

شرکت فرآورده های دامی ولبنی بهار دالاهو (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های 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 صورت های 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	* یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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

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

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.

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت فرآورده های دامی ولینی 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 دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی 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 پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی 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)

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

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)

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

یادداشتهای توضیحی بخش جدائی نا پذیر صورتهای مالی است .

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

یادداشت های 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 ارمنان 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 مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای

۳-۱-۱ اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبنای 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

در آمد 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 حساب ها 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 حساب ها 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.

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 نرخ ها 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
ابزار آلات 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 حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی 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 حساب ها 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 حساب ها 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 نرخ ها 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.

۸-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ باز یافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ باز یافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ باز یافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

مبلغ باز یافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

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

در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۹-۳- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون سالیانه

میانگین موزون متحرک

مواد اولیه و بسته بندی

کالای ساخته شده

قطعات، لوازم یدکی و سبدهای توزیع

۱۰-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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 گونه ای انکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۱-۱۰-۳- 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 می شود.

۱۱-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۱-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، 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 می شوند.

۳-۱۱-۲ مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۱-۳ تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند 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 می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۱۲ قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۱۲-۱ قضاوت مربوط به برآوردها

مهمترین برآورد مندرج در صورت های مالی مربوط به برآورد ارزش منصفانه دارایی های ثابت مشهود بوده که بر اساس نظر کارشناسان رسمی انجام شده و با توجه به تغییرات ارزش دارایی های مذکور، این برآورد، هزینه های استهلاك را تحت تأثیر قرار می دهد.

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

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 ارزش 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)

یادداشت های 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		مشتریان عمده
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۱۰۰	۱۲,۹۳۵,۰۱۸	۱۰۰	۲۴,۹۹۲,۲۲۶	
۱۰۰	۱۲,۹۳۵,۰۱۸	۱۰۰	۲۴,۹۹۲,۲۲۶	

۴-۳-۱- فروش داخلی عمدتاً بصورت نقدی انجام می گردد.

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 مقایسه ای 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	ماست
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)

یادداشت های 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	دستمزد مستقیم ۵-۱
۱,۰۷۳,۸۱۱	۲,۴۸۶,۹۳۰	سربار ساخت ۵-۲
۷,۳۰۳,۷۶۸	۱۵,۹۲۸,۹۶۹	بهای تمام شده کالای تولید شده
۸۸,۰۶۱	۲۲۱,۹۳۷	موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره ۱۳
.	۶,۹۳۹	برگشت امانی کالای ساخته شده ما نزد دیگران
۱,۸۵۷,۰۷۶	۲,۴۵۸,۱۹۵	کالای خریداری شده ۵-۴
(۲۲۱,۹۳۷)	(۲۲۴,۶۵۰)	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره ۱۳
(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)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

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)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

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

۴-۵- کالای خریداری شده طی دروه 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		
مبلغ (میلیون ریال)	درصد	
۱,۴۶۷,۹۶۱	۶۰	شیر پاستوریزه پگاه لرستان
۷۳۲,۰۰۲	۳۰	صنایع غذایی دامون زاگرس بروجرد
۲۲۹,۳۴۵	۹	شرکت آفتاب ارومیه
۲۸,۸۸۷	۱	شیر پاستوریزه پگاه تهران
۲,۴۵۸,۱۹۵	۱۰۰	

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

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

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 گروه دیگر 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 وذهاب
۳۶,۲۴۹	۱۸,۸۷۷	تعمیر ونگهداری
۶,۲۱۹	۱۳,۱۹۰	هزینه ملزومات و نوشت افزار
۵,۰۰۰	۸,۹۰۰	هزینه های حسابرسی
۷,۷۹۲	۸,۷۵۱	هزینه های اینترنت وشبکه
۲,۴۹۳	۵,۰۲۴	هزینه آب وبرق وتلفن
۱۱,۴۳۱	۱,۳۶۸	هزینه های دادرسی ودادگستری
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 صورت های 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)			
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
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 حساب های 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)

یادداشت های 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	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
۱,۲۲۱,۳۱۹,۵۵۹	۱,۲۲۱,۳۱۹,۵۵۹	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
(۱۰,۸۳۱,۷۵۰)	.	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱,۲۱۰,۴۸۷,۸۰۹	۱,۲۲۱,۳۱۹,۵۵۹	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲,۲۳۶	۳,۲۴۲	سود پایه هر سهم:
(۵۴۶)	(۲۶۶)	عملیاتی - ریال
۱,۶۹۰	۲,۹۷۶	غیر عملیاتی - ریال
		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

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										
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۳۷۱,۵۵۰	۱۰۴,۴۷۸	۹۴۱,۰۱۱	۱۸۰,۵۱۰	۴۵,۱۹۸	۱۶,۷۴۱	۱,۶۶۵,۳۵۳	۲,۲۷۴,۳۲۷	۱,۲۲۹,۱۵۸	۵,۱۶۸,۸۳۸
افزایش	.	۴۸۵	۱۵,۴۰۰	.	۸۶۶	.	۱۶,۷۵۱	۵۸۰,۱۲۶	۲,۵۴۰,۳۴۰	۳,۱۳۷,۲۱۶
واگذار شده	.	.	(۲۰,۷۴)	(۵۴۹,۹۸۶)	(۱,۲۱۵)	.	(۵۵۳,۲۷۵)	.	.	(۵۵۳,۲۷۵)
نقل و انتقال	.	۱۹,۶۳۱	۱,۹۲۵,۸۰۳	۱,۳۷۲,۷۵۸	۴۴,۵۸۱	۱۱,۸۸۵	۳,۳۷۷,۶۶۰	.	.	.
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی	۱۵۴,۴۵۰	۲۵۳,۴۴۷	۵,۷۵۶,۸۶۳	۸۶۲,۵۹۱	۳۸۶,۳۸۲	.	۷,۴۱۳,۷۳۳	.	.	۷,۴۱۳,۷۳۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۵۲۶,۰۰۰	۳۷۸,۰۴۰	۸,۶۳۷,۰۰۴	۱,۸۶۵,۸۷۴	۴۰۴,۹۰۸	۱۷,۷۵۰	۱۱,۹۲۰,۲۲۲	۸۲۳,۸۸۵	۲,۴۲۲,۴۰۶	۱۵,۱۶۶,۵۱۲
افزایش	۱,۳۴۱,۶۷۰	۴۱,۹۰۰	۱۷,۸۴۳	۳۶,۶۷۹	۲۸۰	.	۱,۴۳۸,۳۷۲	۵۴۴,۲۸۳	۱,۶۵۰,۴۴۰	۳,۶۳۳,۰۹۵
واگذار شده	.	.	(۲۶,۸۶۷)	(۷۱۹,۱۹۶)	.	.	(۷۴۶,۰۶۳)	.	.	(۷۴۶,۰۶۳)
نقل و انتقال	.	۸,۱۱۹	۹۲۵,۹۸۸	۱۳۳,۸۵۵	۲۲۶,۰۳۶	۴,۴۰۰	۱,۲۹۸,۳۹۸	(۱,۲۹۸,۳۹۸)	.	.
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۱,۸۶۷,۶۷۰	۴۲۸,۰۵۹	۹,۵۵۳,۹۶۸	۱,۳۱۷,۲۱۲	۴۰۴,۹۰۸	۲۲,۱۵۰	۱۳,۹۱۰,۹۲۹	۶۹,۷۷۰	۴,۰۷۲,۸۴۶	۱۸,۰۵۳,۵۴۴
استهلاک انباشته										
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	.	۳۳,۲۷۴	۲۹۸,۸۵۲	۹۰,۶۵۰	۳۰,۸۲۰	۵,۲۶۵	۴۶۸,۷۶۳	.	.	۴۶۸,۷۶۳
استهلاک	.	۱۵,۳۸۸	۴۴۸,۷۵۲	۱۱۶,۰۱۳	۵,۰۰۳	۳,۸۳۳	۶۲۴,۱۲۶	.	.	۶۲۴,۱۲۶
استهلاک	.	.	(۷۷)	(۱۰,۲۹۶)	.	.	(۱۱,۳۱۸)	.	.	(۱۱,۳۱۸)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	.	۴۸,۶۶۲	۷۴۷,۵۲۷	۱۹۶,۳۶۷	۳۵,۸۲۳	۹,۰۹۸	۱,۰۸۱,۶۷۱	.	.	۱,۰۸۱,۶۷۱
استهلاک	.	۲۵,۷۸۶	۸۸۸,۱۹۴	۱۹۳,۰۳۵	۱۷,۳۴۳	۹,۷۲۴	۱,۲۰۳,۹۲۴	.	.	۱,۲۰۳,۹۲۴
اصلاحات	.	.	(۷۷)	(۱۴,۷۵۰)	.	.	(۱۴,۸۲۷)	.	.	(۱۴,۸۲۷)
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	.	۷۴,۴۴۸	۱,۶۳۵,۶۴۴	۳۷۴,۶۵۲	۱۱۴,۰۳۶	۱۸,۸۲۲	۲,۲۷۰,۷۶۸	.	.	۲,۲۷۰,۷۶۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۱,۸۶۷,۶۷۰	۳۵۳,۶۱۱	۷,۹۱۸,۳۲۴	۹۴۲,۵۶۰	۲۹۰,۸۷۲	۳,۳۲۸	۱۱,۶۴۰,۱۶۱	۶۹,۷۷۰	۴,۰۷۲,۸۴۶	۱۵,۷۸۲,۷۷۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۵۲۶,۰۰۰	۳۲۹,۳۷۸	۷,۸۸۹,۴۷۷	۱,۶۶۹,۵۰۷	۳۶۰,۷۱۴	۸,۶۵۲	۱۰,۸۳۸,۵۵۱	۸۲۳,۸۸۵	۲,۴۲۲,۴۰۶	۱۴,۰۸۴,۸۴۲

۱-۱۰- 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.

۲-۱۰- 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
۲,۴۲۲,۰۰۹	۴,۰۷۲,۸۴۶	

شرکت فرآورده های دامی ولینی بهار دالاهو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	حق الامتياز بارکد	حق الامتياز و عضویت	حق الامتياز اشتراک تلفن وموبایل	حق الامتياز اشتراک گاز	حق الامتياز انشعاب فاضلاب	حق الامتياز نرم افزار های مالی	حق الامتياز اشتراک برق
۱۲,۷۳۰	۱۸	۴,۹۸۶	۳۱۱	۲۱۸	۱,۷۴۱	۴,۰۹۷	۱,۳۵۹
۳,۷۸۴	.	.	.	.	.	۳,۷۸۴	.
۱۶,۵۱۴	۱۸	۴,۹۸۶	۳۱۱	۲۱۸	۱,۷۴۱	۷,۸۸۱	۱,۳۵۹
۵۴,۸۲۴	.	.	.	.	.	۴۰,۰۶۲	۱۴,۷۶۲
۷۱,۳۳۸	۱۸	۴,۹۸۶	۳۱۱	۲۱۸	۱,۷۴۱	۴۷,۹۴۳	۱۶,۱۲۱
.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.
۷۱,۳۳۸	۱۸	۴,۹۸۶	۳۱۱	۲۱۸	۱,۷۴۱	۴۷,۹۴۳	۱۶,۱۲۱
۱۶,۵۱۴	۱۸	۴,۹۸۶	۳۱۱	۲۱۸	۱,۷۴۱	۷,۸۸۱	۱,۳۵۹

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

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-سفرشات 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 تیراژه 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 تیراژه 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 وبسته 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 .

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

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

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	۰	تربیت دیده عمران
۱,۱۹۱	۰	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	۰	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	
۰	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 قصر شیرین
۱۱۷	۱۱۷	فن آوران کامبادن
۰	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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

۱۵- موجودی نقد :

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴	۱۴۰۳	یادداشت
موجودی بانک های ریالی	۷۸۵,۴۵۹	۲۸۷,۶۵۴	۱۵-۱
موجودی بانک های ارزی	۳۵,۳۱۳	۹,۴۸۹	۱۵-۲
موجودی نزد تنخواه گردان	۱۵۳,۴۴۴	۲,۷۳۳	
صندوق ریالی	.	۲۳۲	
	۹۷۴,۲۱۶	۳۰۰,۱۰۸	

۱۵-۱- موجودی بانک های ریالی شامل اقلام زیر میباشد:

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

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

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

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 ۱۰۰ ریالی بانام پرداخت شده می باشد .

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
تعداد	میلیون ریال	درصد	تعداد	میلیون ریال
۳۶۳,۱۸۸,۸۴۲	۳۶۳,۱۸۹	۳۰	۳۶۳,۱۸۸,۸۴۲	۳۶۳,۱۸۹
۱۸۱,۶۱۵,۴۴۶	۱۸۱,۶۱۵	۱۴.۹	۱۸۱,۶۱۵,۴۴۶	۱۸۱,۶۱۵
۱۸۱,۶۱۵,۴۴۶	۱۸۱,۶۱۵	۱۰.۰	۱۲۲,۱۸۹,۰۵۴	۱۲۲,۱۸۹
۰	۰	۳.۷	۴۵,۳۰۸,۴۶۰	۴۵,۳۰۸
۸۴,۷۳۱,۴۴۹	۸۴,۷۳۱	۳.۵	۴۲,۷۱۱,۲۳۹	۴۲,۷۱۱
۴۰,۷۸۸,۸۳۶	۴۰,۷۸۹	۳.۳	۴۰,۷۸۸,۸۳۶	۴۰,۷۸۹
۷۷,۸۰۳,۶۷۷	۷۷,۸۰۴	۳.۳	۳۹,۷۴۹,۶۶۰	۳۹,۷۵۰
۷۷,۸۰۳,۶۷۷	۷۷,۸۰۴	۳.۲	۳۹,۵۴۸,۶۴۹	۳۹,۵۴۹
۲۱۳,۷۷۲,۲۰۶	۲۱۳,۷۷۲	۲۸.۴	۳۴۶,۲۱۹,۳۷۳	۳۴۶,۲۱۹
۱,۲۲۱,۳۱۹,۵۷۹	۱,۲۲۱,۳۲۰	۱۰۰	۱,۲۲۱,۳۱۹,۵۵۹	۱,۲۲۱,۳۲۰

امیرحسین صفری

محمدامین صفری

شهناز جان جانی

صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه

شیمیا شکرانی

منوچهر رضانی زورآب

نشاط صفری

مریم صفری

سایر

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	۰	انتقال از سود سال جاری
۱۶۱,۱۹۹	۱۶۱,۱۹۹	

شرکت فرآورده های دامی ولبنی 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
۲۵,۲۴۹	۸۰,۲۷۳
۶۲,۶۷۶	۸۰,۵۵۶
(۷,۶۵۲)	(۱۱,۹۰۹)
۸۰,۲۷۳	۱۴۸,۹۲۰

ذخیره سنوات خدمت کارکنان

مانده ابتدای دوره

ذخیره تامین شده طی دوره

پرداخت طی دوره

۱۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۱۹۴,۸۳۵	۲,۳۸۷,۴۴۲	۱۹-۱
۱۵,۴۹۶	۸,۲۰۳	۱۹-۲
۸۰۳,۷۹۶	۷۷۶,۲۵۲	۱۹-۳
۱,۰۱۴,۱۲۷	۳,۱۷۱,۸۹۷	

تجاری:

اسناد پرداختنی

حسابهای پرداختنی تجاری :

فروشندهگان شیرخام

فروشندهگان مواد اولیه کمکی

سایر پرداختنی ها :

اسناد پرداختنی غیر تجاری

سایر اشخاص حقیقی و حقوقی

شرکتهای و اشخاص وابسته

جاری سهامداران

حقوق و دستمزد پرداختنی

سازمان تامین اجتماعی - بیمه کارکنان

مالیات حقوق کارکنان و ارزش افزوده

کارکنان - صندوق پس انداز و سایر مطالبات پرداخت نشده

سپرده بیمه پیمانکاران

رانندگان و سایر حسابهای مربوط به کامیون داران

بدهی به کارکنان

۶۰,۸۵۴	۴۳,۷۴۴
۱,۱۳۶,۱۶۴	۱,۶۹۷,۵۸۱
۶۹,۶۳۰	۵۹,۸۵۱
۱,۹۹۲,۵۰۰	۴,۲۱۹,۲۴۲
۵۷,۸۱۵	۶
۲۵,۶۰۹	۳۰,۰۰۱
۱۴,۷۱۱	۲۵,۲۲۷
۲,۸۲۵	۱,۵۹۹
۶,۴۹۰	۳۴,۶۱۷
۲۶,۸۴۳	۲۵,۶۴۵
۱,۰۱۹	۱,۳۷۴
۳,۳۹۴,۴۶۰	۶,۱۳۸,۸۸۷
۴,۴۰۸,۵۸۷	۹,۳۱۰,۷۸۴

شرکت فرآورده های دامی ولنی بهار دالاهو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴	۱۴۰۳	
شرکت کشت و صنعت روژین تاک	۵۳,۶۶۸	۸,۲۷۵	
شرکت ایران رول	۷۴,۹۰۰	۱۷,۱۲۰	
تعاونی پیشگام چاپ	۳۰,۰۰۰	۰	
شرکت کشت و صنعت آوین دشت	۱۷۰,۰۰۰	۰	
صنایع چاپ وبسته بندی آسان قزوین	۵۰,۰۰۰	۰	
شرکت ویژن پیک (فلورا درانی)	۳۰,۸۲۵	۰	
پیشگامان پخش صدیق	۰	۶۵,۰۰۰	
مجتمع کشت و صنعت باوان کلهر	۴۵۶,۹۰۱	۲۸,۵۰۰	
شهرک های صنعتی کرمانشاه	۱,۲۰۷,۵۰۳	۰	
شرکت لبن تجارت خاور میانه	۰	۲۱,۱۰۱	
هادی وفید حنفی-ملزومات بسته بندی اعتماد	۰	۱۵,۹۳۵	
صنایع پلاستیک تک ظرف	۵,۴۵۰	۱۵,۰۱۵	
سایر	۳۰۸,۱۹۵	۳۳,۸۹۰	
	<u>۲,۳۸۷,۴۴۲</u>	<u>۲۰۴,۸۳۶</u>	

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

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴	۱۴۰۳	
صنایع ساخت و باز یافت کاغذ کامبادن	۵۳۷,۲۴۵	۵۴۱,۸۵۰	
صنایع چاپ وبسته بندی آسان قزوین	۴۵,۸۵۸	۵۲,۲۵۳	
شرکت ایمن ظرف قزوین	۱,۱۵۱	۴۱,۹۰۹	
شرکت مجتمع صنایع پلاستیک پگاه یزد	۵۴,۰۸۷	۴۰,۴۱۸	
شرکت کشت و صنعت روژین تاک	۲۸,۰۴۴	۳۳,۴۶۴	
تعاونی پیشگام چاپ	۴۹,۲۷۶	۳۰,۲۲۷	
توسعه صنایع چاپ و بسته بندی کرمانشاه	۵۴,۴۰۵	۲۶,۸۸۱	
نیکان شیمی اطلس البرز (سهامی خاص)	۴,۴۵۳	۱۷,۷۰۰	
پیشگامان پخش صدیق	۰	۱۳,۱۴۷	
سایر	۱,۷۳۳	۵,۹۴۷	
	<u>۷۷۶,۲۵۲</u>	<u>۸۰۳,۷۹۶</u>	

شرکت فرآورده های دامی ولینی بهار دالاهو (سهامی عام)

یادداشت های 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 محمدامین
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

۲۰-۱- 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 میلیون 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 وقطعی 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)	۱۴۰۴	۱۴۰۳	یادداشت
تسهیلات دریافتی از بانکها	۴۲۹,۱۸۷	۹۲۵,۷۱۸	۲۲-۱
تامین کننده از سوی تجار	۶۱۶,۵۹۴	۴۱۶,۶۰۹	
شرکت سامانه نگار آتنا	.	۸۷,۵۰۹	
	۱,۰۴۵,۷۸۱	۱,۴۲۹,۸۳۶	

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

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

۲۲-۱-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

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

۲۲-۱-۲- به تفکیک نوع وثیقه

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۶,۶۲۲,۶۸۷	۱۲,۴۰۰,۷۴۱	جمع بدهی
(۳۰۰,۱۰۸)	(۹۷۴,۳۱۶)	موجودی نقد
۶,۳۲۲,۵۷۹	۱۱,۴۲۶,۵۲۵	خالص بدهی
۱۰,۴۶۸,۴۷۳	۱۲,۴۶۷,۷۸۹	حقوق مالکانه
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 تامین 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.