

شرکت: صنایع غذایی پارس کادوس	سرمایه ثبت شده: 86,000
نماد: عسکریه26	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	صنایع غذایی پارس کادوس
بند مقدمه 1. 1- صورتهای مالی شرکت صنایع غذایی پارس کادوس (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 آذر 1402 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 28 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 6- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئتمدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئتمدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقعینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. 2- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است، مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای

حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفهای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت صنایع غذایی پارس کادوس (سهامی خاص) است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است، این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی میشود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه میباشند، زمانی بااهمیت تلقی میشوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ میشود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفهای و حفظ نگرش تردید حرفهای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین :

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی میشود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب میشود. از آنجا که تقلب میتواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترلهای داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترلهای داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی شرکت، شناخت کافی کسب میشود.

- مناسب بودن رویههای حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی میشود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که میتواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجهگیری میشود. اگر چنین نتیجهگیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل میگردد. نتیجهگیری مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونهای در صورتهای مالی منعکس شدهاند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی میگردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافتههای عمده حسابرسی، شامل ضعفهای بااهمیت کنترلهای داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی میشود.

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

اظهار نظر

4. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت صنایع غذایی پارس کادوس (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر 1402 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

تأکید بر مطالب خاص

5. 3- وضعیت مالیاتی شرکت

بشرح یادداشت های 2-22 و 2-26 توضیحی، به موجب برگه‌های تشخیص بابت مالیات عملکرد سال های 1396 و 1398 الی 1401 و نیز برگ های مطالبه صادره توسط سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال های 1401 و 1400 شرکت به ترتیب جمعا 67 میلیارد ریال و 375 میلیارد ریال مازاد بر مبالغ پرداختی و پرداختنی، مورد مطالبه قرار گرفته که در خصوص مالیات و عوارض بر ارزش افزوده بدلیل قرارداد اجاره کارخانه و عدم فعالیت تولیدی، شرکت خود را مشمول این مالیات ندانسته و از طرفی هیچ اعتباری نیز از این بابت لحاظ نشده و صرفا بارنامه های صادره مبنای محاسبه قرار گرفته است. شرکت نسبت به نحوه تشخیص مالیات های فوق، اعتراض نموده است. تعیین وضعیت مالیاتی شرکت منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی میباشد. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

6. 4- موضوع فعالیت

با عنایت به یادداشت توضیحی 2-1 صورت های مالی، فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش محدود به تولید و فروش کنسرو ماهی تن به کارکنان گروه ملل و اجاره کارخانه بوده است. موعد اجاره تا پایان سال شمسی (29 اسفند 1402) می باشد. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

7. 5- وضعیت وصول مطالبات

با عنایت به یادداشت توضیحی 3-1-15 فروش اعتباری شرکت به آقای محسن افغانپور کرباسکی (نماینده زابل) بصورت نسبه 4 ماهه بوده است. چکهای دریافتی در سررسید فاقد موجودی و اعتبار بوده که ضمن برگشت چکهای مذکور، ثبت دادخواست شکایت صورت پذیرفته و رای به نفع شرکت صادر و درخواست صدور اجراییه شده که اقدامات لازم از این بابت در جریان می باشد. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از 3 برابر سرمایه آن بوده و شرکت مشمول مفاد 141 اصلاحیه قانون تجارت می باشد. در این خصوص، توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده مذکور جلب می نماید.
9. مفاد ماده 106 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص درج آگهی در روزنامه رسمی جهت انتخاب اعضای هیات مدیره رعایت نگردیده است.
10. پیگیریهای هیئتمدیره درخصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ 23 بهمن 1401 در ارتباط با وصول مطالبات سررسید گذشته و ارائه برنامه های برون رفت از مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت به نتیجه قطعی نرسیده است.
11. 11- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-25، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئتمدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده است، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئتمدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأیگیری، صورت پذیرفته است. به استثنای دریافت و بازپرداخت از/به شرکت گروه توسعه اقتصاد ملل، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگردیده باشد، جلب نشده است.
12. 12- گزارش هیئتمدیره، 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. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئتمدیره باشد، جلب نشده است.
13. 13- در اجرای مفاد ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئیننامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیست های ابلاغی، آئیننامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مزبور و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، در حدود رسیدگیهای انجام شده، این موسسه به موارد عدم رعایت با اهمیتی برخورد نکرده است.

25 بهمن 1402

رهیافت و همکاران

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1402/12/26 13:37:41	932154	[Mohsen Tanani] Sign	مدیر فنی موسسه رهیافت و همکاران
1402/12/26 13:40:19	831228	[Morteza Amini] Sign	شریک موسسه رهیافت و همکاران
1402/12/26 14:03:20	942203	[Vahid Khosravi] Sign	مدیر موسسه رهیافت و همکاران

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۱۷,۱۸۱	۹,۶۵۸	۷۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۵,۲۲۷)	(۹,۸۰۳)	(۵۵)
سود(زیان) ناخالص	۱,۹۵۴	(۱۴۵)	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹,۰۹۳)	(۱۲,۶۳۴)	۲۸
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	(۳,۲۰۰)	۰	--
سایر درآمدها	۳۹,۰۰۰	۳۹,۱۶۷	۳۴
سایر هزینه ها	(۱,۹۷۸)	(۲,۰۶۸)	۴
سود(زیان) عملیاتی	۲۶,۶۸۳	۱۴,۳۳۰	۸۶
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۸,۴۲۵	۱,۷۰۳	۳۹۵
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۵,۱۰۸	۱۶,۰۳۳	۱۱۹
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۴,۴۲۷)	(۲,۴۷۰)	(۷۹)
سالهای قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۰,۶۸۱	۱۳,۵۶۳	۱۲۶
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳۰,۶۸۱	۱۳,۵۶۳	۱۲۶
سود(زیان) پایه هر سهم:			

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	عملیاتی (ریال)
۰	۰	۰	غیرعملیاتی (ریال)
۰	۰	۰	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۰	۰	۰	سود(زیان) پایه هر سهم
۱۲۶	۷۸۸,۵۴۷	۱,۷۸۳,۷۷۹	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۰	۸۶,۰۰۰	۸۶,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۱۲۶	۱۳,۵۶۳	۳۰,۶۸۱	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
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	۳۰,۶۸۱	۱۳,۵۶۳	۱۲۶
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۸,۳۷۸	۱۰,۳۵۴	۱۲,۳۸۵	(۱۹)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۱۸۶	۱۸۶	۲۰۸	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۸,۴۶۴	۱۰,۴۴۰	۱۲,۴۹۳	(۱۹)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱,۵۳۱	۱,۷۴۲	۱,۸۳۴	(۱۲)
موجودی مواد و کالا	۶,۴۶۱	۸,۵۴۶	۱۸,۳۴۹	(۲۴)

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافتني‌هاي تجاري و ساير دریافتني‌ها	۱۲,۶۶۵	۱۵,۹۳۶	۷۳,۹۹۲	(۲۱)
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۳۰,۰۰۰	۰	۰	
موجودي نقد	۳,۳۹۷	۵,۳۶۰	۱۱,۷۰۱	(۳۷)
	۴۳,۹۵۴	۳۱,۴۸۴	۱۰۵,۸۶۶	۴۰
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۴۳,۹۵۴	۳۱,۴۸۴	۱۰۵,۸۶۶	۴۰
جمع دارايي‌ها	۵۲,۴۱۸	۴۱,۹۳۴	۱۱۸,۳۵۹	۲۵
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۸۶,۰۰۰	۸۶,۰۰۰	۸۶,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۰	۱۰	۱۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۲۷۳,۶۵۳)	(۳۰۴,۳۳۴)	(۳۱۷,۸۹۷)	۱۰
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	(۱۸۷,۶۴۳)	(۲۱۸,۳۳۴)	(۲۳۱,۸۸۷)	۱۴
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
خیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶,۶۰۲	۳,۳۲۵	۶,۳۲۵	۹۸
جمع بدهی‌های غیرجاری	۶,۶۰۲	۳,۳۲۵	۶,۳۲۵	۹۸
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۲۸,۶۶۳	۲۵۴,۰۱۰	۳۴۳,۱۸۲	(۱۰)
تالیات پرداختنی	۴,۷۹۶	۲,۹۰۳	۷۳۹	۶۵
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
خایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۲۳۳,۴۵۹	۲۵۶,۹۱۳	۳۴۳,۹۲۱	(۹)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲۳۳,۴۵۹	۲۵۶,۹۱۳	۳۴۳,۹۲۱	(۹)
جمع بدهی‌ها	۲۴۰,۰۶۱	۲۶۰,۲۴۸	۳۵۰,۲۴۶	(۸)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۵۲,۴۱۸	۴۱,۹۲۴	۱۱۸,۲۵۹	۲۵

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

[illegible]

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
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۱۳,۵۶۳		۱۳,۵۶۳
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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۵۶۳	۰	۱۳,۵۶۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۵۶۳	۰	۱۳,۵۶۳
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۸۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	۰	(۳۰۴,۳۳۴)	۰	(۲۱۸,۳۳۴)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۳۰,۶۸۱		۳۰,۶۸۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰							۰	۰	۳۰,۶۸۱		۳۰,۶۸۱

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
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 قانونی					۰			۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها					۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۸۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰	۰	۰	(۲۷۳,۶۵۳)	۰	(۱۸۷,۶۴۳)

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۳۷,۱۰۱	۶۲,۹۷۶	(۴۱)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲,۵۳۴)	(۳۰۶)	(۷۳۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۳۴,۵۶۷	۶۲,۶۷۰	(۴۵)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۱,۱۰۰	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	(۱۰۲)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي تحصيل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۸۰,۰۰۰)	۰	--
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي تحصيل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۸۷,۱۷۳	۰	
پرداخت‌های نقدي براي تحصيل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۲۰,۰۰۰)	۰	--
پرداخت‌های نقدي بابت تسهیلات اعطايي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطايي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطايي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۳۵۲	۶۶۹	۸۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۱,۵۷۵)	۱,۶۶۷	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالي	۲۲,۹۹۲	۶۴,۳۳۷	(۶۴)
جریانهای نقدي حاصل از فعالیت‌های تامین مالي:			
دریافت‌های نقدي حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از تسهیلات	۸۰,۰۰۰	۰	
پرداخت‌های نقدي بابت اصل تسهیلات	(۱۰۴,۹۵۵)	(۷۰,۷۷۸)	(۴۸)
پرداخت‌های نقدي بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۲۴,۹۵۵)	(۷۰,۷۷۸)	۶۵
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱,۹۶۳)	(۶,۴۴۱)	۷۰
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۵,۲۶۰	۱۱,۷۰۱	(۵۵)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳,۲۹۷	۵,۲۶۰	(۳۷)
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

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
--	--	--------------------	----------------------------	----------------------------	--------	-----	---------------	-------------	-------------	----------------------

بله	مدیریت کسب و کار	دکتر	غیر موظف	رئیس هیئت مدیره	0828843805	غفور خرامهر	غفور خرامهر	10320352137	گروه توسعه اقتصاد ملل	گروه توسعه اقتصاد ملل
بله	مدیریت آموزشی	کارشناسی ارشد	غیر موظف	عضو هیئت مدیره	2062861907	محسن طیبی	محسن طیبی	10104064811	آرامش سازان پیشرو	آرامش سازان پیشرو
بله	صنایع غذایی	دکتر	غیر موظف	عضو هیئت مدیره	1502168197	بیگلر خرم	بیگلر خرم	10103923491	عمران نوین توس جاودان	عمران نوین توس جاودان
بله	مدیریت بازرگانی	دکتر	غیر موظف	نایب رئیس هیئت مدیره	0036304018	هرمز حدادپور	فاقد نماینده	14009069105	یکتا توسعه کشاورزی آینده نگر ملل	یکتا توسعه کشاورزی آینده نگر ملل
بله	حسابداری	کارشناسی ارشد	موظف	مدیر عامل	0491606958	علیرضا سقائی	فاقد نماینده	14007140954	گسترش انرژی ملل	گسترش انرژی ملل