اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: فرآورده هاي دامي و لبني 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 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

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

بند مقدمه

1. 1.صورت‌هاي مالي شركت فرآورده هاي دامي و لبني بهار دالاهو (سهامي عام)شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند 1403 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور ، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 31، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 9.مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.

در تهيه صورت‌هاي مالي، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 10.اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

خطرهاي تحريف بااهميت صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر موسسه تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي شركت ، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان راهبري ارائه مي‌شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضي، تدابير ايمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.

از بين موضوعات اطلاع‌رساني‌شده به اركان راهبري، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورت‌هاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده‌اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي‌روند مشخص مي‌شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد يا هنگامي‌كه، در شرايط بسيار نادر، مؤسسه به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا به‌طور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئوليت دار د موارد عدم رعايت الزامات قانونی مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومی عادي صاحبان سهام گزارش كند .

مبانی اظهار نظر مشروط

4. 2.بشرح يادداشت توضيحي 21 صورتهاي مالي ، جهت عملكرد سال مورد گزارش با توجه به معافيت صادرات ، ذخيره ماليات در دفاتر منظور نشده است. همچنين رفع تعهدات ارزي ناشي از ارز حاصل از فروش صادراتي تا تاريخ اين گزارش معادل 38 درصد بوده و مابقي مبلغ ارزي رفع تعهد نشده است. همچنين مطابق يادداشت توضيحي 15 صورتهاي مالي ماليات و عوارض ارزش افزوده سنوات قبل تا پايان سال مالي 1403 جمعا به مبلغ 368ر258ميليون ريال به عنوان اعتبار مالياتي شركت مي باشدكه وصول آن منوط به پيگيري شركت در اين خصوص است .با توجه به موارد فوق الذكر و با در نظر گرفتن مفاد ماده 148 ق .م.م در خصوص هزينه هاي قابل قبول مالياتي ،كسري ذخيره از بابت موارد مزبور محرز است ، ليكن تعيين بدهي شركت موكول به اعلام نظر نهايي سازمان امور مالياتي مي باشد.

5. 3.شركت فاقد سيستم مناسب براي گزارشگيري حسابهاي ارزي خود بوده و داراييها و بدهيهاي پولي شركت در پايان سال به نرخ ميانگين نيمايي و بازار آزاد (بجاي نرخ قابل دسترس)تسعير گرديده است .آثار مالي ناشي از تعديلات مورد لزوم براي اين موسسه مشخص نمي باشد .

6. 4.در طي سال مورد گزارش ، عمليات مالي شركت از جمله بخشي از دريافت و پرداخت هاي وجوه حاصل از فروش ، تخفيفات و همچنين خريد داراييها از طريق حساب جاري شركا انجام شده است. به دليل عدم تفكيک كامل سرفصلهاي فوق و عدم انعكاس آنها در حسابهاي بانكي شركت ، امكان اجراي كنترلهاي لازم و تطابق آن با آئين نامه هاي مالي و معاملاتي شركت ميسر نشده است . آثار مالي ناشي از رفع محدوديت هاي مزبور بر صورتهاي مالي پيوست براي اين موسسه امكانپذير نگرديده است .

اظهار نظر مشروط

7. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 2 و همچنين به استثناي آثاراحتمالي موارد مندرج دربندهاي 3 و 4 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده ، وضعيت مالي شركت فرآورده هاي دامي و لبني بهار دالاهو (سهامي عام) در تاريخ 30 اسفند 1403،وعملكرد مالي وجريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت،طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

5. حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه، طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران ، مستقل از شركت فرآورده هاي دامي و لبني بهار دالاهو (سهامي عام) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

8. 6.منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است كه به قضاوت حرفه اي حسابرس، در حسابرسي صورتهاي مالي دوره جاري، داراي بيشترين اهميت بوده اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورتهاي مالي به عنوان يک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهارنظر جداگانه اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي شود. در اين ارتباط به استثناي موارد توصيف شده در بندهاي 2 الي 4 مباني اظهار نظر مشروط ، مسائل عمده ديگري وجود نداشته است.

11. 11.معاملات مندرج در يادداشت توضيحي شماره 28 صورتهاي مالي به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره شركت به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است . در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبنی بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شر كت مدير ذينفع در را يگيري رعايت نشده است.

12. 12.گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت ،موضوع ماده 232 ا صلاحيه قانون تجارت ، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج درگزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

13. 13.در بررسي هاي بعمل آمده در رابطه با رعايت مقررات و ضوابط حاكم بر شركتهاي پذيرفته شده در بورس اوراق بهادار، به استثناي افشاي اطلاعات مربوط به تعديلات سنواتي ، نقل و انتقال دارايي ثابت و افشاي معاملات موضوع ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت يا معاملات با ساير اشخاص وابسته شركت) ، به مورد با اهميتي حاكي از عدم رعايت مقررات و ضوابط مذكور توسط شركت، ملاحظه نشده است.

14. 14.اقدامات انجام شده توسط هيئت مديره در خصوص مفاد دستورالعمل حاكميت شركتي مصوب 18/07/1401 سازمان بورس و اوراق بهادار مورد ارزيابي اين موسسه قرارگرفته است در اين خصوص ، مورد با اهميتي حاكي از عدم رعايت مقررات و ضوابط مذكور توسط شركت، ملاحظه نشده است.

15. 15.در رعايت الزامات مقرر در مفاد ماده 41 دستورالعمل حاكميت شركتي ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، رعايت مفاد تبصره ماده 40 دستورالعمل ياد شده مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته كه در اين ارتباط به موارد بااهميتي كه حاكي از عدم رعايت الزامات مقرر در دستورالعمل مذكور باشد، برخورد نكرده است.

16. 16.در اجراي ماده 10 دستورالعمل كنترل هاي داخلي بورس اوراق بهادار تهران، مفاد مواد منشور كميته حسابرسي مورد ارزيابي اين موسسه قرار گرفته است. اين موسسه به مورد با اهميتي حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده برخورد نكرده است.

17. كنترل هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي شركت براي سال مالي مورد گزارش طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسي شده است. در اين زمينه و با توجه به محدوديت هاي ذاتي كنترلهاي داخلي، بجز بند 4 گزارش اين موسسه به مواردي حاكي از وجود نقاط ضعف با اهميت كنترل هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل كنترلهاي داخلي مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نكرده است.

تاكيد بر مطالب خاص

9. 7.مطابق يادداشت 4-5 صورتهاي مالي با توجه به مسدود شدن كارت بازرگاني شركت مبلغ 10,479,095ريال فروش صادراتي شركت با كارت بازرگاني ساير اشخاص خارج از شركت صورت پذيرفته كه به تفكيک اشخاص نيز در معاملات موضوع ماده 169 قانون مالياتهاي مستقيم ابراز گرديده است . اشخاص مذكور به صورت حق العملكار اقدام به صادرات محصولات شركت نموده اند. مفاد اين بند ، تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

10. 8.مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت مديره شركت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است.اظهارنظر اين موسسه نسبت به صورتهاي مالي، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين موسسه نسبت به آن هيچ نوع اطمينانی ارائه نميكند.
مسئوليت اين موسسه، مطالعه ساير اطلاعات به منظور تشخيص مغايرتهاي بااهميت بين ساير اطلاعات وصورتهاي مالي يا شناخت كسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي، و يا مواردي است كه به نظرميرسد تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. در صورتيكه اين موسسه، بر اساس كار انجام شده، به اين نتيجه برسد كه تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش كند. در اين خصوص بجز بند 4 گزارش ،موردي مشاهده نگرديد .

19خرداد1404

موسسه حسابرسي و خدمات مالي هميار حساب

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه همیار حساب	[Abdolmahdi Amini [Sign	800093	1404/04/18 16:57:54
شریک موسسه همیار حساب	[Mohammadtaghi Soleimannia [Sign	800392	1404/04/18 17:02:21
مدیر موسسه همیار حساب	[Masoud Mobarak [Sign	800687	1404/04/18 17:04:44

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱۲,۹۳۵,۰۱۸	۱۰,۸۵۹,۵۷۳	۱۹
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۸,۸۸۴,۱۷۰)	(۸,۲۹۰,۰۸۴)	(۷)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
سود(زیان) ناخالص	۴,۰۵۰,۸۴۸	۲,۵۶۹,۴۸۹	۵۸
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۳۴۴,۵۶۳)	(۸۲۴,۱۳۵)	(۶۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۲,۷۰۶,۲۸۵	۱,۷۴۵,۳۵۴	۵۵
هزینه های مالی	(۳۷۹,۶۰۸)	(۲۸۱,۸۰۵)	(۳۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۲۸۱,۶۲۴)	(۴۸۹,۷۷۲)	۴۲
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۰۴۵,۰۵۳	۹۷۳,۷۷۷	۱۱۰
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۰۴۵,۰۵۳	۹۷۳,۷۷۷	۱۱۰
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲,۰۴۵,۰۵۳	۹۷۳,۷۷۷	۱۱۰
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۲,۲۱۶	۱,۴۳۹	۵۵
غیرعملیاتي (ریال)	(۵۴۲)	(۶۳۲)	۱۴
ناشي از عملیات در حال تداوم	۱,۶۷۴	۷۹۷	۱۱۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱,۶۷۴	۷۹۷	۱۱۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱,۶۷۴	۹۵۳	۷۶
سرمایه	۱,۲۲۱,۲۲۰	۱,۰۲۱,۲۲۰	۲۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
سود(زیان) خالص	۲,۰۴۵,۰۵۳	۹۷۳,۷۷۷	۱۱۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي ثابت مشهود	۷,۴۱۳,۷۳۳	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	(۳۷۰,۴۲۸)	۰	--
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۷,۰۴۳,۳۰۵	۰	
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:			
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۷,۰۴۳,۳۰۵	۰	
سود(زیان) جامع سال	۹,۰۸۸,۳۵۸	۹۷۳,۷۷۷	۸۳۳
توضیحات			
دارایی های ثابت بر اساس مبلغ تجدید ارزیابی در دفاتر ثبت گردیده است.			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غیرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۱۴,۰۸۴,۸۴۲	۴,۷۰۰,۰۷۵	۲,۳۵۰,۰۸۴	۲۰۰
سرمایهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۱۶,۵۱۴	۱۲,۷۳۰	۱۲,۷۳۰	۳۰
سرمایهگذاريهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۹,۳۶۲	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۴,۱۰۱,۳۵۶	۴,۷۱۲,۸۰۵	۲,۳۷۲,۱۷۶	۱۹۹
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۲۷۳,۷۵۷	۳۰۴,۲۷۹	۱۸۲,۰۲۳	(۱۰)
موجودي مواد و كالا	۱,۴۸۹,۹۱۲	۷۷۵,۲۵۶	۴۷۶,۲۵۱	۹۳
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۹۲۶,۰۲۷	۱,۰۳۶,۹۱۶	۱,۳۰۴,۵۹۱	(۱۱)
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۳۰۰,۱۰۸	۶۹,۲۲۶	۶۶,۱۹۸	۳۳۴
	۲,۹۸۹,۸۰۴	۲,۱۸۵,۶۷۷	۲,۰۲۹,۰۶۳	۳۷
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲,۹۸۹,۸۰۴	۲,۱۸۵,۶۷۷	۲,۰۲۹,۰۶۳	۳۷
جمع دارايي‌ها	۱۷,۰۹۱,۱۶۰	۶,۸۹۸,۴۸۲	۴,۴۰۱,۲۳۹	۱۴۸
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱,۲۲۱,۳۲۰	۱,۰۲۱,۳۲۰	۱,۰۲۱,۳۲۰	۲۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	--
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۶۱,۱۹۹	۵۸,۹۴۶	۰	۱۷۳
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۷,۰۴۳,۳۰۵	۰	۰	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۲,۰۴۲,۶۴۸	۹۲۵,۰۹۲	۱۶۰,۲۶۰	۱۲۱
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱۰,۴۶۸,۴۷۲	۲,۲۰۵,۳۵۸	۱,۱۸۱,۵۸۰	۳۷۵
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۱۲۱,۷۷۵	۱۵۲,۶۷۴	--
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۸۰,۲۷۳	۴۱,۴۰۶	۲۷,۲۴۹	۹۴
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۸۰,۲۷۳	۱۶۳,۱۸۱	۱۷۹,۹۲۳	(۵۱)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۴,۴۰۸,۵۸۸	۲,۵۸۳,۷۴۸	۱,۹۶۳,۰۸۷	۷۱
ماليات پرداختني	۱۳,۰۵۵	۳۴,۸۷۲	۰	(۶۳)
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۱,۴۲۹,۸۳۶	۸۰۸,۰۷۶	۱,۰۰۱,۱۳۵	۷۷
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۶۹۰,۹۳۶	۱,۱۰۳,۲۴۷	۷۵,۵۱۴	(۳۷)
	۶,۵۴۲,۴۱۵	۴,۵۲۹,۹۴۳	۳,۰۳۹,۷۳۶	۴۴
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۶,۵۴۲,۴۱۵	۴,۵۲۹,۹۴۳	۳,۰۳۹,۷۳۶	۴۴
جمع بدهي‌ها	۶,۶۲۲,۶۸۸	۴,۶۹۳,۱۲۴	۳,۲۱۹,۶۵۹	۴۱
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۷,۰۹۱,۱۶۰	۶,۸۹۸,۴۸۲	۴,۴۰۱,۲۳۹	۱۴۸

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۰۲۱,۳۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶۷,۶۸۹	۰	۱,۳۸۹,۰۰۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰۷,۴۲۹)	۰	(۲۰۷,۴۲۹)
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۰۲۱,۳۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۰,۲۶۰	۰	۱,۱۸۱,۵۸۰
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۱,۱۷۸,۹۲۲		۱,۱۷۸,۹۲۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰۵,۱۴۴)	۰	(۲۰۵,۱۴۴)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۷۳,۷۷۸	۰	۹۷۳,۷۷۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۷۳,۷۷۸	۰	۹۷۳,۷۷۸
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		(۱۵۰,۰۰۰)		(۱۵۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه در جریان		۲۰۰,۰۰۰	۰	۰		۰					۲۰۰,۰۰۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۵۸,۹۴۶				(۵۸,۹۴۶)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱,۰۲۱,۳۲۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۸,۹۴۶	۰	۰	۰	۹۲۵,۰۹۲	۰	۲,۲۰۵,۳۵۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۲,۰۴۵,۰۵۳		۲,۰۴۵,۰۵۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۴۵,۰۵۳	۰	۲,۰۴۵,۰۵۳
سود سهام مصوب									(۸۲۵,۲۴۴)		(۸۲۵,۲۴۴)
افزایش سرمایه	۲۰۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۲۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	(۲۰۰,۰۰۰)									(۲۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				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 قانوني					۱۰۲,۲۵۳				(۱۰۲,۲۵۳)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۲۲۱,۳۲۰	۰	۰	۰	۱۶۱,۱۹۹	۰	۷,۰۴۳,۳۰۵	۰	۲,۰۴۲,۶۴۸	۰	۱۰,۴۶۸,۴۷۲

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۱,۰۳۶,۷۵۲	۲,۸۲۸,۳۱۴	(۶۳)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۲۱,۸۱۷)	(۴۵,۳۹۹)	۵۲
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱,۰۱۴,۹۳۵	۲,۷۸۲,۹۱۵	(۶۴)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۳۷۴,۵۳۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳,۱۳۷,۲۱۷)	(۲,۵۰۶,۸۶۹)	(۲۵)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۳,۷۸۴)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۸۷	۵۳۹	(۸۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲,۷۶۶,۳۸۴)	(۲,۵۰۶,۳۳۰)	(۱۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱,۷۵۱,۴۴۹)	۲۷۶,۵۸۵	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۱۰,۲۴۱,۶۸۱	۲۱,۲۲۴,۲۳۲	(۵۲)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۹۱۸,۲۰۰	۱,۰۲۹,۰۰۴	(۱۱)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۴۱۸,۲۱۵)	(۱,۲۴۱,۷۴۰)	۶۶
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۳۸۶,۸۰۸)	(۱۵۶,۰۲۰)	(۱۴۸)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۸,۳۷۲,۵۲۸)	(۲۱,۱۲۹,۰۳۲)	۶۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱,۹۸۲,۳۳۰	(۲۷۳,۵۵۶)	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۲۳۰,۸۸۱	۳,۰۲۹	۷,۵۲۲
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۶۹,۲۲۷	۶۶,۱۹۷	۵
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳۰۰,۱۰۸	۶۹,۲۲۶	۳۳۴
معاملات غيرنقدي	۷,۸۶۸,۵۴۹	۲۰۰,۰۰۰	۳,۸۳۴
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
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.			

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع کالا	واحد	ظرفیت	مبانی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبالغی مرجع قیمت گذاری	تعداد تولید	تعداد مالی فروش تعداد	نرخ فروش	مبلغ فروش	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
فروش داخلي:																							
گروه محصول شير	کيلوگرم	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	نرخ بازار	۶,۰۷۹,۳۳۹	۵,۹۸۸,۴۷۱	۲۵۰,۷۸۷	۱,۵۰۱,۸۳۲	(۱,۴۸۸,۲۰۷)	۱۳,۶۲۵	۵,۳۲۸,۹۸۷	۵,۲۶۱,۵۳۱	۲۹۶,۳۰۲	۱,۵۵۹,۰۰۱	(۱,۳۵۸,۹۴۴)	۲۰۰,۰۵۷	۴,۴۱۸,۷۴۳	۴,۴۱۸,۷۴۳	۴۲۵,۰۱۴	۱,۸۷۸,۰۲۹				
گروه محصول ماست	کيلو گرم	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	نرخ بازار	۲,۲۴۵,۸۸۸	۲,۲۱۲,۶۹۸	۳۰۴,۴۴۶	۶۷۳,۶۴۸	(۶۶۷,۵۳۶)	۶,۱۱۲	۲,۱۹۳,۶۲۶	۲,۱۶۰,۴۴۱	۳۳۷,۳۳۴	۷۲۸,۷۹۰	(۶۷۸,۸۹۷)	۴۹,۸۹۳	۲,۰۳۲,۴۶۸	۲,۰۳۲,۴۶۸	۵۳۳,۵۳۷	۱,۰۸۴,۳۹۷				
گروه محصول خامه و روغن	کيلو گرم	۶,۰۰۰,۰۰۰	نرخ بازار	۴۴,۸۴۵	۴۴,۱۸۲	۱,۲۹۸,۶۹۶	۵۷,۳۷۹	(۵۶,۸۵۸)	۵۲۱	۴۲,۷۴۲	۳۹,۶۰۵	۱,۹۱۱,۴۵۱	۷۵,۷۰۳	(۴۶,۹۴۳)	۲۸,۷۶۰	۳۹,۶۱۷	۳۹,۶۱۷	۳,۰۴۴,۷۲۸	۱۲۰,۶۲۳				
گروه محصول پنير	کيلو گرم	۲,۵۰۰,۰۰۰	نرخ بازار	۶۳,۰۲۳	۶۲,۰۹۲	۱,۰۷۸,۸۲۵	۶۶,۹۸۷	(۶۶,۳۷۹)	۶۰۸	۴۶,۶۶۵	۴۲,۶۷۹	۱,۲۳۴,۷۲۹	۵۲,۶۹۷	(۴۴,۴۵۷)	۸,۲۴۰	۴۲,۲۷۹	۴۲,۲۷۹	۱,۸۶۳,۹۲۸	۷۸,۸۰۵				
گروه محصول دوغ	کيلو گرم	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	نرخ بازار	۳۲۱,۲۳۸	۳۱۶,۴۹۱	۱۳۴,۶۹۹	۴۲,۶۳۱	(۴۲,۲۴۴)	۳۸۷	۳۶۲,۸۹۶	۲۵۶,۲۵۸	۱۶۶,۷۵۴	۴۲,۷۳۲	(۳۸,۶۱۶)	۴,۱۱۶	۲۷۹,۳۰۳	۲۷۹,۳۰۳	۲۴۰,۷۱۰	۶۷,۲۳۱				
جمع فروش داخلی				۸,۷۵۴,۳۳۳	۸,۶۲۳,۹۳۴		۲,۳۴۲,۴۷۷	(۲,۳۲۱,۲۲۴)	۲۱,۲۵۳	۷,۹۷۴,۹۱۶	۷,۷۶۰,۵۱۴		۲,۴۵۸,۹۲۳	(۲,۱۶۷,۸۵۷)	۲۹۱,۰۶۶	۶,۸۱۲,۴۱۰	۶,۸۱۲,۴۱۰		۳,۲۲۹,۰۸۵				
فروش صادراتی:																							
گروه محصول دوغ	کيلو گرم	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	نرخ بازار	۵,۲۳۹,۷۲۶	۵,۱۶۲,۲۹۲	۲۰۴,۸۰۱	۱,۰۵۷,۲۴۱	(۷۴۰,۹۲۴)	۳۱۶,۳۱۷	۴,۴۷۷,۵۰۶	۴,۳۸۴,۵۰۱	۳۲۱,۹۴۸	۱,۴۱۱,۵۸۳	(۸۹۲,۲۸۲)	۵۱۹,۳۰۱	۸,۳۸۸,۴۲۵	۸,۳۸۸,۴۲۵	۳۳۱,۱۸۳	۲,۷۷۸,۱۰۲				
گروه محصول ماست	کيلو گرم	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	نرخ بازار	۴,۶۴۶,۵۱۱	۴,۵۷۷,۸۴۳	۴۹۹,۹۹۲	۲,۲۸۸,۸۸۶	(۱,۶۰۴,۰۷۳)	۶۸۴,۸۱۳	۳,۸۷۵,۹۱۹	۳,۷۶۲,۹۰۸	۷۵۲,۷۱۷	۲,۸۳۲,۴۰۳	(۱,۷۴۴,۸۸۲)	۱,۰۸۷,۵۲۱	۵,۰۷۶,۳۴۵	۵,۰۷۶,۳۴۵	۷۳۲,۸۲۵	۳,۷۲۰,۰۷۱				
گروه محصول شير	کيلوگرم	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	نرخ بازار	۱۳۷,۶۶۷	۱۳۵,۶۳۳	۲۶۷,۹۹۵	۳۶,۳۴۹	(۲۵,۴۷۴)	۱۰,۸۷۵	۴۲۱,۸۹۶	۳۹۱,۹۳۶	۲۳۹,۴۱۷	۹۳,۸۳۶	(۷۴,۴۰۴)	۱۹,۴۳۲	۵۷۶,۵۴۰	۵۷۶,۵۴۰	۳۸۱,۵۵۰	۲۱۹,۹۷۹				

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
				تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
گروه محصول شیر خشک	کیلوگرم	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	نرخ بازار	۱,۳۱۴,۷۵۵	۱,۲۹۵,۳۲۵	۹۲۵,۷۶۵	۱,۱۹۹,۱۶۶	(۸۴۰,۳۸۶)	۳۵۸,۷۸۰	۱,۶۳۹,۵۰۷	۱,۶۲۵,۷۶۸	۱,۰۵۲,۵۷۰	۱,۷۱۱,۲۳۵	(۱,۶۷۲,۹۹۳)	۳۸,۲۴۲	۲,۴۳۵,۸۰۰	۲,۴۳۵,۸۰۰	۱,۱۲۵,۸۰۳	۲,۷۴۲,۲۳۲
گروه محصول پنیر	کیلو گرم	۲,۵۰۰,۰۰۰	نرخ بازار	۲۴۲,۹۲۲	۲۳۹,۳۳۲	۷۴۴,۶۰۶	۱۷۸,۲۰۸	(۱۲۴,۸۹۰)	۵۳,۳۱۸	۲۲۷,۴۰۲	۲۲۳,۵۳۲	۱,۲۴۰,۶۱۰	۲۷۷,۳۱۶	(۲۵۵,۷۱۰)	۲۱,۶۰۶	۲۸۱,۰۴۶	۲۸۱,۰۴۶	۱,۲۵۴,۲۰۷	۳۵۲,۴۹۰
گروه محصول خامه و روغن	کیلو گرم	۶,۰۰۰,۰۰۰	نرخ بازار	۴,۰۸۸,۲۳۶	۴,۰۲۷,۸۱۹	۹۳۲,۸۲۴	۳,۷۵۷,۲۴۶	(۳,۶۳۳,۱۱۳)	۱,۱۲۴,۱۳۳	۳,۲۹۹,۷۵۹	۳,۲۰۵,۳۷۲	۱,۲۹۴,۶۱۵	۴,۱۴۹,۷۲۳	(۳,۰۷۶,۰۴۲)	۲,۰۷۳,۶۸۱	۴,۱۶۶,۳۱۳	۴,۱۶۶,۳۱۳	۱,۴۵۸,۸۸۳	۶,۰۷۸,۱۶۲
جمع فروش صادراتی				۱۵,۶۶۹,۸۱۷	۱۵,۴۳۸,۲۴۴		۸,۵۱۷,۰۹۶	(۵,۹۶۸,۸۶۰)	۲,۵۴۸,۲۳۶	۱۳,۹۴۱,۹۸۹	۱۳,۵۹۴,۰۱۷		۱۰,۴۷۶,۰۹۵	(۶,۷۱۶,۳۱۳)	۳,۷۵۹,۷۸۲	۲۰,۹۲۴,۴۶۹	۲۰,۹۲۴,۴۶۹		۱۵,۸۹۱,۰۳۶
درآمد ارائه خدمات:																			
جمع درآمد ارائه خدمات				۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰
سایر				۰				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
جمع				۲۴,۴۳۴,۱۵۰	۲۴,۰۶۲,۱۷۸		۱۰,۸۵۹,۵۷۳	(۸,۲۹۰,۰۸۴)	۲,۵۶۹,۴۸۹	۲۱,۹۱۶,۹۰۵	۲۱,۳۵۴,۵۳۱		۱۲,۹۳۵,۰۱۸	(۸,۸۸۴,۱۷۰)	۴,۰۵۰,۸۴۸	۲۷,۷۳۶,۸۷۹	۲۷,۷۳۶,۸۷۹		۱۹,۱۲۰,۱۲۱

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	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	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۱,۴۵۲,۷۱۳	۲,۱۱۰,۰۰۱	۲,۸۹۳,۷۸۲	۶,۳۶۸,۷۰۲	۱۰,۸۵۹,۵۷۳	۱۲,۹۳۵,۰۱۸	۱۹,۱۲۰,۱۲۱
مبلغ بهای تمام شده	(۱,۰۶۰,۸۶۴)	(۱,۵۵۲,۲۵۸)	(۲,۲۴۷,۸۷۶)	(۵,۳۲۸,۹۲۱)	(۸,۲۹۰,۰۸۴)	(۸,۸۸۴,۱۷۰)	(۱۲,۵۵۷,۳۲۱)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

حفظ بازار فروش داخلی و صادراتی فعلی محصولات و توسعه بازار داخلی

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	در سامانه کدال اطلاع رسانی گردیده است.

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۷,۴۸۳,۷۵۴	۷,۸۴۶,۲۹۲	۱۰,۷۳۳,۳۵۶
دستمزدمستقیم تولید	۱۴۹,۰۸۹	۲۴۰,۷۴۱	۳۳۷,۰۳۸
سربارتولید	۷۵۶,۸۵۵	۱,۰۷۳,۸۱۱	۱,۴۸۶,۹۲۷
جمع	۸,۳۸۹,۶۹۸	۹,۱۶۰,۸۴۴	۱۲,۵۵۷,۳۲۱
هزینه جذب نشده درتولید	۰	۰	۰
جمع هزینه هاي تولید	۸,۳۸۹,۶۹۸	۹,۱۶۰,۸۴۴	۱۲,۵۵۷,۳۲۱
خالص موجودی کالاي درجریان ساخت	۰	۰	۰
ضایعات غیرعادي	(۹۵,۷۹۹)	(۱۴۳,۷۹۸)	۰
بهاي تمام شده کالاي تولید شده	۸,۲۹۳,۸۹۹	۹,۰۱۸,۰۴۶	۱۲,۵۵۷,۳۲۱
موجودي کالاي ساخته شده اول دوره	۸۴,۲۴۶	۸۸,۰۶۱	۳۲۱,۹۳۷
موجودي کالاي ساخته شده پایان دوره	(۸۸,۰۶۱)	(۳۲۱,۹۳۷)	(۳۲۱,۹۳۷)
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته	۸,۲۹۰,۰۸۴	۸,۸۸۴,۱۷۰	۱۲,۵۵۷,۳۲۱
بهاي تمام شده خدمات ارایه شده	۰	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۸,۲۹۰,۰۸۴	۸,۸۸۴,۱۷۰	۱۲,۵۵۷,۳۲۱

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	بر اساس افزایش قیمت مواد اولیه و بسته بندی می باشد.
«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.	

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
		موجودي 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 ماست	کیلو گرم	۱۰۵,۱۷۲	۳۰۶,۹۰۷	۳۲,۲۷۸	۶,۰۶۹,۵۰۲	۴۱۱,۳۳۹	۲,۴۹۶,۶۲۴	(۱۰۸,۴۱۴)	۳۸۴,۸۸۶	(۴۱,۷۲۷)	۵,۹۲۳,۳۴۹	۴۰۹,۱۹۱	۲,۴۲۳,۷۷۹	۱۴۲,۹۱۱	۴۴۳,۶۰۵	۶۳,۳۹۶
گروه محصول شیر خشک	کیلوگرم	۰	۰	۰	۱,۶۳۹,۵۰۷	۱,۰۲۸,۴۰۵	۱,۶۸۶,۰۷۸	۰	۰	۰	۱,۶۲۵,۷۶۸	۱,۰۲۹,۰۴۸	۱,۶۷۲,۹۹۳	۱۳,۷۳۹	۹۵۲,۳۹۸	۱۳,۰۸۵
گروه محصول دوغ	کیلو گرم	۷۳,۷۶۴	۱۵۸,۳۴۳	۱۱,۶۸۰	۴,۷۴۰,۴۳۵	۲۰۰,۵۳۸	۹۵۰,۶۳۷	(۲۵,۹۰۳)	۱۷۹,۰۱۴	(۴,۶۳۷)	۴,۶۴۰,۷۵۹	۲۰۰,۵۹۲	۹۳۰,۸۹۸	۱۴۷,۵۳۷	۱۸۱,۵۲۷	۲۶,۷۸۲
گروه محصول پنیر	کیلو گرم	۲,۸۹۳	۹۴۵,۷۳۱	۲,۷۳۶	۲۷۴,۱۸۳	۱,۱۱۶,۴۹۲	۳۰۶,۱۲۳	(۲,۹۶۴)	۹۱۷,۶۷۹	(۲,۷۲۰)	۲۶۶,۲۱۱	۱,۱۲۷,۵۵۳	۳۰۰,۱۶۷	۷,۹۰۱	۷۵۵,۸۵۴	۵,۹۷۲
گروه محصول شیر	کیلوگرم	۱۷,۵۱۸	۲۲۴,۱۶۹	۳,۹۲۷	۵,۷۵۰,۸۸۲	۲۶۲,۶۷۹	۱,۵۱۰,۶۳۷	(۷۷,۰۴۰)	۹۲۱,۲۴۹	(۷۰,۹۷۳)	۵,۶۵۳,۴۶۷	۲۵۳,۵۳۴	۱,۴۳۳,۳۴۸	۳۷,۸۹۳	۲۷۰,۳۱۴	۱۰,۲۴۳
گروه محصول خامه و روغن	کیلو گرم	۴۴,۷۸۵	۸۳۵,۹۹۴	۳۷,۴۴۰	۳,۳۴۲,۵۰۲	۶۶۱,۴۰۴	۲,۲۱۰,۷۴۵	(۱۶,۶۶۰)	۱,۳۶۵,۰۰۶	(۲۲,۷۴۱)	۴۶,۷۳۶	۴۵,۴۲۵,۰۴۷	۲,۱۲۲,۹۸۵	۳۰,۸۲۵	۳,۳۲۳,۸۹۱	۱۰۲,۴۵۹
جمع کل				۸۸,۰۶۱			۹,۱۶۰,۸۴۴			(۱۴۲,۷۹۸)			۸,۸۸۴,۱۷۰			۲۲۱,۹۳۷

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
		موجودي 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	۳۷,۸۹۳	۲۷۰,۳۱۴	۱۰,۲۴۳	۴,۹۹۵,۲۸۳	۳۴۵,۸۵۴	۱,۷۲۷,۶۴۱	۰	۰	۰	۴,۹۹۵,۲۸۳	۳۴۵,۸۵۴	۱,۷۲۷,۶۴۱	۳۷,۸۹۳	۲۷۰,۳۱۴	۱۰,۲۴۳
گروه محصول ماست	کیلو گرم	۱۴۲,۹۱۱	۴۴۳,۶۰۵	۶۳,۳۹۶	۷,۱۰۸,۸۱۳	۴۲۹,۴۶۰	۳,۰۵۲,۹۵۰	۰	۰	۰	۷,۱۰۸,۸۱۳	۴۲۹,۴۶۰	۳,۰۵۲,۹۵۰	۱۴۲,۹۱۱	۴۴۳,۶۰۵	۶۳,۳۹۶
گروه محصول دوغ	کیلو گرم	۱۴۷,۵۳۷	۱۸۱,۵۲۷	۲۶,۷۸۲	۸,۶۶۷,۷۲۸	۲۳۰,۵۸۳	۱,۹۹۸,۶۳۳	۰	۰	۰	۸,۶۶۷,۷۲۸	۲۳۰,۵۸۳	۱,۹۹۸,۶۳۳	۱۴۷,۵۳۷	۱۸۱,۵۲۷	۲۶,۷۸۲
گروه محصول پنیر	کیلو گرم	۷,۹۰۱	۷۵۵,۸۵۴	۵,۹۷۲	۳۲۳,۳۲۵	۱,۱۷۸,۳۳۱	۳۸۰,۹۸۴	۰	۰	۰	۳۲۳,۳۲۵	۱,۱۷۸,۳۳۱	۳۸۰,۹۸۴	۷,۹۰۱	۷۵۵,۸۵۴	۵,۹۷۲
گروه محصول خامه و روغن	کیلو گرم	۳,۳۲۳,۸۹۱	۳۰,۸۲۵	۱۰۲,۴۵۹	۴,۵۲۹,۲۵۵	۶۴۹,۲۴۹	۲,۹۴۰,۶۱۴	۰	۰	۰	۴,۵۲۹,۲۵۵	۶۴۹,۲۴۹	۲,۹۴۰,۶۱۴	۳,۳۲۳,۸۹۱	۳۰,۸۲۵	۱۰۲,۴۵۹

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
		موجودي 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 خشک	کیلوگرم	۱۳,۷۳۹	۹۵۲,۳۹۸	۱۳,۰۸۵	۳,۴۲۷,۷۹۰	۷۱۶,۶۴۲	۲,۴۵۶,۴۹۹	۰	۰	۰	۳,۴۲۷,۷۹۰	۷۱۶,۶۴۲	۲,۴۵۶,۴۹۹	۱۳,۷۳۹	۹۵۲,۳۹۸	۱۳,۰۸۵
جمع کل				۲۲۱,۹۳۷			۱۲,۵۵۷,۳۲۱			۰			۱۲,۵۵۷,۳۲۱			۲۲۱,۹۳۷

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی پایان سال آینده)

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
		موجودي اول دوره			خرید طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
شیر خام	کیلوگرم	۱۴۴,۶۸۰	۱۵۸,۹۷۲	۲۳,۰۰۰	۲۹,۷۵۵,۳۱۵	۱۷۶,۱۷۷	۵,۲۴۲,۲۱۱	۲۹,۷۳۷,۱۳۹	۱۷۵,۸۷۲	۵,۲۲۹,۹۴۳	۱۶۲,۸۵۶	۲۱۶,۵۶۶	۳۵,۲۶۹
سایر مواد اولیه	کیلوگرم	۱۷۸,۱۸۵	۸۷۶,۹۱۴	۱۵۶,۲۵۳	۱,۲۰۸,۰۱۳	۱,۱۳۳,۸۷۶	۱,۳۶۸,۵۲۹	۱,۲۰۱,۲۱۱	۱,۰۲۴,۱۴۰	۱,۲۳۰,۲۰۸	۱۸۴,۹۸۷	۱,۵۹۲,۴۰۴	۲۹۴,۵۷۴
سایر مواد بسته بندي	عدد	۷۷,۵۲۸,۹۸۷	۴,۶۳۵	۳۵۹,۳۱۲	۱۵۱,۴۲۵,۸۳۳	۱۰,۴۶۰	۱,۵۸۳,۸۵۵	۱۴۶,۷۳۶,۶۲۲	۹,۱۲۶	۱,۳۳۹,۱۳۲	۸۲,۲۱۸,۱۹۸	۷,۳۴۷	۶۰۴,۰۳۵
جمع مواد اولیه داخلی				۵۳۸,۵۶۵			۸,۱۹۴,۵۹۵			۷,۷۹۹,۲۸۲			۹۳۳,۸۷۸
مواد اولیه وارداتی:													
سایر مواد اولیه	کیلوگرم	۰	۰	۰	۴,۶۸۰,۰۰۰	۱۰,۰۴۵	۴۷,۰۱۰	۴,۶۸۰,۰۰۰	۱۰,۰۴۵	۴۷,۰۱۰	۰	۰	۰
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۴۷,۰۱۰			۴۷,۰۱۰			۰
جمع کل				۵۳۸,۵۶۵			۸,۲۴۱,۶۰۵			۷,۸۴۶,۲۹۲			۹۳۳,۸۷۸

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
		موجودي اول دوره			خرید طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									
		موجودي اول دوره			خريد طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
			ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال
شیر خام	کیلوگرم	۱۶۲,۸۵۶	۲۱۶,۵۶۶	۳۵,۲۶۹	۳۱,۳۴۳,۰۸۱	۲۰۹,۷۳۵	۶,۵۵۲,۷۶۳	۳۱,۲۳۴,۹۳۸	۲۰۹,۵۰۷	۶,۵۴۳,۹۴۶	۱۷۰,۹۹۹	۲۵۷,۸۱۴	۴۴,۰۸۶
سایر مواد اولیه	کیلوگرم	۱۸۴,۹۸۷	۱,۵۹۲,۴۰۴	۲۹۴,۵۷۴	۷۷۱,۷۶۳	۲,۸۳۵,۳۰۷	۲,۱۸۸,۱۸۵	۷۶۲,۵۱۴	۳,۰۱۸,۷۴۷	۲,۳۰۱,۸۳۷	۱۹۴,۲۳۶	۹۳۱,۴۵۵	۱۸۰,۹۲۲
سایر مواد بسته بندي	عدد	۸۲,۲۱۸,۱۹۸	۷,۳۴۷	۶۰۴,۰۳۵	۱۵۸,۹۹۷,۱۲۵	۱۲,۴۵۲	۱,۹۷۹,۸۱۹	۱۵۴,۸۸۶,۲۱۵	۱۱,۸۰۷	۱,۸۲۸,۸۱۰	۸۶,۳۲۹,۱۰۸	۸,۷۴۶	۷۵۵,۰۴۴
جمع مواد اولیه داخلی				۹۳۳,۸۷۸			۱۰,۷۲۰,۷۶۷			۱۰,۶۷۴,۵۹۳			۹۸۰,۰۵۲
مواد اولیه وارداتی:													
سایر مواد اولیه	کیلوگرم	۰	۰	۰	۴,۹۱۴,۰۰۰	۱۱,۹۵۸	۵۸,۷۶۳	۴,۹۱۴,۰۰۰	۱۱,۹۵۸	۵۸,۷۶۳	۰	۰	۰
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۵۸,۷۶۳			۵۸,۷۶۳			۰
جمع کل				۹۳۳,۸۷۸			۱۰,۷۷۹,۵۳۰			۱۰,۷۳۳,۳۵۶			۹۸۰,۰۵۲

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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ نرخ شیر توسط وزارت جهاد کشاورزی تعیین و ابلاغ می گردد.
«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 سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۲۲۴,۸۸۵	۳۸۹,۶۶۶	۰	۲۶۵,۰۱۷	۳۷۵,۰۲۸	۰
هزینه استهلاک	۱۲۸,۷۰۰	۱۹۸,۸۲۴	۰	۲۹,۵۷۰	۵۶,۳۶۴	۰
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۲۰,۶۷۴	۲۱,۱۳۵	۰	۴,۰۲۵	۰	۰
هزینه مواد مصرفی	۱۰۹,۱۵۴	۱۳۷,۵۵۶	۰	۱۲۵,۴۵۱	۱۷۵,۶۱۵	۰

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۱۲۳,۱۶۴	۲۴۷,۰۵۱	۰
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۱۳,۰۸۷	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۲۲۶,۸۷۷	۲۶۰,۴۵۸	۰	۲۱۲,۸۵۶	۳۴۷,۸۲۳	۰
سایر هزینه ها	۴۶,۵۶۵	۶۶,۱۷۲	۰	۶۴,۰۵۲	۱۲۹,۵۹۵	۰
جمع	۷۵۶,۸۵۵	۱,۰۷۳,۸۱۱	۰	۸۲۴,۱۳۵	۱,۳۴۴,۵۶۳	۰

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

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	افزایش حقوق بابت اصلاح ساختار 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۲۸۵	۲۸۶	۲۸۶
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۸۰	۶۲	۶۲

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
		نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي-میلیون ریال
منابع ارزی طی دوره	دلار	۰	۰	۰	۰	۱۲,۸۷۰,۹۸۴	۰	۰	۰	۰
مصارف ارزی طی دوره	دلار	۰	۰	۰	۰	(۱۲,۸۷۰,۹۸۴)	۰	۰	۰	۰

«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.»

توضیحات درخصوص 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 شرکتهای 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 ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	منابع تامین مالی		نرخ NPV	نرخ IRR	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
						ارزی	ریالی								

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	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 شرکت‌های سرمایه‌پذیر

«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.

سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سایر درآمد وهزینه عملیاتي	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سایر درآمدها و هزینه هاي غیر عملیاتي	۰	۰	۰
سایر هزینه هاي عملیاتي	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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)			مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی		بلند مدت	کوتاه مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)			
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۹۲۹,۸۵۱	۱,۴۲۹,۸۳۶		۰	۰	۱,۴۲۹,۸۳۶	۰	۳۷۹,۶۰۸	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۹۲۹,۸۵۱	۱,۴۲۹,۸۳۶			۰	۱,۴۲۹,۸۳۶	۰	۳۷۹,۶۰۸	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۳۷۹,۶۰۸	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد 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)			مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی		بلند مدت	کوتاه مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)			
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۷۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰		۰	۰	۱۷۵,۰۰۰	۰	۱۲۰,۷۵۰	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۵	۸۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۳۳۳		۰	۰	۳۳۳,۳۳۳	۰	۱۱۶,۶۶۷	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۵	۴۷۵,۰۰۰	۱۵۸,۳۳۳		۰	۰	۱۵۸,۳۳۳	۰	۳۸,۵۶۳	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۱,۷۲۱	

برآورد 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)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۱,۹۷۵,۰۰۰	۶۶۶,۶۶۶			۰	۶۶۶,۶۶۶	۰	۲۷۷,۷۰۱	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۲۷۷,۷۰۱	

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

اخذ تسهیلات از بانک ها و تامین مالی از طریق سهامداران

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

اخذ تسهیلات از بانک ها و تامین مالی از طریق سهامداران

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سایرهزینه ها ودرآمد غیر عملیاتي	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سایر درآمد وهزینه هاي غیر عملیاتي	(۴۸۹,۷۷۲)	(۲۸۱,۶۲۴)	۰
جمع	(۴۸۹,۷۷۲)	(۲۸۱,۶۲۴)	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 درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۹۲۵,۰۹۲	۸۲۵,۲۴۴	۹۷۳,۷۷۷	۸۲۵,۲۴۴	۵۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سایر برنامه های با اهمیت شرکت ار طریق انتشار گزارش فعالیت هیات مدیره به مجمع عمومی عادی سالیانه ابراز گردیده است

سایر توضیحات با اهمیت

سایر توضیحات با اهمیت در صورت وجود از طریق سامانه کدال اطلاع رسانی می گردد.
«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.»

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

							دفعات حضور در جلسات			
نام و نام‌خانوادگي (نماينده شخصيت حقوقي)	سمت	تاريخ عضويت در هيئت مديره	عضو غيرموظف هيات مديره	ميزان مالكيت در سهام شركت	عضويت همزمان در هيئت مديره ساير شركت‌ها	آيا جلسات هيات مديره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گرديده است؟	هيات مديره	كميته حسابرسي	كميته انتصابات	ساير كميته ها
اميرحسين صفري	مديرعامل	۱۳۸۱/۰۱/۰۱	بلي	۲۹.۷۴	خير	بلي	۱۲	۶	۶	۶
تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							۱۳	جلسه مي باشد.		

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء كميته هاي تخصصي هيات مديره و مديران اجرايي

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/ مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	ميزان مالكيت در سهام شركت
سیامک محمد ظاهری	عضو هیئت مدیره	کارشناس ارشد حسابداری	رئیس هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان - قائم مقام و معاون مالی و اداری شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی -عضو جامعه حسابداران رسمی ایران- مدیرعامل و عضو هیئت مدیره شرکت ترغیب صنعت ایران و ایتالیا-معاون مالی شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۰.۵
محمدامین صفری	رئیس هیئت مدیره	مهندسی برق	مدیرارشد فروش و عضو هیئت مدیره شرکت مانیزان	۱۴.۸۷
امیرحسین صفری	مدیرعامل	کارشناس ارشد بازاریابی	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره شرکت مانیزان	۲۹.۷۴
بهرام صفری	نایب رییس هیئت مدیره	دیپلم علوم تجربی	مدیرتامین شیر خام شرکت مانیزان	۰
شهناز جان جانی	عضو هیئت مدیره	دیپلم تربیت معلم	آموزگار	۱۰
تعداد جلسات کمیته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۶	جلسه مي باشد.

تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير کميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶	جلسه مي باشد.

ميزان سهام شرکت در تملک شرکت هاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک

ميزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
امیر حسین صفری	۳۶۳,۱۸۸,۸۴۲	۲۹	۳۶۳,۱۸۸,۸۴۲

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
اميرحسين صفري	اميرحسين صفري	3255801257				عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي شيمي	
سيامک محمدظاهري	سيامک محمدظاهري	3979294994				عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	
محمدامين صفري	محمدامين صفري	0063570130				رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	مهندسي برق	
شهناز جان جاني	شهناز جان جاني	3379932906				عضو هيئت مديره	غير موظف	ديپلم	ساير	
بهرام صفري	بهرام صفري	3329592214				نايب رئيس هيئت مديره	موظف	ديپلم	علوم تجربي	