اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: فرآورده هاي دامي و لبني بهار دالاهو	سرمایه ثبت شده: 685,050
نماد: غانیزان	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 422012	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

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

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت تعاوني 121فرآورده هاي دامي و لبني بهاردالاهو شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفندماه 1398 و صورت‌هاي سود و زيان ، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي آن براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 31 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2.مسئوليت تهيه صورتهاي مالي يادشده طبق استانداردهاي حسابداري ، با هيئت مديره شركت است. اين مسئوليت شامل طراحي ، اعمال و حفظ كنترل هاي داخلي مربوط به تهيه صورتهاي مالي است به گونه اي كه اين صورتها، عاري از تحريف بااهميت 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 حرفه اي را رعايت و حسابرسي را به گونه اي برنامه ريزي و اجرا كند كه از نبود تحريف بااهميت در صورتهاي مالي، اطمينان معقول كسب شود.

حسابرسي شامل اجراي روش هايي براي كسب شواهدحسابرسي درباره مبالغ وديگراطلاعات افشا شده در صورتهاي مالي است .انتخاب روش هاي حسابرسي، به قضاوت حسابرس، از جمله 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،ونه 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 اعتقاددارد‌كه شواهدحسابرسي كسب شده ، براي اظهار نظر مشروط نسبت به صورت هاي مالي، كافي و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. 4.تا تاریخ این گزارش ، پاسخ تائیدیه هاي درخواستي درخصوص دریافتني هاي تجاري و سایر دریافتني ها به مبلغ 306ر065 میلیون ریال(یادداشت توضیحي 16 صورتهاي مالي) ،سرمایه گذاري هاي بلندمدت به مبلغ 963ر5میلیون ریال (یادداشت توضیحي 13 صورتهاي مالي) ، پرداختني هاي تجاري و سایر پرداختني ها به مبلغ 811ر46 میلیون ریال (یادداشت توضیحي 20 صورتهاي مالي) ،همچنین پاسخ تائیدیه هاي درخواستي در ارتباط با سفارشات خارجي ، وکیل حقوقي شرکت ،موجودي اماني ما نزد دیگران و 14 فقره از تائیدیه هاي بانکي و صندوق ضمانت صادرات ایران ، واصل نشده است.

با توجه به مراتب فوق و به دلیل عدم اثبات مانده حسابهاي فوق (بجز بانکها) از طریق اعمال سایر روشهاي حسابرسي تعیین آثار مالي تعدیلات احتمالي که در صورت دریافت پاسخ تائیدیه هاي درخواستي بلاجواب ، بر صورتهاي مالي ضرورت مي یابد ، براي این موسسه مشخص نمي باشد.

5. 5.شرکت فاقد سیستم هزینه یابي مناسب و مدون به منظور تعیین بهاي تمام شده محصولات مي باشد ، همچنین کلیه هزینه هاي ناشي از عدم استفاده از ظرفیت کامل ماشین آلات و نیروي موثر کارکنان و ضایعات غیر عادي به عنوان بخشي از بهاي تمام شده محصولات، تلقي گردیده است .بر مبناي استانداردهاي حسابداري، هزینه هاي جذب نشده در تولید میبایستي از بهاي تمام شده کسر و جداگانه در صورت سود و زیان انعکاس یابد .همچنین جدول مقایسه اي میزان تولید واقعي با ظرفیت اسمي و عملي (قابل دسترس) افشاء نگردیده و تسهیم هزینه ها به نحو مناسب صورت نگرفته است.

6. 6.در طي سال مالي مورد گزارش ،معادل مبلغ 415 میلیارد ریال هزینه سود و کارمزد و جرائم تسهیلات مالي دریافتي (انتقالي از سنوات قبل) تحت سرفصل هزینه سنوات آتي به طرفیت حساب تسهیلات مالي دریافتي منظور شده است . در صورت انجام تعدیلات لازم، زیان انباشته و متقابلا مانده حساب تسهیلات مالي دریافتي، معادل مبلغ مذکور،افزایش مي یابد.

7. 7.مانده هاي راکد و سنواتي اقلام مندرج در سرفصل حسابهاي دریافتني تجاري و سایر دریافتني ها (یادداشت توضیحي 16 صورتهاي مالي) به مبلغ 089ر25 میلیون ریال ، سفارشات وپیش پرداختها (یادداشتهاي توضیحي 14صورتهاي مالي) به مبلغ 938ر98 میلیون ریال ، پرداختني هاي تجاري و سایر پرداختني ها (یادداشت توضیحي 20 صورتهاي مالي) به مبلغ 803ر132 میلیون ریال مي باشد . سررسید اسناد دریافتني و پرداختني نیز به ترتیب به مبالغ 129ر7 میلیون ریال و 359ر374 میلیون ریال منقضي شده و تا تاریخ این گزارش تسویه نشده است. لذا قابلیت وصول حسابهاي دریافتني محرز نبوده لیکن در شرایط حاضر به دلیل فقدان اطلاعات کافي تعیین میزان ذخیره م.م لازم ، همچنین چگونگي و زمان تسویه بدهي هاي فوق الذکر براي این موسسه مشخص نمي باشد.

8. 8.در اسفند ماه سال مالي 1397 دارائي‌هاي ثابت مشهود شرکت (مشتمل بر زمین و ساختمان ، ماشین آلات و وسائي نقلیه)، تجدید ارزیابي گردیده و از محل مازاد مربوطه سرمایه شرکت افزایش یافته است. لیکن بابت مازاد ناشي از تجدید ارزیابي دارایي‌هاي مذکور، از تاریخ تجدید ارزیابي تا تاریخ صورت وضعیت مالي سال مورد گزارش، ذخیره استهلاک محاسبه نگردیده است.

9. 9.بشرح یادداشتهاي توضیحي 8-16 و 1-20 صورتهاي مالي طي سال مالي مورد گزارش مبلغ 141ر146 میلیون ریال اقلام راکد از حسابهاي دریافتني غیر تجاري به طرفیت اسناد پرداختني تجاري اشخاص مختلف با هم تهاتر گردیده است در این ارتباط ، صحت طبقه بندي اقلام مذکور و تعیین آثار مالي آن بر صورتهاي مالي مورد گزارش براي این موسسه مشخص نمي باشد.

10. 10.در رعایت استانداردهاي حسابداري اقلام مقایسه اي صورتهاي مالي متأثراز مبلغ 33 میلیارد ریال اصلاح اشتباه دوره هاي قبل، اصلاح و ارائه مجدد نشده است.

اظهار نظر مشروط

11. 11. به نظر اين موسسه ، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي5 الي8 و 10 ،همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بندهاي 4 و 9 ، صورتهاي مالي ياد شده در بالا ، وضعيت مالي شركت تعاوني 121 فرآورده هاي دامي و لبني بهاردالاهو در تاريخ 29 اسفند ماه 1398 و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور ، از تمام جنبه هاي با اهميت ، طبق استانداردهاي حسابداري به نحو مطلوب نشان ميدهد.

تاكيد بر مطالب خاص

12. 12.با توجه به عدم سودآوري مناسب شركت و با عنايت به فزوني بدهي هاي جاري نسبت به دارائيهاي جاري آن توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به ارائه راهكاري جهت سودآوري اقتصادي در راستاي تداوم فعاليت شركت جلب مينمايد.

13. 13.به شرح يادداشت توضيحي 3-15 صورتهاي مالي شمارش موجودي مواد وكالا در پايان سال مورد گزارش به دليل محدوديت ايجاد شده ناشي از شيوع كووید 19 بدون نظارت نمايندگان اين مؤسسه انجام شده است. ليكن، اين مؤسسه از طريق اعمال ساير روش‌هاي حسابرسي نسبت به صحت موجودي مواد و كالاي پايان سال اطمينان حاصل نموده است.

14. 14.با عنايت به يادداشت توضيحي 5-16 صورتهاي مالي ،مبلغ 498ر789ميليون ريال طلب از شركاء عمدتا ناشي از تقبل بخشي از هزينه هاي شركت مي باشد.

15. 15.بشرح يادداشت توضيحي 3-5 صورتهاي مالي، فروش اقام مختلف محصولات شركت در طي سال مالي مورد گزارش بصورت ريالي و بدون انتقال ارز صورت گرفته است.

16. 16.همانگونه كه در يادداشت توضيحي 4-30 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 12 الي 16 فوق تعديل نشده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

17. 17.تا تاريخ گزارش اسناد مالكيت بخشي از دارائيهاي ثابت ، ونيز صورت ريز اسناد تضميني(موضوع يادداشت توضيحي 30 صورتهاي مالي)، همچنين صورتخلاصه مذاكرات مجمع عمومي سهامداران و صورتجلسات هيات مديره در اختيار اين موسسه قرار نگرفته است.

18. 18.دراجراي ماده 33دستورالعمل 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. با توجه به عدم اتخاذ تمهيدات لازم توسط واحد مورد گزارش در خصوص استقرار واحد مبارزه با پولشويي در شركت ،بستر لازم براي رعايت الزامات قانوني مزبور در سال مالي مورد گزارش فراهم نگرديده و در نتيجه امكان ارزيابي رعايت مفاد دستورالعمل فوق الذكر براي اين موسسه فراهم نگرديده است.لذا ،توجه سهامداران محترم را به لزوم استقرار سيستم مناسب و منطبق با قانون مذكور ،جلب مي نمايد.

11آذر1399

موسسه حسابرسي و خدمات مالي هميار حساب

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه هميار حساب	[Mansoureh Monsefi [Sign	881631	1403/10/16 10:26:56
مدير موسسه هميار حساب	[Masoud Mobarak [Sign	800687	1403/10/16 10:33:28

صورت سود و زيان

کليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۷۰/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۷۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۱,۴۵۲,۷۱۳	۹۱۴,۳۸۰	۵۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۰۶۰,۸۶۴)	(۶۰۴,۶۰۰)	(۷۵)
سود (زیان) ناخالص	۳۹۱,۸۴۹	۳۰۹,۷۸۰	۲۶
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۱۶,۵۴۷)	(۱۶۶,۶۷۵)	(۳۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۳,۴۴۱	۰	
سایر هزینه‌ها	۰	(۱۱۷)	--
سود (زیان) عملیاتي	۱۷۷,۷۴۳	۱۴۲,۹۸۸	۲۴
هزینه‌های مالی	(۱۷۹,۵۰۸)	(۱۴۴,۰۶۲)	(۲۵)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۳,۰۲۷	۱,۹۳۸	۵۶
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۲۶۲	۸۶۴	۴۶
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۲۶۲	۸۶۴	۴۶
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	۱,۲۶۲	۸۶۴	۴۶
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

شرح	دوره منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۷۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۲		
سرمایه	۶۸۵,۰۵۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۷۰/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۷۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۱,۲۶۲	۴,۱۵۳	(۷۰)
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	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	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال	۱,۲۶۲	۴,۱۵۳	(۷۰)

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۷۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۷۰/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				

شرح	دوره منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۷۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۷۰/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۸۵۳,۹۹۲	۹۵۲,۰۷۰	۶۱۷,۷۰۴	(۱۰)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۵,۸۸۵	۵,۸۵۵	۵,۸۳۸	۱
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵,۹۶۴	۵,۹۶۴	۵,۹۶۳	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۸۶۵,۸۴۱	۹۶۳,۸۸۹	۶۳۹,۵۰۵	(۱۰)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۴,۹۹۲	۸۴,۵۷۶	۸۳,۶۱۳	(۸۲)
موجودی مواد و کالا	۹۲,۳۶۸	۶۴,۵۹۷	۶۸,۸۵۷	۴۳
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۹۸۳,۶۳۶	۱,۰۸۱,۶۴۹	۹۹۶,۳۸۶	(۹)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۳	۰
موجودی نقد	۵,۷۹۰	۱۰۳,۲۸۳	۵,۴۰۴	(۹۴)
	۱,۰۹۶,۷۸۶	۱,۳۳۴,۱۰۵	۱,۱۵۴,۲۶۳	(۱۸)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱,۰۹۶,۷۸۶	۱,۳۳۴,۱۰۵	۱,۱۵۴,۲۶۳	(۱۸)
جمع دارایی‌ها	۱,۹۶۲,۶۲۷	۲,۲۹۷,۹۹۴	۱,۷۸۳,۷۶۸	(۱۵)
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۶۸۵,۰۵۰	۶۸۵,۰۵۰	۲۳۹,۶۱۲	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

شرح	دوره منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۷۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۷۰/۰۱/۰۱	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	(۳۳۷,۱۱۶)	(۳۰۵,۲۱۱)	(۳۰۵,۵۵۴)	(۱۰)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳۴۷,۹۳۴	۳۷۹,۸۳۹	(۶۵,۹۴۲)	(۸)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۸۳,۵۰۰	۰	۰	
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۱۸۰	۰	۳,۲۵۴	
جمع بدهی‌های غیرجاری	۸۶,۶۸۰	۰	۳,۲۵۴	
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۵۳۶,۳۴۷	۱,۰۲۸,۲۶۸	۱,۲۱۷,۵۴۵	(۴۸)
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۹۹۱,۳۵۶	۸۷۹,۹۷۶	۶۲۴,۸۶۶	۱۳
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۳۱۰	۹,۹۱۱	۴,۰۴۵	(۹۷)
	۱,۵۲۸,۰۱۳	۱,۹۱۸,۱۵۵	۱,۸۴۶,۴۵۶	(۲۰)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱,۵۲۸,۰۱۳	۱,۹۱۸,۱۵۵	۱,۸۴۶,۴۵۶	(۲۰)
جمع بدهی‌ها	۱,۶۱۴,۶۹۳	۱,۹۱۸,۱۵۵	۱,۸۴۹,۷۱۰	(۱۶)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۹۶۲,۶۲۷	۲,۲۹۷,۹۹۴	۱,۷۸۳,۷۶۸	(۱۵)

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 ۱۳۷۰/۰۱/۰۱	۲۳۹,۶۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰۵,۵۵۴)	۰	(۶۵,۹۴۲)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۲۲)	۰	(۵۲۲)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۷۰/۰۱/۰۱	۲۳۹,۶۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰۶,۰۷۶)	۰	(۶۶,۴۶۴)
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۷۰/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۳۷۰/۱۲/۲۹									۸۶۵		۸۶۵
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 ۱۳۷۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۶۵	۰	۸۶۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۳۷۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۶۵	۰	۸۶۵
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۴۴۵,۴۳۸		۰			۰	۰		۰		۴۴۵,۴۳۸
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

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
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۷۰/۱۲/۲۹	۶۸۵,۰۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰۵,۲۱۱)	۰	۳۷۹,۸۳۹
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۱,۲۶۲		۱,۲۶۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه 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
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	(۳۳,۱۶۷)		(۳۳,۱۶۷)
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۶۸۵,۰۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳۷,۱۱۶)	۰	۳۴۷,۹۳۴

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۷۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده صورت‌های مالی دوره منتهی به ۱۳۷۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۲۰,۲۸۰	(۲۴,۶۷۶)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲,۳۶۹)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۷,۹۱۱	(۲۴,۶۷۶)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۴۵,۵۱۶	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۸,۶۷۳)	(۱,۸۰۱)	(۹۳۷)
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	(۳۰)	(۱۷)	(۷۶)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	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	۲	--
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	۶۴,۳۰۶	--
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۶۱۹	۲۴۲	۱۵۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۲۷,۴۳۲	۶۲,۷۳۲	(۵۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۴۵,۳۴۳	۳۸,۰۵۶	۱۹
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			

شرح	دوره منتهي به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۷۰/۱۲/۲۹	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	۰	۱۵۲,۹۰۷	--
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳۶,۴۳۶)	(۱,۹۰۸)	(۱,۸۱۰)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	(۹۱,۱۷۶)	--
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	(۱۰۶,۳۰۴)	۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۴۲,۷۴۰)	۵۹,۸۲۳	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۹۷,۳۹۷)	۹۷,۸۷۹	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۰۳,۲۸۳	۵,۴۰۴	۱,۸۱۱
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۹۶)	۰	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵,۷۹۰	۱۰۳,۲۸۳	(۹۴)
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۷۰/۱۲/۲۹			

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۳۷۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
گروه محصول شیر		۳۲۱,۵۸۵	۲۲۰,۰۳۲	۴۶
گروه محصول ماست		۶۶۳,۶۳۹	۴۶۸,۳۲۳	۴۲
گروه محصول دوغ		۱۴۲,۶۱۵	۶۴,۸۰۳	۱۲۰
گروه محصول پنیر		۷۶,۸۹۴	۳۴,۱۴۲	۱۲۵
گروه محصول خامه و روغن		۵۲۴,۱۸۱	۲۸۹,۸۰۱	۸۱
گروه محصول شیر خشک		۵۷۵	۰	
جمع		۱,۷۲۹,۴۸۹	۱,۰۷۷,۱۰۱	۶۱

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۳۷۰/۱۲/۲۹	null
گروه محصول شیر		۳۲۱,۵۸۵	۲۲۰,۰۳۲	۴۶
گروه محصول ماست		۶۶۳,۶۳۹	۴۶۸,۳۲۳	۴۲
گروه محصول دوغ		۱۴۲,۶۱۵	۶۴,۸۰۳	۱۲۰
گروه محصول پنیر		۷۶,۸۹۴	۳۴,۱۴۲	۱۲۵
گروه محصول خامه و روغن		۵۲۴,۱۸۱	۲۸۹,۸۰۱	۸۱
گروه محصول شیر خشک		۵۷۵	۰	
جمع		۱,۷۲۹,۴۸۹	۱,۰۷۷,۱۰۱	۶۱

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۳۷۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۳۷۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
گروه محصول شیر	میلیون ریال	۲۲۱,۵۸۵	۲۲,۰۳۲	۹۰۶
گروه محصول ماست	میلیون ریال	۵۱۰,۴۱۹	۴۶۸,۳۲۳	۹
گروه محصول دوغ	میلیون ریال	۱۴۲,۶۱۵	۶۴,۸۰۳	۱۲۰
گروه محصول پنیر	میلیون ریال	۷۶,۸۹۴	۳۴,۱۴۲	۱۲۵
گروه محصول خامه و روغن	میلیون ریال	۵۰۱,۲۰۰	۳۲۵,۰۸۰	۵۴
گروه محصول شیر خشک	میلیون ریال	۰	۰	۰
جمع		۱,۴۵۲,۷۱۳	۹۱۴,۳۸۰	۵۹