

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ۱ الی ۴

الف- صورتهای مالی تلفیقی گروه:

۲	صورت سودوزیان تلفیقی
۳-۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	صورت سود و زیان جامع
۶	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب- صورتهای مالی شرکت اصلی

۷	ترازنامه
۸	صورت سود و زیان
۹	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۱۰	صورت جریان وجوه نقد
۱۱ الی ۵۵	یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

شماره:

تاریخ:

پوست:

اطمینان سنجش و همکاران

(حسابداران رسمی - معمتم سازمان بورس و اوراق بهادار)



بسمه تعالیٰ

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می کند این مؤسسه الزامات آینین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشای شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتها مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، برسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

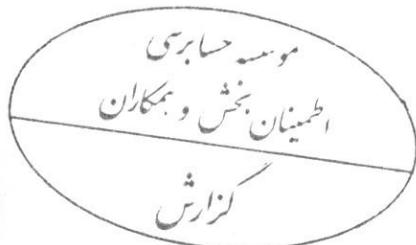
۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاكيد بر مطلب خاص

۵- سرفصل اصلاح اشتباها به شرح يادداشت ۳۴ توضيحي صورتهای مالی تلفيقی مشتمل بر مبلغ ۳۰۴,۵۶۸ ميليون ريال بابت اخذ ذخیره مطالبات مشکوك الوصول از محل پيش پرداخت خريد ۲۰۰۰ راس تليسه از کشور آلمان به مبلغ ۱۲۳,۷۶۷ ميليون ريال (که در سال گذشته از محل منابع ارزی دولتی از طرف شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران به شرکت فريسونا پرداخت گردیده، لیکن محموله دامی مربوطه تحويل شرکت نشده است) و مبلغ ۱۸۰,۱ ميليون ريال پيش پرداخت خريد پاکت بسته بندی (که در سال گذشته از طرف شرکت بازرگانی صنایع شیر به شرکت صنایع آلومينيوم نوين آذربایجان پرداخت گردیده) می باشد. مضافاً مبلغ ۵۴۰,۳۰۱ ميليون ريال نيز به جهت شناسايي معادل رiali ارز تخصيص يافته از سوي بانک سامان (موضوع واردات تليسه) به دليل شکایت بانک مذكور از شرکت بازرگانی صنایع شیر و محکوميت شرکت از سوي دادگاه تعزيرات حکومتی جهت عودت ارز تخصيص يافته در اصلاح اشتباها به ثبت رسیده است. که تا تاريخ اين گزارش موضوعات مذكور به نتيجه نهايی نرسيد و تعين تکليف نشده اند.

۶- يادداشت توضيحي ۱۹-۱ صورتهای مالی تلفيقی شامل مبلغ ۱۶۸,۷۴۱ ميليون ريال پيش پرداخت خريد و واردات ذرت دامی توسط شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران از شرکت روسي رستوف گرين استار (بدون رفع تعهد ارزی) همچنین مبلغ ۱۰۲ ميليارد ريال پيش پرداخت خريد دو دستگاه چرن و يك دستگاه باكتو فيوز به درخواست شرکت های شير پاستوريزه پگاه اصفهان، فارس و خوزستان توسط شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران می باشد که تا تاريخ اين گزارش تعين تکليف نشده است. همچنین نظر مجمع عمومی محترم را به موضوع افشاء شده در يادداشت ۳۰-۳-۴ توضيحي صورتهای مالی ناشی از اجرائيه صادره از سوي اداره استان رسمی استان كرمان بابت خصمات شرکت صنایع آلومينيوم هزار به مبلغ ۴۸,۸۶۴ ميليون ريال و بدھي هاي احتمالي از اين بابت جلب مي نماید.

۷- طی سالهای گذشته و جاری اقدامات صورت پذيرفته در خصوص تعين تکليف داري هاي در جريان تكميل شرکت کشت و صنعت و دامپورى صنایع شیر ایران ، رفع تصرف بخشی از اراضی شرکت کشت و صنعت و دامپورى صنایع شیر ایران واقع در منطقه شفت استان گیلان و اراضی تهرانپارس شرکت اصلی و انتقال سند مالکیت زمین های شرکت شير پاستوريزه پگاه آذربایجان شرقی، زمین کارخانه شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شيری پگاه، آپارتمانهای مقدس ارديلى شرکت اصلی و ساختمان دفتر مرکزی شرکت آtie پگاه به نتيجه نهايی نرسيده است. اظهار نظر اين مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۵ الی ۷ بالا تعديل نشده است.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت اصلی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

- الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت درخصوص مفاد ماده ۱۴۲۵ اصلاحیه قانون تجارت در ارتباط با انجام

تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۱ صاحبان سهام در ارتباط با بند های ۷ و

۱۳ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

- ارسال گزارش جامع و کاملی درخصوص بررسی عملکرد واردات و صادرات شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران طرف مهلت مقرر.

- تعیین تکلیف و وصول مطالبات راکد و سنواتی.

- مزایای مازاد بر مستمری باز نشستگان وزارت جهاد کشاورزی.

- ارائه گزارش کاملی درخصوص آخرين وضعیت مشاورین (پرسنل مأمور به خدمت) شرکت اصلی و شرکتهای زیر مجموعه به سهامداران طرف مدت دو ماه.

- ارسال صورت جلسات ماهیانه هیات مدیره بهمراه گزارشات سود و زیان ماهیانه به صندوق در موعد مقرر.

- ارسال گزارش به سهامداران توسط کمیته حسابرسی و حسابرسی داخلی صنایع شیر نسبت به بررسی ابعاد مختلف موضوع شیر پاستوریزه پگاه فارس با رویکرد استقرار و بهبود گزارشگری مالی طرف مهلت مقرر.

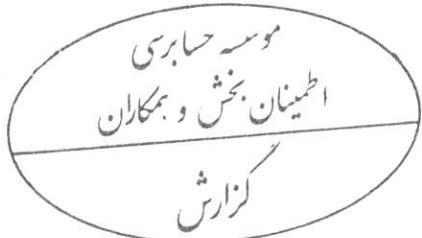
۲ - مفاد مواد ۱۱۹ ، ۱۰۶ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب درخصوص اعلام تغییر یکی از اعضای هیات مدیره (نماینده شخص حقوقی) به مرجع ثبت شرکت ها و تعیین رئیس و نایب رئیس هیات مدیره در اولین جلسه هیات مدیره و تصویب صورت های مالی سال های ۹۷ و ۹۸ در مهلت مقرر.

۳ - مفاد ماده ۱۲۳ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص درج نام اعضای غایب هیات مدیره در صورت جلسات هیات مدیره

۴ - مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود سهام طرف مهلت هشت ماه از تاریخ تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام

۹ - طبق یادداشت توضیحی ۳۹ همراه صورت های مالی، طی سال مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است. این موسسه در رسیدگی های خود نیز به شواهدی حاکی از انجام چنین معاملاتی برخورد نکرده است.

۱۰ - گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- با عنایت به مفاد ماده ۴۸ اساسنامه شرکت، تصمیمات هیات مدیره با اتفاق آرای حاضرین در جلسه معتبر می باشد، توضیح اینکه برخی از صورتجلسات هیات مدیره شرکت در سال مالی مورد گزارش توسط دو نفر از اعضای هیات مدیره امضا نشده است. مضافاً صورتجلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۰ پیرامون تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی هیات مدیره تاریخ این گزارش در مجمع ثبت شرکتها به ثبت نرسیده است.

۱۲- شرکت صنایع شیر به عنوان شرکت هلдинگ در صنعت محصولات لبنی موظف به پیاده سازی ساختار و سیستم مدون کنترلهای داخلی در سطح شرکت های زیر مجموعه از جمله تدوین استراتژی های مناسب مدیریتی ، نظارت جامع بر حسابرسی داخلی شرکت های فرعی، بررسی نقاط ضعف کشف شده ، آموزش لازم جهت رعایت دستورالعمل ها و سیاست های کلی مالی و عملیاتی و ... می باشد بر اساس قرایین موجود سیستم کنترلهای داخلی از جمله محیط کنترلی و فعالیتهای کنترلی و نظارتی در شرکت های زیر مجموعه بازرگانی صنایع شیر و شیر پاستوریزه پگاه فارس بطور مناسب استقرار نیافته است. لذا تدوین سیستم جامع کنترلهای داخلی در سطح مجموعه ضرورت دارد.

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مذبور و آین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربطر و استاندارد های حسابرسی ، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این رابطه این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
(حسابداران رسمی)
سعید گل محمدی
(۸۸۶۲۱)

یاسین قاسمی
(۹۰۱۷۹۲)

۲۷ خرداد ماه ۱۴۰۰

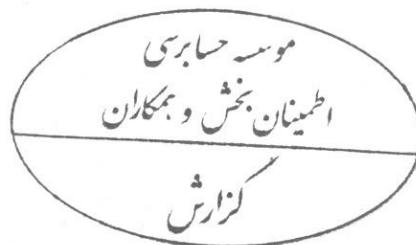
مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه

- ۲
۳-۴
۵
۶
۷
۸
۹
۱۰
۱۱-۵۶



- الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه
• صورت سود و زیان تلفیقی
• صورت وضعیت مالی تلفیقی
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
• صورت جریانهای نقدی تلفیقی

- ب- صورت های مالی اساسی شرکت اصلی (سهامی خاص)
• صورت سود و زیان شرکت اصلی
• صورت وضعیت مالی شرکت اصلی
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه شرکت اصلی
• صورت جریانهای نقدی شرکت اصلی
ج - یادداشت‌های توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
		رئیس هیات مدیره	ولی ملکی
		نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	عبدالله قدوسی
		محمد مهدی عزیزی	عضو هیات مدیره
		نرگس یزدانیان	عضو هیات مدیره
		محمد رضا ویژه	عضو هیات مدیره

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

عملیات در حال تداوم:

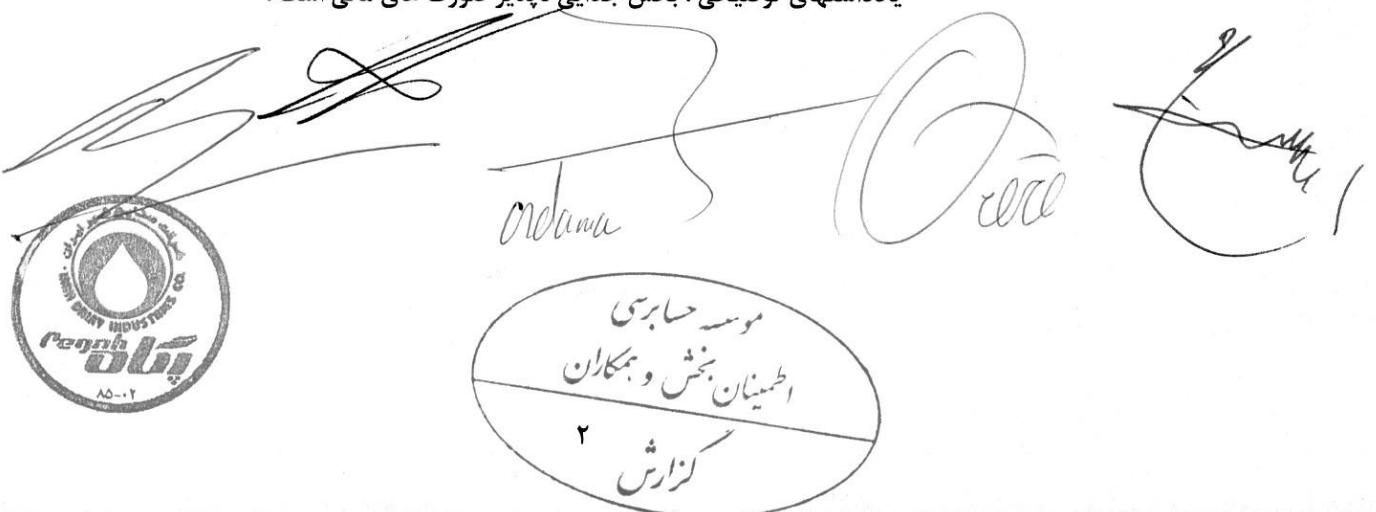
۵۶,۸۶۳,۴۰۲	۸۶,۸۰۰,۳۹۲	۴	درآمدهای عملیاتی
(۴۶,۸۴۴,۸۴۵)	(۷۰,۴۲۳,۷۱۵)	۵	بهاي تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۰,۰۱۸,۵۵۷	۱۶,۳۷۶,۶۷۷		سود ناخالص
(۸,۵۶۹,۴۷۸)	(۱۱,۵۳۵,۴۶۴)	۶	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۶۵,۹۳۷	۷۷۶,۶۲۴	۷	ساير درآمدها
(۲۳۲,۸۴۶)	(۲۹۰,۵۳۹)	۸	ساير هزینه ها
۱,۴۸۲,۱۷۰	۵,۳۲۷,۲۹۸		سود عملیاتی
(۶۱۴,۹۴۹)	(۹۹۸,۴۳۰)	۹	هزینه های مالی
۱,۶۶۲,۴۰۳	۱,۷۲۵,۴۱۱	۱۰	ساير درآمدها و هزینه های غيرعملیاتی

۲,۵۳۰,۶۲۴	۶,۰۵۴,۲۷۹		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
-	-		سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۲,۵۳۰,۶۲۴	۶,۰۵۴,۲۷۹		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۴۶۲,۹۹۸)	(۸۶۹,۳۶۲)	۳۱	سال جاری
(۱۶,۵۷۵)	(۵۴,۵۵۱)	۳۱	سال های قبل
۲,۰۵۱,۰۵۱	۵,۱۳۰,۳۶۶		سود خالص
			قابل انتساب به
۱,۷۴۰,۷۰۲	۴,۵۸۸,۸۸۲		مالکان شرکت اصلی
۳۱۰,۳۴۹	۵۴۱,۴۸۴		منافع فاقد حق کنترل
۲,۰۵۱,۰۵۱	۵,۱۳۰,۳۶۶		

سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت
اصلی

۴۹۴,۴۶۳	۲,۷۵۸,۵۰۱		عملیاتی (ریال)
۷۴۸,۸۹۶	۵۱۹,۲۷۲		غير عملیاتی (ریال)
۱,۲۴۳,۳۵۹	۳,۲۷۷,۷۷۳		ناشي از عملیات در حال تداوم (ریال)
۱,۴۸۵,۰۳۶	۳,۶۶۴,۵۴۷	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

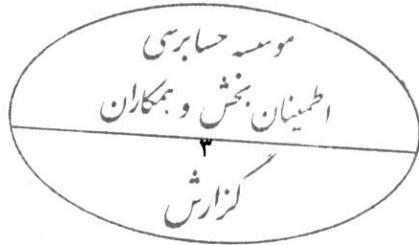
(تجددید ارائه شده) (تجددید ارائه شده)

۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی ها
۴,۶۵۷,۸۹۲	۵,۴۲۱,۳۸۱	۷,۶۴۲,۷۷۲	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۶۲۴,۲۲۱	۸۲۹,۲۷۲	۱,۲۶۰,۹۷۱	۱۳	دارایی های زیستی مولد
۷۷,۲۰۱	۱۰۱,۰۸۵	۱۲۶,۸۲۹	۱۴	دارایی های نامشهود
۱۴۱,۴۷۸	۱۳۵,۴۳۴	۱۰۹,۰۷۳	۱۵	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۴,۷۷۵	۳,۱۸۸	۸۵,۳۲۲	۱۶	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۹۰,۸۸۸	۳۸۳,۰۵۱	۵۸۱,۰۴۶	۱۷	دربافتني های بلند مدت
۸۶,۷۶۱	۸۸,۸۰۵	۹۴,۰۱۱	۱۸	سایر دارایی ها
۵,۸۸۳,۲۲۶	۶,۹۶۲,۲۱۶	۹,۹۰۰,۰۲۴		جمع دارایی های غیر جاری
۹۲۵,۰۳۶	۱,۱۹۶,۲۰۸	۲,۰۱۰,۷۸۴	۱۹	پیش پرداخت ها
۷,۲۱۵,۴۴۷	۱۰,۷۱۵,۹۰۶	۱۵,۵۱۵,۰۳۸	۲۰	موجودی مواد و کالا
۱۱۳,۱۸۱	۲۳۵,۹۶۸	۳۱۹,۴۸۷	۲۱	دارایی های زیستی غیر مولد
۴,۰۰۳,۳۹۴	۴,۷۵۲,۴۷۰	۹,۵۴۴,۴۲۳	۱۷	دربافتني های تجاری و سایر دربافتني ها
۱۶۰,۵۳۴	۲۴۰,۹۱۵	۴۴۶,۳۰۷	۲۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸۴۰,۰۵۷۱	۱,۰۵۲۴,۵۸۱	۲,۰۳۵۷,۶۳۰	۲۳	موجودی نقد
۱۳,۲۵۸,۶۶۳	۱۸,۶۶۶,۰۴۸	۳۰,۱۹۴,۱۶۹		دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش
۸۹,۲۷۳	۸۸,۰۵۲	۳۵,۹۱۷	۲۴	جمع دارایی های جاری
۱۳,۳۴۷,۹۳۶	۱۸,۷۵۴,۱۰۰	۳۰,۲۳۰,۰۸۶		جمع دارایی ها
۱۹,۲۳۱,۱۶۲	۲۵,۷۱۶,۳۱۶	۴۰,۱۳۰,۱۱۰		

دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی ها



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

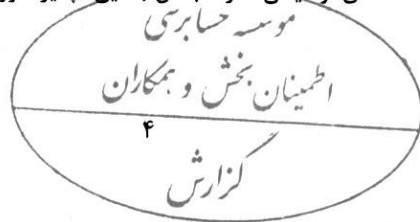
در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده) (تجددید ارائه شده)

۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۵
۳۲۱,۳۵۰	۳۵۶,۳۳۴	۴۸۰,۲۸۵	۲۶
۱,۲۰۰,۰۱۴	۲,۸۳۴,۳۴۵	۵,۳۱۳,۴۲۰	
۲,۹۳۱,۳۶۴	۴,۵۹۰,۶۷۹	۷,۱۹۳,۷۰۵	
۵۹۹,۲۵۱	۸۱۲,۲۳۹	۱,۱۵۳,۵۵۴	۲۷
۳,۵۳۰,۶۱۵	۵,۴۰۳,۰۱۸	۸,۳۴۷,۲۵۹	
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه			
اندوخته قانونی			
سود انباشته			
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی			
منافع فاقد حق کنترل			
جمع حقوق مالکانه			
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
پرداختنی های بلند مدت			
تسهیلات مالی بلند مدت			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
جمع بدهی های غیر جاری			
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها			
مالیات پرداختنی			
سود سهام پرداختنی			
تسهیلات مالی			
پیش دریافت ها			
جمع بدهی ها			
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها			



یادداشت های توضیحی همراه، بخش جملی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندودخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۳۰,۶۱۵	۵۹۹,۲۵۱	۲,۹۳۱,۳۶۴	۱,۲۰۰,۰۱۴	-	۳۳۱,۳۵۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
-	-	-	-	-	-	-	اصلاح اشتباہات (یادداشت) (۳۴)
۳,۵۳۰,۶۱۵	۵۹۹,۲۵۱	۲,۹۳۱,۳۶۴	۱,۲۰۰,۰۱۴	-	۳۳۱,۳۵۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
-	-	-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۳,۰۸۲,۶۳۵	۳۱۰,۳۴۹	۲,۷۷۲,۲۸۶	۲,۷۷۲,۲۸۶	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸
(۱,۰۳۱,۵۸۴)	-	(۱,۰۳۱,۵۸۴)	(۱,۰۳۱,۵۸۴)	-	-	-	اصلاح اشتباہات (یادداشت) (۳۴)
۲,۰۵۱,۰۵۱	۳۱۰,۳۴۹	۱,۷۴۰,۷۰۲	۱,۷۴۰,۷۰۲	-	-	-	سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸
۳,۸۵۰,۳۱۶	۹۰۹,۶۰۰	۲,۹۴۰,۷۱۶	۲,۹۴۰,۷۱۶	-	-	-	سود جامع سال ۱۳۹۸
(۱۹۱۰,۰۵۹)	(۱۹۱۰,۰۵۹)	-	-	-	-	-	سود سهام مصوب
۱۸,۶۹۳	۹۳,۷۹۸	(۷۵,۱۰۵)	(۷۵,۱۰۵)	-	۲۴,۹۸۴	-	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
(۶,۲۸۲)	-	(۶,۲۸۲)	(۳۱,۲۶۶)	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۵,۰۴۳,۰۱۸	۸۱۲,۳۳۹	۴,۵۹۰,۶۷۹	۲,۸۳۴,۴۳۵	-	۳۵۶,۳۳۴	۱,۴۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۵,۱۳۰,۳۶۶	۵۴۱,۴۸۴	۴,۵۸۸,۸۸۲	۴,۵۸۸,۸۸۲	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۵,۱۳۰,۳۶۶	۵۴۱,۴۸۴	۴,۵۸۸,۸۸۲	۴,۵۸۸,۸۸۲	-	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۹
(۲,۲۱۱,۴۱۷)	(۲۵۱,۴۱۷)	(۱,۹۶۰,۰۰۰)	(۱,۹۶۰,۰۰۰)	-	-	-	سود جامع سال ۱۳۹۹
۲۵,۲۹۲	۵۱,۱۴۸	(۲۵,۸۵۶)	(۲۵,۸۵۶)	-	۱۲۳,۹۵۱	-	سود سهام مصوب
-	-	(۱۲۳,۹۵۱)	-	-	-	-	انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته
۸,۳۴۷,۲۵۹	۱,۱۵۳,۰۵۴	۷,۱۹۳,۷۰۵	۵,۳۱۳,۴۲۰	-	۴۸۰,۰۸۵	۱,۴۰۰,۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی
							مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
کنارش

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

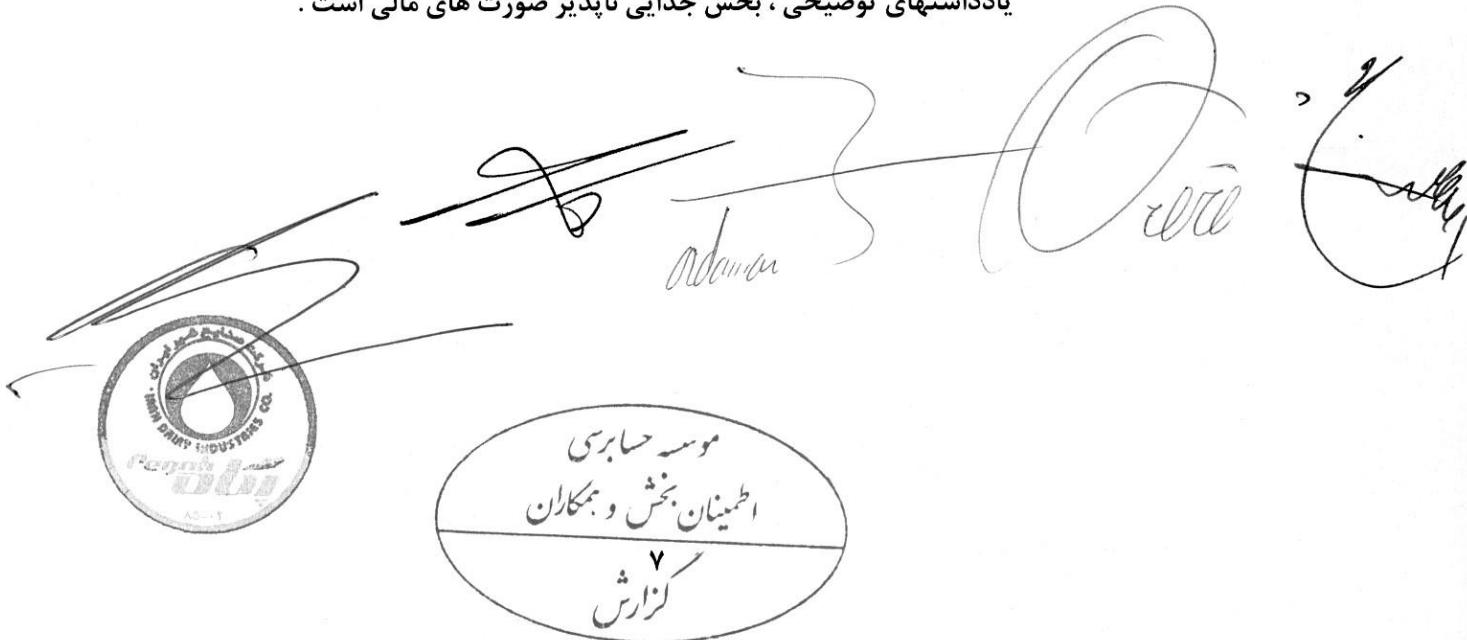
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸ میلیون ریال	سال ۱۳۹۹ میلیون ریال	یادداشت
-------------------------	-------------------------	---------

عملیات در حال تداوم:		
۱,۱۳۵,۰۸۸	۲,۵۶۱,۶۱۰	۴
-	-	۵
۱,۱۳۵,۰۸۸	۲,۵۶۱,۶۱۰	
(۲۵۵,۶۷۹)	(۳۶۵,۴۲۱)	۶
-	-	۷
-	-	۸
۸۷۹,۴۰۹	۲,۱۹۶,۱۸۹	
	-	۹
۱,۴۱۸,۲۶۵	۳,۲۱۰,۰۴۳	۱۰
۲,۲۹۷,۶۷۴	۵,۴۰۶,۲۳۲	
		۱۱
۶۲۸,۱۴۹	۱,۰۵۶۸,۷۰۶	عملیاتی (ریال)
۱,۰۱۳۰,۰۴۶	۲,۲۹۲,۸۸۸	غیر عملیاتی (ریال)
۱,۶۴۱,۱۹۶	۳,۸۶۱,۵۹۴	ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
۱,۶۴۱,۱۹۶	۳,۸۶۱,۵۹۴	سود پایه هر سهم (ریال)
۲,۲۹۷,۶۷۴	۵,۴۰۶,۲۳۲	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

(تجددید ارائه شده)

۱۳۹۸/۰۱/۰۱

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت

میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۳,۵۳۵	۱۳۱,۸۹۰	۱۴۲,۰۶۳	۱۲
۵۵۱	۲۴,۱۳۹	۲۵,۶۳۶	۱۴
۳,۵۱۹,۷۱۵	۴,۸۱۹,۷۱۴	۶,۷۰۱,۷۱۸	۱۶
۱۴,۵۳۴	۴۹,۶۲۶	۶۹,۲۳۴	۱۷
۲۰,۹۵۲	۲۰,۹۵۲	۲۰,۹۵۲	۱۸
۳,۶۸۹,۲۸۷	۵,۰۴۶,۱۲۱	۶,۹۵۹,۶۰۳	

دارایی ها

دارائیهای غیر جاری :

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های نامشهود

سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافتني های بلند مدت

سایر دارایی ها

جمع دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری :

پیش پرداخت ها

دریافتني های تجاری و سایر دریافتني ها

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

موجودی نقد

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدھی ها

حقوق مالکانه

سرمایه

اندوخته قانونی

سود انباشته

جمع حقوق مالکانه

بدھی ها

بدھی های غیر جاری

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدھی های غیر جاری

بدھی های جاری

پرداختني های تجاری و سایر پرداختني ها

سود سهام پرداختني

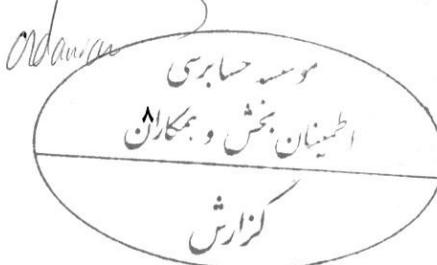
پیش دریافت ها

جمع بدھی های جاری

جمع بدھی ها

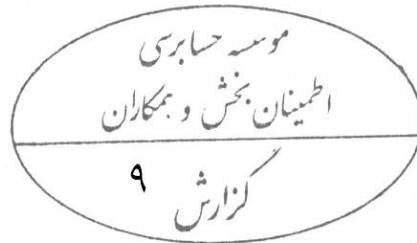
جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

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



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندוחته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۶۴,۷۴۴	۲,۵۲۴,۷۴۴	۱۴۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
-				صلاح اشتباها (بادداشت ۳۴)
۴,۰۶۴,۷۴۴	۲,۵۲۴,۷۴۴	۱۴۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۲,۲۹۷,۶۷۴	۲,۲۹۷,۶۷۴			تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۶,۳۶۲,۴۱۸	۴,۸۲۲,۴۱۸	۱۴۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	سود خالص گزارش شده در صورتهاي مالي سال ۱۳۹۸
-				سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸
۶,۳۶۲,۴۱۸	۴,۸۲۲,۴۱۸	۱۴۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	سایر اقلام سود و زيان جامع پس از کسر ماليات
-				سود جامع سال ۱۳۹۸
۶,۳۶۲,۴۱۸	۴,۸۲۲,۴۱۸	۱۴۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
				مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۵,۴۰۶,۲۳۲	۵,۴۰۶,۲۳۲			تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
(۱,۹۶۰,۰۰۰)	(۱,۹۶۰,۰۰۰)			سود خالص سال ۱۳۹۹
-				سود سهام مصوب
۹,۸۰۸,۶۵۰	۸,۲۶۸,۶۵۰	۱۴۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	سایر اقلام سود و زيان جامع پس از کسر ماليات
۹,۸۰۸,۶۵۰	۸,۲۶۸,۶۵۰	۱۴۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	سود جامع سال ۱۳۹۹
				مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



۹
کزارش

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۰,۸۱۱	(۲,۲۵۲,۴۹۵)	۳۵
۱۲۰,۸۱۱	(۲,۲۵۲,۴۹۵)	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش شرکت های فرعی

دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیرنقدی

-	-
(۷,۹۷۰)	(۲۳,۱۸۶)
(۲۳,۵۸۸)	(۱,۴۹۷)
۱,۴۶۲,۴۶۴	۳,۲۰۷,۴۲۸
۸۰,۴۳۲	
(۸۴,۷۴۱)	(۳۸۵,۰۹۴)
۱۷	-
۱۳۵	۴۷۱
۱,۴۲۶,۷۴۹	۲,۷۹۸,۱۲۲

۳۶

(۱,۵۶۹,۳۵۵)	(۵۲۷,۳۷۹)
(۱,۵۶۹,۳۵۵)	(۵۲۷,۳۷۹)
(۲۱,۷۹۵)	۱۸,۲۴۸
۶۲,۲۵۲	۴۰,۹۰۵
۴۴۸	۱,۶۲۲
۴۰,۹۰۵	۶۰,۷۷۶
۱,۱۵۲,۵۶۴	۷۹۶,۹۲۹



adania

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و بهکاران
کزارش

1

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی صنایع شیر ایران به شناسه ملی ۴۱۱۱۱۵۴۵۴۵۹ و کد اقتصادی ۱۰۰۸۳۴۹۳۳ به استناد لایحه قانونی مصوب ۱۳۵۸/۱۱/۲۹ شورای انقلاب اسلامی و تبصره های الحاقی آن از ادغام شرکت سهامی تهیه و توزیع شیر ایران و شرکتهای وابسته به آن (شرکتهای شیر منطقه ای فارس، کرمان، خراسان، تبریز، زنجان، رشت، همدان، خرم آباد، دزفول و گرگان) و شرکت سهامی صنایع شیر ایران (قدیم) تشکیل و تحت شماره ۳۸۰۷۶ در تاریخ ۱۳۵۹/۰۸/۰۸ درداده ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران واقع است.

به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۰۹/۱۷ ، اساسنامه شرکت تغییر یافته و سهامداران جدید شرکت ، صندوق بازنیستگی کشوری ، شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنیستگی (سهامی عام) ، شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) ، شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام) و شرکت آزاد راه امیر کبیر (سهامی به موجب تکلیف مجمع عمومی در سال ۱۳۸۲ شرکت صنایع شیر کارخانه های خود را به صورت شرکت سهامی ثبت نموده که نهایتاً در سال ۱۳۸۴ الی ۱۳۸۲ کلیه کارخانه ها به شرکت تبدیل شده اند.

گروه شامل شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص) و شرکتهای فرعی آن شامل : (الف) شرکت های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران : شیراستوریزه پگاه اصفهان، ارومیه و خراسان و (ب) شرکتهای پذیرفته شده در بازار فرابورس : شیر پاستوریزه پگاه فارس، آذربایجان شرقی، گلپایگان، گلستان و گیلان) ، شرکتهای سهامی خاص پگاه لرستان ، زنجان ، خوزستان ، همدان ، کرمان ، تهران ، گناباد ، صنایع بسته بندی پگاه ، کشت و صنعت و دامپروری های پگاه فارس ، پگاه همدان ، پگاه سلماس ، صنایع شیر ایران ، صبا پگاه لرستان ، پگاه الیگودرز شرکتهای پخش سراسری بازار گستر پگاه ، بازارگانی صنایع شیر ایران ، شیرخشک نوزاد و آتبه پگاه می باشند .

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت سهامی صنایع شیر ایران و شرکتهای فرعی آن عمدتاً در زمینه تهیه، تولید و توزیع شیر و محصولات لبنی و همچنین فعالیتهای سرمایه گذاری از قبیل سرمایه گذاری و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی ، خرید و فروش اوراق بهادار از قبیل اوراق مشارکت ، سهام بورس و سپرده گذاری در بانکها می باشد .

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است :

شرکت اصلی	گروه			
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر
۳۴	۷۸	۷۸۳	۱,۰۶۲	کارکنان رسمی
۲۹	۱۰	۳,۹۳۶	۳,۹۴۸	کارکنان قراردادی
۶۳	۸۸	۴,۷۱۹	۵,۰۱۰	کارکنان شرکت های خدماتی
۰	۰	۳,۰۹۲	۳,۵۷۴	
۶۳	۸۸	۸,۵۱۱	۸,۵۸۴	

۱-۱- افزایش نیروی انسانی در شرکت اصلی معادل ۲۵ نفر بابت جذب ۶ نفر از پرسنل شرکت صبا جهاد و ۱۹ نفر انتقال قرارداد مامورین از سایر شرکت ها می باشد .

۱-۲- افزایش نیروی انسانی گروه بابت توسعه خطوط تولید و محصولات جدید و با مجوز شرکت صنایع شیر ایران شامل پگاه تهران ۳۱ نفر، پگاه اصفهان ۲۰ نفر، پگاه زنجان ۱۰ نفر، شیرخشک نوزاد پگاه عنقر می باشد .

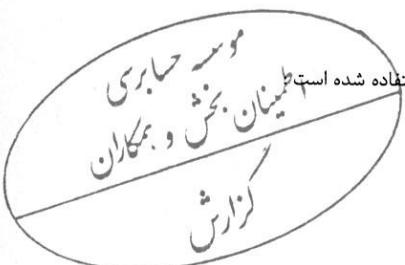
۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است

۱- سرمایه گذاری های جاری سریعمعامله طبق روش ارزیابی بازار

۲- ماشین آلات و تجهیزات بر مبنای روش تجدید ارزیابی



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲- مبانی تلفیق

- ۲-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمعی اقلام صورت‌های مالی شرکت و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقیق‌نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.
- ۲-۲-۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.
- ۲-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.
- ۲-۲-۴- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از روش‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخداده‌اند، تهیه می‌شود.

۲-۳- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

- ۲-۳-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.
- ۲-۳-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۲-۴- تسعیر ارز

- ۲-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

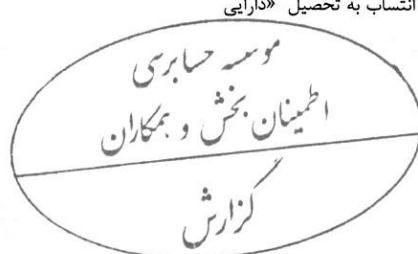
مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
پرداختنی‌های ارزی	یورو	۲۷۷,۲۹۰	نرخ خرید قابل دسترس
دریافت‌نی‌های ارزی	درهم	۶۲,۷۸۱	نرخ فروش قابل دسترس
موجودی نقد و بانک	دلار	۲۳۴,۸۶۴	نرخ فروش قابل دسترس
موجودی نقد و بانک	یورو	۲۷۷,۲۹۰	نرخ فروش قابل دسترس

۲-۴-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

- الف- تفاوت‌های تسعیر بدھی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واحد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.
- ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد با هزینه دوره و قوچ شناسایی و در صورت سود وزیان گزارش می‌شود.
- ۲-۴-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از ترخی برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آنی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می‌شود.
- ۲-۴-۴- دارایی‌ها و بدھی‌های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه‌های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل، در صورت سود وزیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می‌شود. مضافاً تفاوت‌های تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد، در صورت سود وزیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می‌شود.

۲-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واحد شرایط» است.



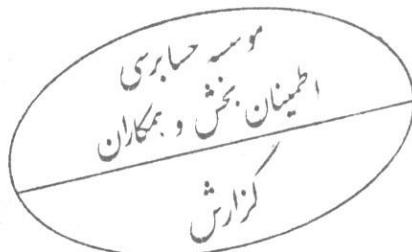
۲-۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۶-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازگیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 باقیماند دارایی‌های مربوط مستهلك می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۶-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) (دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارائی‌ها
خط مستقیم	۱۵ و ۲۵ ساله	ساختمان
خط مستقیم	۱۰ ساله	تاسیسات
خط مستقیم	۱۰ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۳ و ۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۴ و ۱۰ ساله	ابزار آلات
خط مستقیم	۱۵ ساله	لوازم آزمایشگاهی

۲-۶-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت بیش از ۶ ماه متواتی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



۲-۷- دارایی‌های نامشهود

۲-۷-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازگیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آمده به مرداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۷-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می‌شود :

نرم افزارهای رایانه‌ای	نوع دارایی‌ها	نرخ استهلاک	روش استهلاک
		سه سال	خط مستقیم

۲-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری

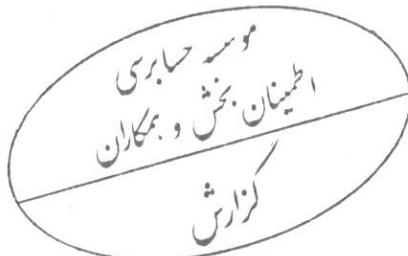
۲-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت، مبلغ بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

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

۲-۸-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآورده بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۲-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلاfacسله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مزاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۲-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداقل تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌باشد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلاfacسله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مزاد تجدید ارزیابی می‌گردد.



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۹- موجودی مواد و کالا

۲-۹-۱- موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام و یا گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون سالیانه با توجه به درصد تکمیل	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات ولوازم یدکی

۲-۹-۲- موجودی ظروف در بیان سال، مربوط به موجودی ظروف موجود در انبار و در جریان تولید می‌باشد و ظروف نزد مشتریان، فروش رفته تلقی می‌گردد. عملیات طی سال مالی این موجودی‌ها به بهای استاندارد ثبت می‌شود و در پایان سال مانده موجودی به بهای تمام شده تعیین می‌شود. بهای تمام شده به روش میانگین موزون تعیین و تفاوت بهای تمام شده ظروف نزد مشتریان با بهای استاندارد (که همان نرخ فروش است) به حساب درآمد منظوری گردد.

۲-۱۰- دارایی‌های زیستی غیر مولد

۲-۱۰-۱- محصولات کشاورزی استحصال شده از دارایی‌های زیستی (گندم، جو، ذرت علوفه‌ای) در زمان برداشت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآورده زمان فروش شناسایی می‌شود. افزایش یا کاهش ناشی از شناخت اولیه محصولات کشاورزی در سود و زیان دوره و قوع منظور می‌شود. ارزش منصفانه تعیین شده در زمان برداشت بعنوان بهای تمام شده محصولات کشاورزی محسوب و تا زمان فروش بر مبنای بهای تمام شده گزارش می‌شود.

۲-۱۱- دارایی‌های زیستی مولد

۲-۱۱-۱- دارایی‌های زیستی مولد بر مبنای بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباسته و کاهش ارزش انباسته در حسابها ثبت می‌گردد و طی ۵ سال و به روش مستقیم مستهلاک می‌گردد. هر گونه امحاء در دارایی زیستی مولد و هزینه‌های داشت به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان منتقل می‌گردد، هزینه‌های تولید دامهای آبستان ۷ ماه به بالا شامل (مواد - دستمزد - سربار) بر اساس استاندارد دامپروری به نسبت ۱۵٪ به حساب گوساله و ۸۵٪ به حساب بهای

۲-۱۲- دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

۲-۱۲-۱- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان «نگهداری شده برای فروش» طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آمده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، معهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۱۲-۲- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌گردد.

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۱۳- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	اندازه گیری :
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها)	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها)	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های جاری :
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر

۲-۱۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

نتایج و دارایی ها و بدھی های شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعديل می شود. زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محاسب می شود به جلوی گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرفولی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم

۲-۱۴- 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

۲-۱۵- مالیات بر درآمد

۲-۱۵-۱- هزینه مالیات

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

۲-۱۵-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدھی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

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

قضاؤت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

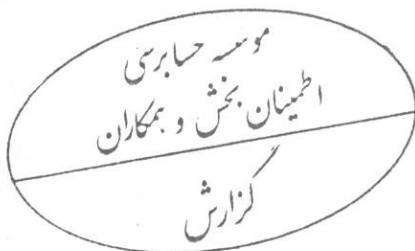
۳-۱- قضاؤت‌های در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۳-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداری سرمایه و نقدينگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گزاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۳-۱-۲- کنترل بر شرکت کشت و صنعت و دامپوری صبا پگاه لرستان

شرکت کشت و صنعت و دامپوری صبا پگاه لرستان، شرکت فرعی گروه است. هر چند که گروه تنها مالکیت ۴۹ درصد سهام آن شرکت را در اختیار دارد ولی گروه به دلیل تفاقات قراردادی بین گروه و سایر سرمایه‌گذاران توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست‌های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت‌های آن را دارد.



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۲-درآمد ارایه خدمات:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۵۵,۲۲۳	۱۲۰,۵۵۷
-	-	۱۵۵,۲۲۳	۱۲۰,۵۵۷

۴-۳-سود سرمایه گذاری:

شرکت اصلی	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۰,۷۳۱	۲۳۴,۱۴۲
۳۸,۱۶۶	۱۱۱,۱۴۵
۹۵,۸۷۳	۱۷۶,۴۸۱
-	۳۳۳,۳۸۱
۲۳,۸۱۸	۷۴,۷۸۴
۲۹,۸۵۰	۱۰۳,۴۸۰
۴۴,۷۰۱	۶۷,۷۹۳
۶۷,۲۰۰	۳۵,۰۰۰
۱۸۱,۴۲۱	۲۴۸,۵۰۱
۷۲,۸۹۶	۱۲۵,۵۲۶
۱۹,۷۷۶	۳۸,۸۵۸
۵۹,۳۵۵	۱۲۷,۵۰۳
۶,۷۲۰	۸۱,۲۰۷
۵۹,۲۸۷	۲۸۷,۱۱۸
۱۲,۷۹۰	-
۳,۶۲۴	-
۱۴۳,۱۳۴	۲۵۷,۶۴۱
۴۰,۹۷۶	۱۰۲,۵۰۱
۱۰۲	۷۷
-	۲۰,۰۹۷
-	۲۶,۹۳۷
۶۴,۶۶۸	۱۰۹,۴۳۸
۱,۱۳۵,۰۸۸	۲,۵۶۱,۶۱۰

سود سهام شرکت‌های فرعی

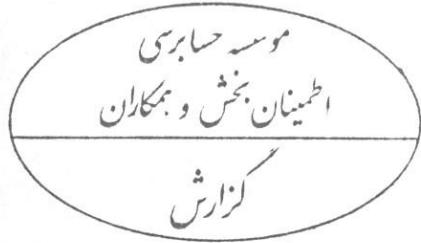
شرکت شیرپاستوریزه پگاه گلپایگان
شرکت شیرپاستوریزه پگاه گلستان
شرکت شیرپاستوریزه پگاه خراسان
شرکت بازرگانی صنایع شیرايران
شرکت شیرپاستوریزه پگاه گیلان
شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان
شرکت شیرپاستوریزه پگاه لرستان
شرکت شیرپاستوریزه پگاه تهران
شرکت شیرپاستوریزه پگاه اصفهان
شرکت شیرپاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی
شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان
شرکت شیرپاستوریزه پگاه زنجان
شرکت شیرپاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه
شرکت بازارگستر پگاه منطقه چهار
شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه
شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان
شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه الیگودرز
شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلاماس
شرکت شیر خشک نوزاد پگاه
شرکت صنایع بسته بندی فرآورده‌های شیری پگاه

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
کزارش ۱۹

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص عملیاتی	بهای تمام شده میلیون ریال	درآمد عملیاتی میلیون ریال
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص:				
۱۳	۱۴	۲,۹۶۲,۰۳۷	۱۸,۱۹۵,۳۶۸	۲۱,۱۵۷,۴۰۵
۱۵	۱۷	۲,۲۵۲,۳۶۸	۱۰,۹۹۶,۸۵۷	۱۳,۲۴۹,۲۲۵
۱	۱	۴۷,۰۷۴	۴,۶۶۰,۳۱۴	۴,۷۰۷,۳۸۸
۱۴	۱۵	۱,۳۲۴,۸۷۸	۷,۵۰۷,۶۴۲	۸,۸۳۲,۵۲۱
۲۳	۲۴	۵,۲۷۷,۲۰۳	۱۶,۷۱۱,۱۴۴	۲۱,۹۸۸,۳۴۷
۱۸	۱۸	۸۰۵,۸۳۸	۳,۶۷۱,۰۴۰	۴,۴۷۶,۸۷۸
۲۲	۲۰	۶۶۱,۰۴۱	۲,۶۴۴,۱۶۲	۳,۳۰۵,۲۰۳
۲۳	۲۱	۲۰۳,۶۰۸	۷۶۵,۹۵۶	۹۶۹,۵۶۴
۲۴	۲۶	۳۵,۵۰۰	۱۰۱,۰۴۰	۱۳۶,۵۴۰
۳۵	۳۵	۲۰,۸۰۷,۱۲۹	۵,۱۷۰,۱۹۲	۷,۹۷۷,۳۲۱
۱۸	۱۹	۱۶,۳۷۶,۶۷۷	۷۰,۴۲۳,۷۱۵	۸۶,۸۰۰,۳۹۲



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه	بازار ساخت	یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
مواد مستقیم			۵۷,۷۹۵,۰۵۹	۳۷,۵۴۱,۰۷۸
دستمزد مستقیم			۲,۷۴۵,۹۷۸	۱,۷۸۹,۸۱۸
سربار ساخت:				
دستمزد غیر مستقیم			۳,۰۴۹,۸۴۵	۱,۹۱۴,۶۳۴
مواد غیر مستقیم			۲۸۴,۷۲۹	۲۵۸,۵۹۲
هزینه استهلاک			۶۳۵,۷۷۴	۵۲۹,۴۲۰
نگهداری و تعمیرات			۷۷۷,۱۴۱	۳۸۷,۷۹۴
برق، آب و گاز مصرفی			۲۹۵,۹۳۹	۲۳۳,۴۸۰
لوازم یدکی مصرفی			۲۸۷,۰۸۵	۱۸۷,۷۳۲
خدمات قراردادی			۴۸۷,۹۹۰	۳۷۹,۵۱۱
سایر			۱,۳۰۹,۹۴۷	۸۶۰,۷۵۶
			۶۷,۶۶۹,۴۸۷	۴۴,۸۲,۸۱۵
هزینه های جذب نشده		۵-۳	(۱۳۳,۰۱۷)	(۱۶۶,۲۵۳)
جمع هزینه های ساخت			(۶۳۲,۸۵۶)	(۳۹۶,۰۳۵)
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت			۶۶,۹۰۳,۶۱۴	۴۳,۵۲۰,۵۲۷
کالای خریداری شده			(۲۱۰,۱۸)	(۲۴۷,۴۳۴)
بهای تمام شده ساخت			۵,۲۱۳,۴۷۳	۵,۱۸۲,۶۳۷
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده			۷۲۰,۹۶,۰۶۹	۴۸,۴۵۵,۷۳۰
			(۱,۶۷۲,۳۵۴)	(۱,۶۱,۸۸۵)
			۷۰,۴۲۳,۷۱۵	۴۶,۸۴۴,۸۴۵

۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۵۷,۷۹۵,۰۵۹ میلیون ریال (سال قبل ۳۷,۵۴۱,۰۷۸) مواد اولیه توسط گروه

خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	مبلغ (میلیون ریال)	کشور
انواع پاکت بسته بندی	۳۲۵,۴۴۵	ترکیه
استابلایزر	۵,۷۷۰	ترکیه
قطعات	۶۹,۶۱۲	ترکیه
نوار زیر پنیر ورقه ای	۵۲,۴۸۴	بلژیک
استابلایزر	۱۴۹,۴۱۲	گرجستان
پودر کاکائو	۲۳,۳۶۷	امارات
قطعات یدکی	۱۶,۸۶۰	امارات
آب اکسیژنه	۳۶,۵۲۸	امارات
پاکت	۲۱۲,۱۸۲	آلمان
قطعات یدکی	۲۴,۷۴۱	ایتالیا
نمک	۳۴,۴۱۹	ایتالیا
قطعات و پاکت	۳۴۵,۷۶۷	سوئیس
سایر	۵۶,۴۹۸,۴۷۲	ایران
	۵۷,۷۹۵,۰۵۹	



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

-۵-۲- مقایسه مقدار تولید گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد.

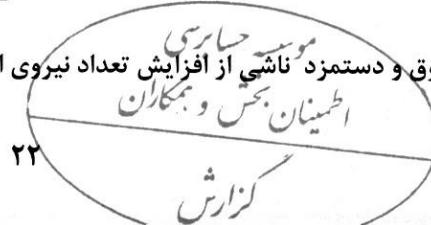
تولید واقعی سال ۱۳۹۸	تولید واقعی سال ۱۳۹۹	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۲۷۹,۸۱۵	۳۷۱,۴۰۴	۲۸۳,۰۶۵	۶۳۴,۶۶۸	تن	شیر
۵۹,۳۶۴	۸۶,۳۵۸	۶۳,۸۶۱	۱۰۷,۰۹۴	تن	پنیر
۷۳,۳۷۳	۸۶,۶۷۰	۵۹,۹۸۷	۱۵۳,۲۰۶	تن	خامه
۷۸,۰۹۴	۱۱۹,۳۶۱	۱۰۱,۴۴۹	۱۸۹,۸۳۸	تن	ماست
۷۶,۲۲۹	۸۲,۶۷۴	۹۴,۹۱۱	۱۹۹,۵۴۲	تن	دوغ
۹,۱۸۴	۱۳,۹۴۶	۱۱,۰۲۸	۲۰,۸۷۷	تن	کره
۲۴,۰۹۶	۲۵,۰۳۵	۲۸,۱۸۷	۳۶,۱۱۴	تن	شیر خشک
۲۲,۰۴۲	۳۶,۱۷۲	۲۰,۵۳۱	۲۵,۰۴۲	تن	ساير
۹,۹۲۵	۸,۰۱۱	۱۰,۱۰۹	۱۰,۹۳۰	تن	نوشیدنی ها
۹,۵۱۲	۹,۰۱۶	۹,۲۵۶	۱۳,۱۵۹	تن	مواد بسته بندی

-۵-۳- هزینه های جذب نشده مربوط به شرکت های پگاه آذربایجان غربی، گلستان، خوزستان، خراسان، شیر خشک نوزاد، و شرکت های کشت و صنعت و دامپروری پگاه لرستان و سلماس به دلیل عدم استفاده کامل از ظرفیت عادی می باشد.

-۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۴,۷۷۰	۲۲۰,۴۷۰	۲,۵۱۸,۵۶۷	۳,۷۴۲,۰۰۰	هزینه های اداری و عمومی:
۱۹,۱۲۲	۲۸,۲۳۳	۱۸۷,۰۴۸	۲۶۱,۴۷۸	حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان
۹,۹۳۸	۸,۴۰۶	۱۶۴,۸۰۰	۱۴۹,۶۷۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	-	-	فوق العاده ماموریت وایاب و ذهاب
-	-	۲,۳۵۸,۶۱۸	۳,۹۳۵,۷۴۰	پاداش هیئت مدیره
۷,۷۷۶	۶۷۸	۲۶۸,۶۳۴	۲۸۹,۵۹۹	حمل و کارمزد توزیع محصولات
۹,۶۱۴	۱۳,۰۱۳	۹۸,۲۳۸	۱۳۴,۰۸۹	آگهی و تبلیغات
۳,۰۱۵	۵,۴۸۱	۶۱,۹۸۸	۹۴,۴۰۱	استهلاک
۲,۵۰۵	۲,۷۱۲	۳۶,۹۸۱	۳۷,۵۷۴	نگهداری و تعمیرات
۲,۳۳۵	۳,۱۸۴	۱۰۷,۱۶۳	۱۴۸,۹۰۴	آب، برق و تلفن و سوخت
۲۱۰	-	۷۶,۷۲۳	۹۹,۱۷۳	ملزومات مصرفی
۱۱,۴۷۰	۱۰,۷۶۵	۱,۱۱۴,۶۹۹	۱,۴۴۴,۲۴۲	اجاره محل
-	-	۱۰۲,۹۵۳	۱۴۸,۰۶۷	خدمات قراردادی
-	-	۳۰,۷۷۸	۴۱,۳۶۷	سهم از داییر خدماتی
۱۰,۹۰۵	۱۸,۸۹۶	۱۳۲,۴۹۷	۱۶۶,۳۹۸	عوارض و هزینه های گمرکی
۴۲,۹۱۹	۵۳,۵۸۳	۱,۳۰۹,۷۹۱	۸۴۲,۷۶۲	آبدارخانه و پذیرایی
۲۵۵,۶۷۹	۳۶۵,۴۲۱	۸,۵۶۹,۴۷۸	۱۱,۵۳۵,۴۶۴	ساير

-۶- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد ناشی از افزایش تعداد نیروی انسانی و افزایش دستمزد طبق مصوبات وزرات کار می باشد.



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- سایر درآمدها

گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰,۸۶۵	۱۱۷,۷۸۹	فروش ضایعات
۱۹۵,۰۷۲	۶۵۸,۸۳۵	۷-۱
۲۶۵,۹۳۷	۷۷۶,۶۲۴	سایر

۷-۱- مبلغ ۶۵۸,۸۳۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به درآمد عملیات سرمایه گذاری شرکت آتیه پگاه به میزان ۵۵۱,۵۰۶ میلیون ریال می باشد.

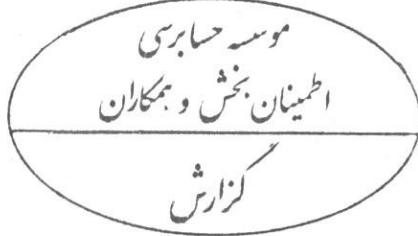
۸- سایر هزینه‌ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۶۳,۴۱	۵,۹۲۲	ضایعات غیر عادی تولید
-	-	۱۰۲,۸۴۲	۱۲۷,۰۸۵	هزینه‌های جذب نشده در تولید
-	-	۶۶,۵۹۳	۱۵۷,۰۲۲	۸-۱
-	-	۲۳۲,۸۴۶	۲۹۰,۵۳۹	سایر

۸-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به شرکت‌های آتیه پگاه (تغییر ارزش سرمایه گذاریها) بسته بندی پگاه (ذخیره هزینه‌های احتمالی) کشت و صنعت فارس (هزینه‌های دامپروری) می باشد

۹- هزینه‌های مالی

گروه		وام‌های دریافتی: بانک‌ها و موسسات اعتباری
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱۴,۹۴۹	۹۹۸,۴۳۰	
۶۱۴,۹۴۹	۹۹۸,۴۳۰	



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
پاداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۹

۲-۱۶- شرکت اصلی

جمع	آلات و مقصودات	آلات و سایل تقلیله	آلات و تجهیزات	ساختمان	تاسیسات	زمن	بهای تمام شده یا مبلغ تعیین ارزشی:
۲۱۹,۷۱۲	۱	۲۸,۸۹۳	۱,۳۳۱	۹,۸۲	۹	۹۱,۸۹۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸ مانده در پایان سال ۱۳۹۸ افزایش
۲۳۱,۱۸۴	۱	۲۱,۹۵	۱,۱۹۵	۹,۸۲	۹	۹۱,۸۹۰	وگذار شده
۲۴۲,۸۹۸	۱	۵۱,۲۳۷	۱,۲۳۷	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹ افزایش
۷,۹۷-	۷۵۳۷	۱۱۶	۴۱,	۹,۸۲	۹	۹۱,۸۹۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸ افزایش
۲۱۹,۷۱۲	۱	۲۸,۸۹۳	۱,۳۳۱	۹,۸۲	۹	۹۱,۸۹۰	استهلاک ابیشه و کاهش ارزش ابیشه
۷۸,۲۰۷	۱	۶,۱۴۴	۹۲۱	۸,۸۷	۷	۷۰,۸۶۷	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸ مانده در پایان سال ۱۳۹۸ استهلاک
۹,۶۵۹	۴۳۰۱	۲۰۱	۲۰۱	۹,۸۲	۹	۹۱,۸۹۰	وگذار شده
۸۷۸,۸۲۲	۱	۱۰,۴۴۵	۱,۱۲۲	۸,۹۰	۷	۷۵,۳۵۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۸ استهلاک
۱۳۰,۱۳	-	۷,۷۲۳	۱۲۸	۹,۱	۹۰	۵۰,۹۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۹ استهلاک
۱۰۰,۳۵	۱	۱۸,۱۷۱	۱,۲۵۰	۹,۱۱	۴۷	۸۰,۳۵۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۴۲,۰۶۳	-	۳۰,۳۶۴	۴۷۱	۹,۱	۹۱,۱۷۱	۴۱,۸۹۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۱۳۱,۸۹۰	-	۱۸,۴۴۸	۱,۸۹	۹,۱۲	۲	۵۱,۲۶۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
						۹۱,۸۹۰	

موسسه حسابی
امینیان مجتبی و بیکاران
کزانیش

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲-۴-۱- گردش حساب مخارج تامین مالی منظور شده به دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

گروه			
۱۳۹۸	۱۳۹۹	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵۱,۶۷۰	۴۴۸,۰۸۷		مانده اول سال
۵۲۶,۲۸۶	۹۵۶,۶۴۸		ایجاد شده در سال
(۵۲۹,۸۶۹)	(۲۵۱,۴۶۲)		استساب به دارایی طی سال
۴۴۸,۰۸۷	۱,۱۵۳,۲۷۳		مانده پایان سال

۱۲-۴-۲- مالکیت قانونی دارایی‌های مورد استفاده زیر به گروه و شرکت اصلی منتقل نشده است:

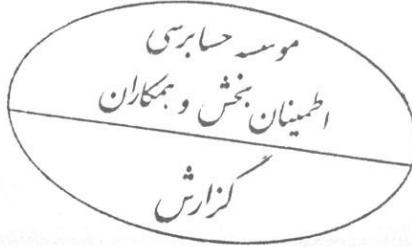
شرکت اصلی		گروه	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱,۹۷۳	۱,۹۷۳
۱,۳۸۲	۱,۳۸۲	۱,۳۸۲	۱,۳۸۲
۱,۳۸۲	۱,۳۸۲	۳,۳۵۵	۳,۳۵۵

پگاه تهران - زمین
صنایع شیر ایران - سه واحد آپارتمان مقدس اردبیلی

۱۲-۴-۳- پیش پرداخت های سرمایه ای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است :

گروه			
۱۳۹۸	۱۳۹۹	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۴۰,۵۹۶	پگاه گلستان بهسازی سردخانه زیر صفر - خرید تانک - تصفیه فاضلاب	
۹,۶۳۰	۸,۸۰۹	کشت و صنعت صبا پگاه لرستان - شرکت خارا بن - شرکت ترازو خاک ایوان - توزین الکتریک - نیارش غرب	
-	۱۴۴,۶۱۹	کشت و صنعت صنایع شیر	
۴,۸۰۰	۱,۰۶۹	پگاه آذربایجان غربی - اورهال نمودن دستگاه بسته بندی تراپیک	
۱۰۰,۱۷۱	۴۹,۳۱۹	پگاه اصفهان - خرید وسایل سرمایشی - خرید دستگاه چرن کره - خرید تانک - خرید سرور - خرید دستگاه فرم فیل سیل	
۱,۱۶۸	۱,۱۶۸	صنایع بسته بندی - خرید دودستگاه چیلر	
۱۷,۰۵۹	۲۴,۸۴۳	پگاه تهران - تجهیزات سردخانه - دستگاه بسته بندی خامه - لیفتراک دیزلی - پمپ آمونیاک - برج خنک کننده - تابلو برق	
۲,۰۸۳	-	پگاه خراسان - خرید دستگاه لیبل زن - بسته بند پودری	
۳,۲۰۵	۱,۰۱۵	پگاه آذربایجان شرقی - خرید دستگاه فرم فیل سیل - خرید پمپ هموزن - لیفتراک - اوپرатор - بیونیت هیر	
۷۰۸	۳۰	کشت و صنعت فارس - کارگاه فنی مهندسی اویسی - گروه فنی مهندسی آفریش - شرکت تعاوی زاگرس	
۴۳,۲۳۶	۴۰,۶۷۲	پگاه فارس - خرید دستگاه چرن - دستگاه تری بلوك - نصب و راه اندازی و انتقال دستگاه تراپیک	
۳۵,۷۱۱	-	پخش سراسری پگاه - خرید ۳۰ دستگاه نیسان و علی الحساب ساخت یخچال	
۶۱,۹۸۳	۷۰,۲۳۵	پگاه گلپایگان - خرید دستگاه بلک فرم و نوار دستگاه کواکل انور - خرید زمین - طراحی سالن ماست - افزایش ظرفیت واحد تغذیه	
۸,۷۲۹	-	بازار گستر منطقه یک - پیش پرداخت خرید ۱۰ دستگاه نیسان	
۲,۶۹۰	۳۷۸	پگاه همدان - خرید ماشین آلات	
۱۱,۴۰۶	۱۱,۴۰۶	پگاه خوزستان	
۳,۴۹۸	۱۰,۱۰۲	پگاه گیلان - خرید دستگاه کندانسور	
۴,۰۷۹	۱,۰۸۱	پگاه لرستان	
۳۱۱,۱۵۶	۵۰۱,۱۴۸	سایر	

۱۲-۶- افزایش اثاثه و مصوبات در شرکت اصلی ناشی از خرید سرور، کامپیوتر، میز و صندلی و ... و همچنین افزایش قیمتها در سال جاری می باشد.



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- ۱۳ - دارائی زیستی مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت خرید دارائی زیستی	درختان میوه قبل از ثمردهی	گوساله ماده	تلیسه آبستان	گاو شیری
۷۴۵,۳۸۵	-	۱,۴۶۰	۲۵۰,۸۶۰	۵۳,۷۸۱	۴۳۹,۲۸۴
۴۰۲,۸۵۲	۱۷,۲۴۴	۱,۶۰۰	۲۸۴,۶۶۷	۳۲,۵۶۱	۶۶,۷۸۰
(۱۲,۵۹۶)	-	-	(۸,۰۵۹)	(۱۰۴)	(۴,۴۳۳)
(۱۳۵,۶۴۷)	-	-	(۲۲,۱۰۳)	(۹۶۰)	(۱۱۲,۵۸۴)
-	-	-	(۱۷۳,۴۸۸)	۳,۴۹۹	۱۶۹,۹۸۹
۹۹۹,۹۹۴	۱۷,۲۴۴	۳,۰۶۰	۳۳۱,۸۷۷	۸۸,۷۷۷	۵۵۹,۰۳۶
۷۲۳,۵۲۵	۱۶,۷۸۸	۱,۹۲۹	۶۴۰,۲۶۰	۶۴,۵۴۸	-
(۱۳,۵۸۶)		(۸۰۳)	(۸,۲۹۷)	(۱,۳۳۶)	(۳,۱۵۰)
(۲۲۰,۷۴۹)			(۶۱,۲۴۳)	(۱۷,۲۲۰)	(۱۴۲,۲۸۶)
-			(۳۳۶,۵۰۹)	(۱۳,۳۵۹)	۳۴۹,۸۶۸
۱,۴۸۹,۱۸۴	۳۴,۰۳۲	۴,۱۸۶	۵۶۶,۰۸۸	۱۲۱,۴۱۰	۷۶۳,۴۶۸
۱۲۱,۱۵۴	-	۲۰۴	-	-	۱۲۰,۹۵۰
۸۴,۶۳۹	-	-	-	-	۸۴,۶۳۹
(۱,۴۷۰)	-	-	-	-	(۱,۴۷۰)
۱۷۰,۷۲۲	-	۲۰۴	-	-	۱۷۰,۵۱۸
۱۰۷,۶۷۶					۱۰۷,۶۷۶
(۸۷۷)					(۸۷۷)
(۴۹,۳۰۸)					(۴۹,۳۰۸)
۲۲۸,۲۱۳	-	۲۰۴	-	-	۲۲۸,۰۰۹
۱,۲۶۰,۹۷۱	۳۴,۰۳۲	۳,۹۸۲	۵۶۶,۰۸۸	۱۲۱,۴۱۰	۵۳۵,۴۵۹
۸۲۹,۲۷۲	۱۷,۲۴۴	۲,۸۵۶	۳۳۱,۸۷۷	۸۸,۷۷۷	۳۸۸,۵۱۸

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸
افزایش	
تلفات	
واگذار شده (فروش زنده و ذبحی)	
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸
افزایش	
تلفات	
واگذار شده (فروش زنده و ذبحی)	
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته	
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸
استهلاک	
تلفات	
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸
استهلاک	
تلفات	
واگذار شده (فروش زنده و ذبحی)	
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و بیکاران
کزارش

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی متلهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

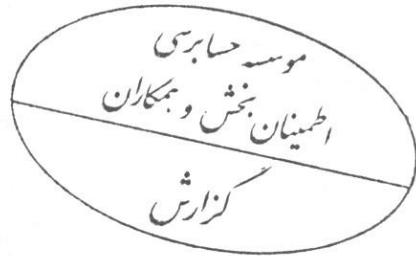
۱۳-۱- اطلاعات مقداری دارائی زیستی مولد به شرح ذیل می‌باشد:

درختان میوه

قبل از	جمع	گاو شیری	تیسه آبستان	گوساله ماده	تمدده
--------	-----	----------	-------------	-------------	-------

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

۳۵	۴,۲۶۱	۱,۵۲۴	۴۵۸	۲,۲۷۹	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	۱,۱۲۶	۱,۱۲۶	-	-	افراش
-	(۶۵)	(۵۶)	(۱)	(۸)	تلفات
-	(۷۰۲)	(۱۲۳)	(۹)	(۵۷۰)	واگذار شده (فروش زنده و ذبحی)
-	-	(۱,۰۰۱)	۱۳۳	۸۶۸	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۵	۴,۶۲۰	۱,۴۷۰	۵۸۱	۲,۵۶۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
		۱,۴۸۵	۲۸۱	-	افزایش
		(۵۱)	(۳)	(۷)	تلفات
		(۱۶۵)	(۹۹)	(۶۴۴)	واگذار شده (فروش زنده و ذبحی)
		(۱,۴۲۵)	(۳۵۷)	۱,۶۵۷	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۵	۴,۶۲۰	۱,۳۱۴	۴۰۳	۳,۵۷۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
پاداشهای توضیحی صورت های مالی
۱۳۹۹ سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند

۱۴- دارایی های نامشهود

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷	۱۷	۷۰,۸۴۰	۸۰,۳۵۲
۳	۳	۶,۲۸۳	۶,۲۸۳
۳۷۰	۳۷۷	۳,۴۷۲	۳,۴۷۲
۲۳,۵۹۹	۲۵,۰۸۹	۱۸,۸۴۴	۳۵,۰۷۵
۱۵۰	۱۵۰	۱,۶۴۶	۱,۶۴۶
۲۴,۱۳۹	۲۵,۶۳۶	۱۰۱,۰۸۵	۱۲۶,۸۲۹

۱- افزایش مبلغ فوق ناشی از خرید سیستم هوش تجاری در شرکت های گروه می باشد.

۱۵- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	۱۳۹۹
۱۳۵,۴۳۴	کاهش ارزش ابیانه مبلغ دفتری
۱۳۵,۴۳۴	۱۰۹,۰۷۳ (۲۶,۳۶۱) ۱۳۵,۴۳۴ ۴۹ ۱۰,۵۴۹,۷۰۰
۱۳۵,۴۳۴	۱۰۹,۰۷۳ (۲۶,۳۶۱) ۱۳۵,۴۳۴ ۴۹ ۱۰,۵۴۹,۷۰۰

۱۵-۱ سهم گروه از خالص دارائی های شرکت وابسته :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	مانده در ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	تحصیل شده طی سال
۱۴۱,۴۷۸	۱۳۵,۴۳۴	واکنار شده طی سال
-	-	سهم از سود (زیان) خالص شرکت های وابسته
-	-	سهم از سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت های وابسته
(۶,۰۴۴)	(۲۶,۳۶۱)	سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال
-	-	مانده در پایان سال
۱۳۵,۴۳۴	۱۰۹,۰۷۳	

۱۵-۱ مشخصات شرکت های وابسته گروه به قرار زیر است :

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	شرکت اصلی	گروه	اقامتگاه
بازرگانی	۴۹	۴۹	۴۹	۴۹	ایران-تهران
شرکت بازرگانی فجر اعتبار					

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	گروه
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۸۸	۸۵,۳۲۲	
۳,۱۸۸	۸۵,۳۲۲	
	-	
	۸۵,۳۲۲	
۴,۶۵۹,۸۷۱	۵۶,۹۶,۴۵۹	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۱۱,۸۴۳	۹۵۷,۲۵۹	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۴,۸۱۹,۷۱۴	۶,۷۰۱,۷۱۸	
	۵۶,۰۷۲	
	۶,۷۵۷,۷۹۰	

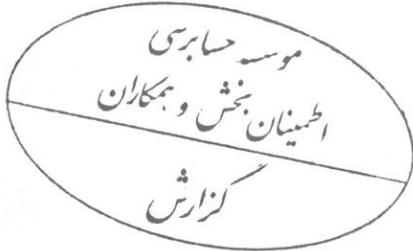
شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۳-مشخصات شرکت‌های فرعی و وابسته شرکت اصلی به قرار زیر است :

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	
	۱۳۹۸		۱۳۹۹			
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه		
تولید مواد بسته بندی محصولات لبنی	۱۲/۸	۳/۵	۱۳/۸	۳/۵	کرمان	
تولید محصولات لبنی	۰/۲	۰/۲	۰/۲	۰/۲	تهران	
سایر						
تولید محصولات لبنی	۷۶	۱	۷۵	۱	مشهد	
تولید محصولات لبنی	۹۹	۱	۹۹	۱	کرمان	
تولید محصولات لبنی	۸۰	۰	۷۷	۱	ارومیه	
تولید محصولات لبنی	۵۹	۱	۵۹	۲	اصفهان	
تولید غذای کودک	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	شهرکرد	
تولید محصولات لبنی	۷۸	۰	۷۷	۱	گلپایگان	
تولید محصولات لبنی	۸۶	۰	۸۳	۱	شیراز	
تولید محصولات لبنی	۱۰۰	۰	۷۵	۰	رشت	
تولید محصولات لبنی	۹۹	۱	۹۹	۱	زنجان	
تولید محصولات لبنی	۸۱	۰	۷۷	۰	تبیز	
تولید محصولات لبنی	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	تهران	
تولید محصولات لبنی	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	شوش	
تولید محصولات لبنی	۹۹	۱	۹۹	۱	همدان	
تولید محصولات لبنی	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	لوستان	
تولید محصولات لبنی	۸۰	۰	۷۵	۱	گلستان	
تولید ظروف محصولات لبنی	۹۹	۱	۹۹	۱	تهران	
خدمات و پشتیبانی فروش	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	تهران	
بازاریابی و فروش	۹۱	۹	۷۴	۲۶	تهران	
خدمات و پشتیبانی تولید	۹۹	۱	۹۹	۱	مرودشت	
تولید محصولات لبنی	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	گناباد	
سرمایه گذاری	۹۴	۰	۹۴	۰	تهران	
خدمات و پشتیبانی تولید	۶۲	۳۸	۹۶	۴	رشت	
خدمات و پشتیبانی تولید	۶۶	۲۴	۶۶	۳۴	سلماش	
خدمات و پشتیبانی تولید	۹۹	۱	۹۹	۱	همدان	
خدمات و پشتیبانی تولید	۵۱	۴۹	۵۱	۴۹	لوستان	
خدمات و پشتیبانی تولید	۴۸	۱	۴۸	۱	لوستان	
تولید محصولات لبنی	۷/۳۱		۷/۳۱		کرمانشاه	
تولید مواد بسته بندی محصولات لبنی	۱۳/۸	۳/۵	۱۳/۸	۳/۵	کرمان	
تولید محصولات لبنی	۰/۲	۰	۰/۲	۰	تهران	
تولید محصولات لبنی	۰/۲۶	۰	۰/۲۶	۰	تهران	
سایر شرکت‌ها :						
شرکت صنایع آلومنیوم هزار (سهامی خاص)						
شرکت لبینیات پاک (سهامی عام)						
سایر						
شرکت‌های فرعی :						
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)						
شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)						
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)						
شرکت شیرپاپستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)						
شرکت شیر خشک نوزاد (سهامی خاص)						
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)						
شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)						
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی خاص)						
شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)						
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)						
شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)						
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)						
شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)						
شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)						
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)						
شرکت صنایع بسته بندی شیری پگاه (سهامی خاص)						
شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)						
شرکت پخش سراسری بازار گسترش پگاه (سهامی خاص)						
شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)						
شرکت شیرپاپستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)						
شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه (سهامی خاص)						
شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران (سهامی خاص)						
شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان (سهامی خاص)						
شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه لرستان (سهامی خاص)						
شرکت کشت و صنعت و دامپروری الیکودرز (سهامی خاص)						
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته :						
شرکت کشت و صنعت و دامپروری سیا پگاه لرستان (سهامی خاص)						
سرمایه گذاری در سایر شرکت‌ها :						
شرکت شیرپاپستوریزه بیستون (سهامی خاص)						
شرکت صنایع آلومنیوم هزار (سهامی خاص)						
شرکت لبینیات پاک (سهامی عام)						
شرکت شیر اوران ایران (سهامی خاص)						



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- دریافت‌های تجاری و سایر دریافت‌های
۱۷-۱ دریافت‌های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۸	۱۳۹۹					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دلار-یورو-درهم	میلیون ریال	

تجاری:

اسناد دریافت‌های:

سایر مشتریان

حساب‌های دریافت‌های:

وزارت جهاد کشاورزی و بازارگانی و آموزش و پرورش و بهداشت

خریداران و توزیع کنندگان محصولات

سایر دریافت‌های:

اسناد دریافت‌های:

سایر اشخاص

حساب‌های دریافت‌های:

شرکت‌های همگروه

جاری اشخاص، شرکتها و پیمانکاران

کارکنان (وام و مساعده)

سپرده‌های موقت

سایر

۱۷-۲ دریافت‌های کوتاه مدت شرکت اصلی

۱۳۹۸	۱۳۹۹					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال						
۶,۱۰۵	۲,۳۰۰		۲,۳۰۰		۲,۳۰۰	
۶,۱۰۵	۲,۳۰۰	-	۲,۳۰۰	-	۲,۳۰۰	

تجاری:

اسناد دریافت‌های:

وزارت جهاد کشاورزی و بازارگانی و آموزش و پرورش و بهداشت

سایر دریافت‌های:

اسناد دریافت‌های:

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

حساب‌های دریافت‌های:

اشخاص وابسته

شرکت‌های همگروه

جاری اشخاص، شرکتها و پیمانکاران

کارکنان (وام و مساعده)

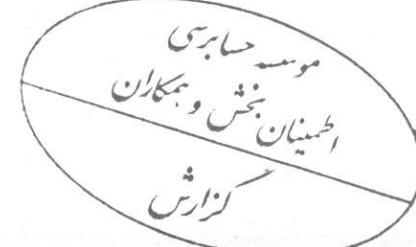
وام مدیران شرکت‌های فرعی

وزارت جهاد کشاورزی

سایر

۴۳۳,۴۰۵	۱,۱۰۶,۴۴۶		۱,۱۰۶,۴۴۶		۱,۱۰۶,۴۴۶	۱۷-۲-۱
۷۲۰	-		-		-	
۴۳۴,۱۲۵	۱,۱۰۶,۴۴۶	-	۱,۱۰۶,۴۴۶	-	۱,۱۰۶,۴۴۶	

۱,۷۶۷,۱۸۶	۳,۹۳۳,۷۴۵		۳,۹۳۳,۷۴۵		۳,۹۳۳,۷۴۵	۱۷-۲-۱
۵۷,۷۶۴	۱۵۴,۷۰۹		۱۵۴,۷۰۹		۱۵۴,۷۰۹	۱۷-۲-۲
۱۹,۸۸۴	۲۲,۸۴۸	۵,۲۵۲	۲۸,۱۰۰		۲۸,۱۰۰	
۹,۱۱۴	۱۷,۸۰۷		۱۷,۸۰۷		۱۷,۸۰۷	
۱۱,۲۷۸	۹,۵۶۶		۹,۵۶۶		۹,۵۶۶	
۷۹,۱۲۷	۸۵,۰۳۴		۸۵,۰۳۴		۸۵,۰۳۴	۱۷-۲-۳
۲,۳۲۳	۲,۲۲۳		۲,۲۲۳		۲,۲۲۳	
۱,۹۴۶,۶۷۶	۴,۲۲۶,۰۲۲	۵,۲۵۲	۴,۲۲۱,۲۸۴	-	۴,۲۲۱,۲۸۴	
۲,۳۸۰,۸۰۱	۵,۳۳۲,۴۷۸	۵,۲۵۲	۵,۳۳۷,۷۳۰	-	۵,۳۳۷,۷۳۰	
۲,۳۸۶,۹۸۰	۵,۳۳۸,۶۵۷	۵,۲۵۲	۵,۳۴۳,۹۰۹	-	۵,۳۴۳,۹۰۹	



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

پاداشهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی متنه به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۱-۱ استناد دریافتی تجاری مربوط به استناد دریافت شده از مشتریان بابت فروش محصولات توسط شرکت های گروه به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۳۰	۸,۲۶۸	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه
۲۳,۹۶۶	۲۳,۹۶۶	شرکت بازرگانی صنایع شیر
۱۱,۴۱۹	۱,۶۱۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
۳۱۳,۷۰۴	۵۲۷,۱۹۹	شرکت بازارگستر منطقه پگاه منطقه پنج
۷,۲۸۷	۱۸,۲۸۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی
۱۳,۸۶۴	۷۷,۴۶۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
-	۲۲,۴۴۴	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
۶,۷۲۶	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
۱۲,۱۳۶	۱۲,۷۰۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
۵,۷۷۶	۱۶,۶۶۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان
۶,۶۷۲	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان
۱۱,۱۶۲	۷,۱۷۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد
۶۰	۱۱,۴۰۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
۷,۵۰۰	۱,۴۰۹	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
-	۲,۷۱۶	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان
۱۲۴	۷۳	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلاماس
۲۵۰	-	شرکت آتیه پگاه
۳۱	-	شرکت بسته بندی فراورده های شیری پگاه
۴۲۵,۷۴۷	۷۳۱,۳۷۲	

۱۷-۱-۲ مانده خریداران و توزیع کنندگان محصولات عمدهاً مربوط به مراکز خاص (فروشگاه رفاه، اتکا، شهروند، هایپر، افق کوروش و ..) به مبلغ ۵۱۷,۹۹۴ میلیون ریال می باشد و مابقی آن مشتریان عمده و جزئی هستند.

۱۷-۱-۳ مانده سرفصل جاری اشخاص، شرکتها و پیمانکاران غیر تجاری گروه به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
خالص	خالص	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵,۱۷۷	۷۹,۲۹۶	(۵,۲۸۵)
۵۶,۶۲۳	۸۷,۰۳۲	(۴۹,۱۱۵)
۴,۰۰۱	۹,۶۲۰	-
۱۰۳,۳۶۱	۲۵۴,۰۷۷	(۹,۶۷۴)
۱۹۹,۱۶۲	۴۳۰,۰۲۵	۲۶۴,۲۵۱
		شرکت های تأمین نیروی انسانی
		پیمانکاران توزیع
		ترخیص کاران
		سایر

۱۷-۱-۴ گردش حساب کاهش ارزش ابانته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹		مانده ابتدای سال
میلیون ریال		
۳۹۷,۳۸۴		+ کاهش ارزش ابانته
۱۰,۱۹۴		- کاهش ارزش ابانته
۴۰۷,۵۷۸		مانده پایان سال

۱۷-۱-۵ از مانده حساب دریافتی گروه در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱,۲۶۴,۰۳۶ میلیون ریال اقلام راکد و سنتوتی می باشد که مبلغ ۴۰۷,۵۷۸ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش در حساب ها منظور و بابت مابقی تضامین کافی اخذ گردیده و واحد حقوقی در حال پیگیری و وصول آن می باشد.

۱۷-۲-۱- حسابها و استاد دریافتی از شرکت‌های وابسته :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	استاد دریافتی
خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	حساب دریافتی میلیون ریال
۸۶,۲۰۸	۱۱۳,۱۳۸	۲۸,۱۳۸
۷,۷۰۰	۸۴,۷۷۲	۸۴,۷۷۲
۱۴۵,۳۴۰	۲۸۴,۰۲۴	۱۱۸,۰۹۰
-	۳۸۹,۴۲۴	۱۸۹,۴۲۴
۶۰,۶۹۷	۳۴۷,۷۵۰	۳۴۷,۷۵۰
۱۹۷,۰۷۸	۳۰۱,۷۹۱	۱۱۲,۳۷۷
۵۹,۱۷۶	۱۲۲,۷۰۳	-
۱۱۰,۰۸۱	۴۰,۹۳۳	-
۱۹,۶۹۸	۱۰۵,۹۵۳	۱۰۵,۹۵۳
۷۰,۹۷۰	۱۳۰,۰۹۹	۱۲۶,۴۴۷
۴۳,۰۹۰	۱۹۳,۰۴۹	۲۷,۱۴۹
۶۰,۴۹۹	۷۴,۸۶۷	۷۴,۸۶۷
۴۱,۷۱۱	۱۴۶,۳۷۶	۱۴۶,۳۷۶
۳۹,۴۸۵	۱۳۰,۷۶۸	۸۰,۷۶۸
۶۲,۸۲۳	۱۲۶,۳۴۲	۱۱۶,۳۴۲
۱۹۴,۶۶۲	۲۸۵,۶۸۱	۲۸۵,۶۸۱
۲۱,۳۶۲	۵۷,۰۱۸	۵۷,۰۱۸
-	۵۳۶,۴۱۸	۵۳۶,۴۱۸
۹۷,۲۶۱	۲۴۶,۷۰۸	۲۴۶,۷۰۸
۲۵۷,۹۱۶	۴۰۹,۴۴۵	۴۰۸,۳۴۵
۸۸,۳۶۱	-	-
-	-	-
۱۳,۳۲۰	-	-
۲۴۸,۹۴۶	-	-
۴۰,۱۴۲	۱۱۵,۷۰۲	۴۵,۷۰۲
۸,۱۱۱	۱۲۸,۱۶۶	۱۲۸,۱۶۶
۶۷۰	۴۱۵	۴۱۵
۱۵۱,۱۷۶	۲۷۱,۲۴۹	۲۷۱,۲۴۹
۶۹,۱۰۱	۲۹۸,۷۰۰	۲۹۸,۷۰۰
۱۰۲	-	-
۲,۲۰۰,۰۹۱	۵,۰۴۰,۱۹۱	۲,۹۳۲,۷۴۵
		۱,۱۰۶,۴۴۶

۱-۱-۱۷-۲-۱- طلب از شرکت‌های گروه و وابسته شامل مبلغ ۲,۵۶۱,۶۱۰ میلیون ریال به شرح پادداشت ۴-۳ بابت سهم سود سهام سال ۱۳۹۹ بوده که

تماماً براساس صورت جلسه مجمع عمومی شرکت‌های گروه و وابسته در دفاتر شناسایی گردیده است.

۱-۲-۱۷-۲- از مانده مذکور تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۲۰۸,۶۲۲ میلیون ریال وصول شده است.

۱۷-۲-۲- حسابها و استاد دریافتی از شرکت‌های همگروه :

شرکت اصلی	گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۷۳,۷۹۴	-	۷۳,۷۹۴
۴,۶۲۸	۷,۳۴۱	۴,۶۲۸	۷,۳۹۴
۴۹,۰۵۸	۴۹,۹۳۳	۴۹,۰۵۸	۴۹,۹۳۳
۴,۰۷۸	۱۶,۳۱۱	۳۲,۲۸۱	۴۲,۴۵۴
-	-	۳۴,۰۸۸	۳۱,۱۳۶
		۱۶,۰۷۳	۱۱,۹۸۵
-	۷,۳۳۰	-	۳۷۳,۶۷۷
۵۷,۷۶۴	۱۵۴,۷۰۹	۱۳۵,۱۲۸	۵۹۰,۳۲۳

۱-۲-۳- مانده طلب به مبلغ ۸۵,۰۳۴ میلیون ریال بابت پرداخت مزایای بازنیشگان وزارت کشوری شاغل در شرکت صنایع شیر ایران قبل از وگذاری سهام شرکت به صندوق بازنیشگی می‌باشد.

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۳ - دریافت‌های بلند مدت گروه

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۹,۳۴۵	۴۰,۹,۴۰۹		۴۰,۹,۴۰۹
۸۳,۷۰۶	۱۷۱,۶۳۷		۱۷۱,۶۳۷
۳۸۳,۰۵۱	۵۸۱,۰۴۶	-	
۳۸۳,۰۵۱	۵۸۱,۰۴۶	-	۵۸۱,۰۴۶
۳۸۳,۰۵۱	۵۸۱,۰۴۶	-	۵۸۱,۰۴۶

حساب‌های دریافت‌نی:

حصه بلند مدت اقساط و سایط نقلیه و اگذار شده

حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۷-۴ - دریافت‌های بلند مدت شرکت اصلی

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۸۷۰	۳۹,۴۸۹		۳۹,۴۸۹
۳۱,۷۵۶	۲۹,۷۴۵		۲۹,۷۴۵
۴۹,۶۲۶	۶۹,۲۳۴	-	۶۹,۲۳۴

حساب‌های دریافت‌نی:

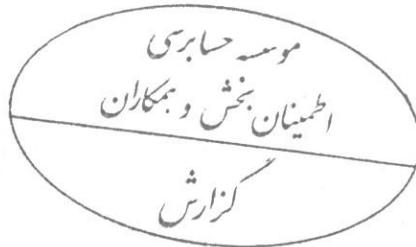
حصه بلند مدت وام کارکنان

حصه بلند مدت وام مدیران شرکتهای گروه

۱۸ - سایر دارایی‌ها

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۹۵۲	۲۰,۹۵۲	۳۸,۶۳۷	۴۲,۹۳۳	۱۸-۱
-	-	۳۹,۵۲۳	۱۱,۸۵۸	سپرده مسدود شده نزد بانک‌ها
-	-	۱۰,۶۴۵	۳۹,۲۲۰	سایر
۲۰,۹۵۲	۲۰,۹۵۲	۸۸,۸۰۵	۹۴,۰۱۱	

۱۸-۱ - اموال تعیین تکلیف نشده عمدتاً شامل ساختمان تملیکی مربوط به شرکتهای پگاه خراسان، پگاه اصفهان، همدان، سه فقره سرقفلی متعلق به آتیه پگاه و شرکت اصلی (عمدتاً مربوط به زمین‌های تهرانپارس و زمین مرکز آموزش فارس) می‌باشد.



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۲- راجع به قطعاتی از اراضی موضوع پلاک‌های ثبتی ۱۱،۴۰۰۲ و ۴۰۱۴ از پلاک اصلی ۸۸ تهرانپارس متعلق به شرکت صنایع شیر ایران در سال‌های گذشته، دعاوی میان شرکت و مالکان سابق و متصرفان فعلی اعم از بنیاد پانزده خردداد، سپاه پاسداران و غیره صورت گرفته است که منتهی به صدور حکم قطعی راجع به تملک پلاک‌های فوق الذکر (بدون پرداخت وجه اراضی - مشتمل بر قطعه تفکیکی) به استثناء پلاک ۴۰۱۱ شده است. از قطعات مذکور مالکیت رسمی استاد ۴۱۰ قطعه به نام شرکت منتقل شده است که مساحتی بالغ بر ۱۵۰.۰۰۰ متر مربع را شامل می‌شود. انتقال مالکیت حدود ۲۰ قطعه اراضی (که با توجه به صدور حکم قطعی مالکیت شرکت بر آنها نیز مسلم است) با مشکلات ثبتی و اجرایی مواجه می‌باشد. یکی از محکوم علیهم درخواست اعمال ماده ۱۸ قانون اصلاح قانون تشکیل دادگاه‌های عمومی و انقلاب (ماده ۷۷ قانون آیین دادرسی کفری) را نموده و با موافقت رئیس قوه قضاییه جهت اعاده دادرسی از احکام قطعی به دیوان عالی کشور ارجاع شده است و شعبه ۳۲ دیوان عالی کشور در بهمن ماه ۱۳۹۶ طی حکمی ادعای معتبرین را رد نموده و با درخواست جدید سپاه پاسداران انقلاب اسلامی مبنی بر اعمال ماده ۴۷۷ و دستور دفتر رئیس قوه قضاییه اجرای حکم مؤقتاً متوقف شده است و مجدداً پرونده جهت رسیدگی به شعبه ۲۱ دادگاه تجدید نظر یا جانشین ۵۴ دادگاه تجدید نظر) ارجاع گردیده است. ضمناً بر اساس مصوبات شماره ۶۵ مورخ ۱۳۹۱/۹/۲۶ و ۸۸ مورخ ۱۳۸۹/۱۱/۲۷ هیأت مدیره وقت شرکت، حدود ۳۵.۰۰۰ متر مربع از اراضی جهت واگذاری به کارکنان شرکت اصلی و شرکت‌های شیر پاستوریزه پگاه تهران و بازرگانی صنایع شیر ایران تخصیص داده شده و مالکیت بخش عمده آن واگذار شده است.

۱۹- پیش پرداخت‌ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۷۹۸.۳۶۰	۸۵.۷۹۴	
-	(۳۰۴.۳۰۹)	(۳۰۴.۳۰۹)	
-	۴۹۴.۰۵۱	۵۴۶.۴۸۵	

پیش پرداخت‌های خارجی:

سفارات مواد اولیه

کسر می‌شود: ذخیره کاهش ارزش (یاداشت ۳۴)

پیش پرداخت‌های داخلی:

خرید مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی

بیمه دارایی‌ها

مالیات بر درآمد

سایر

۱۹-۱- از مبلغ فوق معادل ۱۶۸.۷۴۱ میلیون ریال (۹۷۸.۸۳۵) ۹۵۸.۱۴۰ یورو(بایش پرداخت شرکت بازرگانی صنایع شیر به شرکت روس‌توف گرین بابت واردات ذرت دامی می‌باشد که تاریخ تهیه صورت‌های مالی تعبیین تکلیف نشده است.

۲۰- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸		۱۳۹۹		گروه
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵.۰۰۳.۵۳۷	۶.۶۷۵.۸۹۱		۶.۶۷۵.۸۹۱	کالای ساخته شده
۵۰۶.۵۳۵	۴۸۵.۵۱۷		۴۸۵.۵۱۷	کالای در جریان ساخت
۳.۱۰۵.۰۰۵	۵.۱۲۹.۲۷۷		۵.۱۲۹.۲۷۷	مواد اولیه
۹۴.۶۲۵	۱۱۹.۶۶۶		۱۱۹.۶۶۶	ظرف
۸۱۱.۸۹۳	۱.۰۲۰.۳۷۰		۱.۰۲۰.۳۷۰	قطعات و لوازم یدکی
۴۶۱.۶۴۲	۶۸۲.۱۵۶		۶۸۲.۱۵۶	کالای امانی (مواد تحویلی به سازندگان)
۶۹۶.۲۶۲	۱۰.۸۷۰.۴۲۳	(۳.۴۷۸)	۱۰.۹۰۰.۹۰۱	سایر موجودی‌ها
-	-			اقلام سرمایه‌ای نزد اینبار
۱۰.۵۷۹.۴۹۹	۱۵.۳۸۳.۶۳۸	(۳.۴۷۸)	۱۵.۳۸۷.۱۱۶	کالای در راه
۳۶.۴۰۷	۱۳۱.۹۰۰		۱۳۱.۹۰۰	
۱۰.۷۱۵.۹۰۶	۱۵.۵۱۵.۵۲۸	(۳.۴۷۸)	۱۵.۵۱۹.۰۱۶	

۲۰-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۱۸.۵۶۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث بیمه شده است.



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

-۲۴- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش و بدھی های مرتبه با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۴,۸۴۲	۳۵,۹۱۷	۲۴-۱	زمین و ساختمان انبار
۲۳,۲۱۰	-	۲۴-۲	وسایل نقلیه
۸۸,۰۵۲	۳۵,۹۱۷		دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

-۲۴-۱-مانده فوق به شرح ذیل تکیک می گردد :

گروه	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
باب ساختمان فروشگاه و یک واحد مسکونی شهر خمین-شرکت پاستوریزه پگاه لرستان	۱۲,۵۹۵	۱۱,۶۱۸	
زمین و ساختمان کارخانه قدیم- شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	-	۱۳,۸۳۴	
آپارتمان های واقع در قم، چادگان و شهر کرد- شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	-	۲,۸۷۸	
زمین تپه سلام- شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	-	۳	
املاک دریافت شده - شرکت بازار گستر پگاه منطقه سه	۳۱,۱۷۸	-	
دو قطعه زمین و یک واحد آپارتمان - شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان	۴,۷۲۱	-	
سه واحد آپارتمان و یک قطعه زمین - شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	۱,۳۵۲	۱,۲۸۲	
املاک - شرکت بازار گستر پگاه منطقه دو	۸,۵۶۲	-	
ساختمن مسکونی و زمین - شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۵۸۴	۴۵۲	
یک واحد آپارتمان و مغازه - شرکت بازرگانی صنایع شیر	۵,۸۵۰	۵,۸۵۰	
۶۴,۸۴۲	۳۵,۹۱۷		

-۱-۲۴-۲-مانده فوق در حال پیگیری برای فروشن می باشد.

-۲-۲۴-۲-مانده فوق مربوط به نیسان و کامیونت های جهت واگذاری به رانندگان متعلق به شرکت های بازار گستر پگاه منطقه دو و سه می باشد که در سال ۱۳۹۹ واگذار شده است.

-۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱,۴۰۰,۰۰۰ سهم یک میلیون ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۵۰/۷۵	۷۱۰,۴۵۰	۰	-
-	-	۵۰/۷۵	۷۱۰,۳۵۰
۲۲/۲۵	۴۵۱,۵۰۰	۳۲/۲۵	۴۵۱,۵۰۰
۱۵	۲۱۰,۰۰۰	۱۵	۲۱۰,۰۰۰
۲	۲۸,۰۰۰	۲	۲۸,۰۰۰
.	۵۰	.	۵۰
-	-	۰	۵۰
-	-	۰	۵۰
۱۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰

-۲۶- اندوخته قانونی

طبق ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه مبلغ ۴۸۰,۲۸۵ میلیون ریال از محل سود سال جاری و سالهای قبل گروه و شرکت اصلی به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا زمانی که مانده حساب اندوخته قانونی به ۵۰ درصد

سرمایه شرکت بررسد انتقال یک بیست از سود خالص شرکت به اندوخته قانونی فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزو در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد در شرکت اصلی نیزه دلیل رسیدن مبلغ اندوخته قانونی به حد نصاب ۱۰ درصد سرمایه ، در طی مورد گزارش و بهمکاران مبلغی بابت اندوخته تخصیص نیافتد .

کزارش

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳۹,۳۰۲	۵۱۷,۶۶۴	سرمایه
۲۷,۶۳۱	۵۳,۴۸۸	اندخته قانونی
۳۴۵,۴۰۶	۵۸۲,۴۰۲	سود انباشت
۸۱۲,۳۳۹	۱,۱۵۳,۵۵۴	ماشه در پایان سال

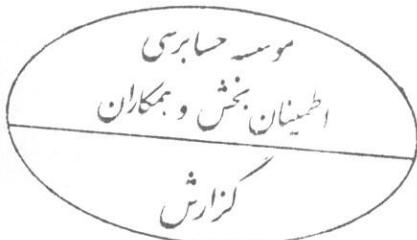
۱- ۲۷- منافع فاقد حق کنترل از سود انباشت به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۶,۴۲۳	۵۴۱,۴۸۳	سود سال
۲۴۹,۲۶۵	۳۸۵,۹۴۰	سود انباشت ابتدای سال
(۴۴۲)	(۷۲,۲۹۱)	تعديلات سنواتی
(۱۹۱,۰۵۹)	(۲۵۱,۴۱۷)	سود سهام مصوب
(۸,۷۸۱)	(۲۱,۳۱۳)	اندخته قانونی
۳۴۵,۴۰۶	۵۸۲,۴۰۲	

۲- ۲۷- منافع فاقد حق کنترل در شرکت‌های گروه در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
درصد	درصد	
۲۳	۲۴	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
۴۰	۳۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
۲۰	۲۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)
۱۴	۱۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)
۶	۶	شرکت سرمایه گذاری آئیه پگاه (سهامی خاص)
۱۹	۲۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)
۲۲	۲۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)
۲۰	۲۴	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)
-	۲۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان (سهامی عام)
۵۱	۵۱	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان (سهامی خاص)



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۲۸ - مانده سرفصل استناد پرداختی گروه به شرح ذیل تفکیک می‌گردد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۹۷۳	۱۸,۵۵۶	تامین کنندگان مواد اولیه
۱۴۴,۳۳۹	۱۰۵,۵۰۱	ساخر
۱۶۱,۳۱۲	۱۷۴,۰۵۷	

۱-۲۸ - مانده مطالبات دامداران به مبلغ ۵,۰۹۱,۵۵۰ میلیون ریال بابت بخشی از بهای شیر خام تحویلی به کارخانه‌ها در نیمه دوم بهمن و اسفند ماه می‌باشد که در اردیبهشت سال ۱۴۰۰ به طور کامل تسویه شده است.

۱-۲۸-۳ - مانده مطالبات فروشنده‌گان مواد اولیه به شرح ذیل تفکیک می‌گردد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸,۶۸۱	۳,۳۸۳,۸۴۳	شرکت تتراباک - مواد بسته بندی و ماشین آلات
-	-	شرکت الترا-پاکت بسته بندی
-	-	شرکت پریمودان-قطعات یدکی
۱۷۱,۶۶۴	۹۷۷,۴۳۱	شرکت کمپی بلک - پاکت بسته بندی
-	-	شرکت کریستن هانس - استارت‌تر
-	-	شرکت پریمودان(قطعات)
۱۸۶	۱,۰۹۸	شرکت اونیک (آب اکسیژنه)
۱,۶۱۴	۹,۰۰۰	شرکت ساگیسا
۲۲,۹۹۱	-	کارتن سازی تمدن کرج
۱۱۳,۲۱۴	۲۹۷,۸۷۰	شرکت آلومینیوم هزار - فویل
۱۰,۱۲۲	۲۶,۶۳۱	شرکت پیشگامان پخش صدیق - استارت‌تر
۱۱,۱۶۹	۲۹,۳۸۶	شرکت نصر گستر اراک
۱۵۸,۳۰۷	۴۱۶,۵۱۱	شرکت پترو پاک پارس-پاکت
۵۱,۷۲۷	۱۳۶,۰۹۵	شرکت الوان پاک - پاکت
۴۸,۴۵۶	۱۲۷,۴۸۹	شرکت پیمان پریسان - پاکت
۱۲,۵۳۶	۳۲,۹۸۳	شرکت چاشت پسند - مواد اولیه
۱۱,۶۰۸	۳۰,۵۴۱	شرکت پاک پلاستیک کاشان-مواد بسته بندی
۱۳۷,۴۷۰	۳۶۱,۶۸۸	شرکت های لبني - خرید خامه و روغن
۱۱,۷۱۸	۳۰,۸۳۰	شرکت پولاپویش-پریفرم
۳۸,۰۸۸	۱۰۰,۲۱۱	شرکت آراسلوژفارس
۱,۵۵۰,۴۶۵	۲,۳۴۱,۴۲۱	ساخر
۲,۹۲۸,۰۱۶	۴,۳۷۱,۹۲۲	
	۴,۹۰۱,۴۶۰	
	۳,۲۷۰,۷۱۷	

۱-۲۸-۱ - از مانده مذکور مبلغ ۲۹۷,۷۹۵ میلیون ریال مربوط به کسری ذخایر مالیاتی گروه و الباقی مالیات‌های پرداختی شرکت‌های گروه می‌باشد.

۱-۲۸-۱-۵ - عده مبلغ فوق بابت ذخیره هزینه در شرکت پخش سراسری به مبلغ ۳۱۲,۱۴۱ میلیون ریال بابت ذخیره‌های احتمالی می‌باشد.

۱-۶ - مبلغ مذکور مربوط به دعوی بانک سامان بر علیه شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران بابت عودت ارز تخصیص یافته جهت واردات تلیسه که منجر به

محکومیت شرکت در دادگاه بدروی و تجدید نظر شده، می‌باشد..

۱-۷ - مبلغ فوق بابت محکومیت شرکت در پرونده سود سهام پرداختی به بانک صنعت و معدن شامل اصل و جریمه تاخیر تادیه بوده که روند پرداخت آن در آینه‌گان پرس و بکاران جریان می‌باشد.

کزارش

موسسه حسابی

آینه‌گان پرس و بکاران

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- ۲۸-۲-۱ - مانده سرفصل حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک می‌گردد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹,۸۴۱	-	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
۲,۶۷۸	-	شرکت بازار گستر پگاه منطقه یک
۶,۴۸۲	-	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه
	۱۶,۳۹۶	شرکت کشت و صنعت و دامپروری الیگودرز
<u>۶۹,۰۰۱</u>	<u>۱۶,۳۹۶</u>	

- ۲۸-۲-۱-۱ - مانده فوق ناشی از وجوده دریافتی از شرکت‌های گروه بابت تامین مالی شرکت اصلی جهت پرداخت سود سهام می‌باشد.

- ۲۸-۲-۲ - مانده سرفصل هزینه‌های پرداختنی شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک می‌گردد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۰۰	۵,۴۰۰	ذخیره هزینه‌های تحقیق یافته
۷۰۵	۲,۳۶۰	ذخیره هزینه خدمات قراردادی
۱,۳۲۰	۵۸۳	ذخیره هزینه‌های خدمات عمومی
<u>۵,۷۲۵</u>	<u>۸,۳۴۳</u>	

- ۲۸-۳ - پرداختنی‌های بلند مدت گروه

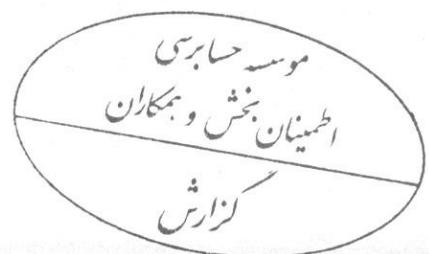
۱۳۹۸	۱۳۹۹	تجاری:
جمع	جمع	اسناد پرداختنی:
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۴۹	۵,۱۳۰	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
<u>۱۰,۰۴۹</u>	<u>۵,۱۳۰</u>	

- ۲۸-۳-۱ - مانده فوق مربوط به شرکت کشت و صنعت پگاه فارس می‌باشد.

- ۲۹ - تسهیلات مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹				
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۷۹۶,۴۳۶	۳۲۲,۰۴۷	۴,۴۷۳,۳۸۹	۸,۷۹۶,۴۰۳	۲۱۹,۷۳۴	۸,۵۷۶,۶۶۹
<u>۴,۷۹۶,۴۳۶</u>	<u>۳۲۲,۰۴۷</u>	<u>۴,۴۷۳,۳۸۹</u>	<u>۸,۷۹۶,۴۰۳</u>	<u>۲۱۹,۷۳۴</u>	<u>۸,۵۷۶,۶۶۹</u>

تسهیلات دریافتی از بانک‌ها



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹-۱-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۹-۱-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۶۶,۴۷۹	۹,۶۷۶,۵۸۴	بانک ها .
۴,۹۶۶,۴۷۹	۹,۶۷۶,۵۸۴	
(۲۲۵,۱۸۶)	(۶۶۶,۰۰۵)	سود و کارمزد سال های آتی
۵۵,۱۴۳	(۲۱۴,۱۷۶)	سود و کارمزد جرائم معوق
۴,۷۹۶,۴۳۶	۸,۷۹۶,۴۰۳	
۳۲۳,۰۴۷	۲۱۹,۷۳۴	حصه بلند مدت
۴,۴۷۳,۳۸۹	۸,۵۷۶,۶۶۹	حصه جاری

۲۹-۱-۲- به تفکیک نوخ سود و کارمزد:

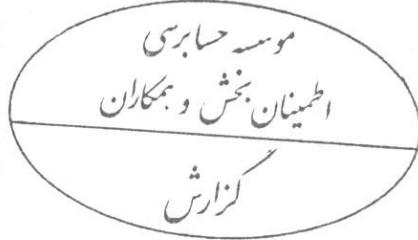
۱۳۹۹		
میلیون ریال		
۷,۶۴۵,۸۲۳	۱۵	۱۵ تا ۲۰ درصد
۱,۱۵۰,۵۸۰	۱۰	۱۰ تا ۱۵ درصد
۸,۷۹۶,۴۰۳		

۲۹-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹		
میلیون ریال		
۸,۵۷۶,۶۶۹	۱۴۰۰	
۲۱۹,۷۳۴	۱۴۰۱	
۸,۷۹۶,۴۰۳		

۲۹-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹		
میلیون ریال		
۱,۶۳۵,۷۱۱	زمین، ساختمان و ماشین آلات	
۷,۱۶۰,۶۹۲	قرارداد و چک و سفته	
۸,۷۹۶,۴۰۳		



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

-۳۲- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۲,۷۴۵	۲,۰۳۵,۳۶۶	۶۰۲,۷۴۵	۲,۰۳۵,۳۶۶	۳۲-۱ سود سهام پرداختنی شرکت اصلی
-		۴۰,۷۱۷	۸۵,۰۷۷	شرکت‌های فرعی - منافع فاقد کنترل
۶۰۲,۷۴۵	۲,۰۳۵,۳۶۶	۶۴۳,۴۶۲	۲,۱۲۰,۴۴۳	

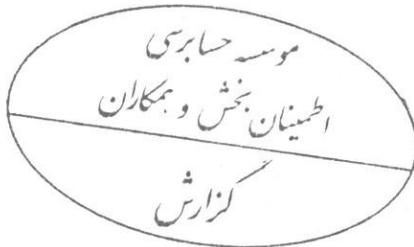
مانده پایان سال	برداخت شده طی سال	سود سهام مصوب	مانده ابتدای دوره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۰۹,۹۹۶	(۲۵۹,۸۱۸)	۹۹۴,۶۳۰	۲۷۵,۱۸۴	صندوق بازنیستگی کشوری
۶۳۲,۱۰۰	(۱۷۴,۸۸۵)	۶۳۲,۱۰۰	۱۷۴,۸۸۵	شرکت توسعه صنایع بهشهر(سهامی عام)
۲۹۴,۰۰۰	(۸۱,۸۳۴)	۲۹۴,۰۰۰	۸۱,۸۳۴	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنیستگی (سهامی عام)
۳۹,۲۰۰	(۱۰,۸۴۲)	۳۹,۲۰۰	۱۰,۸۴۲	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)
۷۰	-	۷۰	-	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد (سهامی خاص)
۶۰,۰۰۰		-	۶۰,۰۰۰	وزارت جهاد کشاورزی
۲,۰۳۵,۳۶۶	(۵۲۷,۳۷۹)	۱,۹۶۰,۰۰۰	۶۰۲,۷۴۵	

۱-۳۲- مانده سود سهام شرکت اصلی بابت سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۷ به ترتیب سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۵۰۰ هزار ریال و سال ۱۳۹۸ مبلغ ۹۰۰ هزار ریال می‌باشد.

-۳۳- پیش دریافت‌ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۰		۱,۰۵۹,۳۶۲	۷۷۱,۸۹۱	پیش دریافت از مشتریان: سایر مشتریان
۱۲۰	-	۱,۰۵۹,۳۶۲	۷۷۱,۸۹۱	۳۳-۱
۱۲۰		۱,۰۵۹,۳۶۲	۷۷۱,۸۹۱	

۱-۳۴- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به شرکت بازرگانی به مبلغ ۵۸۵,۰۱۴ میلیون ریال معادل ۷۹۳,۹۳۴ درهم بابت پیش دریافت صادراتی و مابقی مربوط به شرکت‌های بسته بندی، پگاه فارس، گلستان، آذربایجان غربی، شیر خشک نوزاد پگاه و کشت و صنعت و دامپروری‌های پگاه فارس و صنایع شیر بابت فروش محصولات می‌باشد.



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

-۳۴- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه‌های حسابداری و تجدید طبقه‌بندی
-۳۴-۱ اصلاح اشتباهات

گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۸۷,۱۵۷)	-	مالیات و عوارض
-	(۵۴۰,۳۰۱)	رفع تعهد ارزی
(۵,۳۹۴)	(۲۱,۸۴۶)	بیمه
(۳۳,۷۵۲)	(۱۴,۱۹۳)	هزینه‌های اداری، عمومی و فروش
(۶۱,۰۷۹)	(۳۰۴,۵۶۸)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
(۶,۰۵۲)	(۱۵۰,۶۷۶)	موجودی مواد و کالا و بهای تمام شده
(۱۰۳,۵۶۸)	-	سایر
(۲۹۷,۰۰۲)	(۱,۰۳۱,۵۸۴)	

-۳۴-۲ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

-۳۴-۲-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
۸,۵۶۹,۴۷۸	۸۸۰,۹۰۸	۷,۶۸۸,۵۷۰	هزینه اداری و عمومی و فروش
۴۶,۸۴۴,۸۴۵	۱۵۰,۶۷۶	۴۶,۶۹۴,۱۶۹	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۱,۷۹۰,۸۸۴	۵۰۱,۳۰۲	۱۱,۲۸۹,۵۸۲	پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری
۱,۳۳۴,۸۵۳	۷۵,۰۳۸	۱,۲۵۹,۸۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت
۴,۷۵۲,۴۷۰	۳۰۴,۵۶۸	۵,۰۰۷,۰۳۸	حساب‌های دریافت‌نی تجاری و غیر تجاری
۱۰,۷۱۵,۹۰۶	۱۵۰,۶۷۶	۱۰,۸۶۶,۵۸۲	موجودی مواد و کالا
۱,۰۳۱,۵۸۴	۱,۰۳۱,۵۸۴		

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و بهکاران
کزارش

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی متمی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

-۳۵- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۹۷,۶۷۴	۵,۴۰۶,۲۳۲	۲,۰۵۱,۰۵۱	۵,۱۳۰,۳۶۶
			سود خالص
-	-	۴۷۹,۰۷۳	۹۲۳,۹۱۳
-	-	۶۱۴,۹۴۹	۹۹۸,۴۳۰
-	-	(۳۰,۳۶۴)	(۱۴,۵۴۸)
۹,۱۸۷	۲۷,۷۰۹	۴۳۷,۱۴۹	۴۰۱,۹۰۴
۷,۲۲۴	۱۳,۰۱۳	۷۱۲,۲۹۷	۷۶۹,۸۶۳
(۱۷)	-	(۴۰,۳۷۷)	(۲۰,۶۸۲)
-	(۳,۲۰۷,۴۲۸)	(۱,۴۷۲,۴۶۴)	(۲,۰۴۹,۰۵۲)
(۱۳۵)	(۴۷۱)	(۲۹,۹۵۱)	(۶۰,۰۷۱)
(۴۴۸)	(۱,۶۲۳)	(۲۴,۴۶۸)	۵۸۸,۱۵۶
۱۵,۸۱۱	(۳,۱۶۸,۷۵۰)	۶۴۶,۳۴۴	۱,۵۸۷,۴۶۳
جمع تعديلات			
(۲,۴۹۴,۲۹۳)	(۴,۴۶۸,۱۹۵)	(۸۴۱,۲۳۹)	(۴,۹۸۹,۹۴۸)
-	-	(۳,۶۲۳,۲۴۶)	(۴,۷۹۹,۶۳۲)
(۸۴۰)	(۱,۹۵۹)	(۲۷۰,۶۷۲)	(۸۱۴,۵۷۶)
۳۰۲,۰۳۰	(۱۹,۷۰۳)	۳,۶۶۴,۸۸۰	۵,۳۲۹,۸۵۴
-	-	(۲۰,۴۴)	(۵,۲۰۶)
۱۵۶	(۱۲۰)	۷۶۶,۸۶۰	(۲۸۷,۴۷۱)
(۲,۱۹۲,۶۷۴)	(۴,۴۸۹,۹۷۷)	(۳۰۵,۴۶۱)	(۵,۵۶۷,۹۷۹)
۱۲۰,۸۱۱	(۲,۲۰۲,۴۹۵)	۲,۳۹۱,۹۳۴	۱,۱۵۰,۸۵۰
نقد حاصل از عملیات			

-۳۶- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمدۀ طی سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۵۲,۵۶۴	۷۹۶,۹۲۹	۱,۳۵۶,۴۷۶	۱,۸۴۳,۸۳۷
-		۱۰۲,۷۷۷	۲۱۳,۰۵۸
۱,۱۵۲,۵۶۴	۷۹۶,۹۲۹	۱,۴۵۹,۲۵۳	۲,۰۵۷,۴۲۳

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

سایر

مousa Saharkesh
اطمینان بخش و بهکاران
کزارش

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۷-۱ مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر نمودن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت بنابر شرایط اقتصادی موجود در کشور و با در نظر گرفتن سیاست های سهامداران محترم در موارد مقتضی تغییر می نماید و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمل شده از خارج از شرکت نمی باشد.

۳۷-۱-۱ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

شرکت اصلی	گروه	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۱۴,۱۲۳	۲,۵۵۴,۶۸۰	۲۰,۳۱۳,۲۹۸	۳۱,۷۸۲,۸۵۱		
(۴۰,۹۰۵)	(۶۰,۷۷۶)	(۱,۵۲۴,۵۸۱)	(۲,۳۵۷,۶۳۰)		
۱,۰۷۳,۲۱۸	۲,۴۹۳,۹۰۴	۱۸,۷۸۸,۷۱۷	۲۹,۴۲۵,۲۲۱		
۶,۳۶۲,۴۱۸	۹,۸۰۸,۶۵۰	۵,۴۰۳,۰۱۸	۸,۳۴۷,۲۵۹		
۱۷	۲۵	۳۴۸	۳۵۳		
نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه(درصد)					

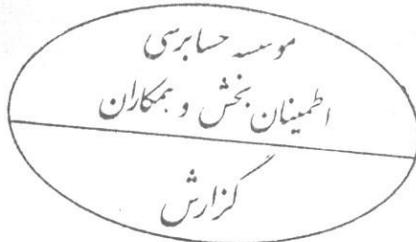
۳۷-۲ اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۷-۳ ریسک بازار

برخی از معاملات شرکت در یکی از شرکت های گروه به صورت ارزی بوده، در نتیجه آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز خداقل می باشد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد :

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. همچنین تا کنون هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۷-۴- سایر ریسک‌های قیمت

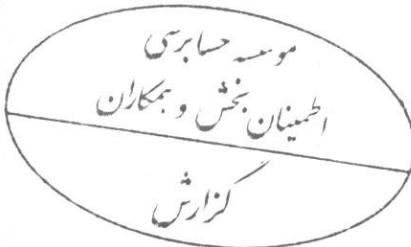
یکی از شرکت‌های گروه در راستای فعالیت‌های خود در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادر مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادر مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادر مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می‌شود.

۳۷-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در این‌ای تمهیدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در این‌ای تمهیدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمدۀ خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تاییدشده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافت‌نی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافت‌نی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچ‌گونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

۳۷-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سرسید دارایی‌ها و بدھی‌های مالی، مدیریت می‌کند.



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۸ - وضعیت ارزی

لیور ترکیه	دینار عراق	درهم امارات	یوان چین	یورو	شماره یادداشت	دلار آمریکا	موجودی نقد
۲۹۰	۹,۷۵۱,۱۶۰.	۳۹,۷۵۹	۶۷۹	۲۸۶,۱۹۶۷۲۲	۳۲۲,۸۷۴	۲۳	مواردی نقد
	-	۱۷۸,۱۵۶۵۵.	-	۳۱۱,۱۸۳	۴۶,۹۷۳	۱۷	درافتی های تجاری و سایر درافتی ها
۲۹۰	۹,۷۵۱,۱۶۰.	۱۷۸,۸۵۵۴۰.	۶۷۹	۵۹۱,۶۳۷۹	۷۰,۹۷۰	-	جمعی دارایی های پولی و ارزی
-	-	-	-	(۳۰,۲۷۰,۶۱۶)	-	۲۹	برداختی های تجاری و سایر برداختی ها
-	-	-	-	(۳۰,۲۷۰,۶۱۶)	-	-	جمعی بدهی های پولی و ارزی
۲۹۰	۹,۷۵۱,۱۶۰.	۱۷۸,۸۵۵۴۰.	۶۷۹	۶۷۹	۷۰,۹۷۰	-	خالص دارایی های (بدهی های) پولی و ارزی

۶۲

موسه سابری
امینان بنس و بمنار
کارزار

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
پاداشهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

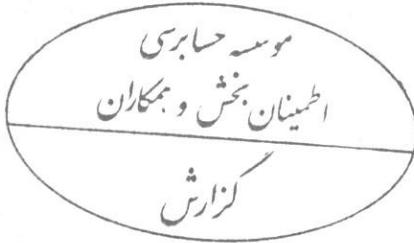
۳۹ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۹-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته گروه طی سال مورد گزارش :

نام شخص وابstه	شرح								
نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	تسهیلات پرداختی	سود سهام دریافتی	خرید	فروش	نفعایمن / اعطایی / دریافتی
مصدقه بازنشستگی کشوری						۹۵۶			-
جمع						۹۵۶	-		-
توسمه بهشهر									
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه									
سرمایه گذاری توسمه بهشهر									
سرمایه گذاری مصدقه بازنشستگی کشوری									
شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد						۵۰۶۷	۲,۳۵۴		
شرکت بازرگانی فجر اعتبار						-	-		
شرکت صنایع الومینیوم هزار						-	-		
جمع						۵۰۶۷	۲,۳۵۴		
جمع کل						۶,۰۲۳	۲,۳۵۴		

۳۹-۱-۱ - معاملات انجام شده بابت فروش محصولات لبی توسط شرکت پخش سراسری می باشد
۳۹-۲ - ماده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است :

نام شخص وابسته	شرح									
دریافتی های تجاری	اسناد	سایر	دریافتی های اسناد	تسهیلات دریافتی	سود سهام دریافتی	سود سهام پدھنی	طلب	خالص	خالص	نام
مصدقه بازنشستگی کشوری						۱۰۰,۹۹۹۶	-	-	-	۲۷۵,۱۸۴
جمع						۱۰۰,۹۹۹۶	-	-	-	۲۷۵,۱۸۴
شرکت توسمه بهشهر						۱۰۰,۹۹۹۶	-	-	-	۱۷۳,۸۸۴
شرکت سرمایه گذاری توسمه بهشهر						۶۳۷۱۰۰	-	-	-	۱۰۰,۴۸۲
شرکت سرمایه گذاری مصدقه بازنشستگی کشوری						۳۹۴۰۰	-	-	-	۸۱۸,۳۴
سرمایه گذاری صبا جهاد						۲۹۳۰۰	-	-	-	۳۶۴۲۸
شرکت بازرگانی فجر اعتبار						۷۰	۷۳۴۱	-	-	۴۹۰,۵۸
جمع						۷۰	۷۳۴۱	-	-	۴۹۰,۵۸
جمع کل						۹۶۵۳۷	-	-	-	۲۶۷۶۰۰
سرمایه گذاری صبا جهاد						۱۰۰,۹۹۹۶	-	-	-	۵۳۶۸۶
شراحت اشخاص وابسته						۱۰۰,۹۹۹۶	-	-	-	۵۳۶۸۶
جمع						۱۰۰,۹۹۹۶	-	-	-	۵۴۲۳۸۴



۴-۱- تمدهات، بدھی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴-۲- تمدهات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

مبلغ	
میلیون ریال	
۱,۹۴۰	پگاه گلستان - خرید ماشین آلات
۴۰,۴۶	پگاه کرمان - خرید ماشین آلات
۱۱,۴۰۶	پگاه خوزستان - خرید ماشین آلات
۳۹,۶۲۹	پگاه اصفهان - خرید ماشین آلات
۱۸۰,۳۵۸	پگاه اصفهان - احداث ساختمان و تعمیرات
۲۶۰,۰۰۰	کشت و صنعت صنایع شیر ایران - تکمیل دامداری
۱۰۰,۰۰۰	کشت و صنعت صبا پگاه لرستان - خرید تیشه
۵۹۷,۳۷۹	

۴-۲- بدھی های احتمالی شامل موارد زیر است :

مبلغ	
میلیون ریال	
۳۶,۲۳۵	بدھی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۲۱۹	چک های تضمینی نزد شرکت الومینیوم هزار
۳۶,۵۵۴	سایر اسناد تضمینی نزد دیگران

۴-۳- بدھی احتمالی شرکت اصلی و گروه در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است:

۱-۴-۱- بر اساس حسابرسی بیمه تأمین اجتماعی طبق رأی صادره سازمان تأمین اجتماعی به مبلغ ۱۷۴ میلیارد ریال از شرکت پگاه تهران مطالبه گردیده که با توجه به اختراض شرکت مزبور به هیأت تجدید نظر، مبلغ فوق الذکر به مبلغ ۱۴۹ میلیارد ریال تعديل گردیده که در این ارتباط اقدام به طرح شکایت به شعبه ۵۵ دیوان عدالت اداری و در نتیجه صدور دستور موقت مبنی بر توقف عملیات اجرایی و دستور منع توافق صادر گردیده است. لازم به توضیح است، شرکت مذکور نسبت به ارائه مفاسد حساب پیمانکاران طرف قرارداد به مبلغ ۱۱۲ میلیارد ریال به سازمان مذکور اقدام و همچنین ذخیره کافی در حساب ها منظور نموده است.

۲-۴-۲- بابت حق الوکاله و کلای اراضی تهرانپارس، یک فقره دعوای حقوقی به طرفیت این شرکت، مطرح شده لیکن به دلیل عدم اخذ نتیجه نهایی و ادامه دعاوی نسبت به املاک متنازع فی، اختلاف با وکلای اراضی ادامه یافته است اگرچه می تواند از این بابت بدھی احتمالی وجود داشته باشد لیکن در شرایط فعلی میزان بدھی مذکور به طور دقیق مشخص نمی باشد.

۳-۴-۱- شکایت مطروحه سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولیدکنندگان علیه شرکت صنایع شیر ایران با موضوع گرانفروشی در شعبه ۳۲ بدروی تعزیرات حکومتی مورد رسیدگی قرار گرفت و با وجود پیگیری و دفاعیات رای مذکوم شرکت به پرداخت مبلغ ۲۶,۲۴۱,۴۲۶,۲۰۰ ریال چریمه صادر و شعبه تجدیدنظر نیز رای صادره را تایید نمود. متعاقب درخواست ارجاع پرونده به شعبه عالی تعزیرات، وزیر دادگستری با درخواست مذکور موافقت نمود در ضمن نسبت به رای قطعی تعزیرات در دیوان عدالت اداری اعتراض شد که منجر به رد شکایت این شرکت در مرحله بدروی شده است متعاقباً نسبت به رای صادره اعتراض شده است. به سبب اختلاف در صلاحیت مراجع (برای رسیدگی به اعتراض این شرکت از رای صادره مذکور)، این شرکت دعوای با موضوع ابطال آرای صادره از سازمان تعزیرات حکومتی به طرفیت سازمان تعزیرات حکومتی تهران در شعبه ۵۵ دادگاه عمومی حقوقی تهران مطرح نمود. پرونده در حال پیگیری است.

۴-۳-۲- بر اساس اجراییه صادر شده توسط واحد اجرایی اسناد رسمی کرمان علیه شرکت الومینیوم هزار (متهد) و شرکت صنایع شیر ایران (ضامن) بابت اصل و چریمه تأخیر و عدم توان بازپرداخت توسط متهد به دلیل اعلام و روشکنی و همچنین رد اعتراض شرکت توسط هیات نظارت استان کرمان، در صورت عدم پرداخت توسط شرکت الومینیوم هزار شرکت صنایع شیر می باشد مبلغ ۴۸,۸۶۴ میلیون ریال بابت اصل، سود و خسارت تأخیر پرداخت نماید.

۴-۳-۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی رویدادی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعديل اقلام صورت های مالی و یا افشا باشد به وقوع نپیوسته است.

۴-۳-۴- سود سهام پیشنهادی

۴-۲-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۲۹,۷۶۷ میلیون ریال (مبلغ ۱۶۴,۱۱۹ ریال برای هر سهم) است.

۴-۲-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، مبالغ تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آئی شرکت، این پیشنهاد را ازنه نموده است.

۴-۲-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل وصول مطالبات از شرکت های گروه تامین خواهد شد.

۴-۲-۴- از سود ایاشنگ گروه مبلغ ۱۵۰,۷۶۹ میلیون ریال از بابت افزایش سرمایه شرکت های شیر پاستوریزه پگاه اصفهان، گیلان، فارس و کشت و صنعت همدان از محل سود ایاشنگ در سال ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ می باشد. که نظر مجمع محترم را به عدم قابلیت تقسیم این میزان از سود ایاشنگ جلب می نماید.

موسسه حسابرسی

کشاورزی، پیشگیری از بیکاری و بیماری

کشاورز