

شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	* صورت سود و زیان
۳	* صورت وضعیت مالی
۴	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	* صورت جریان های نقدی
۶-۴۰	* یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	جواد مهربان	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
	مدیرعامل و نایب رئیس هیات مدیره	روزبه کوشکی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
	عضو هیات مدیره	سید مهدی حسینی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی

شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون - ریال	میلیون - ریال	
۵,۲۴۶	۲۴,۳۴۸	۵ ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی
۷۴,۷۸۷	۶۳,۷۷۴	۵-۱ خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد
۸۰,۰۳۳	۸۸,۱۲۲	
۷۹,۵۰۴	۱۱۵,۱۰۱	۶ خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد
(۸۷,۲۳۸)	(۱۲۶,۵۶۷)	۷ بهای تمام شده انتسابی
(۷,۷۳۴)	(۱۱,۴۶۶)	
۷۲,۲۹۹	۷۶,۶۵۶	درآمدهای عملیاتی
(۵۲,۴۷۸)	(۵۱,۸۶۳)	۸ هزینه های تولید
(۱۵,۱۱۹)	(۱۵,۶۵۹)	۹ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱,۲۶۶	۱۸۴	۱۰ سایر درآمدها
(۳,۶۰۶)	(۵۶۶)	۱۱ سایر هزینه ها
(۶۹,۹۳۷)	(۶۷,۹۰۴)	
۲,۳۶۲	۸,۷۵۲	سود عملیاتی
۱,۸۳۰	۴,۷۴۷	۱۲ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۴,۱۹۲	۱۳,۴۹۹	سود خالص

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود زیان جامع محدود به سود سال جاری است، صورت سود زیان جامع ارائه نشده است.

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

شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون - ریال	میلیون - ریال	دارایی ها :
		دارایی های غیر جاری :
۱,۴۹۳,۷۲۸	۱,۸۳۰,۰۳۰	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۴۸۹	۱,۴۶۰	۱۴ دارایی های نامشهود
۹۰۲	۷۵۲	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
<b>۱,۴۹۵,۱۱۹</b>	<b>۱,۸۳۲,۲۴۲</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		دارایی های جاری :
۳,۵۶۳	۲,۱۵۳	۱۶ پیش پرداخت ها
۸۷,۱۵۶	۷۸,۴۴۹	۱۷ دارایی های زیستی غیر مولد
۷,۸۰۶	۱۳,۲۹۳	۱۸ موجودی مواد و کالا
۶,۵۵۲	۴,۱۴۲	۱۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۳۰۷	۱۷,۱۴۸	۲۰ موجودی نقد
<b>۱۰۶,۳۸۴</b>	<b>۱۱۵,۱۸۵</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۱,۶۰۱,۵۰۳</b>	<b>۱,۹۴۷,۴۲۷</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		حقوق مالکانه و بدهی ها :
		حقوق مالکانه :
۲۵۰,۰۰۰	۱,۳۶۴,۵۸۳	۲۱ سرمایه
۱,۱۱۴,۵۸۳	-	افزایش سرمایه در جریان
(۱۰,۰۲۴)	۳,۴۷۵	سود (زیان) انباشته
<b>۱,۳۵۴,۵۵۹</b>	<b>۱,۳۶۸,۰۵۸</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		بدهی ها :
		بدهی های غیر جاری :
-	۲۷۰,۳۰۰	۲۵ تسهیلات مالی بلند مدت
۱,۳۶۷	۳,۹۱۷	۲۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۱,۳۶۷</b>	<b>۲۷۴,۲۱۷</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		بدهی های جاری :
۲۳۲,۰۳۰	۲۹۲,۱۹۵	۲۳ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۲۴ مالیات پرداختنی ها
۱۲,۰۴۷	۱۲,۴۹۷	۲۵ تسهیلات مالی کوتاه مدت
۱,۵۰۰	۴۶۰	۲۶ پیش دریافت ها
<b>۲۴۵,۵۷۷</b>	<b>۳۰۵,۱۵۲</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۲۴۶,۹۴۴</b>	<b>۵۷۹,۳۶۹</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱,۶۰۱,۵۰۳</b>	<b>۱,۹۴۷,۴۲۷</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود (زیان) انباشته	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
میلیون - ریال	میلیون - ریال	میلیون - ریال	میلیون - ریال	
۱۱۵,۷۸۴	(۱۴,۲۱۶)	-	۱۳۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹				
۴,۱۹۲	۴,۱۹۲	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۹
۱۲۰,۰۰۰	-	-	۱۲۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
۱,۱۱۴,۵۸۳	-	۱,۱۱۴,۵۸۳	-	افزایش سرمایه در جریان
۱,۳۵۴,۵۵۹	(۱۰,۰۲۴)	۱,۱۱۴,۵۸۳	۲۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰				
-	-	-	-	
۱۳,۴۹۹	۱۳,۴۹۹	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰
۱,۱۱۴,۵۸۳	-	-	۱,۱۱۴,۵۸۳	افزایش سرمایه
(۱,۱۱۴,۵۸۳)	-	(۱,۱۱۴,۵۸۳)	-	افزایش سرمایه در جریان
۱,۳۶۸,۰۵۸	۳,۴۷۵	-	۱,۳۶۴,۵۸۳	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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

شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون - ریال	میلیون - ریال	
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:</b>
۱۲,۴۴۵	۶۰,۴۳۰	نقد حاصل از عملیات
-	(۶۴۶)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
<b>۱۲,۴۴۵</b>	<b>۵۹,۷۸۴</b>	<b>جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :</b>
-	۶۵۴	دریافتهای نقدی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۲۴۶,۹۶۸)	(۳۴۱,۲۵۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۵)	(۱,۰۲۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	۳,۹۴۸	دریافت های نقدی برای فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۸۷	-	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۸۸۰	۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
<b>(۲۴۵,۹۳۶)</b>	<b>(۳۳۷,۶۷۵)</b>	<b>جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
<b>(۲۳۳,۴۹۱)</b>	<b>(۲۷۷,۸۹۱)</b>	<b>جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی</b>
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :</b>
۲۷۰,۶۳۵	۶۱,۴۳۸	دریافت های نقدی از سهامداران و اشخاص وابسته بابت تامین مالی
(۴۹,۲۳۰)	(۳۸,۴۵۶)	پرداخت های نقدی به اشخاص وابسته بابت استرداد تامین مالی
۱۲,۰۰۰	۲۸۲,۳۰۰	دریافت نقدی حاصل از تسهیلات
-	(۱۱,۵۵۰)	پرداخت نقدی حاصل از تسهیلات
<b>۲۳۳,۴۰۵</b>	<b>۲۹۳,۷۳۲</b>	<b>جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>
<b>(۸۶)</b>	<b>۱۵,۸۴۱</b>	<b>خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد</b>
۱,۳۹۳	۱,۳۰۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
<b>۱,۳۰۷</b>	<b>۱۷,۱۴۸</b>	<b>مانده موجودی نقد در پایان سال</b>
۱۲۰,۰۰۰		معاملات غیر نقدی

۲۷-۱

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

## شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۱ - تاریخچه و فعالیت

##### ۱ - ۱ - تاریخچه

شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۷۲۰۲۷۳۶۰۷ ابتدا در تاریخ ۱۳۸۰/۰۷/۰۷ تحت شماره ۱۴۲ به نام استقلال شهرداری رشت به ثبت رسید، در تاریخ ۱۳۸۱/۰۵/۰۷ به صنایع شیر ایران واگذار و به موسسه فرهنگی ورزشی پگاه گیلان تغییر نام داده شد و طی نامه شماره ۲۵۳۲-ث مورخه ۱۳۸۱/۰۶/۲۱ در اداره ثبت شرکتهای رشت به ثبت رسید و در روزنامه رسمی شماره ۱۶۷۷۱ مورخ ۱۳۸۱/۰۷/۰۳ درج گردید. در تاریخ ۱۳۸۴/۰۷/۳۰ نام موسسه به موسسه فرهنگی ورزشی پگاه تغییر یافت که در روزنامه رسمی شماره ۱۷۶۸۱ مورخ ۱۳۸۴/۰۸/۱۵ درج گردیده است. و به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده و عادی به طور فوق العاده و صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۸۷/۱۱/۰۲ موسسه فوق به شرکت فرهنگی ورزشی پگاه (سهامی خاص) به شماره ثبت ۱۵۳۹۳ و شناسه ملی ۱۰۷۲۰۲۷۳۶۰۷ تغییر و در اداره ثبت شرکتهای رشت به ثبت رسید. متعاقباً با تغییر ماده یک و دو اساسنامه (نام و موضوع فعالیت شرکت) به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۰۵ نام شرکت از شرکت فرهنگی ورزشی پگاه به شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران تغییر یافته است در حال حاضر شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران جزو شرکت های فرعی شرکت صنایع شیر ایران است و شرکت نهایی گروه، شرکت آتیه صبا است. نشانی مرکز اصلی و محل فعالیت شرکت در شهر رشت - روستای سیاه اسطلخ - خ شهید جماعتی - بعد از ایستگاه گاز چهل مردان با کد پستی ۴۱۶۵۱۳۶۱۹۷ واقع است.

##### ۲ - ۱ - موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از

\* احداث دامداری و دامپروری، مرغداری و پرورش آبزیان

\* احداث کارخانه تولید محصولات جانبی دامداری، مرغداری و پرورش آبزیان

\* احداث کارخانه فرآوری شیر و محصولات لبنی و غذایی

\* تولید علوفه و خوراک دام و طیور

\* مدیریت و ارائه خدمات مشاوره ای در امور دامداری، مرغداری و پرورش آبزیان، فرآوری شیر و محصولات لبنی و غذایی

\* سرمایه گذاری و مشارکت در زمینه واردات و صادرات و تأمین مواد و ملزومات و محصولات مورد نیاز دامداری، دامپروری، مرغداری و پرورش آبزیان و محصولات لبنی و غذایی

\* اخذ نمایندگی از شرکت های داخلی و خارجی در امور مربوط به فعالیت شرکت

\* تأسیس نمایندگی و شعب در داخل و خارج از کشور پس از اخذ مجوز از مراجع ذیصلاح

\* فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش دامپروری و کشت برنج و ذرت علوفه ای و شیلات بوده است.

## شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۳-۱- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی در پایان سال مالی به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نفر	نفر	
۲۰	۲۰	کارکنان قراردادی
۷	۱۱	کارکنان شرکتی
۲۷	۳۱	جمع

#### ۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده لازم الاجرا از تاریخ ۱۴۰۰/۱/۱ شامل:

استاندارد حسابداری شماره ۱۸ با عنوان "صورت های مالی جداگانه"، شماره ۲۰ با عنوان "سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و مشارکت های خاص"، شماره ۳۸ با عنوان "ترکیب های تجاری"، شماره ۳۹ با عنوان "صورت های مالی تلفیقی"، شماره ۴۰ با عنوان "مشارکت ها" و شماره ۴۱ با عنوان "افشای منافع در واحد های تجاری دیگر" در تهیه و گزارشدهی صورت های مالی شرکت کاربردی نداشته است. همچنین استاندارد ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد فاقد هرگونه آثار بااهمیت آتی ناشی از اجرای استاندارد مزبور بر شرکت، در دوره مورد نظر می باشد.

#### ۳-۲- اهم رویه های حسابداری

##### ۳-۱-۳- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزشهای جاری استفاده شده است:

۱- تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد براساس ارزش منصفانه

۲- زمین شرکت بر مبنای تجدید ارزیابی

##### ۳-۲-۳- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل به مشتری شناسایی می شود.

##### ۳-۳- مخارج تامین مالی

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

#### ۳-۴- داراییهای ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۳-۴-۲، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

## شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۴-۳- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است . تجدید ارزیابی در سال ۱۳۹۹ و با استفاده از کارشناسان رسمی دادگستری استان گیلان صورت گرفته است . مازاد تجدید ارزیابی زمین مذکور با عنایت به قوانین موضوعه و در راستای افزایش سرمایه صورت گرفته است ، لذا دوره تناوب تجدید ارزیابی ۳ یا ۵ ساله دارایی ها مصداق ندارد.

۳-۴-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود ، با توجه به منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی ) دارائیهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم و مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ساله	خط مستقیم
تاسیسات زمینی	۳۰ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم

۴-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست

۵-۴-۳- هزینه های پروژه طی سال (دارایی های در جریان تکمیل) براساس شناسایی ویژه در حساب مربوط به آنها ثبت می شود و هزینه هایی که مربوط به کل طرح و قابل تفکیک بین مراکز هزینه و عناوین دارایی های در جریان تکمیل نباشد در پایان سال مالی بین مراکز فوق تسهیم می شود.



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود . مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات ، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محصول جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری ، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود ، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است متوقف می شود . بنابراین مخارج متحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود .

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۵ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- حق الامتیاز خدمات عمومی (آب ، برق و ... ) به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلك نمی شود.

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد ، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد ، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل ، افزایش می یابد . برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

## شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

#### ۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱ موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

#### ۳-۸- دارایی های زیستی غیر مولد

دارایی های زیستی غیرمولد (گوساله گوشتی) با توجه به گروه سنی به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی می شود. مخارج برآوردی زمان فروش شامل کارمزد فروش، مالیات و عوارض مربوط می باشد. افزایش و کاهش ناشی از شناسایی دارایی زیستی غیر مولد به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش در سود و زیان دوره وقوع منظور می شود.

#### ۳-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و درحسابها منظور می شود.

#### ۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

۳-۱۰-۱ سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش انباشته در ارزش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود.

۳-۱۰-۲ درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ صورت وضعیت مالی شناسایی می شود.

#### ۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

##### ۴-۱- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

##### ۴-۱-۱ طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد.

##### ۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱ زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. زمین شرکت (سه راه شفت) توسط یک نفر کارشناس رسمی دادگستری استان گیلان در سال ۱۳۹۹ مورد ارزیابی قرار گرفته است. براساس گزارش کارشناس مزبور زمین شرکت به مبلغ ۱.۳۶۵.۵۰۸ میلیون ریال مورد ارزیابی قرار گرفته است که به حساب سرمایه در جریان منظور گردیده است.

##### ۴-۲-۲

به دلیل مبلغ بسیار پایین ارزش منصفانه درخت صنوبر پس از یکسال کاشت ارزیابی فوق صورت نگرفته است.

۴-۲-۳ نحوه تعیین ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد و محصولات کشاورزی براساس قیمت بازار می باشد که توسط کارشناس رسمی دادگستری تعیین می گردد.

شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی

سال ۱۳۹۹			سال ۱۴۰۰			
میلیون ریال	نرخ متوسط - ریال	مقدار	میلیون ریال	نرخ متوسط - ریال	مقدار	واحد سنجش
۲,۸۹۸	۲۱۰,۰۰۰	۱۳,۸۰۰	۱۱,۲۲۰	۴۴۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	کیلوگرم برنج
۱,۹۱۶	۴,۵۰۰	۴۲۵,۸۳۸	۱۰,۹۷۹	۱۴,۰۰۰	۷۸۴,۲۲۰	کیلوگرم ذرت علوفه ای
۴۲۰	۷۰۰	۶۰۰	۷۲۰	۹۰۰	۸۰۰	تن کود دامی
۱۲		۳۶۷,۵۰۰	۱,۴۲۹	۸,۱۶۱	۱۷۵,۱۰۰	کیلوگرم شیدر
<b>۵,۲۴۶</b>			<b>۲۴,۳۴۸</b>			

۵-۱- خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد

سال ۱۳۹۹	مقدار	سال ۱۴۰۰	مقدار	واحد سنجش	
میلیون ریال		میلیون ریال			
۵۰,۴۸۲	۳۶۰	۴۱,۶۵۹	۳۷۷	راس	خالص ارزش رشد گوساله های نر
۲۴,۳۰۵		۲۲,۱۱۵			تعدیل به ارزش منصفانه گوساله های نر
<b>۷۴,۷۸۷</b>		<b>۶۳,۷۷۴</b>			

شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶-خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد

شرح اقلام	واحد سنجش	یادداشت	سال ۱۴۰۰		سال ۱۳۹۹	
			مقدار	نرخ متوسط - ریال	مقدار	نرخ متوسط - ریال
گوساله نر	راس	۶-۱	۴۰۷	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۱	۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰
برنج	کیلوگرم	۶-۱	۲۵,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰	۱۳,۴۵۰	۲۵۵,۰۰۰
ماهی	کیلوگرم	۶-۱	۱,۱۳۷	۳۰۲,۵۲۵	۱,۵۴۰	۲۰۱,۰۰۰
درخت	اصه		-	-	۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
کود دامی	کیلو		۱,۰۷۱,۰۰۰	۹۳۳	۱,۰۰۰	-
			<b>۱۱۵,۱۰۱</b>		<b>۱۱۵,۱۰۱</b>	<b>۷۹,۵۰۴</b>

۶-۱-فروش محصولات به تفکیک وابستگی اشخاص

اشخاص وابسته سایر مشتریان	سال ۱۴۰۰		سال ۱۳۹۹	
	فروش	درصد نسبت به کل	فروش	درصد نسبت به کل
	۸,۱۲۵	۷	۳,۵۳۰	۴
	۱۰۶,۹۷۶	۹۳	۷۵,۹۷۴	۹۶
	<b>۱۱۵,۱۰۱</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۷۹,۵۰۴</b>	<b>۱۰۰</b>

۶-۲-جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

فروش خالص	۱۴۰۰					۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) ناخالص	درصد سود	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	درصد سود
گوساله نر	۱۰۵,۶۳۲	۱۱۴,۰۸۴	(۸,۴۵۲)	(۸)	(۱۱)	درآمد عملیاتی	
برنج	۸,۱۲۵	۱۱,۲۲۰	(۳,۰۹۵)	(۳۸)	۱۶	بهای تمام شده	
ماهی	۳۴۴	۳۳۲	۱۲	۳	(۴۳)	درآمد عملیاتی	
کود	۱,۰۰۰	۹۳۱	۶۹	۷	-	بهای تمام شده	
	<b>۱۱۵,۱۰۱</b>	<b>۱۲۶,۵۶۷</b>	<b>(۱۱,۴۶۶)</b>	<b>(۱۰)</b>	<b>(۱۰)</b>		

شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۲-۶- زیان فروش گوساله نر به دلیل افزایش قیمت نهاده های دامی و همچنین دستمزد و سربار و عدم افزایش قیمت گوساله نر پروراری به نسبت آن می باشد.

۷- بهای تمام شده انتسابی

سال ۱۳۹۹			سال ۱۴۰۰			واحد سنجش	شرح اقلام
میلیون ریال	نرخ متوسط ریال	مقدار	میلیون ریال	نرخ متوسط ریال	مقدار		
۸۳,۸۹۷	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۱	۱۱۴,۰۸۴	۲۸۰,۳۰۷	۴۰۷	راس	گوساله نر (یادداشت ۳-۷)
۲,۸۹۸	۲۲۰,۰۰۰	۱۳,۴۵۰	۱۱,۲۲۰	۴۴۸,۸۰۰	۲۵,۰۰۰	کیلوگرم	برنج
۴۴۳	۲۸۷,۰۰۰	۱,۵۴۰	۳۳۲	۱۹۵,۲۹۴	۱,۷۰۰	کیلوگرم	ماهی
-	-	-	۹۳۱	۸۶۹,۲۸۱	۱,۰۷۱	تن	کود دامی
<b>۸۷,۲۳۸</b>			<b>۱۲۶,۵۶۷</b>				

۱-۷- در سال مورد گزارش مبلغ ۴۱.۳۶۹ میلیون ریال (سال قبل ۴۰.۳۷۸ میلیون ریال) گوساله های نر خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی همگی از داخل کشور و کشت و صنعت سلماس، لرستان، همدان، فارس (شرکتهای همگروه) می باشند.

۲-۷- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد

ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت واقعی سال ۱۴۰۰	ظرفیت واقعی سال ۱۳۹۹	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)
۷۵۰	۷۸۴	۷۹۳	راس	۷۵۰	۷۵۰

گوساله نر پروراری

۳-۷- بهای تمام شده انتسابی گوساله نر به شرح ذیل قابل تفکیک است

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
مواد مستقیم	۳۲,۵۲۴	۴۴,۳۶۸
دستمزد مستقیم	۳,۴۶۳	۳,۶۳۸
<b>سربار ساخت:</b>		
استهلاک	۱,۱۴۵	۹۳۰
هزینه بهداشت و ضد عفونی دام	۲,۴۴۹	۲,۶۹۸
تعمیر و نگهداری و لوازم یدکی	۹۹۲	۵۰۰
سایر	۱,۶۵۱	۱,۲۵۰
<b>جمع هزینه ها</b>	<b>۴۲,۲۲۴</b>	<b>۵۳,۳۸۴</b>
(کاهش) افزایش دارایی های زیستی غیرمولد	۷۱,۸۶۰	۳۰,۵۱۳
	<b>۱۱۴,۰۸۴</b>	<b>۸۳,۸۹۷</b>

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- هزینه های تولید

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۰,۴۸۲	۴۱,۶۵۹	۸-۱	گوساله نر
<b>۵۰,۴۸۲</b>	<b>۴۱,۶۵۹</b>		
			<b>فعالیت های کشاورزی :</b>
۱,۰۷۱	۵,۴۷۱	۸-۲	زراعت - برنج
۷۹۷	۴,۴۷۰	۸-۲	ذرت علوفه ای
۱۱۸	-	۸-۲	شیلات
۱۰	۲۶۳	۸-۲	شیدر
<b>۱,۹۹۶</b>	<b>۱۰,۲۰۴</b>		
<b>۵۲,۴۷۸</b>	<b>۵۱,۸۶۳</b>		

۸-۱- هزینه های تولید گوساله نر به شرح ذیل قابل تفکیک است:

۱۳۹۹- میلیون ریال

شرح اقلام	تعداد دام - راس	مواد مستقیم مصرفی	دستمزد	سر بار	تخصیص به ضایعات	خالص هزینه تولید
گوساله نر	۳۶۰	۴۴,۳۶۸	۳,۶۳۸	۵,۳۷۸	(۲,۹۰۲)	۵۰,۴۸۲

۱۴۰۰- میلیون ریال

شرح اقلام	تعداد دام - راس	مواد مستقیم مصرفی	دستمزد	سر بار	تخصیص به ضایعات	خالص هزینه تولید
گوساله نر	۳۷۷	۳۲,۵۲۴	۳,۴۶۳	۶,۲۳۸	(۵۶۶)	۴۱,۶۵۹

شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸-۱-۱- مواد مستقیم شامل علوفه و خوراک دام مصرفی جهت پرورار گوساله ها به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۹			سال ۱۴۰۰			واحد سنجش	شرح اقلام
مبلغ - میلیون ریال	نرخ متوسط - ریال	مقدار	مبلغ - میلیون ریال	نرخ متوسط - ریال	مقدار		
۱۰,۵۵۴	۵,۱۱۰	۲,۰۶۵,۳۰۰	۳,۲۶۵	۵,۴۸۸	۵۹۴,۸۹۰	کیلوگرم	ذرت علوفه ای
۷,۴۶۵	۱۷,۰۴۸	۴۳۷,۸۷۴	۳,۵۲۱	۲۰,۷۲۴	۱۷۲,۴۱۴	کیلوگرم	جو
۷,۱۵۶	۲۶,۳۷۱	۲۷۱,۳۶۰	۰	۰	۰	کیلوگرم	کنسانتره آماده
۳,۹۹۹	۱۷,۱۰۸	۲۳۳,۷۴۴	۵,۸۶۳	۲۱,۵۷۳	۲۷۱,۷۷۳	کیلوگرم	ذرت دانه ای
۳,۳۹۰	۱۳,۶۷۸	۲۴۷,۸۴۳	۲,۸۶۹	۱۵,۷۵۴	۱۸۲,۱۳۵	کیلوگرم	سبوس گندم
۱,۸۲۵	۲۸,۲۰۱	۶۴,۷۱۳	۲,۳۵۳	۴۶,۲۴۹	۵۰,۸۸۸	کیلوگرم	سویا
۲,۴۰۳	۱۱,۷۲۱	۲۰۵,۰۱۰	۱,۳۰۱	۹,۷۶۳	۱۳۳,۳۰۲	کیلوگرم	کاه و کلش
۲,۳۵۲	۶۸,۴۰۲	۳۴,۳۸۵	۲,۶۲۸	۸۹,۰۸۹	۲۹,۵۰۰	کیلوگرم	کنسانتره پیش پرواری- پایانی
۲,۱۵۵	۲۵,۵۰۳	۸۴,۵۰۰	۲,۰۷۷	۳۸,۳۹۱	۵۴,۰۹۶	کیلوگرم	یونجه
۱,۹۱۶	۴,۴۹۹	۴۲۵,۸۳۸	۶,۵۵۴	۱۴,۰۰۰	۴۶۹,۴۹۹	کیلوگرم	ذرت علوفه ای تولیدی
۸۳۹	۶۳,۵۰۳	۱۳,۲۱۲	۴۹۶	۹۳,۰۹۳	۵,۳۲۵	کیلوگرم	کنسانتره پیش پرواری- رشد
۱۰۹	۱۶,۹۴۴	۶,۴۳۳	۷۵	۲۹,۰۰۳	۲,۵۸۲	کیلوگرم	کنسانتره تولیدی
۱۰۴	۱۸,۱۲۵	۵,۷۳۸	۰	۰	۰	کیلوگرم	کلزا
۸۲	۱۰,۹۹۹	۷,۴۵۵	۴۰	۱۳,۹۵۱	۲,۸۵۰	کیلوگرم	کود اوره
۱۲	۳۳	۳۶۷,۵۰۰	۱,۴۳۴	۸,۱۶۱	۱۷۵,۱۰۰	کیلوگرم	شیدر تولیدی
۵	۵,۱۰۲	۹۸۰	۵	۴,۸۹۳	۱,۰۷۵	کیلوگرم	نمک سنگی
۲	۸۳۳	۲,۴۰۰	۰	۰	۰	کیلوگرم	نمک
۰	۰	۰	۱۰	۱۰,۱۵۰	۱,۰۰۰	کیلوگرم	سبوس برنج
۰	۰	۰	۴	۴۸۵	۸,۸۷۰	کیلوگرم	تریتیکاله
۰	۰	۰	۲۷	۲,۸۰۰	۹,۵۴۰	کیلوگرم	تفاله پوست پرتقال
۰	۰	۰	۱	۳,۳۴۱	۳۶۱	کیلوگرم	بنتونیت
۰	۰	۰	۱	۹۳۷	۱۸۸	کیلوگرم	کربنات کلسیم
<b>۴۴,۳۶۸</b>		<b>۴,۴۷۴,۲۸۵</b>	<b>۳۲,۵۲۴</b>		<b>۲,۱۶۵,۳۸۸</b>		

۸-۱-۱-۱- کاهش هزینه خوراک دام عمدتاً بابت کاهش مقدار مواد مصرفی دام در سال مالی جاری می باشد.

۸-۱-۱-۲- به دلیل کمبود نهاده های دامی در کل کشور سهمیه جو، ذرت به کارخانجات خوراک دام داده شد و شرکت های دامپروری کنسانتره مورد نیاز خود را از شرکت های معرفی شده توسط جهاد کشاورزی استان گیلان دریافت می کردند.

شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۱-۸- دستمزد مستقیم و سربار تولید

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳,۲۰۵	۳,۰۰۳	حقوق و دستمزد و مزایا (شرکتی)
-	-	۳۰۶	۲۵۲	هزینه بیمه سهم کارفرما
-	-	۱۲۷	۲۰۸	هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۳۰	۱,۱۴۵	-	-	استهلاک تجهیزات تولیدی
۵۵۵	۱,۰۴۲	-	-	هزینه های پرسنلی
۲,۶۹۸	۲,۴۴۹	-	-	هزینه بهداشت و ضد عفونی دام
۵۰۰	۹۹۲	-	-	تعمیر و نگهداری و لوازم یدکی
۷۱	۱۰۰	-	-	آب ، برق ، سوخت
۳۸۳	۲۵۳	-	-	بیمه اموال
۲۴۱	۲۵۷	-	-	سایر هزینه ها
<b>۵,۳۷۸</b>	<b>۶,۲۳۸</b>	<b>۳,۶۳۸</b>	<b>۳,۴۶۳</b>	

۲-۱-۸-۱- کاهش هزینه های حقوق و مزایای پرسنل مربوط به انتقال نیروی های تولید به بخش پروژه فاز شیری می باشد .



شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸-۲- مواد مستقیم و دستمزد مستقیم و سربار تولید فعالیت های کشاورزی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>مواد مستقیم:</b>
۲۰۷	۱,۰۰۷	کشت برنج
۳۵۹	۱,۸۹۴	ذرت علوفه ای
۱۰۰	-	شیلات
۱۰	۱۲۶	شبدر
<b>۶۷۶</b>	<b>۳,۰۲۷</b>	
		<b>دستمزد مستقیم:</b>
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۶	۷۷۶	کشت برنج
۱۴۰	۱,۲۳۱	ذرت علوفه ای
-	۱۳۷	شبدر
<b>۴۹۶</b>	<b>۲,۱۴۴</b>	
		<b>سربار مستقیم:</b>
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۸	۳۶۸۸	کشت برنج
۲۹۸	۱۳۴۵	ذرت علوفه ای
۱۸	-	شیلات
<b>۸۲۴</b>	<b>۵,۰۳۳</b>	
<b>۱,۹۹۶</b>	<b>۱۰,۲۰۴</b>	

شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۰۹۳	۶,۹۱۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۳۹۵	۱,۵۶۰	استهلاک دارایی های ثابت
۸۵۵	۴۳۶	اجاره محل
۶۱۶	۱,۱۱۴	کمک های غیر نقدی کارکنان
۳۳۱	۱,۲۱۱	لوازم یدکی و مصرفی
۲۶۷	۸۰۴	غذا و آبدارخانه
۲۶۶	۱۶۸	سفر ، اقامت، ماموریت
۲۵۰	۲۶۹	پذیرایی و مراسم
۲۴۰	۳۴۶	حق جلسه اعضای هیئت مدیره
۲۱۵	۲۲۴	آب ، برق، گاز
۱۷۴	۶۲	تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه
۱۵۸	۵۶	سوخت مصرفی
۱۱۸	۵۰	بهداشت ، درمان و لوازم ایمنی
۱۱۸	۲۹۲	حق الزحمه حسابرسی
۷۹	۱۰۴	حقوق و ثبتي
۷۵	۳۷۹	ایاب و ذهاب
۶۶	۳	آموزشی کارکنان
۶۵	۱۴۹	تلفن و تلگراف و پست
۶۳	۱۸۸	بیمه دارایی ها
۳۸	۳۷	تعمیر و نگهداری ساختمان
۳۲	۱۷۵	تعمیر و نگهداری اثاثیه و منصوبات
۲۷	۳۹	ورزشی کارکنان
۲۲	۳۷	ملزومات و نوشت افزار مصرفی
۱۰	۱۰۲	کارمزد بانکی
۵۴۶	۹۴۱	سایر
<b>۱۵,۱۱۹</b>	<b>۱۵,۶۵۹</b>	

شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹۱	-	درآمد حاصل از فروش کود دامی
۴۷۵	۱۸۴	گرامت صندوق بیمه - زیان ناشی از تلفات
<b>۱,۲۶۶</b>	<b>۱۸۴</b>	

۱۱- سایر هزینه‌ها

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۰۲	۵۶۶	۱۱-۱ زیان ناشی از تلفات گوساله نر پرواری
۷۰۴	-	هزینه‌های تولید کود دامی
<b>۳,۶۰۶</b>	<b>۵۶۶</b>	

۱۱-۱- بابت بهای تمام شده هراس گوساله نر پرواری که بر اثر بیماری تب سه روزه و عدم پخش واکسن در کشور تلف شده اند می باشد.

۱۲- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳,۷۹۸	( شرکت تکسرام) درآمد حاصل از فروش سهام
۱۸۷	۴۵۹	سود سهام
۸۸۰	۷	سود سپرده بانکی
-	۳۸۷	فروش ناشی از داراییهای ثابت
۷۶۳	۹۶	سایر
<b>۱,۸۳۰</b>	<b>۴,۷۴۷</b>	

شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-دارایی های ثابت مشهود											
(مبالغ به میلیون ریال)											
جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین (اجاره سرمایه ای)	زمین	
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی											
۱۲۴,۴۲۰	-	۴۶,۷۵۴	۷۷,۶۶۶	۵,۷۲۵	۳,۶۸۶	۹,۴۵۵	۸,۸۹۰	۳۰,۳۹۰	-	۱۹,۵۲۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲۶۴,۹۳۳	۱۴۴,۶۱۹	۱۰۷,۳۶۲	۱۲,۹۵۲	۱,۴۹۴	-	۳۴	-	۱۳۸	۶,۰۰۰	۵,۲۸۶	افزایش
۲,۹۹۵	-	-	۲,۹۹۵	-	-	-	-	۲,۹۹۵	-	-	نقل و انتقالات
۱,۱۱۴,۵۸۳	-	-	۱,۱۱۴,۵۸۳	-	-	-	-	-	-	۱,۱۱۴,۵۸۳	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی
۱,۵۰۶,۹۳۱	۱۴۴,۶۱۹	۱۵۴,۱۱۶	۱,۲۰۸,۱۹۶	۷,۲۱۹	۳,۶۸۶	۹,۴۸۹	۸,۸۹۰	۳۳,۵۲۳	۶,۰۰۰	۱,۱۳۹,۳۸۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳۴۱,۳۵۵	۵۷,۰۴۲	۲۶۱,۹۵۲	۲۲,۲۶۱	۱,۸۳۶	-	۱,۵۴۲	۷,۲۹۹	۶۶۳	۷۴۴	۱۰,۱۷۷	افزایش
(۴۴۱)	-	-	(۴۴۱)	(۴۴۱)	-	-	-	-	-	-	واگذاری
-	(۱۸۸,۵۱۴)	۲۲,۱۶۷	۱۶۶,۳۴۷	-	۶,۹۵۳	۱۰۳,۸۶۰	-	۵۵,۵۳۴	-	-	نقل و انتقالات
۱,۸۴۷,۷۴۵	۱۳,۱۴۷	۴۳۸,۲۳۵	۱,۳۹۶,۲۶۳	۸,۶۱۴	۱۰,۶۳۹	۱۱۴,۸۹۱	۱۶,۱۸۹	۸۹,۷۲۰	۶,۷۴۴	۱,۱۴۹,۵۶۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته											
۹,۲۵۷	-	-	۹,۲۵۷	۱,۹۸۰	۱,۴۱۳	۱,۳۹۶	۱,۴۰۹	۳,۰۵۹	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳,۹۴۶	-	-	۳,۹۴۶	۱,۰۵۹	۵۱۹	۹۲۵	۲۹۶	۱,۱۴۷	-	-	استهلاک
۱۳,۲۰۳	-	-	۱۳,۲۰۳	۳,۰۳۹	۱,۹۳۲	۲,۳۲۱	۱,۷۰۵	۴,۲۰۶	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴,۶۸۶	-	-	۴,۶۸۶	۱,۱۷۵	۶۳۵	۱,۰۱۵	۵۶۴	۱,۲۹۷	-	-	استهلاک
(۱۷۴)	-	-	(۱۷۴)	(۱۷۴)	-	-	-	-	-	-	استهلاک داراییهای واگذار شده
۱۷,۷۱۵	-	-	۱۷,۷۱۵	۴,۰۴۰	۲,۵۶۷	۳,۳۳۶	۲,۲۶۹	۵,۵۰۳	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۸۲۰,۰۲۰	۱۳,۱۴۷	۴۳۸,۲۳۵	۱,۳۷۸,۶۴۸	۴,۵۷۴	۸,۰۷۲	۱۱۱,۵۵۵	۱۳,۹۲۰	۸۴,۲۱۷	۶,۷۴۴	۱,۱۴۹,۵۶۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۴۹۳,۷۲۸	۱۴۴,۶۱۹	۱۵۴,۱۱۶	۱,۱۹۴,۹۹۳	۴,۱۸۰	۱,۷۵۴	۷,۱۶۸	۷,۱۸۵	۲۹,۳۱۷	۶,۰۰۰	۱,۱۳۹,۳۸۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۵,۵۰۳											

۱-۱۳- دارائی های ثابت در تاریخ تهیه این گزارش به ارزش ۷۰.۸۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۲- زمین فوق مربوط به یک قطعه زمین واقع در سه راه شفت بوده و افزایش زمین بابت هزینه های مربوط به نقشه برداری زمین و همچنین تسطیح می باشد. لازم به ذکر است در محدوده زمین مذکور از زمان اربابان محلی معادل ۶۳۰۰ متر مربع به صورت غیر قانونی در تصرف اشخاص محلی بوده که در محدوده سند رسمی مالکیت این شرکت می باشد و علیرغم اخطارهای متعدد تخلیه ملک صورت نگرفته است. در این خصوص پرونده به هیات ۵ نفره کارشناسی ارجاع گردید. نهایتا دادگاه تجدید نظر رای بدوی را عینا تایید نمود که بر اساس این رای معارض محکوم شده و حکم تخلیه زمین توسط معارض و خلع ید ایشان در مرحله اجرا می باشد. براساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۴ زمین فوق مورد تجدید ارزیابی قرار گرفت که اطلاعات تکمیلی در بند ۱-۲۱ می باشد.

۱۳-۳- زمین اجاره سرمایه ای مربوط به زمین استیجاری متعلق به وزارت جهاد کشاورزی می باشد که برای اجاره سه سال آن به طور متوسط سالیانه ۲۰۰۰۰ میلیون ریال در نظر گرفته شده است و طی توافقاتی که با سازمان مربوطه صورت گرفته است پس از بهره برداری کامل از پروژه ( ۱۰۰۰ راس شیری و ۱۰۰۰ راس پرواری ) و تایید سازمان مذکور نسبت به انتقال سند قطعی اقدامات لازم صورت خواهد گرفت. توضیح اینکه تمدید اجاره تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۹ انجام شده است. و افزایش آن عمدتا در ارتباط با اجاره زمین تا پایان سال ۱۴۰۰ می باشد.

۱۳-۴- افزایش ساختمان به مبلغ ۶۶۳ میلیون ریال در ارتباط با خرید آهن آلات، بلوک و سایر وسایل ساختمانی جهت نگهداری سه راهی شفت می باشد، همچنین مبلغ ۵۵،۵۳۴ میلیون ریال بابت تکمیل پروژه بهار بند شماره ۶ (تلیسه دانی) در سال ۱۴۰۰ و به سرفصل ساختمان منتقل گردیده است.

۱۳-۵- افزایش تاسیسات بابت نصب یک دستگاه ترانس برق و حفراجه آب زمین سه راه شفت می باشد

۱۳-۶- افزایش ماشین آلات و تجهیزات در ارتباط با خرید ۵ دستگاه پمپ، یک دستگاه لجن کش، دو دستگاه سمپاش، یک دستگاه موور دو بشقابی و یک دستگاه باکس گوساله چرخدار و یک دستگاه هلتی ۱۶ کیلویی می باشد. همچنین مبلغ ۵۴،۱۹۴ میلیون ریال بابت قرارداد شماره ۱۴۰۰/۳۶/۹۹ مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۴ مربوط به خرید و تحویل مخزن استیل نگهداری شیر به ظرفیت ۲۵ تن و متعلقات آن که به آقای علی نصر اصفهانی پرداخت شده است. در ضمن مبلغ ۴۹،۶۶۶ میلیون ریال بابت قرارداد شماره ۱۳۹۹/ص/۰۵/۳۶۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۸ بابت خرید یک دستگاه ماشین شیر دوش ثابت ۵۰ واحدی (۲\*۲۵) مجهز به فریم پارالل می باشد که جهت فاز شیری از شرکت کشت و صنعت زانبار آریایی خریداری و در پایان سال تحویل شرکت گردیده است.

۱۳-۷- افزایش وسایط نقلیه در ارتباط با خرید ۲ دستگاه تراکتور مدل ۱۳۹۹ از شرکت تراکتور سازی تبریز می باشد.

۱۳-۸- افزایش اثاثه بابت خرد دستگاه تصفیه آب، سماور، بخاری، دستگاه حضور و غیاب، فایروال و ... می باشد و کاهش اثاثیه و منصوبات مربوط به فروش ۵ مورد یخچال فروشگاه عرضه مستقیم با قیمت‌های کارشناسی می باشد.

۱۳-۹- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		یادداشت
	۱۳۹۹	۱۴۰۰			۱۳۹۹	۱۴۰۰	
			میلیون ریال	میلیون ریال			
افتتاح فاز شیری	۸۵،۷۵۱	۳۵۷،۳۳۸	۱،۱۰۰،۰۰۰	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	۳۸	۶۵	۱۳-۹-۱ سوله ها ۱ تا ۶ (فاز شیری)
افزایش ظرفیت	۴۷،۳۴۱	۵۵،۵۳۴	-	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۹۵	۱۰۰	۱۳-۹-۲ بهار بند شماره ۶ (تلیسه دانی)
افتتاح فاز شیری	۱۰،۱۳۱	۷۰،۰۱۸	۷۴،۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۰۱	۴۸	۹۰	۱۳-۹-۳ سالن شیر دوشی
-	۶،۷۲۹	۶،۷۲۹	-	-	۴۰	۶۰	تاسیسات زمینی و جاده های دسترسی
-	۱،۴۰۳	۱،۴۰۳	-	-	۲۰	۲۰	ساختمان اداری جدید
-	۱،۱۶۳	۱،۱۶۳	-	-	۶۰	۶۰	دوربین مدار بسته
-	۹۱۰	۹۱۰	-	-	۱۰	۱۰	انبار کود
-	۶۱۰	۶۱۰	-	-	۴۵	۴۵	دیوار محوطه
-	۷۸	۷۸	-	-	۴۰	۴۰	انبار عمومی
-	-	۱۸۵	۳۲،۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	-	۱۰	تاسیسات و انشعاب برق
	<b>۱۵۴،۱۱۶</b>	<b>۴۹۳،۹۶۸</b>					
	-	(۵۵،۵۳۴)		انتقال بهار بند شماره ۶ به حساب ساختمان			
	<b>۱۵۴،۱۱۶</b>	<b>۴۳۸،۴۳۴</b>					

شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۹-۱- مانده داراییهای در جریان تکمیل سوله های ۱ تا ۶ مربوط به مخارج انجام شده بابت فونداسیون سوله های مذکور در سال قبل و سنوات گذشته می باشد که پس از تغییر طرح و موافقت دفتر مرکزی صنایع شیر ایران در خصوص سرمایه گذاری در فاز شیری از ابتدای سال ۹۹ مجدداً شروع به فعالیت نموده و در مرحله نخست نسبت به خرید دستگاه شیر دوش ۵۰ واحد اقدام گردیده است که پروژه فوق از حالت راکد خارج شده است. داراییهای در جریان تکمیل تاسیسات زمینی جاده دسترسی پس از تکمیل سوله های ۱ تا ۶ و اتمام مراحل ساخت به حساب دارایی های ثابت منتقل خواهد شد.

۱۳-۹-۲- پروژه بهار بند شماره ۶ (تلیسه دانی) در پایان سال ۱۴۰۰ با توجه به اتمام آن به حساب ساختمان انتقال یافته است .

۱۳-۹-۳- مانده دارایی در جریان تکمیل سالن شیردوشی تا پایان سال ۱۴۰۰ مبلغ ۷۰۰۱۸ میلیون ریال می باشد و از جهت پیشرفت کار ۹۰٪ آن تکمیل گردیده است .

۱۳-۹-۴- اضافات داراییهای در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد :

عنوان	هزینه حقوق و کارکنان	هزینه بهره	ورق، میلگرد، ناودانی	آهن آلات	بتن، بلوک، ما، سه، شن و ...	تسطیح زمین و ...	سایر	جمع
سوله های ۱ تا ۶	۱۴,۱۲۳	۱,۵۹۸	۵۸,۲۲۲	۹۵,۰۴۱	۴۰,۶۱۵	۶,۱۴۳	۵۵,۸۴۵	۲۷۱,۵۸۷
بهار بند ۶ ( تلیسه دانی )	۳۰۶	-	۷,۱۵۰	-	-	۷۲۳	۱۴	۸,۱۹۳
سالن شیر دوشی	۲,۸۵۶	۴۷۹	۱۵,۶۸۹	۱۹,۴۷۰	۹,۹۰۴	۷,۵۲۰	۳,۹۶۹	۵۹,۸۸۷
	۱۷,۲۸۵	۲,۰۷۷	۸۱,۰۶۱	۱۱۴,۵۱۱	۵۰,۵۱۹	۱۴,۳۸۶	۵۹,۸۲۸	۳۳۹,۶۶۷

۱۳-۹-۵- در خصوص زمان بهره برداری از سایر دارایی های در جریان تکمیل شامل تاسیسات زمینی ، ساختمان اداری - انبار کود - دوربین مدار بسته ، دیوار محوطه و انبار عمومی جمعاً به مبلغ ۱۰۸۹۳ میلیون ریال بنا به دستور صنایع شیر ایران مبنی بر تمرکز بر تکمیل فاز شیری تا زمان تکمیل پروژه فوق بقیه پروژه ها هیچگونه عملیات عمرانی بر روی آنها صورت نمی گیرد.

۱۳-۹-۶- مخارج تامین مالی در طی سال مالی مور گزارش به حساب دارایی های در جریان تکمیل منظور شده است.

۱۳-۱۰- پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر می باشد :

شرح	یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پولادین دژ کاوه	۱۳-۱۰-۱	-	۹۷,۷۵۹
کشت و صنعت زانبار آریایی	۱۳-۱۰-۲	-	۴۶,۸۶۰
مبتکران برق وارنا	۱۳-۱۰-۳	۱۲,۹۰۶	-
سایر		۲۴۱	-
		۱۳,۱۴۷	۱۴۴,۶۱۹

۱۳-۱۰-۱- بابت خرید آهن آلات از شرکت پولادین دژ کاوه که جهت ساخت سوله های فاز شیری خریداری شده است و در سال ۱۴۰۰ به دارایی در جریان تکمیل ( سوله ها ) انتقال یافته است.

۱۳-۱۰-۲- مبلغ ۴۹,۶۶۶ میلیون ریال طی قرارداد شماره ۱۳۹۹/ص/۱۳۶۰/۰۵/مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۸ بابت خرید یکدستگاه ماشین شیر دوش ثابت ۵۰ واحدی ( ۲۵\*۴ ) مجهز به فریم پارالل می باشد که جهت فاز شیری از شرکت کشت و صنعت زانبار آریایی خریداری و در پایان سال تحویل شرکت گردیده است.

۱۳-۱۰-۳- پرداخت به شرکت مبتکران برق وارنا بابت طی قرارداد شماره ۱۴۰۰/۳۶/۲۵۴ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۳ بابت خرید اقلام مربوط به برق رسانی پروژه احداث دامداری ۱۰۰۰ راسی گاو شیری می باشد .

۱۳-۱۱- طی قرارداد ۱۸۳/۹۷ مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۱ یک دستگاه خودرو سمند سورن به شماره پلاک ۱۱-۴۶۵-ج ۸۲ از طرف شرکت صبا جهاد به این شرکت واگذار گردید ، ولی تاکنون مدارک مربوط به انتقال سند در اختیار شرکت قرار نگرفته است. و از طریق شرکت صنایع شیر ایران نقل و انتقال سند در حال پیگیری می باشد.

شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- دارایی‌های نامشهود

مبالغ به میلیون ریال							
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق الامتیاز گاز (سه راه شفت)	حق الامتیاز تلفن	حق الامتیاز آب (سه راه شفت)	حق الامتیاز برق	حق الامتیاز ترانس برق	
بهای تمام شده							
۵۳۸	۱۷۶	۲	۲۸	۸	۹	۳۱۵	مانده درابتدای سال ۱۳۹۹
۳۵	۳۵	-	-	-	-	-	افزایش
۵۷۳	۲۱۱	۲	۲۸	۸	۹	۳۱۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۰۲۹	۱۵۷	-	-	۴۲	۸۳۰	-	افزایش
۱,۶۰۲	۳۶۸	۲	۲۸	۵۰	۸۳۹	۳۱۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
استهلاک انباشته :							
۶۶	۶۶	-	-	-	-	-	مانده درابتدای سال ۱۳۹۹
۱۸	۱۸	-	-	-	-	-	استهلاک
۸۴	۸۴	-	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۵۸	۵۸	-	-	-	-	-	استهلاک
۱۴۲	۱۴۲	-	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۴۶۰	۲۲۶	۲	۲۸	۵۰	۸۳۹	۳۱۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۴۸۹	۱۲۷	۲	۲۸	۸	۹	۳۱۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰			یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۲	۷۵۲	-	۷۵۲	۱۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها
۹۰۲	۷۵۲	-	۷۵۲	

۱۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۹۹	۱۴۰۰			درصد	تعداد سهام	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	سرمایه‌گذاری		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۵۰	-	-	-	زیر یک درصد	۱۲۲,۲۴۰	سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله (بورسی) شرکت تکسرام
						سایر شرکتها:
۲۶۵	۲۶۵	-	۲۶۵	زیر یک درصد	۵۵۷,۹۱۰	شیر پاستوریزه پگاه کرمان
۲۰۲	۲۰۲	-	۲۰۲	زیر یک درصد	۲۰۱,۸۰۰	صنایع بسته بندی فرآورده‌های شیری پگاه
۱۴۰	۱۴۰	-	۱۴۰	زیر یک درصد	۲۳,۶۶۰	کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان
۸۰	۸۰	-	۸۰	زیر یک درصد	۸۰,۰۰۰	شیر پاستوریزه پگاه زنجان
۶۵	۶۵	-	۶۵	زیر یک درصد	۲,۱۶۷	شرکت تعاونی دامداران صنعتی توسعه خزر
۹۰۲	۷۵۲	-	۷۵۲			

۱۵-۱-۱- سهام شرکت تکسرام در سال مالی جاری بفروش رفته که سود و زیان حاصل از فروش در سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی منعکس گردیده است.

۱۶- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۸۰	۴۹۹	دامداران صنعتی توسعه خزر - سبوس گندم
۹۳۳	۱۶۵	بیمه دارایی‌ها
۵۰۰	۵۰۰	موسسه حسابرسی کوشا منش - ادغام
۳۳۶	-	رضا رضایی - نشاء برنج
۲۳۴	-	شرکت سهامی خدمات حمایتی کشاورزی گیلان
-	۲۹۲	شرکت سبز کاران آریا پاک - پیمانکار نیروی انسانی
۱۴۵	۲۴۵	آقای زاوش - وکیل دادگستری
-	۱۲۰	نوین آب زنجان - علی اصغر سلطانی
-	۱۰۰	رضا دریایی -
۳۳۵	۲۳۲	سایر (۴ مورد)
۳,۵۶۳	۲,۱۵۳	



شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- داراییهای زیستی غیر مولد

داراییهای زیستی غیر مولد شامل اقلام زیر می باشد:

جمع	شبدر	ماهی	جنگل کاری	برنج	گوساله نر	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴,۵۶۳	-	۳۳۰	۱۴۶	-	۸۴,۰۸۷	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۵۳,۳۸۴	-	-	-	-	۵۳,۳۸۴	افزایش / رشد طی سال
۱۲,۰۳۳	-	-	-	-	۱۲,۰۳۳	خرید طی سال
(۸۴,۲۰۷)	-	(۳۱۰)	-	-	(۸۳,۸۹۷)	فروش / برداشت طی سال
(۲,۹۰۲)	-	۰	-	-	(۲,۹۰۲)	تلفات طی سال
۲۴,۲۸۵	-	(۲۰)	-	-	۲۴,۳۰۵	تعدیل به ارزش منصفانه
۸۷,۱۵۶	-	-	۱۴۶	-	۸۷,۰۱۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۵۲,۰۱۸	۱,۴۲۹	۲۴۰	-	۸,۱۲۵	۴۲,۲۲۴	افزایش / رشد طی سال
۴۱,۶۹۶	-	۹۲	۲۳۴	-	۴۱,۳۷۰	خرید طی سال
(۱۲۳,۹۷۰)	(۱,۴۲۹)	(۳۳۲)	-	(۸,۱۲۵)	(۱۱۴,۰۸۴)	فروش / برداشت طی سال
(۵۶۶)	-	-	-	-	(۵۶۶)	تلفات طی سال
۲۲,۱۱۵	-	-	-	-	۲۲,۱۱۵	تعدیل به ارزش منصفانه
۷۸,۴۴۹	-	-	۳۸۰	-	۷۸,۰۶۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۰

۱۷-۱- اطلاعات مقداری زیستی غیر مولد طی سال مالی بشرح ذیل می باشد:

شبدر	ماهی	جنگل کاری	برنج	گوساله نر	
کیلوگرم	قطعه	اصله	کیلوگرم	راس	
-	۱۰۰۶	۸۷۰	-	۶۴۲	موجودی در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳۶۷۵۰۰	-	-	۲۲۰۰۰	۱۵۱	افزایش / رشد
(۳۶۷,۵۰۰)	(۱,۰۰۶)	-	(۲۲,۰۰۰)	(۴۱۱)	فروش / برداشت
-	-	-	-	(۲۲)	تلفات
-	-	۸۷۰	-	۳۶۰	موجودی در پایان سال ۱۳۹۹
۱۷۵,۱۰۰	۱,۷۰۰	۲,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۴۲۹	افزایش / رشد
(۱۷۵,۱۰۰)	(۱,۷۰۰)	۰	(۲۵,۰۰۰)	(۴۰۷)	فروش / برداشت
-	-	-	-	(۵)	تلفات
-	-	۲,۸۷۰	-	۳۷۷	موجودی در پایان سال ۱۴۰۰

شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷-۲- تلفات تعداد ۵ راس گوساله نر در طی سال مورد گزارش قبل از اتمام دوره پروار بندی بدلیل بیماری تب ۳ روزه (عدم وجود واکسن ) و حذف اضطراری بوده است.

۱۷-۳- برای تعیین ارزش منصفانه گوساله های نر پرواری در پایان سال مالی براساس ارزش منصفانه مبلغ ۹۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال و به ازای هر روز افزایش سن مبلغ ۵۵۰.۰۰۰ ریال افزایش محاسبه شده است.

۱۷-۴- دارایی های زیستی غیر مولد در تاریخ تهیه این گزارش به مبلغ ۸۰.۲۶۱ میلیون ریال نزد صندوق بیمه کشاورزی و همچنین بیمه سرمد از پوشش بیمه ای برخوردار هستند.

۱۸- موجودی مواد و کالا		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۳۲۶	۱۰,۶۰۰	موجودی انبار علوفه و خوراک دام
۵۶۵	۹۱۷	موجودی انبار دارو و اسپرم
۳۴۱	۷۲۲	موجودی انبار قطعات
۱۲۷	۳۷۹	موجودی انبار مواد غذایی
۴۱۷	۲۰۶	موجودی انبار کود دامی
۳۰	۴۶۹	موجودی انبار نهاده های کشاورزی
<b>۷,۸۰۶</b>	<b>۱۳,۲۹۳</b>	

۱۸-۱- موجودی مواد و کالا در تاریخ تهیه این گزارش به مبلغ ۱۰.۲۰۰ میلیون ریال در مقابله با خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای نزد بیمه سرمد برخوردار می باشد.

شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت	۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
میلیون ریال		میلیون ریال			تجاری
					حساب های دریافتنی
۱,۴۳۶	۲۷۷	۱۹-۱	اشخاص وابسته		
۳,۰۱۱	۱,۷۲۹	۱۹-۲	سایر مشتریان		
<b>۴,۴۴۷</b>	<b>۲,۰۰۶</b>				
					سایر دریافتنی ها
					حساب های دریافتنی
۱,۰۹۷	۱,۱۲۸	۱۹-۳	کارکنان ( وام- مساعده - بیمه تکمیلی - حوادث )		
۱,۰۰۸	۱,۰۰۸	۱۹-۴	علی رضایی - زمین سه راه شفت		
<b>۲,۱۰۵</b>	<b>۲,۱۳۶</b>				
<b>۶,۵۵۲</b>	<b>۴,۱۴۲</b>				
					۱۹-۱- صورت ریز اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:
۱۳۹۹		۱۴۰۰			
میلیون ریال		میلیون ریال			
۸۴۶	۱۱۱		صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه		
۴۰۲			کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس		
۱۳۵	۱۳۴		شیر پاستوریزه پگاه کرمان		
۳۲	۳۲		پخش سراسری بازارگستر پگاه		
۲۱	-		کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان		
<b>۱,۴۳۶</b>	<b>۲۷۷</b>				
					۱۹-۲- صورت ریز سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:
۱۳۹۹		۱۴۰۰			
میلیون ریال		میلیون ریال			
۲,۴۰۰	-		سازمان جهاد کشاورزی استان گیلان		
۳۳۳	۱,۳۲۹		شیرمحمد سبزی وند		
۱۷۵	۱۴۵		شرکت فرآوری مواد پروتئینی نمونه گیلان		
۵۱	۴۹		مرکز تکثیر ماهیان خاویاری - یوسف پور		
۳۹	-		مرکز تکثیر ماهیان خاویاری - شهید انصاری		
۱۳	۲۰۶		سایر		
<b>۳,۰۱۱</b>	<b>۱,۷۲۹</b>				

شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹-۳- صورت ریز وام و سایر مطالبات کارکنان به شرح زیر می باشد

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۰	۲۰۰	ابوالفضل احمدی نژاد
۲۱	۲۹	رحمان مرادی
۱۷	-	محمد مسیبی
۱۵	-	یاسر نباتی
۵	-	مریم رهنما
۵	-	سجاد علیدوست
۷۱۴	۸۹۹	سایر مطالبات کارکنان
<b>۱,۰۹۷</b>	<b>۱,۱۲۸</b>	

۱۹-۴- مانده حساب فوق بابت درآمد اجاره زمین سه راه شفت می باشد که اختلاف حساب از طریق وکیل حقوقی شرکت در حال پیگیری می باشد. و پیرو درخواست شرکت جهت نصب داور توسط مقام محترم ناصب آقای مهدی مهرداد را به عنوان داور منتخب تعیین گردید، خواسته شرکت محکومیت آقای رضایی به پرداخت اجاره به مبلغ ۹۸ میلیون تومان و پرداخت خسارت بر اساس نظریه کارشناس رسمی دادگستری پیرو تامین دلیل انجام شده به مبلغ ۱۳۷ میلیون تومان و پرداخت خسارات دادرسی می باشد. که پس از دو جلسه رسیدگی که خوانده در جلسه اول حاضر نگردید و در جلسه دوم دفاعیات خود را مطرح نمود و در نهایت تقاضای استمهال از داور جهت ارائه مدارک به مدت یک هفته نمود که بعد از یک هفته طی اظهارنامه ای از داور تقاضای استمهال به مدت نامعین نمود که نهایتاً داور محترم بر اساس مدارک و اظهارات نماینده شرکت در جلسه داور و عدم دفاع موثر خوانده رای بر محکومیت آقای رضایی بر اساس کل خواسته شرکت صادر نمود.

۱۳۹۹	۱۴۰۰	۲۰- موجودی نقد
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵	۹۶	سپرده قرض الحسنه جاری ۱۰.۷۸۳۰۲۲۷.۱
۵	۶	جاری ۱۵۰۱.۱۱۰.۱۴۲۰۱۲۹۵.۱ بانک پاسارگاد
۱۱۶	۳	سپرده کوتاه مدت ۱۵۰۱.۸۱۰۰.۱۴۲۰۱۲۹۵.۱
۴۲	۱۴۰	جاری ۹۶۷۳۱۶۷۶۵ بانک کشاورزی شعبه
۱۹	۴	جاری ۸۰۹۰۶۷۲۰۳ تجارت بلوار امام خمینی
۲۴۳	۱۶,۷۴۰	جاری ۹۷۹۲۶۷۴۵۱ بانک کشاورزی شعبه
۱۴	۱۱	سپرده کوتاه مدت ۸۵۶۸۶۹۸۷۳ بانک
۱	۱	جاری ۲۸۳۷۷۶۹۷۳ بانک رفاه شعبه مرکزی
۴	۳	جاری ۳۲۰۰.۳۱۶.۴۸۶۷۸۴۷.۱ توسعه تعاون
۸۱۸	۱۴۴	جاری ۸۲۹۵۲ تجارت رشت بلوار امام
<b>۱,۳۰۷</b>	<b>۱۷,۱۴۸</b>	

شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۱.۳۶۴،۵۸۳ میلیون ریال، شامل ۱.۳۶۴.۵۸۳.۴۰۰ سهم ۱۰.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۵.۹۰	۲۳۹,۷۴۷,۹۹۶	۹۵.۹	۱,۳۰۸,۶۲۴,۵۴۳	شرکت صنایع شیر ایران
۴.۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴	۵۴,۵۸۳,۳۳۶	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
۰.۱	۲۵۰,۰۰۰	۰.۱	۱,۳۶۴,۵۸۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
۰.۰۰	۲,۰۰۰	۰	۱۰,۹۱۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان
۰.۰۰	۲	۰	۱۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
۰.۰۰	۲	۰	۱۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
<b>۱۰۰</b>	<b>۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۱,۳۶۴,۵۸۳,۴۰۰</b>	

۲۱-۱ طی جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۴ و بر اساس گزارش توجیهی هیات مدیره در خصوص لزوم افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ثابت (زمین) و طی گزارش ارائه شده توسط کارشناس رسمی دادگستری سرمایه شرکت از مبلغ ۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال منقسم به ۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم عادی با نام ۱۰۰۰ ریالی به مبلغ ۱.۳۶۴.۵۸۳.۴۰۰.۰۰۰ ریال منقسم به ۱.۳۶۴.۵۸۳.۴۰۰ سهم عادی با نام ۱۰۰۰ ریالی از طریق تجدید ارزیابی دارایی ثابت (زمین) انجام و در ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶۵	۱,۳۶۷	مانده در ابتدای سال
(۱۳۹)	(۴۳۳)	پرداخت شده طی سال
۸۴۱	۲,۹۸۳	ذخیره تأمین شده
<b>۱,۳۶۷</b>	<b>۳,۹۱۷</b>	مانده در پایان سال

شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>تجاری</b>		
<b>حسابهای پرداختنی</b>		
۴,۸۳۷	۸,۹۹۶	۲۳-۱ اشخاص وابسته
۳,۴۸۹	۲,۷۰۴	۲۳-۲ سایر اشخاص
<b>۸,۳۲۶</b>	<b>۱۱,۷۰۰</b>	
<b>سایر پرداختنی ها</b>		
<b>اسناد پرداختنی</b>		
۲,۲۸۷	-	دهیاری ملاسرا شفت - عوارض سطح روستا
<b>۲,۲۸۷</b>	<b>-</b>	
<b>حسابهای پرداختنی</b>		
۱۹۱,۴۲۵	۲۴۲,۷۳۹	۲۳-۱ اشخاص وابسته
۲۹,۹۹۲	۳۷,۷۵۶	۲۳-۲ سایر اشخاص
<b>۲۲۱,۴۱۷</b>	<b>۲۸۰,۴۹۵</b>	
<b>۲۲۳,۷۰۴</b>	<b>۲۸۰,۴۹۵</b>	
<b>۲۳۲,۰۳۰</b>	<b>۲۹۲,۱۹۵</b>	

شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

		۱۳۹۹	۱۴۰۰	اشخاص وابسته
<b>تجاری</b>				
	میلیون ریال		میلیون ریال	
	-		۲,۳۴۹	کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
	۲,۸۶۵		۱,۹۶۶	کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان
	۱,۱۶۱		۱,۱۶۱	بازرگانی صنایع شیر ایران
	۵۳۴		۸۴۹	کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس
	۲۷۷		۲,۶۷۱	شیر پاستوریزه پگاه تهران
	<b>۴,۸۳۷</b>		<b>۸,۹۹۶</b>	
<b>غیر تجاری</b>				
	۱۳۰,۷۶۸		۱۸۱,۴۴۵	صنایع شیر ایران
	۶۰,۲۹۹		۶۰,۶۳۷	شیر پاستوریزه پگاه گیلان
	۲۴۶		۳۴۲	بازارگستر پگاه منطقه یک
	-		۲۷۵	شیر پاستوریزه پگاه خراسان
	۷۲		-	شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی
	۴۰		۴۰	شیر پاستوریزه پگاه گلستان
	<b>۱۹۱,۴۲۵</b>		<b>۲۴۲,۷۳۹</b>	

۱-۲۳-۱- پرداختنی‌های غیرتجاری به اشخاص وابسته عمدتاً بابت تامین مالی اجرای پروژه فاز شیری می باشد در ضمن مانده بدهی شرکت پگاه گیلان از محل فروش در سال مالی بعد تسویه می گردد.

		۱۳۹۹	۱۴۰۰	سایر اشخاص
<b>تجاری</b>				
	میلیون ریال		میلیون ریال	
	۱,۰۲۱		۵۸۹	داروخانه دامپزشکی بهارستان - دارو
	۹۲۰		۱,۵۲۷	شرکت مهرگان طلوع آراد - کنسانتره پیش پرواری
	-		۴۴۶	رضا پیشوایی
	۶۷۴		-	شرکت ریحان دانه گیلان - کنسانتره
	۵۷۶		-	شهرام ابراهیمی - ذرت علوفه ای
	۲۳۹		-	احمدوند- یونجه
	۵۹		۱۴۲	سایر
	<b>۳,۴۸۹</b>		<b>۲,۷۰۴</b>	

شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	۳-۲۳- سایر اشخاص
میلیون ریال	میلیون ریال		غیر تجاری
۶,۰۰۰	-	۱۳-۳	اداره کل امور اراضی استان گیلان
۴,۵۸۵	-		شرکت فولادین دژ کاوه - ساخت سوله
۳,۶۳۱	۲,۹۰۶		رامتین حقانی - بابت خرید ماکادام و مغزه
	۳,۹۹۳		مهدی پور حجت
۲,۱۲۹	۳,۴۳۲		حق بیمه های پرداختنی کارکنان و پیمانکاران
۱,۹۵۸	۳,۵۸۴		سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۱,۴۴۰	-		بیمه سرمد - تکمیلی پرسنل
-	۱,۴۹۵		بیمه رازی - تکمیلی پرسنل
۱,۲۸۷	۱,۳۰۶		عزیز رضایی - پیمانکار
-	۱,۱۸۶		مهر فلز گیلان
۸۳۶	-		شهر آهن مرکزی
۹۲۹	-		پیمان ربیعی پور - مغزه
۷۵۷	-		گروه پیمانکاری آباد سازان - ماکادام
۷۳۹	-		شرکت بتن کوثر
۶۶۶	۷۰۳		مالیات های تکلیفی و حقوق
۶۳۸	۷,۴۷۵		شرکت شعاع بتن شرق - خرید بتن آماده
۴۹۵	۳۲۸		علی محرم بندشی - پیمانکار
۴۴۶	۲,۳۶۶		شرکت مشاور هیمین بابت مشاوره فاز شیری
۴۰۰	-		فروشگاه اطلس - پیچ و مهره
۳۱۸	۵۶۶		ذخیره مرخصی
-	۲,۸۰۳		ذخیره بهره وری
۲۱۷	-		سبزکاران آریا پاک
۲,۵۲۱	۵,۶۱۳		سایر (۲۶ مورد)
<b>۲۹,۹۹۲</b>	<b>۳۷,۷۵۶</b>		

۳-۲۳-۱ افزایش سایر حسابهای پرداختنی در ارتباط با احداث پروژه فاز شیری بوده که از کلیه پیمانکاران تاییدیه لازم اخذ گردیده است .



شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- مالیات پرداختنی

وضعیت	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۹ میلیون ریال	۱۴۰۰							
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
برگ قطعی	-	-	۴۸۶	۴۸۶	۶۹۸	-	-	۲۹,۸۱۹	۱۳۹۷
برگ قطعی	-	-	۱۶۰	۱۶۰	۱۸۵	-	-	۹۷۵	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۴,۱۹۲	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۴۹۹	۱۴۰۰
	-	-							

۲۴-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۹ قطعی و پرداخت شده است.

۲۴-۲- عملکرد سال ۱۳۹۹ شرکت تا تاریخ تصویب صورتهای مالی سال مورد گزارش توسط اداره امور مالیاتی رسیدگی نگردیده است.

۲۴-۳- شرکت به دلیل فعالیتهای کشاورزی از مالیات بر عملکرد معاف می باشد. و به همین دلیل ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- تسهیلات مالی

۱۳۹۹			۱۴۰۰		
میلیون ریال		میلیون ریال			
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۳,۶۳۳	-	۱۳,۶۳۳	۱۳,۶۲۷	-	۱۳,۶۲۷
-	-	-	۴۲۱,۱۸۲	۴۲۱,۱۸۲	-
(۱,۵۸۶)	-	(۱,۵۸۶)	(۱۵۲,۰۱۲)	(۱۵۰,۸۸۲)	(۱,۱۳۰)
۱۲,۰۴۷	-	۱۲,۰۴۷	۲۸۲,۷۹۷	۲۷۰,۳۰۰	۱۲,۴۹۷

تسهیلات دریافتی بانک کشاورزی

تسهیلات دریافتی - جهش تولید

سود سنوات آتی

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۰۴۷	۱۲,۴۹۷	بانک کشاورزی مشارکت مدنی
۱۲,۰۴۷	۱۲,۴۹۷	حصه جاری
-	۲۷۰,۳۰۰	حصه بلند مدت
۱۲,۰۴۷	۲۸۲,۷۹۷	

۲۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۰	
میلیون ریال	
۱۲,۴۹۷	۱۸ درصد
۲۷۰,۳۰۰	۱۸ درصد
۲۸۲,۷۹۷	

۲۵-۱-۳- به تفکیک زمان بازپرداخت:

۱۴۰۰	
میلیون ریال	
۱۲,۴۹۷	۱۴۰۱
۲۷۰,۳۰۰	۱۴۰۲
۲۸۲,۷۹۷	

۲۵-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۰	
میلیون ریال	
۱,۰۴۶,۰۰۰	سند زمین سه راه شفت
۱,۰۴۶,۰۰۰	

۲۶- پیش دریافت ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۵۷	بهباد ادهم
-	۲۰۰	محمد تلخایی
-	۳	سایر
۱,۵۰۰	-	وحید قاسمی
۱,۵۰۰	۴۶۰	

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۹۲	۱۳,۴۹۹	سود خالص
۴,۱۹۲	۱۳,۴۹۹	
		تعدیلات:
-	(۳۸۷)	سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
۷۰۲	۲,۵۵۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳,۹۶۴	۴,۷۴۴	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۱۸۷)	(۴۵۹)	سود سهام
(۸۸۰)	(۷)	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
-	(۳,۷۹۸)	سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۳,۵۹۹	۲,۶۴۳	
(۱,۳۰۴)	۱,۴۱۰	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌ها
(۲,۵۹۳)	۸,۷۰۷	کاهش (افزایش) دارایی‌های زیستی غیر مولد
۴,۲۲۶	(۵,۴۸۷)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲,۳۳۴)	۲,۴۱۰	کاهش (افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
۵,۱۵۹	۳۸,۲۸۸	افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی
۱,۵۰۰	(۱,۰۴۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۴,۶۵۴	۴۴,۲۸۸	
۱۲,۴۴۵	۶۰,۴۳۰	نقد حاصل از عملیات

۲۷-۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۰,۰۰۰	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۱۲۰,۰۰۰	-	

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۶,۹۴۴	۵۷۹,۳۶۹	جمع بدهی ها
(۱,۳۰۷)	(۱۷,۱۴۸)	موجودی نقد
۲۴۵,۶۳۷	۵۶۲,۲۲۱	خالص بدهی
۱,۳۵۴,۵۵۹	۱,۳۶۸,۰۵۸	حقوق مالکانه
۱۸%	۴۱%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۸-۲- سایر ریسک های قیمت

شرکت برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت ها را به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری را مبادله نمی کند . همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۲۸-۳- ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی ، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت ، بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است . شرکت ریسک نقدینگی را از طریق فروش دارایی زیستی غیر مولد و فروش محصولات زراعی و تسهیلات بانکی ، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی ، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی مدیریت می کند.

۲۸-۴- ریسک بازار

چون این شرکت برای قیمت گذاری دارایی های زیستی غیر مولد دامی و محصولات زراعی خود از قیمت روز بازار استفاده می کند لذا در معرض شدید نوسانات قیمت بازار می باشد.

شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۲۸- مدیریت ریسک اعتباری

در مورد مطالبات آقای شیر محمد سبزی وند بابت فروش گوساله نر پرواری در اسفند ۱۴۰۰ می‌باشد که در زمان تهیه گزارش مطالبات مذکور وصول نشده است و همچنین در خصوص آقای رضایی بابت شناسایی در آمد اجاره زمین سه راه شفت می‌باشد که به دلیل اختلاف پرونده توسط واحد حقوقی در حال پیگیری می‌باشد.

میزان مطالبات کل

سال ۱۳۹۹			سال ۱۴۰۰			نام مشتری
خالص	کاهش ارزش	مانده ناخالص	خالص	کاهش ارزش	مانده ناخالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۰۰	-	۲,۴۰۰	-	-	-	سازمان جهاد کشاورزی استان گیلان
۱,۰۰۸	-	۱,۰۰۸	۱,۰۰۸	-	۱,۰۰۸	علی رضائی
۸۴۶	-	۸۴۶	۱۱۱	-	۱۱۱	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه
۴۰۲	-	۴۰۲	۰	-	۰	کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
۳۳۳	-	۳۳۳	۱,۳۲۹	-	۱,۳۲۹	شیر محمد سبزی وند
۱۷۵	-	۱۷۵	۱۴۵	-	۱۴۵	شرکت فرآوری مواد پروتئینی نمونه گیلان
۱۳۵	-	۱۳۵	۱۳۴	-	۱۳۴	شیر پاستوریزه پگاه کرمان
۱۵۷	-	۱۵۷	۲۸۹	-	۲۸۹	سایر
<b>۵,۴۵۶</b>	<b>-</b>	<b>۵,۴۵۶</b>	<b>۳,۰۱۶</b>	<b>-</b>	<b>۳,۰۱۶</b>	<b>جمع</b>

شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۲۹- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است .

مبلغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش	دریافت وجه	بازپرداخت وجه	سایر
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت صنایع شیر ایران	سهامدار	√	-	۵۰,۰۰۰	-	۶۷۶
شرکت های وابسته	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	عضو هیئت مدیره	√	-	-	-	۳۳۹
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	عضو هیئت مدیره	√	۸,۱۲۵	۱۰,۵۰۰	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	عضو هیئت مدیره مشترک	√	-	-	-	۴۶۶
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	سهامدار	√	-	۱۲۸	-	-
	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان	عضو هیئت مدیره مشترک	√	-	-	۲۰,۱۰۰	۱۰۶
	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس	عضو هیئت مدیره مشترک	√	-	-	۴,۰۰۰	-
	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان	عضو هیئت مدیره مشترک	√	-	-	۲,۲۸۴	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	عضو هیئت مدیره مشترک	√	-	-	-	۲۷۶
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	عضو هیئت مدیره مشترک	√	-	-	۷۲	-
	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	سهامدار	√	-	-	۱۲,۰۰۰	۲,۳۴۸
	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه	عضو هیئت مدیره مشترک	√	-	-	۸۳۵	۹۲۸
	شرکت بازار گستر پگاه منطقه یک	شرکت فرعی صنایع شیر ایران	√	۲۸۸	-	-	۳۸۴
	<b>جمع</b>				<b>۸,۴۱۳</b>	<b>۶۱,۴۶۳</b>	<b>۳۸,۴۵۶</b>

۲-۲۹- به استثنای دریافت وجه که به صورت قرض الحسنه و بدون ارائه وثایق بوده معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۲۹- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

مبلغ به میلیون ریال

۱۳۹۹		۱۴۰۰		پرداختنی های غیر تجاری	پرداختنی های تجاری	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص						
بدهی	طلب	بدهی	طلب					
(۱۳۰,۷۶۸)	-	(۱۸۱,۴۴۵)	-	(۱۸۱,۴۴۵)	-	-	صنایع شیر ایران	واحد تجاری اصلی و نهایی
(۶۰,۲۹۹)	-	(۶۰,۶۳۷)	-	(۶۰,۶۳۷)	-	-	شیر پاستوریزه پگاه گیلان	شرکت های وابسته
-	-	-	-	-	-	-	شیر پاستوریزه پگاه زنجان	
(۲۷۶)	-	(۲,۶۷۱)	-	-	(۲,۶۷۱)	-	شیر پاستوریزه پگاه تهران	
(۴۰)	-	(۴۰)	-	(۴۰)	-	-	شیر پاستوریزه پگاه گلستان	
-	۱۳۵	-	۱۳۴	-	-	۱۳۴	شیر پاستوریزه پگاه کرمان	
(۷۲)	-	-	-	-	-	-	شیر پاستوریزه آذربایجان شرقی	
-	-	(۲۷۵)	-	(۲۷۵)	-	-	شیر پاستوریزه پگاه خراسان	
-	۴۰۲	(۲,۳۴۹)	-	-	(۲,۳۴۹)	-	کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	
-	۲۱	-	-	-	-	-	کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان	
(۵۳۴)	-	(۸۴۹)	-	-	(۸۴۹)	-	کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس	
(۲,۸۶۵)	-	(۱,۹۶۶)	-	-	(۱,۹۶۶)	-	کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان	
(۱,۱۶۱)	-	(۱,۱۶۱)	-	-	(۱,۱۶۱)	-	بازرگانی صنایع شیر ایران	
-	۸۴۶	-	۱۱۱	-	-	۱۱۱	صنایع بسته بندی فرآوردهای شیری پگاه	
-	۳۲	-	۳۲	-	-	۳۲	پخش سراسری بازارگستر پگاه	
(۲۴۶)	-	(۳۴۲)	-	(۳۴۲)	-	-	پخش سراسری بازار گستر پگاه منطقه یک	
(۱۹۶,۲۶۱)	۱,۴۳۶	(۲۵۱,۷۳۵)	۲۷۷	(۲۴۲,۷۳۹)	(۸,۹۹۶)	۲۷۷	جمع کل	

۴-۲۹- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات اشخاص وابسته شناسایی نشده است.

شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۰-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی عمدتاً به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	
۲,۹۰۶	رامتین حقانی - ماکادام
۱,۳۰۶	آقای عزیز رضایی - پیمانکار عمرانی
۱,۱۸۶	مهر فلز گیلان
۲,۳۶۶	شرکت مشاور هیمن
۳۲۸	علی محرم بندشی
۷,۴۷۵	شعاع بتن
<hr/>	
۱۵,۵۶۷	
<hr/>	

۳۰-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

۳۰-۲-۱- دفاتر شرکت تاکنون مورد رسیدگی مقامات سازمان تامین اجتماعی واقع نگردیده است. توضیح اینکه طبق بخشنامه شماره ۱۰۰۰/۹۷/۲۴۴۰ تاریخ ۹۷/۰۳/۰۵ آخرین سال فعالیت شرکت مورد رسیدگی قرار خواهد گرفت.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشاء در متن آن باشد، رخ نداده است.

۳۲- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود بین سهامداران به میزان ۱۰٪ سود خالص می باشد.