

اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: فرآورده های دامی و لبنی بهار دالاهو	سرمایه ثبت شده: 1,221,320
نماد: غانیزان	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 422012	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1404/12/29 در تاریخ: (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1404/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
					عملیات در حال تداوم:
۹۳	۱۳,۹۳۵,۰۱۹		۲۴,۹۹۲,۲۳۲		درآمدهای عملیاتی
(۱۰۵)	(۸,۸۸۴,۱۷۰)		(۱۸,۱۷۰,۸۰۳)		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۸	۴,۰۵۰,۸۴۹		۶,۸۲۱,۴۲۹		سود(زیان) ناخالص
(۱۱۲)	(۱,۳۴۴,۵۶۳)		(۲,۸۶۱,۳۵۵)		هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰		۰		هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)
۰	۰		۰		سایر درآمدها
۰	۰		۰		سایر هزینه‌ها
۴۶	۲,۷۰۶,۳۸۶		۲,۹۶۰,۰۷۴		سود(زیان) عملیاتی
۲۰	(۳۷۹,۶۰۸)		(۳۰۴,۲۸۹)		هزینه های مالی
۹۳	(۲۸۱,۶۲۴)		(۲۰,۹۷۷)		سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۷۸	۲,۰۴۵,۰۵۴		۲,۶۳۴,۸۰۸		سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
					هزینه مالیات بر درآمد:
۰	۰		۰		سال جاری
۰	۰		۰		سال‌های قبل
۷۸	۲,۰۴۵,۰۵۴		۲,۶۳۴,۸۰۸		سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
					عملیات متوقف شده:
۰	۰		۰		سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۷۸	۲,۰۴۵,۰۵۴		۲,۶۳۴,۸۰۸		سود(زیان) خالص
					سود(زیان) پایه هر سهم:
۲۵	۲,۲۲۶		۲,۲۲۲		عملیاتی (ریال)

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰		دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
۵۱	(۵۴۶)		(۲۶۶)		غیرعملیاتی (ریال)
۷۶	۱,۶۹۰		۲,۹۷۶		ناشئی از عملیات در حال تداوم
۰	۰		۰		ناشئی از عملیات متوقف شده
۷۶	۱,۶۹۰		۲,۹۷۶		سود(زیان) پایه هر سهم
۷۸	۱,۶۷۴		۲,۹۷۶		سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۰	۱,۲۲۱,۲۳۰		۱,۲۲۱,۲۳۰		سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰					

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰		دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
۷۸	۲,۰۲۵,۰۵۴		۲,۶۲۴,۸۰۸		سود(زیان) خالص
					سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
(۵)	۷,۴۱۳,۷۲۳		۷,۰۴۳,۳۰۵		مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰		۰		تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۱۱۲)	(۳۷۰,۴۳۸)		(۷۸۵,۱۲۱)		سایر
۰	۰		۰		مالیات بر درآمد اقلام فوق
(۱۱)	۷,۰۴۳,۳۰۵		۶,۲۵۸,۱۸۴		جمع
					سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۰	۰		۰		سایر
۰	۰		۰		مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰		۰		جمع
(۱۱)	۷,۰۴۳,۳۰۵		۶,۲۵۸,۱۸۴		سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۹	۹,۰۸۸,۲۵۹		۹,۸۹۳,۹۹۳		سود(زیان) جامع سال
توضیحات					
مبلغ سایر شامل هزینه استهلاک در سال جاری می باشد					

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۱۲	۴,۷۰۰,۰۷۵	۱۴,۰۸۴,۸۴۲	۱۵,۷۸۲,۷۷۷	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۳۳۲	۱۲,۷۳۰	۱۶,۵۱۴	۷۱,۳۲۸	دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۱۲	۴,۷۱۲,۸۰۵	۱۴,۱۰۱,۳۵۶	۱۵,۸۵۴,۱۱۵	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۳۷۴	۲۰۴,۲۷۹	۲۷۲,۷۵۷	۱,۲۹۸,۷۳۹	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۵۶	۷۷۵,۲۵۶	۱,۴۸۹,۹۱۲	۲,۳۲۶,۶۶۴	موجودی مواد و کالا
۳۷۷	۱,۰۳۶,۹۱۵	۹۲۶,۰۳۷	۴,۴۱۴,۷۹۶	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲۳۵	۶۹,۲۳۷	۳۰۰,۱۰۸	۹۷۴,۳۱۶	موجودی نقد
۲۰۲	۲,۱۸۵,۶۷۷	۲,۹۸۹,۸۰۴	۹,۰۱۴,۴۱۵	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۲۰۲	۲,۱۸۵,۶۷۷	۲,۹۸۹,۸۰۴	۹,۰۱۴,۴۱۵	جمع دارایی‌های جاری
۴۶	۶,۸۹۸,۴۸۲	۱۷,۰۹۱,۱۶۰	۲۴,۸۶۸,۵۳۰	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱,۰۲۱,۳۲۰	۱,۳۲۱,۳۲۰	۱,۳۲۱,۳۲۰	سرمایه
۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۵۸,۹۴۶	۱۶۱,۱۹۹	۱۶۱,۱۹۹	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
(۱۱)	۰	۷,۰۴۲,۳۰۵	۶,۳۵۸,۱۸۴	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۳۶	۹۲۵,۰۹۲	۲,۰۴۲,۶۴۹	۴,۸۳۷,۰۸۷	سود (زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰		به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
۱۹	۲,۲۰۵,۲۵۸		۱۰,۴۶۸,۴۷۳		۱۲,۴۶۷,۷۹۰		جمع حقوق مالکانه
							بدهی‌ها
							بدهی‌های غیرجاری
۰	۰		۰		۰		پرداختی‌های بلندمدت
۰	۱۲۱,۷۷۵		۰		۰		تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰		۰		۰		بدهی مالیات انتقالی
۸۶	۴۱,۴۰۶		۸۰,۳۷۳		۱۴۸,۹۲۰		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۶	۱۶۳,۱۸۱		۸۰,۳۷۳		۱۴۸,۹۲۰		جمع بدهی‌های غیرجاری
							بدهی‌های جاری
۱۱۱	۲,۵۸۲,۷۴۸		۴,۴۰۸,۵۸۸		۹,۳۱۰,۷۸۲		پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
(۸۲)	۳۴,۸۷۳		۱۳,۰۵۵		۲,۲۹۸		مالیات پرداختی
	۰		۰		۸۶۰,۳۵۹		سود سهام پرداختی
(۳۷)	۸۰۸,۰۷۶		۱,۴۳۹,۸۳۶		۱,۰۴۵,۷۸۱		تسهیلات مالی
۰	۰		۰		۰		ذخایر
۴۹	۱,۱۰۲,۳۴۷		۶۹۰,۹۳۵		۱,۰۳۲,۶۹۹		پیش‌دریافت‌ها
۸۷	۴,۵۲۹,۹۴۳		۶,۵۴۲,۴۱۴		۱۲,۲۵۱,۸۲۰		
۰	۰		۰		۰		بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۸۷	۴,۵۲۹,۹۴۳		۶,۵۴۲,۴۱۴		۱۲,۲۵۱,۸۲۰		جمع بدهی‌های جاری
۸۷	۴,۶۹۳,۱۲۴		۶,۶۲۲,۶۸۷		۱۲,۴۰۰,۷۴۰		جمع بدهی‌ها
۴۶	۶,۸۹۸,۴۸۲		۱۷,۰۹۱,۱۶۰		۲۴,۸۶۸,۵۳۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام	اندرخته سایر	اندرخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱,۰۲۱,۳۲۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۸,۹۴۶	۰	۰	۹۲۵,۰۹۲	۰	۲,۲۰۵,۲۵۸
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 ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱,۰۲۱,۳۲۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۸,۹۴۶	۰	۰	۹۲۵,۰۹۲	۰	۲,۲۰۵,۲۵۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۲,۰۴۵,۰۵۴		۲,۰۴۵,۰۵۴

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۴۵,۰۵۴	۰	۲,۰۴۵,۰۵۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۴۵,۰۵۴	۰	۲,۰۴۵,۰۵۴
سود سهام مصوب									(۸۲۵,۲۴۴)		(۸۲۵,۲۴۴)
افزایش سرمایه	۲۰۰,۰۰۰		۰				۰		۰		۲۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		(۲۰۰,۰۰۰)	۰				۰		۰		(۲۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه				۰					۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۷,۰۴۳,۳۰۵	۰	۰		۷,۰۴۳,۳۰۵
تخصیص به اندوخته قانونی					۱۰۲,۲۵۲				(۱۰۲,۲۵۲)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۲۲۱,۲۲۰	۰	۰	۰	۱۶۱,۱۹۹	۰	۷,۰۴۳,۳۰۵	۰	۲,۰۲۲,۶۴۹	۰	۱۰,۴۶۸,۴۷۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									۲,۶۳۴,۸۰۸		۲,۶۳۴,۸۰۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰	۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۳۴,۸۰۸	۰	۲,۶۳۴,۸۰۸
سود سهام مصوب									(۱,۲۲۱,۲۲۰)		(۱,۲۲۱,۲۲۰)
افزایش سرمایه	۰		۰				۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰							۰		۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه				۰					۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				(۷۸۵,۱۲۱)	۰	۲۷۰,۹۵۰		(۴۱۴,۱۷۱)
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱,۲۲۱,۲۲۰	۰	۰	۰	۱۶۱,۱۹۹	۰	۶,۲۵۸,۱۸۴	۰	۴,۸۳۷,۰۸۷	۰	۱۲,۴۶۷,۷۹۰

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
			نقد حاصل از عملیات
۲۰۳	۱,۰۴۶,۶۵۹	۳,۱۶۹,۵۵۶	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵۱	(۳۱,۸۱۷)	(۱۰,۷۵۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
۲۰۸	۱,۰۲۴,۸۴۳	۳,۱۵۸,۷۹۹	جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
			دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
--	۳۷۴,۵۳۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۱۶)	(۳,۱۳۷,۲۱۷)	(۳,۶۳۳,۰۹۵)	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
(۱,۳۴۹)	(۲,۷۸۴)	(۵۴,۸۲۴)	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	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های 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
(۲۳)	۸۷	۶۷	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۲۳)	(۲,۷۶۶,۳۸۴)	(۲,۶۸۷,۸۵۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۷۰	(۱,۷۴۱,۵۴۳)	(۵۳۹,۰۵۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۱۹	۱,۸۶۹,۱۵۳	۲,۲۳۶,۷۴۳	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
(۶۵)	۹۱۸,۳۰۰	۳۳۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۶۸)	(۴۱۸,۳۱۵)	(۷۰۴,۰۵۵)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۲۳	(۳۹۶,۷۱۵)	(۳۰۴,۲۸۹)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						مبانی و مرجع قیمت گذاری	طرفیت عملی	واحد	نوع کالا
مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید				
۳۳۱,۳۷۵	۵,۱۹۵,۹۰۷	۴۴,۵۱۱	۴۴,۵۱۱	۳۲,۴۶۹	(۱۶۸,۲۸۴)	۲۰۰,۷۵۳	۳,۰۹۳,۱۷۱	۶۴,۹۲۳	۷۴,۱۸۱	۲۸,۷۶۰	(۴۶,۹۴۳)	۷۵,۷۰۳	۱,۹۱۱,۴۵۱	۳۹,۶۰۵	۴۲,۷۴۳	نرخ بازار	۶,۰۰۰,۰۰۰	کیلو گرم	گروه محصول خامه و روغن
۳,۵۸۱,۱۰۰	۱,۳۵۳,۳۸۴	۲,۸۵۷,۱۴۵	۲,۸۵۷,۱۴۵	۲۸,۱۹۳	(۱,۲۱۲,۵۸۱)	۱,۳۴۰,۷۷۳	۶۳۴,۱۴۴	۱,۹۸۷,۹۵۸	۲,۰۶۳,۰۹۶	۴۹,۸۹۳	(۶۷۸,۸۹۷)	۷۳۸,۷۹۰	۳۳۷,۳۳۴	۲,۱۶۰,۴۴۱	۲,۱۹۳,۶۳۶	نرخ بازار	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	کیلو گرم	گروه محصول ماست
۲۵۴,۷۸۶	۴,۵۵۱,۳۸۱	۷۷,۹۵۳	۷۷,۹۵۳	۲۳,۵۷۳	(۹۴,۹۷۹)	۱۱۸,۵۵۳	۳,۲۴۷,۰۹۰	۵۳,۷۵۸	۶۱,۸۲۵	۸,۳۴۰	(۴۴,۴۵۷)	۵۳,۶۹۷	۱,۳۳۴,۷۳۹	۴۲,۶۷۹	۴۶,۶۶۵	نرخ بازار	۲,۵۰۰,۰۰۰	کیلو گرم	گروه محصول پنیر
۶,۷۸۵,۵۶۷	۱,۰۴۸,۳۷۶	۶,۴۷۳,۴۵۶	۶,۴۷۳,۴۵۶	۲۵۲,۴۸۳	(۲,۳۱۵,۲۱۸)	۲,۵۶۷,۷۰۱	۵۰۸,۱۸۸	۵,۰۵۳,۶۶۳	۵,۱۹۰,۴۹۱	۲۰۰,۰۵۷	(۱,۲۵۸,۹۴۴)	۱,۵۵۹,۰۰۱	۳۹۶,۳۰۳	۵,۲۶۱,۵۳۱	۵,۳۳۸,۹۸۷	نرخ بازار	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	گروه محصول شیر
۳,۹۳۸,۵۱۴	۶۸۷,۳۹۱	۵,۷۳۹,۶۵۵	۵,۷۳۹,۶۵۵	(۴,۸۳۶)	(۵۷,۴۶۹)	۵۳,۶۴۳	۳۷۳,۸۸۶	۱۹۳,۹۱۳	۳۱۷,۹۳۸	۴,۱۱۶	(۳۸,۶۱۶)	۴۳,۷۳۳	۱۶۶,۷۵۴	۲۵۶,۲۵۸	۳۶۳,۸۹۶	نرخ بازار	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	کیلو گرم	گروه محصول دوغ
۱۴,۸۹۱,۳۳۳		۱۵,۱۸۱,۷۳۰	۱۵,۱۸۱,۷۳۰	۳۳۱,۸۹۱	(۳,۸۴۸,۵۳۱)	۴,۱۸۰,۴۳۳		۷,۳۵۱,۳۱۴	۷,۶۰۶,۵۳۱	۳۹۱,۰۶۶	(۲,۱۶۷,۸۵۷)	۲,۴۵۸,۹۳۳		۷,۷۶۰,۵۱۴	۷,۹۷۴,۹۱۶				جمع فروش داخلی
																			فروش صادراتی:
۵,۱۰۱,۰۷۱	۳,۶۹۳,۸۷۵	۱,۳۸۱,۳۳۸	۱,۳۸۱,۳۳۸	۳۳۹,۰۳۳	(۲,۳۱۳,۰۵۰)	۲,۵۴۳,۰۸۳	۳,۱۸۵,۴۸۹	۱,۱۶۳,۱۶۴	۱,۱۴۹,۴۳۵	۳۸,۳۴۳	(۱,۶۷۳,۹۹۳)	۱,۷۱۱,۳۳۵	۱,۰۵۳,۵۷۰	۱,۶۳۵,۷۶۸	۱,۶۳۹,۵۰۷	نرخ بازار	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	گروه محصول شیر خشک
۱,۶۴۷,۸۸۳	۵,۸۳۵,۰۴۵	۲۸۲,۸۹۶	۲۸۲,۸۹۶	۳,۷۵۵	(۴۰۶,۷۷۴)	۴۱۰,۵۳۹	۱,۶۵۹,۳۵۹	۲۴۷,۴۱۷	۳۳۹,۷۳۰	۲۱,۶۰۶	(۲۵۵,۷۱۰)	۳۷۷,۳۱۶	۱,۳۴۰,۶۱۰	۲۳۳,۵۳۳	۳۳۷,۴۰۳	نرخ بازار	۲,۵۰۰,۰۰۰	کیلو گرم	گروه محصول پنیر
۸۴۸,۸۹۰	۸۰۰,۳۳۹	۱,۰۶۰,۷۹۵	۱,۰۶۰,۷۹۵	۸۷,۳۶۳	(۳۵۸,۰۵۴)	۳۴۵,۳۱۶	۵۶۴,۵۱۷	۶۱۱,۷۰۳	۶۰۳,۴۹۳	۱۹,۴۳۳	(۷۴,۴۰۴)	۹۳,۸۳۶	۳۳۹,۴۱۷	۳۹۱,۹۳۶	۴۳۱,۸۹۶	نرخ بازار	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	کیلوگرم	گروه محصول شیر
۱۳,۰۴۳,۳۳۷	۱,۷۹۳,۰۱۸	۶,۷۱۶,۱۸۴	۶,۷۱۶,۱۸۴	۱,۷۹۴,۷۱۸	(۳,۹۹۵,۷۶۳)	۵,۷۹۰,۴۸۰	۱,۱۷۹,۹۶۳	۴,۹۰۷,۳۴۳	۴,۸۹۳,۸۰۳	۱,۰۸۷,۵۳۳	(۱,۷۴۴,۸۸۳)	۲,۸۳۳,۴۰۳	۷۵۳,۷۱۷	۳,۷۶۳,۹۰۸	۳,۸۷۵,۹۱۹	نرخ بازار	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	کیلو گرم	گروه محصول ماست
۳,۳۶۴,۸۹۰	۷۴۶,۳۸۷	۴,۳۷۴,۸۴۶	۴,۳۷۴,۸۴۶	۱,۰۷۸,۱۵۳	(۳,۱۸۴,۰۳۸)	۴,۳۶۳,۱۸۱	۵۳۵,۳۵۳	۸,۱۱۴,۵۳۳	۸,۰۴۴,۳۶۰	۵۱۹,۳۰۱	(۸۹۳,۳۸۳)	۱,۴۱۱,۵۸۳	۳۳۱,۹۴۸	۴,۳۸۴,۵۰۱	۴,۴۷۷,۵۰۶	نرخ بازار	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	کیلو گرم	گروه محصول دوغ

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						مبانی و مرجع قیمت گذاری	طرفیت عملی	واحد	نوع کالا	
تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید					
۵,۶۸۵,۹۴۰	۳,۰۵۸,۸۴۸	۱۱,۷۰۶,۴۸۶	۲,۰۷۶,۰۴۲	۲,۱۹۶,۶۱۸	۴,۲۶۴,۶۰۴	۷,۴۶۱,۲۲۲	۲,۲۹۸,۷۹۴	۳,۲۴۵,۷۱۱	۳,۱۸۳,۸۸۶	۲,۰۷۳,۶۸۱	۳,۰۷۶,۰۴۲	۴,۱۴۹,۷۳۲	۱,۲۹۴,۶۱۵	۳,۲۰۵,۳۷۲	۳,۲۹۹,۷۵۹	نرخ بازار	۶,۰۰۰,۰۰۰	کیلو گرم	گروه محصول خامه و روغن	
۱۹,۵۰۱,۹۸۹	۱۹,۵۰۱,۹۸۹	۳۴,۶۱۱,۴۵۶		۶,۴۸۹,۵۳۱	(۱۴,۳۳۳,۳۷۲)	۲۰,۸۱۱,۸۱۰		۱۸,۲۸۹,۸۵۹	۱۸,۱۱۳,۵۹۶	۳,۷۵۹,۷۸۴	(۶,۷۱۶,۳۱۳)	۱۰,۴۷۶,۰۹۶		۱۳,۵۹۴,۰۱۷	۱۳,۹۴۱,۹۸۹				جمع فروش صادراتی	
																				درآمد ارائه خدمات:
																				جمع درآمد ارائه خدمات
																				سایر
۳۴,۶۸۳,۷۰۹	۳۴,۶۸۳,۷۰۹	۴۹,۵۰۲,۶۹۸		۶,۸۲۱,۴۲۹	(۱۸,۱۷۰,۸۰۳)	۲۴,۹۹۲,۲۲۲		۲۵,۷۱۹,۱۱۷	۲۵,۷۱۹,۱۱۷	۴,۰۵۰,۸۴۹	(۸,۸۸۴,۱۷۰)	۱۲,۹۳۵,۰۱۹		۲۱,۲۵۴,۵۳۱	۲۱,۹۱۶,۹۰۵					جمع

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۲,۱۱۰,۰۰۱	۲,۸۹۳,۷۸۲	۶,۳۶۸,۷۰۲	۱۰,۸۵۹,۵۷۳	۱۲,۹۳۵,۰۱۹	۲۴,۹۹۲,۲۲۲	۴۹,۵۰۲,۶۹۸
مبلغ بهای تمام شده	(۱,۵۵۲,۲۵۹)	(۲,۳۴۷,۸۷۶)	(۵,۳۳۸,۹۳۱)	(۸,۳۹۰,۰۸۴)	(۸,۸۸۴,۱۷۰)	(۱۸,۱۷۰,۸۰۳)	(۳۶,۶۴۸,۶۰۶)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

با توجه به پیش بینی های صورت گرفته در سال مالی آتی این شرکت همانند سنوات قبل در حال توسعه بازار می باشد(که در جدول برآورد فروش سال مالی آتی نیز مشهود می باشد)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	باتوجه به افزایش بهای شیرخام، افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و همچنین افزایش سلیر مواد اولیه و بسته بندی ، افزایش بهای فروش محصولات الزامی بوده که پس از تصویب در هیات مدیره اجرایی خواهد شد
------------------	---	--

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
-----	--	--	---

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۷,۸۴۶,۲۹۲	۱۵,۴۷۹,۷۸۷	۳۲,۴۰۱,۷۸۳
دستمزد مستقیم تولید	۲۴۰,۷۴۱	۴۲۰,۴۴۶	۶۷۲,۷۱۳
سربار تولید	۱,۰۷۲,۸۱۱	۲,۴۸۶,۹۳۰	۳,۵۹۴,۱۱۰
جمع	۹,۱۶۰,۸۴۴	۱۸,۳۸۷,۱۶۳	۳۶,۶۶۸,۶۰۶
هزینه جذب نشده در تولید	۰	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۹,۱۶۰,۸۴۴	۱۸,۳۸۷,۱۶۳	۳۶,۶۶۸,۶۰۶
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	۰	۶,۹۳۹	۰
ضایعات غیرعادی	(۱۴۲,۷۹۸)	(۲۲۰,۵۸۶)	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۹,۰۱۸,۰۴۶	۱۸,۱۷۳,۵۱۶	۳۶,۶۶۸,۶۰۶
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۸۸,۰۶۱	۲۲۱,۹۳۷	۲۲۴,۶۵۰
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۲۲۱,۹۳۷)	(۲۲۴,۶۵۰)	(۲۲۴,۶۵۰)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۸,۸۸۴,۱۷۰	۱۸,۱۷۰,۸۰۳	۳۶,۶۶۸,۶۰۶
بهای تمام شده خدمات ارایه شده	۰	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۸,۸۸۴,۱۷۰	۱۸,۱۷۰,۸۰۳	۳۶,۶۶۸,۶۰۶

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	درسال جاری احتمال افزایش بهای مواد مستقیم شامل شیر خام و همچنین اقلام بسته بندی ، افزایش حقوق و دستمزد مستقیم تولید محتمل خواهد بود
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مغروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹														
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
گروه محصول شیر	کیلوگرم	۲۷,۸۹۴	۲۷۰,۳۰۷	۱۰,۲۴۳	۵,۷۹۲,۹۸۲	۴۵۶,۲۲۶	۲,۶۴۲,۹۶۷	(۱۴۸,۴۵۴)	۴۸۳,۰۱۸	(۷۱,۷۰۶)	۵,۶۶۴,۲۶۵	۴۵۴,۲۹۱	۲,۵۷۳,۲۷۲	۱۸,۰۵۸	۴۵۵,۸۶۴	۸,۲۲۲
گروه محصول ماست	کیلوگرم	۱۴۲,۹۱۱	۴۴۳,۶۰۵	۶۲,۳۹۶	۶,۹۵۱,۲۳۹	۷۶۰,۶۶۲	۵,۲۸۷,۵۴۰	(۹۶,۴۴۰)	۶۵۶,۰۶۶	(۶۳,۲۷۱)	۶,۸۹۵,۳۰۱	۷۵۵,۳۴۷	۵,۲۰۸,۳۳۳	۱۰۲,۴۰۹	۷۷۴,۵۶۱	۷۹,۳۲۲
گروه محصول شیر خشک	کیلوگرم	۱۳,۷۳۹	۹۵۲,۳۹۸	۱۳,۰۸۵	۱,۱۴۹,۴۲۵	۱,۹۱۳,۹۷۰	۲,۱۹۹,۹۶۵	۰	۰	۰	۱,۱۶۳,۱۶۴	۱,۹۰۲,۶۱۲	۲,۲۱۳,۰۵۰	۰	۰	۰
گروه محصول خامه و روغن	کیلوگرم	۱۲۵,۶۴۸	۸۱۵,۴۴۵	۱۰۲,۴۵۹	۲,۲۵۸,۰۶۷	۱,۳۷۷,۰۹۳	۴,۴۸۶,۶۶۲	(۶۳,۲۷۱)	۹۳۶,۴۶۴	(۵۹,۲۵۱)	۳,۲۱۰,۶۳۴	۱,۳۳۸,۹۸۵	۴,۴۳۲,۸۸۸	۹,۸۱۰	۹,۸۸۶,۰۳۵	۹۶,۹۸۲

شرح	واحد	ریال	میلیون ریال	ریال دوره کلیه فعالیت‌های منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال						
				موجودی اول دوره									خرید طی دوره			مصرف		
				مقدار	نرخ	مبلغ							مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
مواد اولیه داخلی:																		
شیر خام	کیلوگرم	۱۶۲,۸۵۶	۲۱۶,۵۶۶	۲۵,۲۶۹	۳۶,۲۷۸,۰۲۴	۳۱۹,۷۸۲	۱۱,۶۲۳,۰۳۲	۲۶,۲۸۴,۱۷۰	۳۱۸,۶۷۲	۱۱,۵۹۴,۶۶۷	۱۵۶,۷۲۰	۴۶۹,۸۵۱	۷۲,۶۲۵					
سایر مواد اولیه	کیلوگرم	۱۸۴,۹۸۷	۱,۵۹۲,۴۰۴	۳۹۴,۵۷۴	۱,۰۵۸,۳۸۴	۷۶۶,۱۵۹	۸۱۰,۸۹۰	۱,۱۹۴,۳۲۱	۶۶۳,۸۸۹	۷۹۲,۸۹۶	۴۹,۰۵۰	۶,۳۷۲,۴۳۶	۳۱۳,۵۶۸					
سایر مواد بسته بندی	عدد	۸۲,۲۱۸,۱۹۸	۷,۳۴۷	۶۰۴,۰۳۵	۱۹۰,۰۰۰,۷۹۳	۱۷,۲۶۷	۲,۲۸۰,۷۷۵	۱۸۱,۶۸۸,۱۱۲	۱۵,۸۸۷	۲,۸۸۶,۵۰۴	۹۰,۵۳۰,۸۷۹	۱۱,۰۲۷	۹۹۸,۳۰۶					
جمع مواد اولیه داخلی				۹۳۳,۸۷۸			۱۵,۷۲۴,۶۹۸			۱۵,۲۷۴,۰۶۷			۱,۳۸۴,۵۰۹					
مواد اولیه وارداتی:																		
سایر مواد اولیه	کیلوگرم	۰	۰	۰	۴,۶۵۰,۶۵۰	۴۴,۲۲۵	۲۰۵,۷۲۰	۴,۶۵۰,۶۵۰	۴۴,۲۲۵	۲۰۵,۷۲۰	۰	۰	۰					
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۲۰۵,۷۲۰			۲۰۵,۷۲۰			۰					
جمع کل				۹۳۳,۸۷۸			۱۵,۹۳۰,۴۱۸			۱۵,۴۷۹,۷۸۷			۱,۳۸۴,۵۰۹					

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹											
		موجودی اول دوره			خرید طی دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
مواد اولیه داخلی:													
شیر خام	کیلوگرم	۱۵۶,۷۲۰	۴۶۹,۸۵۱	۷۲,۶۲۵	۴۴,۶۱۷,۴۹۷	۵۵۰,۰۰۰	۲۴,۵۲۹,۶۲۳	۴۴,۶۱۷,۴۹۷	۲۴,۵۲۹,۶۲۳	۲۴,۵۲۹,۶۲۳	۲۴,۵۲۹,۶۲۳	۲۴,۵۲۹,۶۲۳	۷۲,۶۲۵
سایر مواد اولیه	کیلوگرم	۴۹,۰۵۰	۶,۳۷۲,۴۳۶	۳۱۳,۵۶۸	۱,۶۹۲,۰۲۹	۱,۷۴۵,۷۸۹	۲,۹۵۳,۹۳۶	۱,۶۹۲,۰۲۹	۲,۹۵۳,۹۳۶	۲,۹۵۳,۹۳۶	۲,۹۵۳,۹۳۶	۲,۹۵۳,۹۳۶	۳۱۳,۵۶۸
سایر مواد بسته بندی	عدد	۹۰,۵۳۰,۸۷۹	۱۱,۰۲۷	۹۹۸,۳۰۶	۲۳۲,۲۵۸,۰۶۸	۲۲,۰۸۳	۲,۹۰۸,۲۳۴	۲۳۲,۲۵۸,۰۶۸	۲,۹۰۸,۲۳۴	۲,۹۰۸,۲۳۴	۲,۹۰۸,۲۳۴	۲,۹۰۸,۲۳۴	۹۹۸,۳۰۶
جمع مواد اولیه داخلی				۱,۳۸۴,۵۰۹			۲۲,۴۰۱,۷۸۲			۲۲,۴۰۱,۷۸۲			۱,۳۸۴,۵۰۹
مواد اولیه وارداتی:													
سایر مواد اولیه	کیلوگرم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۱,۳۸۴,۵۰۹			۲۲,۴۰۱,۷۸۲			۲۲,۴۰۱,۷۸۲			۱,۳۸۴,۵۰۹

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	نرخ خرید مواد اولیه بر اساس در نظر گرفتن نرخ تورم و قیمت شیر خام ۵۵۰.۰۰۰ ریال در بودجه در نظر گرفته شده است.
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»		

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

هزینه های سربرار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربرار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۲۸۹,۶۶۶	۶۵۱,۸۸۸	۱,۰۴۳,۰۲۱	۳۷۵,۰۲۸	۸۱۹,۰۸۴	۱,۵۵۶,۰۰۰
هزینه استهلاک	۱۹۸,۸۲۴	۶۸۴,۴۱۲	۱,۰۳۵,۳۷۰	۵۶,۳۶۴	۱۳۴,۸۶۶	۰
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۲۱,۱۲۵	۱۷۶,۷۹۹	۳۴۰,۰۱۲	۰	۰	۶,۵۳۲
هزینه مواد مصرفی	۱۳۷,۵۵۶	۱۶۳,۵۵۵	۲۱۲,۶۲۳	۱۷۵,۶۱۵	۳۹,۷۷۰	۵۱,۷۰۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۳۴۷,۰۵۱	۲۸۱,۶۹۵	۱,۱۴۵,۰۸۵
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۱۳,۰۸۷	۲۵۰,۰۲۶	۶۳۵,۰۶۵
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۳۹۵,۱۸۸	۴۰۳,۷۴۴	۰	۶۹۰,۷۷۱	۱,۳۸۱,۵۴۳
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۲۶۰,۴۵۸	۲۹۳,۹۵۱	۳۷۱,۹۶۲	۳۴۷,۸۲۳	۲۶۹,۰۰۸	۸۰۰,۰۰۰
سایر هزینه ها	۶۶,۱۷۲	۳۲۱,۱۳۷	۲۸۷,۴۷۹	۱۲۹,۵۹۵	۲۷۶,۱۳۵	۵۵۰,۷۰۱
جمع	۱,۰۷۳,۸۱۱	۳,۴۸۶,۹۳۰	۳,۵۹۴,۱۱۰	۱,۳۴۴,۵۶۳	۲,۸۶۱,۳۵۵	۶,۱۱۶,۶۳۵

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ افزایش حقوق و مزایای پرسنلی و افزایش مصوبه شورای عالی کار خواهد بود همچنین با توجه به نرخ تورم هزینه ها نیز افزایش خواهند داشت.

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۲۸۶	۳۱۳	۳۲۸
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۶۳	۷۹	۹۰

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰			دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		
		مبلغ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
منابع ارزی طی دوره	دلار	۸۱۳,۹۳۱	۱۲,۸۷۰,۹۸۴	۱۰,۴۷۶,۰۹۶	۱,۱۴۰,۱۶۱	۱۷,۶۴۷,۳۹۸	۲۰,۱۲۰,۷۵۸	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۸,۷۸۹,۰۷۵	۳۲,۸۸۰,۸۰۰

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰			دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		
		نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
مصارف ارزی طی دوره	دلار	۸۱۳,۹۳۱	(۱۳,۸۷۰,۹۸۴)	(۱۰,۴۷۶,۰۹۶)	۱,۱۴۰,۱۶۱	(۱۷,۶۴۷,۲۹۸)	(۲۰,۱۳۰,۷۵۸)	۱,۷۵۰,۰۰۰	(۱۸,۷۸۹,۰۷۵)	(۳۳,۸۸۰,۸۰۰)
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»										
توضیحات در خصوص وضعیت ارزی										
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.										

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	منابع تامین مالی ارزی ریالی	نرخ NPV, IRR	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات

توضیحات در خصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰			دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹					
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
سایر درآمد و هزینه عملیاتی	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۰	۰	۰
سایر هزینه های عملیاتی	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				ریالی	نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ارزی	ریالی	ارزی	ریالی					بلند مدت	کوتاه مدت		
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۲	۱,۰۱۳,۲۲۸	۴۳۹,۱۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۹,۱۸۷	۰	۱۷۷,۶۰۱		
اوراق مرابحه	۲۵	۴۱۶,۶۰۸	۶۱۶,۵۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱۶,۵۹۴	۰	۱۲۶,۶۸۸		
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰										۰		
جمع		۱,۴۲۹,۸۳۶	۱,۰۴۵,۷۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۴۵,۷۸۱	۰	۳۰۴,۲۸۹		
											انتقال به دارایی	۰		
											هزینه مالی دوره	۳۰۴,۲۸۹		

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹

محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				ریالی	نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ارزی	ریالی	ارزی	ریالی					بلند مدت	کوتاه مدت		
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۲	۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۴۶,۰۰۰		
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۲	۰	۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰,۰۰۰	۰	۱۳,۸۰۰		
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۲	۰	۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰,۰۰۰	۰	۱۳,۸۰۰		

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹

محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				ریالی	میلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات	
			ارزی		معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	میلغ ارزی				نوع ارز
			کوتاه مدت	بلند مدت						
تسهیلات دریافتی از بانکها	۳۴	۴۳۹,۱۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶۱,۰۰۰		
اوراق مرابحه	۲۵	۶۱۶,۵۹۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۳,۸۳۴		
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰						۰		
جمع		۱,۰۴۵,۷۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۷۸۸,۴۳۴		
							انتقال به دارایی	۰		
							هزینه مالی دوره	۷۸۸,۴۳۴		

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

مانده تسهیلات در پایان سال مالی طبق یادداشت شماره ۲۲ صورتهای مالی پیوست ارائه نموده است

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

این شرکت در نظر دارد جهت توسعه بازار فروش و تمامکین سرمایه در گردش نسبت به استقراض از طریق سیستم بانکی اقدام نماید.

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
سایر هزینه ها و درآمد غیر عملیاتی	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی	(۲۸۱,۶۲۴)	(۲۰,۹۷۷)	۰
جمع	(۲۸۱,۶۲۴)	(۲۰,۹۷۷)	۰

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۲,۰۴۲,۶۴۹	۱,۲۲۱,۲۲۰	۲,۰۴۵,۰۵۴	۱,۲۲۱,۲۲۰	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	از جمله سایر برنامه های با اهمیت شرکت توسعه بازار فروش در داخل و خارج از کشور می باشد . شرکت در سال مالی آتی در حال مطالعه و ارایه چند محصول جدید نیز می باشد.
---	--

سایر توضیحات با اهمیت

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی بابت سود حاصل از فروش دارای های ثابت - تسعیر ارز و... «جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»
--

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

دفعات حضور در جلسات					عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت ها	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضو غیرموظف هیات مدیره	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	سمت	نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)
سایر کمیته ها	کمیته انتصابات	کمیته حسابرسی	هیات مدیره	آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟						
۶	۶	۶	۱۴	بلی	خیر	۲۹.۷۴	بلی		مدیرعامل	امیرحسین صفری
تعداد جلسات حضور در جلسات					۱۴	تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضا کمیته های تخصصی هیات مدیره و مدیران اجرایی

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه ای	اهم سوابق	جمع حقوق و مزایای	میزان مالکیت در سهام شرکت
محمدامین صفری	رئیس هیئت مدیره	فوق لیسانس			۱۴.۸۷
تعداد جلسات کمیته حسابرسی برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
تعداد جلسات سایر کمیته های تخصصی هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					

میزان سهام شرکت در تملک شرکت های فرعی

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
----------	---------------------	--------------------	--------------------------------

میزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهای فرعی

نام شرکت	نام سهامدار / سهامداران عمده	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
فراورده های دامی و لبنی بهار دالاهو	امیر حسین صفری	۲۶۳,۱۸۸,۸۴۲	۳۹	۱,۰۰۰

شرکت فرآورده های دامی ولبنی بهار دالاهو (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت فرآورده های دامی ولبنی بهار دالاهو (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است .

شماره صفحه	
۲	* صورت سود و زیان
۳	* صورت وضعیت مالی
۴	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	* صورت جریان های نقدی
۶-۳۴	* یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۹ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	محمد امین صفری
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	امیر حسین صفری
	نایب رئیس هیئت مدیره	بهرام صفری
	عضو هیئت مدیره	شهناز جانجانی
	عضو هیئت مدیره	سیامک محمدظاهری

شرکت فرآورده های دامی ولینی بهار دالاهو (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۱۲,۹۳۵,۰۱۸	۲۴,۹۹۲,۲۳۲	۴	درآمدهای عملیاتی
(۸,۸۸۴,۱۷۰)	(۱۸,۱۷۰,۸۰۳)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۰۵۰,۸۴۸	۶,۸۲۱,۴۲۹		سود ناخالص
(۱,۳۴۴,۵۶۳)	(۲,۸۶۱,۳۵۵)	۶	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲,۷۰۶,۲۸۵	۳,۹۶۰,۰۷۴		سود عملیاتی
(۳۷۹,۶۰۸)	(۳۰۴,۲۸۹)	۷	هزینه های مالی
(۲۸۱,۶۲۴)	(۲۰,۹۷۷)	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۰۴۵,۰۵۳	۳,۶۳۴,۸۰۸		سود خالص
			سود پایه هر سهم :
۲,۲۳۶	۳,۲۴۲		عملیاتی (ریال)
(۵۴۶)	(۲۶۶)		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۶۹۰	۲,۹۷۶	۹	

از آنجایی که اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت فرآورده های دامی ولنی بهار دالاهو (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری :		
۱۴,۰۸۴,۸۴۲	۱۵,۷۸۲,۷۷۷	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۱۶,۵۱۴	۷۱,۳۳۸	۱۱ دارایی های نامشهود
۱۴,۱۰۱,۳۵۶	۱۵,۸۵۴,۱۱۵	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری :		
۲۷۳,۷۵۷	۱,۲۹۸,۷۳۹	۱۲ سفارشات و پیش پرداخت ها
۱,۴۸۹,۹۱۲	۲,۳۲۶,۶۶۴	۱۳ موجودی مواد و کالا
۹۲۶,۰۲۷	۴,۴۱۴,۷۹۶	۱۴ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۰۰,۱۰۸	۹۷۴,۲۱۶	۱۵ موجودی نقد
۲,۹۸۹,۸۰۴	۹,۰۱۴,۴۱۵	جمع دارایی های جاری
۱۷,۰۹۱,۱۶۰	۲۴,۸۶۸,۵۳۰	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱,۲۲۱,۳۲۰	۱,۲۲۱,۳۲۰	۱۶ سرمایه
۱۶۱,۱۹۹	۱۶۱,۱۹۹	۱۷ اندوخته قانونی
۷,۰۴۳,۳۰۵	۶,۲۵۸,۱۸۳	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۲,۰۴۲,۶۴۹	۴,۸۲۷,۰۸۷	سود انباشته
۱۰,۴۶۸,۴۷۳	۱۲,۴۶۷,۷۸۹	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۸۰,۲۷۳	۱۴۸,۹۲۰	۱۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۰,۲۷۳	۱۴۸,۹۲۰	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۴,۴۰۸,۵۸۷	۹,۳۱۰,۷۸۴	۱۹ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۳,۰۵۵	۲,۲۹۸	۲۰ مالیات پرداختنی
۰	۸۶۰,۲۵۹	۲۱ سود سهام پرداختنی
۱,۴۲۹,۸۳۶	۱,۰۴۵,۷۸۱	۲۲ تسهیلات مالی
۶۹۰,۹۳۶	۱,۰۳۲,۶۹۹	۲۳ پیش دریافت ها
۶,۵۴۲,۴۱۴	۱۲,۲۵۱,۸۲۱	جمع بدهی های جاری
۶,۶۲۲,۶۸۷	۱۲,۴۰۰,۷۴۱	جمع بدهی ها
۱۷,۰۹۱,۱۶۰	۲۴,۸۶۸,۵۳۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت فرآورده های دامی ولینی بهار دالاهو (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود(زیان) انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه	سرمایه	
۲,۲۰۵,۳۵۸	۹۲۵,۰۹۲	-	۵۸,۹۴۶	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۱,۳۲۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
-	-	-	-	-	-	اصلاح اشتباهات
۲,۲۰۵,۳۵۸	۹۲۵,۰۹۲	۰	۵۸,۹۴۶	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۱,۳۲۰	مانده اصلاح شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
						سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
۲,۰۴۵,۰۵۴	۲,۰۴۵,۰۵۴	۰	۰	۰	۰	سود خالص سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
۷,۰۴۳,۳۰۵	۰	۷,۰۴۳,۳۰۵	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۰	۰	۰	۰	(۲۰۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه در جریان
(۸۲۵,۲۴۴)	(۸۲۵,۲۴۴)	۰	۰	۰	۰	سود سهام مصوب
۰	(۱۰۲,۲۵۳)	۰	۱۰۲,۲۵۳	۰	۰	اندوخته قانونی
۱۰,۴۶۸,۴۷۲	۲,۰۴۲,۶۴۹	۷,۰۴۳,۳۰۵	۱۶۱,۱۹۹	۰	۱,۲۲۱,۳۲۰	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳
						سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴
۳,۶۳۴,۸۰۸	۳,۶۳۴,۸۰۸	۰	۰	۰	۰	سود خالص سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴
(۴۱۴,۱۷۱)	۳۷۰,۹۵۰	(۷۸۵,۱۲۱)	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۰	۰	۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه
(۱,۲۲۱,۳۲۰)	(۱,۲۲۱,۳۲۰)	۰	۰	۰	۰	سود سهام مصوب
۰	۰	۰	۰	۰	۰	اندوخته قانونی
۱۲,۴۶۷,۷۸۹	۴,۸۲۷,۰۸۷	۶,۲۵۸,۱۸۳	۱۶۱,۱۹۹	۰	۱,۲۲۱,۳۲۰	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت فرآورده های دامی ولینی بهار دالاهو (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱,۴۰۳	۱,۴۰۴	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱,۰۴۶,۶۵۹	۳,۱۶۹,۵۵۶	۲۵ ورود نقد حاصل از عملیات
(۲۱,۸۱۷)	(۱۰,۷۵۷)	پرداخت نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۰۲۴,۸۴۲	۳,۱۵۸,۷۹۹	جریان خالص ورود وجه نقد حاصل از فعالیت عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۷۴,۵۳۰	۰	دریافت های نقدی جهت فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳,۱۳۷,۲۱۷)	(۳,۶۳۳,۰۹۵)	پرداخت های نقدی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳,۷۸۴)	(۵۴,۸۲۴)	پرداخت های نقدی جهت خرید دارایی های نامشهود
۸۷	۶۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده ها
(۲,۷۶۶,۳۸۴)	(۳,۶۸۷,۸۵۲)	جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۷۴۱,۵۴۲)	(۵۲۹,۰۵۳)	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
۱,۸۶۹,۱۵۳	۲,۲۲۶,۷۴۲	خالص وجوه دریافتی از سهامداران
۹۱۸,۲۰۰	۳۲۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات مالی
(۴۱۸,۲۱۵)	(۷۰۴,۰۵۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۰	(۳۶۱,۰۶۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۳۹۶,۷۱۵)	(۳۰۴,۲۸۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات مالی دریافتی
۱,۹۷۲,۴۲۳	۱,۱۷۷,۳۳۷	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۲۳۰,۸۸۱	۶۴۸,۲۸۴	خالص افزایش در وجه نقد
۶۹,۲۲۷	۳۰۰,۱۰۸	مانده وجه نقد در آغاز سال
۰	۲۵,۸۲۴	سود(زیان) تسعیر
۳۰۰,۱۰۸	۹۷۴,۲۱۶	مانده وجه نقد در پایان سال
۸۲۵,۲۴۴	۰	معاملات غیر نقد

یادداشت های توضیحی بخش جدائی نا پذیر صورتهای مالی است .

شرکت فرآورده های دامی و لبنی بهار دالاهو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تعاونی یکصد و بیست و یک فرآورده های دامی و لبنی بهار دالاهو به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۷۱۲۳۹۵ در تاریخ ۱۳۷۳/۰۳/۱۷ بصورت شرکت تعاونی تأسیس و طی شماره ۴۰۷ در اداره ثبت شرکت ها و مؤسسات غیرتجاری اسلام آباد غرب به ثبت رسیده است. به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۵، نام شرکت به فرآورده های دامی و لبنی بهار دالاهو و نوع آن به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۴ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان ارمغان شرقی، کوچه بنیان، پلاک ۱ و محل فعالیت اصلی شرکت در شهر اسلام آباد غرب واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع اصلی

الف- اجرا، ساخت، راه اندازی و اداره واحدهای تولیدی در زمینه تولید انواع فرآورده های لبنی، صادرات و واردات کلیه فرآورده های لبنی و دامی و مواد اولیه و ماشین آلات مورد نیاز در این صنعت، اجرا و انجام فعالیتهای آزمایشگاهی در حوزه بازرسی و آزمون انواع محصولات لبنی، تولید و بسته بندی و توزیع کلیه ظروف یکبار مصرف پلاستیکی، پلی اتیلنی، پلی پروپیلنی و گیاهی از قبیل ظرف ماست، انواع ظروف پنیر، انواع بطری های شیر و سایر ظروف مورد نیاز در صنایع لبنی و همچنین صادرات و واردات کلیه ظروف بسته بندی و کلیه مواد اولیه مورد نیاز صنعت بسته بندی.

موضوع فرعی

ب - خرید و فروش ماشین آلات، توسعه فعالیت ها در زنجیره تامین مرتبط با موضوع شرکت، فعالیت های مرتبط با حوزه فروش و بازاریابی اعم از راه اندازی کسب و کارها، فروش، پخش و لجستیک.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مال مورد گزارش، تولید انواع فرآورده های لبنی بوده است.

۱-۳- کارکنان

میانگین ماهانه کارکنان در استخدام طی دوره که همگی بصورت قراردادهای کوتاه مدت مشغول به فعالیت هستند ۳۵۷ نفر (دوره مالی قبل ۳۴۸ نفر) می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی میان دوره ای آثار بااهمیتی داشته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- ارقام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای زمین، ساختمان و تأسیسات، ماشین آلات و تجهیزات تولید، وسایل نقلیه و وسایل آزمایشگاه که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود.

ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

۳-۱-۳- الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

شرکت فرآورده های دامی و لبنی بهار دالاهو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود. درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده
موجودی نقد	دلار	۱,۵۴۵,۳۴۸	بازار آزاد - در دسترس بودن
موجودی نقد	درهم	۴۲۵,۹۶۰	بازار آزاد - در دسترس بودن
دریافتنی های تجاری	دلار	۱,۵۴۵,۳۴۸	بازار آزاد - در دسترس بودن
دریافتنی های تجاری	دینار عراق	۱,۱۱۲	بازار آزاد - در دسترس بودن

تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

۳-۳-۲- ب - تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

ت - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۳-۴- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، (به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۵-۳)، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- زمین، ساختمان و تأسیسات، ماشین آلات و تجهیزات تولید، وسایل نقلیه و وسایل آزمایشگاه بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۱ با استفاده از ارزیابان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت بااهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله است.

شرکت فرآورده های دامی و لبنی بهار دالاهو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۳-۵-۳ استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روش های صفحه بعد محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و تاسیسات	۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات و لوازم آزمایشگاهی	۱ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۴ برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵-۵ استهلاك دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۶ مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۶-۱ افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می شود.

۳-۶-۲ کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور می گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۳-۶-۳ مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۷ دارایی های نامشهود

۳-۷-۱ دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۲ استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳ حق امتیازها به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلك نمی شود.

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون سالیانه

میانگین موزون متحرک

مواد اولیه و بسته‌بندی

کالای ساخته شده

قطعات، لوازم یدکی و سبدهای توزیع

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۳-۱۱-۲ مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۱-۳ تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۱-۴ مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۳-۱۲ قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۳-۱۲-۱ قضاوت مربوط به برآوردها

مهمترین برآورد مندرج در صورت‌های مالی مربوط به برآورد ارزش منصفانه دارایی‌های ثابت مشهود بوده که بر اساس نظر کارشناسان رسمی انجام شده و با توجه به تغییرات ارزش دارایی‌های مذکور، این برآورد، هزینه‌های استهلاک را تحت تأثیر قرار می‌دهد.

شرکت فرآورده های دامی و لبنی بهار دالاهو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)				۴- درآمد های عملیاتی
۱۴۰۳		۱۴۰۴		
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	
				داخلی
۱,۷۸۱,۹۷۶	۵,۲۶۲	۲,۹۵۱,۷۶۰	۵,۱۷۸	انواع شیر
۸۳۳,۰۲۵	۲,۱۶۰	۱,۴۲۵,۳۹۱	۲,۰۳۷	انواع ماست
۶۰,۲۳۴	۴۳	۱۳۵,۳۷۰	۵۵	انواع پنیر
۸۶,۵۲۹	۴۰	۲۳۲,۶۶۶	۶۹	انواع خامه و روغن
۴۸,۸۴۴	۲۵۶	۶۴,۳۰۰	۲۰۷	انواع دوغ
۲,۸۱۰,۶۰۸	۷,۷۶۱	۴,۸۰۹,۴۸۷	۷,۵۴۶	جمع فروش داخلی
(۳۵۱,۶۸۶)	(۱)	(۱۹۶,۱۴۹)	(۱۹۴)	برگشت از فروش
.	.	(۴۲,۲۸۰)	.	تخفیفات
۲,۴۵۸,۹۲۳	۷,۷۶۰	۴,۵۷۱,۰۵۸	۷,۳۵۲	جمع خالص فروش - داخلی
				صادراتی
۴,۳۱۵,۰۷۹	۳,۲۰۵	۸,۲۱۴,۲۰۳	۳,۲۴۶	انواع خامه و روغن
۲,۹۴۵,۲۶۸	۳,۷۶۳	۶,۳۷۵,۱۳۴	۴,۹۰۸	انواع ماست
۱,۷۷۹,۴۲۵	۱,۶۲۶	۲,۷۹۸,۴۷۷	۱,۱۶۳	شیرخشک
۱,۴۶۷,۸۳۱	۴,۳۸۵	۴,۶۹۲,۱۰۶	۸,۱۱۵	انواع دوغ
۲۸۸,۳۶۶	۲۲۴	۴۵۳,۵۵۹	۲۴۸	انواع پنیر
۹۷,۵۷۶	۳۹۲	۳۸۰,۲۴۰	۶۲۰	انواع شیر
۱۰,۸۹۳,۵۴۳	۱۳,۵۹۴	۲۲,۹۱۳,۷۱۹	۱۸,۳۰۰	جمع فروش صادراتی
(۴۱۷,۴۴۹)	(۱۵۸)	(۲,۵۶۶)	(۱)	برگشت از فروش
.	.	(۲,۰۹۹,۳۴۵)	.	تخفیفات
۱۰,۴۷۶,۰۹۵	۱۳,۴۳۶	۲۰,۸۱۱,۸۰۸	۱۸,۲۹۹	جمع خالص فروش - صادراتی
۱۲,۹۳۵,۰۱۸	۲۱,۱۹۶	۲۴,۹۹۲,۲۳۲	۲۵,۶۵۱	جمع کل

۴-۱- توافق و تعیین قیمت با مشتریان خارجی بصورت ارزی بوده و ارزش حاصل از صادرات طی دوره شامل مبلغ ۱۹.۲۴۵.۱۱۲ دلار بوده است. با این وجود و به دلیل محدودیت های موجود در زمینه نقل و انتقال ارز به حساب شرکت از طریق مشتریان، ارزش حاصل صادرات در کشور عراق به نرخ قیمت بازار آزاد توسط صرافان به حساب این شرکت واریز می گردد.

شرکت فرآورده های دامی و لبنی بهار دالاهو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۴-۳- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص: (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۱۰۰	۱۲,۹۳۵,۰۱۸	۱۰۰	۲۴,۹۹۲,۲۲۶	مشتریان عمده
۱۰۰	۱۲,۹۳۵,۰۱۸	۱۰۰	۲۴,۹۹۲,۲۲۶	

۴-۳-۱- فروش داخلی عمدتاً بصورت نقدی انجام می‌گردد.

۴-۳-۲- افزایش فروش شرکت نسبت به دوره مالی قبل ناشی از افزایش مقادیر فروش با توجه به شرایط بازار و همچنین افزایش قابل توجه نرخ ارز ناشی از شرایط اقتصادی بوده است.

۴-۴- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴			
درصد به کل	درصد به کل	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش	
سود ناخالص	سود ناخالص				
۵۰	۴۲	۳,۹۷۱,۰۶۳	۴,۴۳۲,۸۸۸	۸,۴۰۳,۹۵۱	خامه
۲۹	۲۷	۲,۵۵۲,۵۴۷	۵,۲۰۸,۳۴۳	۷,۷۶۰,۸۹۰	ماسه
۳	۶	۵۷۱,۲۰۸	۲,۲۱۳,۰۵۰	۲,۷۸۴,۲۵۸	شیر خشک
۶	۸	۷۴۱,۷۹۸	۲,۵۷۳,۲۷۲	۳,۳۱۵,۰۷۰	شیر
۱۱	۱۶	۱,۴۹۰,۷۳۹	۳,۲۴۱,۴۹۹	۴,۷۳۲,۲۳۸	دوغ
۱	۱	۸۴,۱۸۴	۵۰۱,۷۵۳	۵۸۵,۹۳۷	پنیر
۱۰۰	۱۰۰	۹,۴۱۱,۵۴۰	۱۸,۱۷۰,۸۰۳	۲۷,۵۸۲,۳۴۳	

۴-۵- کلیه فروش های شرکت به افراد و تجار خارجی در طی سال بصورت ارزی بوده و دریافت وجه آن بدون انتقال ارز و به ریال انجام شده است .

شرکت فرآورده های دامی و لبنی بهار دالاهو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۵,۹۸۹,۲۱۶	۱۳,۰۲۱,۵۹۲	مواد مستقیم
۲۴۰,۷۴۱	۴۲۰,۴۴۷	۵-۱ دستمزد مستقیم
۱,۰۷۳,۸۱۱	۲,۴۸۶,۹۳۰	۵-۲ سربار ساخت
۷,۳۰۳,۷۶۸	۱۵,۹۲۸,۹۶۹	بهای تمام شده کالای تولید شده
۸۸,۰۶۱	۲۲۱,۹۳۷	۱۳ موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره
.	۶,۹۳۹	برگشت امانی کالای ساخته شده ما نزد دیگران
۱,۸۵۷,۰۷۶	۲,۴۵۸,۱۹۵	۵-۴ کالای خریداری شده
(۲۲۱,۹۳۷)	(۲۲۴,۶۵۰)	۱۳ موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
(۱۴۲,۷۹۸)	(۲۲۰,۵۸۶)	برگشت از فروش معدومی
۸,۸۸۴,۱۷۰	۱۸,۱۷۰,۸۰۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۵-۱- هزینه های دستمزد مستقیم متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۰۴,۸۸۹	۱۵۲,۰۳۵	حقوق و مزایا
۴۴,۰۵۸	۷۳,۴۹۸	بیمه سهم کارفرما
۱۹,۸۷۶	۵۲,۱۴۴	عیدی و پاداش
۱۱,۰۳۵	۱۴,۷۴۷	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۶,۱۶۳	۳۶,۱۹۳	حق مسکن و بن کارگری
۳۴,۷۱۹	۹۱,۸۲۹	سایر مزایا
۲۴۰,۷۴۱	۴۲۰,۴۴۷	

۵-۱-۱- افزایش حقوق دوره جاری نسبت به دوره مالی قبل ناشی از افزایش حقوق کارکنان مطابق مصوبه شورای عالی کار و همچنین افزایش حقوق کارکنان به منظور اصلاح ساختار حقوق و متناسب سازی حقوق کارکنان بر اساس تصمیم هیئت مدیره مازاد بر افزایش های قانونی می باشد.

۵-۱-۲- افزایش پاداش کارکنان طی دوره مالی نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش پاداش راندمان تولید طی دوره های سه ماهه بوده که بر اساس تصمیم هیئت مدیره و متناسب با افزایش تولید و بهره وری پرداخت می گردد.

شرکت فرآورده های دامی و لبنی بهار دالاهو (سهامی عام)

بازرسی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۵-۲- سربرار تولید شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۹۸,۸۲۳	۶۸۴,۴۱۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۹۷,۶۰۸	۲۸۶,۱۲۵	کرایه حمل و بارگیری
۱۶۶,۵۱۱	۲۰۳,۰۱۷	حقوق و مزایا
۲۶,۰۶۷	۱۸۴,۶۲۵	برق، آب و گاز
۴۸,۶۰۴	۱۶۸,۷۰۷	تعمیر و نگهداری دارایی های غیر جاری
۷۳,۷۴۸	۱۶۳,۵۵۵	ابزار و لوازم مصرفی
۶۹,۰۷۸	۱۱۶,۶۵۹	غذای کارکنان
۴۷,۴۴۴	۹۶,۷۷۹	حق بیمه سهم کارفرما
۶۳,۸۰۸	۹۶,۴۶۲	ایمنی بهداشت و پوشاک
۵۷,۷۷۴	۸۷,۴۲۵	عیدی و پاداش
۲۴,۹۶۲	۳۸,۸۳۸	حق مسکن و بن کارگری
۲۳,۸۹۶	۳۱,۵۱۴	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴,۴۶۴	۲۲,۸۲۷	ایاب و ذهاب
۳,۰۶۰	۴,۵۳۳	بیمه دارائیه
۵۷,۹۶۴	۳۰۱,۴۵۲	سایر
۱,۰۷۳,۸۱۱	۲,۴۸۶,۹۳۰	

۵-۲-۱- افزایش حقوق دوره جاری نسبت به دوره مالی قبل ناشی از افزایش حقوق کارکنان مطابق مصوبه شورای عالی کار و همچنین افزایش حقوق کارکنان به منظور اصلاح ساختار حقوق و متناسب سازی حقوق کارکنان بر اساس تصمیم هیئت مدیره مازاد بر افزایش های قانونی می باشد.

۵-۲-۲- افزایش پاداش کارکنان طی دوره مالی نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش پاداش راندمان تولید طی دوره های سه ماهه بوده که بر اساس تصمیم هیئت مدیره و متناسب با افزایش تولید و بهره وری پرداخت می گردد

۵-۲-۳- افزایش استهلاک دارایی های غیر جاری نسبت به دوره مالی قبل ناشی از بهره برداری از خطوط تولید جدید در نیمه دوم سال ۱۴۰۳ می باشد.

۵-۲-۴- افزایش هزینه های آب، برق و گاز نسبت به دوره مالی قبل ناشی از اعمال تعرفه جدید مصرف برق در قبوض برق توسط اداره برق بوده و پیگیری های لازم جهت تعیین ماهیت و علت این موضوع به نتیجه منجر نگردیده است. در راستای مدیریت این موضوع، درخواست لازم جهت افزایش ظرفیت برق ارائه شده و موضوع در دست پیگیری هیئت مدیره بوده است.

۵-۲-۵- افزایش کرایه حمل و بارگیری نسبت به سال قبل مربوط به افزایش نرخ تعرفه های حمل و بارگیری و افزایش در خرید مواد اولیه می باشد.

شرکت فرآورده های دامی و لبنی بهار دالاهو (سهامی عام)

بازرسی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۳-۵- تامین کنندگان عمده مواد اولیه به شرح زیر است:

۱۴۰۳		۱۴۰۴			
درصد	مبلغ (میلیون ریال)	درصد	مبلغ (میلیون ریال)		
۶۳	۵,۲۴۲,۲۱۱	۷۳	۱۱,۶۳۳,۰۳۳	ایرانی	انواع شیر
۲	۱۲۴,۳۹۴	۱	۱۶۳,۳۰۸	ایرانی	استابلیزر
۲	۱۳۸,۳۱۰	۰	۷۶,۶۶۳	ایرانی	استارتر
۱۳	۱,۱۰۵,۸۲۵	۴	۵۷۱,۴۴۰	ایرانی	سایر مواد
۰	۰	۱	۱۴۳,۰۷۹	خارجی	استارتر و استابلیزر
۲۰	۱,۶۳۰,۸۶۵	۲۱	۳,۳۴۲,۸۹۵	خارجی	ملزومات بسته بندی
۱۰۰	۸,۲۴۱,۶۰۵	۱۰۰	۱۵,۹۳۰,۴۱۸		

۴-۵- کالای خریداری شده طی دوره مربوط به کالاهایی است که به منظور تکمیل سبد محصول (شامل محصولات تتراپک و شیر خشک) از شرکت های همکار خریداری شده است. که مبلغ تامین کنندگان عمده آن به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۴		
درصد	مبلغ (میلیون ریال)	
۶۰	۱,۴۶۷,۹۶۱	شیر پاستوریزه پگاه لرستان
۳۰	۷۳۲,۰۰۲	صنایع غذایی دامون زاگرس بروجرد
۹	۲۲۹,۳۴۵	شرکت آفتاب ارومیه
۱	۲۸,۸۸۷	شیر پاستوریزه پگاه تهران
۱۰۰	۲,۴۵۸,۱۹۵	

۵-۵- ظرفیت اسمی و عملی و مقایسه با تولید واقعی سال مالی ۱۴۰۳, ۱۴۰۴ به شرح زیر می باشد:

تولید واقعی سال ۱۴۰۴	تولید واقعی - میانگین ۳ ساله (تن)	ظرفیت واقعی مورد انتظار	ظرفیت اسمی	گروه محصول
۳۰۲	۳۱۲	۲,۵۰۰	۷,۰۰۰	پنیر
۳,۲۵۸	۴,۵۴۹	۶,۰۰۰	۱۰,۵۰۰	خامه و روغن
۸,۲۶۲	۴,۰۹۷	۱۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	دوغ
۶,۹۴۲	۶,۹۶۲	۲۵,۰۰۰	۴۴,۰۰۰	شیر
۶,۹۵۵	۶,۱۲۵	۲۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	ماست
۲۵,۷۱۹	۲۲,۰۴۵	۶۳,۵۰۰	۱۳۳,۵۰۰	

۱-۵-۵- با توجه به نوع محصولات تولیدی و همچنین با در نظر گرفتن فرآیند تولید، ظرفیت تولید واقعی در سال های متفاوت تغییر خواهد یافت. در واقع با توجه به اینکه تولید محصولات نیازمند استفاده از خطوط تولید مشترک بوده، لذا تولید یک محصول منجر به تکمیل ظرفیت روزانه شده و امکان تولید سایر محصولات فراهم نخواهد شد. در این شرایط افزایش در تولید یک گروه محصول منجر به کاهش در تولید دیگر گروه بوده است. با توجه به فعالیت شرکت در یک شیفت کاری، طی دوره مالی مورد گزارش از ظرفیت عملی خود استفاده نموده و هزینه های جذب نشده در تولید طی دوره مالی مورد گزارش وجود نداشته است.

شرکت فرآورده های دامی و لبنی بهار دالاهو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۵۷۲,۷۵۳	۱,۴۱۱,۴۵۷	۶-۲	بازاریابی، توزیع و فروش
۳۷۵,۰۲۸	۸۱۹,۰۸۴	۶-۱	حقوق و دستمزد مستقیم
۳۴۰,۴۱۸	۴۹۵,۹۴۹	۶-۳	اداری و تشکیلاتی
۵۶,۳۶۴	۱۳۴,۸۶۶		استهلاک دارایی های ثابت
<u>۱,۳۴۴,۵۶۳</u>	<u>۲,۸۶۱,۳۵۵</u>		

۶-۱- افزایش حقوق دوره جاری نسبت به دوره مالی قبل ناشی از افزایش حقوق کارکنان مطابق مصوبه شورای عالی کار و همچنین افزایش حقوق کارکنان به منظور اصلاح ساختار حقوق و متناسب سازی حقوق کارکنان بر اساس تصمیم هیات مدیره مازاد بر افزایش های قانونی می باشد.

۶-۲- هزینه های بازاریابی، توزیع و فروش شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۵۷,۹۶۱	۳۶۳,۹۸۴	حمل و نقل و انبارداری
۱۲,۹۰۳	۲۸۱,۶۹۵	بازاریابی و تبلیغات
۸۱,۲۹۲	۲۵۰,۰۲۷	حق العمل فروش صادراتی
۶۲,۱۶۱	۵۱,۹۲۰	تعمیر و نگهداری دارایی های غیر جاری
۱۵,۴۲۳	۲۶,۵۸۰	ملزومات مصرفی
۲۰,۵۳۶	۲۰,۰۵۳	سوخت و بیمه وسایل نقلیه
۴,۹۹۸	۹,۲۳۰	پذیرایی و تشریفات
۲۱۷,۴۷۹	۴۰۷,۹۶۸	سایر
<u>۵۷۲,۷۵۳</u>	<u>۱,۴۱۱,۴۵۷</u>	

۶-۳- هزینه های اداری و تشکیلاتی شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۱,۶۷۱	۹۲,۶۹۷	هزینه های پذیرایی و جشنها
۵۴,۵۶۹	۸۶,۶۴۹	هزینه اجاره محل
۳۸,۹۶۰	۵۱,۷۲۸	هزینه های ایاب و ذهاب
۳۶,۲۴۹	۱۸,۸۷۷	تعمیر و نگهداری
۶,۲۱۹	۱۳,۱۹۰	هزینه ملزومات و نوشت افزار
۵,۰۰۰	۸,۹۰۰	هزینه های حسابرسی
۷,۷۹۲	۸,۷۵۱	هزینه های اینترنت و شبکه
۲,۴۹۳	۵,۰۲۴	هزینه آب و برق و تلفن
۱۱,۴۳۱	۱,۳۶۸	هزینه های دادرسی و دادگستری
۱۶۶,۰۳۳	۲۰۸,۷۶۴	سایر
<u>۳۴۰,۴۱۷</u>	<u>۴۹۵,۹۴۸</u>	

۶-۳-۱- افزایش هزینه های اجاره نسبت به دوره مالی قبل ناشی از افزایش اجاره دفتر مرکزی و دفاتر فروش می باشد.

شرکت فرآورده های دامی ولنی بهار دالاهو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۷- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳۷۹,۶۰۸	۳۰۴,۲۸۹	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و اشخاص
۳۷۹,۶۰۸	۳۰۴,۲۸۹	

۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۸۷	۶۷		سود حاصل از سپرده های بانکی
(۳۱۲,۹۷۹)	(۲۲۷,۵۰۱)	۸-۱	سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز
۳۱,۲۶۸	۲۰۶,۴۵۷		سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۸۱,۶۲۴)	(۲۰,۹۷۷)		

۸-۱- تسعیر ارز بابت تسعیر حسابهای فی مابین با تجار طرف حساب می باشد بر اساس مابه التفاوت نرخ روز پرداخت و شناسایی می باشد .

شرکت فرآورده های دامی ولبنی بهار دالاهو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۹- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲,۷۰۶,۲۸۵	۳,۹۶۰,۰۷۴	سود عملیاتی
.	.	اثر مالیاتی
۲,۷۰۶,۲۸۵	۳,۹۶۰,۰۷۴	
(۶۶۱,۲۳۲)	(۳۲۵,۲۶۶)	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۶۶۱,۲۳۲)	(۳۲۵,۲۶۶)	اثر مالیاتی
۲,۰۴۵,۰۵۳	۳,۶۳۴,۸۰۸	سود قبل مالیات
.	.	اثر مالیاتی
۲,۰۴۵,۰۵۳	۳,۶۳۴,۸۰۸	سود خالص
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
تعداد	تعداد	
۱,۲۲۱,۳۱۹,۵۵۹	۱,۲۲۱,۳۱۹,۵۵۹	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۱۰,۸۳۱,۷۵۰)	.	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱,۲۱۰,۴۸۷,۸۰۹	۱,۲۲۱,۳۱۹,۵۵۹	میانگین موزون تعداد سهام عادی
		سود هر سهم
		سود پایه هر سهم:
۲,۲۳۶	۳,۲۴۲	عملیاتی - ریال
(۵۴۶)	(۲۶۶)	غیر عملیاتی - ریال
۱,۶۹۰	۲,۹۷۶	سود پایه هر سهم - ریال

شرکت فرآورده های دامی ولینی بهار دالاهو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

(ارقام به میلیون ریال)

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

زمین	ساختمان و تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات تولید	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	وسایل آزمایشگاهی	ابزار آلات	جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	
بهای تمام شده											
۳۷۱.۵۵۰	۱۰۴.۴۷۸	۹۴۱.۰۱۱	۱۸۰.۵۱۰	۴۵.۱۹۸	۱۶.۷۴۱	۵.۸۶۵	۱.۶۶۵.۳۵۳	۲.۲۷۴.۳۲۷	۱.۲۲۹.۱۵۸	۵.۱۶۸.۸۳۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
.	۴۸۵	۱۵.۴۰۰	.	۸۶۶	.	.	۱۶.۷۵۱	۵۸۰.۱۲۶	۲.۵۴۰.۳۴۰	۳.۱۳۷.۲۱۶	افزایش
.	.	(۲.۰۷۴)	(۵۴۹.۹۸۶)	.	(۱.۲۱۵)	.	(۵۵۳.۲۷۵)	.	.	(۵۵۳.۲۷۵)	واگذار شده
.	۱۹.۶۳۱	۱.۹۲۵.۸۰۳	۱.۳۷۲.۷۵۸	۴۴.۵۸۱	۳۰.۰۰۰	۱۱.۸۸۵	۳.۲۷۷.۶۶۰	.	.	۷.۴۱۳.۷۳۳	نقل و انتقال
۱۵۴.۴۵۰	۲۵۳.۴۴۷	۵.۷۵۶.۸۶۳	۸۶۲.۵۹۱	.	۳۸۶.۳۸۲	.	۷.۴۱۳.۷۳۳	.	.	۷.۴۱۳.۷۳۳	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی
۵۲۶.۰۰۰	۳۷۸.۰۴۰	۸.۶۳۷.۰۰۴	۱.۸۶۵.۸۷۴	۹۰.۶۴۴	۴۰۴.۹۰۸	۱۷.۷۵۰	۱۱.۹۲۰.۲۲۲	۸۲۳.۸۸۵	۲.۴۲۲.۴۰۶	۱۵.۱۶۶.۵۱۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱.۳۴۱.۶۷۰	۴۱.۹۰۰	۱۷.۸۴۳	۳۶.۶۷۹	۲۸۰	.	.	۱.۴۳۸.۳۷۲	۵۴۴.۲۸۳	۱.۶۵۰.۴۴۰	۳.۶۳۳.۰۹۵	افزایش
.	.	(۲۶.۸۶۷)	(۷۱۹.۱۹۶)	.	.	.	(۷۴۶.۰۶۳)	.	.	(۷۴۶.۰۶۳)	واگذار شده
.	۸.۱۱۹	۹۲۵.۹۸۸	۱۳۳.۸۵۵	۲۲۶.۰۳۶	.	۴.۴۰۰	۱.۲۹۸.۳۹۸	(۱.۲۹۸.۳۹۸)	.	.	نقل و انتقال
۱.۸۶۷.۶۷۰	۴۲۸.۰۵۹	۹.۵۵۳.۹۶۸	۱.۳۱۷.۲۱۲	۳۱۶.۹۶۰	۴۰۴.۹۰۸	۲۲.۱۵۰	۱۳.۹۱۰.۹۲۹	۶۹.۷۷۰	۴.۰۷۲.۸۴۶	۱۸.۰۵۳.۵۴۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
استهلاک انباشته											
.	۳۳.۲۷۴	۲۹۸.۸۵۲	۹۰.۶۵۰	۳۰.۸۲۰	۹.۹۰۲	۵.۲۶۵	۴۶۸.۷۶۲	.	.	۴۶۸.۷۶۲	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
.	۱۵.۳۸۸	۴۴۸.۷۵۲	۱۱۶.۰۱۳	۵.۰۰۳	۳۵.۱۳۷	۳.۸۳۳	۶۲۴.۱۲۶	.	.	۶۲۴.۱۲۶	استهلاک
.	.	(۷۷)	(۱۰.۲۹۶)	.	(۸۴۵)	.	(۱۱.۲۱۸)	.	.	(۱۱.۲۱۸)	استهلاک
.	۴۸.۶۶۲	۷۴۷.۵۲۷	۱۹۶.۳۶۷	۳۵.۸۲۳	۴۴.۱۹۴	۹.۰۹۸	۱.۰۸۱.۶۷۱	.	.	۱.۰۸۱.۶۷۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
.	۲۵.۷۸۶	۸۸۸.۱۹۴	۱۹۳.۰۳۵	۱۷.۳۴۳	۶۹.۸۴۲	۹.۷۲۴	۱.۲۰۳.۹۲۴	.	.	۱.۲۰۳.۹۲۴	استهلاک
.	.	(۷۷)	(۱۴.۷۵۰)	.	.	.	(۱۴.۸۲۷)	.	.	(۱۴.۸۲۷)	اصلاحات
.	۷۴.۴۴۸	۱.۳۳۵.۶۴۴	۳۷۴.۶۵۲	۵۳.۱۶۶	۱۱۴.۰۳۶	۱۸.۸۲۲	۲.۲۷۰.۷۶۸	.	.	۲.۲۷۰.۷۶۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۱.۸۶۷.۶۷۰	۳۵۳.۶۱۱	۷.۹۱۸.۳۲۴	۹۴۲.۵۶۰	۲۶۳.۷۹۴	۲۹۰.۸۷۲	۳.۳۲۸	۱۱.۶۴۰.۱۶۱	۶۹.۷۷۰	۴.۰۷۲.۸۴۶	۱۵.۷۸۲.۷۷۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
۵۲۶.۰۰۰	۳۲۹.۳۷۸	۷.۸۸۹.۴۷۷	۱.۶۶۹.۵۰۷	۵۴.۸۲۱	۳۶۰.۷۱۴	۸.۶۵۲	۱۰.۸۳۸.۵۵۱	۸۲۳.۸۸۵	۲.۴۲۲.۴۰۶	۱۴.۰۸۴.۸۴۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱۰-۱- زمین و ساختمان شرکت در مقابل دریافت تسهیلات به مبلغ ۷۱.۸۲۰ میلیون ریال در رهن بانک می باشد. با توجه به تسویه تسهیلات، اقدامات لازم جهت خروج از رهن دارایی های مذکور در حال انجام است.

۱۰-۲- دارایی های ثابت مشهود تا مبلغ ۱۰.۴۹۶.۱۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

شرکت فرآورده های دامی ولنی بهار دالاهو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۳-۱۰- مانده پیش پرداخت های سرمایه ای متشکل از اقلام ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱,۵۰۵,۶۷۵	۱,۵۰۵,۶۷۵	شرکت های ایتالیایی
۲۱۰,۷۵۲	۱,۳۲۹,۸۰۸	شرکت های ترکیه ای
۴۷۸,۴۰۰	۹۱۷,۹۹۸	شرکت های هلندی
۱۱۱,۰۲۶	۱۱۱,۹۴۹	شرکت های فرانسوی
۱۲,۲۹۰	۰	شرکت های دانمارکی
۴,۶۵۷	۴,۶۵۷	شرکت های اماراتی
۰	۳,۶۰۰	شرکت های آلمانی
۱۴,۸۵۰	۰	شرکت آریا تهویه
۴۱۰	۰	شرکت مهندسی هفت اقلیم پایا روش
۸۳,۹۴۹	۱۹۹,۱۵۹	سایر
<u>۲,۴۲۲,۰۰۹</u>	<u>۴,۰۷۲,۸۴۶</u>	

شرکت فرآورده های دامی ولینی بهار دالاهو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	حق الامتیاز بارکد	حق الامتیاز و عضویت	حق الامتیاز اشتراک تلفن و موبایل	حق الامتیاز اشتراک گاز	حق الامتیاز انشعاب فاضلاب	حق الامتیاز نرم افزار های مالی	حق الامتیاز اشتراک برق	
۱۲,۷۳۰	۱۸	۴,۹۸۶	۳۱۱	۲۱۸	۱,۷۴۱	۴,۰۹۷	۱,۳۵۹	بهای تمام شده :
۳,۷۸۴	.	.	.	.	.	۳,۷۸۴	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۱۶,۵۱۴	۱۸	۴,۹۸۶	۳۱۱	۲۱۸	۱,۷۴۱	۷,۸۸۱	۱,۳۵۹	افزایش
۵۴,۸۲۴	.	.	.	.	.	۴۰,۰۶۲	۱۴,۷۶۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۷۱,۳۳۸	۱۸	۴,۹۸۶	۳۱۱	۲۱۸	۱,۷۴۱	۴۷,۹۴۳	۱۶,۱۲۱	افزایش
								مانده در پایان سال ۱۴۰۴
.	.	.	.	.	.	.	.	استهلاک انباشته
.	.	.	.	.	.	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
.	.	.	.	.	.	.	.	استهلاک
.	.	.	.	.	.	.	.	واگذار شده
.	.	.	.	.	.	.	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
.	.	.	.	.	.	.	.	استهلاک
۷۱,۳۳۸	۱۸	۴,۹۸۶	۳۱۱	۲۱۸	۱,۷۴۱	۴۷,۹۴۳	۱۶,۱۲۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۱۶,۵۱۴	۱۸	۴,۹۸۶	۳۱۱	۲۱۸	۱,۷۴۱	۷,۸۸۱	۱,۳۵۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
								مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

شرکت فرآورده های دامی ولینی بهار دالاهو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۲- سفارشات و پیش پرداختها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۲۶,۱۶۳	۳۳۶,۴۲۹	شرکت خارجی - خرید قطعات و لوازم یدکی
.	۱۸۷,۸۴۰	شرکت کشت و صنعت آوین دشت
.	۳۳,۲۱۲	شرکت خلاق سلیمانیه
.	۳۱۱,۸۹۹	شرکت مهندسی هفت اقلیم پایا روش (مهاپا)
.	۱۳۴,۷۹۷	دامپروری شیرودام کنگاور-شعبه کنگاور
.	۸۷,۸۸۹	کیمیا سلامت طالقان
.	۳۳,۶۰۷	شرکت تیرازه پاک آمیتیس
.	۳۰,۰۰۰	شرکت برودتی و حرارتی نیک
.	۲۳,۴۵۳	پیشگامان پخش صدیق
.	۲۱,۰۴۰	بهساز ماشین
.	۱۸,۴۰۸	هادی وفید حنفی-ملزومات بسته بندی اعتماد
.	۱۸,۲۰۰	ماشین سازی کافل-نوین سازان
۶۵,۰۲۴	.	دامپروری و کشاورزی شیر و دام کنگاور
۲۹,۴۶۵	.	دشت گل کردستان
۲۶,۶۳۹	.	اداره گمرک استان کرمانشاه
۱۴,۱۹۷	.	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران-سهامی خاص
۷,۵۳۷	.	کشت و صنعت قیام اصفهان
۶,۱۰۷	.	شرکت کشت و صنعت آوین دشت
۴,۷۱۶	.	شرکت تیرازه پاک آمیتیس
۵,۵۰۰	.	شرکت راهکار صنعت آبنوس
۸۸,۴۰۹	۶۱,۹۶۵	سایر
۲۷۳,۷۵۷	۱,۲۹۸,۷۳۹	

۱۲-۱- پیش پرداخت به شرکتهای خارجی بابت خرید مواد اولیه و قطعات مورد نیاز از کشور های ترکیه و آلمان می باشد.

۱۳- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۹۳۳,۸۷۸	۱,۳۸۴,۷۸۴	انبار مواد اولیه و بسته بندی
۱۹۸,۸۲۸	۴۲۶,۶۳۵	انبار قطعات، لوازم یدکی و سبدهای توزیع
۲۲۱,۹۳۷	۲۲۴,۶۵۰	انبار کالای ساخته شده
۱۳۵,۲۶۹	۲۹۰,۵۹۵	انبار کالای امانی ما نزد دیگران
۱,۴۸۹,۹۱۲	۲,۳۲۶,۶۶۴	

۱۳-۱- موجودی مواد اولیه و کالای ساخته شده در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه، سیل، زلزله و ضایعات ناشی از برف و باران نزد شرکت بیمه دی به ارزش ۱.۶۶۸.۱۲۵ میلیون ریال مورد بیمه قرار گرفته است.

۱۳-۲- موجودی مواد و کالا در پایان سال شمارش و براساس یادداشت توضیحی ۷-۲ صورت های مالی ارزشیابی شده است.

شرکت فرآورده های دامی ولنی بهار دالاهو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
		اسناد دریافتنی:
۴۹,۰۲۵	۲۹,۱۰۰	۱۴-۱ چکهای نزد صندوق
		حسابهای دریافتنی:
۲۷,۳۳۳	۱,۸۹۵,۸۳۵	۱۴-۲ بدهکاران تجاری - صادرات
۶۱,۲۲۰	۸۳,۳۸۲	۱۴-۳ بدهکاران تجاری - فروشگاههای زنجیره ای
۱۶,۸۷۴	۱,۰۳۹,۸۰۵	۱۴-۴ بدهکاران تجاری - اشخاص حقیقی و حقوقی
۲۵,۲۲۱	۲۶,۱۷۶	۱۴-۵ ویزیتورها و پیمانکاران کارخانه وسایت تهران
۱۷۹,۶۷۳	۳,۰۷۴,۲۹۸	
		سایر دریافتنی ها
۸۰,۸۸۶	۹۵,۶۶۸	۱۴-۶ شرکتها و اشخاص وابسته
۹۹,۷۹۲	۲۱۶,۶۹۶	۱۴-۷ سپرده ها و ودایع
۷۸,۲۱۶	۱۷۹,۱۴۶	بدهکاران غیر تجاری - اشخاص
۳۶۸,۲۵۸	۷۳۲,۰۰۷	مالیات ارزش افزوده
۴۰,۱۱۵	۲۹,۳۸۷	۱۴-۸ بدهکاران غیر تجاری - شرکتها
۱۴,۶۵۴	۱۲,۶۸۳	وام و بدهی کارکنان
۶۴,۴۳۳	۷۴,۹۱۱	سایر بدهکاران
۷۴۶,۳۵۴	۱,۳۴۰,۴۹۸	
۹۲۶,۰۲۷	۴,۴۱۴,۷۹۶	

شرکت فرآورده های دامی ولینی بهار دالاهو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱-۱۴- مانده چک های نزد صندوق شامل اقلام ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۶,۲۳۴	۲۲,۲۷۲	چک های در جریان وصول
۲۳,۰۰۰	.	تربیت دیده عمران
۱,۱۹۱	.	یوسف منصوری نیار
۸,۶۰۰	۶,۸۲۸	سایر
۴۹,۰۲۵	۲۹,۱۰۰	

۳-۱۴- مانده حساب بدهکاران فروشگاه های زنجیره ای شامل اقلام ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳۹,۷۷۹	۵۹,۹۳۱	هایپرمارکت ماف پارس تهران
۱۱,۵۵۲	۱۱,۵۵۲	فروشگاه شهروند
۲,۰۳۵	۴,۵۶۵	پالاد ایوان مهرپارس
۲,۳۸۹	۲,۳۸۹	فروشگاه های زنجیره ای اتکا
۱,۶۰۷	۱,۶۰۷	اورست مدرن پارس
۸۷۰	۸۷۰	شرکت صفا پخش (سهامی خاص)
۷۹۳	۷۹۳	فن آوران تجارت الکترونیک روماک
۱۳۶	۱۳۶	فروشگاه های زنجیره ای اوشانک تهران
۵۲۱	.	دی مارت
۱,۵۳۸	۱,۵۳۹	سایر
۶۱,۲۲۰	۸۳,۳۸۲	

۴-۱۴- مانده حساب بدهکاران تجاری - اشخاص حقیقی و حقوقی شامل اقلام ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
.	۱,۰۰۶,۵۰۰	سیمان مدلل
۱,۲۶۲	۱۳,۲۳۳	سیمان غرب
۱۰,۱۱۹	۱۰,۱۱۹	فراسو جام پارس
۱,۱۲۵	۱,۱۲۵	اداره کل آموزش و پرورش کرمانشاه
۳,۷۷۸	۸,۸۲۸	سایر
۱۶,۲۸۴	۱,۰۳۹,۸۰۵	

۶-۱۴- مانده حساب شرکتها و اشخاص وابسته متشکل از اقلام ذیل میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۸۰,۷۶۹	۹۳,۴۶۲	شاخه زیتون قصرشیرین
۱۱۷	۱۱۷	فن آوران کامبادن
.	۲,۰۸۹	شرکت جام سبز باختر
۸۰,۸۸۶	۹۵,۶۶۸	

شرکت فرآورده های دامی ولینی بهار دالاهو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۴-۷- مانده حساب سپرده ها و ودایع شامل اقلام ذیل میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۰	۱۲۰,۷۱۹	ضمانت های گمرکی
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سپرده ودیعه اجاره به محمود مولوی زاده (دفتر جردن)
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	ضمانت نامه بانک صادرات-دشت گل کردستان
۳,۳۰۳	۳,۳۰۳	ضمانت نامه بانک صادرات-دادگستری شعبه ۲۵۹ شهید باهنر تهران
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	ضمانت نامه بانک صادرات-شرکت کشت و دام قیام اصفهان
۳۵,۴۸۹	۳۱,۶۷۴	سایر سپرده ها و ودایع دریافتی
۹۹,۷۹۲	۲۱۶,۶۹۶	

۱۴-۸- مانده حساب بدهکاران غیر تجاری-شرکتها متشکل از اقلام ذیل میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	علیرضا مرادی
۴,۱۱۷	۴,۱۱۷	صدا و سیمای جمهوری اسلامی ایران
۱,۲۵۱	۱,۲۵۱	صنایع غذایی پارسین صنعت شایان
۳۲,۲۴۷	۲۱,۵۱۹	سایر
۴۰,۱۱۵	۲۹,۳۸۷	

شرکت فرآورده های دامی ولینی بهار دالاهو (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۵- موجودی نقد :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۸۷,۶۵۴	۷۸۵,۴۵۹	۱۵-۱
۹,۴۸۹	۳۵,۳۱۳	۱۵-۲
۲,۷۳۳	۱۵۳,۴۴۴	
۲۳۲	.	
۳۰۰,۱۰۸	۹۷۴,۲۱۶	

۱-۱۵- موجودی بانکهای ریالی شامل اقلام زیر میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
.	۲۴۶,۴۰۳	بانک رفاه کارگران شعبه مرکزی اسلام آباد غرب-جاری
۷۵,۱۳۶	۲۰۴,۴۶۴	بانک ملی مرکزی کرمانشاه
۱۱۹,۳۱۷	۳۴,۴۷۶	بانک صادرات بسیج کرمانشاه
۵۰,۶۵۱	۸۰,۶۲۵	بانک صنعت و معدن شعبه کرمانشاه
۷,۶۱۰	۲۰,۸۲۷	پست بانک اسلام آبادغرب
۲۹,۹۶۰	۱۲,۳۰۲	بانک تجارت مرکزی اسلام آبادغرب
۳۹۸	۵	بانک کشاورزی شعبه احمدقصر
۹۲	۲	پست بانک شعبه کرمانشاه
۱	.	بانک ملی ممتاز تهران
۴,۴۸۹	۱۸۶,۳۵۵	سایر حسابهای بانکی- ریالی
۲۸۷,۶۵۴	۷۸۵,۴۵۹	

۲-۱۵- موجودی ارزی نزد بانکها به شرح زیر می باشد که در پایان سال مالی تسعیر گردیده است .

(مبالغ به میلیون ریال)		مقدار ارز	نوع ارز	
۱۴۰۳	۱۴۰۴			
۴۴۸	۱,۶۵۰	۱,۰۶۸	دلار	بانک ملی مرکزی کرمانشاه
۴۸	۱۷۷	۴۱۶,۲۹	درهم	بانک توسعه صادرات ایران کرمانشاه
۸,۹۹۳	۳۳,۴۸۶	۷۸,۶۱۱,۸۶	درهم	بانک ملی ممتاز تهران
۹,۴۸۹	۳۵,۳۱۳			

شرکت فرآورده های دامی ولنی بهار دالاهو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۱,۲۲۱,۳۱۹,۵۵۹ ریال منقسم به ۱,۲۲۱,۳۱۹,۵۵۹ سهم عادی ۱۰۰۰ ریالی بانام پرداخت شده می باشد .
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳		۱۴۰۴			
میلیون ریال	تعداد	درصد	میلیون ریال	تعداد	
۳۶۳,۱۸۹	۳۶۳,۱۸۸,۸۴۲	۳۰	۳۶۳,۱۸۹	۳۶۳,۱۸۸,۸۴۲	امیرحسین صفری
۱۸۱,۶۱۵	۱۸۱,۶۱۵,۴۴۶	۱۴.۹	۱۸۱,۶۱۵	۱۸۱,۶۱۵,۴۴۶	محمدامین صفری
۱۸۱,۶۱۵	۱۸۱,۶۱۵,۴۴۶	۱۰.۰	۱۲۲,۱۸۹	۱۲۲,۱۸۹,۰۵۴	شهناز جان جانی
.	.	۳.۷	۴۵,۳۰۸	۴۵,۳۰۸,۴۶۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
۸۴,۷۳۱	۸۴,۷۳۱,۴۴۹	۳.۵	۴۲,۷۱۱	۴۲,۷۱۱,۲۳۹	شیمیا شکرانی
۴۰,۷۸۹	۴۰,۷۸۸,۸۳۶	۳.۳	۴۰,۷۸۹	۴۰,۷۸۸,۸۳۶	منوچهر رضانی زورآب
۷۷,۸۰۴	۷۷,۸۰۳,۶۷۷	۳.۳	۳۹,۷۵۰	۳۹,۷۴۹,۶۶۰	نشاط صفری
۷۷,۸۰۴	۷۷,۸۰۳,۶۷۷	۳.۲	۳۹,۵۴۹	۳۹,۵۴۸,۶۴۹	مریم صفری
۲۱۳,۷۷۲	۲۱۳,۷۷۲,۲۰۶	۲۸.۴	۳۴۶,۲۱۹	۳۴۶,۲۱۹,۳۷۳	سایر
۱,۲۲۱,۳۲۰	۱,۲۲۱,۳۱۹,۵۷۹	۱۰۰	۱,۲۲۱,۳۲۰	۱,۲۲۱,۳۱۹,۵۵۹	

۱۶-۲- سرکار خانم مریم صفری و نشاط صفری بابت بازارگردانی سهام شرکت نسبت به عقد قرارداد با شرکت تامین سرمایه نوین و شرکت اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا اقدام نموده است.

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱۶۱,۱۹۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

(مبالغ میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۵۸,۹۴۶	۱۶۱,۱۹۹	مانده اول دوره
۱۰۲,۲۵۳	.	انتقال از سود سال جاری
۱۶۱,۱۹۹	۱۶۱,۱۹۹	

شرکت فرآورده های دامی ولینی بهار دالاهو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	ذخیره سنوات خدمت کارکنان
۲۵,۲۴۹	۸۰,۲۷۳	مانده ابتدای دوره
۶۲,۶۷۶	۸۰,۵۵۶	ذخیره تامین شده طی دوره
(۷,۶۵۲)	(۱۱,۹۰۹)	پرداخت طی دوره
۸۰,۲۷۳	۱۴۸,۹۲۰	

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
		تجاری:
۱۹۴,۸۳۵	۲,۳۸۷,۴۴۲	۱۹-۱ اسناد پرداختنی
		حسابهای پرداختنی تجاری :
۱۵,۴۹۶	۸,۲۰۳	۱۹-۲ فروشندگان شیرخام
۸۰۳,۷۹۶	۷۷۶,۲۵۲	۱۹-۳ فروشندگان مواد اولیه کمکی
۱,۰۱۴,۱۲۷	۳,۱۷۱,۸۹۷	
		سایر پرداختنی ها :
۶۰,۸۵۴	۴۳,۷۴۴	اسناد پرداختنی غیر تجاری
۱,۱۳۶,۱۶۴	۱,۶۹۷,۵۸۱	۱۹-۴ سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۶۹,۶۳۰	۵۹,۸۵۱	۱۹-۵ شرکتهای و اشخاص وابسته
۱,۹۹۲,۵۰۰	۴,۲۱۹,۲۴۲	۱۹-۶ جاری سهامداران
۵۷,۸۱۵	۶	حقوق و دستمزد پرداختنی
۲۵,۶۰۹	۳۰,۰۰۱	سازمان تامین اجتماعی - بیمه کارکنان
۱۴,۷۱۱	۲۵,۲۲۷	مالیات حقوق کارکنان و ارزش افزوده
۲,۸۲۵	۱,۵۹۹	کارکنان - صندوق پس انداز و سایر مطالبات پرداخت نشده
۶,۴۹۰	۳۴,۶۱۷	سپرده بیمه پیمانکاران
۲۶,۸۴۳	۲۵,۶۴۵	رانندگان و سایر حسابهای مربوط به کامیون داران
۱,۰۱۹	۱,۳۷۴	بدهی به کارکنان
۳,۳۹۴,۴۶۰	۶,۱۳۸,۸۸۷	
۴,۴۰۸,۵۸۷	۹,۳۱۰,۷۸۴	

شرکت فرآورده های دامی ولینی بهار دالاهو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱-۱۹- مانده حساب اسناد پرداختی تجاری متشکل از اقلام ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۸,۲۷۵	۵۳,۶۶۸	شرکت کشت و صنعت روژین تاک
۱۷,۱۲۰	۷۴,۹۰۰	شرکت ایران رول
.	۳۰,۰۰۰	تعاونی پیشگام چاپ
.	۱۷۰,۰۰۰	شرکت کشت و صنعت آوین دشت
.	۵۰,۰۰۰	صنایع چاپ وبسته بندی آسان قزوین
.	۳۰,۸۲۵	شرکت ویژن پیک(فلورا درانی)
۶۵,۰۰۰	.	پیشگامان پخش صدیق
۲۸,۵۰۰	۴۵۶,۹۰۱	مجتمع کشت و صنعت باوان کلهر
.	۱,۲۰۷,۵۰۳	شهرک های صنعتی کرمانشاه
۲۱,۱۰۱	.	شرکت لبن تجارت خاور میانه
۱۵,۹۳۵	.	هادی وفید حنفی-ملزومات بسته بندی اعتماد
۱۵,۰۱۵	۵,۴۵۰	صنایع پلاستیک تک ظرف
۳۳,۸۹۰	۳۰۸,۱۹۵	سایر
۲۰۴,۸۳۶	۲,۳۸۷,۴۴۲	

۲-۱۹- مانده حساب فروشندگان شیرخام متشکل از اقلام ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۸,۱۴۷	۱,۶۸۹	شیر پاستوریزه پگاه لرستان(سهامی خاص)
۳,۵۱۴	۳,۵۱۴	مینوبی امین(شیر خام)
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	حسینعلی گل سعید(شیر خام)
۲,۸۳۵	۲,۰۰۰	سایر
۱۵,۴۹۶	۸,۲۰۳	

۳-۱۹- مانده حساب فروشندگان مواد اولیه کمکی متشکل از اقلام ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۵۴۱,۸۵۰	۵۳۷,۲۴۵	صنایع ساخت و باز یافت کاغذ کامبادن
۵۲,۲۵۳	۴۵,۸۵۸	صنایع چاپ وبسته بندی آسان قزوین
۴۱,۹۰۹	۱,۱۵۱	شرکت ایمن ظرف قزوین
۴۰,۴۱۸	۵۴,۰۸۷	شرکت مجتمع صنایع پلاستیک پگاه یزد
۳۳,۴۶۴	۲۸,۰۴۴	شرکت کشت و صنعت روژین تاک
۳۰,۲۲۷	۴۹,۲۷۶	تعاونی پیشگام چاپ
۲۶,۸۱۱	۵۴,۴۰۵	توسعه صنایع چاپ و بسته بندی کرمانشاه
۱۷,۷۰۰	۴,۴۵۳	نیکان شیمی اطلس البرز(سهامی خاص)
۱۳,۱۴۷	.	پیشگامان پخش صدیق
۵,۹۴۷	۱,۷۳۳	سایر
۸۰۳,۷۹۶	۷۷۶,۲۵۲	

شرکت فرآورده های دامی ولنی بهار دالاهو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۹-۴- مانده حساب سایر اشخاص حقیقی و حقوقی شامل اقلام ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۰	۶۶۳,۵۳۷	صراف ۱
۹۸,۷۳۲	۲۰۸,۶۴۶	صراف ۲
۰	۱۰۱,۲۰۲	توزیع نیروی برق کرمانشاه
۷۸۵,۲۰۲	۰	صراف ۳
۲۶۹,۸۳۷	۷۲۴,۱۹۶	سایر
۱,۱۵۳,۷۷۱	۱,۶۹۷,۵۸۱	

۱۹-۵- مانده حساب مطالبات سهامداران شامل اقلام ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۹۹۶,۲۲۰	۱,۵۹۹,۳۱۶	صفری مریم
۹۹۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۵۰۳	صفری نشاط
۴,۵۰۰	۴۱۹,۷۷۵	شهناز جانجانی
۰	۳۴۷,۵۳۲	شکرانی شیما
۰	۲۶۹,۳۶۸	صفری محمدمبین
۰	۱۶۷,۲۱۷	منوچهر رضانی زوراب
۱,۲۹۳	۱۴۵,۴۶۷	امیرحسین صفری
۴۸۷	۱۰,۰۶۴	سیامک محمد ظاهری
۱,۹۹۲,۵۰۰	۴,۲۱۹,۲۴۲	

۱۹-۵-۱- خرید شیر از دامداران طی دوره مالی جاری بصورت نقدی انجام شده و به همین دلیل سرمایه در گردش مورد نیاز شرکت به میزان قابل توجهی افزایش یافته است. با توجه به محدودیت های موجود در تأمین مالی از طریق بانک به دلیل عدم رفع تعهدات ارزی، منابع مالی مورد نیاز از طریق سهامداران عمده تأمین گردیده و پیرو تصمیمات اتخاذ شده به حساب سرمایه منظور شده و طرح افزایش سرمایه در تاریخ ۵ مهر ماه سال جاری از طریق سامانه اطلاع رسانی ناشران (کدال) منتشر گردیده است.

۲۰- مالیات پرداختنی

۱-۲۰- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳۴,۸۷۲	۱۳,۰۵۵	مانده در ابتدای سال
(۲۱,۸۱۷)	(۱۰,۷۵۷)	پرداختی طی سال
۱۳,۰۵۵	۲,۲۹۸	

شرکت فرآورده های دامی ولینی بهار دالاهو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲۰-۲- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۳	۱۴۰۴							
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی و تهاتر	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
قطعی	۰	۰	۳۲,۲۷۹	۳۲,۲۷۹	۵۲,۰۱۲	۰	۰	۱۰۶,۸۹۶	۱۳۹۹
قطعی	۱۳,۰۵۵	۲,۲۹۸	۵۰,۱۴۸	۵۰,۱۴۸	۷۷,۳۷۲	۰	۰	۱۷۰,۴۷۷	۱۴۰۰
قطعی	۰	۰	۸۷,۲۱۸	۸۷,۲۱۷	۱۳۳,۰۱۰	۰	۰	۳۸۱,۱۰۲	۱۴۰۱
قطعی	۰	۰	۱۷۸,۷۶۲	۱۷۸,۷۶۲	۱۷۸,۷۶۲	۰	۰	۲,۰۴۵,۰۵۳	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۳۴,۸۰۸	۱۴۰۳
	۱۳,۰۵۵	۲,۲۹۸							

۲۰-۱- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ براساس برگ قطعی به مبلغ ۵۰,۱۴۸ ریال که مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۰ واصل گردیده است که مبلغ ۱۹,۵۴۱ میلیون ریال با ارزش افزوده تهاتر گردیده و مابقی آن تقسیط و در حال پرداخت می باشد و تا پایان سال جاری تسویه خواهد شد .

۲۰-۲- مالیات عملکرد سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ با مطالبات ارزش افزوده تهاتر و قطعی و پرداخت شده است .

۲۱- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۰	۰	سود اول دوره
۸۲۵,۲۴۴	۱,۲۲۱,۳۲۰	سود سهام مصوب
(۸۲۵,۲۴۴)	(۳۶۱,۰۶۱)	سود سهام پرداخت شده
۰	۸۶۰,۲۵۹	مانده

شرکت فرآورده های دامی ولنی بهار دالاهو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲۲- تسهیلات دریافتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۹۲۵,۷۱۸	۴۲۹,۱۸۷	۲۲-۱ تسهیلات دریافتی از بانکها
۴۱۶,۶۰۹	۶۱۶,۵۹۴	تامین کننده از سوی تجار
۸۷,۵۰۹	.	شرکت سامانه نگار آتنا
۱,۴۲۹,۸۳۶	۱,۰۴۵,۷۸۱	

۲۲-۱- تسهیلات دریافتی از بانک ها به شرح جدول زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۹۱۸,۹۸۵	۴۴۰,۱۱۰	تسهیلات دریافتی از بانکها
۶,۷۳۴	(۱۰,۹۲۳)	کسرمی شود: سود و کارمزد سنوات آتی
۹۲۵,۷۱۹	۴۲۹,۱۸۷	حصه جاری تسهیلات دریافتی

۲۲-۱-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱,۳۲۷,۴۰۶	.	تا ۲۲ درصد
۱۰۲,۴۳۰	۴۲۹,۱۸۷	۲۳ تا ۲۶ درصد
۱,۴۲۹,۸۳۶	۴۲۹,۱۸۷	

۲۲-۱-۲- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴		
۳۵۷,۳۶۷		چک و سفته
۷۱,۸۲۰		زمین و ساختمان
۴۲۹,۱۸۷		

۲۲-۱-۳- باز پرداخت مانده حساب تسهیلات در سال مالی مورد گزارش به صورت کوتاه مدت (تسویه در سال ۱۴۰۴) می باشد.

۲۲-۲- تامین مالی از سوی تجار خارجی شامل مبلغ ۴۲۵.۰۰۰ دلار می باشد که از این بابت ماهانه مبلغ ۹۰.۰۰۰ دلار بابت هزینه های مالی شناسایی و پرداخت می گردد.

شرکت فرآورده های دامی و لبنی بهار دالاهو (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۳- پیش دریافتها
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
مبلغ	مبلغ	
۶۹۰,۹۳۶	۱,۰۳۲,۶۹۹	سایر پیش دریافت ها
۶۹۰,۹۳۶	۱,۰۳۲,۶۹۹	

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۴- نقد حاصل از عملیات
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲,۰۴۵,۰۵۴	۳,۶۳۴,۸۰۸	سود خالص
۳۹۶,۷۱۵	۳۰۴,۲۸۹	هزینه های مالی
۳۸,۸۶۷	۶۸,۶۴۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۵۳,۶۹۸	۷۸۹,۷۵۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۸۷)	(۶۷)	سود سپرده های سرمایه گذاری
۱۳۰,۵۰۶	۲۴۱,۹۰۱	تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۸۱۹,۶۹۹	۱,۴۰۴,۵۲۲	جمع تعدیلات
(۲۴۱,۴۱۹)	(۲,۷۵۷,۵۳۳)	افزایش دریافتنی های عملیاتی
(۷۱۴,۶۵۶)	(۸۳۶,۷۵۲)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۳۰,۵۲۲	(۱,۰۲۴,۹۸۲)	(افزایش پیش پرداختهای عملیاتی
(۴۸۰,۲۳۰)	۲,۴۰۷,۷۳۰	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۴۱۲,۳۱۱)	۳۴۱,۷۶۳	(کاهش) افزایش پیش دریافتهای عملیاتی
۱,۰۴۶,۶۵۹	۳,۱۶۹,۵۵۶	نقد حاصل از عملیات

شرکت فرآورده های دامی ولنی بهار دالاهو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود.

۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
۶,۶۲۲,۶۸۷	۱۲,۴۰۰,۷۴۱
(۳۰۰,۱۰۸)	(۹۷۴,۳۱۶)
۶,۳۲۲,۵۷۹	۱۱,۴۲۶,۵۲۵
۱۰,۴۶۸,۴۷۳	۱۲,۴۶۷,۷۸۹
۶۰	۹۲

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

۲۵-۳- مدیریت ریسک بازار

صورتهای مالی طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۹ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

۲۵-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام نمی دهد بنابراین در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار نمی گیرد.

۲۵-۵- مدیریت ریسک اعتباری

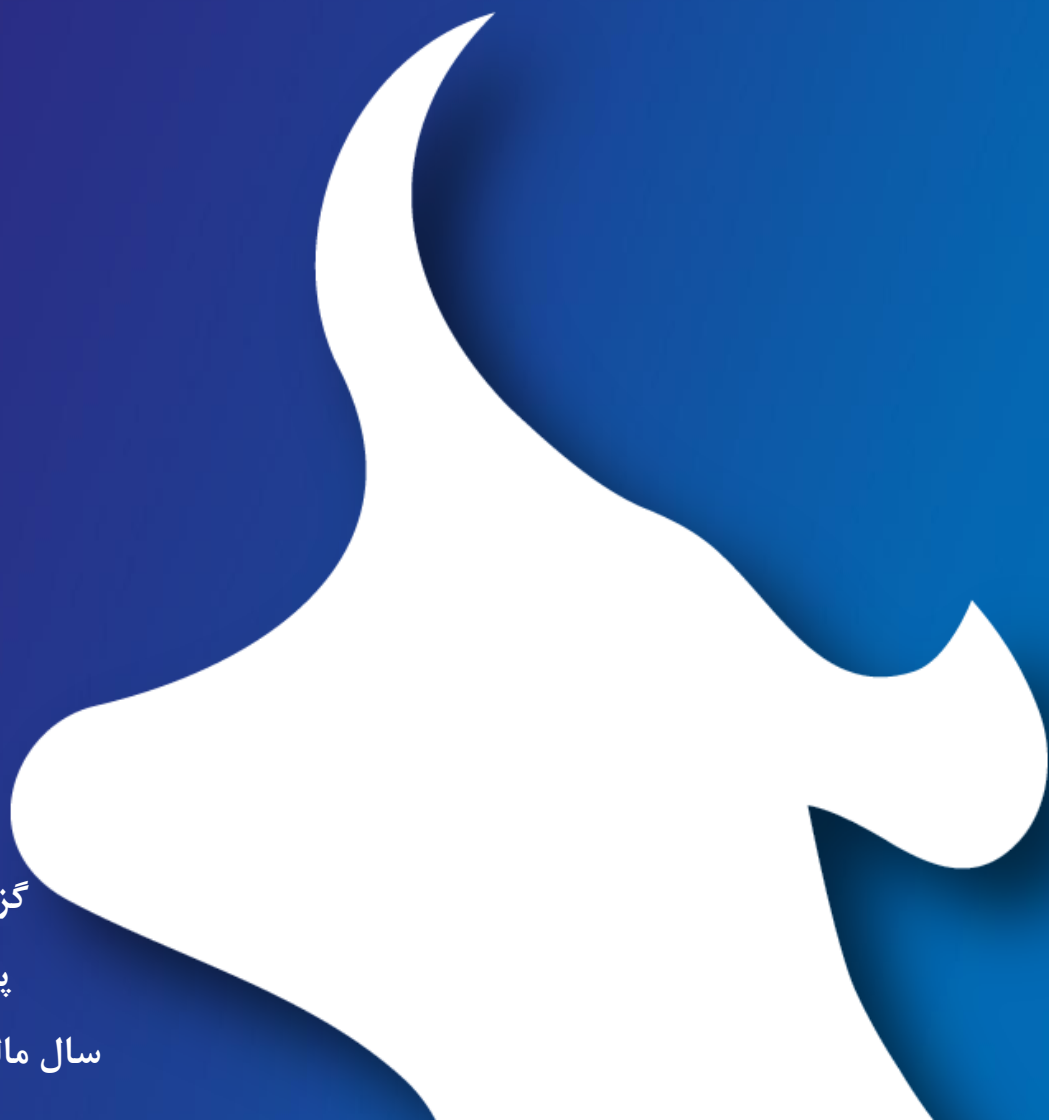
ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود . شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی ، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد . شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود ، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن ، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد . آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود.

۲۵-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق تسهیلات بانکی و نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.



شرکت فرآورده های دامی و لبنی بهار دالاهو (سهامی عام)



گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۵



شرکت فرآورده‌های دامی و لبنی بهار دالاهو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آنها نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای به کارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۹ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	-	امیر حسین صفری
	رئیس هیئت مدیره	-	محمد امین صفری
	نائب رئیس هیئت مدیره	-	بهرام صفری
	عضو هیئت مدیره	-	سیامک محمد ظاهری
	عضو هیئت مدیره	-	شهناز جان جانی



شرکت فرآورده‌های دامی و لبنی بهار دالاهو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مقدمه.....	۵
۱- ماهیت کسب و کار.....	۵
۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت.....	۶
۱-۱-۱- مواد اولیه.....	۶
۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه.....	۷
۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت.....	۷
۱-۳- جزئیات فروش.....	۷
۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل و فروش صادراتی.....	۷
۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی موثر بر شرکت.....	۸
۱-۵- وضعیت رقابت.....	۹
۱-۶- اطلاعات بازارگردانی شرکت.....	۱۰
۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریتی برای دستیابی به آن اهداف.....	۱۰
۲-۱- اهداف کلان و برنامه بلند مدت و کوتاه مدت.....	۱۰
۲-۲- برنامه توسعه محصولات و ورود به بازارهای جدید.....	۱۰
۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده.....	۱۱
۲-۴- اصول راهبردی حاکمیت شرکتی.....	۱۱
۲-۵- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن.....	۱۲
۲-۵-۱- بعد محیط زیست.....	۱۲
۲-۵-۲- بعد مسئولیت اجتماعی.....	۱۲
۲-۵-۳- بعد اقتصادی.....	۱۳
۲-۶- چشم انداز.....	۱۳
۲-۷- ارزش های شرکت.....	۱۴
۲-۸- اهداف کیفی شرکت.....	۱۴
۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط.....	۱۵
۳-۱- منابع.....	۱۵



شرکت فرآورده‌های دامی و لبنی بهار دالاهو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

- ۳-۲- مصارف ۱۵
- ۳-۳- ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن ۱۵
- ۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها ۱۸
- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی ۱۸
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع ۲۰
- ۵- جمع بندی ۲۰



شرکت فرآورده‌های دامی و لبنی بهار دالاهو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند"، فراهم می‌کند و همچنین به‌عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

شرکت فرآورده‌های دامی و لبنی بهار دالاهو در سال ۱۳۷۳ با خرید کارگاه نیمه‌کاره پنیرسازی اتحادیه عشایری بنیان‌گذاری شد. در سال ۱۳۷۷ با تولید پنیر سفید پاستوریزه بطور نیمه صنعتی راه اندازی شد. این شرکت از ابتدای سال ۱۳۸۰ با تغییرات اساسی در ساختار مدیریت و استقرار هیئت‌مدیره و سهام‌داران جدید و با راه‌اندازی خط تولید شیر پاستوریزه فعالیت خود را به صورت جدی آغاز کرد. در سال ۱۳۸۱، شرکت با واردات و راه‌اندازی خطوط تولید مدرن، سبد محصولات لبنی خود را گسترش داد. با ادامه پروژه‌های توسعه، اکنون این شرکت توان تولید انواع شیر، ماست، دوغ، پنیر و خامه را داراست و با ارائه محصولات متنوع در بازار ایران و عراق، یکی از شرکت‌های مطرح در زمینه تولید و فروش محصولات لبنی در منطقه به حساب می‌آید. در سال ۱۳۸۴ با صادرات محصولات؛ توسعه شرکت در بازار داخل و صادرات نیز شتاب گرفت و از سال ۱۳۹۸ با باز طراحی ساختارهای سازمانی، در مسیر توسعه فروش و صادرات با استفاده از ظرفیت‌های جدید قرار گرفت. محصولات شرکت در دوره‌های متوالی برنده جایزه کیفیت محصول از سازمان استاندارد در سطح ملی و استانی شده‌اند. تولید ماست با درصد چربی‌های مختلف ضمن حفظ عطر و طعم از ویژگی‌های اصلی این محصول است. معرفی برند مانیزان در تهران از سال ۱۳۸۳ توسط پخش شیر کیسه‌ای یارانه‌ای آغاز شد و پس از پایان توزیع شیر یارانه‌ای در سال ۱۳۹۲ با واردات خطوط مدرن تولید شیر بطری پاستوریزه با بطری‌های منحصر به فرد تداوم یافت. تولید پنیر با پیشرفته‌ترین تکنولوژی روز دانمارک برای اولین بار در سال ۱۳۸۴ آغاز شد. پنیر سفید مانیزان با بافت مناسب و طعم عالی خود امروزه مورد توجه مصرف‌کنندگان قرار گرفته است. از سال ۱۳۸۵ صادرات برند مانیزان به عراق و چندین کشور همسایه مانند قطر آغاز شد. صادرات مانیزان به عراق در حاضر ادامه دارد و برند مانیزان از برندهای پرطرفدار در مناطق مختلف عراق محسوب می‌شود. دریافت جایزه بهترین صادرکننده ملی برای اولین بار در سال ۱۳۸۷ و سپس در سال ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ و همچنین صادرکننده نمونه استانی در ده سال اخیر افتخاری بزرگی است که از سوی اتاق بازرگانی، صنایع، معادن و کشاورزی استان کرمانشاه به برند مانیزان اختصاص داده شد. انتخاب به‌عنوان واحد نمونه کشوری از سوی سازمان استاندارد در سال ۱۳۹۲ و شروع به تولید محصول نوشیدنی ماست سال ۱۴۰۲ از دستاوردهای بزرگ مانیزان محسوب می‌شود.



شرکت فرآورده‌های دامی و لبنی بهار دالاهو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

موضوع فعالیت شرکت تهیه و اجرای طرح و اداره واحد تولیدی در زمینه تولید لبنیات و فرآورده های آن و انجام امور صادرات و واردات فرآورده های لبنی و دامی با استفاده از سرمایه و نیروی کار ماهر. در جدول زیر، نمایی از روند توسعه ها و افزایش ظرفیت های تولید، نشان داده شده است. بر این اساس ظرفیت تولید واقعی در سال ۱۴۰۴ به ۲۳,۵۲۹ تن رسیده است.

ردیف	نوع محصول	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	انواع شیر	تن	۵,۷۹۲
۲	انواع ماست	تن	۶,۹۵۵
۳	انواع دوغ	تن	۸,۲۶۲
۴	انواع پنیر	تن	۳۰۲
۵	انواع خامه و روغن	تن	۳,۲۵۸
۶	انواع شیرخشک	تن	۱,۱۵۰

۱-۱-۱- مواد اولیه :

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴						واحد	شرح
مصرف			خرید طی دوره				
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار		
میلیون ریال	ریال	واحد	میلیون ریال	ریال	واحد		
۱۱,۵۹۴,۶۶۷	۳۱۸,۶۷۳	۳۶,۳۸۴,۱۷۰	۱۱,۶۳۳,۰۳۳	۳۱۹,۷۸۲	۳۶,۳۷۸,۰۳۴	کیلوگرم	شیر خام
۹۹۸,۶۱۶	۱۷۰,۸۵۱	۵,۸۴۴,۹۷۱	۱,۰۱۶,۶۱۰	۱۷۸,۰۷۰	۵,۷۰۹,۰۳۴	کیلوگرم	سایر مواد اولیه
۲,۸۸۶,۵۰۴	۱۵,۸۸۶	۱۸۱,۶۸۸,۱۱۲	۳,۲۸۰,۷۷۵	۱۷,۲۶۷	۱۹۰,۰۰۰,۷۹۳	عدد	سایر مواد بسته بندی
۱۵,۴۷۹,۷۸۷			۱۵,۹۳۰,۴۱۸				جمع مواد اولیه



شرکت فرآورده‌های دامی و لبنی بهار دالاهو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت :

لیست تامین کنندگان شیر و مواد اولیه	
ردیف	شرح
۱	شرکت ها فعال در صنایع چاپ و بسته بندی
۲	شرکت ها و دامپروری های تولید شیر
۳	شرکت تولید انواع بطری های پلاستیکی

با توجه به کمبود مواد پتروشیمی و افزایش هزینه‌های ظروف بسته‌بندی، پیش‌بینی می‌شود بهای تمام شده محصولات شرکت افزایش یابد. در این راستا، شرکت در حال ارزیابی دقیق سناریوهای مختلف بوده و در صورت عدم بهبود شرایط بازار، تصمیم به افزایش قیمت فروش محصولات جهت حفظ حاشیه سود و اطمینان از استمرار تولید اتخاذ خواهد نمود.

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکت‌های فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکتهای بورسی این صنعت به ترتیب با حجم فروش ۲۵,۶۴۱ تن معادل مبلغ ۲۴,۹۹۲,۲۲۵ میلیون ریال در رده ۳ از لحاظ مبلغ فروش قرار دارد.

۱-۳- جزئیات فروش

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل و فروش صادراتی:

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹							
فروش صادراتی			فروش داخلی			واحد	نوع کالا
مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش		
(میلیون ریال)	(ریال)		(میلیون ریال)	(ریال)			
۷,۴۶۱,۲۲۲	۲,۲۹۸,۷۹۴	۳,۲۴۵,۷۱۱	۲۰۰,۷۵۳	۳,۰۹۲,۱۷۱	۶۴,۹۲۳	کیلو گرم	خامه و روغن
۵,۷۹۰,۴۸۰	۱,۱۷۹,۹۶۲	۴,۹۰۷,۳۴۳	۱,۲۴۰,۷۷۳	۶۲۴,۱۴۴	۱,۹۸۷,۹۵۸	کیلو گرم	ماست
۳۴۵,۳۱۶	۵۶۴,۵۱۷	۶۱۱,۷۰۲	۲,۵۶۷,۷۰۱	۵۰۸,۱۸۸	۵,۰۵۲,۶۶۳	کیلوگرم	شیر
۴,۲۶۲,۱۸۱	۵۲۵,۲۵۳	۸,۱۱۴,۵۲۲	۵۲,۶۴۳	۲۷۲,۸۸۶	۱۹۲,۹۱۲	کیلو گرم	دوغ
۴۱۰,۵۳۹	۱,۶۵۹,۲۵۹	۲۴۷,۴۱۷	۱۱۸,۵۵۲	۲,۲۴۷,۰۹۰	۵۲,۷۵۸	کیلو گرم	پنیر
۲,۵۴۲,۰۸۲	۲,۱۸۵,۴۸۹	۱,۱۶۳,۱۶۴	.	.	.	کیلوگرم	شیر خشک
۲۰,۸۱۱,۸۱۰			۴,۱۸۰,۴۲۲				جمع
۲۴,۹۹۲,۲۳۲							فروش خالص



شرکت فرآورده‌های دامی و لبنی بهار دالاهو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:

قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت‌های شرکت عبارت‌اند از:

- ✓ استانداردهای بهداشتی و کیفیت: شرکت‌های لبنیاتی باید از استانداردهای بهداشتی و کیفیتی که توسط سازمان استاندارد و وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی تعیین شده است، پیروی کنند. این استانداردها شامل کیفیت شیر خام، سلامت محصولات، شرایط نگهداری و فرآوری لبنیات است.
- ✓ قوانین مربوط به بسته‌بندی و برچسب‌گذاری: محصولات لبنی باید با بسته‌بندی مناسب و استاندارد عرضه شوند و تمام اطلاعات لازم مانند ترکیبات، تاریخ تولید و انقضا، شرایط نگهداری و اطلاعات تغذیه‌ای بر روی بسته‌بندی درج شود. این قوانین تحت نظارت سازمان غذا و دارو قرار دارد.
- ✓ قوانین نظارت بر مواد اولیه و شیر خام: شرکت‌های لبنیاتی موظف‌اند شیر خام را از منابع معتبر تهیه کرده و از نظر کیفیت و سلامت آن را بررسی کنند. این مقررات بر مبنای استانداردهای سازمان دامپزشکی و به منظور جلوگیری از ورود شیر آلوده به چرخه تولید تنظیم شده‌اند.
- ✓ قوانین مرتبط با افزودنی‌ها و نگهدارنده‌ها: استفاده از هرگونه افزودنی، نگهدارنده و رنگ‌های غذایی باید مطابق با دستورالعمل‌های سازمان غذا و دارو باشد. افزودنی‌های غیرمجاز و نگهدارنده‌های مضر برای سلامت، در تولید محصولات لبنی مجاز نیستند.
- ✓ قوانین مربوط به توزیع و حمل‌ونقل: محصولات لبنی به دلیل فسادپذیری بالا، نیاز به شرایط حمل‌ونقل و نگهداری خاصی دارند. شرکت‌های لبنیاتی موظف به استفاده از وسایل حمل‌ونقل سردخانه‌دار و رعایت زنجیره سرد در تمام مراحل توزیع و حمل هستند. سازمان دامپزشکی و وزارت بهداشت بر این فرآیندها نظارت دارند.
- ✓ قوانین صادرات و واردات: شرکت‌های لبنیاتی که به صادرات یا واردات مواد اولیه یا محصولات نهایی می‌پردازند، باید قوانین و استانداردهای مربوط به صادرات و واردات صنایع غذایی را رعایت کنند. این مقررات شامل اخذ مجوزهای بهداشتی و رعایت استانداردهای کشور مقصد است.
- ✓ قوانین مرتبط با مدیریت پسماندها: شرکت‌های لبنیاتی به دلیل تولید پسماندهای زیستی خاص، ملزم به مدیریت اصولی پسماندها هستند. این قوانین شامل استفاده از روش‌های مناسب برای دفع یا بازیافت پسماندها و رعایت مقررات محیط زیستی مربوطه است.



شرکت فرآورده‌های دامی و لبنی بهار دالاهو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۵-۱- وضعیت رقابت :

شرکت در صنعت فرآورده‌های دامی و لبنی فعالیت می‌کند. رشد فروش صنعت مذکور در سال جاری نسبت به سال قبل ۲۰ درصد می‌باشد. شرکت در بین شرکتهای فعال در این صنعت با حجم فروش معادل مبلغ ۲۴,۹۹۲,۲۲۵ میلیون ریال در رده ۳ قرار دارد.

رتبه	مبلغ فروش (میلیون ریال)	حجم فروش (تن)	نام شرکت / نماد بورسی
۱	۷۵,۵۶۹,۹۴۲	۹۰,۴۵۱	شرکت پاک - غپاک
۲	۲۷,۶۷۲,۴۱۱	۲۱,۱۸۲	پگاه اصفهان - غشصفا
۳	۲۴,۹۹۲,۲۲۵	۲۵,۶۴۱	مانیزان - غانیزان
۴	۱۸,۱۳۸,۷۶۳	۱۵,۴۱۲	پگاه فارس - غفارس
۵	۱۷,۱۴۳,۴۹۴	۱۴,۶۵۰	پگاه آذربایجان شرقی - غپاذر
۶	۱۴,۲۴۶,۵۰۴	۱۳,۴۵۸	پگاه خراسان - غشان
۷	۱۲,۴۶۵,۷۵۸	۱۲,۲۰۵	پگاه آذربایجان غربی - غشاذر
۸	۱۲,۲۰۹,۹۰۳	۸,۰۹۶	پگاه گلپایگان - غگلپا
۹	۹,۰۲۲,۷۷۴	۷,۱۴۲	پگاه گلستان - غگلستا
۱۰	۸,۶۰۰,۸۵۰	۹,۲۶۲	پگاه گیلان - غگیلا
۱۱	۴,۱۷۰,۴۴۰	۲,۵۸۲	شرکت کالبر - غغالبر



شرکت فرآورده‌های دامی و لبنی بهار دالاهو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

اطلاعات بازارگردانی نماد غانیزان - از ابتدا تا ۱۴۰۵/۰۲/۲۷		
ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	اختصاصی بازارگردانی توسعه فیروزه پویا
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۴/۰۹/۰۸
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۵/۰۸/۱۴
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (ریال)	-
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (ریال)	-
۶	مبلغ خرید طی دوره (ریال)	۷۶۸,۳۴۷,۸۷۱,۰۲۶
۷	مبلغ فروش طی دوره (ریال)	۱۱۸,۶۱۳,۴۵۹,۷۴۸
۸	سود (زیان) بازارگردانی (ریال)	-
۹	تعداد منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (واحد سهم)	۲۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	تعداد سهام خریداری شده (واحد سهم)	۳۵,۴۵۴,۱۹۰
۱۱	تعداد سهام فروش رفته (واحد سهم)	۵,۲۴۲,۴۲۰
۱۲	مانده سهام نزد بازارگردان (واحد سهم)	۱۲۰,۸۴۷,۰۹۹

۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت :

این شرکت با اجرای برنامه‌ریزی‌های صورت گرفته، طرح احداث پایگاه تولید شیر خشک را در دستور کار بلندمدت خود قرار داده است تا ضمن دستیابی به خودکفایی نسبی، از خروج ارز حاصل از واردات شیر خشک جلوگیری شود. همچنین برنامه کوتاه‌مدت شرکت بر تولید محصولات جدید و توسعه بازار از طریق بهره‌گیری از ماشین‌آلات مدرن و به‌روز استوار بوده و در راستای افزایش توان تولید و ارتقای سهم شرکت در بازار پیگیری می‌شود.

۲-۲- بر نامه توسعه محصولات و ورود به بازار های جدید :

با توجه به ظرفیت فعلی خطوط تولید و با تکیه بر درک عمیق‌تر از نیازها و الگوهای مصرف در بازار هدف، برنامه‌ریزی جامع برای توسعه سبد محصولات به‌ویژه در گروه کالای پنیر و ماست در دستور کار قرار گرفته است. این توسعه بر محور نوآوری‌های متناسب با رفتار خرید و انتظارات مصرف‌کنندگان طراحی شده تا پاسخ‌گوی خواسته‌های بازار و ارتقای ارزش برند باشد.

هم‌زمان، گسترش سطح پوشش بازار از طریق بهره‌گیری حداکثری از ظرفیت‌های موجود در سبد کالایی حاضر نیز دنبال می‌شود؛ رویکردی که تمرکز ویژه بر تقویت حضور برند در مناطق شمالی و همچنین افزایش نفوذ در کانال خرده‌فروشی جنوب عراق خواهد داشت. این اقدامات با هدف تثبیت سهم بازار فعلی و ایجاد بستر رشد پایدار برند اجرا خواهند شد.



شرکت فرآورده‌های دامی و لبنی بهار دالاهو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳-۲- رویه‌های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت‌ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

مبانی تهیه و اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

- ۱- ارقام صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای مشابه با مبانی تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.
- ۲- صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای یکنواخت با رویه‌های بکارگرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای زمین، ساختمان و تأسیسات، ماشین آلات و تجهیزات تولید، وسایل نقلیه و وسایل آزمایشگاه که به ارزش منصفانه اندازه‌گیری می‌شود.
- ۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله‌ای نظام‌مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه‌گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف‌نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه‌گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:
 - الف - داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام‌شده (تعدیل‌نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدهی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.
 - ب - داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلام‌شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشند.
 - ج - داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می‌باشند.

۴-۲- اصول راهبردی حاکمیت شرکتی

در راستای حمایت از حقوق سرمایه‌گذاران، پیشگیری از وقوع تخلفات و نیز ساماندهی و توسعه بازار شفاف و منصفانه اوراق بهادار، طبق بندهای ۸، ۱۱ و ۱۸ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران (مصوب آذرماه ۱۳۸۴ مجلس شورای اسلامی) و در راستای اصلاح نهادی حاکمیت شرکتی طبق بند (ج) ماده ۴ قانون برنامه پنج ساله ششم توسعه جمهوری اسلامی ایران، دستورالعملی با عنوان حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۷ در ۶ فصل، ۴۴ ماده و ۲۴ تبصره به تصویب سازمان بورس و اوراق بهادار رسید، و پس از اصلاحاتی در دستورالعمل اولیه، دستورالعمل نهایی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ در ۶ فصل، ۴۳ ماده و ۲۸ تبصره به تصویب رسید. اقدامات شرکت تا تاریخ گزارشگری جهت استقرار حاکمیت شرکتی در شرکت به شرح ذیل می‌باشد:

- ۱- استقرار ساز و کار کنترل داخلی به منظور اطمینان بخشی معقول از حفاظت دارائی‌ها
- ۲- استقرار واحد حسابرسی داخلی مطابق با ضوابط سازمان
- ۳- تدوین مقررات در جهت جمع‌آوری و رسیدگی به گزارش‌های مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت توسط اشخاص متخلف



شرکت فرآورده‌های دامی و لبنی بهار دالاهو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

- ۴- انتخاب هیئت‌مدیره، مدیر عامل، اعضای کمیته‌های ریسک، حسابرسی، انتخاب و جبران خدمات و سایر کمیته‌های هیئت‌مدیره، مدیر حسابرسی داخلی و نظارت بر عملکرد آنان
- ۵- تعیین حقوق، مزایا و پاداش مدیر عامل، اعضای کمیته حسابرسی و سایر کمیته‌های هیئت‌مدیره که عضو هیئت‌مدیره نیستند و مدیر حسابرسی داخلی و مبلغ و محتوای قراردادهای حسابرسی داخلی
- ۶- تصویب برنامه‌های راهبردی، خط مشی‌های اجرایی، منشور اخلاق سازمانی، آئین‌نامه‌های الزامی جهت اداره امور فعالیت‌ها از جمله آئین‌نامه استخدام، معاملات، حقوق و دستمزد، تعیین صلاحیت، تعیین سمت و سایر مقررات شرکت
- ۷- تصویب سیاست‌های مربوط به تعیین قیمت و شرایط فروش محصولات و ارائه خدمات
- ۸- تصویب معاملات با اهمیت مربوط به دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود و سرمایه‌گذاری‌ها و استقراض، تعیین شرایط ترهین و توثیق اموال و هبه یا صلح اموال یا حقوق شرکت، تصویب بودجه سالانه شرکت و نظارت بر اجرای آن
- ۹- ایجاد و استقرار دبیرخانه حاکمیت شرکتی به نحو مطلوب

۵-۲- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

گزارش پایداری شرکتی:

حسب ماده ۳۹ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص موضوع "ارائه گزارش پایداری"، گزارش اقدامات شرکت در ابعاد ذیل تشریح می‌شود:

۱-۵-۲- بعد محیط زیست

اقدامات شرکت در بعد محیط زیست به شرح ذیل می‌باشد:

۱. فعالیت تحت عنوان صنعت سبز (محیط زیست)
۲. پتانسیل تولید محصولات با کیفیت بین‌المللی مطابق با استانداردهای زیست محیطی
۳. مانیزان با عنوان دوستدار محیط‌زیست با برخورداری از سیستم تصفیه مکانیزه فاضلاب صنعتی تحت عنوان صنعت سبز فعالیت می‌کند.

۲-۵-۲- بعد مسئولیت اجتماعی

مسئولیت اجتماعی سازمان‌ها از جستارهای اخلاق کسب و کار است که به نقش شرکتها در حوزه اجتماع می‌پردازد. مسئولیت اجتماعی شرکتی مجموعه وظایف و تعهداتی است که شرکت بایستی در جهت حفظ، مراقبت و کمک به جامعه‌ای که در آن فعالیت می‌کند، انجام دهد. مسئولیت اجتماعی شرکت، فعالیت‌هایی است که پیش برنده سود و منفعت اجتماعی بوده و فراتر از منافع سازمان و آن چیزی است که قانون بایسته می‌دارد. مطالبه از سازمان‌ها برای مسئولانه عمل کردن در قبال جامعه، موضوعی است که با گسترش روزافزون اثرگذاری آن‌ها بر محورهای تشکیل دهنده توسعه پایدار یعنی «اقتصاد»، «جامعه» و «محیط زیست»، در دهه‌های پایانی قرن بیستم شدت گرفته و منجر به این شده است که مفهومی به نام مسئولیت اجتماعی سازمانها یا CSR در دنیای مدیریت ظهور پیدا کند. CSR در یک تعریف ساده، یعنی اینکه سازمان‌ها در مقابل جامعه‌ای که در آن فعالیت می‌کنند مسئول هستند؛ چرا که از منابع انسانی، طبیعی و اقتصادی آن استفاده می‌کنند. بر خلاف نگاه سنتی به مدیریت و کسب و کار، سازمان‌ها دیگر فقط در مقابل سهامداران شان مسئول نیستند و نباید فقط به افزایش سود کوتاه



شرکت فرآورده‌های دامی و لبنی بهار دالاهو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مدت سهامداران خود بیندیشند. بدین ترتیب انتظار می‌رود سازمان‌هایی که در ارتباط با ذینفعان دیگری نیز هستند، خواسته‌های مشروع آن‌ها را هم مورد لحاظ قرار دهند.

در هر کسب و کاری و از جمله شرکت‌هایی که برای تولید ثروت و کسب و کار ایجاد شده‌اند باید صد در صد مسئولیت تمام کارهای خود که جنبه اجتماعی دارند را به عهده بگیرند. این مسئولیت در کسب و کار معمولی بر عهده صاحب آن و در شرکت‌ها بر عهده هیئت مدیره و مدیر عامل آن شرکت است. همچنین مسئولیت اجتماعی یا تعهدات اجتماعی شرکت را به چهار جنبه مسئولیت اجتماعی زیست‌محیطی، سرمایه انسانی، خیرخواهانه و اخلاقی تقسیم کرده‌اند که مهم‌ترین آن‌ها مسئولیت اجتماعی زیست‌محیطی است، مسئولیت اجتماعی شرکتی در کشورهای مختلف از اهمیت بسزایی برخوردار است بطوری که قوانین و مقررات خاصی در هر کشور جهت اطمینان از به کارگیری اصول آن تدوین و اجرا شده است.

شرکت در راستای مسئولیت اجتماعی و در جهت منافع عمومی به مردمان عزیز این مرز و بوم تلاش کرده است که به منظور سلامت و ایجاد بستر فرهنگی اقدامات ذیل را انجام دهد:

۱. ایجاد کارآفرینی و اشتغال در منطقه محروم استان کرمانشاه
۲. تولید و توزیع شیرمدرسه در جهت سلامت و تغذیه سالم دانش آموزی
۳. کمک مالی به زندانیان غیرعمد در جهت آزاد سازی و بازگردانی افراد به خانواده
۴. اهمیت دادن به ارزش‌های والای انسانی و افزایش رضایت کارکنان، بالا بردن سطح نظام پیشنهادها
۵. سرآمدی سازمانی و پایبندی به مسئولیت‌های اجتماعی و حفظ محیط‌زیست
۶. توسعه استان کرمانشاه که محل کارخانه است و تلاش در جهت رفع محرومیت‌ها و توسعه صنعتی آن
۷. کمک به افراد بی‌بضاعت جهت تامین مالی کمیته امداد استان کرمانشاه
۸. کمک به مراکز توانبخشی در خصوص افراد ناتوان و کم توان برای بهبود سلامت

۳-۵-۲- بعد اقتصادی

اقدامات شرکت در بعد اقتصادی به شرح ذیل می‌باشد:

۱. افزایش صادرات با حاشیه سود مطلوب
۲. ایجاد تنوع بیشترسید فروش در بازار ایران
۳. پیاده سازی سیستم‌های نرم‌افزاری مدرن از قبیل GRS برای کنترل بالاتر و پیاده سازی سیستم‌های مدیریت فروش
۴. توسعه برند شوآن در بازار صادرات (در حال حاضر برند شوآن در چهار استان در حال پخش است)
۵. توسعه روش فروش به صورت پیمانکاری
۶. توسعه فروش در بغداد با راه اندازی شبکه فروش مویرگی با مشارکت شرکت سفره
۷. توسعه فروش مانیزان در استان‌های بیشتر در کشور عراق

۶-۲- چشم انداز

مانیزان در افق ۱۴۱۰ می‌خواهد به یکی از شناخته‌شده‌ترین و نوآورانه‌ترین شرکت لبنی در ایران و خاورمیانه تبدیل شود؛ شرکتی که به‌عنوان منبع معتبرترین محصولات لبنی در منطقه شناخته می‌شود، با محصولات متنوع و سالم الهام‌بخش سبک زندگی برای مردم است، سهم عمده‌ای از صادرات محصولات لبنی ایران را در اختیار دارد و الگوی استفاده از فناوری‌های نو و رعایت مسئولیت‌های اجتماعی و زیست‌محیطی است.



شرکت فرآورده‌های دامی و لبنی بهار دالاهو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲-۷- ارزش‌های شرکت

با تمامی کارکنان شرکت مانیزان با ارج و منزلت رفتار می‌شود و سهم یکایک آنها در اهداف کلی شرکت مورد توجه و تقدیر قرار می‌گیرد. این شرکت برای افزایش سطح آگاهی و دانش کارکنان خود، برنامه‌های آموزشی مناسب طرح‌ریزی می‌کند. همه در شرکت به صحیح انجام‌دادن کار از ابتدا اعتقاد دارند و کارکنان در یک محیط صمیمانه و دوستانه جهت سرآمد نمودن سازمان همراه با پایبندی به مسئولیت‌های اجتماعی و محیط‌زیست در کنار یکدیگر فعالیت و تلاش می‌کنند. ارزش‌های شرکت را می‌توان در موارد زیر خلاصه نمود:

- اهمیت‌دادن به ارزش‌های والای انسانی و افزایش رضایت کارکنان، بالابردن سطح نظام پیشنهادها
- سرآمدی سازمانی و پایبندی به مسئولیت‌های اجتماعی و حفظ محیط‌زیست
- توسعه در استان کرمانشاه که محل کارخانه است و تلاش در جهت رفع محرومیت‌ها و توسعه صنعتی آن

۲-۸- اهداف کیفی شرکت

- سودآوری پایدار
- ارتقاء رضایت مشتری، توسعه بازار و فروش
- ارتقاء بهره‌وری منابع، کاهش ضایعات
- ارتقاء ساختارهای سیستمی سازمانی و توسعه ICT
- کاهش قیمت تمام شده محصول
- و در این خصوص جهت حصول اهداف کیفی فوق‌الذکر سیاست‌های ذیل بکار گرفته شده است:
- تلاش در جهت بهبود مستمر نظام کیفی شامل کیفیت خدمات و فرآیندها
- انجام آموزش‌های لازم در تمام سطوح پرسنلی شرکت
- اجرای صحیح کلیه فعالیت‌ها از همان ابتدا بطور منظم و در موعد مقرر و جلوگیری از تکرار اشتباهات و اعمال کنترل‌های لازم
- ایجاد انگیزش و بهره‌وری در پرسنل



شرکت فرآورده‌های دامی و لبنی بهار دالاهو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع:

منابع شرکت عمدتاً ناشی از فروش محصولات در داخل و خارج از کشور بوده و در صورت نیاز و برای اجرای طرح توسعه ای و یا سرمایه در گردش استفاده از منابع بانکی کشور.

۳-۲- مصارف

عمده ترین مصارف شرکت شامل خرید شیر، اقلام بسته بندی، حقوق و دستمزد و سایر هزینه های جاری، می باشد

۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

• ریسک تجاری:

شرکت با تامین کنندگان عمده و نیز مشتریان عمده خود قرارداد معین و مشخص داشته و هرساله ملزم به تمدید آن می باشد. موقعیت مطلوب جغرافیایی شرکت یکی از ارکان و مزیت های مانیزان به حساب می آید. کما اینکه نزدیکترین شرکت لبنیات به مرز صادراتی عراق، مانیزان می باشد. از طرفی فاصله مناسب با مرکز فروش تهران نیز مزیت موقعیت جغرافیایی می باشد. تعدد مشتریان چه در سطح تهران و چه در مناطق مختلف کشور عراق شامل اقلیم کردستان، بصره، بغداد و ... موجب شده مشتریان متعدد در اختیار مانیزان قرار داشته باشند، از طرفی با توجه به محدودیت تولید و نیز روال سنوات گذشته فروش در قالب انعقاد قرارداد و نیز اخذ پیش دریافت صورت می پذیرد، لذا همانگونه که در صورتهای مالی سنوات گذشته نیز مشخص است، عدم توانایی پرداخت مشتریان موضوعیت ندارد. طبق سنجش بازار انجام شده و به استناد سوابق شرکت، توزیع زمان فصلی برای محصولات شرکت قابل اهمیت نبوده و موضوعیت نداشته، لیکن در برخی ایام به مانند ماه مبارک رمضان مجموع فروش رشد چشم گیری دارد.

• ریسک مالی:

هیئت مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. تشکیل واحد تخصصی جهت دریافت اعتبارات، برنامه‌ریزی نقدینگی و سایر موارد و اقدامات در جهت رفع ریسک مربوطه ضروری می باشد.

• ریسک تولید و بازاریابی محصولات جدید:

شرکت به طور مداوم در حال به روزرسانی ماشین آلات تولید، بهبود کیفیت محصولات، بهبود و به روزرسانی بسته بندی بوده و در این خصوص از زمره پیشتازان صنعت در امر صادرات و نیز داخل شرکت می باشد.

• ریسک‌های مرتبط با ساختار و ترکیب نیروی انسانی:

ریسک وابستگی به مدیران و نیروهای متخصص و تأثیر از دست دادن آنها بر سودآوری شرکت از اهم ریسک های موجود است. نبود نیروی انسانی متخصص با وجود رقبا و جذب نیروهای متخصص، مضاعف نیز شده است. در سنوات اخیر، شرکت با تهیه پکیج مناسب پرداخت، آموزش



شرکت فرآورده‌های دامی و لبنی بهار دالاهو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مداوم نیروی انسانی و ایجاد زمینه‌های چسبندگی نیروی انسانی سعی در حفظ و نگهداشت نیروی انسانی نموده است. با وجود اینکه کرمانشاه از جمله استانهای با نرخ بیکاری بالا است، این موضوع در شرکت مانیزان به خوبی مدیریت می‌شود.

• ریسک‌های ناشی از رقابت در صنعت:

با توجه به موقعیت جغرافیایی و سهم ناچیز حال حاضر شرکت از بازار داخلی و نیز صادرات، همچنین وجود بازار فراوان چه در داخل کشور چه کشورهای غربی و حوزه خلیج فارس ریسک رقابتی دارای اهمیت پایینی می‌باشد. مضاف بر آن کیفیت بالای محصولات مانیزان و نرخ رقابتی نیز در این مهم موثر می‌باشد. از طرفی خطوط تولید جدید راه اندازی شده بستر مناسبی برای تولید محصولات نو و جدید را فراهم نموده است.

• ریسک اختلال در سیستم‌های اطلاعاتی شرکت:

شرکت از سیستم راهکاران سیستم و برنامه ابری استفاده نموده و همچنین با استقرار واحد حرفه‌ای IT این موضوع در دستور کار شرکت قرار داشته و ریسک بسیار کمی از این بابت متوجه شرکت می‌باشد.

• ریسک بیمه:

شرکت دارای مشاورین متخصص و واحدهای حرفه‌ای در زمینه حقوقی، مالی، قراردادهای و مسائل بیمه‌ای می‌باشد. رسیدگی بیمه سنوات اخیر و عدم وجود بدهی در این زمینه نمود مناسبی بر این مهم است که ریسک مربوطه بسیار کم اهمیت می‌باشد.

• ریسک ملاحظات قانونی:

از جمله محدودیت‌های قابل اعمال از طرف دولت بر روی شرکت را می‌توان بر نرخ گذاری دستوری، استفاده از سیستم‌های الزامی مانند مالیات، سامانه جامع تجارت و ... عنوان نمود که با توجه به سوابقه چندین ساله شرکت و رسیدگی‌های انجام شده این ریسک برای شرکت بسیار کم اهمیت می‌باشد. احتمال مطرح شدن دعاوی حقوقی بر علیه شرکت در آینده با توجه به نوع فعالیت شرکت و سوابق موجود بسیار کم اهمیت می‌باشد، کمالینکه در حال حاضر هیچ گونه پرونده با اهمیت حقوقی علیه شرکت مطرح نمی‌باشد.

• ریسک‌های مرتبط با اطلاعات آتی:

از جمله شرایط عدم اطمینان در طرح کسب و کار، می‌توان به ثبات منطقه، ایجاد تحریم‌های مضاعف، نوسان نرخ ارز و ... اشاره نمود که به عنوان ریسک قابل تامل در شرکت قلمداد می‌گردد. همچنین عرضه نشدن در بازار سرمایه نیز منجر به عدم تامین مالی و محقق نشدن بودجه می‌شود. در عین حال رویدادهای غیر قابل پیش بینی از جمله حوادث طبیعی مانند زلزله و ... نیز جزو ریسک‌های شرکت قلمداد می‌گردد. سایر مواردی که موجب مغایرت نتایج واقعی و پیش‌بینی شده می‌گردد به نظر این شرکت وجود ندارد.

• ریسک مربوط به تغییرات تکنولوژی:

مجوزها و پروانه‌های مرتبط تماماً بدون محدودیت زمانی اخذ شده و از این بابت ریسکی به شرکت تحمیل نمی‌گردد. همچنین وجود ماشین آلات به روز جهانی امکان رقابت محصولات مانیزان را با رقبای جهانی فراهم نموده است.

• ریسک‌های مرتبط با راهبری شرکت و ساختار مالی:

باتوجه به استقلال شخصیت حقوقی شرکت، دسترسی به مواد اولیه به علت وجود تامین کنندگان متعدد و نیز وجود بستر فروش مناسب در سطح کشور و صادرات، عملکرد و سودآوری شرکت، تحت تأثیر عملکرد سازمان یا شرکت دیگری نمی‌باشد. همچنین با توجه به فرصت مناسب ایجاد شده شرکت به دلیل قرار گرفتن در موقعیت جغرافیایی ناب و استراتژیک، حاشیه سود مطلوب و نیز پیش بینی مطلوب در خصوص آینده صنعت، تامین سرمایه آتی مورد نیاز از محل سودآوری مطلوب به راحتی انجام پذیر است.



شرکت فرآورده‌های دامی و لبنی بهار دالاهو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

• ریسک نرخ بهره:

افزایش قابل توجه در نرخ هزینه‌های تأمین مالی می‌تواند باعث کاهش سود خالص و در نتیجه کاهش نقدینگی شرکت شود و در صورتی که قسمت قابل توجهی از سرمایه در گردش مورد نیاز شرکت، از محل تسهیلات بانکی تأمین شود این ریسک بیشتر خواهد شد.

• ریسک بسته شدن گمرکات مرزی با عراق و راهبرد مدیریت آن:

یکی از ریسک‌های عملیاتی و بازاری پیش روی شرکت، احتمال بسته شدن گمرکات مرزی با کشور عراق است. این موضوع می‌تواند تأثیر با اهمیتی بر روند فروش صادراتی شرکت داشته باشد، چرا که کشور عراق یکی از بازارهای هدف اصلی صادراتی ما محسوب می‌شود. با این حال، شرکت با اتخاذ راهبرد توسعه و تقویت فروش داخلی، در حال ایجاد تعادل در سبد فروش خود است. در صورت تحقق ریسک مذکور (بسته شدن مرزها)، انتظار می‌رود که افزایش تمرکز بر بازار داخلی و تقویت کانال‌های توزیع داخلی، بخش عمده‌ای از اثر منفی ناشی از کاهش فروش صادراتی را پوشش دهد و پایداری درآمدی شرکت را پوشش دهد.

• ریسک نوسان نرخ ارز و تأثیر آن بر شرکت

با توجه به اینکه عمده فروش شرکت ماهیت صادراتی دارد، ریسک افزایش نرخ ارز تأثیر با اهمیتی بر فرآیندهای عملیاتی شرکت نخواهد داشت. در واقع، افزایش نرخ ارز می‌تواند با افزایش درآمد ریالی حاصل از فروش‌های صادراتی، حتی به صورت بالقوه تأثیر مثبتی بر سودآوری شرکت داشته باشد، مشروط بر آنکه ساختار هزینه‌های شرکت به طور مؤثر مدیریت شود. بنابراین، در حالی که نوسانات نرخ ارز یک عامل کلان اقتصادی مهم محسوب می‌شود، در شرایط فعلی و با توجه به ترکیب درآمدی شرکت، این ریسک به عنوان یک تهدید عملیاتی عمده تلقی نمی‌گردد.

• ریسک تأمین مواد اولیه و افزایش بهای تمام‌شده

با توجه به وابستگی مواد بسته‌بندی به محصولات پتروشیمی و همچنین تأمین نهاده‌های دامی از سوی تأمین‌کنندگان شیر، شرکت در معرض ریسک نوسان قیمت و اختلال در زنجیره تأمین قرار دارد. این ریسک می‌تواند منجر به افزایش بهای تمام‌شده و در نتیجه کاهش حاشیه سود و فشار بر رقابت‌پذیری شرکت گردد.



شرکت فرآورده‌های دامی و لبنی بهار دالاهو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

صورت سود و زیان پیش بینی شده					
برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹					
درصد تغییر	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	عملیات در حال تداوم:
	تجدید ارائه شده		حسابرسی نشده	برآوردی	
۹۳	۱۲,۹۳۵,۰۱۹	۹۸	۲۴,۹۹۲,۳۳۲	۴۹,۵۰۲,۶۹۸	درآمدهای عملیاتی
(-۱۰۵)	(۸,۸۸۴,۱۷۰)	۱۰۲	(۱۸,۱۷۰,۸۰۳)	(۳۶,۶۴۸,۶۰۶)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۸	۴,۰۵۰,۸۴۹	۸۸	۶,۸۲۱,۴۲۹	۱۲,۸۵۴,۰۹۲	سود(زیان) ناخالص
(-۱۱۳)	(۱,۳۴۴,۵۶۳)	۱۱۴	(۲,۸۶۱,۳۵۵)	(۶,۱۱۶,۶۲۵)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۶	۲,۷۰۶,۲۸۶	۷۰	۳,۹۶۰,۰۷۴	۶,۷۳۷,۴۶۷	سود(زیان) عملیاتی
۲۰	(۳۷۹,۶۰۸)	۱۵۹	(۳۰۴,۲۸۹)	(۷۸۸,۴۳۴)	هزینه های مالی
۹۳	(۲۸۱,۶۲۴)	(۱۰۰)	(۲۰,۹۷۷)		سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۷۸	۲,۰۴۵,۰۵۴	۶۴	۳,۶۳۴,۸۰۸	۵,۹۴۹,۰۳۳	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
					هزینه مالیات بر درآمد:
.	.		.	.	سال جاری
.	.		.	.	سال‌های قبل
۷۸	۲,۰۴۵,۰۵۴	۶۴	۳,۶۳۴,۸۰۸	۵,۹۴۹,۰۳۳	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم

جملات آینده نگر، نشان دهنده انتظارات، باورها با پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی آتی است. این جملات در معرض ریسکها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند



شرکت فرآورده‌های دامی و لبنی بهار دالاهو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

پیش بینی فروش

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹							
فروش صادراتی			فروش داخلی			واحد	نوع کالا
مبلغ فروش (میلیون ریال)	نرخ فروش (ریال)	تعداد فروش	مبلغ فروش (میلیون ریال)	نرخ فروش (ریال)	تعداد فروش		
۱۱,۷۰۶,۴۸۶	۲,۰۵۸,۸۴۸	۵,۶۸۵,۹۴۰	۲۳۱,۲۷۵	۵,۱۹۵,۹۰۷	۴۴,۵۱۱	کیلو گرم	خامه و روغن
۱۲,۰۴۲,۲۳۷	۱,۷۹۳,۰۱۸	۶,۷۱۶,۱۸۴	۳,۵۸۱,۱۰۰	۱,۲۵۳,۳۸۴	۲,۸۵۷,۱۴۵	کیلو گرم	ماست
۸۴۸,۸۹۰	۸۰۰,۲۳۹	۱,۰۶۰,۷۹۵	۶,۷۸۵,۵۶۷	۱,۰۴۸,۳۷۶	۶,۴۷۲۲,۴۵۶	کیلوگرم	شیر
۳,۲۶۴,۸۹۰	۷۴۶,۲۸۷	۴,۳۷۴,۸۴۶	۳,۹۳۸,۵۱۴	۶۸۷,۳۹۱	۵,۷۲۹,۶۵۵	کیلو گرم	دوغ
۱,۶۴۷,۸۸۲	۵,۸۲۵,۰۴۵	۲۸۲,۸۹۶	۳۵۴,۷۸۶	۴,۵۵۱,۲۸۱	۷۷,۹۵۳	کیلو گرم	پنیر
۵,۱۰۱,۰۷۱	۳,۶۹۲,۸۷۵	۱,۳۸۱,۳۲۸	.	.	.	کیلوگرم	شیر خشک
-			سایر (تخفیفات فروش داخلی و صادراتی)				
۴۹,۵۰۲,۶۹۸							کل فروش:

پیش بینی خرید مواد اولیه

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴						واحد	شرح
مصرف			خرید طی دوره				
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار		
میلیون ریال	ریال	واحد	میلیون ریال	ریال	واحد		
۲۴,۵۳۹,۶۲۳	۵۵۰,۰۰۰	۴۴,۶۱۷,۴۹۷	۲۴,۵۳۹,۶۲۳	۵۵۰,۰۰۰	۴۴,۶۱۷,۴۹۷	کیلوگرم	شیر خام
۲,۹۵۳,۹۲۶	۱,۷۴۵,۷۸۹	۱,۶۹۲,۰۲۹	۲,۹۵۳,۹۲۶	۱,۷۴۵,۷۸۹	۱,۶۹۲,۰۲۹	کیلوگرم	سایر مواد اولیه
۴,۹۰۸,۲۳۴	۲۲,۰۸۳	۲۲۲,۲۵۸,۰۶۸	۴,۹۰۸,۲۳۴	۲۲,۰۸۳	۲۲۲,۲۵۸,۰۶۸	عدد	سایر مواد بسته بندی
۳۲,۴۰۱,۷۸۳			۳۲,۴۰۱,۷۸۳				جمع مواد اولیه



شرکت فرآورده‌های دامی و لبنی بهار دالاهو (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

وضعیت پرداخت سود سهام مصوب مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۸ :

(مبالغ به ریال)

محل پرداخت	سهامداران حقیقی		سهامداران حقوقی		صندوق های سرمایه گذاری		سبذگردان ها	
	پرداخت شده	پرداخت نشده	پرداخت شده	پرداخت نشده	پرداخت شده	پرداخت نشده	پرداخت شده	پرداخت نشده
سجام	۸۴,۴۹۲,۵۲۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۱,۸۵۷,۴۷۰,۰۰۰	۰	۱,۵۱۱,۳۶۶,۰۰۰	۰
غیر سجامی	۱۴۰,۴۸۶,۴۰۱,۸۱۷	۸۳۲,۳۳۰,۹۲۸,۱۸۳	۱۲,۷۱۲,۵۸۶,۰۰۰	۲۷,۹۲۸,۲۸۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
جمع :	۲۲۴,۹۷۸,۹۲۳,۸۱۷	۸۳۲,۳۳۰,۹۲۸,۱۸۳	۱۲,۷۱۲,۵۸۶,۰۰۰	۲۷,۹۲۸,۲۸۵,۰۰۰	۱۲۱,۸۵۷,۴۷۰,۰۰۰	۰	۱,۵۱۱,۳۶۶,۰۰۰	۰

۵- جمع بندی

در سال مالی گذشته، شرکت با وجود محدودیت‌های کلان اقتصادی و اجتماعی، تمام توان خود را در جهت حفظ و افزایش ظرفیت تولید به کار گرفت. با اتخاذ رویکردی فعالانه در مدیریت زنجیره تأمین، تأمین پایدار مواد اولیه، و همچنین بهبود مستمر فرآیندهای عملیاتی و کیفی، توانستیم بر موانع فائق آمده و روند تولید را با وجود چالش‌ها، رو به بهبود نگه داریم.

در همین راستا و با نگاه به سال مالی آتی، شرکت هدف‌گذاری استراتژیک خود را بر افزایش حجم فروش و توسعه سهم بازار قرار داده است. برنامه‌ریزی‌های دقیق تولید، سرمایه‌گذاری بر روی بهبود زیرساخت‌ها و توسعه کانال‌های توزیع، در کنار اتخاذ سیاست‌های قیمت‌گذاری منعطف و رقابتی، چارچوب تحقق این اهداف را تشکیل می‌دهند. ما اطمینان داریم با تکیه بر تجربیات سال گذشته و انسجام تیمی، سال مالی پیش رو، سالی سرشار از رشد و موفقیت‌های چشمگیر برای شرکت خواهد بود.