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 1399/12/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/12/30	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 شرکت تعاوني 121 فرآورده هاي دامي و لبني بهار دالاهو شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند ماه 1399 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان‌هاي نقدي آن براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 32 ، توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهاى مالى

2. 2.مسئوليت تهيه صورتهاي مالي ياد شده طبق استانداردهاي حسابداري، با هيئت مديره شرکت است. اين مسئوليت شامل طراحي، اعمال و حفظ کنترلهاي داخلي مربوط به تهيه صورتهاي مالي است به گونه‌اي که 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 تاييديه درخواستي در خصوص 5 فقره از حسابهاي بانكي شركت ،واصل نشده است .با توجه به مراتب فوق ، تعيين آثار مالي تعديلات احتمالي كه در صورت دريافت پاسخ تائيديه هاي درخواستي بلا جواب ،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 388ر856 ميليون ريال ، سفارشات وپيش پرداختها (يادداشتهاي توضيحي 14صورتهاي مالي) به مبلغ 21ر311ميليون ريال ، پرداختني هاي تجاري و ساير پرداختني ها (يادداشت توضيحي 20 صورتهاي مالي) به مبلغ 38ر601 ميليون ريال مي باشد، همچنين مبلغ 30ر556ميليون ريال از اسناد دريافتني و مبلغ 247ر198 ميليون ريال اسناد پرداختني سر رسيد گذشته بوده كه از سنوات قبل ايجاد گرديده و تا تاريخ تهيه اين گزارش تسويه نشده است (مبلغ 125ر000 ميليون ريال آن با حسابهاي دريافتني تجاري تهاتر گرديده). لذا قابليت وصول حسابهاي دريافتني مذكور وچگونگي باز پرداخت بدهيهاي فوق محرز نمي باشد.به دليل فقدان اطلاعات كافي تعيين ميزان ذخيره كاهش ارزش انباشته لازم ، همچنين چگونگي و زمان تسويه بدهي هاي فوق الذكر براي اين موسسه مشخص نمي باشد.

6. 6.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 طبقه بندي گردد.ضمن اينكه افشاء جدول مقايسه اي ميزان توليد واقعي با ظرفيت اسمي و عملي (قابل دسترس)صورت نگرفته است .

7. 7.معادل مبلغ 214 ميليارد 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.

8. 8.در اسفند ماه سال مالي 1397 دارائي‌هاي ثابت مشهود شركت (مشتمل بر زمين و ساختمان ، ماشين آلات و وسائل 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

9. 9.مطابق تاييديه دريافت شده از صندوق ضمانت صادرات ، حساب تسهيلات مالي دريافتي داراي مغايرتي معادل 176ر717يورو (مغايرت نا مساعد) با دفاتر مي باشد .همچنين تسهيلات سر رسيد گذشته شركت به مبلغ 1ر240ر631 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.

اظهار نظر مشروط

10. 10. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي5 الي 8، همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي4 و 9 صورتهاي مالي يادشده در بالا ، وضعيت مالي شركت تعاوني 121 فرآورده هاي دامي و لبني بهار دالاهو در تاريخ 30 اسفند ماه 1399و 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.

تاكيد بر مطالب خاص

11. 11.بشرح يادداشت توضيحي 3-5 صورتهاي مالي ،فروش اقلام مختلف محصولات شركت به خريداران خارجي كشورهاي همسايه در طي سال مالي مورد گزارش بصورت ريالي و بدون انتقال ارز صورت گرفته است.

12. 12.همانگونه كه در يادداشت توضيحي 4-31 صورتهاي مالي منعكس است،دفاتر قانوني سالهاي 1390 تا 1392 شركت،مورد حسابرسي سازمان تامين اجتماعي قرار گرفته كه هيات بدوي و تجديد نظر تشخيص مطالباتي ، مبلغ 8ر445 ميليون ريال بابت حق بيمه و 3 % بيمه بيكاري اعلام نموده و پرونده جهت بررسي در ديوان عدالت اداري در جريان رسيدگي ميباشد.

اظهار نظر اين موسسه در اثر بندهاي 11و12 فوق مشروط نشده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

13. 13.اقدامات شرکت در خصوص تکاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 12 دي 1399 صاحبان سهام در مورد موارد مندرج در بندهاي 5 ، 7 ،8و18 اين گزارش به نتيجه نهايي نرسيده است.

14. 14.رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت ومفاد اساسنامه شرکت در مورد تعيين حدود اختيارات مدير عامل ودرج در روزنامه رسمي رعايت نشده است.

15. 15.تا تاريخ اين گزارش سند مالکيت زمين خريداري شده ازشرکت شاخه زيتون قصر (شرکت وابسته)که توسط احدي از سهامدار ان (آقاي صفري)خريداري شده تا کنون به نام شرکت نگرديده است .

16. 16.معاملات مندرج در يادداشت توضيحي شماره 30 صورتهاي مالي به عنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که طي سال مورد گزارش انجام شده وتوسط هيات مديره شرکت به اطلاع اين موسسه رسيده ،مورد بررسي قرار گرفته است. به نظر اين موسسه معاملات مذکور بدون رعايت تشريفات مقرر در ماده فوق و در روال روابط خاص عمليات فيمابين شرکتهاي وابسته انجام شده است

17. 17.گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت که به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام تقديم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه با درنظر گرفتن موارد مندرج در اين گزارش، به موارد بااهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نگرديده است.

18. 18.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 کارکنان و اجراي برنامه ها و اقدامات مرتبط با مسئوليت مسئول مبارزه با پولشويي و ابلاغ مفاد قانون مزبور به کارکنان، اين موسسه به موارد با اهميتي حاکي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده برخورد نکرده است.

20شهريور1400

موسسه حسابرسي و خدمات مالي هميار حساب

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه هميار حساب	[Abdolmahdi Amini [Sign	800093	1403/10/16 10:31:02
مدير موسسه هميار حساب	[Masoud Mobarak [Sign	800687	1403/10/16 10:37:02

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۲,۱۱۰,۰۰۰	۱,۴۵۲,۷۱۳	۴۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۵۵۲,۲۵۸)	(۱,۰۶۰,۸۶۴)	(۴۶)
سود (زیان) ناخالص	۵۵۷,۷۴۲	۳۹۱,۸۴۹	۴۲
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۷۶,۹۵۴)	(۲۱۶,۵۴۷)	(۷۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۷,۳۲۹	۲,۴۴۱	۲۰۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیاتي	۱۸۸,۱۱۷	۱۷۷,۷۴۳	۶
هزینه‌های مالی	(۹۱,۲۴۰)	(۱۷۹,۵۰۷)	۴۹
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۱۰,۰۱۸	۳,۰۲۶	۲۳۱
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۰۶,۸۹۵	۱,۲۶۲	۸,۳۷۰
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۰۶,۸۹۵	۱,۲۶۲	۸,۳۷۰
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۱۰۶,۸۹۵	۱,۲۶۲	۸,۳۷۰
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
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	۱۰۵	۲	۵,۱۵۰
سرمایه	۱,۰۲۱,۳۲۰	۶۸۵,۰۵۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۱۰۶,۸۹۵	۱,۲۶۲	۸,۳۷۰
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۳۳۶,۲۷۰	۰	
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	۳۳۶,۲۷۰	۰	
سود (زیان) جامع سال	۴۴۳,۱۶۵	۱,۲۶۲	۳۵,۰۱۶

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۴۳۰,۰۲۳	۸۵۳,۹۹۲	۹۵۲,۰۷۰	۶۷
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۵,۸۸۵	۵,۸۸۵	۵,۸۵۵	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۹,۳۶۱	۵,۹۶۵	۵,۹۶۴	۵۷
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۴۴۵,۲۶۹	۸۶۵,۸۴۲	۹۶۳,۸۸۹	۶۷
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۴,۱۷۹	۱۴,۹۹۲	۸۴,۵۷۶	۶۱
موجودی مواد و کالا	۱۸۹,۳۵۰	۹۲,۳۶۸	۶۴,۵۹۷	۱۰۵
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۸۴۴,۶۱۲	۹۸۳,۶۳۵	۱,۰۸۱,۶۴۹	(۱۴)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۴۴,۳۸۹	۵,۷۹۰	۱۰۳,۲۸۳	۶۶۷
	۱,۱۰۲,۵۳۰	۱,۰۹۶,۷۸۵	۱,۳۳۴,۱۰۵	۱
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱,۱۰۲,۵۳۰	۱,۰۹۶,۷۸۵	۱,۳۳۴,۱۰۵	۱
جمع دارایی‌ها	۲,۵۴۷,۷۹۹	۱,۹۶۲,۶۲۷	۲,۲۹۷,۹۹۴	۳۰
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱,۰۲۱,۳۲۰	۶۸۵,۰۵۰	۶۸۵,۰۵۰	۴۹
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	(۲۳۲,۴۶۰)	(۳۳۷,۱۱۶)	(۳۰۵,۲۱۱)	۳۱
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۷۸۸,۸۶۰	۳۴۷,۹۳۴	۳۷۹,۸۳۹	۱۲۷
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۵۰,۰۰۰	۸۳,۵۰۰	۰	(۴۰)
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸,۴۶۱	۳,۱۸۰	۰	۱۶۶
جمع بدهی‌های غیرجاری	۵۸,۴۶۱	۸۶,۶۸۰	۰	(۳۳)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۷۱۷,۶۹۰	۵۳۶,۳۴۷	۱,۰۲۸,۲۶۸	۳۴
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۹۴۹,۴۴۳	۹۹۱,۳۵۶	۸۷۹,۹۷۶	(۴)
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۳۳,۳۴۵	۳۱۰	۹,۹۱۱	۱۰,۶۵۶
	۱,۷۰۰,۴۷۸	۱,۵۲۸,۰۱۳	۱,۹۱۸,۱۵۵	۱۱
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱,۷۰۰,۴۷۸	۱,۵۲۸,۰۱۳	۱,۹۱۸,۱۵۵	۱۱
جمع بدهی‌ها	۱,۷۵۸,۹۳۹	۱,۶۱۴,۶۹۳	۱,۹۱۸,۱۵۵	۹

شرح	دوره منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲,۵۴۷,۷۹۹	۱,۹۶۲,۶۲۷	۲,۲۹۷,۹۹۴	۳۰

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 ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۶۸۵,۰۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰۵,۲۱۱)	۰	۳۷۹,۸۳۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳,۱۶۷)	۰	(۳۳,۱۶۷)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۶۸۵,۰۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳۸,۳۷۸)	۰	۳۴۶,۶۷۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۱,۲۶۲		۱,۲۶۲
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 ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۶۲	۰	۱,۲۶۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۶۲	۰	۱,۲۶۲
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

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
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 ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۶۸۵,۰۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳۷,۱۱۶)	۰	۳۴۷,۹۳۴
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰									۱۰۶,۸۹۶		۱۰۶,۸۹۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه 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	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	(۲,۲۴۰)		(۲,۲۴۰)
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۰۲۱,۳۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳۲,۴۶۰)	۰	۷۸۸,۸۶۰

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۴۴۱,۱۷۸	۲۰,۲۸۰	۲,۰۷۵
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۷۳۵)	(۲,۳۶۹)	۶۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۴۴۰,۴۴۳	۱۷,۹۱۱	۲,۳۵۹
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۲۰,۶۲۳	۴۵,۵۱۶	(۵۵)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳۶۰,۸۸۸)	(۱۸,۶۷۲)	(۱,۸۳۳)
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	۰	(۳۰)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۳,۳۹۷)	۰	--
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	۳۲	۶۱۸	(۹۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۳۴۳,۶۳۰)	۲۷,۴۳۲	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۹۶,۸۱۳	۴۵,۳۴۳	۱۱۴
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			

شرح	دوره منتهي به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
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	۲۰,۰۰۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۹,۷۹۸)	(۳۶,۴۳۴)	۷۳
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۹۱,۲۴۲)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۲۲,۸۲۵	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	(۱۰۶,۳۰۷)	--
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	(۵۸,۲۱۵)	(۱۴۲,۷۴۱)	۵۹
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۸,۵۹۸	(۹۷,۳۹۸)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۵,۷۹۱	۱۰۳,۲۸۳	(۹۴)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	(۹۵)	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴۴,۳۸۹	۵,۷۹۰	۶۶۷
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
گروه محصول شیر		۴۴۲,۴۲۱	۳۲۱,۵۸۵	۳۸
گروه محصول ماست		۱,۰۷۷,۰۲۹	۶۶۳,۶۳۹	۶۲
گروه محصول دوغ		۲۳۲,۵۳۳	۱۴۲,۶۱۵	۶۳
گروه محصول پنیر		۱۲۴,۲۹۴	۷۶,۸۹۴	۶۲
گروه محصول خامه و روغن		۸۳۲,۰۷۷	۵۲۴,۱۸۱	۵۹
گروه محصول شیر خشک		۰	۵۷۵	--
جمع		۲,۷۰۸,۳۵۴	۱,۷۲۹,۴۸۹	۵۷

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	null
گروه محصول شیر		۴۴۲,۰۱۵	۳۲۱,۵۸۵	۳۷
گروه محصول ماست		۱,۰۷۷,۰۰۰	۶۶۳,۶۳۹	۶۲
گروه محصول دوغ		۲۳۲,۵۰۱	۱۴۲,۶۱۵	۶۳
گروه محصول پنیر		۱۲۴,۲۳۶	۷۶,۸۹۴	۶۲
گروه محصول خامه و روغن		۸۳۲,۰۵۰	۵۲۴,۱۸۱	۵۹
گروه محصول شیر خشک		۰	۵۷۵	--
جمع		۲,۷۰۷,۸۰۲	۱,۷۲۹,۴۸۹	۵۷

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
گروه محصول شیر	میلیون ریال	۳۶۵,۰۰۰	۲۲۱,۵۸۵	۶۵
گروه محصول ماست	میلیون ریال	۸۳۴,۲۵۱	۵۱۰,۴۱۹	۶۳
گروه محصول دوغ	میلیون ریال	۲۰۱,۳۶۰	۱۴۲,۶۱۵	۴۱
گروه محصول پنیر	میلیون ریال	۱۲۴,۲۳۶	۷۶,۸۹۴	۶۲
گروه محصول خامه و روغن	میلیون ریال	۵۸۵,۱۵۳	۵۰۱,۲۰۰	۱۷
گروه محصول شیر خشک	میلیون ریال	۰	۰	۰
جمع		۲,۱۱۰,۰۰۰	۱,۴۵۲,۷۱۳	۴۵