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	1403/10/16 10:27:45
شریک موسسه همیار حساب	[Abdolmahdi Amini [Sign	800093	1403/10/16 10:30:06
مدیر موسسه همیار حساب	[Masoud Mobarak [Sign	800687	1403/10/16 10:38:12

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 نشده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۲,۸۹۳,۷۸۱,۹۵۴,۴۸۱	۲,۱۱۰,۰۰۰,۸۸۲,۵۵۱	۳۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۲۴۷,۸۷۶,۳۹۸,۷۸۶)	(۱,۵۵۲,۲۵۸,۵۴۶,۲۲۷)	(۴۵)
سود (زیان) ناخالص	۶۴۵,۹۰۵,۵۵۵,۶۹۵	۵۵۷,۷۴۲,۳۳۶,۳۲۴	۱۶
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۳۷,۹۸۰,۰۳۴,۳۰۵)	(۳۷۶,۹۵۴,۶۶۲,۶۳۴)	۱۰
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۳۰۶,۷۲۹,۳۱۴	۷,۳۲۹,۴۰۴,۳۵۹	(۹۶)
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیاتي	۳۰۸,۲۳۲,۲۵۰,۷۰۴	۱۸۸,۱۱۷,۰۷۸,۰۴۹	۶۴

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
هزینه‌های مالی	(۱۱۸,۶۵۴,۵۸۹,۱۱۷)	(۹۱,۲۴۱,۴۸۳,۶۰۵)	(۳۰)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	(۱۹,۱۰۰,۴۴۰,۳۶۹)	۱۰,۰۱۹,۹۴۵,۳۹۶	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۷۰,۴۷۷,۲۲۱,۲۱۸	۱۰۶,۸۹۵,۵۳۹,۸۴۰	۵۹
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۷۰,۴۷۷,۲۲۱,۲۱۸	۱۰۶,۸۹۵,۵۳۹,۸۴۰	۵۹
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۱۷۰,۴۷۷,۲۲۱,۲۱۸	۱۰۶,۸۹۵,۵۳۹,۸۴۰	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	۱۶۶,۹۱۸,۵۱۸	۱۰۴,۶۶۴,۱۰۱	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 نشده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۱۷۰,۴۷۷,۲۲۱,۲۱۸	۱۰۶,۸۹۵,۵۳۹,۸۴۰	۵۹
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۳۳۶,۲۶۹,۶۱۵,۰۰۰	--
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	۳۳۶,۲۶۹,۶۱۵,۰۰۰	--
سود (زیان) جامع سال	۱۷۰,۴۷۷,۲۲۱,۲۱۸	۴۴۳,۱۶۵,۱۵۴,۸۴۰	(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 نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۳۷۹,۲۳۳,۵۰۱,۳۸۱	۱,۴۳۰,۰۲۳,۱۷۰,۵۰۲	۸۵۳,۹۹۲,۰۵۵,۸۳۲	(۴)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۷,۲۶۲,۱۴۷,۲۷۷	۵,۸۸۵,۴۴۷,۲۷۷	۵,۸۸۵,۴۴۷,۲۷۷	۲۳
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۹,۳۶۱,۳۱۳,۸۰۰	۹,۳۶۱,۳۱۳,۸۰۰	۵,۹۶۳,۷۱۴,۲۲۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۳۹۵,۸۵۶,۹۶۲,۴۵۸	۱,۴۴۵,۲۶۹,۹۳۱,۵۷۹	۸۶۵,۸۴۱,۲۱۷,۳۲۹	(۳)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۴۰,۸۰۷,۴۹۰,۸۸۷	۲۴,۱۷۹,۲۳۸,۱۴۶	۱۴,۹۹۱,۷۱۰,۸۸۷	۶۹
موجودی مواد و کالا	۲۵۴,۲۶۶,۸۲۴,۳۲۷	۱۸۹,۳۴۹,۸۷۳,۱۲۲	۹۲,۳۶۷,۴۲۲,۸۰۵	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 نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱,۱۷۶,۹۷۲,۲۶۲,۸۵۷	۷۲۳,۴۷۵,۸۸۰,۸۳۸	۹۸۳,۶۳۵,۶۵۷,۱۳۱	۶۳
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۳۳۳,۰۲۳	۳۳۳,۰۲۳	۳۳۳,۰۲۳	۰
موجودی نقد	۴۷,۱۴۶,۶۵۶,۱۶۷	۴۴,۳۸۹,۰۳۴,۰۰۲	۵,۷۹۰,۷۵۴,۰۳۶	۶
	۱,۵۱۹,۱۹۳,۵۶۷,۲۶۱	۹۸۱,۳۹۴,۳۵۹,۱۳۱	۱,۰۹۶,۷۸۵,۸۷۷,۸۸۲	۵۵
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱,۵۱۹,۱۹۳,۵۶۷,۲۶۱	۹۸۱,۳۹۴,۳۵۹,۱۳۱	۱,۰۹۶,۷۸۵,۸۷۷,۸۸۲	۵۵
جمع دارایی‌ها	۲,۹۱۵,۰۵۰,۵۲۹,۷۱۹	۲,۴۲۶,۶۶۴,۲۹۰,۷۱۰	۱,۹۶۲,۶۲۷,۰۹۵,۲۱۱	۲۰
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱,۰۲۱,۳۱۹,۵۵۹,۰۰۰	۱,۰۲۱,۳۱۹,۵۵۹,۰۰۰	۶۸۵,۰۴۹,۹۴۴,۰۰۰	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	(۷۸,۸۵۷,۰۸۸,۴۰۵)	(۲۳۲,۴۶۰,۳۲۷,۸۴۷)	(۳۳۷,۱۱۵,۶۴۲,۳۰۰)	۶۶
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۹۴۲,۴۶۲,۴۷۰,۵۹۵	۷۸۸,۸۵۹,۲۳۱,۱۵۳	۳۴۷,۹۳۴,۳۰۱,۷۰۰	۱۹
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸)
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴,۸۸۱,۹۶۸,۰۱۴	۸,۴۶۷,۹۳۸,۶۱۵	۳,۱۸۰,۰۴۶,۰۶۹	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 نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع بدهی‌های غیرجاری	۴۰,۸۸۱,۹۶۸,۰۱۴	۵۸,۴۶۷,۹۳۸,۶۱۵	۸۶,۶۸۰,۰۴۶,۰۶۹	(۳۰)
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۶۹۸,۵۳۲,۲۰۷,۰۴۵	۵۹۶,۵۵۵,۲۱۷,۷۳۵	۵۳۶,۳۴۶,۸۰۱,۵۷۳	۱۷
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۱,۰۰۴,۸۸۰,۶۷۴,۶۲۹	۹۴۹,۴۴۲,۸۴۸,۳۱۵	۹۹۱,۳۵۵,۵۲۳,۴۲۳	۶
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۲۲۸,۳۱۱,۲۰۹,۴۳۶	۳۳,۳۴۵,۰۵۴,۸۹۲	۳۱۰,۴۲۲,۴۴۶	۵۸۵
	۱,۹۳۱,۷۲۴,۰۹۱,۱۱۰	۱,۵۷۹,۳۴۳,۱۲۰,۹۴۲	۱,۵۲۸,۰۱۲,۷۴۷,۴۴۲	۲۲
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱,۹۳۱,۷۲۴,۰۹۱,۱۱۰	۱,۵۷۹,۳۴۳,۱۲۰,۹۴۲	۱,۵۲۸,۰۱۲,۷۴۷,۴۴۲	۲۲
جمع بدهی‌ها	۱,۹۷۲,۶۰۶,۰۵۹,۱۲۴	۱,۶۳۷,۸۱۱,۰۵۹,۵۵۷	۱,۶۱۴,۶۹۲,۷۹۳,۵۱۱	۲۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲,۹۱۵,۰۶۸,۵۲۹,۷۱۹	۲,۴۲۶,۶۷۰,۲۹۰,۷۱۰	۱,۹۶۲,۶۲۷,۰۹۵,۲۱۱	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	۶۸۵,۰۴۹,۹۴۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳۹,۳۵۵,۸۶۷,۶۸۷)	۰	۳۴۵,۶۹۴,۰۷۶,۳۱۳
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	۶۸۵,۰۴۹,۹۴۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳۹,۳۵۵,۸۶۷,۶۸۷)	۰	۳۴۵,۶۹۴,۰۷۶,۳۱۳

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									۱۰۶,۸۹۵,۵۳۹,۸۴۰		۱۰۶,۸۹۵,۵۳۹,۸۴۰
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	۱۰۶,۸۹۵,۵۳۹,۸۴۰	۰	۱۰۶,۸۹۵,۵۳۹,۸۴۰
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	۱۰۶,۸۹۵,۵۳۹,۸۴۰	۰	۱۰۶,۸۹۵,۵۳۹,۸۴۰
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	۶۸۵,۰۴۹,۹۴۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳۲,۴۶۰,۳۲۷,۸۴۷)	۰	۴۵۲,۵۸۹,۶۱۶,۱۵۳
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹											

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) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹									۱۷۰,۴۷۷,۲۲۱,۲۱۸		۱۷۰,۴۷۷,۲۲۱,۲۱۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۰,۴۷۷,۲۲۱,۲۱۸	۰	۱۷۰,۴۷۷,۲۲۱,۲۱۸
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۳۳۶,۲۶۹,۶۱۵,۰۰۰		۰			۰	۰		۰		۳۳۶,۲۶۹,۶۱۵,۰۰۰
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	(۱۶,۸۹۱,۹۸۱,۷۷۶)		(۱۶,۸۹۱,۹۸۱,۷۷۶)
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۰۲۱,۳۱۹,۵۵۹,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۸,۸۷۵,۰۸۸,۴۰۵)	۰	۹۴۲,۴۴۴,۴۷۰,۵۹۵

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 نشده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۵۴,۳۳۶,۶۱۶,۸۲۱	۴۴۱,۱۷۸,۳۹۶,۹۴۰	(۸۸)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲,۷۹۱,۲۹۹,۰۰۰)	(۷۳۵,۲۸۸,۰۰۰)	(۲۸۰)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۵۱,۵۴۵,۳۱۷,۸۲۱	۴۴۰,۴۴۳,۱۰۸,۹۴۰	(۸۸)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۲۰,۶۲۳,۰۷۹,۴۶۱	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۱,۰۴۰,۴۸۹,۶۰۰)	(۳۶۰,۸۸۸,۵۳۵,۸۳۳)	۹۷
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	(۱,۳۷۶,۷۰۰,۰۰۰)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	(۳,۳۹۷,۵۹۹,۵۸۰)	--
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	۳,۵۰۴,۱۷۶,۴۶۰	۳۲,۹۷۹,۸۵۳	۱۰,۵۲۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۸,۹۱۳,۰۱۳,۱۴۰)	(۳۴۳,۶۳۰,۰۷۶,۰۹۹)	۹۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۴۲,۶۳۲,۳۰۴,۶۸۱	۹۶,۸۱۳,۰۳۲,۸۴۱	(۵۶)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۱,۸۳۶,۴۳۲,۴۱۲	۲۲,۸۲۴,۵۸۶,۶۱۴	(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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۱۹۸,۵۰۳,۷۲۵,۷۸۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۳
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۴۳,۰۶۵,۸۹۹,۴۶۹)	(۹,۷۹۸,۸۵۱,۲۰۳)	(۱,۳۶۰)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۸۵,۱۸۴,۴۶۹,۰۴۱)	(۹۱,۲۴۱,۴۸۳,۶۰۵)	۷
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
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	(۲۷,۹۱۰,۲۱۰,۳۱۵)	(۵۸,۲۱۵,۷۴۸,۱۹۴)	۵۲
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۴,۷۲۲,۰۹۴,۳۶۶	۳۸,۵۹۷,۲۸۴,۶۴۷	(۶۲)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴۴,۳۸۹,۰۳۴,۰۰۲	۵,۷۹۰,۷۵۴,۰۳۶	۶۶۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۱۱,۹۶۴,۴۷۲,۲۰۱)	۹۹۵,۳۱۹	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴۷,۱۴۶,۶۵۶,۱۶۷	۴۴,۳۸۹,۰۳۴,۰۰۲	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

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درصد تغییر
جمع		۰	۰	۰

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
جمع		۰	۰	۰

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
جمع		۰	۰	۰