اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: فرآورده هاي دامي و لبني بهار دالاهو	سرمایه ثبت شده: 1,021,320
نماد: غانیزان	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 422012	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/12/29	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام فرآورده هاي دامي و لبني بهار دالاهو

بند مقدمه

1. 1.صورت‌هاي مالي شركت تعاوني 121 فرآورده هاي دامي و لبني بهار دالاهو ، شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1402و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور ، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 33، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. 10.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. 11.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 موسسه 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 شركت ، 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.
به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان راهبري ارائه مي‌شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضي، تدابير ايمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.
از بين موضوعات اطلاع‌رساني‌شده به اركان راهبري، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورت‌هاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده‌اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي‌روند مشخص مي‌شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد يا هنگامي‌كه، در شرايط بسيار نادر، مؤسسه به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا به‌طور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.
همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئوليت دار د موارد عدم رعايت الزامات قانونی مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومی عادي صاحبان سهام گزارش كند .

مبانی اظهار نظر مشروط

4. 2.بشرح يادداشت توضيحي 3-5 صورتهاي مالي مفاد ماده 3 مصوبه كميته شوراي عالي هماهنگي در خصوص ثبت نام در سامانه جامع تجارت ،بابت برگشت ارز حاصل از صادرات در سنوات 1397 تا 1401 توسط صادر كنندگاني كه نسبت به فروش ارزي كالاهاي صادراتي به عراق اقدام نموده اند در رابطه با ،فروش ارزي اقلام مختلف محصولات شركت به خريداران خارجي مستقر در كشور عراق ، طي سال مالي مورد گزارش رعايت نشده و اقدامات شركت در رابطه با رفع تعهد ارزي از طريق واردات ماشين آلات خريداري شده تا تاريخ گزارش به نتيجه قطعي نرسيده است) طبق نامه نگاريهاي انجام شده و مصوبات دولت و ستاد رفع موانع توليد مبني بر رفع تعهد ارزي شركت مذكور در ارتباط با برگشت ارز حاصل از صادرات و خريد ماشين آلات از محل منابع ارزي در مرحله ترخيص مي باشد). لذا آثار تعديلات احتمالي ناشي از موارد فوق بر صورتهاي مالي مورد گزارش براي اين موسسه مقدور نبوده است.

5. در اسفند ماه سال مالي 1397 دارائي‌هاي ثابت مشهود شركت (مشتمل بر زمين و ساختمان ، ماشين آلات و وسايط نقليه)، و در دي ماه 1399 ماشين آلات شركت تجديد ارزيابي گرديده و از محل مازاد مربوطه سرمايه شركت افزايش يافته است. دراين ارتباط دوره تناوب تجديد ارزيابي (3 تا 5)ساله رعايت نگرديده است.با توجه به موارد فوق و عدم دسترسي به گزارش كارشناس رسمي در ارتباط با ارزش كارشناسي ،تعيين آثار تعديلات ناشي از تجديد ارزيابي براي اين موسسه مشخص نمي باشد .

6. 4.بشرح يادداشت توضيحي 22 صورتهاي مالي بدهيهاي مالياتي شركت تا پايان سال مالي 1401 قطعي و از طريق تقسيط و تهاتر با مطالبات شركت از سازمان امور مالياتي (طلب از سازمان امور مالياتي بابت ماليات ارزش افزوده به مبلغ 362ر006 ميليون ريال)تسويه گرديده است .همچنين جهت سال مورد گزارش با توجه به معافيت صادرات ، ذخيره ماليات در دفاتر منظور نشده است. با توجه به موارد فوق الذكر و با در نظر گرفتن مفاد ماده 148 ق .م.م در خصوص هزينه هاي قابل قبول مالياتي و رويه سنواتي سازمان امور مالياتي ،كسري ذخيره مالياتي محرز است ، ليكن تعيين بدهي قطعي مالياتي شركت موكول به رسيدگي سال مالي مورد گزارش و اعلام نظر نهايي سازمان امور مالياتي مي باشد.

اظهار نظر مشروط

7. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي3و4 و همچنين به استثناي آثاراحتمالي مورد مندرج دربند 2بخش مباني اظهار نظر مشروط صورتهاي مالي ياد شده ، وضعيت مالي شركت تعاوني 121 فرآورده هاي دامي و لبني بهار دالاهو در تاريخ 29 اسفند 1402، وعملكرد 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

8. 7.با عنايت به يادداشت هاي توضيحي7-20صورتهاي مالي، مبلغ 200ر95 ميليون ريال بدهي به سهامداران (عمدتا انتقالي از سال قبل) ناشي از دريافت و پرداخت وجه با اشخاص وابسته در سنوات قبل (شامل اشخاص مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت) مي باشد كه تا تاريخ اين گزارش بازپرداخت و تسويه نشده است.

9. 8.مطابق يادداشت توضيحي 16 صورتهاي مالي ماليات و عوارض ارزش افزوده سنوات قبل تا پايان سال مالي 1402 جمعا به مبلغ 893ر352ميليون ريال به عنوان اعتبار مالياتي شركت مي باشدكه وصول آن منوط به پيگيري شركت در اين خصوص است.

10. 9.با توجه به مسدود شدن كارت بازرگاني شركت در اواخر سال مورد گزارش مبلغ 859ر606 ميليون ريال فروش صادراتي شركت با كارت بازرگاني ساير اشخاص خارج از شركت صورت پذيرفته كه به تفكيک اشخاص نيز در معاملات موضوع ماده 169 قانون مالياتهاي مستقيم ابراز گرديده است . اشخاص مذكور به صورت حق العملكار اقدام به صادرات محصولات شركت نموده اند.

مفاد بندهاي 7 الي 9 فوق ، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

11. 12.تا تاريخ اين گزارش،سند مالكيت زمين خريداري شده ازشركت شاخه زيتون قصر(شركت وابسته)كه توسط احدي از سهامدار ان (آقاي صفري)خريداري شده به نام شركت منتقل نگرديده است .همچنين سند مالكيت يک دستگاه كاميون و يک دستگاه سواري و تانكر و مخزن حمل شير به نام شركت ثبت نگرديده است .

12. 13.بشرح يادداشت توضيحي شماره 29 صورتهاي مالي ، طي سال مالي مورد گزارش شركت تعاوني فاقد معاملات با اشخاص وابسته موضوع ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت مي باشد . به نظر اين موسسه ،دريافت و پرداخت وجه مندرج در جدول در روال روابط خاص عمليات فيمابين اشخاص وابسته انجامشده است.

13. 14.گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت(موضوع ماده 232 ا صلاحيه قانون تجارت) 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 درگزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است

14. 15.در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شركتهاي تجاري و مؤسسات غيرتجاري، موضوع ماده 46 آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست ها ي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته، كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

16مرداد1403	

موسسه حسابرسي و خدمات مالي هميار حساب	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه همیار حساب	[Abdolmahdi Amini [Sign	800093	1403/10/19 13:54:48
شریک موسسه همیار حساب	Mohammadtaghi [Soleimannia [Sign	800392	1403/10/19 13:58:49
مدیر موسسه همیار حساب	[Masoud Mobarak [Sign	800687	1403/10/19 14:05:37

صورت سود و زیان

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 نشده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۰,۸۵۹,۵۷۳	۶,۳۶۸,۷۰۲	۷۱
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۸,۲۹۰,۰۸۴)	(۵,۳۲۸,۹۲۱)	(۵۶)
سود(زیان) ناخالص	۲,۵۶۹,۴۸۹	۱,۰۳۹,۷۸۱	۱۴۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸۱۴,۱۲۶)	(۴۶۳,۸۷۲)	(۷۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۲,۷۲۱	--
سایر هزینه‌ها	(۱۰,۰۰۹)	۰	--
سود(زیان) عملیاتی	۱,۷۴۵,۳۵۴	۵۷۸,۶۳۰	۲۰۲
هزینه های مالی	(۲۸۱,۸۰۵)	(۲۱۹,۳۹۷)	(۲۸)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۲۸۴,۶۲۹)	۲۱,۸۶۹	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۱۷۸,۹۲۰	۳۸۱,۱۰۲	۲۰۹
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۱۷۸,۹۲۰	۳۸۱,۱۰۲	۲۰۹
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۱۷۸,۹۲۰	۳۸۱,۱۰۲	۲۰۹
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱,۱۵۴	۳۷۳	۲۰۹
سرمایه	۱,۰۲۱,۳۲۰	۱,۰۲۱,۳۲۰	۰
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	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده	درصد تغییر
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱,۱۷۸,۹۲۰	۳۸۱,۱۰۲	۲۰۹
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	۱,۱۷۸,۹۲۰	۳۸۱,۱۰۲	۲۰۹
توضیحات			

صورت وضعیت 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 نشده	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 نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۴,۷۰۰,۰۷۶	۲,۳۵۰,۰۸۵	۱,۳۷۹,۲۳۴	۱۰۰
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱۲,۷۳۰	۱۲,۷۳۰	۷,۲۶۲	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۹,۳۶۱	۹,۳۶۱	۹,۳۶۱	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۴,۷۲۲,۱۶۷	۲,۳۷۲,۱۷۶	۱,۳۹۵,۸۵۷	۹۹
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۷۳۱,۹۲۷	۱۸۲,۰۲۲	۴۰,۸۰۷	۳۰۲
موجودي مواد و کالا	۷۷۵,۲۵۶	۴۷۶,۲۵۲	۲۵۴,۲۶۷	۶۳
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱,۰۹۱,۸۱۵	۱,۳۰۴,۵۹۲	۱,۱۷۶,۹۷۳	(۱۶)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۶۹,۲۲۷	۶۶,۱۹۸	۴۷,۱۴۷	۵
	۲,۶۶۸,۲۲۵	۲,۰۲۹,۰۶۴	۱,۵۱۹,۱۹۴	۳۲
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲,۶۶۸,۲۲۵	۲,۰۲۹,۰۶۴	۱,۵۱۹,۱۹۴	۳۲
جمع دارايي‌ها	۷,۳۹۰,۳۹۲	۴,۴۰۱,۲۴۰	۲,۹۱۵,۰۵۱	۶۸
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۰۲۱,۳۲۰	۱,۰۲۱,۳۲۰	۱,۰۲۱,۳۲۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۵۸,۹۴۶	۰	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 نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۱,۳۳۷,۶۶۳	۳۶۷,۶۸۸	(۷۸,۸۷۵)	۲۶۴
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲,۶۱۷,۹۲۹	۱,۳۸۹,۰۰۸	۹۴۲,۴۴۵	۸۸
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۲,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	--
تسهیلات مالی بلندمدت	۱۲۱,۷۷۵	۱۵۲,۶۷۴	۰	(۲۰)
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۱,۴۰۶	۲۵,۲۴۹	۱۴,۸۸۲	۶۴
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۶۳,۱۸۱	۱۷۹,۹۲۳	۴۰,۸۸۲	(۹)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲,۶۹۷,۹۵۹	۱,۷۵۵,۶۶۰	۶۹۸,۵۳۲	۵۴
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۸۰۸,۰۷۶	۱,۰۰۱,۱۳۵	۱,۰۰۴,۸۸۱	(۱۹)
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۱,۱۰۳,۲۴۷	۷۵,۵۱۴	۲۲۸,۳۱۱	۱,۳۶۱
	۴,۶۰۹,۲۸۲	۲,۸۳۲,۳۰۹	۱,۹۳۱,۷۲۴	۶۳
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۴,۶۰۹,۲۸۲	۲,۸۳۲,۳۰۹	۱,۹۳۱,۷۲۴	۶۳
جمع بدهی‌ها	۴,۷۷۲,۴۶۳	۳,۰۱۲,۲۳۲	۱,۹۷۲,۶۰۶	۵۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۷,۳۹۰,۳۹۲	۴,۴۰۱,۲۴۰	۲,۹۱۵,۰۵۱	۶۸

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 دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱,۰۲۱,۳۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳,۴۱۴)	۰	۱,۰۰۷,۹۰۶
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	۱,۰۲۱,۳۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳,۴۱۴)	۰	۱,۰۰۷,۹۰۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۳۸۱,۱۰۲		۳۸۱,۱۰۲
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	۳۸۱,۱۰۲	۰	۳۸۱,۱۰۲
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	۳۸۱,۱۰۲	۰	۳۸۱,۱۰۲
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					۰				۰		۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۰۲۱,۳۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۷,۶۸۸	۰	۱,۳۸۹,۰۰۸
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱,۱۷۸,۹۲۱		۱,۱۷۸,۹۲۱
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۷۸,۹۲۱	۰	۱,۱۷۸,۹۲۱
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			(۱۵۰,۰۰۰)		(۱۵۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه در جريان	۰	۲۰۰,۰۰۰									۲۰۰,۰۰۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۵۸,۹۴۶				(۵۸,۹۴۶)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۰۲۱,۳۲۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۸,۹۴۶	۰	۰	۰	۱,۳۳۷,۶۶۳	۰	۲,۶۱۷,۹۲۹

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	۲,۸۲۸,۳۱۴	۱,۱۶۹,۶۷۰	۱۴۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۴۵,۳۹۹)	(۱,۳۰۱)	(۳,۳۹۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۲,۷۸۲,۹۱۵	۱,۱۶۸,۳۶۹	۱۳۸
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲,۵۰۶,۸۶۹)	(۱,۰۹۴,۹۱۹)	(۱۲۹)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۳,۷۵۶	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	(۵,۴۶۸)	--
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	۵۳۹	۲,۹۳۰	(۸۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲,۵۰۶,۳۳۰)	(۱,۰۹۳,۷۰۱)	(۱۲۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲۷۶,۵۸۵	۷۴,۶۶۸	۲۷۰
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۹۵,۲۰۰	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 نشده	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	۱,۰۲۹,۰۰۵	۱,۴۳۹,۲۶۳	(۲۹)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۱,۲۴۱,۷۴۰)	(۱,۲۰۵,۵۷۳)	(۳)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۱۵۶,۰۲۰)	(۱۴۰,۲۳۳)	(۱۱)
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	۰	(۱۵۳,۵۷۸)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۲۷۳,۵۵۵)	(۶۰,۱۲۱)	(۳۵۵)
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۳,۰۳۰	۱۴,۵۴۷	(۷۹)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۶۶,۱۹۷	۴۷,۱۴۷	۴۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۴,۵۰۴	--
مانده موجودي نقد در پایان سال	۶۹,۲۲۷	۶۶,۱۹۸	۵
معاملات غیرنقدي	۲۰۰,۰۰۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
گروه محصول شیر		۶,۲۱۵,۹۸۱	۶,۰۷۵,۸۱۴	۲
گروه محصول ماست		۶,۸۹۲,۳۹۹	۵,۳۵۶,۳۵۲	۲۹
گروه محصول دوغ		۵,۶۶۰,۹۶۵	۲,۰۷۰,۵۱۵	۱۷۳
گروه محصول پنیر		۳۰۵,۹۴۵	۳۶۰,۴۸۲	(۱۵)
گروه محصول خامه و روغن		۴,۱۳۳,۰۸۱	۶,۲۳۱,۶۴۱	(۳۴)
گروه محصول شیر خشک		۱,۳۱۴,۷۵۵	۱,۳۷۶,۳۴۰	(۴)
جمع		۲۴,۵۲۳,۱۲۶	۲۱,۴۷۱,۱۴۴	۱۴

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	null
گروه محصول شیر		۶,۱۲۴,۱۰۴	۵,۹۸۶,۰۲۴	۲
گروه محصول ماست		۴,۷۹۰,۵۴۱	۵,۲۷۷,۱۹۴	(۹)
گروه محصول دوغ		۵,۴۷۸,۷۸۳	۲,۰۳۹,۹۱۶	۱۶۹
گروه محصول پنیر		۳۰۱,۴۲۴	۳۵۵,۱۵۵	(۱۵)
گروه محصول خامه و روغن		۴,۰۷۲,۰۰۱	۶,۱۳۹,۵۴۸	(۳۴)
گروه محصول شیر خشک		۱,۲۹۵,۳۲۵	۱,۳۵۶,۰۰۰	(۴)
جمع		۲۲,۰۶۳,۱۷۸	۲۱,۱۵۳,۸۳۷	۴

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
گروه محصول شیر	میلیون ریال	۱,۵۵۴,۹۱۸	۱,۰۵۴,۸۴۳	۴۷
گروه محصول ماست	میلیون ریال	۲,۹۶۳,۰۲۹	۱,۵۷۸,۳۲۴	۸۸
گروه محصول دوغ	میلیون ریال	۱,۰۹۷,۰۸۷	۲۵۳,۳۶۶	۳۳۳

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
گروه محصول پنیر	میلیون ریال	۲۴۵,۳۹۷	۱۹۰,۵۵۵	۲۹
گروه محصول خامه و روغن	میلیون ریال	۳,۸۰۳,۶۷۵	۱,۹۴۸,۰۹۹	۹۵
گروه محصول شیر خشک	میلیون ریال	۱,۱۹۵,۴۶۷	۱,۳۴۳,۵۱۵	(۱۱)
جمع		۱۰,۸۵۹,۵۷۳	۶,۳۶۸,۷۰۲	۷۱

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
اميرحسين صفري	اميرحسين صفري	3255801257				عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي شيمي	
سيامک محمدظاهري	سيامک محمدظاهري	3979294994				عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	
محمدامين صفري	محمدامين صفري	0063570130				رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي برق	
شهناز جان جاني	شهناز جان جاني	3379932906				عضو هيئت مديره	غير موظف	ديپلم	ساير	
بهرام صفري	بهرام صفري	3329592214				نايب رئيس هيئت مديره	موظف	ديپلم	علوم تجربي	