴۸	(۸۹)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۰	۰	۰	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۹۳۲	۸,۳۴۹	۱۵,۱۴۸	(۸۹)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۷,۳۰۵	۱۲,۱۵۷	۱۲,۱۵۷	۱۲۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۸,۲۳۷	۲۰,۵۰۶	۲۷,۳۰۵	۲۸
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره 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
لبنیات کالبر	لبنیات کالبر	10101511748	فاقد نماینده	تورج اسفندمند	1971435732	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت اجرایی	بله
صنایع شیر ایلام زاگرس	صنایع شیر ایلام زاگرس	10300041332	فاقد نماینده	بهداد نایب زاده	0069898480	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	صنایع غذایی	بله
صنایع بسته بندی نصرگستر اراک	صنایع بسته بندی نصرگستر اراک	10102217433	فاقد نماینده	لطف اله نایب زاده	0040932303	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت مالی	بله
مجید رضائی	مجید رضائی	0057865698	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	خارج از هیئت مدیره	کارشناسی	مدیریت	بله