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 1401/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1401/12/29	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 1401 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور ، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 32، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. 14.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. 15.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.تا تاريخ اين گزارش ، پاسخ تائيديه هاي درخواستي درخصوص دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها به مبلغ681ر296ميليون ريال(يادداشت توضيحي 16صورتهاي مالي) ،پرداختني هاي تجاري وساير پرداختني ها به مبلغ 578ر018ر1ميليون ريال(يادداشت توضيحي20 صورتهاي مالي)، پيش دريافتها به مبلغ 109ر66ميليون ريال (يادداشت توضيحي 24صورتهاي مالي)همچنين پاسخ تائيديه درخواستي در ارتباط با مبلغ 742ر19 ميليون ريال موجودي اماني ما نزد ديگران (يادداشت توضيحي 15 صورتهاي مالي) واصل نشده است.با توجه به مراتب فوق و به دليل عدم اثبات مانده حسابهاي مذكور از طريق اعمال ساير روشهاي حسابرسي تعيين آثار مالي تعديلات احتمالي كه در صورت دريافت پاسخ تائيديه هاي درخواستي بلاجواب ، بر صورتهاي مالي ضرورت مي يابد ، براي اين موسسه مشخص نمي باشد.

5. 3.مانده هاي راكد و سنواتي اقلام مندرج در سرفصل حسابهاي دريافتني تجاري و ساير دريافتني ها (يادداشت توضيحي 16 صورتهاي مالي) به مبلغ 988ر55ميليون ريال ، سفارشات خارجي وپيش پرداختها ي سرمايه اي (يادداشتهاي توضيحي 14و 11صورتهاي مالي) به مبلغ 875ر35ميليون ريال از سنوات قبل ايجاد گرديده و تا تاريخ اين گزارش وصول و تسويه نشده است. لذا در شرايط حاضر به دليل فقدان اطلاعات كافي قابليت وصول مطالبات و تعيين ميزان ذخيره كاهش ارزش انباشته جهت مطالبات مذكور براي اين موسسه مشخص نمي باشد.

6. 4.بشرح يادداشت توضيحي 3-5 صورتهاي مالي ،فروش اقلام مختلف محصولات به خريداران خارجي مستقر در كشورهاي همسايه ،در طي سال مالي مورد گزارش بصورت ريالي و بدون انتقال ارز صورت گرفته است .به همين دليل رعايت مفاد ماده 3 مصوبه كميته شوراي عالي هماهنگي در خصوص ثبت نام در سامانه جامع تجارت ،بابت برگشت ارز حاصل از صادرات سنوات 1397 تا 1400 كه نسبت به فروش ريالي كالاهاي صادراتي به عراق اقدام كرده اند رعايت نشده است ،لذا آثار مالي ناشي از موارد فوق بر صورتهاي مالي مورد رسيدگي براي اين موسسه مقدور نبوده است.

7. 5.به موجب روشهاي مورد عمل در خصوص تعيين بهاي تمام شده محصولات، كليه هزينه هاي ناشي ازعدم استفاده از ظرفيت كامل ماشين آلات و نيروي مؤثر كارگران ، بعنوان بخشي از بهاي تمام شده كالاي ساخته شده، تلقي گرديده است. بر مبناي استانداردهاي حسابداري، هزينه هاي مزبور ميبايستي از بهاي تمام شده كسر و تحت عنوان هزينه هاي جذب نشده در توليد، در صورت سود و زيان منعكس گردد.ضمن اينكه جدول مقايسه اي ميزان توليد واقعي با ظرفيت اسمي و عملي (قابل دسترس)افشاء نشده است.

8. 6.همانگونه كه در يادداشت توضيحي 22 صورتهاي مالي منعكس است،تا تاريخ اين گزارش مالیات عملكرد شركت تا پايان سال 1397 قطعي و تسويه گرديده است. بابت عملكرد سنوات 1398 الي 1400 برگهاي قطعي مالياتي صادر گرديده كه جمعا از اين بابت مبلغ 352ر77 ميليون ريال ذخيره مالياتي در دفاتر لحاظ نشده است .همچنين جهت سال مورد گزارش طبق اظهارات شركت مبني برمعافيت صادرات ، ذخيره ماليات در دفاتر منظور نگرديده است. ضمن اينكه تعهدات ارزي ناشي از ارز حاصل از فروش صادراتي تا پايان سال 1401 رفع تعهد 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 ماليات بابت سنوات 1398 تا 1400 و سال مورد گزارش محرز است ، ليكن تعيين بدهي قطعي مالياتي شركت موكول به رسيدگي سال مالي مورد گزارش و اعلام نظر نهايي سازمان امور مالياتي مي باشد.

9. 7.مانده مطالبات و بدهي هاي ارزي و منابع و مصارف ارزي شركت در صورتهاي مالي افشاءنشده و در پايان سال مالي مورد گزارش تسعير نگرديده است . لذا تعيين آثار مالي ناشي از تسعير مبالغ ارزي بر صورتهاي مالي مورد گزارش براي اين موسسه مشخص نمي باشد

10. 8.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 ،تجديد ارزيابي گرديده و از محل مازاد مربوطه سرمايه شركت افزايش يافته است. ليكن بابت مازاد ناشي از تجديد ارزيابي دارايي‌هاي مذكور، از تاريخ تجديد ارزيابي تا تاريخ صورت وضعيت مالي سال مورد گزارش، ذخيره استهلاک محاسبه نگرديده است.

11. 9.مطابق تاييديه دريافت شده در سنوات قبل از صندوق ضمانت صادرات ، حساب تسهيلات مالي دريافتي داراي مغايرتي معادل 717ر176يورو (مغايرت نا مساعد) با دفاتر مي باشد . تا تاريخ اين گزارش پاسخ تاييديه درخواستي از صندوق مذكور براي سال مالي مورد گزارش دريافت نشده است و اقدامي جهت رفع مغايرت فوق و تسويه تسهيلات صورت نگرفته است. با توجه به مراتب فوق تعيين آثار احتمالي ناشي از رفع مغايرت مذكور و جرائم تاخير تأديه وام فوق براي اين موسسه ميسر نمي باشد.

اظهار نظر مشروط

12. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي4 الي 8 و همچنين به استثناي آثاراحتمالي موارد مندرج دربندهاي 2 ،3 و9 بخش مباني اظهار نظر مشروط صورتهاي مالي ياد شده ، وضعيت مالي شركت تعاوني 121 فرآورده هاي دامي و لبني بهار دالاهو در تاريخ 29 اسفند 1401، 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.

تاكيد بر مطالب خاص

13. 12.با عنايت به يادداشت هاي توضيحي1-20 و 5-20صورتهاي مالي، مبلغ 622ر285 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.

14. 13.مطابق يادداشت توضيحي 16 صورتهاي مالي ماليات و عوارض ارزش افزوده سنوات قبل تا پايان سال مالي 1401 جمعا به مبلغ 283ميليارد ريال به عنوان اعتبار مالياتي شركت مي باشد. كه وصول آن منوط به پيگيري شركت در اين خصوص است.

مفاد بندهاي 12و 13 فوق ، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

15. 16.الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت به شرح زير رعايت نشده است:
- ثبت تصميمات مجمع در اداره ثبت شركتها(مواد 105 و 106 اصلاحيه قانون تجارت)
-عدم احتساب اندوخته قانوني (مواد 140 و 238 اصلاحيه قانون تجارت)
-تعيين حدود و اختيارات مدير عامل و درج آن در روزنامه رسمي(ماده 124 اصلاحيه قانون تجارت)

16. 17.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 نگرديده است .

17. 18.معاملات مندرج در يادداشت توضيحي شماره29 صورتهاي مالي به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مورد گزارش انجام شده وتوسط هيات مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده ،مورد بررسي قرار گرفته است.در مورد معاملات مزبور ، رعايت مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره وعدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت نگرديده است.مضافا اينكه به نظر اين موسسه معاملات مذكور در روال روابط خاص عمليات فيمابين شركتهاي وابسته انجام شده است.

18. 19.گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت،موضوع ماده 232 اصلاحيه 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.

19. 20.در راستاي اجراي قانون مبارزه با پولشويي و آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي اين قانون و در چارچوب چک ليست مصوب ابلاغي، نحوه اجراي الزامات قانوني مزبور توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. بر اساس بررسي‌هاي اين مؤسسه، الزامات آيين نامه اجرايي ماده 14 در خصوص شناسائي مشتري از طريق استعلام از دستگاه‌هاي اطلاعاتي ذيربط (ماده 64)، آموزش و تدوين رويه‌هاي قابل اتكا و ابلاغ مفاد قانون مزبور به كاركنان (ماده 145)، استقرار كامل ساختارهاي متناسب با آيين‌نامه فوق و نظارت بر استقرار سيستم كنترل داخلي و اجراي صحيح آن (مواد 12، 36، 49 و 74) و تعيين شخص يا واحد مبارزه با پولشويي (ماده 37)، رعايت نگرديده است.

	04مرداد1402

	موسسه حسابرسي و خدمات مالي هميار حساب

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه همیار حساب	[Mansoureh Monsefi [Sign	881631	1403/10/17 10:14:04
شریک موسسه همیار حساب	[Abdolmahdi Amini [Sign	800093	1403/10/17 10:19:45
مدیر موسسه همیار حساب	[Masoud Mobarak [Sign	800687	1403/10/17 10:27:43

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۶,۴۳۰,۵۵۰	۲,۸۹۳,۷۸۲	۱۲۲
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۵,۳۲۸,۹۲۱)	(۲,۲۴۷,۸۷۶)	(۱۳۷)
سود(زیان) ناخالص	۱,۱۰۱,۶۲۹	۶۴۵,۹۰۶	۷۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۲۵,۷۲۰)	(۳۳۷,۹۸۰)	(۵۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲,۷۲۱	۳۰۶	۷۸۹
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۵۷۸,۶۳۰	۳۰۸,۲۳۲	۸۸
هزینه های مالی	(۲۱۹,۳۹۷)	(۱۱۸,۶۵۵)	(۸۵)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۱,۸۶۹	(۱۹,۱۰۰)	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۸۱,۱۰۲	۱۷۰,۴۷۷	۱۲۴
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۸۱,۱۰۲	۱۷۰,۴۷۷	۱۲۴
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳۸۱,۱۰۲	۱۷۰,۴۷۷	۱۲۴
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	۳۷۳	۱۶۷	۱۲۳
سرمایه	۱,۰۲۱,۳۲۰	۱,۰۲۱,۳۲۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر

شرح	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۳۸۱,۱۰۲	۱۷۰,۴۷۷	۱۲۴
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	۳۳۶,۲۷۰	--
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۳۳۶,۲۷۰	--
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	۳۳۶,۲۷۰	--
سود(زيان) جامع سال	۳۸۱,۱۰۲	۵۰۶,۷۴۷	(۲۵)
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييهاي ثابت مشهود	۲,۳۵۰,۰۸۴	۱,۳۷۹,۲۳۳	۱,۴۳۰,۰۲۳	۷۰
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۱۲,۷۳۱	۷,۲۶۲	۵,۸۸۶	۷۵
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۹,۳۶۱	۹,۳۶۱	۹,۳۶۱	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۲,۳۷۲,۱۷۶	۱,۳۹۵,۸۵۶	۱,۴۴۵,۲۷۰	۷۰
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱۸۲,۰۲۲	۴۰,۸۰۸	۲۴,۱۷۹	۳۴۶
موجودي مواد و کالا	۴۷۶,۲۵۲	۲۴۹,۱۸۷	۱۸۴,۲۷۰	۹۱
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱,۳۰۴,۵۳۵	۱,۱۶۵,۱۱۳	۷۱۱,۶۱۶	۱۲
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۱	۱	--
موجودي نقد	۶۶,۱۹۸	۴۷,۱۴۷	۴۴,۳۸۹	۴۰
	۲,۰۲۹,۰۰۷	۱,۵۰۲,۲۵۶	۹۶۴,۴۵۵	۳۵
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۲,۰۲۹,۰۰۷	۱,۵۰۲,۲۵۶	۹۶۴,۴۵۵	۳۵
جمع داراييها	۴,۴۰۱,۱۸۳	۲,۸۹۸,۱۱۲	۲,۴۰۹,۷۲۵	۵۲
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۰۲۱,۳۲۰	۱,۰۲۱,۳۲۰	۱,۰۲۱,۳۲۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	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	۳۶۷,۶۸۸	(۱۳,۴۱۴)	(۱۶۶,۹۹۹)	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۳۸۹,۰۰۸	۱,۰۰۷,۹۰۶	۸۵۴,۳۲۱	۳۸
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۲,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	(۹۲)
تسهیلات مالی بلندمدت	۱۵۲,۶۷۳	۰	۰	
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵,۲۴۹	۱۴,۸۸۲	۸,۴۶۲	۷۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۷۹,۹۲۲	۴۰,۸۸۲	۵۸,۴۶۲	۳۴۰
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۷۵۵,۶۰۴	۷۰۰,۸۹۳	۵۹۸,۹۱۶	۱۵۰
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۱,۰۰۱,۱۳۵	۹۲۰,۱۲۰	۸۶۴,۶۸۱	۹
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۷۵,۵۱۴	۲۲۸,۳۱۱	۳۳,۳۴۵	(۶۷)
	۲,۸۳۲,۲۵۳	۱,۸۴۹,۳۲۴	۱,۴۹۶,۹۴۲	۵۳
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲,۸۳۲,۲۵۳	۱,۸۴۹,۳۲۴	۱,۴۹۶,۹۴۲	۵۳
جمع بدهی‌ها	۳,۰۱۲,۱۷۵	۱,۸۹۰,۲۰۶	۱,۵۵۵,۴۰۴	۵۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۴,۴۰۱,۱۸۳	۲,۸۹۸,۱۱۲	۲,۴۰۹,۷۲۵	۵۲

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 ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱,۰۲۱,۳۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳۲,۴۶۰)	۰	۷۸۸,۸۶۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۵,۴۶۱	۰	۶۵,۴۶۱
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱,۰۲۱,۳۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶۶,۹۹۹)	۰	۸۵۴,۳۲۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹									۱۷۰,۴۷۷		۱۷۰,۴۷۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶,۸۹۲)	۰	(۱۶,۸۹۲)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۳,۵۸۵	۰	۱۵۳,۵۸۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۳,۵۸۵	۰	۱۵۳,۵۸۵
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	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 ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۰۲۱,۳۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۳,۴۱۴)	۰	۱,۰۰۷,۹۰۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۳۸۱,۱۰۲		۳۸۱,۱۰۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به 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
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱,۰۲۱,۳۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۷,۶۸۸	۰	۱,۳۸۹,۰۰۸

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	۱,۱۶۹,۶۷۰	۵۴,۳۳۶	۲,۰۵۳
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱,۳۰۱)	(۲,۷۹۱)	۵۳
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱,۱۶۸,۳۶۹	۵۱,۵۴۵	۲,۱۶۷
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۳,۷۵۶	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۰۹۴,۹۱۹)	(۱۱,۰۴۰)	(۹,۸۱۸)
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	(۵,۴۶۸)	(۱,۳۷۷)	(۲۹۷)
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	۱	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	۲,۹۳۰	۳,۵۰۴	(۱۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱,۰۹۳,۷۰۰)	(۸,۹۱۳)	(۱۲,۱۷۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۷۴,۶۶۹	۴۲,۶۳۲	۷۵
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۱,۸۳۶	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	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	۱,۴۳۹,۲۶۳	۱۹۸,۵۰۴	۶۲۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۱,۲۰۵,۵۷۴)	(۱۴۳,۰۶۶)	(۷۴۳)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۱۴۰,۲۳۳)	(۸۵,۱۸۴)	(۶۵)
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	(۱۵۳,۵۷۸)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۶۰,۱۲۲)	(۲۷,۹۱۰)	(۱۱۵)
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۱۴,۵۴۷	۱۴,۷۳۲	(۱)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴۷,۱۴۷	۴۴,۳۸۹	۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۴,۵۰۴	(۱۱,۹۶۴)	--
مانده موجودي نقد در پایان سال	۶۶,۱۹۸	۴۷,۱۴۷	۴۰
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
گروه محصول شیر		۶,۰۷۵,۸۱۴	۵,۶۱۵,۸۹۲	۸
گروه محصول ماست		۵,۳۵۶,۳۵۲	۵,۱۱۱,۲۸۱	۵
گروه محصول دوغ		۲,۰۷۰,۵۱۵	۲,۳۸۳,۳۹۷	(۱۳)
گروه محصول پنیر		۳۶۰,۴۸۳	۳۸۴,۰۷۸	(۶)
گروه محصول خامه و روغن		۶,۲۳۱,۶۴۱	۲,۸۷۰,۸۷۵	۱۱۷
گروه محصول شیر خشک		۱,۳۷۶,۳۴۰	۰	
جمع		۲۱,۴۷۱,۱۴۴	۱۶,۳۶۵,۵۲۳	۳۱

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	null
گروه محصول شیر		۵,۹۸۶,۰۲۴	۵,۵۳۲,۸۹۹	۸
گروه محصول ماست		۵,۲۷۷,۱۹۴	۵,۰۳۵,۷۴۵	۵
گروه محصول دوغ		۲,۰۳۹,۹۱۶	۲,۳۴۸,۱۷۴	(۱۳)
گروه محصول پنیر		۳۵۵,۱۵۵	۳۷۸,۴۰۲	(۶)
گروه محصول خامه و روغن		۶,۱۳۹,۵۴۸	۲,۸۲۸,۴۴۹	۱۱۷
گروه محصول شیر خشک		۱,۳۵۶,۰۰۰	۰	
جمع		۲۱,۱۵۳,۸۳۷	۱۶,۱۲۳,۶۶۹	۳۱

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
گروه محصول شیر	میلیون ریال	۱,۰۶۵,۰۸۶	۵۷۷,۷۸۷	۸۴
گروه محصول ماست	میلیون ریال	۱,۵۹۳,۶۵۲	۸۹۸,۶۷۱	۷۷
گروه محصول دوغ	میلیون ریال	۲۵۵,۸۲۶	۱۶۳,۶۰۱	۵۶

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
گروه محصول پنیر	میلیون ریال	۱۹۲,۴۰۵	۱۳۴,۸۰۶	۴۳
گروه محصول خامه و روغن	میلیون ریال	۱,۹۶۷,۰۱۷	۱,۱۱۸,۹۱۷	۷۶
گروه محصول شیر خشک	میلیون ریال	۱,۳۵۶,۵۶۴	۰	
جمع		۶,۴۳۰,۵۵۰	۲,۸۹۳,۷۸۲	۱۲۲

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	