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 1400/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1400/12/29	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 ماه 1400 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي آن براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 32 ، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2.مسئوليت تهيه صورتهاي مالي ياد شده طبق استانداردهاي حسابداري، با هيئت مديره شركت است. اين مسئوليت شامل طراحي، اعمال و حفظ كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه صورتهاي مالي است به گونه‌اي كه اين صورتها، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 3.مسئوليت اين مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي ياد شده براساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهاي حسابرسي است. استانداردهاي مزبور ايجاب مي كند اين مؤسسه الزامات آئين رفتار حرفه‌اي را رعايت و حسابرسي را به گونه‌اي برنامه ريزي و اجرا كند كه از نبود تحريف بااهميت در صورتهاي مالي، اطمينان معقول كسب شود.

حسابرسي شامل اجراي روش‌هايي براي كسب شواهد حسابرسي در باره مبالغ و ديگراطلاعات افشاء شده در صورتهاي مالي است. انتخاب روش‌هاي حسابرسي، به قضاوت حسابرس، ازجمله ارزيابي خطرهاي تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه در صورتهاي مالي، بستگي دارد. براي ارزيابي اين خطرها،كنترل هاي داخلي مربوط به تهيه و ارائه صورتهاي مالي به منظور طراحي روشهاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشي كنترلهاي داخلي واحد تجاري، بررسي ميشود. حسابرسي همچنين شامل ارزيابي مناسب بودن رويه هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري انجام شده توسط هيئت مديره و نيز ارزيابي كليت ارائه صورتهاي مالي است.

اين مؤسسه اعتقاد داردكه شواهد حسابرسي كسب شده، براي اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌هاي مالي، كافي و مناسب است.

همچنين اين مؤسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. 4.تا تاريخ اين گزارش ، پاسخ تائيديه هاي درخواستي درخصوص دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها به مبلغ95ر558 ميليون ريال(يادداشت توضيحي 16صورتهاي مالي) ، پرداختني هاي تجاري و ساير پرداختني ها به مبلغ 119ر847ميليون ريال (يادداشت توضيحي 20 صورتهاي مالي) ،پيش دريافتها به مبلغ 121ر293ميليون ريال (يادداشت توضيحي 24صورتهاي مالي)همچنين پاسخ تائيديه هاي درخواستي در ارتباط با سفارشات خارجي ، موجودي اماني ما نزد ديگران (يادداشت هاي توضيحي14 و 1-15 صورتهاي مالي) ، واصل نشده است.با توجه به مراتب فوق و به دليل عدم اثبات مانده حسابهاي فوق 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. 5.مانده هاي راكد و سنواتي اقلام مندرج در سرفصل حسابهاي دريافتني تجاري و ساير دريافتني ها (يادداشت توضيحي 16 صورتهاي مالي) به مبلغ 117ر141ميليون ريال ، سفارشات خارجي وپيش پرداختها ي سرمايه اي (يادداشتهاي توضيحي 14و 11صورتهاي مالي) به مبلغ 32ر461ميليون ريال ، پرداختني هاي تجاري و ساير پرداختني ها (يادداشت توضيحي 20 صورتهاي مالي) به مبلغ 47ر926 ميليون ريال مي باشد همچنين مبلغ 30ر333ميليون ريال اسناد دريافتي و مبلغ 241ر505 ميليون ريال اسناد پرداختني سر رسيد گذشته موجود است كه 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 احتمالي ، همچنين چگونگي و زمان تسويه بدهي هاي فوق الذكر براي اين موسسه مشخص نمي باشد.

6. 6.بشرح يادداشت توضيحي 3-5 صورتهاي مالي ،فروش اقلام مختلف محصولات به خريداران خارجي 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 توسط صادر كنندگاني كه نسبت به فروش ريالي كالاهاي صادراتي به عراق اقدام كرده اند رعايت نشده است ،لذا آثار مالي احتمالي ناشي از موارد فوق بر صورتهاي مالي مورد رسيدگي براي اين موسسه مقدور نبوده است.

7. 7.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 استـــــانداردهاي 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.همچنين طبقه بندي ضايعات توليد شناسايي شده به مبلغ 42ر474 ميليون ريال (يادداشت

توضيحي 3-7صورتهاي مالي) تحت سر فصل هزينه هاي بازاريابي و توزيع و فروش صحيح نمي باشد .ضمن اينكه جدول مقايسه اي ميزان توليد واقعي با ظرفيت اسمي و عملي (قابل دسترس)افشاء نشده است.

8. 8.همانگونه كه در يادداشت توضيحي 22 صورتهاي مالي منعكس است،تا تاريخ اين گزارش ماليات عملكرد شركت تا پايان سال 1398 بر اساس برگهاي تشخيص و قطعي مالياتي صادره، تسويه گرديده است.برگ تشخيص ماليات عملكرد سال1399 به مبلغ52ر012 ميليون ريال به شركت ابلاغ گرديده كه با توجه به اعتراض شركت نسبت به مبالغ فوق، ذخيره اي در دفاتر منظور نشده. همچنين جهت سال مورد گزارش طبق اظهارات شركت مبني برمعافيت صادرات ، ذخيره ماليات در دفاتر منظور نگرديده 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 نتيجه اعتراض نسبت به سال 1399 و رسيدگي سال مالي مورد گزارش و اعلام نظر نهايي سازمان امور مالياتي مي باشد.

9. 9.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 استهلاك محاسبه نگرديده است.

10. 10.در طي سال مالي مورد گزارش ،معادل مبلغ 50ر577 ميليون ريال هزينه سود و كارمزد و جرائم تسهيلات مالي دريافتي (انتقالي از سنوات قبل) تحت سرفصل هزينه سنوات آتي به طرفيت حساب تسهيلات مالي دريافتي منظور شده است . در صورت انجام تعديلات لازم، زيان انباشته و متقابلا تسهيلات مالي دريافتي معادل مبلغ مذكور،افزايش مي يابد.

11. 11.مطابق تاييديه دريافت شده در سال قبل از صندوق ضمانت صادرات ، حساب تسهيلات مالي دريافتي داراي مغايرتي معادل 176ر717يورو (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 صورت نگرفته است.همچنين تسهيلات سر رسيد گذشته شركت به مبلغ 513ر834 ميليون ريال مي باشد كه تا تاريخ اين گزارش تسويه نشده است . با توجه به مراتب فوق تعيين آثار احتمالي رفع مغايرات مذكور و جرائم ناشي از تاخير تأديه وام ها براي اين موسسه ميسر نمي باشد.

12. 12.الزامات افشاء در گزارشگري صورتهاي مالي در مورد تجديد ارائه ارقام مقايسه اي سال قبل از بابت تعديلات سنواتي (يادداشت توضيحي25 صورتهاي مالي) رعايت نشده است .

اظهار نظر مشروط

13. 13. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي7 الي 10 و12 ، همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 4 الي6و11صورتهاي مالي يادشده در بالا ، وضعيت مالي شركت تعاوني 121 فرآورده هاي دامي و لبني بهار دالاهو در تاريخ 29 اسفند ماه 1400و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري به نحو مطلوب نشان مي دهد.

تاکید بر مطالب خاص

14. 14.با عنايت به يادداشت هاي توضيحي1-20 و 5-20صورتهاي مالي، مبلغ 142ر213 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.

15. 15.مطابق يادداشت توضيحي 16 صورتهاي مالي مالیات و عوارض ارزش افزوده سنوات قبل تا پايان سال مالي 1400 جمعا به مبلغ 128 ميليارد ريال به عنوان اعتبار مالياتي شركت مي باشد. كه وصول آن منوط به پيگيري شركت در اين خصوص است.

اظهار نظر اين موسسه در اثر بندهاي 14 و 15فوق مشروط نشده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

16. 16.اقدامات شركت در مورد تكاليف مقرر در مجمع عادي مورخ 15/10/1400 صاحبان سهام ،در خصوص موارد مندرج در بندهاي 18،9،7،5،4 و21 اين گزارش ،تا كنون به نتيجه نهايي نرسيده است.

17. 17.مفاد ماده 124 اصلاحيه قانون تجارت در مورد تعيين حدود و اختيارات مدير عامل و درج آن در روزنامه رسمي رعايت نگرديده است .

18. 18.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 .

19. 19.معاملات مندرج در يادداشت توضيحي شماره30 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.

20. 20.گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرارگرفته است. باتوجه به رسيدگي هاي انجام شده، نظر اين موسسه، با در نظر گرفتن موارد مندرج در اين گزارش ،به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج درگزارش مذكور با اسناد ومدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد جلب نگرديده است.

21. 21.دراجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامه ها ودستورالعمل هاي اجرايي مرتبط، درچارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرارگرفته است. به استثناء عدم رعايت مواردي از قبيل تدوين سيستمهاي اطلاعاتي و نرم افزارهاي مورد نياز و تهيه پيش نويس و آموزش كاركنان و اجراي برنامه ها و اقدامات مرتبط با مسئوليت مسئول مبارزه با پولشويي و ابلاغ مفاد قانون مزبور به كاركنان، اين موسسه به موارد با اهميتي حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده برخورد نكرده است.

	25مهر1401

	موسسه حسابرسي و خدمات مالي هميار حساب

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه همیار حساب	[Mansoureh Monsefi [Sign	881631	1403/10/17 10:10:24
شریک موسسه همیار حساب	[Abdolmahdi Amini [Sign	800093	1403/10/17 10:19:05
مدیر موسسه همیار حساب	[Masoud Mobarak [Sign	800687	1403/10/17 10:26:17

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۲,۸۹۳,۷۸۲	۲,۱۱۰,۰۰۱	۳۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۲۴۷,۸۷۶)	(۱,۵۵۲,۲۵۸)	(۴۵)
سود (زیان) ناخالص	۶۴۵,۹۰۶	۵۵۷,۷۴۳	۱۶
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۳۷,۹۸۰)	(۳۷۶,۹۵۵)	۱۰
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۳۰۶	۷,۳۲۹	(۹۶)
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیاتي	۳۰۸,۲۳۲	۱۸۸,۱۱۷	۶۴

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه‌های مالی	(۱۱۸,۶۵۵)	(۹۱,۲۴۱)	(۳۰)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	(۱۹,۱۰۰)	۱۰,۰۲۰	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۷۰,۴۷۷	۱۰۶,۸۹۶	۵۹
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۷۰,۴۷۷	۱۰۶,۸۹۶	۵۹
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۱۷۰,۴۷۷	۱۰۶,۸۹۶	۵۹
سود (زیان) پایه هر سهم			
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	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۱۶۷	۱۰۵	۵۹
سرمایه	۱,۰۲۱,۳۲۰	۱,۰۲۱,۳۲۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۱۷۰,۴۷۷	۱۰۶,۸۹۶	۵۹
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۳۳۶,۲۷۰	--
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۳۳۶,۲۷۰	--
سود (زیان) جامع سال	۱۷۰,۴۷۷	۴۴۳,۱۶۶	(۶۲)

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۳۷۹,۲۳۴	۱,۴۳۰,۰۲۳	۸۵۳,۹۹۲	(۴)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۷,۲۶۲	۵,۸۸۵	۵,۸۸۵	۲۳
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۹,۲۶۱	۹,۲۶۱	۵,۹۶۴	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۳۹۵,۸۵۷	۱,۴۴۵,۲۶۹	۸۶۵,۸۴۱	(۳)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۴۰,۸۰۷	۲۴,۱۷۹	۱۴,۹۹۲	۶۹
موجودی مواد و کالا	۲۵۴,۲۶۷	۱۸۹,۳۵۰	۹۲,۳۶۷	۳۴

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱,۱۷۶,۹۷۲	۷۲۳,۴۷۶	۹۸۳,۶۳۶	۶۳
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱	۱	۱	۰
موجودی نقد	۴۷,۱۴۷	۴۴,۳۸۹	۵,۷۹۱	۶
	۱,۵۱۹,۱۹۴	۹۸۱,۳۹۵	۱,۰۹۶,۷۸۷	۵۵
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱,۵۱۹,۱۹۴	۹۸۱,۳۹۵	۱,۰۹۶,۷۸۷	۵۵
جمع دارایی‌ها	۲,۹۱۵,۰۵۱	۲,۴۲۶,۶۶۴	۱,۹۶۲,۶۲۸	۲۰
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱,۰۲۱,۳۲۰	۱,۰۲۱,۳۲۰	۶۸۵,۰۵۰	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
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	(۷۸,۸۷۵)	(۲۳۲,۴۶۰)	(۳۳۷,۱۱۶)	۶۶
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۹۴۲,۴۴۵	۷۸۸,۸۶۰	۳۴۷,۹۳۴	۱۹
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۲۶,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۸۳,۵۰۰	(۴۸)
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴,۸۸۲	۸,۴۶۲	۳,۱۸۰	۷۶

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع بدهی‌های غیرجاری	۴۰,۸۸۲	۵۸,۴۶۲	۸۶,۶۸۰	(۳۰)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۶۹۸,۵۳۲	۵۹۶,۵۵۵	۵۳۶,۳۴۷	۱۷
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۱,۰۰۴,۸۸۱	۹۴۹,۴۴۳	۹۹۱,۳۵۶	۶
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۲۲۸,۳۱۱	۳۳,۳۴۵	۳۱۰	۵۸۵
	۱,۹۳۱,۷۲۴	۱,۵۷۹,۳۴۳	۱,۵۲۸,۰۱۳	۲۲
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱,۹۳۱,۷۲۴	۱,۵۷۹,۳۴۳	۱,۵۲۸,۰۱۳	۲۲
جمع بدهی‌ها	۱,۹۷۲,۶۰۶	۱,۶۳۷,۸۰۵	۱,۶۱۴,۶۹۳	۲۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲,۹۱۵,۰۵۱	۲,۴۲۶,۶۶۵	۱,۹۶۲,۶۲۷	۲۰

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 اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۶۸۵,۰۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳۹,۳۵۶)	۰	۳۴۵,۶۹۴
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۶۸۵,۰۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳۹,۳۵۶)	۰	۳۴۵,۶۹۴

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰									۱۰۶,۸۹۶		۱۰۶,۸۹۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالي منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۶,۸۹۶	۰	۱۰۶,۸۹۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۶,۸۹۶	۰	۱۰۶,۸۹۶
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				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 اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۶۸۵,۰۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳۲,۴۶۰)	۰	۴۵۲,۵۹۰
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹									۱۷۰,۴۷۷		۱۷۰,۴۷۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۰,۴۷۷	۰	۱۷۰,۴۷۷
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۳۳۶,۲۷۰		۰			۰	۰		۰		۳۳۶,۲۷۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰				۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	(۱۶,۸۹۲)		(۱۶,۸۹۲)
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۰۲۱,۳۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۸,۸۷۵)	۰	۹۴۲,۴۴۵

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۵۴,۳۳۶	۴۴۱,۱۷۸	(۸۸)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲,۷۹۱)	(۷۳۵)	(۲۸۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۵۱,۵۴۵	۴۴۰,۴۴۳	(۸۸)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۲۰,۶۲۳	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۱,۰۴۰)	(۳۶۰,۸۸۸)	۹۷

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۱,۳۷۷)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	(۳,۳۹۸)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳,۵۰۴	۳۳	۱۰,۵۱۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۸,۹۱۳)	(۳۴۳,۶۳۰)	۹۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۴۳,۶۳۲	۹۶,۸۱۳	(۵۶)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۱,۸۳۶	۲۲,۸۲۴	(۹۲)
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۱۹۸,۵۰۴	۲۰,۰۰۰	۸۹۳
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۴۳,۰۶۶)	(۹,۷۹۹)	(۱,۳۶۰)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۸۵,۱۸۴)	(۹۱,۲۴۱)	۷
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۲۷,۹۱۰)	(۵۸,۲۱۶)	۵۲
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۴,۷۲۲	۳۸,۵۹۷	(۶۲)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴۴,۳۸۹	۵,۷۹۱	۶۶۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۱۱,۹۶۴)	۱	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴۷,۱۴۷	۴۴,۳۸۹	۶
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد تغییر
گروه محصول شیر	کیلوگرم	۵,۶۱۵,۸۹۲	۶,۲۰۴,۵۴۵	(۹)
گروه محصول ماست	کیلو گرم	۵,۱۱۱,۲۸۱	۷,۴۷۴,۴۹۳	(۳۲)
گروه محصول دوغ	کیلو گرم	۲,۳۸۳,۳۹۶	۳,۷۲۰,۶۲۳	(۳۶)
گروه محصول پنیر	کیلو گرم	۳۸۴,۰۷۸	۳۹۰,۸۱۲	(۲)

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد تغییر
گروه محصول خامه و روغن	کیلو گرم	۲,۸۷۰,۸۷۵	۲,۱۹۰,۳۷۲	۳۱
جمع		۱۶,۳۶۵,۵۲۲	۱۹,۹۸۰,۸۴۵	(۱۸)

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	null
گروه محصول شیر	کیلوگرم	۵,۵۳۲,۸۹۹	۶,۱۱۲,۸۵۲	(۹)
گروه محصول ماست	کیلو گرم	۵,۰۳۵,۷۴۵	۷,۳۶۴,۰۳۳	(۳۲)
گروه محصول دوغ	کیلو گرم	۲,۳۴۸,۱۷۴	۳,۶۶۵,۶۳۹	(۳۶)
گروه محصول پنیر	کیلو گرم	۳۷۸,۴۰۲	۳۸۵,۰۳۷	(۲)
گروه محصول خامه و روغن	کیلو گرم	۲,۸۲۸,۴۴۹	۲,۱۵۸,۰۰۲	۳۱
جمع		۱۶,۱۲۳,۶۶۹	۱۹,۶۸۵,۵۶۳	(۱۸)

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد تغییر
گروه محصول شیر	میلیون ریال	۵۷۷,۷۸۷	۳۴۴,۶۷۸	۶۸
گروه محصول ماست	میلیون ریال	۸۹۸,۶۷۱	۸۳۹,۰۸۳	۷
گروه محصول دوغ	میلیون ریال	۱۶۳,۶۰۱	۱۸۱,۱۵۹	(۱۰)
گروه محصول پنیر	میلیون ریال	۱۳۴,۸۰۶	۹۶,۸۳۴	۳۹
گروه محصول خامه و روغن	میلیون ریال	۱,۱۱۸,۹۱۷	۶۴۸,۲۴۷	۷۳
جمع		۲,۸۹۳,۷۸۲	۲,۱۱۰,۰۰۱	۳۷

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	