

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران(سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



موسسه حسابرسی آزمودگان

"مسابدازان (سمی)"

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

فهرست مطالب

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
• گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ۱-۴	
• صورت‌های مالی:	
۱ نامه هیات مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام	
۲ صورت سود و زیان	
۳ صورت وضعیت مالی	
۴ صورت تغییرات در حقوق مالکانه	
۵ صورت جریان‌های نقدی	
۶ - ۴۵ یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی****به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام****شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران(سهامی خاص)****• گزارش نسبت به صورت‌های مالی****مقدمه**

۱- صورت‌های مالی شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ می‌بور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۸ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاد می‌کند این موسسه الزامات آین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 افشا 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 خطرهای، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایقای 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.



**گزارش حسابرس مستقل و بازرسن قانونی****شرکت بازرگان صنایع شیر ایران (سهامی خاص)****سال مالی هفته بیم ۲۹ اسفند ۱۳۹۸****مبانی اظهار نظر مشروط**

- ۴- موارد با اهمیت در خصوص پیش پرداخت ها موضوع یادداشت توضیحی ۱۶ صورت های مالی به شرح زیر است :
- ۴-۱- به شرح مطالب ذکر شده در یادداشت توضیحی ۱۶-۱ صورت های مالی، شرکت طی سال مالی مورد گزارش جهت واردات دو هزار راس تلیسه از کشور آلمان، مبلغ ۱۲۳ میلیارد ریال معادل ۲۴۹ ریال یورو به عنوان پیش پرداخت از منابع ارزی دولتی به شرکت Ferisona (فریسونا) پرداخت نموده و علی رغم اقدامات انجام شده، محموله دامی تاکنون تحويل شرکت نگردیده و مبلغ پیش پرداخت نیز به شرکت مسترد نشده است. با توجه به مراتب بالا و به دلیل عدم دریافت پاسخ تاییدیه ارسالی، چگونگی بازیافت مبلغ مزبور و همچنین رفع تعهد ارزی مربوطه ، در حال حاضر برای این موسسه مشخص نبوده و مستلزم مشخص شدن نتایج اقدامات شرکت در این خصوص می باشد.
- ۴-۲- با توجه به مطالب ذکر شده در یادداشت توضیحی ۱۶-۲ صورت های مالی، شرکت در سال مالی قبل اقدام به عقد قرارداد با شرکت صنایع آلومینیوم نوین آذربایجان (آنپاک) به منظور خرید پاکت بسته بندی نموده است. بررسی های انجام شده حاکی از آن است که شرکت مزبور موفق به ایفای تعهدات خود در این خصوص نگردیده به طوریکه موضوع پیش پرداخت انجام شده به مبلغ ۱۸۰ میلیارد ریال تاکنون معوق مانده و اقدامات حقوقی و مذاکرات انجام شده نیز به نتیجه موثری منجر نشده است. با توجه به موارد یادشده، چگونگی تسويه مبلغ مزبور در حال حاضر برای این موسسه مشخص نبوده و در نتیجه بازیافت آن مستلزم مشخص شدن نتایج اقدامات حقوقی شرکت و مذاکرات فیما بین می باشد.

اظهار نظر مشروط

- ۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بنده ۴ این گزارش، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)، در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

فاکید برومطلب خاص

- ۶- نظر سهامداران محترم را به مطالب ذکر شده در یادداشت توضیحی ۱۶-۲ صورت های مالی، که در آن موضوع خرید و واردات ذرت دامی از شرکت روسی رستوف گرین استار افشاء گردیده به لزوم پیگیری های موثر در خصوص تخصیص ارز و تامین اعتبار لازم به منظور انجام خرید مزبور جلب می نماید. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بنده تعديل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

- ۷- صورت های مالی سال قبل شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۵ اردیبهشت ۱۳۹۸ آن موسسه نسبت به صورت های مالی مزبور، نظر "مقبول" اظهار شده است.



گزارش مسایل مستقل و بازارس قابلی
شرکت با (کالای صنایع شیر ایران (سهامی خاص))
سال مالی پانزدهم به ۲۹ آسفند ۱۳۹۸

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقدراتی •
 گزارش در مورد سایر وظایف بازارس قانونی

- ۸- نظر مجمع عمومی محترم را در زمان تصمیم گیری درخصوص تقسیم سود به بند ۴ این گزارش و همچنین موضوع ذکر شده در یادداشت توضیحی ۳۷ صورت‌های مالی جلب می‌نماید.
- ۹- بررسی‌های انجام شده در سال مالی مورد گزارش حاکی از آن است که صرفه و صلاح شرکت درخصوص برخی از معاملات و مراودات انجام شده از جمله خرید دوهزار راس تلیسه از شرکت Ferisona (فریسونا)، خرید انحصاری پاکت بسته‌بندی از شرکت IndIpure Agro (ایندی پیور آگرو) به واسطه آقای مرتضی صادقی، خرید پاکت از شرکت صنایع آلومینیوم نوین آذربایجان و خرید ذرت از شرکت رستوف رعایت نشده است. علاوه بر این در انجام برخی از معاملات با اشخاص ثالث، تضمین معتبر از جمله ضمانتنامه بانکی، وثایق ملکی و سایر وثایق معتبر اخذ نگردیده است.
- ۱۰- تکالیف مقرر در جلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۵ خرداد ۱۳۹۸ شامل پیگیری مطالبات راکد و سناواتی، تعیین تکلیف دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش و همچنین پیگیری پرونده حقوقی آتش سوزی انبار استیجاری واقع در حکیمیه تهران بوده که اقدامات شرکت تاکنون به نتایج قطعی منجر نشده است.
- ۱۱- با توجه به تغییر اعضای هیات مدیره از سه نفر به پنج نفر براساس مصوبه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۱، شرکت‌های شیر پاستوریزه پگاه تهران و صنایع بسته‌بندی فرآورده‌های شیری پگاه، نماینده حقیقی خود را جهت عضویت در هیات مدیره شرکت معرفی ننموده‌اند. همچنین مفاد ماده ۲۳ اساسنامه مبنی بر تشکیل مجمع عمومی عادی سالانه حداقل ظرف مدت چهارماه پس از پایان سال مالی رعایت نگردیده است.
- ۱۲- معاملات ذکر شده در یادداشت توضیحی ۳۵-۱ صورت‌های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در مفاد ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری انجام پذیرفته است. همچنین نظر این موسسه به استثنای واگذاری سهام شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس به شرکت صنایع شیر ایران به بهای دفتری (موضوع یادداشت توضیحی ۱۴-۲ صورت‌های مالی) به شواهد دیگری حاکی از اینکه معاملات مذبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۳- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در سایر بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.



کزارش مسابرس مستقل و با اس قلائل
شرکت با اکالی صنایع شید ایران (سهامی هاصل)
سال مالی ملتنه به ۴۹ آسفند ۱۳۹۸

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- با توجه به حجم قابل ملاحظه عملیات شرکت، اتخاذ تدابیر لازم در خصوص استقرار سیستم کنترل‌های داخلی مناسب شامل چرخه‌های خریدهای داخلی و خارجی، استقرار سیستم اعتبار سنجی مناسب جهت اشخاص طرف معامله و همچنین پیگیری موثر وصول مطالبات شرکت ضروری است.

۱۵- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابران، رعایت مفاد قانون مزبور و آین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی از سوی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت مفاد قانون مزبور آین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط باشد، ملاحظه نشده است.

موسسه حسابرسی آزمودگان (حسابداران رسمی)
سید مرتضی فاطمی اردستانی
مهرداد آل علی
(نمایه عضویت ۱۴) (۸۰۰۰۵۷۹)

تاریخ: ۱۶ شهریور ۱۳۹۹





شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹۴۸ اسفند

جمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹۴۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۴۵

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان‌های نقدی
- یادداشت‌های توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۰/۰۶/۱۳۹۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	علیرضا طبخ پز سرابی	رئيس هیئت مدیره- غیر موظف	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	حمدیرضا سمیعی	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره- موظف	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	مریم اسدی	نایب رئیس هیئت مدیره- موظف	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	-	عضو هیئت مدیره	
شرکت صنایع بسته بندی پگاه	-	عضو هیئت مدیره	

شیرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
(سهامی خاص)

آزمودگان (حسابداران رسمی)

آدرس: تهران، میدان آزادی، انتهای خیابان الوند، کوچه جوین، پلاک ۶ تلفن: ۰۱۰-۰۲۱۸۸۲۸۰۱۶۸-۰۲۱۸۸۲۸۰۱۷۲-۰۲۱۸۸۲۸۰۱۷۲، گزارش

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

صورت سودوزان

سال مالی متمی ۲۹ به ۱۳۹۸ اسفند

(تجدید ارایه شده)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	بادداشت	
ریال	ریال		
۵,۴۵۰,۲۴۲,۷۲۵,۶۴۳	۱۷,۱۱۷,۰۷۸,۸۲۳,۷۳۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴,۶۸۹,۴۳۴,۶۷۷,۰۴۷)	(۱۶,۲۲۴,۰۰۲,۷۸۷,۲۶۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۶۰,۸۰۸,۰۴۸,۵۹۶	۸۹۳,۰۷۶,۰۳۶,۴۷۷		سود ناخالص
(۲۱۶,۳۵۳,۹۰۹,۶۹۲)	(۲۵۱,۷۹۳,۸۶۹,۶۴۰)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵۸۹,۵۷۴,۴۷۱	۱۷,۰۸۱,۱۱۶,۴۰۵	۸	سایر درآمدها
(۳۸۶,۱۲۷,۹۱۹,۳۰۴)	-	۹	سایر هزینه ها
۱۰۸,۹۱۰,۷۹۴,۰۷۱	۶۵۸,۳۶۳,۲۸۳,۲۴۲		سود عملیاتی
(۱۱,۴۳۴,۷۹۴,۵۲۲)	(۴۴,۷۲۸,۷۶۷,۱۲۳)	۱۰	هزینه های مالی
۲۲,۹۳۵,۱۶۰,۲۵۴	۳۳,۸۴۲,۲۸۹,۷۴۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۷۰,۴۱۶,۱۵۹,۸۰۳	۶۴۷,۴۷۶,۸۰۵,۸۶۴		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد :
(۴۱,۶۳۵,۰۵۴,۴۸۸)	(۲۲,۰۸۶,۷۹۰,۴۹۰)	۲۶	مالیات سال جاری
(۷,۴۸۰,۰۱۶,۹۸۱)	-	۲۶	مالیات سال های قبل
۱۲۱,۳۰۰,۵۸۸,۳۳۴	۶۲۵,۳۹۰,۰۱۵,۳۷۴		سود ناخالص

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود ناخالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است.

بادداشت های توضیحی ، بخش جهایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
(سهامی خاص)

۲

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ آبان ۱۳۹۸

(تجدید ازایه شده)	(تجدید ازایه شده)	(تجدد اشت)	داداشت	دارایی ها
۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ریال	ریال
۱۹,۸۷۶,۷۹۱,۹۱۱	۲۳,۷۶۰,۳۱۹,۳۱۸	۲۱۵,۲۲۳,۰۸۵,۰۶۱	۱۲	دارایی های غیر جاری :
۲۲۵,۰۵۶,۰۰۰	۲۲۵,۰۵۶,۰۰۰	۲۲۵,۰۵۶,۰۰۰	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱۰۳,۰۰۰,۷۶۰,۵۸۰	۱۰۱,۰۷۷,۷۶۰,۵۸۰	۵,۳۰۴,۷۴۵,۵۸۰	۱۴	دارایی های نامشهود
۱,۷۹۲,۲۲۷,۰۹۴	۲,۰۸۲,۸۰۵,۰۰۰	۲,۳۰۳,۷۵۴,۷۶۰	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۲۷,۰۵۶,۱۰۱,۰۸۵	۱۲۷,۱۴۶,۳۹۵,۰۹۸	۲۲۳,۱۰۶,۰۴۱,۱۰۱		دریافتی های بلند مدت
				جمع دارایی های غیر جاری
۲۷۶,۰۵۷,۵۸۰,۷۳۸	۶۷۳,۳۳۳,۵۸۳,۶۶۲	۹۰۴,۳۴۶,۹۹۴,۳۱۲	۱۶	دارایی های جاری :
۱۶۵,۰۵۶,۱۴۳,۹۸۶	۷۶۷,۵۷۹,۱۰۷,۳۴۳	۵۰۳,۷۸۶,۰۳۲,۰۱	۱۷	بیش برداخت ها
۴۱۷,۹۱۴,۰۷۱,۰۱۴	۱,۴۹۱,۹۱۵,۳۴۴,۲۹۳	۱,۸۵۷,۱۶۱,۳۳۳,۲۹۸	۱۵	موجودی مواد و کالا
۶,۸۶۴,۶۸۵,۰۳۸	۶,۸۶۴,۶۸۵,۰۳۸	۶,۸۶۴,۶۸۵,۰۳۸	۱۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۷۲,۶۱۲,۵۵۲,۷۵۸	۸۴,۱۳۵,۰۷۲,۰۴۹	۳۸۲,۹۲۷,۲۶۸,۲۶۹	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۳۹,۸۱۶,۵۳۴,۲۲۴	۳۰,۲۳,۹۳۸,۵۹۳,۶۸۷	۳,۷۰۵,۰۸۷,۰۱۲,۲۱۸		موجودی نقد
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۹۴۲,۴۶۶,۵۳۴,۳۲۴	۳,۰۲۹,۷۸۸,۰۹۳,۶۸۷	۳,۷۱۰,۹۲۷,۰۱۲,۲۱۸		جمع دارایی های جاری
۱,۰۶۷,۳۲۲,۶۸۵,۴۱۹	۳,۱۰۶,۹۳۴,۹۸۹,۵۸۵	۳,۹۳۴,۰۴۳,۸۰۰,۳۱۹		جمع دارایی ها
				حقوق مالکانه و بدهی ها
				حقوق مالکانه
۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
-	-	۱۸۷,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	افزایش سرمایه در جریان
۱۸,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	اندوفته قانونی
۱۴۹,۰۳۹,۱۴۳,۹۲۴	۱۲۳,۲۲۹,۷۲۲,۷۰۸	۶۳۹,۸۰۹,۷۲۷,۶۲۲		سود اپاشته
۳۵۰,۱۱۹,۱۴۳,۹۲۴	۳۲۴,۲۱۹,۷۲۲,۷۰۸	۱,۰۲۸,۰۱۴,۷۴۷,۶۲۲		جمع حقوق مالکانه
				بدهی ها
۲,۴۹۰,۰۹۳,۲۷۴	۲,۳۶۶,۳۲۳,۲۰۰	۳,۱۳۷,۳۷۶,۳۹۶	۲۴	بدهی های غیر جاری
۲,۴۹۰,۰۹۳,۲۷۴	۲,۳۶۶,۳۲۳,۲۰۰	۳,۱۳۷,۳۷۶,۳۹۶		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۴۸,۳۴۵,۰۴۳,۱۶۲	۲,۵۰۶,۸۵۵,۰۲۳,۵۶۳	۱,۶۴۱,۹۶۹,۳۰۹,۱۶۵	۲۵	جمع بدهی های غیر جاری
۶۰,۹۳۵,۸۸۳,۵۶۰	۴۷,۹۹۳,۸۷۴,۲۲۴	۶۳,۷۲۲,۷۴۴,۹۷۸	۲۶	بدهی های جاری
۱۷۶,۲۱۶,۷۱۲,۳۲۶	-	-	۲۷	برداختی های تجاری و سایر برداختی ها
۴۹,۲۱۵,۸۰۹,۱۷۳	۲۶۰,۴۰۰,۰۳۶,۳۴۰	۱,۱۹۶,۷۰۰,۰۷۷,۱۴۸	۲۸	مالیات برداختی
۷۱۴,۷۱۳,۷۷۸,۲۲۱	۴,۸۲۰,۲۴۸,۹۳۴,۱۷۷	۴,۹۰۲,۳۹۱,۷۳۱,۴۹۱		تسهیلات مالی
۷۱۷,۲۰۳,۵۴۱,۴۹۵	۲,۸۲۲,۶۱۵,۷۵۷,۳۲۷	۴,۹۰۵,۵۲۹,۱۰۷,۶۸۷		بیش دریافت ها
۱,۰۶۷,۳۲۲,۶۸۵,۴۱۹	۳,۱۰۶,۹۳۴,۹۸۹,۵۸۵	۳,۹۳۴,۰۴۳,۸۰۰,۳۱۹		جمع بدهی های جاری
				جمع بدهی ها
				جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

داداشت های توضیحی، بخش جدایی نابدیر صورت های مالی است.

پردیکت بازرگانی صنایع شیر ایران
(سهامی خاص)

شرکت بازرگانی صنایع شری ابران (سهیمه خاص)

صورت تغیرات در حقوق مالکانه

سال مالی هشتاد و سی سال استقلال ۱۳۹۸

النوع	القيمة	النوع	القيمة	النوع	القيمة
بادرات	١٣٩٧٠١٠١٠	ملايين ريال	١٨٢٣٨٠٠٠٠٠٠	رجال	٣٥٤,١٧٧,٥٣٨,٠١٨
اصلاح اشتباكات	-	ملايين ريال	١٨٣٠,٩٧,٥٣٨,٠١٨	رجال	٣٥٤,١٧٧,٥٣٨,٠١٨
علاقة تعدد ازایده شدده در ارسال	-	ملايين ريال	١٨٣٠,٩٧,٥٣٨,٠١٨	رجال	٣٥٤,١٧٧,٥٣٨,٠١٨
تفصیلات حقوق مالکانه در ارسال	-	ملايين ريال	١٨٣٠,٩٧,٥٣٨,٠١٨	رجال	٣٥٤,١٧٧,٥٣٨,٠١٨
سود خالص تراش شده در صورت‌حدای مالی سال ١٣٩٧	-	ملايين ريال	١٨٣٠,٩٧,٥٣٨,٠١٨	رجال	٣٥٤,١٧٧,٥٣٨,٠١٨
امداد انبهاءات	-	ملايين ريال	١٨٣٠,٩٧,٥٣٨,٠١٨	رجال	٣٥٤,١٧٧,٥٣٨,٠١٨
سود خالص تجدید ازایده شده سال ١٣٩٧	-	ملايين ريال	١٨٣٠,٩٧,٥٣٨,٠١٨	رجال	٣٥٤,١٧٧,٥٣٨,٠١٨
سود سهام مسحوب	-	ملايين ريال	١٨٣٠,٩٧,٥٣٨,٠١٨	رجال	٣٥٤,١٧٧,٥٣٨,٠١٨
ماشه تجدید ازایده شده در ١٣٩٧/١٣٩٨	-	ملايين ريال	١٨٣٠,٩٧,٥٣٨,٠١٨	رجال	٣٥٤,١٧٧,٥٣٨,٠١٨
تفصیلات حقوق علایقانه در رسال ١٣٩٨	-	ملايين ريال	١٨٣٠,٩٧,٥٣٨,٠١٨	رجال	٣٥٤,١٧٧,٥٣٨,٠١٨
سود خالص سال ١٣٩٨	-	ملايين ريال	١٨٣٠,٩٧,٥٣٨,٠١٨	رجال	٣٥٤,١٧٧,٥٣٨,٠١٨
سود سهام مسحوب	-	ملايين ريال	١٨٣٠,٩٧,٥٣٨,٠١٨	رجال	٣٥٤,١٧٧,٥٣٨,٠١٨
الروابط سرمایه در جریان	-	ملايين ريال	١٨٣٠,٩٧,٥٣٨,٠١٨	رجال	٣٥٤,١٧٧,٥٣٨,٠١٨
مالکانه در ١٣٩٧/١٣٩٨	-	ملايين ريال	١٨٣٠,٩٧,٥٣٨,٠١٨	رجال	٣٥٤,١٧٧,٥٣٨,٠١٨

نخداشت های **پوچی**، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



سینمای ایران

بر ایران
(سهمی خاص)

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

صورت حربان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید از اینه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۸	بادداشت
ریال	ریال	
۲۸۱,۶۶۱,۱۶۱,۲۵۴	۲۵۱,۹۳۵,۲۸۶,۳۰۸	۲۱
(۶۱,۹۲۹,۹۵۴,۷۶۱)	(۶,۲۵۸,۳۱۹,۷۳۶)	
۲۱۹,۷۳۱,۲۰۶,۴۹۳	۲۴۵,۵۷۶,۹۶۶,۵۷۲	
۲۳,۶۰۰,۰۰۰	-	
(۶,۵۱۵,۲۷۰,۰۰۰)	(۷,۷۴۱,۱۱۸,۱۰۰)	
۶,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	-	
(۵,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	
۵,۹۷۷,۶۴۳,۰۸۳	۱۷,۱۶۵,۵۴۱,۱۶۷	
۱۵,۷۶۴,۵۷۳,۱۰۷	۳,۹۵۵,۸۶۲,۲۴۸	
۱۶,۶۹۳,۵۴۶,۱۹۰	۱۳,۳۸۰,۲۸۵,۴۱۵	
۳۴۶,۴۲۴,۷۵۲,۶۸۳	۳۵۸,۹۵۷,۲۵۱,۹۸۷	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
(۱۷,۶۷۶,۱۶۴,۲۸۳)	(۶۶,۹۷۲,۳۲۸,۷۶۷)	
(۱۳۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	
(۳۴۶,۷۷۶,۱۶۴,۲۸۳)	(۶۶,۹۷۲,۳۲۸,۷۶۷)	
۱۱,۶۴۸,۵۸۸,۳۰۰	۲۹۱,۹۸۴,۹۲۲,۲۲۰	
۷۲,۹۱۲,۶۵۲,۷۵۸	۸۴,۱۳۵,۸۷۲,۵۴۹	
(۱۲۵,۳۶۸,۵,۰۹)	۶,۸۰۶,۴۷۲,۰۰۰	
۸۴,۱۳۵,۸۷۲,۵۴۹	۳۸۲,۹۲۷,۲۶۸,۲۶۹	
۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲

حربان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی پلت مالیات بر درآمد

حربان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

حربان 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 سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

سود دریافتی بابت سوددههای بانکی

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

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

حربان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

حربان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

ماشه موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

ماشه موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
(سهامی خاص)

۵

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱. تاریخچه و فعالیت

۱-۱. تاریخچه

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۶۵۶۲۲۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و در تاریخ ۱۲۸۳/۳/۲۷ طی شماره ۲۲۴۴۱۸ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی استان تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت یکی از واحد‌های فرعی شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص) می‌باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، میدان آزادی، خیابان الوند، کوچه جوین، پلاک ۶ واقع می‌باشد.

۱-۲. فعالیت اصلی

۱-۲-۱. موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از :

تهیه، تولید و توزیع انواع فرآورده‌های شیری، خرید و فروش، واردات ماشین آلات، تجهیزات، مواد اولیه، مواد بسته بندی و لوازم یدکی و سایر مواد غذایی و خوراک سالم جهت دامها و واردات کلیه کالاهای مرتبط با دام زنده و طیور، گوشت و فرآورده‌های خام دامی، نهاده‌های خوراک دام و طیور، داروی دام و طیور و تجهیزات مرتبط در صورت ضرورت قانونی و انجام هر گونه فعالیت‌های تولیدی، فنی، بازرگانی و اقتصادی و همچنین صادرات انواع فرآورده‌های شیری می‌باشد.

۱-۲-۲. فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی جاری، عمدتاً تأمین مواد اولیه، بسته بندی، لوازم یدکی و مصرفی جهت شرکت‌های گروه صنایع شیر ایران و خرید و فروش گوشت و کنجاله سویا و همچنین فروش صادراتی محصولات گروه صنایع شیر ایران بصورت خرید و فروش قطعی و کارمزدی می‌باشد.

۱-۳. تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی سال مالی به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
نفر	نفر	
۲	۲۰	کارکنان رسمی
۶۵	۵۰	کارکنان قراردادی
۶۷	۷۰	

بر اساس مصوبات هیات مدیره به شماره‌های ۲۴ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۶ و ۲۶ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۵ و مجوز شماره ۳۴۱۷۱ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۵ دفتر مرکزی و با رعایت دستورالعمل ارسالی از سوی شرکت صنایع شیر ایران، وضعیت استخدامی تعداد ۱۸ نفر از پرسنل شرکت از قراردادی مدت معین به دائم (رسمی) تغییر یافته است.

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲. استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱. استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بردرآمد

با توجه به اینکه تفاوت موقتی با اهمیتی در خصوص دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت وجود ندارد، لذا به کارگیری این

استاندارد تأثیر با اهمیتی بر اقلام صورت‌های مالی نخواهد داشت.

۲-۲. سایر استانداردهای جدید و تجدید نظر شده

۲-۲-۱. استاندارد حسابداری ۱۸ با عنوان صورت‌های مالی جدگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ با عنوان سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت‌های خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ با عنوان ترکیب تجاری، استاندارد ۳۹ با عنوان صورت‌های مالی تلفیقی، استاندارد ۴۰ با عنوان مشارکت‌ها و استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان افشاء منافع در واحدهای تجاری دیگر از تاریخ ۱۴۰۰/۱/۱ لازم الاجرا می‌باشد.

۲-۲-۲. هیات مدیره در حال بررسی آثار به کارگیری استانداردهای مذکور می‌باشد، هر چند به نظر نمی‌رسد بکارگیری آن‌ها تأثیر بالاهمیتی بر روی صورت‌های مالی داشته باشد.

۳. اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱. مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش‌های جاری استفاده شده است:

۳-۱-۱. زمین بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت‌های ۲-۳-۵ و ۳-۱-۲)

۳-۲. درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱. درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحويل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۳-۲-۲. درآمد ارایه خدمات، در زمان ارایه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۳. تسعیر ارز

۳-۳-۱. اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح جدول زیر است:

مانده‌ها و مطالبات مرتبط	نوع ارز	نحو تسعیر	نحو ارز	دلیل استفاده از نرخ
پرداختنی‌های ارزی	یورو	سنا	۱۶۹,۰۰۰	نحو خرید قابل دسترس - بر اساس استاندارد
دریافت‌نی‌های ارزی	درهم	سنا	۴۱,۶۶۷	نحو فروش قابل دسترس - بر اساس استاندارد
موجودی نقد و بانک	دollar	سنا و بانک مرکزی	۱۴۸,۰۰۰ و ۴۶,۳۲۵	نحو فروش قابل دسترس - بر اساس استاندارد
موجودی نقد و بانک	یورو	سنا	۱۶۸,۰۰۰	نحو فروش قابل دسترس - بر اساس استاندارد

شرکت بازدگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۸

۳-۳-۲. در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۴-۳. مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۵-۳. دارایی‌های ثابت مشهود

۵-۳-۱. دارایی‌های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۵-۲ بر مبنای بهای تمام شده در حساب‌ها اندازه‌گیری 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 باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلاک 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.

۵-۳-۲. زمین بر مبنای تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۱۲ توسط کارشناس رسمی دادگستری صورت گرفته است.

۵-۳-۳. استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیات‌های مستقیم (اصلاحی مصوب ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴) و ابلاغیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۶ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۴-۵-۳. 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 موارد غیر فعال یا بلاستفاده مانده موقت دارایی بیش از شش ماه متوالی در یک دوره مالی، هزینه استهلاک دارایی مزبور در مدت بلاستفاده ماندن به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی به میزان ۳۰ درصد نرخ‌های ذکر شده در جدول بالا محاسبه می‌شود. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۶-۳. مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها

۶-۳-۱. افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیرعملیاتی تحقیق‌نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه‌بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

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

۲-۶-۳. مازاد تجدید ارزیابی معکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباسته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۴-۶-۳. زمین شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در پایان سال ۱۳۹۸ و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. تجدید ارزیابی مذکور در راستای قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب ۱۵ اردیبهشت ۱۳۹۸ مجلس شورای اسلامی و به منظور برخورداری از مشوق مالیاتی در طی سال مالی مورد گزارش پس از انجام تشریفات قانونی به حساب افزایش سرمایه منتقل شده است. لازم به توضیح است که انجام تجدید ارزیابی مزبور مشمول دوره تناوب نبوده و صرفاً به جهت استفاده از مشوق مالیاتی انجام گردیده است.

۳-۷. دارایی‌های نامشهود

۱-۳-۷-۱. دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج 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 آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۳-۷-۲. دارایی‌های نامشهود در صورت‌های مالی منحصر به حق امتیاز آب و برق و تلفن بوده ولذا محاسبه استهلاک برای آن موضوعیت ندارد.

۳-۸-۱. زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

۱-۳-۸-۲. آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۱-۳-۸-۳. 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

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۸

که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآورده بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۴-۸-۳. 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 بالافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۴-۸-۴. 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 بالافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۹. موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هریک از اقلام جهت مواد بسته بندی و فنی و گروه‌های اقلام مشابه برای مواد اولیه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش میانگین موزون متحرک تعیین می‌گردد.

۴-۱۰. ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرين حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و جهت کارکنان قراردادی در پایان هر سال پرداخت و بابت کارکنان رسمی ذخیره در حساب‌ها منظور می‌شود.

۴-۱۱. دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۴-۱۱-۱. دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان «دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تها زمانی احرار می‌شود که دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آمده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌ها (مجموعه‌های واحد) باشد به‌گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احرار گردد.

۴-۱۱-۲. دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌گردد.

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۱۲. سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

سرمایه‌گذاری‌های جاری

سرمایه‌گذاری سریع المعامله در بازار

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

شناخت درآمد

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثباته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر

(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام

شرکت‌ها

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۱۳. عدم ارایه صورت‌های مالی مجموعه

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت کشت و صنعت و دامپوری پگاه الیگودرز وابسته محسوب شده و مشمول اعمال روش ارزش ویژه می‌باشد، لیکن فعالیت شرکت مزبور تاکنون منجر به سود آوری نشده است و قبل از مرحله بهره‌برداری می‌باشد، لذا نسبت به تهیه صورت‌های مالی مجموعه اقدام نگردیده است.

۴. قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱. قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱. طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت و همچنین حضور در هیات مدیره شرکت‌های گروه (بنا به صلاحیت شرکت اصلی) می‌باشد.

۴-۱-۲. تجدید ارزیابی زمین

زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها انکاس یافته و تجدید ارزیابی توسط کارشناس رسمی دادگستری صورت پذیرفته است

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- درآمدهای عملیاتی

بادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	
	ریال	ریال	
فروش داخلی :			
مواد اولیه و بسته بندی	۳,۶۶۹,۴۰۲,۰۹۴,۶۶۴	۲,۴۳۱,۴۲۶,۴۵۹,۳۲۱	
کنجاله سویا و جو	۱,۸۷۶,۴۶۹,۰۵۱۷,۳۰۰	-	
محصولات پودری	۵۰۹,۸۷۰,۴۷۷۲,۸۵۰	۳۵۲,۴۹۲,۰۵۸۲,۱۵۰	
گوشت	۴۰۰,۶۲۹,۴۶۰,۰۰۰	۴۸۸,۶۷۶,۱۴۴,۹۱۰	
جمع فروش داخلی	۶,۰۶۱,۳۷۱,۰۵۴۴,۸۱۴	۳,۲۷۲,۰۹۵,۱۸۶,۳۸۱	۵-۱ و ۵-۲
فروش صادراتی :			
فروش صادراتی	۱۰,۵۲۷,۸۴۸,۴۱۶,۲۴۹	۲,۱۲۱,۳۴۳,۷۱۲,۱۷۱	۵-۳
خدمات کارمزدی	۲۷۸,۸۵۸,۸۶۲,۶۷۴	۵۶,۳۰۳,۸۲۷,۰۹۱	
جمع فروش صادراتی	۱۰,۵۰۵,۷۰۷,۲۷۸,۹۲۳	۲,۱۷۷,۶۴۷,۰۵۹,۲۶۲	۵-۴
	۱۷,۱۱۷,۰۷۸,۸۲۳,۷۳۷	۵,۴۵۰,۲۴۲,۷۲۵,۶۴۳	

شرکت بازرگانی صنایع شر آران (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی، متعاقب به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۵- فروش خالص بر حسب مواد بسته بندی و اولیه به شرح زیر قابل تکمیل می باشد:

مواد بسته بندی و اولیه داخل کشور	واحد	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	مقدار	مبلغ - ریال
کچکان سوپا	کیلوگرم	-	۱,۰۷۶,۱۱۹,۰۱۷,۰۰۰	۷۷,۷۷۷,۰۰۰	-
تولاع پاکت شیر و شیر طعم دار و دوغ ۲۰۰ داخلی	عدد	۷۰۰,۷۷۷,۱۷۷	۷۸۹,۷۷۷,۰۰۰,۴۱۷,۷۹۹	۷۰۰,۷۷۷,۱۷۷	۷۰۰,۷۷۷,۱۷۷
شیر خشک داخلی	کیلوگرم	۷,۳۷۷,۰۰۰	۵۵۵,۰۰۰,۰۴۷,۷۸۰	۷,۳۷۷,۰۰۰	۵۵۵,۰۰۰,۰۴۷,۷۸۰
گوشت متوجه پرورشی	کیلوگرم	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۱۶,۰۰۰	۹۷۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۱۶,۰۰۰
تولاع پاکت خامه ۲۰۰ و ۲۵۰ داخلی	عدد	۲۰۰,۷۷۷,۰۳۷,۷۹۹	۱۰۰,۷۷۷,۰۳۷,۷۹۹	۲۰۰,۷۷۷,۰۳۷,۷۹۹	۱۰۰,۷۷۷,۰۳۷,۷۹۹
پاکت ۱ لتری داخلی	عدد	۷,۶۷۱,۹۶۱	۳۰,۰۷۳,۰۰۰,۰۷۱,۰۷۱	۷,۶۷۱,۹۶۱	۳۰,۰۷۳,۰۰۰,۰۷۱,۰۷۱
پاکت شیر و شیر طعم دار ۱ لتری	پاکت	۷۰۰,۷۷۷,۱۷۷,۰۶۹	۷۰۰,۷۷۷,۱۷۷,۰۶۹	۷۰۰,۷۷۷,۱۷۷,۰۶۹	۷۰۰,۷۷۷,۱۷۷,۰۶۹
استبلایزر	قطعات بدکی و دستگاهها	-	۱۷۸,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-
سود پرک	کارتن	۱۷,۰۷۷,۰۰۰	۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۷۷,۰۰۰	۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پاکت خامه ۱/۵	کیلوگرم	۷,۰۷۷,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۷۷,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پاکت شیر و شیر طعم دار ۱/۵ لتری	پست	-	۵۷,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-
استارت	عدد	۵,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰
پاکت لکنار میوه ۲۰۰ تراپاک	نوار نایابوی زیر پایه	۵,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰
فربیل ۱۰۰ گرمی	کیلوگرم	۵,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰
پاکت شیر و خامه ۱۲۵ کامپی بلک	پودر کاکائو	-	۵۷,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-
تولاع پاکت شیر و خامه طعم دار ۲۰۰ کامپی	تولاع پاکت شیر و خامه طعم دار ۲۰۰ اسلیم	-	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-
سود پواف	کارتن	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰
پاکت خامه ۲۰۰ اسلیم	کیلوگرم	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰
شکر	کیلوگرم	-	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-
درب پاکت ۱ و ۱/۵ لتری	کارتن	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰
تولاع پاکت شیر ۲۰۰ اسلیم دیس گریت و پو	کیلوگرم	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰
درب پاکت ۱ لتری داخلی	کاغذ پارچه‌خت	-	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-
آب اکسیژن	کیلوگرم	-	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-
پاکت شیر ۲۰۰ اسلیم	کارتن	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰
فربیل درب ماست ۱۲۵ گرمی	تولاع پاکت شیر طعم دار ۲۰۰ تراپاک	-	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-
پاکت خامه ۲۰۰ کامپی بلک	پاکت پنیر پالف ۱۰۰ گرمی	-	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-
نوار استریپ	رول	-	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-
پاکت شیر و شیر طعم دار س گوش ۲۰۰ تراپاک	کیلوگرم	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰
پاکت ۱ لتری گریت و پو	کاغذ میکس	-	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-
پاکت پنیر پالف ۲۰۰ گرمی	کیلوگرم	-	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-
تولاع پاکت خامه ۲۰۰ دیس اسلیم	کیلوگرم	-	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-
مصرفان	کیلوگرم	-	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-
پاکت شیر طعمدار ۱ لتری اسلیم	چسب	-	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-
نمد چوغا	کیلوگرم	-	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-
پاکت شیر و شیر طعم دار ۱۲۵ کامپی	لایه پنیر	-	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-
لایه پنیر	لایه پنیر	-	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-
لایه پنیر خور اگری	کیلوگرم	-	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-
کامپند درب پاکت ۱ لتری	کیلوگرم	-	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-
پاکت دوغ ۷۰*	کیلوگرم	-	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-
گره	کیلوگرم	-	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر	کیلوگرم	-	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-

پیرکت طازه‌گالی صنایع شرکت (سهامی خاص)

بادداشت‌های نوین‌جی صفت‌های مالی

سال مالی، ماهی، ۴۰ آسفالت ۱۳۹۸

۴-۵- مشتریان خدمه داخلی محصولات شرکت بر اساس صورت حساب‌های صادره پیش‌زیر است :

سال ۱۳۹۷			سال ۱۳۹۸		
درصد نسبت به کل درصد	مبلغ فروش ریال	درصد نسبت به کل درصد	مبلغ فروش ریال	درصد نسبت به کل درصد	
۸,۸۶	۲۸۹,۱۶۷,۴۶۶,۹۰۶	۸,۱۷	۵۳۶,۱۰۲,۴۹۱,۸۷۶		
۰,۱۶	۱۶۸,۷۳۶,۰۹۹,۸۳۵	۰,۱۷	۲۲۶,۰۸۶,۲۲۱,۶۶۲		
۳,۷۸	۱۲۲,۳۲۸,۳۰۱,۰۷۷	۳,۰۹	۲۳۰,۷۲۸,۴۷۲,۱۳۷		
۱۰,۷۶	۳۰۲,۰۰۰,۱۶۰,۸۰۳	۱۰,۱۰	۶۶۲,۰۸۰,۷۶۲,۸۷۶		
۷,۷۷	۷۰,۹۹۸,۷۶۲,۰۰۷	۷,۰۸	۱۴۷,۶۲۸,۰۱۰,۱۲۶		
۰,۳۶	۱۷۰,۳۰۷,۹۹۰,۷۳۷	۰,۱۹	۳۶۰,۳۷۲,۰۲۲,۸۷۸		
۳,۰	۴۵,۷۷۱,۹۷۲,۰۰۷	۳,۱۳	۲۲۰,۳۹۶,۰۳۳,۷۹۰		
۸,۳۲	۷۷۷,۷۷۸,۹۱۸,۹۷۷	۸,۳۳	۲۸۱,۳۳۳,۹۸۰,۲۱۴		
۶,۶	۲۲۶,۷۰۰,۰۰۱,۰۷۷	۷,۷۳	۵۰۷,۳۷۷,۳۱۱,۱۲۲		
۲,۹۳	۹۰,۸۱۳,۰۱۹,۷۷۹	۲,۱۷	۲۰۸,۰۲۶,۳۷۱,۰۹۶		
۱,۷	۵۷,۰۷۶,۱۳۸,۶۶۳	۱,۹۴	۱۷۶,۰۵۰,۰۴۲,۷۳۸		
۲,۷۱	۷۳,۲۳۰,۱۹۷,۶۷۶	۲,۳۶	۱۵۸,۰۰۰,۰۲۳,۱۸۶		
۳,۰۳	۱۱۶,۷۳۰,۱۷۹,۰۰۳	۰,۱۰	۲۲۷,۹۱۰,۱۶۳,۳۱۹		
۲,۳۱	۷۶,۰۰۷,۸۰۰,۹۱۹	۲,۱۷	۲۰۷,۹۷۷,۳۱۰,۰۷۷		
۰,۱۳	۱,۱۶۲,۸۹۳,۰۰۱	۰,۱۰	۱۲۸,۶۷۶,۰۱۷,۸۰۱		
۰,۱۰	-	۱,۰۳	۶۷,۷۹۲,۰۰۱,۰۰۱		
۰,۱۰	-	۰,۱۱	۳۶,۶۴۳,۰۱۷,۰۰۱		
۰,۱۰	-	۰,۰۳	۱,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰		
۰,۱۰	-	۰,۰۳	۴۰,۶۱۶,۰۷۸,۰۰۱		
۰,۱۰	-	۰,۰۸	۱۸,۱۰۰,۰۱۷,۰۰۱		
۰,۱۰	-	۰,۰۹	۰,۸۰۰,۰۱۹,۰۰۷		
۰,۱۱	۲۱۲,۱۷۸,۰۸۰	۰,۱۹	۶۰,۰۲۲,۰۸۵,۰۰۱		
۷۷,۷۹	۷,۳۷۸,۷۷۰,۷۱۷,۷۷۰	۷۱,۷۷	۴,۷۰۱,۰۸۷,۷۵۰,۷۷۹		

سایر مشتریان:

محصولات پودری - شهرام گندم
پترو تابان نوین - کنجاله سویا
زرین خله فلاٹ - کنجاله سویا
شرکت آیمان مهر قلقلوند - گوشت بروزیانی
محصولات پودری - پارس کرون
صنایع لبی اراک
سعید عطا شرقی - گوشت بروزیانی
حامیان معینین امنی خدیر - کنجاله سویا
هزمند قالیاب - گوشت بروزیانی
محصولات پودری - تجارت گستران آسان پیشرو
پارس کرون - کنجاله سویا
شرکت تعاویلی همراه وحدت ایرانیان - گوشت
محصولات پودری - شاه جهان هوت زاده
مجد قره‌مند - گوشت بروزیانی
کشت و صنعت آرین دشت - کنجاله سویا
کشت و صنعت دشت رادین - کنجاله سویا
محصولات پودری - سهیار نیک جنوب پارسه
محصولات پودری - حمیدرضا پیشرو
محصولات پودری - لین دوش آمل هزار
محصولات پودری - نیکان زرگل پارسیان
محصولات پودری - مرتضی شمسی غیرالنون
محصولات پودری - سارا فریزان
محصولات پودری - جماوند لین منطقه آزاد
محصولات پودری - مجتمع صنایع خلابی مهر
سایر مشتریان - کمتر ۵ میلیارد ریال

شرکت بازرگانی صنایع شریان ایران (سهامی خاص)

نادداشت‌های توضیحی صور تغایر مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۳-۵- مشربیان محصولات صادراتی شرکت به شرح زیر است:

نام کشور	۱۳۹۸	۱۳۹۷	ریال
غلامرسول نازاری	۱,۹۲۰,۵۴۹,۶۴۳,۸۱۰	۹۰۶,۹۰۱,۶۶۷,۷۸۰	
شرکت نری ویریشی	۱,۸۷۰,۸۶۹,۵۵۰,۰۰۰	۵۰,۶۸۶,۲۳۰,۰۰۰	
شرکت مائزینسا	۱,۷۹۰,۳۰۶,۱۰۰,۰۰۰	-	
شرکت سلاتکوومستوک	۱,۱۶۸,۱۷۲,۷۵۰,۶۷۷	۰,۱۹۶,۳۲۷,۰۱۰	
شرکت فود ایمپورت	۶۸۸,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
آقای نهاد حمد عبد	۵۰۱,۸۰۲,۰۷۰,۱۱۰	۲۱۶,۰۸۰,۷۱۹,۰۷۶	
شرکت استرنگ	۳۹۳,۴۳۹,۴۷۵,۰۰۰	-	
آقای سامدار کریمی	۳۵۹,۰۴۸,۳۹۰,۷۵۰	۱۴۰,۳۰۷,۳۱۱,۰۳۰	
آقای خانم جبار	۳۲۱,۸۷۷,۲۰۸,۷۷۰	۱۶۷,۸۶۷,۳۹۰,۶۲۰	
آقای سپهر شمری	۲۶۱,۷۱۰,۱۴۲,۷۹۰	۱۵۸,۹۹۰,۴۳۹,۰۶۰	
آقای بعلوب فراه	۲۵۱,۸۸۶,۲۶۶,۷۷۶	۱۲۰,۸۸۳,۶۰۹,۱۲۰	
آقای ناری مولود	۲۴۸,۷۵۰,۶۴۰,۲۱۰	۱۳۰,۱۷۹,۸۳۱,۷۵۰	
شرکت آلاندون	۲۰۹,۹۰۶,۶۷۰,۲۶۰	-	
شرکت چباو	۱۲۸,۶۳۶,۱۲۰,۰۰۰	-	
آقای رضا محمد حسین	۱۲۶,۲۸۵,۷۸۹,۱۱۰	-	
آقای علاصاحی عبدالهادی	۱۰۹,۶۶۲,۸۶۷,۱۱۰	۸۳,۰۷۸,۱۹۹,۸۶۰	
شرکت توموت	۳۰,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	-	
شرکت بلدنی	۲۸,۰۰۸,۹۶۰,۰۰۰	-	
predo llc	۲۵,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	
آقای رحمت الله	۳۳,۳۳۱,۴۸۶,۸۳۶	-	
آقای اصلان اف	۴۵,۳۷۸,۹۳۳,۹۵۰	۱۹,۷۷۸,۰۰۱,۰۳۰	
آقای الحدراوی	۱۳,۴۲۵,۸۷۸,۲۰۰	۳۱,۴۷۸,۵۸۳,۳۲۰	
آقای خلیل احمد	۹,۸۶۷,۵۱۶,۱۸۰	۶,۸۱۳,۴۲۳,۲۰۰	
آقای عبدالرحمان	۱۲,۷۰۹,۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۱۲,۰۰۱,۰۰۰	
آقای محمد شعبی احمد	۱۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	
آقای پلوج ذهنی	۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
آقای علی اصغر	۲,۲۹۳,۷۲۲,۹۰۰	۶,۱۲۲,۹۹۹,۱۳۰	
آقای دار الحلوی	۹۳۷,۳۴۳,۱۳۵	۶۶۶,۸۰۵,۹۷۰	
شرکت کاتات	۱,۰۰۵,۲۰۰,۹۰۰	۱,۰۶۷,۸۲۸,۶۰۰	
شرکت کوین هاگن	۲,۴۰۰,۷۹۲,۰۰۰	۱,۷۲۴,۱۶۸,۰۰۰	
آقای یعقوب پراجه	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
آقای محمد داده	۱۰,۹۷۶,۴۰۰,۰۰۰	-	
شرکت البردان	۸,۰۲۶,۱۱۶,۰۰۰	-	
آقای نور محمد	۷,۵۶۵,۱۳۷,۱۱۰	-	
آقای خدا آفرین	۹,۰۴۹,۰۸۰,۰۰۰	-	
شرکت اربون	۵,۳۸۵,۶۰۰,۰۰۰	-	
آقای احمد احمد	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
سایر اقلام - کمتر از ۵ میلیارد ریال	۱۹,۴۹۰,۰۷۸,۷۷۵	۵۱,۶۰۴,۳۰۱,۶۶۰	
	۱۰,۵۷۸,۶۴۸,۶۱۶,۲۶۹	۲,۱۲۱,۳۴۳,۷۱۲,۱۷۱	

۱-۵-۳-۲- قیمتگذاری و تعیین بهای فروش مواد اولیه، مستیندی و مستگاهها طی دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ بر اساس آینه نامه معاملات شرکت توسط کمیسیون قیمت گذاری متشکل از مدیر عامل ، معاون مالی و پشتیبانی ، معاون تامین و توزیع، کارشناس خرید مریوطه ، مدیر بزاریابی و فروش ، کارشناس مالی و رییس اداره حراست پیشنهاد و پس از تصویب در هیات مدیره اعمال گردیده است.

۲-۵-۳-۲- نرخهای فروش محصولات صادراتی بر اساس میانگین نرخ ارز ململه عطا (آزاد) و آینه نامه معاملات مصوب هیات مدیره ، توسط کمیته معاملات صادراتی متشکل از مدیر عامل ، یکی از اعضای هیات مدیره ، معاون صادرات (دیپر کمیته) ، معاون مالی و پشتیبانی ، مدیر فروش منطقه و رئیس اداره حراست و با تصویب در هیات مدیره تعیین می‌گردد.

شرکت بازرگانی صنایع شهر ایران (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۵. فروش خالص بر حسب فروش صادراتی و درآمد ارایه خدمات به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

بادداشت	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸	
	مقدار- تن	ریال	مقدار- تن	ریال
فروش صادراتی و درآمد ارایه خدمات:				
انواع خامه	۸۹۰,۳۶۱,۷۸۷,۹۶۲	۷,۷۳۸	۷,۳۳۰,۴۴۲,۹۲۰,۷۹۷	۳۰,۱۴۸
انواع ماست	۱۲۷,۷۲۲,۸۰۰,۰۳۶	۲,۷۹۹	۲۰۴,۰۷۱,۳۳۶,۰۲۰	۴,۹۳۷
انواع پنیر	۷۲۳,۷۵۲,۶۷۹,۶۶۲	۴,۸۹۰	۱,۸۱۰,۶۰۰,۹۹۱,۱۴۸	۱۱,۲۶۲
انواع شیر	۲۰۳,۴۲۲,۷۸۴,۲۷۶	۰,۳۳۶	۸۷۷,۴۲۳,۸۴۱,۴۶۴	۱۶,۱۱۳
دوغ	۶۶,۳۰۷,۳۲۷,۳۳۵	۲,۱۰۱	۱۵۸,۶۳۴,۸۶۰,۳۸۰	۴,۹۳۱
شیر خشک	۳۴,۷۵۶,۳۸۰,۰۰۰	۲,۳۵۸	۸,۰۲۶,۱۴۴,۰۰۰	۹۷۲
پودر آب پنیر	-	-	۶۲,۰۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۹۴۷
سایر محصولات لبنی	۲۰,۰۲۵,۱۳۷,۳۰۰	۲۱۰	۱۳,۶۰۹,۹۵۸,۸۸۰	۸۸
سایر محصولات غیر لبنی	-	-	۱,۹۷۷,۱۰۸,۰۶۰	۴۶
درآمد حق العمل کاری	۰۶,۳۰۳,۸۲۷,۰۹۱	۲۷,۳۵۲	۲۷,۸۵۸,۸۶۲,۶۷۴	۷,۵۶۷
	۲,۱۷۷,۶۵۲,۷۲۸,۶۶۲	۵۲,۷۸۴	۱۰,۰۰۰,۷۰۷,۲۷۸,۹۲۳	۷۹,۹۹۱

۴-۴-۱- مبلغ مذکور بابت درآمد خدمات حق العمل کاری صادراتی انجام شده برای شرکت های گروه مربوط به صادرات با کارت بازرگانی شرکت های مذکور می باشد.

۴-۴-۲- با توجه به بخشنامه بانک مرکزی مبنی بر رفع تعهد ارزی صادراتی تا تاریخ تایید صورت های مالی و بر اساس اطلاعات موجود در سامانه رفع تعهد ارزی سازمان امور مالیاتی ۱۰۰ درصد تعهدات ارزی صادراتی سال ۱۳۹۷ انجام گردیده است. شرکت در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۸۳,۶ میلیون دلار صادرات داشته که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبالغ صادراتی تا پایان آذر ماه ۱۳۹۸ رفع تعهد نموده است و الباقی رفع تعهد با توجه به زمان باقیمانده بر اساس بخشنامه بانک مذکور در حال انجام و پیگیری می باشد.

شرکت بازرگانی صنایع شهر ایران (سهامی خاص)

داداشت های توپیچی صورتهای مالی

سال مالی مبتنی به ۳۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۵- جدول مقایسه ای در آردهای عملیاتی و بیانی تمام شده مربوط به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۷	
درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درآمد عملیاتی	سود ناخالص
ریال	ریال	ریال	ریال
فروش خالص:			
۱۲	۳۲۱۸۹۴۰۷۸۴۷۱	۴۵۰۴۵۶۰۱۷۱۹۳	۳۵۶۹۴۰۳۰۹۴۶۶۴
(۱)	۱۰۷۲۳۲۴۶۵۶۰	۱۰۰۸۲۳۴۱۰۵۳۷۶	۱۰۷۶۴۶۹۰۱۷۳۰۰
(۱)	۵۶۰۶۰۱۱۷۷۵۰	(۵۷۳۴۶۴۹۰۰)	۵۵۹۰۷۰۹۷۲۸۵
(۱)	۵۰۷۳۹۰۴۴۰۹۴۸	(۱۰۷۱۳۹۷۴۹۴۸)	۴۰۵۶۳۹۰۴۶۰۰۰
۴	۱۰۰۰۹۴۰۸۰۷۹۰۳۳۱	۱۰۵۳۷۸۴۸۰۴۱۶۰۲۹۹	۱۰۲۹۸۰۱۳۲۹۱۸
-	-	۳۷۵۸۶۴۲۵۷۴	۳۷۵۸۶۴۲۵۷۴
۵	۱۶۰۳۴۰۲۷۸۷۰۲۰	۱۶۰۱۱۷۰۷۸۸۲۳۰۷۳۷	۸۹۳۰۷۶۰۳۶۴۷۷

۱-۵-۵- تکلیف سود ناخالص نسبت به سال قبل معمداً در اینجا با افزایش قابل ملاحظه بیان شده کلا به دلیل افزایش بیش از ۲۰٪ مبتکلات ناشی از تحریم های باشد.

۱-۶- نامن کندگان اصلی مواد اولیه و پسته پستی و - در سال موردنی از مریم خوبیه ایم یک پسر محترم می باشد.

شرکت بازرگانی صنایع شهر ایران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- هزینه‌های فروش، اداری، و عمومی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۵۳,۰۰۰,۹۴۴,۸۲۸	۷۲,۳۵۲,۰۷۶,۳۰۸	حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان
۱۱,۱۸۹,۰۱۰,۳۰۵	۱۷,۲۶۰,۲۹۱,۷۰۹	حق بیمه سهم کارفرما
۹,۲۱۰,۴۸۶,۲۰۳	۲۰,۸۸۳,۷۰۱,۹۲۰	هزینه‌های تبلیغات و نمایشگاه‌ها
۱۷,۸۸۰,۸۳۰,۱۰۹	۲۴,۷۴۴,۷۸۱,۶۸۸	عیدی و کارانه کارکنان
۱۰,۰۰۴,۲۷۵,۶۶۵	۱۷,۶۴۴,۸۸۵,۴۴۸	فوق العاده ماموریت و ایاب و ذهاب
۰,۱۲۹,۹۹۴,۰۴۶	۱۲,۷۲۸,۴۸۰,۸۰۲	کارمزد خدمات پانکی
۵۶۳,۵۷۰,۰۸۱	۱۲,۳۰۰,۰۳۹,۸۲۵	هزینه‌های پلمس و گمرکی
۲,۶۳۶,۸۳۰,۵۷۹	۱۰,۱۵۷,۸۱۹,۰۰۰	اجاره محل
۷,۳۸۲,۶۷۹,۸۸۰	۸,۰۹۸,۴۰۷,۷۸۷	هزینه پایان خدمت کارکنان و مرخصی و پاداش پایان سال
۰,۳۷۳,۰۸۹,۹۲۰	۶,۸۱۲,۴۰۹,۷۲۰	پذیرایی
۷,۷۱۸,۳۵۲,۸۹۹	۴,۷۷۶,۶۴۶,۸۰۸	حق الزحمه مشاورین
۰,۵۹۲,۶۴۲,۰۷۹	۳,۹۰۳,۴۵۲,۳۵۷	هزینه استهلاک
۰,۵۹۲,۳۵۲,۳۳۴	۱,۱۳۲,۸۳۲,۱۰۰	هزینه‌های حقوقی و ثبتنی
۷,۷۳۴,۶۷۰,۹۸۷	۶۲۴,۸۰۰,۰۰۰	خدمات فرازدادی
۱,۱۱۱,۰۰۸,۰۷۰	۷۷,۱۰۰,۰۰۰	هزینه‌های حمل
۱۴۶,۳۹۲,۸۶۹	۳۱۲,۳۴۵,۷۱۰	بیمه دارایی‌ها
۴,۱۸۶,۷۸۳,۰۵۳	-	هزینه کاهش ارزش دریافت‌نده‌ها
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه‌های پرداختی (بادداشت ۷-۲)
۰۷,۰۳۷,۸۷۴,۷۶۰	-	حق الزحمه پیمانکاران پایت رفع تعهد ارزی سال ۱۳۹۷ (بادداشت ۷-۳)
۷,۷۵۷,۵۶۰,۳۰۰	۱۲,۶۷۶,۳۲۰,۳۵۸	سایر
۲۱۶,۳۵۳,۹۰۹,۶۹۲	۲۰۱,۷۹۳,۸۶۹,۶۴۰	

۷-۱- افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد مربوط به افزایش حقوق سالانه طبق مصوبات وزارت کار و افزایش تعداد کارکنان و همچنین افزایش هزینه‌های تبلیغات و هزینه‌های پلمس و گمرکی و افزایش اجاره بها به دلیل افزایش حجم عملیات و فروش شرکت من پائند.

۷-۲- هزینه‌های پرداختی شامل مبالغ مختلف هزینه‌های سال جاری من باشد و بعد از تاریخ صورت وضعيت مالی و تأثیر عمده‌ای تسویه شده است.

۷-۳- حق الزحمه پیمانکاران پایت رفع تعهدات ارزی سال ۱۳۹۷ ، در سال جاری به طرفیت سود ایشانه (بادداشت ۲۹) در حساب‌ها ایجاد گردیده و پایت مبالغ پرداختی به شرکت‌های متعدد پایت رفع تعهدات ارزی من باشد.

۸- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
-	۱۶,۹۹۹,۱۱۸,۱۳۵	سود ناشی از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی عملیاتی
۵۸۹,۰۷۴,۴۷۱	۸۱,۹۹۸,۴۷۰	سایر
۵۸۹,۰۷۴,۴۷۱	۱۷,۰۸۱,۱۱۶,۴۰۰	

۹- سایر هزینه‌ها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
(۳۸۶,۱۷۷,۹۱۹,۳۰۴)	-	زیان ناشی از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی عملیاتی
(۳۸۶,۱۷۷,۹۱۹,۳۰۴)	-	

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی متمی بـ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰- هزینه‌های مالی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
ریال	ریال
۶,۹۰۶,۰۲۷,۳۹۸	۱۷,۹۵۰,۶۸۴,۹۳۲
۴,۰۲۸,۷۶۷,۱۲۴	۲۶,۷۷۸,۰۸۲,۱۹۱
۱۱,۴۳۴,۷۹۴,۰۲۲	۴۴,۷۲۸,۷۶۷,۱۲۳

تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی
تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	بادداشت
ریال	ریال	
۵,۴۹۷,۶۴۳,۰۸۳	۱۷,۱۶۵,۵۴۱,۱۶۷	۴- ۱۴ و ۱۸-۱
-	۹,۹۹۹,۸۹۸,۱۳۶	۱۱-۱
(۱۲۰,۳۶۸,۰۹)	۶,۸۰۶,۴۷۲,۰۰	۱۹-۲ و ۱۹-۱
۱۰,۷۶۴,۰۷۳,۱۰۷	۳,۹۰۵,۸۶۲,۳۴۸	۱۹-۳
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۱,۳۴۷,۹۰	وصول بخشی از مطالبات مشکوک الوصول
-	(۳,۸۳۹,۰۶۰,۰۰۰)	مالیات نقل و انتقال سهام کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
۱,۱۹۹,۹۸۶	-	سود فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۱,۱۹۷,۱۱۲,۰۸۷	(۷۷۷,۲۷۲,۳۰۶)	سایر اقلاً
۲۲,۹۳۵,۱۶۰,۲۰۴	۳۳,۸۴۲,۲۸۹,۷۴۵	

سودسهام شرکت‌های سرمایه پذیر
درآمد باقیمانده فروش شرکت کارگزاری پگاه یاوران
سود(زیان) حاصل از تسعیر موجودی نقد ارزی
سود حاصل از سپرده بانکی
وصول بخشی از مطالبات مشکوک الوصول

مالیات نقل و انتقال سهام کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس

سود فروش دارایی‌های ثابت مشهود

سایر اقلاً

۱۱-۱ مبلغ فوق بابت الحاقیه قرارداد واکذاری سهام کارگزاری پگاه یاوران در سال مالی متمی بـ ۱۳۹۶ بوده که در سال مالی مورد گزارش بر اساس تصمیم شرکت صنایع شیر ایران مبنی بر فروش و واکذاری شرکت پگاه یاوران نوبن و تقویض اختیار انجام شده به شرکت اصلی در خصوص انعقاد قرارداد با آقای عباس ویشه (خریدار)، در حساب‌ها معنکش شده است. لازم به توضیح است از بابت فروش سهم کارگزاری در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۱۰۶ میلیارد ریال سود شناسایی شده و مبلغ فوق بابت افزایش سود به مبلغ ۱۰۷ میلیارد ریال محاسب می‌گردد.

شرکت بازدگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی، متمی، به ۲۹ استند ۱۳۹۸

۱۳-۵-۱۴) های ثابت مشهود

بهای تمام شده و مبلغ تعجیلی ارزیابی:

مالده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

مالده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش (بادداشت ۱۴-۴)

مالده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش ناشی از تعجیلی ارزیابی زمین (بادداشت ۱۴-۳)

مالده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک ابانته:

مالده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

وگذار شده

مالده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

مالده در پایان سال ۱۳۹۶

۱۴-۱) دارایی های ثابت مشهود
مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۳۹۷
مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۳۹۶ - دارایی های ثابت مشهود شرکت نا ارزش ۱۶۵ میلارد ریال در مقابل عطوات احتمالی ناشی از حریق سیل و وزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت بازرگانی صنایع شهر ایران (سهامی خاص)

دادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲-۲- مانده حساب ساختمان شامل بهای ساختمان دفتر مرکزی و ساختمان زایر سرای مشهد می‌باشد. شایان ذکر است دریافت سند مالکیت ساختمان زائر سرای مشهد در حال پیگیری می‌باشد.

۱۲-۳- زمین شرکت در تاریخ ۹۸/۱۱/۱۲ توسط کارشناس رسمی دادگستری به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال ارزیابی شده است که تفاوت آن به مبلغ ۱۸۷,۶۲۵ میلیون ریال، بعنوان مازاد تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۱ با اخذ مصوبه مجمع عمومی فوق العاده، از این محل افزایش سرمایه صورت پذیرفت و به شرح یادداشت توضیحی ۲۲، بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی ثبت و در روزنامه رسمی نیز آگهی شده است.

۱۲-۴- اضافات دارایی ثابت مشهود طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

مبلغ	شرح اقلام
ریال	
۲۸۰۹,۸۷۳,۱۰۰	خودرو سرانو - ۱ دستگاه
۲,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰	دیزل ژنراتور برق
۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	لب تاپ
۷۹۳,۹۰۰,۰۰۰	کامپیوتر - مانیتور - پرینتر
۵۹,۹۸۰,۰۰۰	یخچال ۲ دستگاه
۱۳۳,۸۶۵,۰۰۰	کولر گازی ۲ دستگاه
۱۷۳,۸۵۰,۰۰۰	میز و صندلی
۷۲,۰۰۰,۰۰۰	آبرسدن ۴ دستگاه
۸۸,۰۰۰,۰۰۰	دستگاه تصفیه آب ۴ دستگاه
۱۴۰,۵۰۰,۰۰۰	گاو صندوق ۳ عدد
۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	تبلت
۲۹۴,۵۰۰,۰۰۰	کمد با یگانی
۲۹۸,۷۵۰,۰۰۰	سایر
۷,۷۴۱,۱۱۸,۱۰۰	

۱۳- دارایی‌های نامشهود

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۰,۸۵۶,۰۰۰	۳۰,۸۵۶,۰۰۰
۲۲۵,۸۵۶,۰۰۰	۲۲۵,۸۵۶,۰۰۰

حق امتیاز آب و برق

حق امتیاز تلفن

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر لغاتیک می‌شود:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		کاهش ارزش	تعداد سهام
مبلغ دفتری ریال	مبلغ دفتری ریال	نام شده	درصد سرمایه‌گذاری		
سرمایه‌گذاری‌های در شرکت‌های بورسی و فرابورسی:					
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰
۶۷,۰۰۰	۸۱,۰۰۰	-	۸۱,۰۰۰	-	۸۱
۱,۲۷۷,۰۰۰	۱,۲۷۷,۰۰۰	-	۱,۲۷۷,۰۰۰	-	۱,۲۷۷
۲,۸۴۴,۰۰۰	۲,۸۵۸,۰۰۰	-	۲,۸۵۸,۰۰۰		
سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها:					
۹۵,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۹۰,۰۰۰	-	۱۹,۶۹۰,۰۰۰	-	۱,۹۶۹
۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹%	۱۴,۵۰۰,۰۰۰
۱,۰۱۷,۵۸۰	۱,۰۱۷,۵۸۰	-	۱,۰۱۷,۵۸۰	۱۰%	-
-	۲۰۵,۱۲۲,۰۰۰	-	۲۰۵,۱۲۲,۰۰۰	-	۶۱,۰۰۰
۹۴,۰۰۰	۹۴,۰۰۰	-	۹۴,۰۰۰	-	۹۴
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	-	۴۰
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰	-	۱۲
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	-	۳
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-	۱
۱,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	-	۲
۳,۰۰۰	۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰	-	۶
۱۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰	-	۲
۱۱۰,۴۹۹,۴۲۱,۵۸۰	۱۴,۷۲۶,۳۸۷,۵۸۰	-	۱۴,۷۲۶,۳۸۷,۵۸۰		
کسر می‌شود:					
(۹,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۹,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰)		
۱۰۱,۰۷۴,۴۲۱,۵۸۰	۵,۳۰۱,۳۸۷,۵۸۰	-	۵,۳۰۱,۳۸۷,۵۸۰		
۱۰۱,۰۷۷,۲۶۵,۵۸۰	۵,۳۰۴,۲۴۵,۵۸۰	-	۵,۳۰۴,۲۴۵,۵۸۰		

طبقه بندی از سرفصل پرداختنی‌ها - پادداشت ۲۵-۱-۲

- ۱۴-۱ ارزش بازار سرمایه‌گذاری در شرکت‌های بورسی و فرابورسی در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر ۱۱۱,۴۲۳,۹۴۲ ریال می‌باشد.
- ۱۴-۲ واگذاری سهام شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس بر اساس مصوبه هیات مدیره شرکت صنایع شیر ایران (شرکت اصلی) بوده که به ارزش دفتری به شرکت صنایع شیر ایران منتقل گردیده است.
- ۱۴-۳ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه الیگودرز بر اساس نصیب شرکت صنایع شیر ایران جهت گسترش شرکتهای دامپروری بوده که ۲۹ درصد از سهام آن به شرکت تخصیص یافته است.
- ۱۴-۴ سود سهام حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فوق که بر اساس مصوبه مجمع تقسیم سود داشته اند در حساب‌ها شناسایی و در پادداشت ۱۱ صورت‌های مالی منعکس می‌باشد.

شستاد و سکانی، صنایع شیر ایلان (سهام خاص).

بادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی

سال هالی، متمم، به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- دریافت‌نی‌های تجاری و سایر دریافت‌نی‌ها:

دریافتی های کوتاه مدت:

شرکت بازرسانی صنایع شهر ایران (سهامی خاص)

داداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی هفدهمین ۱۳۹۸ اسفند

۱۵-۱- طلب از اشخاص وابسته در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر می‌باشد:

جمع	حساب های دریافتی	حساب های دریافتی	اسناد دریافتی	جمع	اسناد دریافتی	حساب های دریافتی	جمع	حساب های دریافتی	جمع	حساب های دریافتی	جمع
۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	-	-	۴۰,۹۸۹,۰۵۰,۹۱۵۱	۴۰,۹۸۹,۰۵۰,۹۱۵۱	-	-	-	-	-	-
۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	-	-	۶۶,۲۵۶,۶۰۶,۷۵۰	۶۶,۲۵۶,۶۰۶,۷۵۰	-	-	-	-	-	-
۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	-	-	۱۹۲,۳۳۳,۵۳۲,۶۹۹	۱۹۲,۳۳۳,۵۳۲,۶۹۹	-	-	-	-	-	-
۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	-	-	۹۷,۹۹۶,۷۶۶,۰۶۰	۹۷,۹۹۶,۷۶۶,۰۶۰	-	-	-	-	-	-
۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	-	-	۱۱۳,۶۹۷,۰۵۰,۸۱۰	۱۱۳,۶۹۷,۰۵۰,۸۱۰	-	-	-	-	-	-
۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	-	-	۱۱۹۱,۱۸۱,۴۸۰	۱۱۹۱,۱۸۱,۴۸۰	-	-	-	-	-	-
۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	-	-	۱۷۳,۰۹۶,۳۸۱,۱۶۸۶	۱۷۳,۰۹۶,۳۸۱,۱۶۸۶	-	-	-	-	-	-
۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	-	-	۱۰۶,۴۳۶,۰۱۶,۰۶۶	۱۰۶,۴۳۶,۰۱۶,۰۶۶	-	-	-	-	-	-
۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	-	-	۶۳۸,۶۳۹,۹۳۰,۵۶	۶۳۸,۶۳۹,۹۳۰,۵۶	-	-	-	-	-	-
۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	-	-	۳۷,۳۲,۰۷۸,۳۶,۴۹	۳۷,۳۲,۰۷۸,۳۶,۴۹	-	-	-	-	-	-
۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	-	-	۳۰,۹۵,۰۵۰,۱۸۰	۳۰,۹۵,۰۵۰,۱۸۰	-	-	-	-	-	-
۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	-	-	۳۱,۳۳۹,۱۳۲,۵۷	۳۱,۳۳۹,۱۳۲,۵۷	-	-	-	-	-	-
۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	-	-	۴۴,۴۳۰,۰۱۰,۱۸	۴۴,۴۳۰,۰۱۰,۱۸	-	-	-	-	-	-
۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	-	-	۱۷,۴۸۰,۰۷۷,۶۸۰	۱۷,۴۸۰,۰۷۷,۶۸۰	-	-	-	-	-	-
۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	-	-	۱۶,۴۳۰,۰۷۸,۲۳۰	۱۶,۴۳۰,۰۷۸,۲۳۰	-	-	-	-	-	-
۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	-	-	۱,۱۶۱,۰۵۰,۱۰۰	۱,۱۶۱,۰۵۰,۱۰۰	-	-	-	-	-	-
۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	-	-	۶۹۶,۰۷۸,۷۳۱	۶۹۶,۰۷۸,۷۳۱	-	-	-	-	-	-
۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	-	-	۲۰,۰۵۳,۰۹۸,۳۹۰	۲۰,۰۵۳,۰۹۸,۳۹۰	-	-	-	-	-	-
۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	-	-	۲۰,۰۱۶,۳۵۸,۰۰۰	۲۰,۰۱۶,۳۵۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	-	-	۲۱۰	۲۱۰	-	-	-	-	-	-
۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	-	-	۸,۰,۶۱۳,۶۵۷,۱۳۵	۸,۰,۶۱۳,۶۵۷,۱۳۵	-	-	-	-	-	-
۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	-	-	۷۶,۶۱۳,۶۳۰,۱۴۰	۷۶,۶۱۳,۶۳۰,۱۴۰	-	-	-	-	-	-
۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	-	-	۱,۱۹۱,۱۸۱,۴۸۵	۱,۱۹۱,۱۸۱,۴۸۵	-	-	-	-	-	-
۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	-	-	۵۰۸,۶۲۵,۱۸۰,۵۰,۲۵۳	۵۰۸,۶۲۵,۱۸۰,۵۰,۲۵۳	-	-	-	-	-	-
۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	۱۲۶,۷۳۱,۰۷۹,۷۳۰	-	-	۸۰,۰,۶۴۳,۰,۳۰,۷۳۸	۸۰,۰,۶۴۳,۰,۳۰,۷۳۸	-	-	-	-	-	-

۱- مبلغ استادیافتی مربوط به پنجه‌های سر برید شده تا تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مربوط به شرکتی تابع شرکت ایران می‌باشد.

۲- تاریخ تایید صورت مالی بالغ بر ۵۰۰ میلیارد ریال از مطالبات شرکت از اشخاص وابسته وصول شده است.

۳-۱۵- طلب از سایر مشتریان در تاریخ صورت وضعيت مالی به شرح ذیل می باشد:

۱-۱۵-۱- مالنده فرقی مربوط به چکهای در رفاه از شرکت کاغذ نوین و صل بابت فروش کاغذ گلاسه و کاغذ تحریر در سالهای ۹۵ و ۹۶ و ۹۷ می باشد که دموک مطالبات از

مکالمہ مذکورا

شرکت بازرگانی صنایع شهر ابران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵-۲-۲- مانده شرکت صنایع لینی اراک مربوط بابت فروش پاکت مواد اولیه و پسته بندی در سال ۱۳۹۸ می باشد که وصول بدھی از شرکت مذکور در حال پیگیری می باشد و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مبلغ ۱۱ میلیارد ریال از طلب فوق به حیطه وصول درآمده است.

۱۵-۲-۳- مبلغ مذکور عمدتاً بابت اتساد موجودی نقد جهت خرید ارز و تضمین رفع تعهدات ارزی نزد بانک سامان و پست بانک می باشد و به طور عمده مربوط به وادرات ذرت دامی، کتجاله سویا و گوشت می باشد که در حال پیگیری جهت تعیین تکلیف بوده و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، مبلغ ۳۵ میلیارد ریال آن وصول شده است.

۱۵-۲-۴- اقدامات حقوقی در خصوص وصول مطالبات از شرکت پگاه کردستان (واقع در کشور عراق) در مورد چکهای صادره در کشور عراق توسط موسسه حقوقی عدل ایرانیان که توسط واحد حقوقی دفتر مرکزی صنایع شیر ایران معترض شده است در دست پیگیری می باشد و نتیجه آن تا تاریخ تهیه این بادداشتها مشخص نگردیده است. علاوه بر این از بابت مطالبات مزبور مبلغ ۶,۶۹۳ میلیون ریال (معادل ۱۰۰ درهم) کاهش ارزش نیز در حساب‌ها منظور شده است.

۱۵-۲-۵- مانده بدھی آقای صفری پور در حال پیگیری در واحد حقوقی شرکت می باشد و بخشی از آن نیز تا کنون وصول گردیده است.

۱۵-۲-۶- از مانده مطالبات از سایر مشتریان تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بالغ بر ۶۹ میلیارد ریال به حیطه وصول درآمده است.

۱۵-۲-۷- جهت تعدادی از مشتریان صادراتی بدھکار، تضمین در قالب چک اخذ و دریافت تضمین جهت سایر مشتریان در حال پیگیری می باشد.

۱۵-۳- مانده طلب از شرکت صنایع شیر ایران به طور عمده مربوط به فروش سهام شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس می باشد.

۱۵-۴- مبلغ مذکور بابت طلب از سازمان امور مالیاتی در پایان سال و عمدتاً مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده کالاهای صادراتی می باشد که درخواست استرداد مبلغ مذکور به سازمان مذکور ارایه شده و مقرر گردیده که مطالبات با حساب مالیات تهاتر شوند.

۱۵-۵- بابت تعداد ۴ کاتنیز گوشت منجمد بزرگی متروکه به وزن ۱۱۰,۷۹۸ کیلوگرم به ارزش ۳۸۷,۷۹۳ بورو که توسط سازمان جمع آوری و فروش اموال تملیکی جهت عرضه در بازار از گمرک خارج گردیده و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ مزبور وصول شده است.

۱۵-۶- صورت ریز مانده ترخیص کاران به شرح ذیل می باشد:

بادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
حسین صفری	۵,۷۹۷,۹۰۰	۲,۵۶۹,۴۱۸,۳۰۲	۱۵-۶-۱
علیرضا سبزواری	۱,۱۹۹,۹۴۰,۰۰۰	۵۶۶,۷۰۳,۱۴۳	
ترخیص کاران جنوب	۵۶۱,۴۲۷,۰۳۰	۵۶۱,۴۲۷,۰۳۰	۱۵-۶-۲
پریس هگمنانه نوید	۴۸,۰۰۸,۰۰۲	۴۸,۰۰۸,۰۰۲	
حمدید رضا شیخی	۶۷۸,۳۰۵,۷۵۰	-	
محمود نور محمدی	۲,۴۶۰,۹۶۴,۵۱۰	۲۷۶,۲۴۷,۱۱۰	
صفر علی نقדי	۱,۰۰۴,۷۴۰,۰۰۰	-	
	۶,۴۰۹,۱۸۸,۱۹۲	۴,۰۰۱,۸۰۴,۰۸۷	

۱۵-۶-۱- مانده حساب آقای حسین صفری مربوط به ترخیص انواع پاکت کامپی بلک و تراپک می باشد که در اواخر اسفند توسط ترخیص کار اخذ گردیده و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی ترخیص کالاها انجام و تمام مبلغ مذکور تسویه شده است.

۱۵-۶-۲- مانده ترخیص کاران جنوب مربوط به مانده بدھکار قرارداد ترخیص کالاهای وارداتی از سال ۱۳۹۲ می باشد که از طریق واحد حقوقی شرکت در حال پیگیری می باشد.

شرکت بازرگانی صنایع شرک اوان (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی متمی ۱۳۹۸ به استداد ۲۹

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	بادداشت
ریال	ریال	
۱۰۸,۹۴۹,۶۰۲,۰۰۰	۴۷۶,۷۱۱,۴۴۰,۷۶۰	۱۶-۱
۱۱۹,۹۲۲,۳۶۴,۰۰۰	-	
۲۲۸,۸۷۲,۹۱۶,۰۰۰	۴۷۶,۷۱۱,۴۴۰,۷۶۰	

الف : پیش پرداخت خارجی :

پیش پرداخت خارجی

اعمارات استانی

۲۸۸,۵۶۱,۳۵۸,۶۷۰	۱۸۰,۵۴۱,۱۸۵,۰۰۸	۱۶-۲	شرکت صنایع الومینیوم نوین آریلاچان (آلبک)- پاکت بسته بندی داخلی
-	۳۶,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۳	شرکت فرآیند سازان نوین- خط تغذیه شیر پگاه تهران
۱۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۷۱,۱۶۳,۰۰۰	۱۶-۴	شرکت سورنا پدیده کهکشان- چو دامی
۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۱-۲	اقای مهرداد طباطبائیان پیدگلی متر
۶۸۷۸,۲۳۰,۹۶۱	۱۰۰,۹۳۵,۷۷۷,۷۸۵		شرکت لین تجارت خاور میانه کاغذ پارچه ای و پاکت
-	۱۸,۲۹۳,۶۸۸,۰۰۰		شرکت آرمان توسعه آپارتمان استالبلز
-	۱۰,۹۱۷,۳۳۵,۰۰۰		شرکت کوشش کاران- مستگاه دوغ پگاه تهران
-	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۵	شرکت آسمان آینوس خلیج فارس- کنجاله سوریا
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۶	شرکت فراپوشش ایلان سار طبرستان- چرن کره
۱,۳۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۷	پیش پرداخت هزینه حقوق
۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۸	موسسه حقوقی عدل مهر ایرانیان
-	۴,۱۸۵,۹۹۲,۸۸۴	۱۶-۹	اقای جواد پالوزان- حصل
-	۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰		موسسه حسابرسی توسعه مدیریت دانا
۲۱۲,۷۰۳,۱۱۱	-		پیش پرداخت مالیات
۲۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		تعاونی تولید کلنگان لینی
۱,۹۸۴,۳۱۷,۸۷۲	-	۱۶-۱۰	شرکت پترو پاک پارس- پاکت بسته بندی داخلی
۲,۱۰۱,۱۸۷,۰۰۸	-	۱۶-۱۰	شرکت پاد اوان پارس- پاکت بسته بندی داخلی
۵,۸۶۳,۱۳۰,۹۰۲	۵,۸۸۸,۹۱۶,۹۹۰		سایرپیش پرداخت ها
۴۴۴,۴۷۰,۶۶۷,۱۶۴	۴۲۷,۶۳۰,۰۵۸,۷۶۷		
۶۷۳,۳۴۳,۵۸۳,۶۶۴	۹۰۴,۳۴۶,۹۹۶,۳۱۲		

۱۶- پیش پرداخت خارجی به شرح زیر تلفیک می گردد :

موضع	مبلغ ارزی	شرکت فروشده	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ریال
تیسیه (بادداشت ۱۶-۱-۱)	۲,۲۴۹,۰۰۰	ferisona	۱۲۲,۳۴۸,۲۶۱,۷۲۰	-	
ذرت (بادداشت ۱۶-۱-۲)	۹۷۸,۸۴۵	رستوف	۱۱۲,۷۳۸,۹۳۷,۰۰۰		
ذرت (بادداشت ۱۶-۱-۲)	۹۵۸,۱۴۰	رستوف	۵۲,۳۶۹,۶۸۰,۲۶۸		
پاکت بسته بندی	۰۶۰,۰۳۸	گریت رو	۷,۰۶۰,۷۸۸,۰۰۰		
قطعات بدکی	۶۱,۰۳۰	یوتورسال	۹,۰۰۱,۳۶۰,۴۰۰		
ترمو فورمنگ	۱۲۸,۷۸۰	ویتردینگ	۴,۲۱۰,۹۳,۹۲۳		
قطعات بدکی	-	GEA	-	۱۱,۳۸۸,۱۹۶,۰۰۰	
نوار زیر پنیر ورقه ای	۰,۱۴۰	ای پورو ام	۷۶۱,۴۴۱,۲۲۳	۱۹۲,۰۶۸,۰۰۰	
نمک	۲۲۶	اس س اس	۳۳,۴۴۸,۰۰۰	۳۳,۴۴۸,۰۰۰	
اب اکسیژنه	۹۶۰,۰۳۱	kas	۹,۷۶۰,۷۰۴,۰۰۰	۱۱,۰۴۶,۷۲۷,۰۰۰	
استالبلز	-	ام ای جی سی	-	۳۶,۶۴۲,۴۲۸,۰۰۰	
قطعات بدکی	-	ایران پلاستیک	-	۵,۲۰۱,۹۷۸,۰۰۰	
قطعات بدکی	۲۰۰,۹۹۰	پرومیدی	۲۶,۶۳۴,۸۶۱,۹۹۰	۱۷,۲۲۸,۷۲۶,۰۰۰	
سیستم اتوماسیون	۱۹,۷۲۹	process automation	۲,۹۱۹,۸۹۲,۰۰۰	۲,۹۱۹,۸۹۲,۰۰۰	
اسکن کاتی زدا	۱۴۰,۱۳۰	چک	۷۰,۰۵۰,۴۲۲,۶۱۰	۱۳,۸۰۲,۸۰۰,۰۰۰	
فایل بک فرم	-	گسک	-	۱۰,۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰	
پاکت بسته بندی	۹,۰۰۰,۰۰۰	Enetra	۹۶,۲۳۷,۲۰۰,۰۰۰	-	
پاکت بسته بندی	۱,۰۰۰,۰۰۰	مرتضی صادقی	۱۳,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
			۴۷۶,۷۱۱,۴۴۰,۷۶۰	۱۰۸,۹۴۹,۶۰۲,۰۰۰	

شirkat bazar ghancheh chenab shir e Iran (semani xac) 1

hadde ast hahay tawzihchi chowt hahay hali

sal hali mante bi 29 asfand 1398

1-1-1-1- فرایند خرید و واردات تیله از کشور آلمان:

الف: بر اساس تصمیمات اتخاذ شده طی صورت جلسه مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۱ با امضاهای مدیر امور شیر خام و مجتمع های کشت و صنعت و معاون مالی و توسعه منابع انسانی شirkat chenab shir e Iran و مدیر عامل قبلي شirkat bazar ghancheh chenab shir e Iran، موضوع واردات و خرید تیله، بر اساس مجوز مدیر عامل وقت شirkat chenab shir e Iran (آقای دکتر حسینی) در هامش نامه ۴۴۳۷/۰۷/۳۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۳ پیش فاکتور های ارسالی از سوی شirkat chenab shir e Iran، خرید ۲۰۰۰ راس تیله به شirkat bazar ghancheh chenab shir e Iran واگذار شده است. (موضوع جلسه بیست و هشت مدیر، مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۵)

ب: نحوه انتخاب فروشنده متکی به صورت جلسه مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۶ که به امضای معاون مالی و توسعه منابع انسانی شirkat chenab shir e Iran (آقای رشیدی)، مدیر عامل قبلي شirkat bazar ghancheh chenab shir e Iran (آقای رحمان) و مدیر امور شیر خام و مجتمع های کشت و صنعت شirkat chenab shir e Iran (آقای شادمانی) بوده که در آن مقرر شده است واردات تیله از کشور آلمان انجام شود.

مجوز واردات صادر شده موضوع خرید فوق توسط مراجع قانونی (معاونت امور دامی جهاد کشاورزی به شماره ۹۱۰/۹۷/۶۳۴۲ مورخ ۹۱۰/۰۴/۱) به نام کمپانی frisona ثبت شده در کشور آلمان که از جمله شرکتهای فعال در زمینه دام زنده بوده، صادر گردیده است. همچنین در پروفورمای دریافتی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ که مبنای اتخاذ تصمیم جهت خرید و ثبت سفارش در سامانه واردات وزارت صمت بوده، نام فروشنده شirkat frisona درج شده که شirkat ياد شده به اطلاعات ثبتی ferisona-GmbH به شماره ثبت ۱۵۶۹۵۰-HBR در تاریخ ۲۰۱۹/۰۳/۱۲ (صادف با ۱۳۹۷/۱۲/۲۱) به صورت مستولیت محدود و با سرمایه ۲۵,۰۰۰ یورو می باشد. ولی در پروفورمای اولیه دریافتی از شirkat frisona-GmbH به شماره ۱۴۰۸/۲۰۱۸ مورخ ۲۰۱۸/۱۱/۱۲ (صادف با ۱۳۹۷/۰۸/۲۱) که قیمت کل پروفوрма برابر با ۵,۱۰۰,۰۰۰ یورو تحويل CIP الی گوهرز (حمل زمینی) بوده و اطلاعات ثبتی شirkat فروشنده به شماره ثبت HBR-۲۱۲۳۵۶ در کشور آلمان بوده است. اضافه می نماید در قرارداد خرید با امضای آقایان سامان بایانی کفاکی رئیس هیات مدیره قبلي شirkat و علیرضا رحمن مدیر عامل قبلي شirkat با عنوان تیله گاو شیری از کشور آلمان که با زبان فارسی تنظیم شده، مشخصات فروشنده شirkat فری سونا (جنی ام بی اج)-ferisona- ج- در پروفورمای اولیه در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۱ دریافتی از شirkat frisona-GmbH قیمت هر تیله ۲,۵۰۰ یورو و ارزش کل برابر با ۵,۱۰۰,۰۰۰ یورو و تحويل CIP در الی گوهرز (محل کشت و صنعت و دامپروری پگاه لرستان) بوده که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۹ پروفورمای جدید از شirkat frisona با تغییر شرایط حمل جاده ای الی گوهرز به حمل هوایی تهران صادر و قیمت هر تیله به ۲۸۰۰ یورو و ارزش کل پروفوما ۵,۶۰۰,۰۰۰ یورو تغییر می باید. توضیح اینکه ثبت سفارش اولیه به شماره ۲۹۹۷۰۳۶۶ در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۱۲ به نام شirkat frisona-GmbH در سامانه جامع تجارت ثبت شده ولی در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۲ و ۱۳۹۸/۰۳/۱۸ شرایط حمل هوایی به حمل جاده ای تغییر ویرایش یافته ولی مبلغ پروفوما همان ۵,۶۰۰,۰۰۰ یورو باقی مانده است.

د: شirkat Ferisona آقای مجتبی محنتی را به عنوان نماینده خود درخصوص عقد قرارداد و دریافت و پرداخت وجود معرفی نموده که بر اساس مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ تضمین در قالب چک از ایشان اخذ شده است.

۱-۱-۱-۲- طبق مفاد قرارداد ۳۶۷۹۸/۶۴۹ مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۴، و بر اساس صورت جلسه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۹ و صورت جلسه ترک تشریفات مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۰، بر اساس شirkat frisona اعلام و طی نامه ۳۶/۹۸/۸۹۳۸ مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۸ ارسالی به بانک سامان شماره حساب ۴۰/۱۶ ferisona به بانک سامان اعلام و در تاریخ های ۱۳۹۸/۰۴/۲۶ و ۱۳۹۸/۰۵/۰۷ طی ۴ حواله از سوی صرافی بانک سامان جمیع مبلغ ۲,۲۴۹,۰۰۰ یورو معادل درصد به حساب معرفی شده طبق ایجاد ارسالی واریز گردیده است.

لذا با توجه به تغییرات مدیریتی انجام شده از ۱۳۹۸/۰۷/۳۱ تلاشهاي گسترده ای جهت به نتیجه رسیدن موضوع در قالب واردات تیله یا استرداد و جوهه پرداخت شده به شirkat مزبور انجام شده است که در این رابطه پس از بروزی و کارشناسی های متعدد و مکاتبات متعدد، روند پروسه خرید و مشکلات مربوطه در این رابطه به شirkat مزبور صنایع شیر ایران جهت ارایه طریق با امعان نظر به اینکه متقاضی اولیه خرید شirkat صنایع شیر ایران بوده است، منعکس گردیده که بر اساس تصمیم شirkat مزبور موضوع به کارگروهی مشکل از هیات مدیره این شirkat، مدیر حسابرسی داخلی و مدیر حراست و مسئول امور بین الملل و مدیر حقوقی شirkat صنایع شیر ایران ارجاع گردیده است که با هماهنگی ایشان در حال پیگیری و تعیین تکلیف می باشد.

۱-۱-۱-۳- بر اساس تصمیم هیأت مدیره وقت شirkat صنایع شیر ایران و مصوبه هیأت مدیره قبلي شirkat (جله ۲۹ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۳۰) مقرر گردید ۵۰ هزار تن ذرت دامی جهت تحويل به دامداران طرف قرارداد شirkat صنایع شیر ایران از شirkat روسوف خریداری گردد. لذا مبلغ ۱۱۳ میلیارد ریال معادل ۴۰/۱۶ میلیارد ریال مذکور قسمتی از وجه قرارداد از طریق مشتریان صادراتی کشور مذکور و مبلغ ۵۲ میلیارد ریال معادل ۹۵,۱۴۰ یورو بایت ۱۰ درصد قرارداد مزبور به شirkat مذکور برداخت شده است. همچنین مبلغ ۲۷ میلیارد ریال، بایت پیش برداخت به آقای مهداد طباطبائیان ییدگلی نماینده شirkat مذکور در ایران جهت تضمین واردات کالا پرداخت شده است. همچنین جهت تعیین تکلیف وجوده پرداخت شده و جلوگیری از ضرر و زیان فسخ قرارداد الحاقیه شماره ۳ با شirkat مذکور منعقد گردید که خصم کاهش مبلغ ارزی هر تن از ۲۲۷ یورو به ۲۱۲/۵ یورو، مقرر شده است الباقی وجه قرارداد در دو مرحله ۳۵ درصدی و دو مرحله ۱۵ درصدی پرداخت شده و به ازاء هر پرداخت مانده پیش برداخت هریکجا در ایران و وجه ارزی ارسالی توسط مشتری روسی مسنهک گردد که این موضوع برای واردات کالا و تسویه قرارداد در حال پیگیری می باشد. علاوه بر این شirkat به دنبال تامین ارز از طریق بانک سامان به منظور پرداخت به نامین کننده و انجام خرید می باشد. لذا انتظار مبرود بزودی ارز مورد نیاز تامین و موضوع قرارداد خاتمه یابد.

- ۱۶-۲ در راستای سیاست هیات مدیره قبلی شرکت مبنی بر خرید از داخل کشور و کاهش واردات در حد امکان و جلوگیری از توقف خطوط تولید، چهار فقره قرارداد با شرکت آنایپ آذربایجان منعقد گردید که ۲ فقره از قراردادهای مذکور بصورت کامل انجام شده و قرارداد شماره سوم مربوط به خرید ۱۰۰ میلیون عدد پاکت ۲۰۰ و ۵۰ میلیون عدد پاکت ۱۲۵ سی از تنوع کامپی بلک به علت عدم توان تولید توسط شرکت مذکور تا تاریخ تهیه صورت های مالی به نسبت ترسیده است و پیگیری جهت دریافت مبلغ پیش پرداخت و دریافت الباقی کالای موضوع قرارداد چهارم (۱۵۰ میلیون عدد پاکت هلی کب اسلیم) در حال پیگیری می باشد. همچنین بر اساس آخرین مذاکرات به عمل آمده مقرر شده است مانده پیش پرداخت قرارداد سوم تا ۹۹/۰۳/۳۱ به حساب شرکت عودت گردد لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغی از این بابت به حساب شرکت واریز نشده است و جهت احراق حقوق شرکت ۳ فقره چک هر یک به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال بابت برگشت و یک فقره چک جهت اقدام حقوقی از طریق اجرای اسناد رسمی سازمان ثبت اسناد و املاک کشور برای منع الخروجی صاحبان امضا و توقيف اموال و حسابهای شرکت مذکور در حال اقدام و پیگیری می باشد.
- ۱۶-۳ مبلغ مذکور مربوط به ۶۵ درصد پیش پرداخت خرید خط تغليظ شیر پگاه تهران می باشد که دستگاه توسط شرکت فرآیند سازان نوین در شرکت پگاه تهران نصب گردیده است که پس از تکمیل، فرآیند تحويل دستگاه تعیین تکلیف خواهد شد.
- ۱۶-۴ مبلغ مذکور بابت ۳۰ درصد پیش پرداخت خرید ۱۰ هزار تن جو دام از کشور روسیه بر اساس تصمیمات هیات مدیره قبلی شرکت بوده (جلسه ۳۴ مورخ ۹۷/۱۲/۲۸) که فقط ۷۸۰ تن جو تحويل شده است. شایان ذکر است با توجه به عدم تحويل مابقی موضوع قرارداد، مبلغ پیش پرداخت تا تاریخ تهیه صورت های مالی به شرکت عودت شده است.
- ۱۶-۵ مبلغ ۷ میلیارد ریال بابت پیش پرداخت تصمین اجرای قرارداد خرید کنجاله سویا از شرکت آسمان آبتوس خلیج فارس می باشد که بر اساس تصمیمات هیات مدیره قبلی و خارج از قرارداد (جلسه دوازدهم مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۰۲) به شرکت مزبور پرداخت شده است. بر اساس آخرین مذاکرات به عمل آمده، تصمیم شرکت مبنی بر عودت ۷ میلیارد ریال توسط شرکت آسمان آبتوس خلیج فارس به حساب شرکت و سپس شروع مذاکرات جهت تعیین تکلیف قرارداد منعقده می باشد. ضمناً در این رابطه چک تضمین شماره یک فقره چک برگشت و در شرف اقدامات حقوقی علیه شرکت مزبور می باشد.
- ۱۶-۶ مانده فوق مربوط به پیش پرداخت ریالی به شرکت فرایوش آباد سار طبرستان نماینده شرکت کیامکسی در ایران بابت تصمین خرید یک دستگاه چرن کرده جهت شرکت شیرپاستوریزه پگاه فارس می باشد که با توجه به پرداخت حواله وجه توسط شرکت پگاه فارس عودت پیش پرداخت در حال پیگیری می باشد.
- ۱۶-۷ مبلغ مذکور مربوط به پیش پرداخت به وکیل برای پیگیری آتش سوزی آثار حکمیه در سال ۱۳۹۲ می باشد. که مبلغ ۱,۱۵۰ میلیون ریال آن مربوط به حق الوکاله و مبلغ ۳۶۵ میلیون ریال مربوط به هزینه دادرسی و کارشناسی بوده که پس از رای نهایی دادگاه تعیین تکلیف خواهد شد.
- ۱۶-۸ مبلغ مذکور در سال ۱۳۹۳ بابت پیگیری وصول چک های عراقی شرکت پگاه کردستان با معرفی و با هماهنگی امور حقوقی شرکت صنایع شیر ایران به موسسه مذکور پرداخت شده است.
- ۱۶-۹ مبلغ ۴,۱۸۵ میلیون ریال پیش پرداخت مربوط به خرید ۳۰ تن عسل از آقای جواد پالیزان بر اساس مصوبه هیات مدیره قبلی شرکت بوده (سومین جلسه مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۱) که مقدار ۶ تن تحويل و بدليل ایرادات کیفی مورد پذیرش شرکت نبوده و در این رابطه چک شماره ۷۷۷۷۷۳ به مبلغ ۱۳,۹۵۰ میلیون ریال بابت ضمانت دریافت شده برگشت گردیده و تا تاریخ تهیه گزارش صورت های مالی، مانده حساب پیش پرداخت تماماً به شرکت عودت شده است.
- ۱۶-۱۰ بر اساس تصمیمات هیات مدیره قبلی پیش پرداخت به شرکت های پادالوان پارس و پتروپاک پارس بابت خرید پاکت داخلی پرداخت شده که عمدتاً بابت ۵۰ درصد پیش فاکتور یا قرارداد منعقده بوده که با تلاشها و مذاکرات انجام شده ابتدا نسبت به تحويل کالای مزبور اقدام و پس از شروع کار هیات مدیره جدید نسبت به انعقاد قرارداد با شرکت های مذکور برای خرید پاکت داخلی بدون پیش پرداخت و با اخذ حداکثر تخفیف و با شرایط پرداخت ۳۰ یا ۶۰ روز پس از تحويل کالا و پرداخت پس از دریافت رسید تاییدیه کیفیت اقدام گردیده است.

شirkat baazar ghanai sanayi shir-iran (sهامی خاص)

نادداشت‌های، توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی متمی ۹۶ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- موجودی مواد و کالا

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
انبار پیچک			
سردخانه پامجال (انبار کوه بخ)	۱۴۱,۲۴۷,۲۷۵,۴۶۲	۲۲۶,۰۲۱,۹۶۰,۹۰۱	
انبار ملزومات دفتر مرکزی	۱,۳۹۴,۷۶۰,۹۳۹	-	
جمع موجودی انبار	۲۲۴,۳۸۶,۷۵۰	۵,۲۲۸,۵۲۰,۱۹۰	
کالای بین راهی	۱۴۲,۸۶۶,۴۲۳,۱۰۱	۲۳۱,۲۵۰,۴۸۱,۰۹۱	
کالای نزد گمرک (گمرک شهریار)	۷۸,۱۴,۱۴۰,۹۱۰	۲۰,۱۶۷,۶۶۰,۰۰۰	
کالای امنی	۵۸۴,۱۶۹,۰۵۰,۰۰۱	۸۵,۴۲۰,۱۶۸,۱۲۹	
	۳۲,۸۲۸,۹۸۸,۲۸۱	۲۱۶,۹۴۸,۵۱۸,۲۸۱	
	۷۶۷,۶۷۹,۱۰۷,۳۴۳	۵۵۳,۷۸۶,۸۳۲,۰۰۱	

۱۷-۱- آنالیز موجودی های انبار بر اساس نوع کالا به شرح زیر می باشد :

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
موجودی مواد بسته بندی	۹۳,۶۷۷,۶۰۳,۸۰۱	۱۳۸,۷۶۹,۹۸۰,۲۹۰	
موجودی مواد اولیه	۱۹,۲۳۵,۴۰۵,۲۳۶	۵۱,۴۸۰,۷۵۹,۰۰۷	
موجودی قطعات و لوازم یدکی	۲۹,۷۲۹,۰۲۷,۳۶۴	۳۵,۷۷۱,۲۲۱,۱۰۴	
موجودی سایر انبارها	۲۲۴,۳۸۶,۷۵۰	۵,۲۲۸,۵۲۰,۱۹۰	
جمع موجودی انبار	۱۴۲,۸۶۶,۴۲۳,۱۰۱	۲۳۱,۲۵۰,۴۸۱,۰۹۱	
موجودی کالای بین راهی	۷۸,۱۴,۱۴۰,۹۱۰	۲۰,۱۶۷,۶۶۰,۰۰۰	۱۷-۲
موجودی کالای نزد گمرک (گمرک تهران)	۵۸۴,۱۶۹,۰۵۰,۰۰۱	۸۵,۴۲۰,۱۶۸,۱۲۹	۱۷-۳
موجودی کالای امنی نزد دیگران (شیر خشک و خامه)	۳۲,۸۲۸,۹۸۸,۲۸۱	۲۱۶,۹۴۸,۵۱۸,۲۸۱	۱۷-۴
	۷۶۷,۶۷۹,۱۰۷,۳۴۳	۵۵۳,۷۸۶,۸۳۲,۰۰۱	

۱۷-۲- از مبلغ فوق ، مبلغ ۱۴,۹۷۰ میلیون ریال مربوط به محموله پنیر پرورده صادراتی پگاه گلپایگان می باشد که تاریخ تایید صورت‌های مالی به کشور عراق صادر شده است و مبلغ ۵,۱۹۷ میلیون ریال مربوط به خامه ۵۰٪ تولیدی جهت فروش در کشور روسیه می باشد که به علت شیوع بیماری کرونا و عدم امکان صادرات به شرکت پگاه اصفهان عودت گردیده است .

۱۷-۳- با توجه به مشکلات شرکت در رابطه با ارسال حواله ارزی و مشکلات تخصیص ارز جهت اسناد رسیده به گمرک از بابت پاکت‌های بسته بندی موجودی کالای نزد آن گمرک بصورت امنی نگهداری شده است و لذا بدليل ضرورت ترجیح پاکتهای فوق الذکر جهت رفع نیاز خط تولید شرکتهای تولیدی پگاه ، تاریخ تایید صورتهای مالی تمامی اقلام از گمرک خارج و به طور رسمی ترجیح شده است .

۱۷-۴- از مانده فوق بالغ بر ۳۲ میلیارد ریال مربوط به ۱۷۵ تن شیر خشک خریداری شده از شرکت پگاه تهران به استناد صورتجلسه مورخ ۱۳۹۷/۸/۲۲ و بر اساس میاستهای مدیران وقت شرکت صنایع شیر ایران مربوط به تمرکز فروش شیر خشک در شرکت بازار گانی صنایع شیر ایران می باشد که نزد شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران بصورت امنی می باشد. همچنین مبلغ ۱۰ میلیارد ریال دیگر مربوط به خامه ۵۰٪ درصد تولیدی توسط شرکت پگاه خراسان بوده که به تقاضای آن شرکت که در سال ۱۳۹۹ نسبت به صادرات آن اقدام شده است و کلیه اقلام ذکر شده تاریخ تهیه صورت‌های مالی به فروش رسیده اند.

۱۷-۵- موجودی مواد و کالا در مقابل خطرات ناشی از حريق ، انفجار ، صاعقه ، زلزله و سیل نامبلغ ۴۹۰ میلیارد ریال بیمه شده است . همچنین کلیه کالاهای نزد گمرک قبل از ترجیح و کالای بین راهی دارای پوشش بیمه ای می باشند .

۱۷-۶- موجودی مواد و کالا در تاریخ ترازنامه کاهش ارزش نداشته لذا ذخیره کاهش ارزش در نظر گرفته نشده است .

شرکت بازرگانی صنایع شر ایران (سهامی خاص)

دادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی متمی ۲۹ آسفند ۱۳۹۸

۱۸- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
بهای تمام شده	حالص ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار (پدیده شده در بورس و فرا بورس)			
۴,۷۳۹,۵۶۳,۸۳۸	۱۰۱,۴۳۷,۷۵۰,۶۰۶	۴,۷۳۹,۵۶۳,۸۳۸	۱,۳۹۱,۸۰۸
۱,۰۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۵,۰۷۴,۳۹۶,۰۱۶	۱,۰۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۱,۰۹۹,۹۹۹
۵۲۰,۱۲۳,۰۰۰	۲,۷۷۱,۰۷۴,۰۷۱	۵۲۰,۱۲۳,۱۰۰	۵۲۰,۱۲۳
۶,۸۶۴,۶۸۵,۸۳۸	۱۰۹,۷۸۳,۲۲۱,۲۴۳	۶,۸۶۴,۶۸۵,۸۳۸	جمع

۱۸-۱. سود سهام حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های فوق که براساس مصوبه مجمع تقسیم سود داشته اند در حسابها شناسایی و در یادداشت ۱۱ صورت های مالی منعکس می باشد.

۱۹- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۷۹,۰۸۸,۰۶۶,۴۱۸	۳۰۰,۹۳۲,۰۰۸,۲۹۱	موجودی ریالی نزد بانکها
۴,۶۶۰,۲۶۹,۱۳۱	۱۱,۹۹۱,۷۹۷,۱۳۸	موجودی ارزی نزد بانکها
۳۸۲,۰۳۷,۰۰۰	۱۰,۰۰۳,۴۱۲,۸۴۰	موجودی نزد صندوق
۸۴,۱۳۵,۸۷۲,۰۶۹	۳۸۲,۹۲۷,۲۶۸,۲۶۹	

۱۹-۱. موجودی نقد در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجود ارزی به مبلغ ۱۰,۵۷۶ دلار و ۶۶,۷۷۲ بورو (سال قبل ۱۵,۴۳۸ دلار و ۸۴,۲۸۵ بورو) است که بر مبنای نرخ ارز قابل دسترس شناسایی شده و تفاوت آن در یادداشت ۱۱ منعکس شده است . (دلار ۱۴۸,۰۰۰ ریال - بورو ۴۶,۳۲۵ ریال و ۱۶۸,۰۰۰ ریال)

۱۹-۲. موجودی نزد صندوق معادل ۱۰۰,۲۷۳ دلار و ۹۷۰ بورو می باشد که بر مبنای نرخ ارز قابل دسترس شناسایی و تفاوت آن در یادداشت ۱۱ منعکس شده شده است (دلار ۱۴۸,۰۰۰ ریال - بورو ۱۶۸,۰۰۰ ریال) و صندوق تا مبلغ ۲۰ میلیارد ریال نیز تحت پوشش بیمه قرار دارد.

۱۹-۳. سود حاصل از سپرده های بانکی در یادداشت ۱۱ منعکس می باشد.

۲۰- دارایی های غیر جاری تکه داری شده برای فروش

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰

آپارتمان و مغازه

۲۰-۱. تملک یک واحد آپارتمان (به متراز ۸۷ متر مربع واقع در شهرک شهید محلاتی) و مغازه (به متراز ۱۵,۶۸ متر مربع واقع در خیابان ظهیر الاسلام) بابت وصول بخشی از مطالبات از شرکت کاغذ نوید وصل می باشد که براساس رای دادگاه در حسابها منظور شده است.

املاک مذکور در تاریخ صورت وضعیت مالی از پوشش بیمه ای کافی در مقابل خطرات احتمال برخوردار می باشد.

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

- ۴۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۱۸۲,۸۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۱۸۲,۸۰۰ سهم عادی پانام ۱۰۰۰ ریالی می‌باشد که تماماً پرداخت شده است.

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹				۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
تعداد سهام	مبلغ - ریال	درصد سهام	تعداد سهام	تعداد سهام	مبلغ - ریال	درصد سهام	تعداد سهام
۱۸۲,۷۹۹,۴۹۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۸۲,۷۹۹,۴۹۰	۱۸۲,۷۹۹,۴۹۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۸۲,۷۹۹,۴۹۰	۱۰۰	۱۸۲,۷۹۹,۴۹۰
۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰	-	۵۰۰
۲,۰۰۰	-	۲	۲,۰۰۰	-	۲	-	۲
۱,۰۰۰	-	۱	۱,۰۰۰	-	۱	-	۱
۱,۰۰۰	-	۱	۱,۰۰۰	-	۱	-	۱
۱,۰۰۰	-	۱	۱,۰۰۰	-	۱	-	۱
۱۸۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۸۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۸۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۸۲,۸۰۰,۰۰۰

- ۴۲- افزایش سرمایه در جریان

به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۰ از محل تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود (زمین) شرکت از مبلغ ۱۸۲,۸۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۴,۲۵۰,۳۷۰ میلیون ریال افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۰ نزد اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده و آگهی آن نیز در روزنامه رسمی در مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۷ منتشر گردیده است.

- ۴۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، مبلغ ۱۸,۲۸۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال‌های قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در زمان انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

- ۴۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ذخیره منظور شده طی سال
۲,۴۹۰,۰۹۳,۲۷۴	۲,۳۶۶,۳۲۳,۲۰۰	پرداخت شده طی سال
۲,۴۲۱,۱۷۱,۰۰۹	۱,۶۷۶,۲۵۳,۰۷۴	مانده در پایان سال
(۲,۵۴۰,۰۳۱,۶۳۳)	(۹۰۰,۱۹۹,۸۷۸)	
۲,۳۶۶,۳۲۳,۲۰۰	۲,۱۳۷,۳۷۶,۳۹۶	

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

- ۲۵- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

بادداشت	بادداشت	بادداشت	تجاری : حسابهای پرداختنی:
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	رجال	رجال
۸۱۹,۶۱۲,۱۷۵,۰۲۶	۴۱۲,۵۱۱,۰۳۷,۷۸۹	-	۴۱۲,۵۱۱,۰۳۷,۷۸۹
۱,۵۷۷,۲۲۹,۱۳۴,۳۹۵	۱,۱۰۷,۶۰۳,۲۸۴,۵۵۶	۷۶۰,۱۴۴,۹۲۰,۰۶۲	۳۹۷,۴۵۸,۴۶۳,۶۹۴
۷,۳۶۹,۶۴۱,۳+۹,۴۲۱	۱,۰۷۰,۱۱۴,۳۲۲,۳۹۵	۷۶۰,۱۴۴,۹۲۰,۰۶۲	۸۰۹,۹۶۹,۴۰۱,۴۸۳

تجاری : سایر پرداختنی‌ها:
سازمان امور مالیاتی - مالیات‌های تکلیفی
سازمان نامن اجتماعی - حق بیمه‌های پرداختنی
سپرده حسن انجام کار
سپرده شرکت مناقصه
واریزی های نا مشخص
گمرک جمهوری اسلامی
شرکت تورد گروپ (مشوق صادراتی)
هزینه‌های پرداختنی
صرفی سامان
شرکت های متعدد - رفع تعهد ارزی
سایر

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	بادداشت
رجال	رجال	رجال
۷۴۷,۴۵۳,۲۶۱	۲,۰۳۱,۳۴۶,۴۰۶	-
۱۱,۰۰۱,۲۵۷,۷۱۱	۸,۱۳۸,۲۹۸,۴۱۷	-
۶۵۹۲,۵۸۸,۹۷۷	۸,۹۸۷,۲۶۱,۷۹۷	-
۷,۰۷۷,۲۳۴,۶۲۱	۵,۷۵۵,۵۷۸,۸۶۴	-
-	۱۷,۶۴۸,۹۰۶,۴۰۰	۱۷,۶۴۸,۹۰۶,۴۰۰
۷,۴۹۲,۲۸۰,۰۰۰	-	-
۷,۶۸۴,۰,۰۰۰	-	-
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۷,۵۱۴,۱۸۱,۰۶۶	۷,۵۱۴,۱۸۱,۰۶۶	-
۵۷,۰۳۷,۸۷۴,۷۶۵	-	-
۷,۰۱۱,۳۴۳,۵۸۵	۱,۷۷۹,۳۴۳,۸۷۰	-
۱۱,۰۰۱,۲۷۱۴,۱۴۲	۷۱,۸۵۴,۹۸۶,۸۲۰	-
۲۵,۰۸۸۵,۰۲۲,۵۶۲	۱,۶۴۱,۹۶۹,۳۰۹,۱۶۵	۷۶۰,۱۴۴,۹۲۰,۰۶۲
		۸۸۱,۸۲۴,۴۸۸,۳۰۳

- ۲۵- بدین به اشخاص وابسته که به طور عمده مربوط به خرید انواع محصولات تولیدی آن شرکت‌ها می باشد به شرح زیر تفصیل می گردد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	بادداشت
رجال	رجال	رجال
۲۰۱,۶۷۶,۹۱۹,۳۱۶	۱۷۶,۰۹۹,۱۶۶,۷۶۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
-	۱۲۶,۸۴۲,۸۷۹,۷۹۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان
۱۸۴,۰۰۰,۰۲۶,۰۷۵	۵۲,۹۳۰,۸۱۱,۳۷۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
۳۶۸,۱۶,۷۳۰,۰۷۵	۲۲,۸۹۱,۱۱۲,۹۶۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلایپگان
۲۲,۳۰۱,۹۲۲,۷۳۸	۲۶,۷۰۴,۴۸۸,۰۶۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی
۱۹,۷۹۱,۳۶۲,۷۵۱	۹,۳۸۹,۱۹۱,۷۸۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان
۴۵۶,۲۰۶,۱۰۴	۴۵۶,۱۳۶,۳۰۶	شرکت بازرگانی فجر اعتبار
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۴۰۱	بازارگستر منطقه ۱
۹,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه الیکودرز
۳۴۴,۰۶۰,۶۰۷,۳۰۷	۳۷,۴۰۰,۰۰۰	سایر
۸۲۹,۰۳۶,۱۷۵,۰۲۶	۴۲۱,۹۳۶,۰۳۷,۷۸۹	طبله بندی مانده تعهد صاحبان سهام
(۹,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	جمع
۸۱۹,۶۱۲,۱۷۵,۰۲۶	۴۱۲,۵۱۱,۰۳۷,۷۸۹	

- ۲۵-۱-۱- نا تاریخ ثابت صورت‌های مالی بالغ بر ۱۰ ۴میلیارد ریال از مانده بدین طبقه بندی قوچ تسویه شده است.

- ۲۵-۱-۲- مبلغ قوچ مربوط به سرمایه پرداخت نشده شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه الیکودرز بوده که در تعهد شرکت می باشد. شایان ذکر است مانده حساب مزبور در صورت‌های مالی طبقه بندی و به سرفصل سرمایه گذاری‌های بند مدت (بادداشت ۱۴) مستقل و از سرفصل مزبور کسر شده است.

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
داداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ آبان ماه ۱۳۹۸

۲۵-۱- بدهی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
جمع ریال	جمع ریال	ربالی ریال	ارزی ریال	ارزی یورو	
۹۰۶,۷۴۹,۰۰۲,۰۰۰	۵۸۶,۶۸۱,۴۹۲,۲۸۷	-	۵۸۶,۶۸۱,۴۹۲,۲۸۷	۳,۳۸۳,۸۴۳	شرکت تراپاک (مواد بسته بندی و ماشین آلات)
۱۰۰,۰۰۱,۰۰۲,۰۰۰	۱۷۱,۶۶۴,۳۱۲,۰۰۰	-	۱۷۱,۶۶۴,۳۱۲,۰۰۰	۹۷۷,۴۳۱	شرکت کامپی بلک (پاکت بسته بندی)
۷۷۹,۳۵۰,۰۰۰	۱۰۸,۳۰۷,۳۰۰,۱۰۴	۱۰۸,۳۰۷,۳۰۰,۱۰۴	-	-	پترو پاک پارس (پاکت)
۱۷,۵۴۷,۰۸۷,۱۵۸	۱۱۳,۲۱۴,۰۰۷,۳۹۳	۱۱۳,۲۱۴,۰۰۷,۳۹۳	-	-	شرکت الومینیوم هزار (فویل)
-	۵۱,۷۷۷,۴۸۳,۰۶۰	۵۱,۷۷۷,۴۸۳,۰۶۰	-	-	پاد الون پاک (پاکت)
۱,۷۶۱,۱۹۱,۷۷۷	۴۸,۴۵۶,۴۲۱,۶۳۹	۴۸,۴۵۶,۴۲۱,۶۳۹	-	-	شرکت پیمان پرسان(پاکت)
۶,۷۸۵,۳۹۶,۴۹۶	۱۱,۱۶۸,۶۰۰,۱۸۷	۱۱,۱۶۸,۶۰۰,۱۸۷	-	-	نصر گستر اراک (فویل)
۲,۰۵۰,۰۸۸,۷۵۰	۸,۲۷۰,۳۴۸,۱۲۰	۸,۲۷۰,۳۴۸,۱۲۰	-	-	کلر پارس (سود پرک)
۷,۰۳۲,۷۳۱,۰۳۵	۲,۱۰۸,۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۸,۲۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت نیرو کلر (سود پرک)
۶,۰۹۷,۱۲۱,۴۵۰	۱,۷۹۶,۷۳۳,۰۰۰	۱,۷۹۶,۷۳۳,۰۰۰	-	-	رامیار شیمی (سود و اسید)
-	۱,۶۱۳,۰۰۴,۰۷۰	-	۱,۶۱۳,۰۰۴,۰۷۰	۹,۰۵۰	شرکت ساگپا (قطumat یدکی)
۴,۶۳۳,۷۹۴,۳۷۵	۱,۲۸۲,۰۴۴,۳۷۵	۱,۲۸۲,۰۴۴,۳۷۵	-	-	شرکت کلران (سود و اسید)
-	۳۰۱,۱۹۱,۳۹۰	۳۰۱,۱۹۱,۳۹۰	-	-	کاغذ اندیشه ماندگار (کارتون)
-	۳۳۸,۷۶۰,۹۳۹	۳۳۸,۷۶۰,۹۳۹	-	-	کیان العاس الموت (کارتون)
۱۶۲,۰۰۴,۰۰۰	۱۸۰,۰۶۲,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۶۲,۰۰۰	۱,۰۹۸	اوپیک (آب اکسپرسن)
۱۹۰,۷۰۴,۰۰۰	۳۵۶,۰۸۰,۰۰۰	۳۵۶,۰۸۰,۰۰۰	-	-	سامویه صنعت سبزوار (ساشه)
۲۰,۰۴۰,۰۰۰,۰۸۰	-	-	-	-	خوان پارسی فراخ (کره)
۲۳,۳۶۷,۶۷۰,۰۵۶	-	-	-	-	شرکت فودکس(گوشت مجده برزیلی)
۳۹۶,۹۷۷,۸۸۴,۰۰۰	-	-	-	-	شرکت گریت ویو(پاکت بسته بندی)
۱۰۷,۶۷۲,۰۰۰	-	-	-	-	شرکت پریمودان (قطumat)
۵۰,۰۳۷,۲۷۴	۱۷۰,۶۳۲,۹۸۲	۱۷۰,۶۳۲,۹۸۲	-	-	سایر
۱,۰۷۷,۲۲۹,۱۳۶,۳۹۰	۱,۱۵۷,۶۰۳,۲۸۴,۰۰۶	۳۹۷,۴۵۸,۳۶۳,۶۹۴	۷۶۰,۱۴۴,۹۲۰,۸۶۲	۴,۳۷۱,۹۲۲	

۱-۲۵-۱- تاریخ تایید صورت های مالی جمماً مبلغ ۵۴۴ میلیارد ریال از بدهیهای فوق بصورت ربالي تسويه شده است .

۱-۲۵-۲- بدهی های ارزی در پایان سال به ترتیب سامانه سنا (آزاد) تعییر شده است .

۱-۲۵-۳- مانده حساب واریزی های نامشخص عمدتاً با بت و جوهه واریزی از سوی مشتریان به حساب شرکت می باشد، که به دلیل عدم ارایه مستندات تاریخ صورت وضعیت مالی ، به حساب فوق منتظر شده است .

۱-۲۵-۴- مبلغ مذکور با بت ذخیره هزینه های متعدد پرداخت نشده می باشد و تاریخ تهیه صورت های مالی ، بخش عده آن تسويه شده است .

۱-۲۵-۵- مبلغ مذکور با بت حواله ۱۰۶,۵۴۶ یورو به حساب شرکت گریت ویو توسط صرافی سامان می باشد که تسويه مبلغ مذکور در حال پیگیری و تعیین تکلیف می باشد .

شرکت فازرگانی صنایع شهر ایران (سهام خاص)

بادداشت های توپوگرافی صورت های مالی

سال مالی متعهده ۱۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳۶- مالیات بوداختنی

مالیات - ریال

نحوه تشخیص و مولده	رسیدگی	مالیات بوداختنی	قفلی	برداختی	تشخیص	افزایی	مالیات ابزاری	سود ابزاری	دو آمد مشمول	مال مالی
رسیدگی به دلایل تغییر شد	-	مالیات بوداختنی	۳۱،۰۵۶،۷۳۷،۰۸۳	۳۱،۰۵۶،۷۳۷،۰۸۳	۳۱،۰۵۶،۷۳۷،۰۸۳	۴۰،۱۰۱،۵۲۴،۶۷	۱۰۰،۵۶۵،۰۰۰،۹۷۷	۲۳۶،۱۱۳،۷۳۶،۳۳	۱۳۹۶	
رسیدگی به دلایل تغییر شد	-	مالیات بوداختنی	۴۱،۰۷۰،۰۵۰،۱۴۸	۴۱،۰۷۰،۰۵۰،۱۴۸	۴۱،۰۷۰،۰۵۰،۱۴۸	-	۲۷۷،۰۶۰،۳۴۵،۷۸	۱۳۹۷		
رسیدگی شده است	-	مالیات بوداختنی	۴۲،۰۷۸،۷۳۶،۰۳۰	۴۲،۰۷۸،۷۳۶،۰۳۰	۴۲،۰۷۸،۷۳۶،۰۳۰	۱۱۰،۱۳۳،۹۰۲،۶۰۲	۷۶،۷۲۷،۰۷۸،۰۷۶	۱۳۹۸		
		مالیات بوداختنی	۶۳،۰۷۳،۲۳۶،۱۸۷	۶۳،۰۷۳،۲۳۶،۱۸۷	۶۳،۰۷۳،۲۳۶،۱۸۷					

۱- مالیات بر درآمده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ قفلی و تسویه شده است.

۲- مالیات بر درآمده سال ۱۳۹۷ شرکت براساس برگ تشخیص به مبلغ ۱۷۶ میلیارد ریال تعیین و به همین میزان ذخیره در حسابها منظور شده است.

۳- مالیات عدله سال ۱۳۹۸ بر مبنای سود ابزاری و پس از کسر معاایبت صادراتی، در آند های معاد از مالیات ربخشودگی تعییره ۷ ماده ۱۰۵ محاسبه و در حسابها منظور شده است.

شرکت بازرگانی صنایع شرکت ایران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

- ۲۷- تسهیلات مالی

- ۲۷-۱ طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۹۸۵ میلیارد ریال تسهیلات از بانک‌های کشاورزی، توسعه صادرات و سامان با نرخ سود ۱۸ درصد دریافت و تماماً تسویه شده است.

- ۲۷-۲ هزینه مالی تسهیلات یاد شده طی سال مالی مورد گزارش بالغ بر ۶۶/۹۷۲/۳۲۸/۷۶۷ ریال بوده که مبلغ ۴۴/۷۲۸/۷۶۷/۱۲۳ ریال آن به حساب هزینه مالی و مبلغ ۲۲/۲۴۳/۵۶۱/۶۴۴ ریال از هزینه بهره تسهیلات بانک سامان با توجه به اخذ مستقیم تسهیلات برای خرید کنجاله سویا به بهای تمام شده کالای مذکور مظور شده است. توضیح اینکه به استناد مصوبه جلسات ۲۲ و ۲۷ هیات مدیره شرکت در سال ۱۳۹۷، خرید ۷۸,۵۰۰ تن کنجاله سویا از شرکت سوراج ایمپکس هند صورت گرفت که محموله توسط دو فروند کشتی در اوایل سال ۱۳۹۸ وارد و در انبارهای گمرک تخلیه گردید و طی ۴ فقره کوتاز از گمرکات کشور ترجیح و بین شرکتهای متقاضی توزیع گردید. لازم به ذکر است خرید ۳۰ هزار تن از محموله بصورت گشاپش اعتبارات استنادی (Ic) و مابقی از طریق حواله ارزی به مقصد فروشنده انجام گردیده است. تامین بخشی از وجه اعتبار استنادی از محل دریافت تسهیلات از بانک سامان می‌باشد که در ازای آن تعداد ۱۵۸ میلیون سهم شرکت صنایع شیر ایران به توثیق بانک سامان درآمده بود که در پایان شهریور ماه سال ۱۳۹۸ و با توجه به تسویه تسهیلات مذکور، آزاد گردید.

- ۲۸- پیش دریافت‌ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	بادداشت	
ریال	ریال		
۲۶۳,۳۸۰,۶۱۰,۰۰۷	۹۵۶,۳۶۲,۳۷۸,۸۷۸	۲۸-۱	پیش دریافت از مشتریان صادراتی
-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸-۲	اشخاص وابسته - شرکت کشت و صنعت صبا پگاه لرستان (واردات تلیه)
۲,۰۱۹,۴۲۵,۷۸۳	۳۳۷,۶۹۸,۴۷۰		سایر
۲۶۵,۴۰۰,۰۳۶,۳۴۰	۱,۱۹۶,۷۰۰,۰۷۷,۱۴۸		

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

نادداشت های توضیحی صورتهای مالی.

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸-۱- پیش دریافت از مشتریان صادراتی به شرح زیر می باشد:

نام و نشانه	مبلغ ارزی	تاریخ	نام و نشانه	مبلغ ارزی	تاریخ
آقای غلامر رسول نارویی	۵۷۵,۱۶۶	۱۳۹۸/۰۷/۰۵	آقای محمد داود	۳۶,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۷/۰۵
شرکت تری ویرشنی	۴۸,۵۹۶,۹۶۳,۸۴۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۵	آقای سامدار کریمی	۸۴,۶۲۵	۱۳۹۸/۰۷/۰۵
شرکت ماتریتسا	۵۲۲,۵۴۳,۳۹۹,۹۸۷	۱۳۹۸/۰۷/۰۵	آقای رحمت الله	۴۴,۲۲۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۵
شرکت استرلینگ	۱۵۰,۹۸۸,۱۸۳,۵۳۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۵	آقای عبدالرحمن	۱۰,۷۵۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۵
شرکت فود ایمپورت	۱۲۸,۹۰۲,۷۸۸,۵۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۵	آقای محمد شعیب احمد	۱۰,۷۲۸,۳۳۷,۵۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۵
شرکت سلاکو وستوک	۴۶,۱۵۱,۹۷۲,۰۴۴	۱۳۹۸/۰۷/۰۵	آقای ماهر دالی	۱۰,۵۷۵,۶۴۰,۵۱۸	۱۳۹۸/۰۷/۰۵
شرکت Monolith	۱۷,۶۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۵	آقای ناصر تاری مولود محمد	۲۲,۰۵۹,۰۳۳,۵۲۵	۱۳۹۸/۰۷/۰۵
alandon capital llc	۵,۷۷۷,۸۹۲,۱۲۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۵	آقای پمقوب پراجه	۲,۶۲۸,۰۵۷۳,۱۴۶	۱۳۹۸/۰۷/۰۵
Rusmomloko llc	۵,۲۵۸,۰۵۷۳,۱۴۶	۱۳۹۸/۰۷/۰۵	آقای بلوچ زهر	۴,۸۱۷,۴۵۰,۰۱۱	۱۳۹۸/۰۷/۰۵
avtospektek llc	۴,۸۱۷,۴۵۰,۰۱۱	۱۳۹۸/۰۷/۰۵	آقای اصلان اف	۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۵
	۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۵	آقای مصطفی نوری	۱۰,۷۵,۶۴۰,۵۱۸	۱۳۹۸/۰۷/۰۵
	۸۴,۶۲۵	۱۳۹۸/۰۷/۰۵	آقای دار الحلوی	۱۰,۷۴۲,۰۵۱۶,۰۲۲	۱۳۹۸/۰۷/۰۵
	۴۴,۲۲۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۵	آقای اکرام جمال اف	۱۰,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۵
	۱۰,۷۵۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۵	آقای ترمومیت	۱۰,۵۲۹,۰۱۷۸,۹۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۵
	۲۲,۰۵۹	۱۳۹۸/۰۷/۰۵	آقای ایاعبدالله	۹۴۰,۰۹۸,۷۷۷	۱۳۹۸/۰۷/۰۵
	۱۰,۷۵۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۵	چوار	۲,۶۱۲,۰۵۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۵
	۱۰,۷۵۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۵	پیرايش - پستنی	۱۰,۲,۰۷۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۵
	۸,۸۵۸	۱۳۹۸/۰۷/۰۵	شرکت سلطان قطر	۳۶۹,۰۹۸,۳۶۹	۱۳۹۸/۰۷/۰۵
	۱۰,۷۵۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۵	کیت فاکس	۶۴۸,۵۲۶,۰۴۹	۱۳۹۸/۰۷/۰۵
	۱۰,۷۵۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۵	آقای صباح تمیزی	۴۴۹,۰۳۰,۸۶۱۳۸	۱۳۹۸/۰۷/۰۵
	۱۰,۷۵۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۵	آقای علام صالح عبد الهادی	۳۴۳,۵۸۱,۱۰۸	۱۳۹۸/۰۷/۰۵
	۱۰,۷۵۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۵	سایبر	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۵
	۱۰,۷۵۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۵		۴۹۵,۰۶۹,۰۱۸	۱۳۹۸/۰۷/۰۵
	۱۰,۷۵۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۵		۳۱۴,۰۳۱۳,۴۸۶	۱۳۹۸/۰۷/۰۵
	۱۰,۷۵۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۵		۲۰,۳,۹۹۴,۵۶۶	۱۳۹۸/۰۷/۰۵
	۱۰,۷۵۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۵		۲۲۵,۰۵۹,۳۶۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۵
	۱۰,۷۵۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۵		۹۷,۰۱۱,۷۱۱	۱۳۹۸/۰۷/۰۵
	۱۰,۷۵۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۵		۱۰,۵,۹۱۳,۶۷۵	۱۳۹۸/۰۷/۰۵
	۱۰,۷۵۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۵		۳۵,۸۱۹,۹۰۴,۳۲۱	۱۳۹۸/۰۷/۰۵
	۱۰,۷۵۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۵		۲۶۳,۳۸۰,۶۱۰,۰۰۷	۱۳۹۸/۰۷/۰۵
	۱۰,۷۵۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۵		۹۰۶,۳۶۲,۳۷۸,۸۷۸	۱۳۹۸/۰۷/۰۵
	۸,۲۲۰,۹۳۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۵			

۲۸-۱-۱- از مبلغ پیش دریافت های نو ق بالغ بر ۴۳۵ میلیارد ریال تا تاریخ ثابتبندی صورت های مالی با ارایه کالا و خدمات متوجه به شناسایی در آمد شده است.

۲۸-۱-۲- مبلغ پیش دریافت از مشتریان روسی (ماتریتسا، تری ویرشنی، استرلینگ، فود ایمپورت و ...) بابت ارسال خامه ۵۰ درصد به رویه دریافت شده که با توجه به شیوع بیماری کرونا و بسته شدن مرز کشور روسیه امکان ارسال سفارش تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبسو نشده و تا تاریخ تنهی صورت های مالی با فروش انجام شده، بختی عده ای از پیش دریافت های مزبور تسویه شده است.

۲۸-۱-۳- مبلغ فوق مربوط به قرارداد پیش فروش تلبیه وارداتی از کشور آلمان به شماره ۶۴۵۸ مورخ ۰۹/۰۱/۲۱، به شرکت کشت و صنعت و دامپروری صبا پیگاه لرستان (موضوع پادداشت توضیحی ۱۶-۱-۱) می باشد که غرایند واردات آن با هماهنگی کارگروه شرکت صنایع شیر ایران در حال پیگیری می باشد.

ازمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش

شرکت بازرگانی صنایع شر ایوان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۸

۲۹- اصلاح اشتباهات

سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال
-	(۵۷۰,۳۷,۸۷۴,۷۶۵)
(۴,۰۵۸,۳۹۴,۰۹۴)	-
-	(۴,۱۶۳۵,۵۵۴,۴۸۸)
	(۹۸,۶۷۳,۴۲۹,۲۵۳)

اصلاح اشتباهات در سال ۱۳۹۸:

بابت رفع تعهد ارزی کوتاژهای صادراتی سال ۱۳۹۷ (بادداشت ۲۹-۱)

تسویه بدھی تامین اجتماعی مربوط به سال ۱۳۹۵

اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷

۲۹-۱- با توجه به لزوم رفع تعهد ارزی کوتاژهای صادراتی سال ۱۳۹۷ بر اساس بخشنامه بانک مرکزی و جهت استفاده از مزایای معافیت مالیاتی و عودت مطالبات ارزش افزوده از سازمان امور مالیاتی و امکان استفاده از ارز تخصیصی توسط بانک مرکزی برای واردات اقلام مورد نیاز، مبلغ مذکور بر اساس قراردادهای منعقده و مقررات بانکی با اخذ حداقل تخفیف از شرکتهای طرف قرارداد و رعایت صرفه و صلاح شرکت پرداخت شده است.

۲۹-۲- به منظور ارایه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارایه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارایه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۹-۲-۱- اصلاح و ارایه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تجدید ارایه شده ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعديلات		طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباه	
ریال	ریال	ریال	ریال
صورت وضعیت مالی			
۲,۰۵۶,۸۵۵,۰۲۳,۵۶۳	-	۶۱,۰۹۶,۲۶۸,۸۵۹	۲,۴۴۵,۷۵۸,۷۵۴,۷۰۴
۴۷,۹۹۳,۸۷۴,۲۲۴	-	۴۱,۶۳۵,۵۵۴,۴۸۸	۶,۳۵۸,۳۱۹,۷۳۶
۱۳۳,۲۳۹,۷۳۲,۲۵۸	-	(۱۰,۲,۷۳۱,۸۲۲,۳۴۷)	۲۲۵,۹۷۱,۵۵۵,۶۰۵
صورت سود و زیان			
(۲۱۶,۳۵۳,۹۰۹,۶۹۲)	-	۵۷,۰۳۷,۸۷۴,۷۶۵	(۱۵۹,۳۱۶,۰۳۴,۹۲۷)
-	۳۸۵,۶۶۲,۷۱۲,۳۴۲	-	(۳۸۵,۶۶۲,۷۱۲,۳۴۲)
۵۸۹,۵۷۴,۴۷۱	۵۸۹,۵۷۴,۴۷۱	-	-
(۳۸۶,۱۲۷,۹۱۹,۳۰۴)	(۳۸۶,۱۲۷,۹۱۹,۳۰۴)	-	-
۲۲,۹۳۵,۱۶۰,۲۵۴	(۱۲۵,۳۶۸,۵۰۹)	-	۲۲,۰۶۰,۵۲۸,۷۶۳
۴۹,۱۱۵,۵۷۱,۴۶۹	-	۴۱,۶۳۵,۵۵۴,۴۸۸	۷,۴۸۰,۰۱۶,۹۸۱
۱۲۱,۳۰۰,۵۸۸,۲۳۴	-	(۹۸,۶۷۳,۴۲۹,۲۵۳)	۲۱۹,۹۷۴,۰۱۷,۵۸۷

۲۹-۲-۲- اصلاح و ارایه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

تجدید ارایه شده ۱۳۹۷/۱۰/۱	تعديلات		طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباه	
ریال	ریال	ریال	ریال
صورت وضعیت مالی			
۴۲۸,۳۴۵,۰۴۳,۱۶۲	-	۴,۰۵۸,۳۹۴,۰۹۴	۴۲۴,۲۸۶,۶۴۹,۰۶۸
۱۴۹,۰۳۹,۱۴۳,۹۲۴	-	(۴,۰۵۸,۳۹۴,۰۹۴)	۱۵۲,۰۹۷,۵۲۸,۰۱۸

شرکت بازرگانی صنایع شر ایران (سهامی خاص)

داداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی متمی ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰- سود سهام مصوب

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱۳۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۱۳۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۸,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	انتقال به حساب‌های فی مابین سهامداران
-	-	

۳۰-۱- طبق مصوبه مجمع عمومی سالانه مورخ ۱۳۹۸/۳/۵ از محل سود ابانته مبلغ ۱۱۸,۸۲۰ میلیون ریال تقسیم و به حساب فیمابین سهامداران منتظر شده است.

۳۱- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱۲۱,۳۰۰,۵۸۸,۳۴۴	۶۲۵,۳۹۰,۰۱۵,۳۷۴	سود خالص
۱۲۱,۳۰۰,۵۸۸,۳۴۴	۶۲۵,۳۹۰,۰۱۵,۳۷۴	

تعدیلات:

۴۹,۱۱۵,۵۷۱,۴۶۹	۲۲,۰۸۶,۷۹۰,۴۹۰	هزینه مالیات بر درآمد
۱۱,۴۴۴,۷۹۴,۵۲۲	۴۴,۷۲۸,۷۶۷,۱۲۳	هزینه های مالی
(۱,۱۹۹,۹۸۶)	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۲۲,۷۷۰,۰۷۴)	۷۷۱,۰۵۳,۱۹۶	حالف افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۵۹۲,۶۴۲,۵۷۹	۳,۹۰۲,۴۵۲,۳۵۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۲۵,۳۶۸,۵۰۹	(۶,۸۰۶,۴۷۲,۵۰۰)	زیان (سود) تعمیر ارز غیرمرتبط با عملیات
(۵,۴۹۷,۶۴۲,۰۸۳)	(۱۷,۱۶۵,۵۴۱,۱۶۷)	سود سرمایه گذاری در سهام
(۱۵,۷۶۴,۵۷۲,۱۰۷)	(۳,۹۵۵,۸۶۲,۳۴۸)	سود سپرده بانکی
-	۲۲,۲۴۳,۵۶۱,۶۴۴	هزینه مالی قابل انتساب به موجودی کالا
۴۱,۸۸۱,۱۹۰,۸۲۹	۶۵,۸۰۵,۷۴۸,۷۹۵	جمع تعديلات

تفصیلات در سرمایه در گردش:

(۱,۰۷۷,۶۱۷,۲۵۹,۱۹۴)	(۳۶۵,۵۱۶,۶۸۸,۴۶۵)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۶۰,۱,۸۲۴,۹۶۳,۳۵۷)	۲۱۳,۸۹۲,۲۷۴,۸۴۲	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳۹۶,۷۷۲,۶۰۲,۹۲۶)	(۲۳۱,۰۰۲,۴۱۰,۶۴۸)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
۲,۰۶۸,۵۰۹,۹۸۰,۴۰۱	(۸۸۷,۹۳۲,۶۹۴,۳۹۸)	افزایش (کاهش) برداختی های عملیاتی
۲۲۶,۱۸۴,۲۲۷,۱۶۷	۹۳۱,۳۰۰,۰۴۰,۸۰۸	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
۲۱۸,۴۷۹,۳۸۰,۹۱	(۳۳۹,۲۶۰,۴۷۷,۸۶۱)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۳۸۱,۶۶۱,۱۶۱,۲۵۴	۳۵۱,۹۳۵,۲۸۶,۳۰۸	نقد حاصل از عملیات

۳۲- معاملات غیر نقدی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	تملک آپارتمان در قبال طلب
۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	

شرکت بازدگانی صنایع شر ایران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۸

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکان تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحصیل شده از خارج از شرکت نیست.

هیات مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکباره بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدقنظر قرار می‌دهد. شرکت پک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰ تا ۲۵ درصد دارد که بعنوان نسبت خالص بدھی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ با نرخ ۴۵ درصد بالاتر از محدوده هدف بوده و هیات مدیره در تلاش است تا نسبت مزبور را به پک سطح معمول تر پس از پایان سال باز گرداند.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
جمع بدھی			
موجودی نقد	۲,۸۲۲,۶۱۵,۲۵۷,۳۲۷	۲,۹۰۵,۵۲۹,۱۰۷,۶۸۷	
خالص بدھی	(۸۴,۱۳۵,۸۷۲,۵۴۹)	(۳۸۲,۹۲۷,۲۶۸,۲۶۹)	
حقوق مالکانه	۷,۷۳۸,۴۷۹,۳۸۴,۷۷۸	۲,۵۲۲,۶۰۱,۸۳۹,۴۱۸	
نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)	۲۲۴,۳۱۹,۷۲۲,۲۵۸	۱,۰۲۸,۵۱۴,۷۴۷,۶۲۲	
	۸۱۹	۲۴۵	

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت با توجه به احکام صادره برای اعضای کمیته تشکیل گردیده است و البته ارزیابی ریسک شرکت در معاملات خرید داخلی و خارجی با توجه به محدودیت‌های تحریم و محدودیت‌های ناشی از بیماری کرونا توسط هیات مدیره شرکت و اعضای کمیته با توجه به درخواست مدیریت شرکت انجام می‌شود و خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد.

۳۳-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را پک می‌گیرد:

- شرکت با آخرین نرخ بازار و انتقال ریسک به مشتریان مبالغ فروش کالا را دریافت می‌نماید ولی با توجه به پیشنهادهای پانک مرکزی برای بازارهای افغانستان و عراق شرکت دچار محدودیت از استفاده از حساب ارزی خارجی و دسترسی به صرافی‌های مجاز می‌باشد.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک‌ها بازار، کمک می‌کند همچنین تاکون

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است. ضمناً با توجه به شرایط تحریم حاکم بر مراودات پانکی و محدودیت انتقال ارز، بدھی برخی از تأمین کنندگان خارجی شرکت از طریق مشتریان صادراتی در خارج از کشور و از محل طلب صادراتی در وجه تأمین کننده حواله و پرداخت می‌شود که عملیات حسابداری آن پس از تأیید دریافت وجهه از سوی تأمین کننده ثبت می‌گردد.

۳۳-۴- ریسک نرخ ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق انتقال بخش عمده‌ای از خریدهای خارجی به داخلی مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدھی‌های پولی ارزی شرکت در بادداشت ۲۴ ارایه شده است.

۳۳-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نکهداری اندوخته کافی و تسهیلات پانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدھی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

۳۳-۶- آثار شیوع کرونا

شیوع بیماری کرونا در جهان و اجرای طرح‌های قرنطینه به منظور جلوگیری از گسترش زنجیره انتقال و کاهش ضرب انتقال و بروز توسط دولتها، موجب بروز مشکلات عدیده ای جهت فعالیت شرکتها و سازمانها و تعطیلی بسیاری از کسب و کارها شده است. لذا کاهش بخشی از صادرات در سال ۱۳۹۹ ناشی از بسته بودن مرزها و عدم امکان صادرات می‌باشد.

سال مالی، متمی ۹۶ اسفند ۱۴۰۶

۳۴ - وضعیت ارزی

مواردی نقد	مشاره پادهات	دلار آمریکا	بورزو	درهم امارات
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۵	۱۱۵۸۴۹	۷۷۵۴۲	-
سفرارسان و پیش پرداختها	۱۶	۹۷۸۸۳۵	۴۶۶۱۸۵۹	۴۴۳۰۰۵
جمع دارایی های بولی و ارزی	۲۵	۱۰۹۴۵۸۴	۴۵۳۹۵۰۱	۱۲۸۷۸
پیش دریافت ها	-	-	-	۵۷۱۷۸۵
برداختی های تجاری و سایر برداختی ها	-	-	(۴۳۷۱۰۹۲۲)	(۸۳۳۹۳۰)
جمع بدھی های بولی و ارزی	-	-	(۴۳۷۱۰۹۲۲)	(۸۳۳۹۳۰)
خالص دارایی ها (بدھی های) بولی و ارزی	-	۱۰۹۴۵۸۴	۱۵۷۵۷۹	۲۵۲۰۱۴۵
۱۳۹۸/۱۲/۲۶				
فروش محصولات لبنی	رویبه هند	بیان چیز	بورزو	درهم امارات
واردات کجا به سویا	-	-	۳۷۶۰	۱۶۱۰۳۵۰۰۰
واردات ذرت	-	-	۲,۰۹۹,۹۴۰,۰۰۰	-
واردات تلیسه	-	-	۸,۵۶۶,۸۵۹	-
واردات گوشت	-	-	۱۹,۰۰,۰۰۰	-
انواع پاکت بسته بندی	-	-	۳۰,۵۳,۵۱۷	۳۰,۵۳,۵۱۷
قطعات و مواد اولیه	-	-	۳,۹۳۶,۸۲۰	۳,۹۳۶,۸۲۰
	-	-	۲۰۸۹,۶۷۷	۲۰۸۹,۶۷۷

۱- ارز حاصل از صادرات لبیتات و ارز معقولی بولی واردات به شرح ذیل می باشد:

۳۵-۱- معاملات با اشخاص وابسته - ۳۵-۲- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد بررسی به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	متمول ساله ۱۳۹	خرید	فروش	درآمد از راه خدمات وکناری سهام
شرکت اصلی	شرکت صنایع شیر ایران	عضو هیات مدیره	۹۵,۹۷۸,۳۱,۰۰۰	-	-	۹۵,۹۷۸,۳۱,۰۰۰
شرکت خشک نوزاد شله کرد	شرکت مشترک هیات مدیره	عضو مشترک هیات مدیره	۳۸,۳۹۹,۹۹۹	۹,۰۲۳,۸۸۶,۴۰۰	-	-
شرکت شیر پاسخور زیوه آذربایجان شرقی	عضو مشترک هیات مدیره	عضو مشترک هیات مدیره	۲,۳۹۱,۵۶۲,۰۸۲۶	۳۴۰,۳۸۲,۰۳۰,۸۷۸	۷۳,۰۶۲,۰۵۰,۰۰۰	-
شرکت شیر پاسخور زیوه پیگاه خوزستان	عضو مشترک هیات مدیره	عضو مشترک هیات مدیره	۳۶۵,۰۹۱,۵۵۲	۱۲۵,۰۹۶,۳۳۳,۵۹۰	۸۶,۴۵,۹۴۸,۲۰۰	-
شرکت شیر پاسخور زیوه زنجان	عضو مشترک هیات مدیره	عضو مشترک هیات مدیره	۳,۷۹۲,۰۴۷,۵۳۷	۲۰۸,۰۲۵,۰۳۱,۵۵۶	۲۴۸,۰۷۰,۱۱۲,۷۴۰	-
شرکت شیر پاسخور زیوه پیگاه خراسان	عضو مشترک هیات مدیره	عضو مشترک هیات مدیره	-	۲۲۴,۰۸۶,۰۲۱,۴۶۲	۳۵۴,۰۷۴,۷۰۴,۰۳۰	-
شرکت شیر پاسخور زیوه پیگاه همدان	عضو مشترک هیات مدیره	عضو مشترک هیات مدیره	-	۵,۰۸۹,۴,۰۰۰	۱۴۸,۰,۰۲۳,۰,۸۸۶	-
شرکت شیر پاسخور زیوه پیگاه آذربایجان غربی	عضو مشترک هیات مدیره	عضو مشترک هیات مدیره	۸۷۶,۷۳,۰۵,۱۱۶	۴۹۷,۰۳۸,۴۱,۰۱۴	۱۴۰,۰۵۵,۰۷۱,۰۷۶	-
شرکت شیر پاسخور زیوه پیگاه همدان	عضو مشترک هیات مدیره	عضو مشترک هیات مدیره	-	۷۳۰,۰۲۶,۰۴۹,۰۰۰	۷۳۰,۰۱۵,۰۱۵,۰۳۹	-
شرکت کشت و صنعت فارس	عضو مشترک هیات مدیره	عضو مشترک هیات مدیره	-	۶۷,۷۹۳,۰۵,۰۵۰	-	-
شرکت کشت و صنعت همدان	عضو مشترک هیات مدیره	عضو مشترک هیات مدیره	-	۲۶,۵۴۳,۵۳۷,۰۰۰	-	-
شرکت شیر پاسخور زیوه پیگاه تهران	عضو هیات مدیره	عضو هیات مدیره	۳,۶۶۹,۰۷۷,۰۱۴	۶۹۲,۰۵۶,۰۴۶,۰۷۶	۳,۳۶۹,۰۰۰,۰۶۸,۱۰۰	-
شرکت شیر پاسخور زیوه پیگاه گرمان	عضو هیات مدیره	عضو هیات مدیره	۱۷۳,۵۷۸,۰۰۰	۷۸۶,۰۳۳,۰۸,۰۶۱۳	۱۱۹,۰۷,۰۰۰,۰۶۰,۰۰	-
شرکت شیر پاسخور زیوه پیگاه گیلان	عضو هیات مدیره	عضو هیات مدیره	-	۱۱۶,۰۵۶,۰۵۳,۰۷۸	۱۱۳,۰۷۱,۰۷۱,۰۳۰	-
شرکت های هم گروه	شرکت شیر پاسخور زیوه پیگاه فارس	عضو هیات مدیره	۴,۰۳۶,۰۴۷,۰۰	۵۳۶,۰۱۵,۰۴۱,۰۵۶	۹,۰۸,۰۶۸,۰۱۹,۰۳۰	-
شرکت کشت و صنعت شیر	عضو هیات مدیره	عضو هیات مدیره	-	۵۰,۸۰۰,۰۴۹,۰۱۰,۰۷	۱,۷۷۰,۰۴۰,۰۰۰	-
شرکت کشت و صنعت صنایع شیر	عضو هیات مدیره	عضو هیات مدیره	۶۲۶,۰۸۴,۰۷۲	۱,۷۷۰,۰۴۰,۰۰۰	-	-
شرکت شیر پاسخور زیوه پیگاه اصفهان	شرکت هم گروه	شرکت هم گروه	۴,۰۳۶,۰۴۹,۰۱۰	۵۰,۷۳۸,۷۳۱,۰۲۲	۴,۰۳۵,۰۵,۰۶۸,۳۷۵	-
شرکت شیر پاسخور زیوه پیگاه ملستان	شرکت هم گروه	شرکت هم گروه	۳,۱۳۴,۰۷۶,۹۵۳	۲۳۵,۰۷۱,۰۴۷,۰۱۷	۱۱۶,۰۴۹,۰۵۸,۰۰۰	-
شرکت شیر پاسخور زیوه پیگاه گلاب	شرکت هم گروه	شرکت هم گروه	-	۱۲۵,۰۷۶,۰۷۵,۰۰	۱۳۴,۰۵,۰۴۰,۰۰۰	-
شرکت شیر پاسخور زیوه پیگاه لرستان	عضو مشترک هیات مدیره	عضو مشترک هیات مدیره	۳۸۶,۰۲۷,۷۷۷	۲۰۷,۹۷۲,۰۱,۰۶۷	۹۰,۳۸۸,۰۴۲,۰۰۰	-
شرکت کشت و صنعت سلطان	شرکت هم گروه	شرکت هم گروه	-	۲۰,۵,۰۶,۰۳۵,۰۰۰	-	-
شرکت کشت و صنعت همایه لرستان	شرکت هم گروه	شرکت هم گروه	-	۱۸,۰۱,۰۱۰,۰۰۰	-	-
جمع	شروع	نام شخص وابسته	۱۰,۵۹۶,۰۳۷,۰۶۱,۴۸۱	۴,۷۱,۹۸۶,۰۵۸,۰۳۷	۲۶,۸۶۹,۰۱۶,۰۲۸,۰۸۵	۱۰,۵۹۶,۰۳۷,۰۶۱,۴۸۱

کتابخانه اسناد اداری
کتابخانه اسناد اداری

سال مالی متمیل به ۳۹ امتداد
۱۳۹۶

۳-۵-۳ - مانده نهایی با استخراج و استینه فر تاریخ صورت وضعیت مالی

شروع	نام شعبه و استینه	در بالاترین های تجاری و سامانه راهنمایی ها	بیش دریافت ها	ظالم مالیه در	ظالم مالیه در	ظالم مالیه در	بستگان	بدهکار	بدهکار
شرکت اصلی	شرکت سهامی صنایع شیر ایران	مکانیک	-	-	-	-	-	-	-
۳۰۸۵۷۵۷۹۴۷	شرکت پاستوزه پیکه تهران	۵۲،۹۳۵۶۱۱۳۷۸	-	-	-	-	-	-	-
۱۴۶۰۵۶۴۶۰۷۵	شرکت شیر پاستوزه پیکه کرمان	۴۴،۳۵۶۶۵۴،۷۵۰	-	-	-	-	-	-	-
-	شرکت شیر پاستوزه پیکه گیلان	۳۰،۹۵۰،۹۵۱،۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۳۰۹۴۳،۲۷۷،۳۴۳	شرکت شیر پاستوزه پیکه قارس	۲۶،۵۷۸،۳۶۴،۵۹۲	-	-	-	-	-	-	-
-	صباح بسته بندی پیکله	۳۰،۵۳۶،۵۳۳،۵۶۲	-	-	-	-	-	-	-
۱۱۰،۱۹۰،۵۷۶	شرکت شیر پاستوزه پیکله آذربایجان شرقی	۲۴،۷۰۴،۵۸۸،۵۴۷	-	-	-	-	-	-	-
-	شرکت خوش نوزاد پیکله	۴۴۲،۰۰۱،۱۹۱	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۰،۰۳۰،۳۶۴،۶۵۷	شرکت شیر پاستوزه پیکله کلستان	۱۷،۸۸۵،۰۷۷،۹۸۰	-	-	-	-	-	-	-
-	شرکت شیر پاستوزه پیکله خوزستان	۱۷۲،۰۹۶،۳۸۱،۵۸۴	-	-	-	-	-	-	-
۱۹،۷۹۱،۷۴۷،۰۷۱	شرکت شیر پاستوزه پیکله زنجان	۹،۳۸۰،۹۴۱،۶۸۱	-	-	-	-	-	-	-
-	شرکت شیر پاستوزه پیکله خراسان	۱۷۶،۵۸۲،۵۷۹،۶۹۴	-	-	-	-	-	-	-
۶۷،۵۹۹،۶۸۸،۵۸۵	شرکت شیر پاستوزه پیکله همدان	۶۳،۸۴۳،۵۲۶،۵۹۳	-	-	-	-	-	-	-
-	شرکت شیر پاستوزه پیکله آذربایجان غربی	۱۶۷،۵۳۲،۵۴۲،۹۱۲	-	-	-	-	-	-	-
۲۸،۷۹۰،۴۱۶،۵۷۳	شرکت شیر پاستوزه پیکله گلپایگان	۱۶۷،۵۸۲،۵۷۹،۶۹۴	-	-	-	-	-	-	-
-	شرکت کشت و صنعت فارس	۱۵۱،۰۹۸،۹۵۹،۰۱۱	-	-	-	-	-	-	-
۲۷،۲۶۶،۵۱۱،۰۵۰	شرکت کشت و صنعت گلستان	۱۶۷،۵۳۲،۵۴۲،۹۱۲	-	-	-	-	-	-	-
-	شرکت کشت و صنعت همدان	۱۶۷،۵۳۲،۵۴۲،۹۱۲	-	-	-	-	-	-	-
۳۴،۰۱۶،۷۳۰،۰۳۵	شرکت های همکاری	۱۵۱،۰۹۸،۹۵۹،۰۱۱	-	-	-	-	-	-	-
-	شرکت کشت و صنعت فارس	۱۵۱،۰۹۸،۹۵۹،۰۱۱	-	-	-	-	-	-	-
۱۱۳،۵۹۱،۰۵۵،۰۱۰	شرکت کشت و صنعت همدان	۱۵۱،۰۹۸،۹۵۹،۰۱۱	-	-	-	-	-	-	-
-	شرکت کشت و صنعت و تاپه‌وری پیکله آیگوادر	۱۵۱،۰۹۸،۹۵۹،۰۱۱	-	-	-	-	-	-	-
۱۱۳،۵۷۱،۰۷۹،۷۲۵	شرکت کشت و صنعت و تاپه‌وری صنایع شیر ایران	۱۵۱،۰۹۸،۹۵۹،۰۱۱	-	-	-	-	-	-	-
-	شرکت شیر پاستوزه پیکله اصفهان	۱۵۱،۰۹۸،۹۵۹،۰۱۱	-	-	-	-	-	-	-
۸۳۷،۸۴۵،۰۰۰	شرکت کشت و صنعت و تاپه‌وری پیکله آیگوادر	۱۵۱،۰۹۸،۹۵۹،۰۱۱	-	-	-	-	-	-	-
-	شرکت کشت و صنعت و تاپه‌وری صنایع شیر ایران	۱۵۱،۰۹۸،۹۵۹،۰۱۱	-	-	-	-	-	-	-
۱۷۶،۵۹۹،۱۶۶،۷۶۳	شرکت شیر پاستوزه پیکله اصفهان	۱۵۱،۰۹۸،۹۵۹،۰۱۱	-	-	-	-	-	-	-
-	شرکت بارگالی فخر امداد	۱۵۱،۰۹۸،۹۵۹،۰۱۱	-	-	-	-	-	-	-
۲۸،۰۷۳،۶،۹۴۹	شرکت بارگاز گستر منطقه ۱	۱۵۱،۰۹۸،۹۵۹،۰۱۱	-	-	-	-	-	-	-
-	شرکت سوپایه گلزار آبیه پیکله	۱۵۱،۰۹۸،۹۵۹،۰۱۱	-	-	-	-	-	-	-
۴۵۶،۳۲۶،۶۱۴	شرکت شیر پاستوزه پیکله ارسان	۱۵۱،۰۹۸،۹۵۹،۰۱۱	-	-	-	-	-	-	-
۳۰،۵۵۰،۰۰۰	شرکت کشت و صنعت سلطان	۱۵۱،۰۹۸،۹۵۹،۰۱۱	-	-	-	-	-	-	-
۵۵،۵۷۱،۰۱۷	شرکت کشت و صنعت پیکله ارسان	۱۵۱،۰۹۸،۹۵۹،۰۱۱	-	-	-	-	-	-	-
-	شرکت شیر پاستوزه پیکله ارسان	۱۵۱،۰۹۸،۹۵۹،۰۱۱	-	-	-	-	-	-	-
۱۶،۴۱۶،۵۶۵،۹۷۰	شرکت کشت و صنعت پیکله ارسان	۱۵۱،۰۹۸،۹۵۹،۰۱۱	-	-	-	-	-	-	-
-	شرکت کشت و صنعت سلطان	۱۵۱،۰۹۸،۹۵۹،۰۱۱	-	-	-	-	-	-	-
-	شرکت کشت و صنعت پیکله ارسان	۱۵۱،۰۹۸،۹۵۹،۰۱۱	-	-	-	-	-	-	-
۵۸،۰۸۶،۵۹۵	سایر	۱۵۱،۰۹۸،۹۵۹،۰۱۱	-	-	-	-	-	-	-
۵۸،۰۸۶،۵۹۵	جمع	۱۵۱،۰۹۸،۹۵۹،۰۱۱	۴۱۳،۵۱۱،۰۳۷،۷۸۹	۸۳۶،۷۲۶،۵۳۳،۵۹۹	۸۳۶،۷۲۶،۵۳۳،۵۹۹	۸۳۶،۷۲۶،۵۳۳،۵۹۹	۶۳۱،۹۷۲،۳۶۳،۵۸۹	۶۳۱،۹۷۲،۳۶۳،۵۸۹	۶۳۱،۹۷۲،۳۶۳،۵۸۹

۴-۳۵-۴ - همچوئه کاشت ارزشی فرایله با مطالبات از اشخاص و استینه در سالی ایشان و شناسایی شد.

شرکت بازدگانی صنایع شر ایران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

- ۳۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی، بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر است :

ذینفع	شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	ریال
بانک سامان	بابت سی و چهار فقره تضمین جواز ثبت سفارش	۱,۷۰۷,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۴,۰۱۸,۶۷۵,۱۷۰	
پست بانک	بابت ۲۵ فقره تضمین جواز ثبت سفارش	۵۴,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت زرین قله قلات	یک فقره چک بابت تضمین قرارداد	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
شرکت صنایع شیر ایران	یک فقره چک بابت تضمین فرم وام	۷۲۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	یک فقره چک بابت تضمین فرم وام	۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت کشت و صنعت صبا پگاه لرستان	دو فقره چک بابت تضمین واردات تلیه	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
بازرگانی پردیس هگمتانه	بابت تضمین گالتنبر حمل کالا	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت تکنوژن	انتقال از شرکت خدمات تولید شیر	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت بهمن تابان پارس	یک فقره چک بابت خرید دستگاه پسته بندی پنیر	۱۵,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت پیشتبانی امور دام کشور	یک فقره سفته بابت حسن انجام کار قرارداد	-	۱۳۲,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت تنراپاک ایران	فقره چک بابت خرید پاکت ۲۶	-	۲۱۳,۰۹۰,۲۹۰,۹۱۲	
بانک گشاورزی	یک فقره چک جهت اخذ تسهیلات	-	۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
حمدی رضا شیخی	یک فقره چک بابت تضمین خرید کالا	-	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	
		۳,۳۷۳,۰۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۵,۳۸۵,۹۶۶,۰۸۲	

- ۳۶-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه‌ای و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

- ۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی

نموده به شرح زیر می‌باشد:

با توجه به افزایش قابل ملاحظه نرخ ارز در تاریخ تهیه صورت‌های مالی، تفاوت ناشی از نرخ ارز در زمان تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی

نسبتاً قابل ملاحظه بوده و زیانی بالغ بر ۲۸۰ میلیارد ریال را در بر خواهد داشت.

- ۳۸- سود سهام پیشنهادی

- ۳۸-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۶۲/۵۱۷ میلیون ریال (مبلغ ۳۴۲ ریال برای هر سهم) بر مبنای تعداد سهام در تاریخ صورت وضعیت مالی است.

- ۳۸-۲- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل منابع جاری نامین خواهد شد.