

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
گروه و شرکت اصلی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰



موسسه حسابرسی آزمودگان
"حسابداران رسمی"

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

فهرست مطالب

شماره صفحه	عنوان
۱-۲	• گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	• صورت‌های مالی:
۱	نامه تقدیم صورت‌های مالی توسط هیات مدیره
۲	صورت سود و زیان تلفیقی گروه
۳-۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی گروه
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی گروه
۶	صورت جریان های نقدی تلفیقی گروه
۷	صورت سود و زیان شرکت اصلی
۸	صورت وضعیت مالی شرکت اصلی
۹	صورت تغییرات در حقوق مالکانه شرکت اصلی
۱۰	صورت جریان های نقدی شرکت اصلی
۱۱-۵۷	یادداشت های توضیحی صورت های مالی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

مقدمه

۱- صورت وضعیت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی گروه و شرکت برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۴۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، به طور عمده از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که به طور معمول در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارایه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- نظر هیات مدیره محترم به مطالب اشاره شده در یادداشت توضیحی ۵-۱-۱۷ صورت‌های مالی که در آن به موضوع دریافتی‌های راکد و سررسید گذشته گروه و همچنین لزوم پیگیری‌های موثرتر در خصوص تعیین تکلیف آن‌ها اشاره شده است، جلب می‌نماید. نتیجه‌گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۵- نظر مدیریت محترم را به مطالب اشاره شده در یادداشت‌های توضیحی ۲-۴-۱۲ و ۱۸-۱ صورت‌های مالی، که در آن به وضعیت مالکیت املاک شرکت‌های گروه و دعاوی حقوقی مطرح شده اشاره شده است، جلب می‌نماید. نتیجه‌گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۶- نظر مدیریت محترم را به یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۹ و ۲-۱۹ صورت‌های مالی، که در آن‌ها به موضوع عدم واردات دو هزار راس دام تلسیه از کشور آلمان به مبلغ ۲۲۴۹,۰۰۰ یورو و متعاقبا طرح دعوی حقوقی بانک سامان بر علیه شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران در ارتباط با رفع تعهدات ارزی و همچنین پرداخت مبلغ ۱۹۵ میلیارد ریال (معادل ۹۷۸,۸۳۵ دلار، ۹۵۸,۱۴۰ یورو و ۲۷ میلیارد ریال وجه نقد) به شرکت روسی رستوف گرین استارز و ۸۲۱ میلیارد ریال به بانک سامان بابت واردات ذرت دامی اشاره شده است، جلب می‌نماید. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۷- با توجه به مطالب اشاره شده در یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۸، ۱-۲۱ و ۱-۲۴ صورت‌های مالی، املاک تعیین تکلیف نشده، دارایی‌های زیستی غیر مولد و دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش گروه در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی‌باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۸- با توجه به مطالب اشاره شده در یادداشت‌های توضیحی ۶-۳۱ و ۳-۴۱ صورت‌های مالی که در آن‌ها، وضعیت بدهی گروه به سازمان امور مالیاتی در ارتباط با مالیات عملکرد و مالیات و عوارض ارزش افزوده و همچنین موضوع‌های مرتبط با شکایات مطروحه توسط اشخاص ثالث افشاگردیده، جلب می‌نماید. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر موارد

۹- با توجه به گستردگی حجم عملیات شرکت‌های گروه، سیستم‌های مناسب کنترلی از جمله تطبیق دقیق حساب‌های فی مابین شرکت‌های گروه و چرخه‌های حسابداری به نحو مطلوب استقرار نیافته است.

۱۰- با توجه به مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۴/۵ مفاد مواد ۱۱۰، ۱۱۹ و ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر معرفی مجدد نماینده حقیقی شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری به هیات مدیره و تعیین رییس و نایب رییس هیات مدیره و مدیر عامل شرکت پس از تشکیل مجمع یادشده، رعایت نگردیده است.

تاریخ: ۱۹ دی ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی آزمودگان (حسابداران رسمی)

سید مرتضی فاطمی اردستانی

(شماره عضویت ۱۲۸۰۰۵۷۹)

مهرداد آل علی

(شماره عضویت ۱۲۸۰۰۰۱۶)



صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه

۲
۳-۴
۵
۶
۷
۸
۹
۱۰
۱۱-۵۷

- الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه
 - صورت سود و زیان تلفیقی
 - صورت وضعیت مالی تلفیقی
 - صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 - صورت جریانهای نقدی تلفیقی
- ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی
 - صورت سود و زیان شرکت اصلی
 - صورت وضعیت مالی شرکت اصلی
 - صورت تغییرات در حقوق مالکانه شرکت اصلی
 - صورت جریانهای نقدی شرکت اصلی
- ج - یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۹/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

انضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

عبدالامیر باروتکوب رئیس هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا

عبداله قدوسی عضو هیات مدیره و مدیر عامل شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری

محمد مهدی عزیزی نایب رئیس هیات مدیره شرکت توسعه صنایع بهشهر

نرگس یزدانیان عضو هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران

محمدرضا ویژه عضو هیات مدیره شرکت طراحی مهندسی بهور

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت سود و زیان تلفیقی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت	تجدید ارائه شده)		تجدید ارائه شده)
	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
	۱۳۹۹ سال	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۸۶,۸۰۰,۳۹۲	۳۷,۸۳۱,۷۳۵	۶۱,۷۶۰,۱۲۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۷۰,۴۲۳,۷۱۵)	(۲۹,۸۵۴,۵۲۸)	(۴۸,۷۳۴,۴۱۳)
سود ناخالص	۱۶,۳۷۶,۶۷۷	۷,۹۷۷,۲۰۷	۱۳,۰۲۵,۷۱۱
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱۱,۶۳۱,۰۱۴)	(۵,۵۰۵,۵۸۵)	(۸,۷۵۲,۴۳۱)
سایر درآمدها	۶۴۹,۰۱۲	۳۶۸,۶۹۳	۱۸۴,۷۰۰
سایر هزینه ها	(۲۹۰,۵۳۹)	(۴۹,۰۱۴)	(۱۲۸,۹۵۰)
سود عملیاتی	۵,۱۰۴,۱۳۶	۲,۷۹۱,۳۰۱	۴,۳۲۹,۰۳۰
هزینه های مالی	(۹۹۸,۴۳۰)	(۴۰۹,۳۴۵)	(۷۲۱,۲۹۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۲۹۷,۷۸۰)	(۱۴۲,۳۰۹)	(۷۵,۱۸۵)
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۳,۸۰۷,۹۲۶	۲,۲۳۹,۶۴۷	۳,۵۳۲,۵۴۶
سهم گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته	(۲۶,۳۶۱)	(۹,۸۷۳)	۵۵,۴۸۸
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۷۸۱,۵۶۵	۲,۲۲۹,۷۷۴	۳,۵۸۸,۰۳۴
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۵۸۰,۰۷۶)	(۱۵۴,۵۷۶)	(۳۷۶,۲۷۲)
سال های قبل	(۵۴,۵۵۱)	(۸۹,۴۹۹)	(۲۹۰,۷۲۴)
سود خالص	۳,۱۴۶,۹۳۸	۱,۹۸۵,۶۹۹	۲,۹۲۱,۰۳۸
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی	۲,۶۰۵,۴۵۴	۱,۷۱۷,۳۰۵	۲,۵۵۹,۷۲۷
منافع فاقد حق کنترل	۵۴۱,۴۸۴	۲۶۸,۳۹۴	۳۶۱,۳۱۱
سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۳,۱۴۶,۹۳۸	۱,۹۸۵,۶۹۹	۲,۹۲۱,۰۳۸
عملیاتی (ریال)	۱,۱۳۸,۴۲۵	۶۹۵,۴۴۲	۱,۰۱۱,۴۰۶
غیر عملیاتی (ریال)	(۲۶۹,۹۴۰)	(۱۲۳,۰۰۷)	(۱۵۸,۱۶۴)
سود پایه هر سهم - ریال	۸۶۸,۴۸۵	۵۷۲,۴۳۵	۸۵۳,۲۴۲

از آنجاییکه صورت سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود خالص می باشد ، لذا صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نشده است.
 یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

Handwritten signatures and the official blue circular stamp of the company, featuring the text "شرکت صنایع شیر ایران" and "Parsian Dairy Industries".

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت وضعیت مالی تلفیقی
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری :
۷,۶۴۲,۷۷۲	۸,۹۱۵,۵۱۸	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۱,۲۶۰,۹۷۱	۱,۵۶۲,۷۸۳	۱۳ دارائی های زیستی مولد
۱۲۶,۸۲۹	۱۳۰,۸۲۵	۱۴ دارایی های نامشهود
۱۰۹,۰۷۳	۱۶۴,۵۶۱	۱۵ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۸۴۸,۶۰۷	۵۳۳,۱۹۵	۱۶ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۸۱,۰۴۶	۹۸۰,۴۲۴	۱۷-۳ دریافتنی های بلند مدت
۲۸۹,۲۸۶	۱۷۳,۵۰۲	۳۱ دارایی مالیات انتقالی
۹۴,۰۱۱	۱۴۷,۵۱۶	۱۸ سایر دارایی ها
<u>۱۰,۹۵۲,۵۹۵</u>	<u>۱۲,۶۰۸,۳۲۴</u>	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۲,۰۱۰,۷۸۴	۱,۵۶۰,۸۷۷	۱۹ پیش پرداخت ها
۱۵,۵۱۵,۵۳۸	۱۸,۲۴۰,۸۷۱	۲۰ موجودی مواد و کالا
۳۱۹,۴۸۷	۳۶۲,۰۲۷	۲۱ دارائی های زیستی غیر مولد
۹,۵۴۶,۳۸۸	۱۳,۶۲۰,۷۸۷	۱۷-۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴۴۶,۳۰۷	۳۳۰,۴۵۳	۲۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۳۵۵,۶۶۵	۲,۷۴۸,۶۴۰	۲۳ موجودی نقد
<u>۳۰,۱۹۴,۱۶۹</u>	<u>۳۶,۸۶۳,۶۵۵</u>	
۳۵,۹۱۷	۲۶,۴۸۸	۲۴ دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش
<u>۳۰,۲۳۰,۰۸۶</u>	<u>۳۶,۸۹۰,۱۴۳</u>	جمع دارایی های جاری
<u><u>۴۱,۱۸۲,۶۸۱</u></u>	<u><u>۴۹,۴۹۸,۴۶۷</u></u>	جمع دارایی ها

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

آزمودگان (مسئولان رسمی)
گزارش



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت وضعیت مالی تلفیقی
در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	حقوق مالکانه و بدهی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		حقوق مالکانه
۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۵	سرمایه
-	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۵-۱	افزایش سرمایه در جریان
۴۸۰,۲۸۵	۵۴۰,۶۷۳	۲۶	اندوخته قانونی
۲,۹۴۰,۴۴۹	۲,۹۸۲,۸۲۰	۲۷	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل سود انباشته
۳,۳۲۹,۹۹۲	۱,۷۱۷,۱۳۵		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۸,۱۵۰,۷۲۶	۸,۲۴۰,۶۲۸		منافع فاقد حق کنترل
۱,۱۵۳,۵۵۴	۱,۱۳۱,۸۵۲	۲۸	جمع حقوق مالکانه
۹,۳۰۴,۲۸۰	۹,۳۷۲,۴۸۰		بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۱۹,۷۳۴	۶۰۲,۷۰۴	۳۳	تسهیلات مالی بلند مدت
۱,۷۸۶,۸۰۷	۲,۳۴۷,۲۲۱	۲۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و سایر ذخایر بلند مدت
۲,۰۰۶,۵۴۱	۲,۹۴۹,۹۲۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۷,۲۲۶,۳۳۷	۲۱,۴۳۶,۷۴۶	۳۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۱۷۶,۵۲۰	۱,۲۸۲,۸۳۲	۳۱	مالیات پرداختنی
۲,۱۲۰,۴۴۳	۴,۹۹۳,۰۱۱	۳۲	سود سهام پرداختنی
۸,۵۷۶,۶۶۹	۸,۸۹۷,۶۴۵	۳۳	تسهیلات مالی
۷۷۱,۸۹۱	۵۶۵,۸۲۸	۳۴	پیش دریافت ها
۲۹,۸۷۱,۸۶۰	۳۷,۱۷۶,۰۶۲		جمع بدهی ها
۳۱,۸۷۸,۴۰۱	۴۰,۱۲۵,۹۸۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها
۴۱,۱۸۲,۶۸۱	۴۹,۴۹۸,۴۶۷		

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



(Handwritten signature)

شرکت صنایع شبر ایران (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال
جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انقباض به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	اثر معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندربخش قانونی	اثرهای سرمایه در جریان	سرمایه	
۵۴۳,۳۰۱۸	۸۱۲,۳۳۹	۴,۵۸۰,۶۷۹	۲,۸۳۳,۳۴۵	-	۳۵۶,۳۳۴	-	۱,۴۰۰,۰۰۰	
۲,۴۴۶,۱۸۳	۲۶۸,۳۹۴	۲,۱۷۷,۷۸۹	۲,۱۷۷,۷۸۹	-	-	-	-	
۱۳۷,۱۴۷	-	۱۳۷,۱۴۷	۱۳۷,۱۴۷	-	-	-	-	
-	-	-	(۵۹۷,۶۳۱)	۵۹۷,۶۳۱	-	-	-	
۲,۵۸۳,۳۳۰	۲۶۸,۳۹۴	۲,۳۱۴,۹۳۶	۱,۷۱۷,۳۰۵	۵۹۷,۶۳۱	-	-	-	
(۹۵۱,۴۱۷)	(۳۵۱,۴۱۷)	(۷۰۰,۰۰۰)	(۷۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	
-	-	-	(۳۶,۰۶۲)	-	۳۶,۰۶۲	-	-	
۷,۰۴۴,۹۳۱	۸۲۹,۳۱۶	۶,۲۰۵,۶۱۵	۳,۸۱۵,۵۸۸	۵۹۷,۶۳۱	۳۸۳,۳۹۶	-	۱,۴۰۰,۰۰۰	
۵,۴۰۳,۰۱۸	۸۱۲,۳۳۹	۴,۵۸۰,۶۷۹	۲,۸۳۳,۳۴۵	-	۳۵۶,۳۳۴	-	۱,۴۰۰,۰۰۰	
۵,۱۳۰,۳۶۶	۵۴۱,۴۸۴	۴,۵۸۸,۸۸۲	۴,۵۸۸,۸۸۲	-	-	-	-	
۹۵۷,۰۲۱	-	۹۵۷,۰۲۱	۹۵۷,۰۲۱	-	-	-	-	
-	-	-	(۲,۹۴۰,۴۴۹)	۲,۹۴۰,۴۴۹	-	-	-	
۶,۰۸۷,۳۸۷	۵۴۱,۴۸۴	۵,۵۴۵,۹۰۳	۲,۶۰۵,۴۵۴	۲,۹۴۰,۴۴۹	-	-	-	
(۳,۳۱۱,۴۱۷)	(۳۵۱,۴۱۷)	(۱,۹۵۰,۰۰۰)	(۱,۹۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	
۲۵,۲۹۲	۵۱,۱۳۸	(۳۵,۸۵۶)	(۳۵,۸۵۶)	-	-	-	-	
-	-	-	(۱۳۳,۹۵۱)	-	۱۳۳,۹۵۱	-	-	
۹,۳۰۴,۳۸۰	۱,۱۵۳,۵۵۴	۸,۱۵۰,۷۲۶	۳,۳۳۹,۹۹۲	۲,۹۴۰,۴۴۹	۴۸۰,۲۸۵	-	۱,۴۰۰,۰۰۰	
۹,۳۰۴,۳۸۰	۱,۱۵۳,۵۵۴	۸,۱۵۰,۷۲۶	۳,۳۳۹,۹۹۲	۲,۹۴۰,۴۴۹	۴۸۰,۲۸۵	-	۱,۴۰۰,۰۰۰	
۲,۹۲۱,۰۳۸	۳۶۱,۳۱۱	۲,۵۵۹,۷۲۷	۲,۵۵۹,۷۲۷	-	-	-	-	
۴۲,۳۷۱	-	۴۲,۳۷۱	-	۴۲,۳۷۱	-	-	-	
(۲,۹۵۷,۶۶۳)	(۴۵۷,۶۶۳)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	
-	-	-	(۱,۶۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	
-	۱۲,۱۹۶	(۱۲,۱۹۶)	(۳۳,۵۸۴)	-	۶۰,۳۸۸	-	-	
۶۲,۴۵۴	۶۲,۴۵۴	-	-	-	-	-	-	
۹,۳۷۲,۶۸۰	۱,۱۳۱,۵۵۲	۸,۲۴۰,۶۲۸	۱,۷۱۷,۱۲۵	۲,۹۸۲,۸۲۰	۵۴۰,۶۷۳	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	

یادداشت های توضیحی بخش جداگانه ای پذیر صورت های مالی است.

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱:

مبلغه در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱

سود خالص شش ماهه ۱۳۹۹
 اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۵)
 اثر معاملات با منافع فاقد حق کنترل
 سود خالص تجدید ارائه شده در دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب سال ۱۳۹۷
 تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
 مانده در ۱۳۹۹/۰۷/۰۱

۱۳۹۹
 سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۵)
 اثر معاملات با منافع فاقد حق کنترل (یادداشت ۲۷)

سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۹
 سود سهام مصوب سال ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸
 تغییرات در حقوق مالکانه شرکت های فرعی
 تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
 مبلغه در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱

سود خالص دوره مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
 اثر معاملات با منافع فاقد حق کنترل (یادداشت ۲۷)
 سود سهام مصوب سال ۱۳۹۹
 افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی
 تغییرات در حقوق مالکانه شرکت های فرعی
 مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



گزارش
 آژوردگان
 گسترده کاران رسمی

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

دوره مالی شش ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
			نقد حاصل از عملیات
(۱۷۳,۰۷۷)	۹۹۵,۲۴۸	۲,۶۸۹,۴۳۳	۳۶ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۴۲۵,۶۴۵)	(۱۹۸,۰۷۶)	(۵۶۰,۶۸۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۵۹۸,۷۲۲)	۷۹۷,۱۷۲	۲,۱۲۸,۷۴۹	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۳,۶۰۸	۵۳,۶۰۸	۴۷,۹۶۷	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲,۷۵۶,۴۵۴)	(۹۸۱,۰۹۰)	(۱,۷۶۸,۸۵۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۴,۱۳۰	۴,۱۳۰	۱۴۱,۷۵۲	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۳۳۸,۰۵۰	۱۱۹,۰۱۰	۵۹,۶۴۷	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های زیستی مولد
(۶۴۰,۰۰۶)	(۲۷۵,۹۷۵)	(۳۷۴,۴۴۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های زیستی مولد
(۲۵,۷۴۴)	(۱,۹۱۸)	(۳,۹۹۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	-	۵۹,۴۳۵	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	-	۴۰,۲۰۸	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۲۰۵,۳۹۲)	(۱۵۶,۵۸۸)	(۸۴,۲۴۳)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۸۴۵,۴۱۹)	(۵۵,۹۷۲)	(۳۰,۶۲۴)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۰,۶۸۲	۱,۴۸۰	۱۰۵,۸۳۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۶۰,۰۷۱	۲۶,۶۹۲	۳۷,۹۵۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۳,۹۹۶,۴۷۴)	(۱,۲۶۶,۶۲۳)	(۱,۷۶۹,۳۷۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴,۵۹۵,۱۹۶)	(۴۶۹,۴۵۱)	۳۵۹,۳۷۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
			خالص آثار نقدی معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۲,۸۸۱,۹۸۲	۵۹۷,۶۳۱	۱۳۰,۰۵۶	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۱۱,۹۶۷,۵۸۱	۴,۴۱۰,۹۴۳	۷,۸۵۷,۲۱۷	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷,۷۱۲,۹۲۰)	(۲,۹۳۷,۳۱۲)	(۷,۰۱۴,۹۶۸)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۹۹۸,۴۳۰)	(۴۰۹,۳۴۵)	(۸۵۹,۶۰۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۵۲۷,۳۷۹)	(۳۰,۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۲۰۷,۰۵۷)	(۹۹,۴۸۰)	(۸۵,۵۷۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵,۴۰۳,۷۷۷	۱,۵۳۲,۴۳۷	۲۷,۱۳۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۸۰۸,۵۸۱	۱,۰۶۲,۹۸۶	۳۸۶,۵۱۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال / دوره مالی
۱,۵۲۴,۵۸۱	۱,۵۲۴,۵۸۱	۲,۳۵۵,۶۶۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۲,۵۰۳	۱,۷۹۰	۶,۴۶۳	مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره مالی
۲,۳۵۵,۶۶۵	۲,۵۸۹,۳۵۷	۲,۷۴۸,۶۴۰	معاملات غیر نقدی
۱۱۶,۶۱۲	-	-	۳۷

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارشگر



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت سود و زیان
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به			
سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		عملیات در حال تداوم:
۲,۵۶۱,۶۱۰	-	-	-	۴	درآمدهای عملیاتی
(۳۶۵,۴۲۱)	(۱۲۹,۲۹۴)	(۲۱۲,۸۳۴)	(۲۱۲,۸۳۴)	۶	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲,۱۹۶,۱۸۹	(۱۲۹,۲۹۴)	(۲۱۲,۸۳۴)	(۲۱۲,۸۳۴)		سود (زیان) عملیاتی
۳,۲۱۰,۰۴۳	۵۱۷,۶۴۸	۲۲۸,۲۵۲	۲۲۸,۲۵۲	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵,۴۰۶,۲۳۲	۳۸۸,۳۵۴	۱۵,۴۱۸	۱۵,۴۱۸		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
-	-	-	-	۳۱	هزینه مالیات بر درآمد:
-	-	-	-	۳۱	سال جاری
۵,۴۰۶,۲۳۲	۳۸۸,۳۵۴	۱۵,۴۱۸	۱۵,۴۱۸		سال های قبل
					سود خالص عملیات در حال تداوم
					سود پایه هر سهم:
۷۳۲,۰۶۳	(۴۳,۰۹۸)	(۷۰,۹۴۵)	(۷۰,۹۴۵)		عملیاتی (ریال)
۱,۰۷۰,۰۱۴	۱۷۲,۵۴۹	۷۶,۰۸۴	۷۶,۰۸۴		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۸۰۲,۰۷۷	۱۲۹,۴۵۱	۵,۱۳۹	۵,۱۳۹	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

Handwritten signature and stamp: **آزمودگان (حسابداران رسمی) گزارش**

Handwritten signature and official stamp: **شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص) IRANIAN DAIRY INDUSTRIES CO. ۸۵-۱**

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای غیر جاری :
۱۴۲,۰۶۳	۱۳۶,۹۱۰	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۲۵,۶۳۶	۲۵,۹۸۶	۱۴	دارایی های نامشهود
۶,۷۰۱,۷۱۸	۶,۸۴۱,۰۵۲	۱۶	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۹,۳۳۴	۷۵,۳۴۵	۱۷-۴	دریافتنی های بلند مدت
۲۰,۹۵۲	۲۰,۹۵۲	۱۸	سایر دارایی ها
۶,۹۵۹,۶۰۳	۷,۱۰۰,۲۴۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۳,۱۶۲	۱۱,۱۸۷	۱۹	پیش پرداخت ها
۵,۳۳۸,۶۵۷	۵,۲۶۰,۴۱۰	۱۷-۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۱۳۲	۴	۲۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۰,۷۷۶	۶۹,۶۸۷	۲۳	موجودی نقد
۵,۴۰۳,۷۲۷	۵,۳۴۱,۲۸۸		جمع دارایی های جاری
۱۲,۳۶۳,۳۳۰	۱۲,۴۴۱,۵۳۳		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۵	سرمایه
-	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۵-۱	افزایش سرمایه در جریان
۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۲۶	اندوخته قانونی
۸,۲۶۸,۶۵۰	۴,۱۸۴,۰۶۸		سود انباشته
۹۸,۰۸۶۵۰	۷,۳۲۴,۰۶۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۷۴,۳۷۹	۷۲,۶۱۶	۲۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و سایر ذخایر بلند مدت
۷۴,۳۷۹	۷۲,۶۱۶		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴۴۴,۹۳۵	۵۰۹,۰۰۸	۳۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۳۱	مالیات پرداختنی
۲,۰۲۵,۳۶۶	۴,۵۳۵,۸۴۱	۳۲	سود سهام پرداختنی
۲,۴۸۰,۳۰۱	۵,۰۴۴,۸۴۹		جمع بدهی های جاری
۲,۵۵۴,۶۸۰	۵,۱۱۷,۴۶۵		جمع بدهی ها
۱۲,۳۶۳,۳۳۰	۱۲,۴۴۱,۵۳۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۳۶۲,۴۱۸	۴,۸۳۲,۴۱۸	۱۴۰,۰۰۰	-	۱,۴۰۰,۰۰۰
۳۸۸,۳۵۴	۳۸۸,۳۵۴	-	-	-
(۷۰۰,۰۰۰)	(۷۰۰,۰۰۰)	-	-	-
۶,۰۵۰,۷۷۲	۴,۵۱۰,۷۷۲	۱۴۰,۰۰۰	-	۱,۴۰۰,۰۰۰
۶,۳۶۲,۴۱۸	۴,۸۳۲,۴۱۸	۱۴۰,۰۰۰	-	۱,۴۰۰,۰۰۰
۵,۴۰۶,۲۳۳	۵,۴۰۶,۲۳۳	-	-	-
(۱,۹۶۰,۰۰۰)	(۱,۹۶۰,۰۰۰)	-	-	-
۹,۸۰۸,۶۵۰	۸,۲۶۸,۶۵۰	۱۴۰,۰۰۰	-	۱,۴۰۰,۰۰۰
۹,۸۰۸,۶۵۰	۸,۲۶۸,۶۵۰	۱۴۰,۰۰۰	-	۱,۴۰۰,۰۰۰
۱۵,۴۱۸	۱۵,۴۱۸	-	-	-
-	(۱,۶۰۰,۰۰۰)	-	۱,۶۰۰,۰۰۰	-
(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-
۷,۳۳۴,۰۶۸	۴,۱۸۴,۰۶۸	۱۴۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه تفهیم صورت های مالی است

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

سود خالص دوره مالی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب سال ۱۳۹۷

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

تغییرات در حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

سود خالص سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

سود خالص دوره مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

افزایش سرمایه در جریان

سود سهام مصوب سال ۱۳۹۹

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت جریان های نقدی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲,۲۵۲,۴۹۵)	(۳۶۵,۲۲۱)	(۷۵,۱۰۳)	۳۶
-	-	-	
(۲,۲۵۲,۴۹۵)	(۳۶۵,۲۲۱)	(۷۵,۱۰۳)	
(۲۳,۱۸۶)	(۱۲,۸۶۰)	(۳,۸۱۲)	
(۱,۴۹۷)	(۶۵۱)	(۳۵۰)	
۳,۲۰۷,۴۲۸	۵۱۷,۳۹۶	۶۴۷,۲۱۹	
-	-	(۵۶۰,۶۴۲)	
-	-	۱,۱۳۲	
-	-	(۴)	
-	۴۱,۸۲۲	-	
(۳۸۵,۰۹۴)	(۸۲,۵۶۹)	-	
۴۷۱	۱۲۶	۴۷۱	
۲,۷۹۸,۱۳۲	۴۶۳,۲۶۴	۸۴,۰۱۴	
۵۴۵,۶۲۷	۹۸,۰۴۳	۸,۹۱۱	
(۵۲۷,۳۷۹)	(۳۰,۰۰۰)	-	
(۵۲۷,۳۷۹)	(۳۰,۰۰۰)	-	
۱۸,۳۴۸	۶۸,۰۴۳	۸,۹۱۱	
۴۰,۹۰۵	۴۰,۹۰۵	۶۰,۷۷۶	
۱,۶۲۳	-	-	
۶۰,۷۷۶	۱۰۸,۹۴۸	۶۹,۶۸۷	
۷۹۶,۹۲۹	-	-	۳۷

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش شرکت های فرعی

پرداخت های نقدی برای خرید شرکت های فرعی

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال/دوره مالی

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال/دوره مالی

معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت
۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی صنایع شیر ایران به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۸۳۴۹۳۳ و کد اقتصادی ۴۱۱۱۱۱۵۴۵۴۵۹ به استناد لایحه قانونی مصوب ۱۳۵۸/۱۱/۲۹ شورای انقلاب اسلامی و تبصره های الحاقی آن از ادغام شرکت سهامی تهیه و توزیع شیر ایران و شرکتهای وابسته به آن (شرکتهای شیر منطقه ای فارس، کرمان، خراسان، تبریز، زنجان، رشت، همدان، خرم آباد، دزفول و گرگان) و شرکت سهامی صنایع شیر ایران (قدیم) تشکیل در تاریخ ۱۳۵۹/۰۸/۰۸ تحت شماره ۲۸۰۷۴ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران واقع است.

در حال حاضر شرکت صنایع شیر ایران یکی از شرکت های فرعی سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی عام) و واحد تجاری نهایی شرکت صندوق بازنستگی کشوری می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال	شرکت اصلی		گروه			
	دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به			
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان رسمی
۷۸	۶۳	۷۶	۱,۰۶۲	۸۵۱	۱,۱۹۲	
۱۰	۲۰	۹	۳,۹۴۸	۴,۰۲۹	۳,۸۶۸	کارکنان قراردادی
۸۸	۸۳	۸۵	۵,۰۱۰	۴,۸۸۰	۵,۰۶۰	
-	-	-	۳,۵۷۴	۳,۴۹۸	۳,۵۶۹	کارکنان شرکت های خدماتی
۸۸	۸۳	۸۵	۸,۵۸۴	۸,۳۷۸	۸,۶۲۹	

۲- اهم رویه های حسابداری

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

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

۱- تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد

۲-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب:

آثار بااهمیت ناشی از بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان ((اندازه گیری ارزش منصفانه))

این استاندارد تعریف و چارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه و نحوه افشا در مورد آن را تعیین و الزامی می کند. باتوجه به اینکه استانداردهای حاکم بر تهیه و ارائه صورت های مالی شرکت، الزامی مبنی بر شناخت و اندازه گیری اولیه اقلام به ارزش منصفانه نداشته است و همچنین رویدادی که ضرورت اندازه گیری مجدد اقلام مذکور به ارزش منصفانه را ایجاد نماید در دوره مورد گزارش به وقوع نپیوسته است، بنابراین بکارگیری این استاندارد در اندازه گیری و افشای اقلام صورت های مالی تاثیر با اهمیتی نداشته است.

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۳- مبانی تلفیق

- ۱-۳-۲- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.
- ۲-۳-۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.
- ۳-۳-۲- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.
- ۴-۳-۲- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.
- ۵-۳-۲- تغییر در منافع مالکیت واحدهای تجاری فرعی که منجر به از دست دادن کنترل نشود، به عنوان یک معامله مالکانه محسوب می‌شود. در این شرایط هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش ما به ازای پرداختی یا دریافتی به طور مستقیم در حقوق مالکانه تلفیقی تحت سرفصل آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل شناسایی می‌شود.

۲-۴- درآمد عملیاتی

- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.
- ۱-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.
- ۲-۴-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.
- ۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از اندازه گیری ارزش منصفانه محصولات کشاورزی در زمان برداشت و شناخت اولیه و ادواری دارایی زیستی غیر مولد شناسایی می‌گردد.

۲-۵- تسعیر ارز

- ۱-۵-۲- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
پرداختنی های ارزی	یورو	سنا	نرخ خرید قابل دسترس
دریافتنی های ارزی	درهم	سنا	نرخ فروش قابل دسترس
موجودی نقد و بانک	دلار	سنا	نرخ فروش قابل دسترس
موجودی نقد و بانک	یورو	سنا	نرخ فروش قابل دسترس

- ۲-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط به بهای تمام شده آن دارایی منظور میشود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد با هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

- ۳-۵-۲- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان های 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 مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می‌شود.

۲-۶- مخارج تامین مالی

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

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۷- دارایی های ثابت مشهود

۲-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۲-۷-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت بیش از ۶ ماه متوالی به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت صنایع شبر ایران (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۸- دارایی‌های نامشهود

۲-۸-۱- 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 انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۸-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارائی‌ها
خط مستقیم	سه سال	نرم افزارهای رایانه ای

۲-۸-۳- سایر دارایی‌های نامشهود به دلیل عمر مفید نامعین مستهلاک نمی‌گردند.

۲-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۲-۹-۱- 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 بازیافتنی دارائی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارائی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارائی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۲-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد.

ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۲-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۲-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۱۰- موجودی مواد و کالا

۲-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

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

۲-۱۰-۲- موجودی ظروف دریایان دوره مالی، مربوط به موجودی ظروف موجود در انبار و در جریان تولید می باشد و ظروف نزد مشتریان، فروش رفته تلقی می گردد. عملیات طی دوره مالی این موجودی ها به بهای استاندارد ثبت می شود و در پایان دوره مانده موجودی به بهای تمام شده تعدیل می شود. بهای تمام شده به روش میانگین موزون تعیین و تفاوت بهای تمام شده ظروف نزد مشتریان با بهای استاندارد (که همان نرخ فروش است) به حساب درآمد منظور می گردد.

۲-۱۱- دارایی های زیستی غیر مولد

محصولات کشاورزی استحصال شده از دارایی های زیستی غیرمولد (گندم، جو، ذرت علوفه ای، گوساله نر و ماهی) در زمان برداشت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی می شود. افزایش یا کاهش ناشی از شناخت اولیه محصولات کشاورزی در سود و زیان دوره وقوع منظور می شود. ارزش منصفانه تعیین شده در زمان برداشت بعنوان بهای تمام شده محصولات کشاورزی محسوب و تا زمان فروش بر مبنای بهای تمام شده گزارش می شود.

۲-۱۲- دارایی های زیستی مولد

دارایی های زیستی مولد بر مبنای بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته در حسابها ثبت می گردد و طی ۵ سال و به روش خط مستقیم مستهلک می گردد. هر گونه امحاء در دارایی های زیستی مولد و هزینه های برداشت به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان منتقل می گردد، هزینه های تولید دامهای آبستن ۷ ماه به بالا شامل (مواد - دستمزد - سربار) بر اساس استاندارد دامپروری به نسبت ۱۵ درصد به حساب گوساله و ۸۵ درصد به حساب بهای تمام شده شیر تسهیم می گردد.

۲-۱۳- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۲-۱۳-۱- دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان

«نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط

تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۱۳-۲- دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۱۴- سرمایه گذاری ها

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

۲-۱۴-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

نتایج و دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می‌شود. مطابق روش ارزش ویژه،

سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می‌شود. زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد.

سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به

عنوان سرفعلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود.

شرکت صنایع شبر ایران (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۵-۲- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۱-۱۵-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان گروه براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۱۶-۲- مالیات بردرآمد

۱-۱۶-۲- هزینه مالیات بردرآمد

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

۲-۱۶-۲- مالیات انتقالی

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

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

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

۱-۳- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۳- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

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

شرکت کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان، شرکت فرعی گروه است. هر چند که گروه تنها مالکیت ۴۹ درصد سهام آن شرکت را در اختیار دارد لیکن گروه به دلیل توافقات قراردادی بین گروه و سایر سرمایه گذاران، توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی شرکت را به منظور کسب منافع از فعالیت های آن دارد.

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴-درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی	گروه		سال ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰	شش ماهه ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰	یادداشت
	شش ماهه ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰						
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۸۶,۶۶۹,۸۳۵	۳۷,۷۵۲,۵۹۸	۶۱,۶۷۴,۰۹۰	۴-۱	فروش کالا و محصولات	
-	-	-	۱۳۰,۵۵۷	۷۹,۱۳۷	۸۶,۰۳۴	۴-۲	درآمد ارائه خدمات	
۲,۵۶۱,۶۱۰	-	-	-	-	-	۴-۳	سود سرمایه گذاری ها	
۲,۵۶۱,۶۱۰	-	-	۸۶,۸۰۰,۳۹۲	۳۷,۸۳۱,۷۳۵	۶۱,۷۶۰,۱۲۴			

۴-۱- فروش کالا و محصولات از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۹		شش ماهه ۱۳۹۹		شش ماهه ۱۴۰۰		فروش خالص گروه : داخلی: محصولات لبنی: شیر پنیر خامه ماست دوغ کره شیر خشک سایر نوشیدنی ها مواد بسته بندی نهاده های دامی و گوشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		
۱۸,۶۱۹,۹۶۳	۳۴۵,۲۷۸	۸,۹۲۸,۹۲۹	۱۳۲,۵۷۳	۱۲,۱۸۴,۸۹۵	۱۴۱,۸۳۲	
۱۸,۲۷۹,۱۸۱	۶۰,۶۸۹	۸,۸۴۹,۰۳۳	۲۹,۳۸۰	۱۳,۷۶۵,۵۴۶	۳۷,۶۲۲	
۸,۶۷۴,۸۹۱	۲۶,۷۶۳	۱,۷۲۸,۵۱۱	۱۰,۳۳۳	۴,۹۲۳,۸۹۴	۱۴,۹۵۹	
۸,۸۴۱,۹۰۹	۱۱۴,۳۷۶	۴,۰۵۵,۰۳۸	۵۲,۴۵۵	۶,۸۵۱,۷۱۰	۶۸,۹۰۵	
۴,۳۹۰,۳۳۱	۱۱۴,۲۹۰	۲,۱۰۷,۰۲۶	۵۴,۸۵۱	۳,۷۰۵,۶۰۸	۷۷,۳۸۴	
۴,۸۵۰,۷۰۷	۱۲,۷۸۳	۱,۵۰۸,۸۱۲	۳,۳۷۶	۳,۷۱۸,۹۹۸	۵,۴۰۲	
۱,۳۶۱,۲۲۵	۳,۷۶۵	۱,۵۹۹,۸۱۱	۴,۳۲۵	۱,۷۶۳,۲۱۷	۴,۹۱۲	
۵,۴۱۶,۳۶۸	۷۵,۸۲۴	۱,۴۴۱,۱۹۳	۲۰,۱۷۶	۴,۰۱۱,۶۱۸	۲۲,۸۵۴	
۱,۲۵۰,۵۷۷		۱,۴۲۲,۸۹۵		۱,۵۰۳,۲۰۵		
۱۴۰,۶۹۷		۱۱۴,۵۲۰		۳۴۲,۴۱۹		
۹۹۹,۰۸۳		۱۸۸,۹۲۶		۲۳۰,۱۰۵		
۷۲,۸۲۴,۸۳۲		۳۱,۹۴۴,۶۹۴		۵۳,۰۰۱,۲۱۵		
۳,۱۸۱,۵۹۲	۲۵,۸۷۸	۱,۱۰۴,۲۴۷	۱۱,۲۱۷	۱,۹۵۳,۳۶۴	۱۲,۰۷۵	
۴,۳۷۸,۶۱۵	۱۵,۹۵۷	۱,۵۲۳,۲۵۸	۷,۳۵۳	۲,۳۷۰,۰۷۰	۷,۴۶۴	
۴,۹۷۷,۷۱۵	۲۱,۵۵۲	۲,۱۰۶,۵۴۱	۱۰,۵۴۴	۲,۳۵۲,۴۰۲	۸,۵۵۵	
۲۵۹,۵۲۳	۳,۳۴۷	۱۱۰,۲۹۴	۱,۶۸۴	۹۲,۰۸۹	۹۹۹	
۲۲۲,۸۴۸	۴,۱۶۸	۱۲۰,۷۶۸	۲,۵۱۱	۱۲۵,۴۴۷	۲,۰۹۳	
۲,۰۴۴,۶۰۷	۹,۴۲۵	۱,۷۵۰,۳۰۸	۴,۳۲۷	۳,۶۰۰,۰۳۰	۵,۳۳۶	
۱,۴۱۸,۸۱۹	۴,۰۱۶	۶۹۵,۴۰۵	۱,۶۰۸	۸۱۰,۹۰۷	۲,۹۹۴	
۱۶,۴۸۳,۷۱۹		۷,۴۱۰,۸۲۱		۱۱,۳۰۴,۳۰۹		
۸۹,۳۰۸,۵۵۱		۳۹,۳۵۵,۵۱۵		۶۴,۳۰۵,۵۲۴		فروش ناخالص
(۲,۶۳۸,۷۱۶)		(۱,۶۰۲,۹۱۷)		(۲,۶۳۱,۴۳۴)		برگشت از فروش و تخفیفات
۸۶,۶۶۹,۸۳۵		۳۷,۷۵۲,۵۹۸		۶۱,۶۷۴,۰۹۰		فروش خالص

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴-۲- درآمد ارایه خدمات منحصر به خدمات کارمزدی بوده و به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی			گروه		
سال ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۱۳۰,۵۵۷	۷۹,۱۳۷	۸۶,۰۳۴
-	-	-	۱۳۰,۵۵۷	۷۹,۱۳۷	۸۶,۰۳۴

خدمات کارمزدی

۴-۳- سود سرمایه گذاری ها منحصر به شرکت اصلی و مربوط به سود سهام شرکت های فرعی بوده که از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی			
سال ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۴,۱۴۲	-	-	شرکت شیرپاستوریزه پگاه گلپایگان
۱۱۱,۱۴۵	-	-	شرکت شیرپاستوریزه پگاه گلستان
۱۷۶,۴۸۱	-	-	شرکت شیرپاستوریزه پگاه خراسان
۷۴,۷۸۴	-	-	شرکت شیرپاستوریزه پگاه گیلان
۱۰۳,۴۸۰	-	-	شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان
۶۷,۷۹۳	-	-	شرکت شیرپاستوریزه پگاه لرستان
۳۵,۰۰۰	-	-	شرکت شیرپاستوریزه پگاه تهران
۲۴۸,۵۰۱	-	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
۱۲۵,۵۲۶	-	-	شرکت شیرپاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی
۳۸,۸۵۸	-	-	شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان
۱۲۷,۵۰۳	-	-	شرکت شیرپاستوریزه پگاه زنجان
۸۱,۳۰۷	-	-	شرکت شیرپاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
۲۸۷,۱۱۸	-	-	شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه
۲۵۷,۶۴۱	-	-	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
۱۰۲,۵۰۱	-	-	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان
۷۷	-	-	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه الیگودرز
۲۰,۰۹۷	-	-	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس
۱۰۹,۴۳۸	-	-	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه
۳۳۳,۳۸۱	-	-	شرکت بازرگانی صنایع شیر
۲۶,۹۳۷	-	-	شیر خشک نوزاد پگاه
۲,۵۶۱,۶۱۰	-	-	

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط به گروه به شرح زیر است:

شش ماهه ۱۳۹۹		شش ماهه ۱۴۰۰					
سال ۱۳۹۹	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	شش ماهه ۱۳۹۹	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴	۱۵	۱۷	۱۷	۲,۴۰۸,۵۰۷	۱۱,۷۲۹,۷۵۲	۱۴,۱۳۸,۲۵۹	گروه شیر
۱۷	۱۷	۱۸	۱۸	۱,۳۰۹,۷۳۳	۵,۹۶۶,۵۶۳	۷,۲۷۶,۲۹۶	گروه خامه
۱	۲	۲	۲	۷۴,۳۸۰	۳,۶۴۴,۶۱۸	۳,۷۱۸,۹۹۸	گروه کره
۱۵	۱۷	۱۸	۱۸	۱,۲۴۹,۸۸۴	۵,۶۹۳,۹۱۵	۶,۹۴۳,۷۹۹	گروه ماست
۲۴	۲۶	۲۵	۲۵	۴,۰۳۳,۹۰۴	۱۲,۱۰۱,۷۱۲	۱۶,۱۳۵,۶۱۶	گروه پنیر
۱۸	۲۱	۲۰	۲۰	۷۶۶,۲۱۱	۳,۰۶۴,۸۴۴	۳,۸۳۱,۰۵۵	گروه دوغ
۲۰	۲۱	۲۰	۲۰	۱,۰۷۲,۶۴۹	۴,۲۹۰,۵۹۸	۵,۳۶۳,۲۴۷	شیر خشک
۲۱	۲۵	۲۳	۲۳	۵۲,۹۲۴	۱۷۷,۱۸۱	۲۳۰,۱۰۵	نهاده های دامی و گوشت
۲۶	۲۷	۲۸	۲۸	۹۵,۸۷۷	۲۴۶,۵۴۲	۳۴۲,۴۱۹	بسته بندی
۳۵	۴۲	۵۲	۵۲	۱,۹۶۱,۶۴۱	۱,۸۱۸,۶۸۹	۳,۷۸۰,۳۳۰	سایر
۱۹	۲۱	۲۱	۲۱	۱۳,۰۲۵,۷۱۱	۴۸,۷۳۴,۴۱۳	۶۱,۷۶۰,۱۲۴	

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹	شش ماه ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۷,۷۹۵,۰۵۹	۲۲,۰۳۹,۰۵۰	۴۰,۲۹۴,۳۸۱	۵-۱	مواد مستقیم
۲,۷۴۵,۹۷۸	۱,۲۲۵,۰۲۲	۲,۰۰۷,۸۷۴	۵-۳	دستمزد مستقیم سربار ساخت:
۳,۰۴۹,۸۴۵	۱,۱۶۱,۱۴۳	۲,۲۸۹,۸۴۹	۵-۳	دستمزد غیر مستقیم
۲۸۴,۷۲۹	۱۵۳,۶۴۲	۲۳۰,۴۷۸		مواد غیر مستقیم
۶۳۵,۷۷۴	۳۰۷,۲۹۲	۳۶۷,۰۰۳		هزینه استهلاک
۷۷۷,۱۴۱	۲۸۱,۴۱۰	۴۰۶,۹۶۳		نگهداری و تعمیرات
۲۹۵,۹۳۹	۱۵۲,۳۰۳	۱۹۵,۳۶۰		برق، آب و گاز مصرفی
۲۸۷,۰۸۵	۵۲,۳۶۷	۹۴,۴۷۶		لوازم یدکی مصرفی
۴۸۷,۹۹۰	۲۶۱,۷۹۴	۱۷۰,۰۹۴		خدمات قراردادی
۱,۳۰۹,۹۴۷	۸۶۵,۱۱۶	۱,۰۱۶,۹۰۲		سایر
۶۷,۶۶۹,۴۸۷	۲۶,۴۹۹,۱۳۹	۴۷,۰۷۳,۳۸۰		
(۱۳۳,۰۱۷)	(۳۰,۶۵۵)	(۱۲۵,۳۷۰)	۸۵-۲	هزینه های جذب نشده
(۶۳۲,۸۵۶)	(۲۴۲,۴۵۶)	(۳۷۴,۴۴۹)	۱۳	هزینه های سرمایه ای تخصیص یافته به دارایی های زیستی مولد
۶۶,۹۰۳,۶۱۴	۲۶,۲۲۶,۰۲۸	۴۶,۵۷۳,۵۶۱		جمع هزینه های ساخت و تولید
(۳۱,۰۱۸)	۱۴۲,۸۸۸	۵۷,۶۶۹	۲۰	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۵,۲۱۳,۴۷۳	۳,۱۴۶,۲۴۴	۲,۵۱۳,۲۱۷		کالای خریداری شده
۷۲,۰۹۶,۰۶۹	۲۹,۵۱۵,۱۶۰	۴۹,۱۴۴,۴۴۷		بهای تمام شده ساخت
(۱,۶۷۲,۳۵۴)	۳۳۹,۳۶۸	(۴۱۰,۰۳۴)	۲۰	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۷۰,۴۲۳,۷۱۵	۲۹,۸۵۴,۵۲۸	۴۸,۷۳۴,۴۱۳		

۵-۱- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۴۰,۲۹۴,۳۸۱ میلیون ریال (سال قبل ۵۷,۷۹۵,۰۵۹ میلیون ریال) مواد اولیه و کالا توسط گروه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال	کشور	نوع مواد اولیه
۰.۵۲	۳۲۵,۴۴۵	۰.۱۲	۵۰,۸۳۲	ترکیه	انواع پاکت بسته بندی
-	-	۰.۷۶	۳۲۶,۳۹۰	چین	انواع پاکت بسته بندی
۰.۳۴	۲۱۲,۱۸۲	۰.۲۴	۱۰۲,۹۶۰	آلمان	انواع پاکت بسته بندی
-	-	۰.۱۱	۴۶,۷۳۸	هند	انواع پاکت بسته بندی
۰.۰۴	۲۴,۷۴۱	۰.۰۸	۳۲,۵۱۸	ایتالیا	قطعات یدکی
۰.۰۸	۵۲,۴۸۴	۰.۱۱	۴۶,۵۱۶	بلژیک	نوار زیر پنیر ورقه ای
-	-	۰.۲۴	۱۰۰,۶۳۹	امارات	استابلایزر
۰.۲۴	۱۴۹,۴۱۲	۰.۱۳	۵۵,۹۶۸	گرجستان	استابلایزر
۰.۰۴	۲۳,۳۶۷	۰.۱۲	۵۰,۵۱۴	امارات	پودر کاکائو
۰.۰۶	۳۶,۵۲۸	۰.۰۷	۲۸,۶۳۲	امارات	آب اکسیژنه
۰.۰۱	۵,۷۷۰	-	-	ترکیه	استابلایزر
۰.۱۱	۶۹,۶۱۳	-	-	ترکیه	قطعات یدکی
۰.۰۳	۱۶,۸۶۰	-	-	امارات	قطعات یدکی
۰.۵۵	۳۴۵,۷۶۷	-	-	سوئیس	قطعات یدکی
۰.۰۵	۲۴,۴۱۹	-	-	ایتالیا	نمک
۹۷.۹۴	۶۱,۷۱۱,۹۴۵	۹۸.۰۳	۴۱,۹۶۵,۸۹۱	ایران	سایر
۱۰۰	۶۳,۰۰۸,۵۲۲	۱۰۰	۴۲,۸۰۷,۵۹۸		

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۲-۵- مقایسه مقدار تولید گروه طی دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

سال ۱۳۹۹	تولید واقعی دوره مالی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تولید واقعی دوره مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۳۷۱,۴۰۴	۱۷۷,۲۴۵	۱۷۲,۳۸۸	۴۳۲,۸۱۷	۶۳۴,۶۶۸	تن	شیر
۸۶,۳۵۸	۴۲,۴۵۳	۴۱,۹۷۱	۹۷,۰۷۵	۱۰۷,۰۹۴	تن	پنیر
۸۶,۶۷۰	۳۱,۹۲۲	۳۱,۲۸۷	۱۱۸,۶۶۰	۱۵۳,۳۰۶	تن	خامه
۱۱۹,۳۶۱	۶۴,۳۳۹	۶۵,۳۳۹	۱۵۶,۹۸۴	۱۸۹,۸۳۸	تن	ماست
۸۲,۶۷۴	۶۶,۱۶۴	۷۱,۹۰۷	۱۸۳,۴۴۴	۱۹۹,۵۴۲	تن	دوغ
۱۳,۹۴۶	۷,۷۷۸	۶,۷۷۹	۱۴,۷۸۶	۲۰,۸۷۷	تن	کره
۲۵,۰۳۵	۱۳,۸۰۰	۱۳,۴۸۸	۳۴,۴۲۱	۳۶,۱۱۴	تن	شیر خشک
۸۰,۰۱۱	۴,۱۰۹	۷,۶۵۴	۱۰,۱۰۹	۱۰,۹۳۰	تن	نوشیدنی ها
۹,۰۱۶	۴,۸۰۸	۴,۵۹۳	۹,۲۵۶	۱۳,۱۵۹	تن	مواد بسته بندی
۳۶,۱۷۲	۲۴,۹۵۷	۲۵,۱۲۴	۴۷,۷۲۵	۲۵,۰۴۲	تن	سایر
۸۳۸,۶۴۷	۴۲۷,۵۷۵	۴۳۰,۵۳۰	۱,۱۰۵,۲۷۷	۱,۳۹۰,۴۷۰		

۲-۲-۵- هزینه های جذب نشده مربوط به شرکت های پگاه خوزستان و کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان می باشد.

۳-۵- افزایش هزینه های دستمزد گروه نسبت به دوره مشابه قبل، ناشی از افزایش نرخ اداره کار و افزایش تولید و همچنین افزایش حقوق کارکنان می باشد.

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه			
سال ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۰,۴۷۰	۹۰,۰۳۹	۱۴۵,۹۵۸	۳,۷۴۲,۰۰۰	۱,۶۳۹,۵۴۰	۲,۶۵۷,۵۴۷
۲۸,۲۳۳	-	۶,۲۹۶	۲۶۱,۴۷۸	۱۱۶,۱۳۷	۳۱۳,۸۹۰
۸,۴۰۶	۳,۸۴۰	۶,۱۳۸	۱۴۹,۶۷۰	۷۲,۸۴۷	۸۸,۱۹۸
-	-	-	۳,۹۳۵,۷۴۰	۱,۸۵۰,۴۸۵	۲,۵۳۲,۵۳۶
۶۷۸	۶۷۸	-	۲۸۹,۵۹۹	۱۵۸,۴۸۲	۳۶۶,۴۲۱
۱۳,۰۱۳	۴,۵۴۷	۸,۷۳۰	۱۳۴,۰۸۹	۶۳,۸۰۵	۹۰,۲۱۷
۵,۴۸۱	۱,۴۱۵	۱,۰۰۹	۹۴,۴۰۱	۳۷,۱۳۴	۵۶,۴۵۷
۲,۷۱۲	۱,۳۵۵	۹۵۴	۳۷,۵۷۴	۲۱,۱۰۴	۲۵,۹۶۰
۳,۱۸۴	۱,۵۸۷	۱,۱۸۳	۱۴۸,۹۰۴	۵۰,۰۶۴	۷۳,۸۵۳
-	-	-	۹۹,۱۷۳	۴۶,۷۲۹	۶۷,۱۹۶
۱۰,۷۶۵	۳,۱۹۱	۴,۸۲۲	۱,۴۴۴,۲۴۲	۶۹۱,۹۸۸	۱,۱۵۳,۵۹۴
-	-	-	۱۴۸,۰۶۷	۸۲,۸۸۰	۹۷,۹۱۱
-	-	-	۴۱,۳۶۷	۹,۱۷۸	۴۵,۵۳۳
۱۸,۸۹۶	۳,۰۸۱	۷,۲۵۰	۱۶۶,۳۹۸	۵۲,۷۰۵	۱۴۲,۲۴۸
۵۳,۵۸۳	۱۹,۵۶۱	۳۰,۴۹۴	۹۳۸,۳۱۲	۶۱۲,۵۰۷	۱,۰۴۰,۸۷۰
۳۶۵,۴۲۱	۱۲۹,۲۹۴	۲۱۲,۸۳۴	۱۱,۶۳۱,۰۱۴	۵,۵۰۵,۵۸۵	۸,۷۵۲,۴۳۱

هزینه های اداری و عمومی:

حقوق و دستمزد مزایای کارکنان
 مزایای پایان خدمت کارکنان
 فوق العاده ماموریت و ایاب و ذهاب
 حمل و کارمزد توزیع محصولات
 آگهی و تبلیغات
 استهلاک
 نگهداری و تعمیرات
 آب، برق و تلفن و سوخت
 ملزومات مصرفی
 اجاره محل
 خدمات قراردادی
 سهم از دوایر خدماتی
 عوارض و هزینه های گمرکی
 آیدارخانه و پذیرایی
 سایر

۱-۶- افزایش حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان در گروه و شرکت اصلی ناشی از افزایش نرخ قانونی حقوق و دستمزد بر اساس بخش نامه های وزارت کار و امور اجتماعی و افزایش تعداد کارکنان می باشد.

۲-۶- افزایش سایر هزینه های اداری و عمومی گروه و شرکت اصلی عمدتاً در ارتباط با افزایش نرخ عمومی قیمت ها و افزایش سطح فعالیت شرکت می باشد.

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۷- سایر درآمدها

گروه		
سال ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۷,۷۸۹	۴۲,۰۲۶	۱۰۲,۳۱۲
۵۳۱,۲۲۳	۳۲۶,۶۶۷	۸۲,۳۸۸
۶۴۹,۰۱۲	۳۶۸,۶۹۳	۱۸۴,۷۰۰

فروش ضایعات
سایر

۸- سایر هزینه ها

گروه			یادداشت
سال ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۹۳۲	۳,۶۳۳	۳,۵۸۰	
۱۳۳,۰۱۷	۳۰,۶۵۵	۱۲۵,۳۷۰	۵
۱۵۱,۵۹۰	۱۴,۷۲۶	-	
۲۹۰,۵۳۹	۴۹,۰۱۴	۱۲۸,۹۵۰	

ضایعات غیر عادی تولید
 هزینه های جذب نشده در تولید
 سایر

۹- هزینه های مالی

گروه		
سال ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۹۸,۴۳۰	۴۰۹,۳۴۵	۷۲۱,۲۹۹
۹۹۸,۴۳۰	۴۰۹,۳۴۵	۷۲۱,۲۹۹

وام های دریافتی:
 بانک ها و موسسات اعتباری

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۰- سایر در آمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه				یادداشت
۱۳۹۹ سال	شش ماهه ۱۳۹۹	۱۴۰۰ شش ماهه ۱۴۰۰	۱۳۹۹ سال	۱۳۹۹ شش ماهه ۱۳۹۹	۱۴۰۰ شش ماهه ۱۴۰۰	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
-	-	۳,۶۸۲	۱,۳۸۰	۱۰,۵۸۳	۱۰-۱	
-	-	(۳۸۹,۹۶۳)	-	(۳۸۱,۰۰۹)		
۲,۳۷,۶۲۸	۵۱۷,۳۹۵	۵۵۵,۸۷۴	-	-	۱۴,۷۵۹	
-	-	-	۱۴,۵۶۸	۱۸,۵۵۶	۱۲۱,۳۸۸	۲۴-۱ و ۱۰-۱
۴۷۱	۱۲۶	۴۷۱	۶,۰۷۱	۴۶,۶۹۲	۳۷,۸۵۸	۲۳-۱
۱,۶۲۳	-	-	(۶۱۰,۶۵۹)	(۳۸۱,۹۰۵)	(۴۲,۹۹۲)	
-	-	-	۱۱۷,۳۰۱	۵۹,۱۵۰	۵۳,۴۰۶	
-	-	-	۲۳,۵۰۳	۱,۷۹۰	۶,۴۶۳	
۵۳۱	۱۲۷	۱,۸۷۰	۷۷,۷۷۴	۱۲۱,۸۲۸	۳۸,۲۹۹	سایر
۲,۶۱۰,۰۴۳	۵۱۷,۶۲۸	۳۲۸,۲۵۳	(۲۹۷,۷۸۰)	(۴۴,۳۰۹)	(۵۵,۸۵۵)	

۱۰-۱- زبان کلیم ارزش سرمایه گذاری های گروه مربوط به شرکت فرعی آینه پگاه و شرکت اصلی بهت کلیم ارزش منطبق با بازگردان اختتامی ارزش آفرین می باشد.

۱۰-۲- سود کلیم از فروش دارایی های ثابت و دارایی های غیر جاری گروه مذکور عمده مربوط به شرکت شیر پاسوریزه پگاه آریا پیمان غربی می باشد.

۱۱- هینای محاسبه سود (زبان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۹ سال	شش ماهه ۱۳۹۹	۱۴۰۰ شش ماهه ۱۴۰۰	۱۳۹۹ سال	۱۳۹۹ شش ماهه ۱۳۹۹	۱۴۰۰ شش ماهه ۱۴۰۰
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۲,۱۵۶,۱۸۹	(۱۲۹,۲۹۶)	(۲۱۷,۸۳۶)	۵۱۰,۹۱۴	۲,۷۹۱,۳۰۱	۴,۳۲۹,۰۰۰
-	-	-	(۹۰۰,۴۲۳)	(۳۵۳,۴۵۶)	(۳۹۱,۷۰۶)
-	-	-	(۷۸۰,۴۲۸)	(۳۵۱,۵۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)
۲,۱۵۶,۱۸۹	(۱۲۹,۲۹۶)	(۲۱۷,۸۳۶)	۲,۰۰۸,۳۷۵	۲,۰۰۸,۳۷۵	۲,۰۰۸,۳۷۵
۳,۲۱۰,۰۴۳	۵۱۷,۶۲۸	۳۲۸,۲۵۳	(۱,۳۲۷,۵۷۱)	(۵۶,۵۳۷)	(۳۴۰,۹۹۶)
-	-	-	۴۶۹,۷۹۶	۱۰۹,۳۷۹	۱۲۳,۷۱۰
-	-	-	۲۲۲,۹۵۴	۸۳,۱۱۶	۱۴۱,۷۹۵
۳,۲۱۰,۰۴۳	۵۱۷,۶۲۸	۳۲۸,۲۵۳	(۵۰,۹۸۱)	(۳۶۹,۰۰۰)	(۲۳۷,۶۹۱)
۵,۲۰۶,۲۳۳	۲۸۸,۳۵۴	۱۵,۴۱۸	۲,۷۸۱,۵۶۵	۲,۳۲۹,۷۷۴	۲,۵۸۸,۰۰۴
-	-	-	(۶۳۴,۶۲۷)	(۳۴۴,۰۷۵)	(۶۶۶,۹۹۶)
-	-	-	(۵۴۱,۶۸۶)	(۳۶۸,۳۹۶)	(۳۶۱,۳۱۱)
۵,۲۰۶,۲۳۳	۲۸۸,۳۵۴	۱۵,۴۱۸	۲,۶۰۰,۶۰۲	۱,۷۱۷,۳۰۵	۱,۵۵۹,۷۷۷
شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۹ سال	شش ماهه ۱۳۹۹	۱۴۰۰ شش ماهه ۱۴۰۰	۱۳۹۹ سال	۱۳۹۹ شش ماهه ۱۳۹۹	۱۴۰۰ شش ماهه ۱۴۰۰
صداک	صداک	صداک	صداک	صداک	صداک
۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰

۱۱-۱- محاسبه تعداد سهام

تعداد سهام عادی
تعداد سهام افزایش سرمایه در جریان از محل سود انباشته (سهام عادی با توجه تقابل دهند)
میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
 گزارش مالی دوره ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

		(مبالغ به میلیون ریال)									
جمع	ابزار آلات	اثاثه و مضمونات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین				
۲۱۹,۷۱۲	۱	۲۸,۸۹۳	۱,۳۱۱	۹۸۲	۹	۱۲۶,۶۲۶	۶۱,۸۹۰				
۲۳,۱۸۶	-	۲۲,۳۴۴	۴۱۰	-	۴۲۲	-	-				
۲۴۲,۸۹۸	۱	۵۱,۲۳۷	۱,۷۲۱	۹۸۲	۴۴۱	۱۲۶,۶۲۶	۶۱,۸۹۰				
۳,۸۱۲	-	۳,۸۱۲	-	-	-	-	-				
(۳۸۸)	-	(۳۸۸)	-	-	-	-	-				
۲۴۶,۳۳۲	۱	۵۴,۶۶۱	۱,۷۲۱	۹۸۲	۴۴۱	۱۲۶,۶۲۶	۶۱,۸۹۰				
۸۷,۸۲۳	۱	۱۰,۴۴۵	۱,۱۲۲	۸۹۰	۷	۷۵,۳۵۷	-				
۱۳۰,۱۳	-	۷,۷۲۶	۱۲۸	۳۱	۴۰	۵۰,۹۸	-				
۱۰۰,۸۳۵	۱	۱۸,۱۷۱	۱,۲۵۰	۹۱۱	۴۷	۸۰,۴۵۵	-				
۸,۷۳۰	-	۶,۱۰۶	۴۴	۹	۲۲	۲,۵۴۹	-				
(۱۵۳)	-	(۱۵۳)	-	-	-	-	-				
۱۰۹,۴۱۲	۱	۲۴,۱۲۴	۱,۲۹۴	۹۲۰	۶۹	۸۳,۰۰۴	-				
۱۳۶,۹۱۰	-	۳۰,۵۳۷	۴۲۷	۶۲	۳۷۲	۴۳,۶۲۳	۶۱,۸۹۰				
۱۴۲,۰۶۳	-	۳۳,۰۶۶	۴۷۱	۷۱	۳۹۴	۴۶,۱۷۱	۶۱,۸۹۰				

۱۳-۲- شرکت اصلی

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

الزایش

واگذار شده

مانده در پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱-۳-۲- ساختمان و زمین دفتر مرکزی واقع شده در خیابان جهان کودک به منظور تقسیم تعهد تسویه سود سهام بانک صنعت و معدن موضوع یادداشت توضیحی ۵-۱-۳ توسط آن بانک
 وثیقه شده است.

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۲-۳- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۴۷,۳۲۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۴- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

نام شرکت	پروژه	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج		مخارج انباشته	تاثیر پروژه بر عملیات
		شش ماهه ۱۴۰۰			شش ماهه ۱۴۰۰			
		سال ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰		تکمیل	سال ۱۳۹۹		
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
شیرپاستوریزه پگاه تهران	خط پنیر UF	۱۰۰	۵۰	۱۴۰۰	-	-	۱۵,۲۹۵	خط تولید جدید
	ایستگاه بارگیری کامیون های پخش	۱۰۰	۹۰	۱۴۰۰	-	-	۲۲,۷۲۵	کاهش ضایعات
	بهینه سازی کارخانه ملایع	۱۰۰	۹۵	۱۴۰۰	-	-	۸۱,۹۲۷	خط تولید جدید
	ساختن خدمات رفاهی	۱۰۰	۴۰	۱۴۰۰	-	-	۳۷,۷۵۹	افزایش کیفیت رفاهی
سایر	GMP پروژه	۱۰۰	۵۰	۱۴۰۰	-	-	۳۹,۳۰۷	بهینه سازی کارخانجات
							۷,۴۴۴	
							۲۰۴,۴۷۷	
شیرپاستوریزه پگاه فارس	ساختن رخت کن	۸۲	۸۰	۱۳۹۹	-	-	۲۰,۸۰۵	رفاه کارکنان
	دستگاه تراکم اسلیم	۸۲	۸۰	۱۳۹۹	-	-	۱۵۲,۴۲۷	تولید شیر اسلیم
							۱۷۳,۲۳۲	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلبانگان	سوله ۱۶۰۰ متری جهت پنیر های سخت	۵۰	۵۰	۱۴۰۰	۱۶۳,۵۰۰	۱۶۳,۵۰۰	۸۰,۷۹۶	افزایش ظرفیت و ایمنی
	سالن کشتک	۱۲	۱۲	۱۳۹۹	-	-	۱۳,۱۸۷	افزایش تولید
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	بهسازی سالن شناخوری	۲۵	۲۵	۱۳۹۹	۳,۱۱۴,۸۴۰	۳,۱۱۴,۸۴۰	۷۳,۵۱۲	ایجاد شرایط بهداشتی بهتر
	انتروم سکوی بارگیری	۶۰	۶۰	۱۳۹۹	-	-	۱۵,۷۱۰	برطرف کردن انلاف انرژی
							۴۸,۹۰۵	
شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	سالن سرد شویی	۹۸	۹۸	۱۳۹۹	-	-	۱۳۲,۷۹۶	کاهش مصرف آب
	بهسازی ساختمان اداری	۵۰	۵۰	۱۳۹۹	-	-	۸۴,۰۷۷	استاندارد سازی شرایط کار
	ساختن پنیر لولبه	۱۰	۱۰	۱۳۹۹	۱۵۵,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰	۱,۳۶۸	افزایش تولید و تنوع محصول
	موزاییک کاری کف دیگ بخار	۶۰	۶۰	۱۳۹۹	-	-	۱۲,۸۷۳	بهره وری محیطی
							۲۲,۳۳۹	
							۲۸۷,۳۷۰	
کشت و صنعت سلماس	ساخت محوطه	۱۰۰	۷۲	۱۴۰۰	۶۵۹	۶۵۹	۲,۵۳۰	افزایش ظرفیت تولید
	اراضی کشت	۱۰۰	۱۰	۱۴۰۰	۳۵,۶۹۴	۳۵,۶۹۴	۱,۲۵۶	افزایش ظرفیت تولید
	حوضچه آبگیری	۱۰۰	۸۰	۱۴۰۰	۳۰۵	۳۰۵	۱,۳۶۹	افزایش ظرفیت تولید
	اصطبل ۱۹	۹۰	۹۰	۱۴۰۰	۱,۰۹۲	۱,۰۹۲	۱۰,۰۵۴	افزایش ظرفیت تولید
	هانگاز علوفه	۲۴	۲۴	۱۴۰۰	۷,۶۵۳	۷,۶۵۳	۷۱۵	افزایش ظرفیت تولید
	آبرسانی	۱۰۰	۸۰	۱۴۰۰	۷,۲۱۸	۷,۲۱۸	-	افزایش ظرفیت تولید
	آغوزخوری	۲۰	۲۰	۱۴۰۰	۱۳,۳۹۲	۱۳,۳۹۲	۳,۵۱۷	افزایش ظرفیت تولید
	گوساله دانی	۱۰	۱۰	۱۴۰۰	۲,۴۳۸	۲,۴۳۸	۵۱۶	افزایش ظرفیت تولید
	سیلوی ذرت ۲	۱۵	۱۵	۱۴۰۰	۳۵,۰۴۸	۳۵,۰۴۸	۴,۳۳۱	افزایش ظرفیت تولید
	گازرسانی	۵	۵	۱۴۰۰	۳,۰۱۴	۳,۰۱۴	۲۳۶	افزایش ظرفیت تولید
	شیردوشی ۲	۱۰	۱۰	۱۴۰۰	۳۲,۸۱۴	۳۲,۸۱۴	۲,۲۸۹	افزایش ظرفیت تولید
	خوراکسازی	۵۰	۵۰	۱۴۰۰	۳,۳۶۵	۳,۳۶۵	۱,۲۱۸	افزایش ظرفیت تولید
	سایر	۴۰	۴۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۷۰,۷۹۷	افزایش ظرفیت تولید
								۸۳,۸۰۲
کشت و صنعت همدان	مخزن ۵۰۰ متر مکعبی آب	۲۰	۲۰	۱۳۹۹	۳۴,۵۷۵	۳۴,۵۷۵	-	افزایش کارایی
	پارکینگ خودرو	۵۰	۵۰	۱۳۹۹	-	-	۳۹۰	رفاه کارکنان
	گوساله دانی	۲۵	۲۵	۱۳۹۹	-	-	۹,۳۹۰	افزایش ظرفیت
							۲,۳۳۹	
کشت و صنعت فارس	بهینه سازی امکانات مجتمع گوشت	۲/۲	۱/۹	۱۴۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۶۷	افزایش ظرفیت
	تکمیل دامداری	۶۵	۶۰	۱۴۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۶,۰۶۲	افزایش ظرفیت
	سوله های یک تا شش	۲۸	۱۹	۱۴۰۰	۸۱۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰	۲۳۳,۵۳۶	افزایش ظرفیت
	سایر				-	-	۱۰۵,۵۶۵	افزایش ظرفیت
	جمع				۵,۴۶۰,۵۰۷	۵,۴۶۰,۵۰۷	۱,۱۱۶,۱۵۸	
							۱,۱۵۲,۲۷۳	

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۴-۱۲- گردش حساب مخارج منظور شده به درایمی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

گروه			
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده اول سال / دوره مالی	
۷۷۲,۴۸۳	۱,۱۵۳,۳۷۳	ایجاد شده در سال / دوره مالی	
۷۸۱,۱۳۳	۴۶۳,۶۰۹	احتساب به درایمی طی سال / دوره مالی	
(۴۰۰,۳۴۲)	(۵۰۰,۷۲۴)	مانده پایان سال / دوره مالی	
۱,۱۵۳,۳۷۳	۱,۱۱۶,۱۵۸		

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
مبلغ دفتری		مبلغ دفتری		
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۴۷۸	۴۷۸	۱-۲-۴-۱۲ شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران - سهم زمین انتقال نیافته (به ارزش روز در حدود ۲,۵۵۴,۲۳۰ میلیون ریال)
-	-	۱۵۶,۸۵۰	۱۵۶,۸۵۰	۲-۲-۴-۱۲ شرکت آتیه پگاه - آپارتمان
۳,۰۵۷	۳,۰۵۷	۳,۰۵۷	۳,۰۵۷	۳-۲-۴-۱۲ شرکت صنایع شیر ایران - سه واحد آپارتمان مقدس اردبیلی
۳,۰۵۷	۳,۰۵۷	۱۶۰,۳۸۵	۱۶۰,۳۸۵	

- ۱-۲-۴-۲-۱- کل زمین کارخانه شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران به مساحت ۱۱۹,۱۱۳ مترمربع می باشد، در حدود ۲۸,۸۶۶ مترمربع از آن تاکنون به نام شرکت از سوی وزارت بهداشت و در مان و آموزش پزشکی منتقل نشده است. لیکن اقدامات حقوقی از بابت اخذ سند مالکیت زمین و شش دانگ به نام شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران در جریان می باشد.
- ۲-۲-۴-۲-۲- یک باب ساختمان پنج واحدی با کاربری اداری و ده دستگاه پارکینگ در سال مالی قبل توسط شرکت آتیه پگاه از شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز(شخص وابسته) خریداری گردیده است که بر اساس مفاد قرارداد انتقال سند رسمی تا پایان ۱۴۰۲ صورت خواهد پذیرفت.
- ۳-۲-۴-۲-۳- سه واحد آپارتمان متعلق به شرکت صنایع شیر ایران در سال های قبل خریداری شده است، لیکن به دلیل عدم دریافت پایانکار ساختمان سند مالکیت قطعی برای آن ها صادر نشده است در نتیجه املاک فوق بصورت مباحه نامه ای به نام شرکت منتقل شده است.

۵-۱۲- پیش پرداخت های سرمایه ای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است :

گروه			
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۰,۶۵۹	۱۰۰,۸۰۲	پگاه انزلیجان غربی - خرید قطعات و لوازم پروژه شیر خشک نوزاد	
۸۸۰۹	۲,۱۰۹	کشت و صنعت صنایع پگاه لرستان - شرکت خارا بتن - شرکت ترازخاک ایوان - توزین الکترونیک - نپارش غرب	
۱,۵۶۹	۳,۲۵۶	پگاه کرمان - خرید دستگاه RO - تانک اسپرتیک	
۴۹,۳۱۹	۴۳,۹۲۱	پگاه اصفهان - خرید وسایل سرمایشی - خرید دستگاه چرن کره - خرید تانک - خرید سرور - خرید دستگاه فرم فیل سیل	
۱,۱۶۸	۱,۱۶۷	صنایع بسته بندی - خرید نودستگاه چیلر	
۲۴,۸۴۳	۶۳,۳۳۰	پگاه تهران - تجهیزات سردخانه دستگاه بسته بندی خامه - لیفتراک دیزلی - پمپ آمونیاک - برج خنک کننده - تابلو برق	
-	۶,۴۰۱	پگاه خراسان - خرید دستگاه لیبیل زن - بسته بند پودری	
۱,۰۱۵	۳۵,۱۸۶	پگاه انزلیجان شرقی - خرید دستگاه فرم فیل سیل - خرید پمپ هموزن - لیفتراک - اوپراتور - یونیت هیتر	
۳۰	۵,۲۶۹	کشت و صنعت فارس - کارگاه فنی مهندسی اومسی - گروه فنی مهندسی آفرینش - شرکت تعاونی زاگرس	
۴۰,۶۷۲	۵۲,۴۷۶	پگاه فارس - خرید دستگاه چرن - دستگاه تزی بلوک - نصب و راه اندازی و انتقال دستگاه تترایک	
۷۰,۳۳۵	۹۲,۸۴۶	پگاه گلپایگن - خرید دستگاه بلک فرم و نوار دستگاه کواگولاتور - خرید زمین - طراحی سالن ماست - افزایش ظرفیت واحد تغلیظ	
۹,۵۹۷	۱۶,۲۲۲	پگاه لرستان - ایجاد سردخانه جنب کارخانه	
۴۵,۵۹۶	۴۴,۴۶۸	پگاه گلستان - تعمیرات اساسی در تاسیسات ساختمان	
۳۷۸	۳۷۸	پگاه همدان - خرید ماشین آلات	
۱۱,۴۰۶	۱,۴۰۲	پگاه خوزستان - خرید دستگاه باکتریوفیل	
۱۰,۱۵۲	۴۱,۱۱۳	پگاه گیلان - خرید دستگاه کنسانسور	
۱۴۴,۶۱۹	۱۸۶,۳۷۳	کشت و صنعت صنایع شیر توسعه دامداری	
۱,۰۸۱	۲,۵۵۴	پگاه گناباد - خرید دستگاه شستشوی پنیر اولیه و اتومات کرن پاستور	
۵۰۱,۱۴۸	۶۹۹,۱۷۳		

۶-۱۲- اقلام سرمایه ای نزد انبار به طور عمده بابت زئراتور، کانورتر، قطعات هموزن، قطعات دستگاه کواگولاتور، انواع تیوب هیتر، فلومتر نزد شرکت های فرعی می باشد.

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳- دارایی های زیستی مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت خرید دارائی زیستی	درختان میوه قبل از ثمردهی	گوساله ماده	تلیسه آبستن	گاو شیری	
بهای تمام شده :						
۹۹۹,۹۹۴	۱۷,۲۴۴	۳,۰۶۰	۳۳۱,۸۷۷	۸۸,۷۷۷	۵۵۹,۰۳۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۶۳۲,۸۵۶	۱۶,۷۸۸	۱,۹۲۹	۵۴۹,۵۹۱	۶۴,۵۴۸	-	افزایش
(۱۳,۵۸۶)	-	(۸۰۳)	(۸,۲۹۷)	(۱,۳۳۶)	(۳,۱۵۰)	تلفات
(۱۳۰,۰۸۰)	-	-	(۶۱,۲۴۳)	(۱۷,۲۲۰)	(۵۱,۶۱۷)	(فروش زنده و ذبحی) واگذار شده
-	-	-	(۲۴۵,۸۴۰)	(۱۳,۳۵۹)	۲۵۹,۱۹۹	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۴۸۹,۱۸۴	۳۴,۰۳۲	۴,۱۸۶	۵۶۶,۰۸۸	۱۲۱,۴۱۰	۷۶۳,۴۶۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳۷۴,۴۴۹	۱۴۵,۹۹۶	۲,۶۲۴	۱۹۱,۴۹۸	۳۴,۳۳۱	-	افزایش
(۷,۱۶۵)	-	(۱,۲۱۰)	(۱,۹۵۹)	(۳,۷۱۴)	(۹۸۲)	تلفات
(۲۵,۷۱۹)	-	-	(۶۸۸)	(۴,۹۱۶)	(۲۰,۱۱۵)	(فروش زنده و ذبحی) واگذار شده
-	-	-	(۸,۷۱۶)	(۱۳۱,۹۶۷)	۱۴۰,۶۸۳	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۸۳۰,۰۴۹	۱۸۰,۰۲۸	۵,۶۰۰	۷۴۶,۲۲۳	۱۵,۱۴۴	۸۸۳,۰۵۴	مانده در پایان دوره شش ماهه ۱۴۰۰
استهلاک انباشته						
۱۷۰,۷۲۲	-	۲۰۴	-	-	۱۷۰,۵۱۸	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۰۷,۶۷۶	-	-	-	-	۱۰۷,۶۷۶	استهلاک
(۸۷۷)	-	-	-	-	(۸۷۷)	تلفات
(۴۹,۳۰۸)	-	-	-	-	(۴۹,۳۰۸)	(فروش زنده و ذبحی) واگذار شده
۲۲۸,۲۱۳	-	۲۰۴	-	-	۲۲۸,۰۰۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۶۶,۳۹۲	-	-	-	-	۶۶,۳۹۲	استهلاک
(۳۹۴)	-	-	-	-	(۳۹۴)	تلفات
(۲۶,۹۴۵)	-	-	-	-	(۲۶,۹۴۵)	(فروش زنده و ذبحی) واگذار شده
۲۶۷,۲۶۶	-	۲۰۴	-	-	۲۶۷,۰۶۲	مانده در پایان دوره شش ماهه ۱۴۰۰
۱,۵۶۲,۷۸۳	۱۸۰,۰۲۸	۵,۳۹۶	۷۴۶,۲۲۳	۱۵,۱۴۴	۶۱۵,۹۹۲	مبلغ دفتری در پایان شش ماهه ۱۴۰۰
۱,۲۶۰,۹۷۱	۳۴,۰۳۲	۳,۹۸۲	۵۶۶,۰۸۸	۱۲۱,۴۱۰	۵۳۵,۴۵۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۳-۱- دارایی های زیستی مولد تا سقف ۱,۹۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل حوادث احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳-۲- اطلاعات مقاداری دارائی زیستی مولد به شرح ذیل می باشد:

جمع	درختان میوه قبل از ثمردهی	گوساله ماده	تلیسه آبستن	گاو شیری	
۴,۶۵۵	۳۵	۱,۴۷۰	۵۸۱	۲,۵۶۹	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱,۷۶۶	-	۱,۴۸۵	۲۸۱	-	افزایش
(۶۱)	-	(۵۱)	(۳)	(۷)	تلفات
(۹۰۸)	-	(۱۶۵)	(۹۹)	(۶۴۴)	(فروش زنده و ذبحی) واگذار شده
(۱۲۵)	-	(۱,۴۲۵)	(۳۵۷)	۱,۶۵۷	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۵,۳۲۷	۳۵	۱,۳۱۴	۴۰۳	۳,۵۷۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۶۹۹	-	۱,۴۱۸	۲۸۱	-	افزایش
(۲۶۴)	-	(۱۴۹)	(۱۰۵)	(۱۰)	تلفات
(۷۵۰)	-	(۱۸)	(۳۵)	(۶۹۷)	(فروش زنده و ذبحی) واگذار شده
-	-	(۱,۰۹۰)	۱۱۷	۹۷۳	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۶,۰۱۲	۳۵	۱,۴۷۵	۶۶۱	۳,۸۴۱	مانده در پایان شش ماهه سال ۱۴۰۰

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴- دارایی های نامشهود

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷	۱۷	۸۰,۳۵۳	۸۰,۳۵۳	حق الامتیاز آب و برق
۳	۳	۶,۲۸۳	۶,۲۸۳	حق الامتیاز گاز
۳۷۷	۳۷۷	۳,۴۷۲	۵,۲۴۹	حق الامتیاز تلفن
۲۵,۰۸۹	۲۵,۴۳۹	۳۵,۰۷۵	۳۶,۵۹۷	نرم افزار
۱۵۰	۱۵۰	۱,۶۴۶	۲,۳۴۳	برند تجاری
۲۵,۶۳۶	۲۵,۹۸۶	۱۲۶,۸۲۹	۱۳۰,۸۲۵	

۱۵- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

سال ۱۳۹۹		شش ماهه ۱۴۰۰		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	افزایش	ابتدای سال	درصد سرمایه گذاری
۱۰۹,۰۷۳	۱۶۴,۵۶۱	۵۵,۴۸۸	۱۰۹,۰۷۳	۴۹
۱۰۹,۰۷۳	۱۶۴,۵۶۱	۵۵,۴۸۸	۱۰۹,۰۷۳	۴۹

تعداد سهام ۱۰,۵۴۹,۷۰۰
 شرکت بازرگانی فجر اعتبار

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

سال ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۵,۴۳۴	۱۰۹,۰۷۳	مانده در ابتدای سال/ دوره مالی
(۲۶,۳۶۱)	۵۵,۴۸۸	سهم از سود (زیان) خالص شرکت های وابسته
۱۰۹,۰۷۳	۱۶۴,۵۶۱	مانده در پایان سال/ دوره مالی

۱۵-۲- مشخصات شرکت های وابسته گروه به قرار زیر است :

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		ایران-تهران	شرکت بازرگانی فجر اعتبار
	سال ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰		
بازرگانی	۴۹	۴۹	۴۹	۴۹

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

گروه	یادداشت	شش ماهه ۱۴۰۰		سال ۱۳۹۹	شرکت اصلی
		بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته		
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۸۷۹,۲۳۱	۳۴۶,۰۳۶	۵۳۳,۱۹۵	شرکت اصلی
۱۶-۲	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۶,۱۹۹,۰۷۷	-	۶,۱۹۹,۰۷۷	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها	۸۷۹,۱۲۷	۳۴۶,۰۳۶	۵۳۳,۰۹۱	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
		۷,۱۸۷,۰۸۸	۳۴۶,۰۳۶	۶,۸۴۱,۰۵۲	

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۱۶- سرمایه گذاری گروه در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

سال ۱۳۹۹		شش ماهه ۱۴۰۰		تعداد سهام		درصد سرمایه گذاری		بهای تمام شده		مبلغ دفتری		ارزش بازار		مبلغ دفتری		ارزش بازار	
سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرا بورسی):																	
شرکت لبنیات پاک (سهامی عام)																	
شرکت تکسرام																	
سایر شرکتهای:																	
صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین																	
شرکت آزمان گستر																	
شرکت صنایع آلومینیوم هزار (سهامی خاص)																	
شرکت لبنیات بیستون																	
نعلانی دامداران صنعتی توسعه خزر																	
شرکت همراهان صنایع توس																	
تولیدکنندگان صنعتی فرآورده های لبنی سراسری																	
سایر																	
۱,۶۷۰,۶۹۰		۰.۲		۲۷		کمتراز ده درصد		۲۷		۲۷		۲۷		۲۷		۲۷	
۲۲,۲۴۰		۱۷/۴		۸۱۸,۳۲۳		کمتراز ده درصد		۱۰۰		۵۹,۹۷۱		۱۷/۳		۲۳۱		۷۳/۳	
۱۴,۰۰۰		۱۷/۳		۵۹,۹۷۱		کمتراز ده درصد		۷۳/۳		۷۳/۳		۷۳/۳		۷۳/۳		۷۳/۳	
۳۹۶,۹۴۶		۷/۳		۲۳۱		کمتراز ده درصد		۶۵		۶۳		۶۵		۶۳		۶۵	
۲,۱۶۷		۱۰		۱۰		کمتراز ده درصد		۱۰		۱۰		۱۰		۱۰		۱۰	
۴		۴		۴		کمتراز ده درصد		۴		۴		۴		۴		۴	
۸۴۵,۴۱۶		۸۴۵,۴۱۶		۵۳۲,۳۶۰		۵۳۲,۳۶۰		۸۱۸,۳۲۳		۱۷/۴		۸۴۵,۴۱۶		۸۴۵,۴۱۶		۵۳۲,۳۶۰	
۸۹۷,۴۰۴		۸۹۷,۴۰۴		۵۳۲,۹۵۸		۵۳۲,۹۵۸		۸۷۹,۲۰۴		۱۷/۴		۸۹۷,۴۰۴		۸۹۷,۴۰۴		۵۳۲,۹۵۸	

۲-۱۶- سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

سال ۱۳۹۹		شش ماهه ۱۴۰۰		تعداد سهام		درصد سرمایه گذاری		بهای تمام شده		مبلغ دفتری		ارزش بازار		مبلغ دفتری		ارزش بازار	
سرمایه گذاری سریع معامله																	
شرکت های بورسی و فرابورسی:																	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)																	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)																	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)																	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)																	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)																	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)																	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)																	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان (سهامی عام)																	
شرکت های غیر بورسی:																	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)																	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)																	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)																	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)																	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)																	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)																	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گنبد (سهامی خاص)																	
شرکت شیر خشک نوزاد (سهامی خاص)																	
شرکت صنایع بسته بندی شیری پگاه (سهامی خاص)																	
شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)																	
شرکت پخش سراسری بازار گستر (سهامی خاص)																	
شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)																	
شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان (سهامی خاص)																	
شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران (سهامی خاص)																	
شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلمان (سهامی خاص)																	
شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه الیگودرز (سهامی خاص)																	
شرکت کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان (سهامی خاص)																	
شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه (سهامی خاص)																	
جمع سرمایه گذاری در شرکت های فرعی																	
۱,۱۸۱,۸۵۰,۴۸۹		۷۶		۲۴۷,۳۵۹		۲۴۷,۳۵۹		۲۴۷,۳۵۹		۲۴۷,۳۵۹		۲۴۷,۳۵۹		۲۴۷,۳۵۹		۲۴۷,۳۵۹	
۹۵۳,۱۶۲,۷۵۵		۷۷		۵۶۷,۲۳۲		۵۶۷,۲۳۲		۵۶۷,۲۳۲		۵۶۷,۲۳۲		۵۶۷,۲۳۲		۵۶۷,۲۳۲		۵۶۷,۲۳۲	
۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰		۶۰		۴۱۵,۵۹۱		۴۱۵,۵۹۱		۴۱۵,۵۹۱		۴۱۵,۵۹۱		۴۱۵,۵۹۱		۴۱۵,۵۹۱		۴۱۵,۵۹۱	
۱۲۷,۶۶۰,۰۰۰		۷۶		۱۶۱,۱۵۱		۱۶۱,۱۵۱		۱۶۱,۱۵۱		۱۶۱,۱۵۱		۱۶۱,۱۵۱		۱۶۱,۱۵۱		۱۶۱,۱۵۱	
۹۵۹,۸۱۳,۶۸۷		۸۳		۲۶۶,۸۱۳		۲۶۶,۸۱۳		۲۶۶,۸۱۳		۲۶۶,۸۱۳		۲۶۶,۸۱۳		۲۶۶,۸۱۳		۲۶۶,۸۱۳	
۱۵۵,۷۳۸,۵۲۰		۷۸		۲۵۳,۲۰۱		۲۵۳,۲۰۱		۲۵۳,۲۰۱		۲۵۳,۲۰۱		۲۵۳,۲۰۱		۲۵۳,۲۰۱		۲۵۳,۲۰۱	
۲۴۵,۲۸۹,۴۵۵		۷۵		۱۰۵,۴۸۹		۱۰۵,۴۸۹		۱۰۵,۴۸۹		۱۰۵,۴۸۹		۱۰۵,۴۸۹		۱۰۵,۴۸۹		۱۰۵,۴۸۹	
۱۴۳,۵۸۲,۷۵۸		۷۳		۲۰۸,۴۲۷		۲۰۸,۴۲۷		۲۰۸,۴۲۷		۲۰۸,۴۲۷		۲۰۸,۴۲۷		۲۰۸,۴۲۷		۲۰۸,۴۲۷	
۵۵۵,۱۲۰,۶۲۳		۹۹		۲۵۱,۶۱۸		۲۵۱,۶۱۸		۲۵۱,۶۱۸		۲۵۱,۶۱۸		۲۵۱,۶۱۸		۲۵۱,۶۱۸		۲۵۱,۶۱۸	
۴۳۹,۶۶۵,۶۰۳		۹۹		۷۹,۸۶۰		۷۹,۸۶۰		۷۹,۸۶۰		۷۹,۸۶۰		۷۹,۸۶۰		۷۹,۸۶۰		۷۹,۸۶۰	
۴۹۹,۹۹۹,۹۸۴		۱۰۰		۴۵۳,۹۶۲		۴۵۳,۹۶۲		۴۵۳,۹۶۲		۴۵۳,۹۶۲		۴۵۳,۹۶۲		۴۵۳,۹۶۲		۴۵۳,۹۶۲	
۳۶۰,۹۹۹,۹۸۰		۱۰۰		۷۰,۰۰۰		۷۰,۰۰۰		۷۰,۰۰۰		۷۰,۰۰۰		۷۰,۰۰۰		۷۰,۰۰۰		۷۰,۰۰۰	
۱۹۸,۹۹۹,۹۹۴		۹۹		۱۹۹,۰۰۰		۱۹۹,۰۰۰		۱۹۹,۰۰۰		۱۹۹,۰۰۰		۱۹۹,۰۰۰		۱۹۹,۰۰۰		۱۹۹,۰۰۰	
۲۱۱,۸۵۲,۹۴۸		۱۰۰		۸۰,۰۰۰		۸۰,۰۰۰		۸۰,۰۰۰		۸۰,۰۰۰		۸۰,۰۰۰		۸۰,۰۰۰		۸۰,۰۰۰	
۸۹۹,۹۹۰		۱۰۰		۲۱,۲۲۵		۲۱,۲۲۵		۲۱,۲۲۵		۲۱,۲۲۵		۲۱,۲۲۵		۲۱,۲۲۵		۲۱,۲۲۵	
۸۹۷,۹۰۲,۷۹۹		۱۰۰		۸۰۰,۰۰۰		۸۰۰,۰۰۰		۸۰۰,۰۰۰		۸۰۰,۰۰۰		۸۰۰,۰۰۰		۸۰۰,۰۰۰		۸۰۰,۰۰۰	
۱۹۸,۹۷۷,۷۱۲		۹۹		۱۹۸,۹۸۱		۱۹۸,۹۸۱		۱۹۸,۹۸۱		۱۹۸,۹۸۱		۱۹۸,۹۸۱		۱۹۸,۹۸۱		۱۹۸,۹۸۱	
۳۷۰,۲۲۳,۹۷۷		۱۰۰		۱۸۶,۵۰۴		۱۸۶,۵۰۴		۱۸۶,۵۰۴		۱۸۶,۵۰۴		۱۸۶,۵۰۴		۱۸۶,۵۰۴		۱۸۶,۵۰۴	
۵۵۸,۱۱۶,۷۵۱		۷۴		۴۶۲,۸۰۵		۴۶۲,۸۰۵		۴۶۲,۸۰۵		۴۶۲,۸۰۵		۴۶۲,۸۰۵		۴۶۲,۸۰۵		۴۶۲,۸۰۵	
۱۴۲,۱۳۳,۶۷۸		۹۹		۵۳۳,۳۶۹		۵۳۳,۳۶۹		۵۳۳,۳۶۹		۵۳۳,۳۶۹		۵۳۳,۳۶۹		۵۳۳,۳۶۹		۵۳۳,۳۶۹	
۲۲,۸۷۹,۶۰۹		۹۹		۱۰۷,۷۱۱		۱۰۷,۷۱۱		۱۰۷,۷۱۱		۱۰۷,۷۱۱		۱۰۷,۷۱۱		۱۰۷,۷۱۱		۱۰۷,۷۱۱	
۱,۳۰۸,۶۲۴,۵۴۳		۹۶		۲۴۰,۲۸۶		۲۴۰,۲۸۶		۲۴۰,۲۸۶		۲۴۰,۲۸۶		۲۴۰,۲۸۶		۲۴۰,۲۸۶		۲۴۰,۲۸۶	
۱۳۸,۵۹۹,۰۰۰		۶۶		۱۳۸,۵۹۹		۱۳۸,۵۹۹		۱۳۸,۵۹۹		۱۳۸,۵۹۹		۱۳۸,۵۹۹		۱۳۸,۵۹۹		۱۳۸,۵۹۹	
۸,۹۳۵,۰۰۰		۵۱		۲۵,۵۰۰		۲۵,۵۰۰		۲۵,۵۰۰		۲۵,۵۰۰		۲۵,۵۰۰		۲۵,۵۰۰		۲۵,۵۰۰	
۴۸,۴۹۸,۷۲۰		۴۸		۴۸,۰۰۰		۴۸,۰۰۰		۴۸,۰۰۰		۴۸,۰۰۰		۴۸,۰۰۰		۴۸,۰۰۰		۴۸,۰۰۰	
۸۴,۶۹۵,۴۷۰		۹۴		۸۶,۲۹۴		۸۶,۲۹۴		۸۶,۲۹۴		۸۶,۲۹۴		۸۶,۲۹۴		۸۶,۲۹۴		۸۶,۲۹۴	
۸۲,۹۵۳,۹۲۹		۲۹		۳,۹۷۳,۶۱۴		۳,۹۷۳,۶۱۴		۳,۹۷۳,۶۱۴		۳,۹۷۳,۶۱۴		۳,۹۷۳,۶۱۴		۳,۹۷۳,۶۱۴		۳,۹۷۳,۶۱۴	
۱۰,۵۴۹,۶۸۵		۴۹		۱۰,۸۸۴		۱۰,۸۸۴		۱۰,۸۸۴		۱۰,۸۸۴		۱۰,۸۸۴		۱۰,۸۸۴		۱۰,۸۸۴	
۷۳۱,۲۷۷		۷۳		۷۳۱		۷۳۱		۷۳۱		۷۳۱		۷۳۱		۷۳۱		۷۳۱	
۱۴,۰۰۰		کمتراز ده درصد		۱۰۰		کمتراز ده درصد		۱۰۰		کمتراز ده درصد		۱۰۰		کمتراز ده درصد		۱۰۰	
۳۹۶,۹۴۶		۱۳/۸		۵۵,۹۷۱		۵۵,۹۷۱		۵۵,۹۷۱		۵۵,۹۷۱		۵۵,۹۷۱		۵۵,۹۷۱		۵۵,۹۷۱	
-		کمتراز ده درصد		-		-		-		-		-		-		-	
۲۰		کمتراز ده درصد		۱		۱		۱		۱		۱		۱		۱	
۸۲۲,۳۲۴		۱۷/۴		۵۳۲,۳۶۰		۵۳۲,۳۶۰		۸۲۲,۳۲۴		۱۷/۴		۸۲۲,۳۲۴		۸۲۲,۳۲۴		۵۳۲,۳۶۰	
۸۷۹,۱۲۷		۱۷/۴		۵۳۲,۰۹۱		۵۳۲,۰۹۱		۸۷۹,۱۲۷		۱۷/۴		۸۷۹,۱۲۷		۸۷۹,۱۲۷		۵۳۲,۰۹۱	
۷,۱۸۷,۰۸۸		۱۷/۴		۶,۸۴۱,۰۵۲		۶,۸۴۱,۰۵۲		۷,۱۸۷,۰۸۸		۱۷/۴		۷,۱۸۷,۰۸۸		۷,۱۸۷,۰۸۸		۶,۸۴۱,۰۵۲	

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:

شرکت بازرگانی فجر اعتبار

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:

شرکت شیرو لبنیات پاستوریزه بیستون (سهامی خاص)

شرکت آزمان گستر

شرکت صنایع آلومینیوم هزار (سهامی خاص)

شرکت لبنیات پاک (سهامی عام)

شرکت شیر اوران ایران (سهامی خاص)

صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۶-۳- مشخصات شرکت های فرعی و وابسته و سایر شرکت ها و صندوق ها به تفکیک شرکت اصلی و گروه به قرار زیر است :

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	شرکت های فرعی :
	سال ۱۳۹۹		دوره مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه		
تولید محصولات لبنی	۵۹	۶۱	۶۰	۶۲	اصفهان	شرکت شیرپاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
تولید محصولات لبنی	۷۵	۷۵	۷۶	۷۷	مشهد	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
تولید محصولات لبنی	۷۷	۷۷	۷۷	۷۷	ارومیه	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)
تولید محصولات لبنی	۷۷	۷۷	۷۶	۷۶	گلبایگان	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلبایگان (سهامی عام)
تولید محصولات لبنی	۸۳	۸۳	۸۳	۸۳	شیراز	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)
تولید محصولات لبنی	۷۷	۷۷	۷۸	۷۸	تبریز	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)
تولید محصولات لبنی	۷۵	۷۵	۷۵	۷۵	گلستان	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)
تولید محصولات لبنی	۷۵	۷۵	۷۳	۷۳	رشت	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان (سهامی عام)
تولید محصولات لبنی	۹۹	۱۰۰	۹۹	۱۰۰	زنجان	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)
تولید محصولات لبنی	۹۹	۱۰۰	۹۹	۱۰۰	کرمان	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)
تولید محصولات لبنی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	تهران	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)
تولید محصولات لبنی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	شوش	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)
تولید محصولات لبنی	۹۹	۱۰۰	۹۹	۱۰۰	همدان	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
تولید محصولات لبنی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	لرستان	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)
تولید محصولات لبنی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	گناباد	شرکت شیرپاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)
تولید غذای کودک	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	شهرکرد	شرکت شیر خشک نوزاد (سهامی خاص)
تولید ظروف محصولات لبنی	۹۹	۱۰۰	۹۹	۱۰۰	تهران	شرکت صنایع بسته بندی شیری پگاه (سهامی خاص)
خدمات و پشتیبانی فروش	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	تهران	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
بازاریابی و فروش	۷۴	۱۰۰	۷۴	۱۰۰	تهران	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)
سرمایه گذاری	۹۴	۹۴	۹۴	۹۴	تهران	شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه (سهامی خاص)
خدمات و پشتیبانی تولید	۹۹	۱۰۰	۹۹	۱۰۰	مرودشت	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)
خدمات و پشتیبانی تولید	۹۶	۱۰۰	۹۶	۱۰۰	رشت	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
خدمات و پشتیبانی تولید	۶۶	۱۰۰	۶۶	۱۰۰	سلماس	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس (سهامی خاص)
خدمات و پشتیبانی تولید	۹۹	۱۰۰	۹۹	۱۰۰	همدان	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان (سهامی خاص)
خدمات و پشتیبانی تولید	۵۱	۱۰۰	۵۱	۱۰۰	لرستان	شرکت کشت و صنعت و دامپروری الیگودرز (سهامی خاص)
خدمات و پشتیبانی تولید	۴۸	۴۹	۴۸	۴۹	لرستان	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان (سهامی خاص)
خدمات و پشتیبانی تولید	۴۹	۴۹	۴۹	۴۹	تهران	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته : شرکت بازرگانی فجر اعتبار
تولید محصولات لبنی	۷.۳۱	۷.۳۱	۷.۳۱	۷.۳۱	کرمانشاه	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها: شرکت شیرو لبنیات پاستوریزه بیستون (سهامی خاص)
تولید مواد بسته بندی محصولات لبنی	۱۳.۸	۱۷.۳	۱۳.۸	۱۷.۳	کرمان	شرکت صنایع آلومینیوم هزار (سهامی خاص)
تولید محصولات لبنی	۰.۲	۰.۲	-	-	تهران	شرکت لبنیات پاک (سهامی عام)
تولید محصولات لبنی	۰.۲۶	۰.۲۶	۰.۲۶	۰.۲۶	تهران	شرکت شیر اوران ایران (سهامی خاص)
خدمات سرمایه گذاری و بازارگردانی	۱۷/۴	۱۷/۴	۱۷/۴	۱۷/۴	تهران	صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین

شرکت صنایع شبر ایران (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
 ۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

سال ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درهم	میلیون ریال	
						تجاری:
						استاد دریافتنی:
۷۴۱,۳۷۲	۱,۲۵۹,۸۶۶	-	۱,۲۵۹,۸۶۶	-	۱,۲۵۹,۸۶۶	۱۷-۱-۱
۱,۹۶۵	۲۸۳,۱۵۲	-	۲۸۳,۱۵۲	-	۲۸۳,۱۵۲	سایر مشتریان
۷۳۳,۳۳۷	۱,۵۴۳,۰۱۸	-	۱,۵۴۳,۰۱۸	-	۱,۵۴۳,۰۱۸	اسناد در جریان وصول
						حساب های دریافتنی:
۶,۱۷۹	۲۵۷,۱۵۵	-	۲۵۷,۱۵۵	-	۲۵۷,۱۵۵	سازمان های دولتی
۵,۷۳۹,۴۸۸	۸,۴۵۰,۹۱۱	۳۴۷,۴۸۴	۸,۷۹۸,۳۹۵	۳۹۶,۹۸۹	۸,۴۰۱,۴۰۶	۱۷-۱-۲
۵,۷۴۵,۶۶۷	۸,۷۰۸,۰۶۶	۳۴۷,۴۸۴	۹,۰۵۵,۵۵۰	۳۹۶,۹۸۹	۸,۶۵۸,۵۶۱	خریداران و توزیع کنندگان محصولات
۶,۴۷۹,۰۰۴	۱۰,۲۵۱,۰۸۴	۳۴۷,۴۸۴	۱۰,۵۹۸,۵۶۸	۳۹۶,۹۸۹	۱۰,۲۰۱,۵۷۹	
						سایر دریافتنی ها:
						اسناد دریافتنی:
۲,۳۰۰	۷,۹۷۶	-	۷,۹۷۶	-	۷,۹۷۶	سایر اشخاص
۲,۳۰۰	۷,۹۷۶	-	۷,۹۷۶	-	۷,۹۷۶	
						حساب های دریافتنی:
۵۹۰,۳۲۳	۵۹۴,۷۱۳	-	۵۹۴,۷۱۳	-	۵۹۴,۷۱۳	۱۷-۲-۲
۴۳۰,۵۲۵	۶۹,۱۷۰	۶۵,۴۳۵	۱۳۴,۶۰۵	-	۱۳۴,۶۰۵	۱۷-۱-۳
۳۳۹,۳۱۵	۳۹۷,۴۱۰	-	۳۹۷,۴۱۰	-	۳۹۷,۴۱۰	شرکتهای همگروه
۸۲۲,۴۰۶	۸۲۱,۰۲۵	-	۸۲۱,۰۲۵	-	۸۲۱,۰۲۵	جاری اشخاص، شرکتهای و بیمانکاران
۱۴۱,۲۱۵	۱۷۱,۰۰۹	-	۱۷۱,۰۰۹	-	۱۷۱,۰۰۹	کارکنان (وام و مساعده)
۵۴۱,۲۶۴	۹۳۶,۷۲۵	-	۹۳۶,۷۲۵	-	۹۳۶,۷۲۵	سپرده نقدی نزد بانک سامان
۲۰۰,۱۳۶	۳۷۱,۶۷۵	-	۳۷۱,۶۷۵	-	۳۷۱,۶۷۵	سپرده های موقت
۳,۰۶۵,۰۸۴	۳,۳۶۱,۷۲۷	۶۵,۴۳۵	۳,۴۲۷,۱۶۲	-	۳,۴۲۷,۱۶۲	سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده
۳,۰۶۷,۳۸۴	۳,۳۶۹,۷۰۳	۶۵,۴۳۵	۳,۴۳۵,۱۳۸	-	۳,۴۳۵,۱۳۸	سایر
۹,۵۴۶,۳۸۸	۱۳,۶۲۰,۷۸۷	۴۱۲,۹۱۹	۱۴,۰۳۳,۷۰۶	۳۹۶,۹۸۹	۱۳,۶۳۶,۷۱۷	

۱۷-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت اصلی

سال ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
						تجاری:
						حساب دریافتنی:
۶,۱۷۹	۶,۱۷۹	-	۶,۱۷۹	-	۶,۱۷۹	سازمان دولتی
۶,۱۷۹	۶,۱۷۹	-	۶,۱۷۹	-	۶,۱۷۹	
						سایر دریافتنی ها:
						استاد دریافتنی:
۱,۱۰۶,۴۴۶	۸۴۳,۶۸۴	-	۸۴۳,۶۸۴	-	۸۴۳,۶۸۴	۱۷-۲-۱
-	۸۰۸	-	۸۰۸	-	۸۰۸	اشخاص وابسته
۱,۱۰۶,۴۴۶	۸۴۴,۴۹۲	-	۸۴۴,۴۹۲	-	۸۴۴,۴۹۲	سایر اشخاص
						حساب های دریافتنی:
۳,۹۸۳,۶۷۸	۴,۱۲۱,۷۰۶	۵,۲۵۲	۴,۱۲۶,۹۵۸	-	۴,۱۲۶,۹۵۸	۱۷-۲-۱
۱۰۴,۷۷۶	۱۴۳,۵۰۲	-	۱۴۳,۵۰۲	-	۱۴۳,۵۰۲	۱۷-۲-۲
۳۴,۸۴۸	۳۴,۹۶۹	-	۳۴,۹۶۹	-	۳۴,۹۶۹	اشخاص وابسته
۱۷,۸۰۷	۱۶,۱۵۶	-	۱۶,۱۵۶	-	۱۶,۱۵۶	شرکتهای همگروه
۹,۵۶۶	۵,۵۷۱	-	۵,۵۷۱	-	۵,۵۷۱	جاری اشخاص، شرکتهای و بیمانکاران
۸۵,۰۳۴	۸۵,۵۱۲	-	۸۵,۵۱۲	-	۸۵,۵۱۲	کارکنان (وام و مساعده)
۲,۳۲۳	۲,۳۲۳	-	۲,۳۲۳	-	۲,۳۲۳	وام مدیران شرکت های فرعی
۴,۲۲۶,۰۲۲	۴,۴۰۹,۷۳۹	۵,۲۵۲	۴,۴۱۴,۹۹۱	-	۴,۴۱۴,۹۹۱	۱۷-۲-۳
۵,۳۳۲,۴۷۸	۵,۲۵۴,۲۳۱	۵,۲۵۲	۵,۲۵۹,۴۸۳	-	۵,۲۵۹,۴۸۳	وزارت جهاد کشاورزی
۵,۳۳۸,۶۵۷	۵,۲۶۰,۴۱۰	۵,۲۵۲	۵,۲۶۵,۶۶۲	-	۵,۲۶۵,۶۶۲	سایر

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

سال ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۱۰	۸,۳۶۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
۱۸,۲۸۱	۲۰۸,۸۶۴	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی
۷۷,۴۶۲	۶۹,۰۵۶	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۲۲,۴۴۴	۷۹,۱۲۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
۱۲,۷۰۳	۴۵,۸۲۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
۱۶,۶۶۸	۲۴,۳۰۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان
-	۱۵۵,۰۵۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان
-	۲۸۴	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
۱۱,۴۰۲	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
۷,۱۷۱	۵,۴۲۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد
۲۳,۹۶۶	۱۳,۱۱۰	شرکت بازرگانی صنایع شیر
۵۲۷,۱۹۹	۵۸۵,۸۲۷	شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه
۸,۲۶۸	۵,۰۲۵	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه
۱,۴۰۹	۴۹,۷۰۰	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
۲,۷۱۶	-	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان
۷۳	-	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس
۷۳۱,۳۷۲	۱,۲۵۹,۸۶۶	

۱-۲-۱۷- مانده خریداران و توزیع کنندگان محصولات عمدتاً مربوط به مراکز خاص (فروشگاه رفاه، اتکا، شهروند، هایپر بافق کوروش و ..) به مبلغ ۲,۱۹۱,۲۲۸ میلیون ریال می باشد و مابقی آن مشتریان عمده و جزئی هستند. همچنین مانده حساب ارزی عمدتاً مربوط به شرکت جیل دماوند بوده و معادل ۵,۳۶۲,۱۰۴ درهم و سایر مشتریان به مبلغ ۱۱۶,۴۱۸ درهم می باشد که در مجموع مانده مطالبات ارزی به مبلغ ۵,۴۷۸,۵۲۲ درهم می باشد.

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

سال ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰			
	خالص	خالص	کاهش ارزش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹,۲۹۶	۱۸,۳۱۶	(۶,۵۵۵)	۲۴,۸۷۱	شرکت های تأمین نیروی انسانی
۸۷,۰۳۲	۱۹,۲۵۵	(۶,۵۷۵)	۲۵,۸۳۰	پیمانکاران توزیع
۹,۶۳۰	۵,۱۵۲		۵,۱۵۲	ترخیص کاران
۲۵۴,۵۷۷	۲۶,۴۴۷	(۵۲,۳۰۵)	۷۸,۷۵۲	سایر
۴۳۰,۵۲۵	۶۹,۱۷۰	(۶۵,۴۳۵)	۱۳۴,۶۰۵	

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

شش ماهه ۱۴۰۰	
میلیون ریال	
۴۰۷,۵۸۷	مانده در ابتدای سال دوره
۶,۷۸۲	+ افزایش ارزش انباشته
(۱,۴۵۰)	- کاهش ارزش انباشته
۴۱۲,۹۱۹	مانده در پایان سال دوره

۱-۵-۱۷- بر اساس گزارش واحد حقوقی گروه، مانده دریافتی های گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۱,۲۵۱,۷۸۱ میلیون ریال اقلام راكد سنواتی می باشد، که از این مبلغ ۴۱۲,۹۱۹ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش در حساب ها منظور و بابت مابقی تضامین کافی اخذ گردیده است. ضمناً در حال حاضر واحد حقوقی موفق به توقیف ۲۴۰,۰۰۰ میلیون ریال اموال از اشخاص بدهکار شده است. علاوه بر این با توجه به سوابق پیگیری ها و اسناد تضمینی موجود از بابت باقی مانده اقلام راكد ذخیره کاهش ضروری نمی باشد. همچنین مبلغ ۱,۲۵۱,۷۸۱ میلیون ریال شامل چک های تضمینی مشتریان نیز می باشد و رقم واقعی مطالبات به مراتب کمتر می باشد...

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۷-۲-۱- حسابها و اسناد دریافتی از شرکتهای وابسته به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۹		شش ماهه ۱۴۰۰		
خالص	خالص	حساب دریافتی	اسناد دریافتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۳,۱۳۸	۹۳,۳۸۰	۳۳,۳۸۰	۶۰,۰۰۰	شرکت شیر خشک نوزاد
۸۴,۷۷۲	۲۸۹	۲۸۹	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
۲۸۴,۰۲۴	۲۶۵,۳۱۲	۱۱۸,۶۵۶	۱۴۶,۶۵۶	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
۳۸۹,۴۲۴	۳۳۷,۵۴۶	۱۳۷,۵۴۶	۲۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
۳۴۷,۷۵۰	۳۵۰,۴۰۳	۳۵۰,۴۰۳	-	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه
۳۰۱,۶۹۱	۳۳	۳۳	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان
۱۲۲,۷۰۳	۱۶۳,۰۲۸	-	۱۶۳,۰۲۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
۴۰,۹۳۳	-	-	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
۱۵۵,۹۵۳	۲۰۶,۱۰۸	۲۰۶,۱۰۸	-	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس
۱۳۰,۸۹۹	۱۹۰	۱۹۰	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی
۱۹۳,۰۴۹	۱۹۳,۱۴۶	۲۷,۲۴۶	۱۶۵,۹۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان
۷۴,۸۶۷	۷۳,۵۱۳	۷۳,۵۱۳	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
۱۴۴,۳۷۶	۱۱۴,۶۱۰	۱۱۴,۶۱۰	-	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان
۱۳۰,۷۶۸	۱۵۱,۳۳۱	۱۰۱,۳۳۱	۵۰,۰۰۰	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران
۱۲۶,۳۴۲	۱۲۶,۷۵۲	۱۱۴,۷۵۲	۱۲,۰۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
۲۸۵,۶۸۱	۲۸۵,۹۸۷	۲۸۵,۹۸۷	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
۵۷,۰۱۸	۱۳۰	۱۳۰	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان
۵۳۶,۴۱۸	۱,۳۴۵,۴۳۲	۱,۳۴۵,۴۳۲	-	شرکت بخش سراسری بازار گستر پگاه
۲۴۶,۷۰۸	۲۱۹,۸۶۰	۲۱۹,۸۶۰	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان
۴۵۹,۴۴۵	۲۱۲,۱۷۳	۱۶۶,۰۷۳	۴۶,۱۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۱۱۵,۷۰۲	۱۱۵,۹۰۶	۱۱۵,۹۰۶	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان
۱۲۸,۱۶۶	۱۸۴	۱۸۴	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان
۴۱۵	۴۲۶	۴۲۶	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد
۲۷۱,۲۴۹	۲۹۲,۶۲۵	۲۹۲,۶۲۵	-	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه لرستان
۲۹۸,۷۰۰	۳۶۷,۱۹۳	۳۶۷,۱۹۳	-	شرکت آتیه پگاه
۴۹,۹۳۳	۴۹,۹۳۳	۴۹,۹۳۳	-	شرکت بازرگانی فجر اعتبار
۵,۰۹۰,۱۲۴	۴,۹۶۵,۳۹۰	۴,۱۲۱,۷۰۶	۸۴۳,۶۸۴	

۱-۱۷-۲-۱- مانده حساب های فوق عمدتاً مربوط به سود سهام دریافتی و تامین مالی شرکت های فرعی و وابسته از سوی شرکت می باشد.

۲-۱۷-۲-۲- حسابها و اسناد دریافتی از شرکتهای همگروه به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰	۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳,۷۹۴	-	۷۳,۷۹۴	-	شرکت کارگزاری صبا جهاد
۷,۳۴۱	۱۲۷,۱۹۰	۷,۳۹۴	۱۲۷,۱۹۰	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد
-	-	۴۹,۹۳۳	۵۰,۳۸۹	شرکت بازرگانی فجر اعتبار
۱۶,۳۱۱	۱۶,۳۱۲	۴۲,۴۵۴	۲۸,۱۴۹	شرکت صنایع لبنی اراک
-	-	۳۱,۱۳۶	۳۸۲	شرکت حمل و نقل فجر جهاد
-	-	۱۱,۹۸۵	-	شرکت بیچک
۷,۳۳۰	-	۳۳,۶۲۷	۳۸۱,۶۰۳	شرکت بازرگانی جیل دماوند
۱۰۴,۷۷۶	۱۴۳,۵۰۲	۵۹۰,۳۲۳	۵۹۴,۷۱۳	

۳-۱۷-۲-۳- مانده طلب فوق به مبلغ ۸۵,۵۱۲ میلیون ریال بابت پرداخت مزایای بازنشستگان وزارت جهاد کشاورزی شاغل در شرکت صنایع شیر ایران قبل از

واگذاری سهام شرکت به صندوق بازنشستگی می باشد. ضمن اینکه مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال بدهی از بابت سود سهام سال های قبل به وزارت جهاد کشاورزی

موضوع یادداشت ۱-۳۲ صورت های مالی منعکس می باشد.

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۷-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

سال ۱۳۹۹		شش ماهه ۱۴۰۰		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۹,۴۰۹	۱,۰۱۱,۸۵۳	-	۱,۰۱۱,۸۵۳	۱۷-۳-۱
۱۷۱,۶۳۷	۷۹,۶۸۳	-	۷۹,۶۸۳	حسه بلند مدت اقساط وسایل نقلیه واگذار شده
۵۸۱,۰۴۶	۱,۰۹۱,۵۳۶	-	۱,۰۹۱,۵۳۶	حسه بلند مدت وام کارکنان و مدیران
-	(۱۱۱,۱۱۲)	-	(۱۱۱,۱۱۲)	سود تحقق نیافته فروش اقساطی
۵۸۱,۰۴۶	۹۸۰,۴۲۴	-	۹۸۰,۴۲۴	

۱۷-۳-۱- عمده مانده حساب فوق مربوط به مطالبات شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه (شرکت فرعی) بابت فروش اقساطی خودرو به رانندگان حمل می باشد.

۱۷-۴- دریافتنی های بلند مدت شرکت اصلی

سال ۱۳۹۹		شش ماهه ۱۴۰۰		حساب های دریافتنی:
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹,۴۸۹	۳۹,۰۶۳	-	۳۹,۰۶۳	حسه بلند مدت وام کارکنان
۲۹,۷۴۵	۳۶,۲۸۲	-	۳۶,۲۸۲	حسه بلند مدت وام مدیران شرکت های گروه
۶۹,۲۳۴	۷۵,۳۴۵	-	۷۵,۳۴۵	

۱۸- سایر دارایی ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۹۵۲	۲۰,۹۵۲	۴۲,۹۳۳	۷۵,۴۲۸	۱۸-۱ و ۱۸-۲
-	-	۱۱,۸۵۸	۱۸,۷۸۳	املاک تعیین تکلیف نشده
-	-	۳۹,۲۲۰	۵۳,۳۰۵	سپرده مسدود شده نزد بانک ها
۲۰,۹۵۲	۲۰,۹۵۲	۹۴,۰۱۱	۱۴۷,۵۱۶	سایر

۱۸-۱- املاک تعیین تکلیف نشده عمدتاً شامل ساختمان تملیکی مربوط به شرکتهای پگاه خراسان، پگاه اصفهان، همدان، شرکت پخش سراسری پگاه، سه واحد آپارتمان متعلق به آتیه پگاه و شرکت اصلی (عمدتاً مربوط به زمین های تهرانپارس و زمین مرکز آموزش فارس) می باشد. همچنین دارایی های فوق در مقابل خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه ای قرار نگرفته است.

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱-۱۸- در خصوص قطعاتی از اراضی موضوع پلاک های ثبتی ۴۰۰۲، ۴۰۱۱، ۴۰۱۲، ۴۰۱۳ و ۴۰۱۴ از پلاک اصلی ۸۸ تهرانپارس متعلق به شرکت صنایع شیر ایران در سنوات گذشته، دعاوی میان شرکت و مالکان سابق و متصرف فعلی (سپاه پاسداران) صورت گرفته است که منتهی به صدور حکم قطعی راجع به تملک پلاک های فوق الذکر (بدون پرداخت وجه اراضی - مشتمل بر ۴۳۰ قطعه تفکیکی) به استثناء پلاک ۴۰۱۱ شده است. از قطعات مذکور مالکیت رسمی اسناد ۴۱۰ قطعه به نام شرکت منتقل شده است که کل مساحت زمین ها بالغ بر ۱۵۰.۰۰۰ متر مربع را شامل می شود. انتقال مالکیت حدود ۲۰ قطعه اراضی (که با توجه به صدور حکم قطعی مالکیت شرکت بر آنها نیز مسلم است) با مشکلات ثبتی و اجرایی مواجه می باشد. یکی از محکوم علیهم (سپاه پاسداران انقلاب اسلامی) درخواست اعمال ماده ۱۸ قانون اصلاح قانون تشکیل دادگاه های عمومی و انقلاب (ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری) را نموده و با موافقت رئیس قوه قضاییه جهت اعاده دادرسی از احکام قطعی به دیوان عالی کشور ارجاع شده است و شعبه ۳۲ دیوان عالی کشور در بهمن ماه ۱۳۹۶ طی حکمی ادعای معترضین را رد نموده و با درخواست جدید سپاه پاسداران انقلاب اسلامی مبنی بر اعمال ماده ۴۷۷ و دستور دفتر رئیس قوه قضاییه اجرای حکم موقتاً متوقف شده است و مجدداً پرونده جهت رسیدگی به شعبه ۲۱ دادگاه تجدید نظر یا جانشین (شعبه ۵۴ دادگاه تجدید نظر) ارجاع گردیده است. لازم به توضیح است در حال حاضر اراضی ذکر شده در تصرف سپاه پاسداران انقلاب اسلامی بوده که بر روی آن ها نیز مستحقاتی ایجاد نموده اند، که شرکت در شکایاتی جداگانه موضوع خلع ید، قلع و قمع بنا را مطرح نموده است و حکم قطعی به منظور تخریب بنای احداث شده صادر شده است لیکن با درخواست سپاه پاسداران و دستور ریاست قوه قضاییه تاکنون به مرحله اجرایی نرسیده است. ضمناً بر اساس مصوبات شماره ۶۵ مورخ ۱۳۸۹/۱۱/۲۶ و ۸۸ مورخ ۱۳۹۱/۹/۲۷ هیأت مدیره وقت شرکت، حدود ۳۵۰.۰۰۰ متر مربع از اراضی جهت واگذاری به کارکنان شرکت اصلی و شرکت های شیر پاستوریزه پگاه تهران و بازرگانی صنایع شیر ایران تخصیص داده شده و مالکیت بخش عمده آن واگذار شده است.

۱۹- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه				یادداشت
سال ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	خالص میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	
-	-	۵۴۶,۴۸۵	۶۴۱,۵۸۳	(۱۲۳,۷۶۷)	۷۶۵,۳۵۰	۱۹-۱ و ۱۹-۲
-	-	۵۴۶,۴۸۵	۶۴۱,۵۸۳	(۱۲۳,۷۶۷)	۷۶۵,۳۵۰	پیش پرداخت های خارجی: سفارشات مواد اولیه
-	-	۸۲۸,۰۵۶	۵۷۹,۷۱۹	(۱۸۰,۵۴۱)	۷۶۰,۲۶۰	۱۹-۳
-	-	-	۸۷,۰۵۷	-	۸۷,۰۵۷	خرید مواد اولیه
-	-	۷۰,۳۰۲	۶۱,۲۳۲	-	۶۱,۲۳۲	خرید کالا
-	-	۲,۹۱۹	۱۱,۹۹۲	-	۱۱,۹۹۲	بیمه دارایی ها
-	-	-	۶۷,۰۲۳	-	۶۷,۰۲۳	مالیات بر درآمد
-	-	-	-	-	-	هزینه و خدمات
۳,۱۶۲	۱۱,۱۸۷	۵۶۳,۰۲۲	۱۱۲,۲۷۱	-	۱۱۲,۲۷۱	سایر
۳,۱۶۲	۱۱,۱۸۷	۱,۴۶۴,۲۹۹	۹۱۹,۲۹۴	(۱۸۰,۵۴۱)	۱,۰۹۹,۸۳۵	
۳,۱۶۲	۱۱,۱۸۷	۲,۰۱۰,۷۸۴	۱,۵۶۰,۸۷۷	(۳۰۴,۳۰۸)	۱,۸۶۵,۱۸۵	

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۹-۱- مانده کاهش ارزش سفارشات خارجی به مبلغ ۱۲۳.۷۶۷ میلیون ریال در ارتباط با مبلغ ۲.۲۴۹.۰۰۰ یورو پرداخت به شرکت Frisona توسط شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران بابت خرید دو هزار راس تلیسه جهت تحویل به شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه لرستان در سال های قبل بوده که از محل ارز دولتی و به عاملیت بانک سامان پرداخت شده است لیکن تاکنون اقدامات شرکت در خصوص رفع تعهد ارزی عودت وجه و یا دریافت تلیسه ها به نتیجه قطعی منجر نشده است. همچنین بابت تعهدات ارزی احتمالی ذخیره کافی در یادداشت ۶-۱-۳۰ صورت های مالی منعکس شده است.

۱۹-۲- مانده حساب سفارشات خارجی، شامل پرداخت مبلغ ۱۶۸ میلیارد ریال (معادل ۹۷۸.۸۳۵ دلار و ۹۵۸.۱۴۰ یورو) و مبلغ ۲۷ میلیارد ریال بصورت نقد در سال های قبل به شرکت رستوف گرین استارز از سوی شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (شرکت فرعی) بابت خرید ۵۰ هزار تن ذرت دامی می باشد و شرکت فرعی مذکور به منظور تأمین ارز و دریافت کالا مبلغ ۸۲۱ میلیارد ریال دیگر نیز به بانک سامان پرداخت نموده است که در یادداشت ۱۷ صورت های مالی در سرفصل دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها منعکس می باشد و لیکن شرکت تاکنون موفق به تحویل کالا نشده است. علاوه بر این اقدامات لازم در خصوص واردات ذرت در جریان می باشد.

۱۹-۳- مانده ذخیره خریدهای داخلی در ارتباط با پرداخت مبلغ ۱۸۰ میلیارد ریال از سوی شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران به شرکت آلومینیوم نوین آذربایجان (آناپک) در سال های قبل بابت خرید پاکت بسته بندی بوده که به دلیل عدم ایفای تعهدات از سوی آن شرکت ذخیره لازم در حساب ها لحاظ گردیده است. همچنین مبلغ ۳۶ میلیارد ریال دیگر نیز از مانده حساب شرکت مذکور در حساب ها باقی مانده که مربوط به عودت برخی از پاکت های تولید شده و بی کیفیت مرجوعی می باشد.

۲۰- موجودی مواد و کالا

سال ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰		گروه
	خالص	کاهش ارزش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۶۷۵,۸۹۱	۷,۰۸۵,۹۲۵	-	کالای ساخته شده
۴۸۵,۵۱۷	۴۲۷,۸۴۸	-	کالای در جریان ساخت
۵,۱۲۹,۲۷۷	۷,۲۸۲,۶۳۵	-	مواد اولیه
۱۱۹,۶۶۶	۱۲۶,۲۱۴	-	ظروف
۱,۲۰۳,۷۰۸	۱,۳۹۶,۲۱۱	-	قطعات و لوازم یدکی
۶۸۳,۱۵۶	۵۱۴,۰۹۵	-	(مواد تحویلی به سازندگان) کالای اماتی
۱,۰۸۷,۴۲۳	۸۲۵,۸۹۱	(۳,۴۷۸)	سایر موجودی ها
-	۸۶,۸۴۰	-	اقلام سرمایه ای نزد انبار
۱۵,۳۸۳,۶۳۸	۱۷,۷۴۵,۶۵۹	(۳,۴۷۸)	
۱۳۱,۹۰۰	۴۹۵,۲۱۲	-	کالای در راه
۱۵,۵۱۵,۵۳۸	۱۸,۲۴۰,۸۷۱	(۳,۴۷۸)	

۲۰-۱- کلیه موجودی ها تا سقف مبلغ ۲۰.۹۲۱.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث بیمه شده است.

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۱- دارایی های زیستی غیر مولد

گروه		تعداد	شش ماهه ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال				
زرعی:					
آنیش	۶۰۷	-	۶۰۷	۶۵۶	
در جریان پرورش:					
گوساله نر	۳۱۹,۱۱۱	۲,۷۳۰	۳۱۹,۱۱۱	۲۹۸,۶۷۷	
جنین گوساله	۴۱,۳۳۵	-	۴۱,۳۳۵	۱۷,۹۹۰	
ماهی	۳۳۲	-	۳۳۲	-	
درخت	۱۴۵	-	۱۴۵	۱۴۶	
گل های تزئینی	۴۹۷	-	۴۹۷	۵۳۹	
کشت در جریان تولید	-	-	-	۱,۴۷۹	
	۳۶۲,۰۲۷		۳۶۲,۰۲۷	۳۱۹,۴۸۷	

۲۱-۱- موجودی دارایی های زیستی غیرمولد تا سقف ۵۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۳۲	۴	۴۴۴,۳۰۷	۲۶۹,۰۱۸	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
-	-	۲,۰۰۰	۶۱,۴۳۵	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱,۱۳۲	۴	۴۴۴,۳۰۷	۳۳۰,۴۵۳	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۲۲-۱- سود سپرده های سرمایه گذاری های کوتاه مدت بانکی در یادداشت ۱۰ صورت های مالی منعکس است.

۲۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۵,۲۹۵	۶۲,۷۸۱	۲,۲۲۹,۶۰۳	۲,۵۹۰,۳۹۴		موجودی نزد بانک ها - ریالی
۴,۶۱۴	۴,۶۱۴	۹۷,۷۰۳	۱۲۰,۵۰۸	۲۳-۲	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۸۶۷	۲,۲۹۲	۲۸,۳۵۹	۳۷,۷۳۸		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۶۰,۷۷۶	۶۹,۶۸۷	۲,۳۵۵,۶۶۵	۲,۷۴۸,۶۴۰		

۲۳-۱- سود سپرده های بانکی در یادداشت ۱۰ صورت های مالی منعکس است.

۲۳-۲- موجودی ارزی نزد بانک ها شامل ۹۸,۷۲۷/۵۲ یورو، ۳۷۲,۱۰۴۴/۲۴ دلار، ۱۲۸,۰۶۹,۰۰۰ درهم، ۹,۷۵۱,۱۶۰ دینار عراق و ۲۹۰ لیر ترکیه و ۶۷۹ یوان چین می باشد. همچنین موجودی ارزی شرکت اصلی شامل ۷,۵۷۱/۲۴ دلار، ۱,۲۶۷/۲۳ یورو، ۳۹,۴۲۲/۸۳ درهم و ۲۹۰ لیر ترکیه می باشد. شایان ذکر است سود(زیان) تسعیر ارز در یادداشت ۱۰ صورت های مالی منعکس شده است. همچنین مانده های نقد ارزی شرکت اصلی بدلیل کمک اهمیت بودن تسعیر نگردیده است.

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۴- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش :

شش ماهه ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۴۸۸	۳۵,۹۱۷
۲۶,۴۸۸	۳۵,۹۱۷

زمین و ساختمان اتبار

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

گروه	
شش ماهه ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۶۱۸	۱۱,۶۱۸
۴,۳۹۹	۱۳,۸۳۴
۲,۸۷۸	۲,۸۷۸
۳	۳
۱,۲۸۸	۱,۲۸۲
۴۵۲	۴۵۲
۵,۸۵۰	۵,۸۵۰
۲۶,۴۸۸	۳۵,۹۱۷

بابت ساختمان فروشگاه و یک واحد مسکونی شهر خمین- شرکت پاستوریزه پگاه لرستان

زمین - شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی

یک باب آپارتمان در قم ، دو باب ویلا در چادگان و یک باب ساختمان در شهرکرد -شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان

زمین ملک تپه سلام- شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان

سه واحد آپارتمان و یک قطعه زمین - شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان

ساختمان مسکونی و زمین - شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان

یک واحد آپارتمان و مغازه - شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران

۱-۲۴- اعیان دارایی های متعکس در بالا در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار نمی باشند.

۲-۲۴- سود حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش در یادداشت ۱۰ صورت های مالی منعکس می باشد.

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ به مبلغ ۱,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱,۴۰۰,۰۰۰ سهم یک میلیون ریالی با نام تماما پرداخت شده می باشد.

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

شش ماهه ۱۴۰۰		سال ۱۳۹۹	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۷۱۰,۳۰۰	۵۰/۷۵	۷۱۰,۳۰۰	۵۰/۷۵
۴۵۱,۵۰۰	۳۲/۲۵	۴۵۱,۵۰۰	۳۲/۲۵
۲۱۰,۰۰۰	۱۵	۲۱۰,۰۰۰	۱۵
۲۸,۰۰۰	۲	۲۸,۰۰۰	۲
۵۰	-	۵۰	-
۵۰	-	۵۰	-
۵۰	-	۵۰	-
۵۰	-	۵۰	-
۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا(سهامی عام)

شرکت توسعه صنایع بهشهر(سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

صندوق بازنشستگی کشوری

شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد (سهامی خاص)

شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز (سهامی خاص)

شرکت طراحی مهندسی بهور (سهامی خاص)

۲۵-۱- افزایش سرمایه در جریان

طی دوره مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۴ از محل سود انباشته از مبلغ ۱,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ

۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۱,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان می

باشد.

۲۶- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه شرکت اصلی، مبلغ ۵۴۰,۶۷۳ میلیون ریال و ۱۴۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود دوره مالی

جاری و سالهای قبل گروه و شرکت اصلی به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا زمانی که مانده حساب اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت

برسد انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته قانونی الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی

باشد در شرکت اصلی نیز به دلیل رسیدن مبلغ اندوخته قانونی به حدنصاب ۱۰ درصد سرمایه، در دوره مالی مورد گزارش مبلغی بابت اندوخته تخصیص نیافته است.

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۷- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

خالص ارزش واگذاری با حقوق مالکانه واگذار شده و مابه ازای ارزش منصفانه حقوق مالکانه تحصیل شده

شش ماهه ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۸۲,۸۲۰	۲,۹۴۰,۴۴۹
۲,۹۸۲,۸۲۰	۲,۹۴۰,۴۴۹

۲۸- منافع فاقد حق کنترل

گروه		یادداشت
شش ماهه ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۹,۹۳۵	۵۱۷,۶۶۴	
۶۵,۶۸۳	۵۳,۴۸۸	
۵۰۶,۲۳۴	۵۸۲,۴۰۲	۲۸-۱
۱,۱۳۱,۸۵۲	۱,۱۵۳,۵۵۴	

سرمایه
 اندوخته قانونی
 سود انباشته
 مانده در پایان سال / دوره مالی

۲۸-۱- منافع فاقد حق کنترل از سود انباشته به شرح زیر تفکیک می گردد:

شش ماهه ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶۱,۳۱۱	۵۴۱,۴۸۴
۶۰۳,۷۱۵	۳۸۵,۹۴۰
(۴,۳۲۹)	(۷۲,۲۹۳)
(۴۵۷,۶۶۳)	(۲۵۱,۴۱۷)
۱۵,۳۹۶	-
(۱۲,۱۹۶)	(۲۱,۳۱۳)
۵۰۶,۲۳۴	۵۸۲,۴۰۲

سود سال / دوره مالی
 سود انباشته ابتدای سال / دوره مالی
 اصلاح اشتباهات
 سود سهام مصوب
 تغییرات در حقوق مالکانه شرکت های فرعی در سود انباشته
 اندوخته قانونی

۲۸-۱-۱- با توجه به کم اهمیت بودن اصلاح اشتباهات و سود انباشته، سهم منافع فاقد حق کنترل تجدید آرایه نشده است.

۲۸-۲- منافع فاقد حق کنترل در شرکتهای گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

شش ماهه ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
درصد	درصد
۲۳	۲۴
۳۸	۴۱
۲۳	۲۳
۱۷	۱۷
۶	۶
۲۲	۲۳
۲۴	۲۳
۲۵	۲۵
۲۷	۲۵
۵۱	۵۲

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
 شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
 شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)
 شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)
 شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه (سهامی خاص)
 شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)
 شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)
 شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)
 شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان (سهامی عام)
 شرکت کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان (سهامی خاص)

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و سایر ذخایر بلند مدت

شرکت اصلی		گروه	
شش ماهه ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۴,۳۷۹	۴۶,۶۲۰	۱,۳۳۴,۸۵۳	۱,۷۸۶,۸۰۷
(۱,۷۶۳)	(۷,۴۲۸)	(۲۰۰,۵۱۲)	(۷۳,۳۷۵)
-	۳۵,۱۸۷	۶۵۲,۴۶۶	۶۳۳,۷۸۹
۷۲,۶۱۶	۷۴,۳۷۹	۱,۷۸۶,۸۰۷	۲,۳۴۷,۲۲۱

مانده در ابتدای سال / دوره مالی
 پرداخت شده طی سال / دوره مالی
 ذخیره تأمین شده سال / دوره مالی
 مانده در پایان سال / دوره مالی

۲۹-۱- مانده حساب فوق شامل ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و مشاغل سخت و زیان آور شرکتهای تولیدی و دامپروری می باشد.

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
 ۳۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

سال ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰			یادداشت	تجاری: اسناد پرداختنی:
	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷۴,۰۵۷	۳۹۱,۷۹۱	-	۳۹۱,۷۹۱	۳۰-۱-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۷۴,۰۵۷	۳۹۱,۷۹۱	-	۳۹۱,۷۹۱		
۵,۰۹۱,۵۵۰	۴,۹۷۲,۵۷۱	-	۴,۹۷۲,۵۷۱	۳۰-۱-۲	حسابهای پرداختنی: دامداران
۴,۹۰۱,۴۶۰	۷,۱۲۲,۰۶۵	۱,۳۲۲,۰۳۳	۵,۸۰۰,۰۳۲	۳۰-۱-۳	فروشندهگان مواد اولیه اشخاص و شرکت ها
۱۸۹,۵۹۲	۱۱,۷۱۷	-	۱۱,۷۱۷		
۱۰,۱۸۲,۶۰۲	۱۲,۱۰۶,۳۵۳	۱,۳۲۲,۰۳۳	۱۰,۷۸۴,۳۲۰		
۱۰,۳۵۶,۶۵۹	۱۲,۴۹۸,۱۴۴	۱,۳۲۲,۰۳۳	۱۱,۱۷۶,۱۱۱		
۶۶۱,۰۲۵	۸۲۳,۷۰۳	-	۸۲۳,۷۰۳		سایر پرداختنی ها: اسناد پرداختنی: سایر اشخاص
۶۶۱,۰۲۵	۸۲۳,۷۰۳	-	۸۲۳,۷۰۳		
۹۸۰,۵۵۹	۱,۳۹۱,۱۷۳	-	۱,۳۹۱,۱۷۳		حساب های پرداختنی: اشخاص و شرکت ها
۲۶۵,۵۹۲	۳۸۴,۶۱۸	-	۳۸۴,۶۱۸		حق بیمه های پرداختنی
۷۵۱,۲۹۲	۸۷۲,۶۹۹	-	۸۷۲,۶۹۹		سپرده ها و ودایع دریافتی
۱,۰۰۲,۱۱۸	۲,۱۶۱,۷۰۹	-	۲,۱۶۱,۷۰۹		هزینه های پرداختنی
۱,۵۱۹,۴۳۵	۱,۶۳۴,۸۹۲	-	۱,۶۳۴,۸۹۲	۳۰-۱-۴	مالیاتها و عوارض پرداختنی
۲۹۸,۱۸۱	۲۹۸,۱۸۱	-	۲۹۸,۱۸۱	۳۰-۱-۵	بانک صنعت و معدن
۲۳۰,۳۸۲	۳۶۱,۵۳۴	-	۳۶۱,۵۳۴		جاری کارکنان
۵۴۰,۳۰۱	۵۴۰,۳۰۱	-	۵۴۰,۳۰۱	۳۰-۱-۶	بانک سامان رفع تعهد ارزی
۶۲۰,۷۹۳	۴۶۹,۷۹۲	-	۴۶۹,۷۹۲		سایر
۶,۲۰۸,۶۵۳	۸,۱۱۴,۸۹۹	-	۸,۱۱۴,۸۹۹		
۶,۸۶۹,۶۷۸	۸,۹۳۸,۶۰۲	-	۸,۹۳۸,۶۰۲		
۱۷,۲۲۶,۳۳۷	۲۱,۴۳۶,۷۴۶	۱,۳۲۲,۰۳۳	۲۰,۱۱۴,۷۱۳		

۳۰-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت اصلی

سال ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰			یادداشت	سایر پرداختنی ها: اسناد پرداختنی: سایر اشخاص
	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۰۶	۳,۴۳۲	-	۳,۴۳۲		حساب های پرداختنی: اشخاص وابسته
۷۰۶	۳,۴۳۲	-	۳,۴۳۲		اشخاص و شرکت ها
۱۶,۳۹۶	۶۰,۵۳۳	-	۶۰,۵۳۳	۳۰-۲-۱	حق بیمه های پرداختنی
۳۸,۷۸۴	۶۴,۶۳۲	-	۶۴,۶۳۲		سپرده ها و ودایع دریافتی
۴,۶۸۹	۴,۹۵۸	-	۴,۹۵۸		هزینه های پرداختنی
۸,۴۵۱	۷,۷۷۸	-	۷,۷۷۸		بانک صنعت و معدن-سود سهام
۸,۳۴۳	۵۲	-	۵۲		مالیاتها و عوارض پرداختنی
۲۹۸,۱۸۱	۲۹۸,۱۸۱	-	۲۹۸,۱۸۱	۳۰-۱-۵	جاری کارکنان
۲,۹۷۳	۱,۳۳۷	-	۱,۳۳۷		سایر
۲۳,۵۰۱	۲۲,۸۶۱	-	۲۲,۸۶۱		
۴۲,۹۱۱	۴۵,۳۴۴	-	۴۵,۳۴۴		
۴۴۴,۲۲۹	۵۰۵,۵۷۶	-	۵۰۵,۵۷۶		
۴۴۴,۲۲۹	۵۰۹,۰۰۸	-	۵۰۹,۰۰۸		

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۰-۱-۱- مانده سرفصل اسناد پرداختی گروه به شرح ذیل تفکیک می گردد:

شش ماهه ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۵,۹۹۵	۱۵۵,۵۰۱	تامین کنندگان مواد اولیه
۱۵,۷۹۶	۱۸,۵۵۶	سایر
<u>۳۹۱,۷۹۱</u>	<u>۱۷۴,۰۵۷</u>	

۳۰-۱-۲- مانده مطالبات دامداران به مبلغ ۴,۹۷۲,۵۷۱ میلیون ریال بابت بخشی از بهای شیر خام تحویلی به کارخانه های تولیدی می باشد.

۳۰-۱-۳- مانده مطالبات فروشندگان مواد اولیه به شرح ذیل تفکیک می گردد:

شش ماهه ۱۴۰۰		سال ۱۳۹۹		
ارزی - یورو	میلیون ریال	ارزی - یورو	میلیون ریال	
۲,۱۶۹,۳۲۳	۹۰۵,۴۴۲	۲,۹۴۴,۴۵۹	۸۱۸,۲۰۹	شرکت تراپک - مواد بسته بندی و ماشین الات
۱,۲۸۱,۵۸۸	۴۱۳,۵۶۸	۳۰۸,۸۰۹	۸۷,۱۷۸	شرکت انترا - مواد بسته بندی
۶,۴۲۱	۱,۷۶۸	-	-	شرکت بولی پک-قطععات
۳,۴۵۹	۹۵۱	۴,۴۳۱	۱,۲۲۹	شرکت پریمودان-قطععات
۱,۰۹۸	۳۰۴	-	-	شرکت اونیک (اب اکسیژنه)
-	۲۷,۵۰۲	-	-	شرکت زرنگار اراد -پاکت بسته بندی
-	۶,۳۵۵	-	۶,۶۲۵	شرکت ارمان کندیو پارس-استابلایزر
-	۱۸۴,۵۰۰	-	۱۴۰,۶۸۰	شرکت الومینیوم هزار - فویل
-	-	-	۵,۰۰۰	شرکت پیشگامان پخش صدیق - استارتر
-	۱۴,۱۳۳	-	۵,۴۵۴	شرکت نصر گستر اراک
-	۲۵,۷۸۵	-	۱۳۱,۶۸۹	شرکت پترو پاک پارس - پاکت
-	۱,۳۲۶	-	۸,۶۶۸	شرکت کلر پارس - سود پرک
-	۲۳۳,۶۸۵	-	۱۶۱,۱۹۵	شرکت الوان پاک - پاکت
-	۱۴۰,۳۰۴	-	۲۱۳,۹۷۰	شرکت پیمان پریسان - پاکت
۲,۱۹۲	۶۰۸	۱۳,۰۱۸	۲,۸۸۷	سایر تامین کنندگان خارجی
-	۵,۱۶۵,۸۳۴	-	۳,۳۱۸,۶۷۶	سایر تامین کنندگان داخلی
<u>۴,۱۶۴,۰۸۱</u>	<u>۷,۱۲۲,۰۶۵</u>	<u>۳,۲۷۰,۷۱۷</u>	<u>۴,۹۰۱,۴۶۰</u>	

۳۰-۱-۴- از مانده مذکور مبلغ ۲۹۷,۷۹۵ میلیون ریال مربوط به ذخایر احتمالی گروه (موضوع بند ۵ یادداشت ۳-۳-۴۱) و الباقی مالیات های پرداختی شرکت های گروه می باشد.

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۰-۱-۵- مبلغ فوق بابت محکومیت شرکت اصلی در پرونده سود سهام پرداختی به بانک صنعت و معدن توسط شرکت اصلی برای سال ۱۳۸۱ بوده و ذخیره لازم از این بابت در حساب ها شناسایی شده است و اقدامات لازم به منظور تسویه آن در جریان می باشد.

۳۰-۱-۶- مبلغ فوق در ارتباط با طرح دعوی بانک سامان بر علیه شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران به منظور عودت ارز دولتی و رفع تعهد ارزی آن تخصیص یافته بود که ذخیره لازم در حساب ها منظور شده است. لیکن تعیین آثار دقیق مالی تعهدات ارزی مستلزم مشخص شدن وضعیت ارز حواله شده جهت خرید دو هزار راس دام تلیسه از کشور آلمان می باشد. (موضوع یادداشت توضیحی ۱۹-۱)

۳۰-۲-۱- مانده سرفصل حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

سال ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۳۹۶	۱۶,۳۹۶	شرکت کشت و صنعت و دامپروری الیگودرز- بابت سرمایه تعهد شده
-	۲,۳۱۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران - بابت خرید مواد اولیه جهت رستوران
-	۴۱,۸۲۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس - بابت پرداخت بخشی از اسناد دریافتنی
<u>۱۶,۳۹۶</u>	<u>۶۰,۵۳۳</u>	

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۱- مالیات پرداختنی

۳۱-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به شرح ذیل می باشد:

شش ماهه ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۷۶,۵۲۰	۶۷۸,۲۵۲	مانده در ابتدای سال / دوره مالی
۷۰۸,۹۰۷	۸۶۹,۳۶۲	ذخیره مالیات عملکرد سال / دوره مالی
(۵۹۷,۳۱۸)	(۳۶۵,۸۱۷)	تأدیه شده طی سال / دوره مالی
۱,۲۸۸,۱۰۹	۱,۱۸۱,۷۹۷	پیش پرداخت های مالیاتی
(۵,۲۷۷)	(۵,۲۷۷)	
۱,۲۸۲,۸۳۲	۱,۱۷۶,۵۲۰	

۳۱-۲- مبلغ شناسایی در صورت سود زیان به شرح زیر است :

شش ماهه ۱۴۰۰	۱۳۹۹	گروه	مالیات جاری:
میلیون ریال	میلیون ریال		مالیات سود جاری
۲۶۰,۴۸۸	۸۶۹,۳۶۲		تعدیل مالیات سال های قبل
۲۹۰,۷۲۴	۵۴,۵۵۱		جمع مالیات جاری
۵۵۱,۲۱۲	۹۲۳,۹۱۳		مالیات انتقالی:
			ایجاد و برگشت تفاوت های موقتی سود تحقق نیافته معاملات درون گروهی
			هزینه مالیات سال / دوره جاری
			۳۱-۳- صورت تطبیق نرخ مالیات موثر به شرح زیر است :
			درآمد مشمول مالیات گروه
			هزینه مالیات بر مبنای نرخ مشمول مالیات
			اثر مالیاتی مربوط به تفاوت های موقتی
			هزینه مالیات پردرآمد در صورت سود و زیان
			نرخ موثر مالیات
			۳۱-۴- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:
			دارایی‌ها (بدهی های) مالیات انتقالی مربوط به:
			سود تحقق نیافته معاملات درون گروهی

۳۱-۳- صورت تطبیق نرخ مالیات موثر به شرح زیر است :

شش ماهه ۱۴۰۰	۱۳۹۹	گروه	درآمد مشمول مالیات گروه
میلیون ریال	میلیون ریال		هزینه مالیات بر مبنای نرخ مشمول مالیات
۲,۸۳۵,۶۲۸	۳,۴۷۷,۴۴۸		اثر مالیاتی مربوط به تفاوت های موقتی
۵۵۱,۲۱۲	۹۲۳,۹۱۳		هزینه مالیات پردرآمد در صورت سود و زیان
۱۱۵,۷۸۴	(۲۸۹,۲۸۶)		نرخ موثر مالیات
۶۶۶,۹۹۶	۶۳۴,۶۳۷		۳۱-۴- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:
۲۴	۱۸		دارایی‌ها (بدهی های) مالیات انتقالی مربوط به:
			سود تحقق نیافته معاملات درون گروهی

۳۱-۴- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:

مانده ابتدای دوره	شناسایی شده در صورت سود و زیان	مانده پایان دوره	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۹,۲۸۶	(۱۱۵,۷۸۴)	۱۷۳,۵۰۲	
۲۸۹,۲۸۶	(۱۱۵,۷۸۴)	۱۷۳,۵۰۲	

دارایی‌ها (بدهی های) مالیات انتقالی مربوط به:

سود تحقق نیافته معاملات درون گروهی

۳۱-۵- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

	شش ماهه ۱۴۰۰		سال ۱۳۹۹		سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود مالی
	تشنخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی			
رسیدگی به دفاتر - هیات هم‌مرس	۲,۷۲۹	۴,۷۱۷	۲,۷۲۷	-	-	-	۱۳۸۵
رسیدگی شده - قطعی	۱۱۰	۱۱۰	۱۱۰	-	-	-	۱۳۹۶
رسیدگی شده - قطعی	۵۳۱	۵۳۱	۵۳۱	-	-	-	۱۳۹۷
رسیدگی شده - تشخیص	۲۰۷	-	-	-	-	-	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	شش ماهه ۱۴۰۰
							۱۵,۴۱۸

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مالیات بر درآمد شرکت اصلی:

۳۱-۵-۱- مالیات عملکرد شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۹۸ رسیدگی شده و (به استثنای عملکرد سال ۱۳۸۵ (برگ متمم صادره)) و تا پایان سال ۱۳۹۷ بر اساس برگ های قطعی مالیات تسویه و پرداخت شده است.

۳۱-۵-۲- از بابت برگ قطعی متمم صادره برای سال ۱۳۸۵ مبلغ ۴.۷۱۷ میلیون ریال مطالبه شده که با اعتراض شرکت در جریان رسیدگی به هیئت همعرض مالیاتی قرار دارد. از این بابت مبلغ ۲.۷۲۷ میلیون ریال در سال های قبل پرداخت شده است.

۳۱-۵-۳- برای عملکرد سال ۱۳۹۹ و دوره مالی مورد گزارش با توجه به اعمال درآمدهای معاف از مالیات ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

۳۱-۶- مالیات بر درآمد گروه

۳۱-۶-۱- مالیات بر درآمد شرکت های گروه به استثنای شرکت آتیه پگاه و بسته بندی پگاه برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۳۱-۶-۲- سازمان امور مالیاتی برای شرکت آتیه پگاه برای سال ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸ برگ تشخیص در مجموع به مبلغ ۱۹ میلیارد ریال صادر نموده که شرکت مزبور نسبت به آن اعتراض نموده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است. در سایر شرکت های فرعی موضوع مطالبه مالیات از سوی سازمان امور مالیاتی با اهمیت نمی باشد.

۳۲- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی

گروه

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۳۵,۳۶۶	۴,۵۳۵,۸۴۱	۲۰,۳۵,۳۶۶	۴,۵۳۵,۸۴۱	۳۲-۱
-	-	۸۵,۰۷۷	۴۵۷,۱۷۰	
۲۰,۳۵,۳۶۶	۴,۵۳۵,۸۴۱	۲,۱۲۰,۴۴۳	۴,۹۹۳,۰۱۱	

شرکت اصلی

شرکت های فرعی - منافع فاقد کنترل

۳۲-۱- سود نقدی هر سهم شرکت اصلی در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱,۷۸۵,۷۱۴ ریال و در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۹۰۰,۰۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ ریال است.

ماتده ابتدای دوره	سود سهام مصوب	پرداخت شده طی دوره	ماتده پایان دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۰۹,۹۹۶	۵۶۵	-	۱,۰۱۰,۵۶۱
-	۱,۲۶۸,۳۹۳	-	۱,۲۶۸,۳۹۳
۶۳۲,۱۰۰	۸۰۶,۲۵۰	-	۱,۴۳۸,۳۵۰
۲۹۴,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	-	۶۶۹,۰۰۰
۳۹,۲۰۰	۵۰,۰۰۰	-	۸۹,۲۰۰
۷۰	۸۹	-	۱۵۹
-	۸۹	-	۸۹
-	۸۹	-	۸۹
۶۰,۰۰۰	-	-	۶۰,۰۰۰
۲,۰۳۵,۳۶۶	۲,۵۰۰,۴۷۵	-	۴,۵۳۵,۸۴۱

صندوق بازنشستگی کشوری

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد (سهامی خاص)

شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز (سهامی خاص)

شرکت طراحی مهندسی بهور (سهامی خاص)

وزارت جهاد کشاورزی

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۳- تسهیلات مالی دریافتی:

۳۳-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

گروه		
سال ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۶۷۶,۵۸۴	۱۰,۳۹۶,۴۶۶	بانک ها
۹,۶۷۶,۵۸۴	۱۰,۳۹۶,۴۶۶	
(۶۶۶,۰۰۵)	(۵۷۹,۹۱۹)	سود و کارمزد سال های آتی
(۲۱۴,۱۷۶)	(۳۱۶,۱۹۸)	سود و کارمزد جرائم معوق
۸,۷۹۶,۴۰۳	۹,۵۰۰,۳۴۹	
(۲۱۹,۷۳۴)	(۶۰۲,۷۰۴)	حصه بلند مدت
۸,۵۷۶,۶۶۹	۸,۸۹۷,۶۴۵	حصه جاری

۳۳-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

گروه		
سال ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۶۴۵,۸۲۳	۷,۹۲۴,۱۳۰	۱۵ تا ۲۰ درصد
۱,۱۵۰,۵۸۰	۱,۵۷۶,۲۱۹	۱۰ تا ۱۵ درصد
۸,۷۹۶,۴۰۳	۹,۵۰۰,۳۴۹	

۳۳-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

گروه		
سال ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۵۷۶,۶۶۹	۷,۲۰۶,۵۲۳	۱۴۰۰
۲۱۹,۷۳۴	۲,۲۹۳,۸۲۶	۱۴۰۱
۸,۷۹۶,۴۰۳	۹,۵۰۰,۳۴۹	

۳۳-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

گروه		
سال ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۳۵,۷۱۱	۲,۴۹۰,۲۹۴	زمین، ساختمان و ماشین آلات
۷,۱۶۰,۶۹۲	۷,۰۱۰,۰۵۵	چک و سفته
۸,۷۹۶,۴۰۳	۹,۵۰۰,۳۴۹	

۳۴- پیش دریافت ها

گروه		
سال ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۱,۸۹۱	۵۶۵,۸۲۸	پیش دریافت از مشتریان:
۷۷۱,۸۹۱	۵۶۵,۸۲۸	سایر مشتریان

۳۴-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران به مبلغ ۴۹۷,۳۹۵ میلیون ریال بابت پیش دریافت صادرات به روسیه، عراق و افغانستان و مابقی مربوط به سایر شرکت های فرعی و در ارتباط با فروش محصولات آن ها می باشد.

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۵- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه‌های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۳۵-۱ اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

گروه

سال ۱۳۹۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تعدیل مالیات انتقالی بابت معاملات درون گروهی
-	۲۸۹,۲۸۶	-	۲۳۲,۶۹۷	اصلاح آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۲,۹۴۰,۴۴۹	-	۵۹۷,۶۳۱	-	اصلاح مالیات
-	(۹۱,۳۲۳)	-	(۹۱,۳۲۳)	اصلاح بیمه
-	(۹,۷۵۰)	-	(۹,۷۵۰)	اصلاح هزینه های اداری، عمومی و فروش
-	(۵۸۷)	-	(۵۸۷)	اصلاح سرمایه گذاری بلند مدت
-	۷۶۳,۲۸۵	-	-	سایر
-	۶,۱۱۰	-	۶,۱۱۰	
۲,۹۴۰,۴۴۹	۹۵۷,۰۲۱	۵۹۷,۶۳۱	۱۳۷,۱۴۷	

۳۵-۲ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۵-۲-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت های مالی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی		نهایی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	صورت وضعیت مالی:
	بدهکار	بستانکار		
۲,۳۵۷,۶۳۰	-	۱,۹۶۵	۲,۳۵۵,۶۶۵	موجودی نقد
۹,۵۴۴,۴۲۳	۱,۹۶۵	-	۹,۵۴۶,۳۸۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۷,۱۲۵,۶۵۷	-	۱۰۰,۶۸۰	۱۷,۲۲۶,۳۳۷	پرداختی های تجاری و غیر تجاری
۵,۱۳۰	۵,۱۳۰	-	-	پرداختی های بلند مدت
-	۲۸۹,۲۸۶	-	۲۸۹,۲۸۶	دارایی مالیات انتقالی
۸۵,۳۲۲	۷۶۳,۲۸۵	-	۸۴۸,۶۰۷	سرمایه گذاری بلند مدت
-	-	۲,۹۴۰,۴۴۹	۲,۹۴۰,۴۴۹	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
				سود و زیان:
۱۱,۵۳۵,۴۶۴	۹۵,۵۵۰	-	۱۱,۶۳۱,۰۱۴	هزینه های اداری، عمومی و فروش
۷۷۶,۶۲۴	۱۲۷,۶۱۲	-	۶۴۹,۰۱۲	سایر درآمدها
۱,۷۲۵,۴۱۱	۲,۰۴۹,۵۵۲	۲۶,۳۶۱	(۲۹۷,۷۸۰)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
-	۲۶,۳۶۱	-	(۲۶,۳۶۱)	سهم گروه از سود(زیان) شرکت های وابسته
(۸۶۹,۳۶۲)	-	۲۸۹,۲۸۶	(۵۸۰,۰۷۶)	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

۳۵-۲-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت های مالی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی		نهایی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سود و زیان:
	بدهکار	بستانکار		
۵,۴۱۰,۰۳۵	۹۵,۵۵۰	-	۵,۵۰۵,۵۸۵	هزینه های اداری، عمومی و فروش
۴۹۶,۳۰۵	۱۲۷,۶۱۲	-	۳۶۸,۶۹۳	سایر درآمدها
۳۱۷,۸۳۷	۴۶۰,۱۴۶	-	(۱۴۲,۳۰۹)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
-	۹,۸۷۳	-	(۹,۸۷۳)	سهم گروه از سود(زیان) شرکت های وابسته
(۳۸۷,۲۷۳)	-	۲۳۲,۶۹۷	(۱۵۴,۵۷۶)	مالیات

ازمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش
۹۱۷۳۳-
۴۱۵۴,۵۷۶-

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۶- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی			گروه		
شش ماهه ۱۴۰۰	شش ماهه ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰	شش ماهه ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۲۱,۰۳۸	۳۸۸,۳۵۴	۵,۴۰۶,۳۳۲	۱,۹۸۵,۶۹۹	۳,۱۴۶,۹۳۸	۱۵,۴۱۸
سود خالص					
تعدیلات:					
۶۶۶,۹۹۶	-	-	۲۴۴,۰۷۵	۶۳۴,۶۲۷	-
هزینه مالیات بر درآمد					
۱۱۵,۷۸۴	-	-	(۲۳۲,۶۹۷)	(۲۸۹,۲۸۶)	-
کاهش (افزایش) دارایی مالیات انتقالی					
۷۸۲,۷۸۰	-	-	۱۱,۳۷۸	۳۴۵,۳۴۱	-
خالص تغییرات در مالیات بر درآمد					
۷۷۱,۲۹۹	-	-	۴۰۹,۳۴۵	۹۹۸,۴۳۰	-
هزینه های مالی					
(۱۴۱,۳۹۸)	-	-	(۱۸,۶۵۶)	(۱۴,۵۴۸)	-
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود و دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش					
۵۶۰,۴۱۴	۸۸۸	۲۷,۷۵۹	۲۵۶,۲۳۵	۴۵۱,۹۵۴	(۱,۷۶۳)
خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان					
۵۲۳,۶۱۲	۴,۶۰۴	۱۳,۰۱۳	۴۶۹,۲۸۲	۷۶۹,۸۶۳	۸,۹۶۵
استهلاك دارایی های غیر جاری					
۳۸۱,۰۰۹	-	-	-	-	۲۸۹,۹۶۳
کاهش ارزش دارایی های غیر جاری					
(۱۰۵,۸۳۳)	-	-	(۱,۴۸۰)	(۲۰,۶۸۲)	-
درآمد حاصل از سود سود سهام					
(۱۴,۷۵۹)	(۵۱۷,۳۵۴)	(۳,۲۰۷,۴۲۸)	-	-	(۵۱۵,۸۷۴)
سود فروش سرمایه گذاری ها					
(۵۳,۴۰۶)	-	-	(۵۹,۱۵۰)	(۱۱۷,۳۰۱)	-
سود حاصل از فروش دارایی های زیستی مولد					
(۳۷,۹۵۸)	(۱۲۶)	(۴۷۱)	(۲۶,۶۹۲)	(۶۰,۰۷۱)	(۴۷۱)
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی					
(۶,۴۶۳)	-	(۱,۶۲۳)	(۱,۷۹۰)	(۲۲,۵۰۳)	-
خالص سود تسعیر ارزش ناشی از تسعیر موجودی نقد					
۲,۶۰۹,۲۹۷	(۵۱۲,۰۲۹)	(۳,۱۶۸,۷۵۰)	۱,۰۰۳۸,۴۷۲	۲,۳۳۰,۴۸۳	(۲۱۹,۱۸۰)
جمع تعدیلات					
تغییرات در سرمایه در گردش:					
(۴,۴۷۳,۷۷۷)	(۵۳,۸۶۴)	(۴,۴۶۸,۱۹۵)	(۱,۹۲۸,۰۶۸)	(۴,۹۸۹,۹۴۸)	۷۲,۶۱۱
کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی					
(۲,۷۲۵,۳۳۳)	-	-	(۲۰۲,۷۶۳)	(۴,۷۹۹,۶۳۲)	-
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا					
(۴۲,۵۴۰)	-	-	(۷۶,۷۹۷)	(۸۳,۵۱۹)	-
کاهش (افزایش) دارایی های زیستی غیر مولد					
۴۴۹,۹۰۷	(۲,۲۳۶)	(۱,۹۵۹)	(۴۳۲,۹۲۰)	(۸۱۴,۵۷۶)	(۸,۰۲۵)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی					
۴,۲۱۰,۴۰۹	(۱۸۵,۳۲۶)	(۱۹,۷۰۳)	۹۴۷,۸۹۳	۵,۳۲۹,۸۵۴	۶۴,۰۷۳
افزایش (کاهش) پرداخت های عملیاتی					
(۵۳,۵۰۵)	-	-	۶,۶۴۳	(۵,۲۰۶)	-
کاهش (افزایش) سایر دارایی ها					
(۲۰۶,۰۶۳)	(۱۲۰)	(۱۲۰)	(۳۴۱,۹۱۱)	(۲۸۷,۴۷۱)	-
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی					
(۲,۸۴۰,۹۰۲)	(۲۴۱,۵۴۶)	(۴,۴۸۹,۹۷۷)	(۲,۰۲۸,۹۲۳)	(۵,۶۵۰,۴۹۸)	۱۲۸,۶۵۹
جمع تغییرات در سرمایه در گردش					
۲,۶۸۹,۴۳۳	(۳۶۵,۲۲۱)	(۲,۲۵۲,۴۵۵)	۹۹۵,۲۴۸	(۱۷۳,۰۷۷)	(۷۵,۱۰۳)
نقد حاصل از عملیات					

۳۷- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال/ دوره مالی به شرح زیر است:

شرکت اصلی			گروه		
شش ماهه ۱۴۰۰	شش ماهه ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰	شش ماهه ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۷۹۶,۹۲۹	-	۱۱۶,۶۱۲	-
افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل مطالبات					
-	-	۷۹۶,۹۲۹	-	۱۱۶,۶۱۲	-

افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل مطالبات

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر نمودن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم

فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت بنابر شرایط اقتصادی موجود در کشور و با در نظر

گرفتن سیاست های سهامداران محترم در موارد مقتضی تغییر می نماید و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نمی باشد .

۳۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال/ دوره مالی به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۲,۵۵۴,۶۸۰	۵,۱۱۷,۴۶۵	۳۱,۸۷۸,۴۰۱	۴۰,۱۲۵,۹۸۷	موجودی نقد
(۶۰,۷۷۶)	(۶۹,۶۸۷)	(۲,۳۵۵,۶۶۵)	(۲,۷۴۸,۶۴۰)	خالص بدهی
۲,۴۹۳,۹۰۴	۵,۰۴۷,۷۷۸	۲۹,۵۲۲,۷۳۶	۳۷,۳۷۷,۳۴۷	حقوق مالکانه
۹,۸۰۸,۶۵۰	۷,۳۲۴,۰۶۸	۹,۳۰۴,۲۸۰	۹,۳۷۲,۴۸۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)
۲۵	۶۹	۳۱۷	۳۹۹	

۳۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۸-۳- ریسک بازار

برخی از معاملات شرکت بطور عمده در یکی از شرکتهای گروه به صورت ارزی بوده، در نتیجه آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز افزایش می یابد. شرکت های فرعی به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می گیرد :

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

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴-۳۸- مدیریت ریسک ارز و تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

ریسک تغییرات نرخ ارز در نتایج عملیات گروه صنایع شیر ایران را تحت تاثیر قرار می دهد. افزایش نرخ ارز بطور عمده به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی گروه تاثیر گذار بوده و همچنین می تواند موجب افزایش درآمدهای صادراتی گردد، هرچند دارایی و بدهی های گروه نیز متأثر از نوسان نرخ ارز می باشند و همانطور که در یادداشت ۱۰ صورت های مالی افشاء گردیده است، خالص تفاوت های ارزی منجر به زیان و تحمل هزینه های اضافی گردیده است. در نتیجه مدیریت به منظور کاهش نوسانات نرخ ارز سعی در افزایش درآمدهای ارزی و تامین ارز از اعتبارهای بانکی تخصیص یافته را دارد.

۵-۳۸- تجزیه و تحلیل حساسیت اوراق بهادار مالکانه

شرکت اصلی و برخی از شرکت های گروه در راستای فعالیت های خود در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود.

۶-۳۸- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادها، آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادها تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

۷-۳۸- مدیریت ریسک نقدینگی

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

شرکت صنایع شبر ایران (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۳۹ - وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	یوان چین	درهم امارات	دینار عراق	لیو ترکیه
۲۳	۳۷۲,۱۰۴	۹۸,۷۲۸	۶۷۹	۱۲۸,۰۶۹	۹,۷۵۱,۱۶۰	۲۹۰
۱۷	-	-	-	۵,۴۷۸,۵۲۲	-	-
۳۰	۳۷۲,۱۰۴	۹۸,۷۲۸	۶۷۹	۵,۶۰۶,۵۹۱	۹,۷۵۱,۱۶۰	۲۹۰
	-	(۴,۱۶۴,۰۸۱)	-	-	-	-
	-	(۴,۱۶۴,۰۸۱)	-	-	-	-
	۳۷۲,۱۰۴	(۴,۰۶۵,۳۵۳)	۶۷۹	۵,۶۰۶,۵۹۱	۹,۷۵۱,۱۶۰	۲۹۰

موجودی نقد

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

جمع دارایی های پولی و ارزی

برداختنی های تجاری و سایر برداختنی ها

جمع بدهی های پولی و ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
 گزارش مالی جهاد دوره ای
 پاداشهای توجیهی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴-۰ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته گروه طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول مانده ۱۳۹۹	پرداخت وجه به اشخاص وابسته
سایر اشخاص وابسته	شرکت بازرگانی چل دماوند	شرکت همگروه	-	۱۴۸۷۶
	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد	شرکت همگروه	۷	۱۱۹,۶۳۰
	شرکت بازرگانی فهم اعتبار	شرکت وابسته	۷	۴۵۶
شرکت وابسته	جمع		۱۳۵,۱۹۲	

۴-۰۲ - معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی نظارت با اهمیتی نداشته است.
 ۴-۰۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است :

شرح	واحد تجاری نهایی	نام شخص وابسته	دریافت های تجاری و سایر دریافتی ها	مورد سهام پرداختی	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹	
					خالص مانده	پس مانده	خالص مانده	پس مانده
واحد تجاری نهایی	شرکت اصلی	صندوق بازنشستگی کشوری	-	۱,۰۱۰,۵۶۱	-	۱,۰۱۰,۵۶۱	-	۱,۰۰۹,۹۹۶
		شرکت سرمایه گذاری اتیه صبا	-	۱,۳۲۸,۳۹۳	-	۱,۳۲۸,۳۹۳	-	-
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه و سایر سهامداران	-	شرکت توسعه صنایع بهمنهر	-	۱,۴۳۸,۳۵۰	-	۱,۴۳۸,۳۵۰	-	۳۳۲,۱۰۰
		شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهمنهر	-	۸۸,۳۰۰	-	۸۸,۳۰۰	-	۳۹,۲۰۰
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه و سایر سهامداران	-	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد	۱۵۹	۱۲۹,۰۰۰	-	۶۶۹,۰۰۰	-	۲۹۴,۰۰۰
		شرکت همزان و ساختمان تراز پی روز	۱۳۷,۱۹۰	۱۳۷,۱۹۰	-	۷,۳۷۱	-	۷,۳۷۱
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه و سایر سهامداران	-	شرکت طراحی و مهندسی بهروز	-	۸۹	-	۸۹	-	-
		شرکت بازرگانی فهم اعتبار	۵۰,۳۸۸	۱۳۷,۱۹۰	۴,۴۷۵,۳۷۲	۷,۳۷۱	۱,۹۷۵,۲۹۶	-
سایر اشخاص وابسته	-	شرکت صنایع نسج ارای	۷۸,۱۴۹	۷۸,۱۴۹	-	۴۹,۸۳۳	-	-
		شرکت حمل و نقل فهم جهاد	۳۸۲	۳۸۲	-	۲۷,۴۵۴	-	-
سایر اشخاص وابسته	-	شرکت بازرگانی چل دماوند	۳۸۸,۱۰۳	۳۸۸,۱۰۳	-	۳۱,۱۳۶	-	-
		شرکت کارگزاری صبا جهاد	-	-	-	۳۳۳,۲۱۷	-	-
شرکت پیچک	-	شرکت پیچک	-	-	-	۷۳,۷۹۴	-	-
		شرکت پیچک	-	-	-	۱۱,۹۸۵	-	-
جمع کل	جمع کل	جمع کل	۴,۳۷,۵۳۳	۴,۴۷۵,۳۷۲	۴,۴۷۵,۳۷۲	۵۲۷,۵۳۳	۵۲۷,۵۳۳	
جمع کل	جمع کل	جمع کل	۵۹۴,۷۱۳	۴,۴۷۵,۳۷۲	۴,۴۷۵,۳۷۲	۵۹۰,۳۰۰	۱,۹۷۵,۲۹۶	

۴-۰۴ - هیچگونه ذخیره ای بابت کاهش ارزش مطالبات از اشخاص وابسته برای سال ۱۳۹۹ و دوره مالی مورد گزارش در حساب ها لحاظ نشده است.

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴۰-۵ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته شرکت اصلی طی دوره مالی مورد گزارش :

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خالص پرداخت وجه
شرکت فرعی	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران	شرکت گروه	-	۱۹,۵۳۸
	شرکت بخش سراسری بازارگستر پگاه	شرکت گروه	-	۸۰۹,۰۱۴
جمع				۸۲۸,۵۵۲
سهامدار	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد	عضو هیئت مدیره	√	۱۱۹,۶۹۰
جمع				۱۱۹,۶۹۰
جمع کل				۹۴۸,۲۴۲

۴۰-۶ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴۰-۷ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح زیر است :

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۹	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری نهایی	صندوق بازنشستگی کشوری	-	-	۱,۰۱۰,۵۶۱	-	۱,۰۰۹,۹۹۶	-
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا	-	-	۱,۶۶۸,۳۹۳	-	-	-
شرکت های فرعی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	۱۹۰	-	-	۱۹۰	-	۱۳۰,۸۹۹
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	۲۸۹	-	-	۲۸۹	-	۸۴,۷۷۲
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	۲۱۹,۸۶۰	-	-	۲۱۹,۸۶۰	-	۲۴۶,۷۰۸
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	۲۸۵,۹۸۷	-	-	۲۸۵,۹۸۷	-	۲۸۵,۶۸۱
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۲۱۲,۱۷۳	-	-	۲۱۲,۱۷۳	-	۴۵۹,۴۴۵
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	۱۳۰	-	-	۱۳۰	-	۵۷,۰۱۸
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	۱۹۳,۱۴۶	-	-	۱۹۳,۱۴۶	-	۱۹۳,۰۴۹
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	۱۶۳,۰۲۸	۴۱,۸۲۰	-	۱۲۱,۲۰۸	-	۱۲۲,۷۰۳
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد	۴۲۶	-	-	۴۲۶	-	۴۱۵
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	۱۲۶,۷۵۲	-	-	۱۲۶,۷۵۲	-	۱۲۶,۳۴۲
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان	۱۱۵,۹۰۶	-	-	۱۱۵,۹۰۶	-	۱۱۵,۷۰۲
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	۱۸۴	-	-	۱۸۴	-	۱۲۸,۱۶۶
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	۷۳,۵۱۳	-	-	۷۳,۵۱۳	-	۷۴,۸۷۷
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	-	۲,۳۱۷	-	-	۲,۳۱۷	۴۰,۹۳۳
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۳۳	-	-	۳۳	-	۳۰۱,۶۹۱
	شرکت شیر خشک نوزادپگاه	۹۳,۳۸۰	-	-	۹۳,۳۸۰	-	۱۱۳,۱۳۸
	شرکت آتیه پگاه	۳۶۷,۱۹۳	-	-	۳۶۷,۱۹۳	-	۲۹۸,۷۰۰
	شرکت بسته بندی فرآورده های شیری پگاه	۳۵۰,۴۰۳	-	-	۳۵۰,۴۰۳	-	۳۴۷,۷۵۰
	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	۳۳۷,۵۴۶	-	-	۳۳۷,۵۴۶	-	۳۸۹,۴۲۴
	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران	۱۵۱,۲۳۱	-	-	۱۵۱,۲۳۱	-	۱۳۰,۷۶۸
	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلیمان	۲۰۶,۱۰۸	-	-	۲۰۶,۱۰۸	-	۱۵۵,۹۵۳
	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۲۶۵,۳۱۲	-	-	۲۶۵,۳۱۲	-	۲۸۴,۰۲۴
	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان	۱۱۴,۶۱۰	-	-	۱۱۴,۶۱۰	-	۱۴۴,۳۷۶
	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه صبا لرستان	۲۹۲,۶۲۵	-	-	۲۹۲,۶۲۵	-	۲۷۱,۲۴۹
	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه صبا الیگودرز	-	۱۶,۳۹۶	-	-	۱۶,۳۹۶	۱۶,۳۹۶
	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه	۱,۳۱۵,۴۳۲	-	-	۱,۳۱۵,۴۳۲	-	۵۳۶,۴۱۸
	جمع	۴,۹۱۵,۴۵۷	۶,۰۵۳۳	-	۲,۳۷۸,۹۵۴	۴,۸۱۳,۶۳۷	۲,۳۶۷,۶۷۷
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه و سایر سهامداران	شرکت توسعه صنایع بهشهر	-	-	۱,۴۳۸,۳۵۰	-	۱,۴۳۸,۳۵۰	۶۳۲,۱۰۰
	شرکت سرمایه گذاری صنایع بهشهر ایران	-	-	۸۹,۲۰۰	-	۸۹,۲۰۰	۳۹,۲۰۰
	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	-	-	۶۶۹,۰۰۰	-	۶۶۹,۰۰۰	۳۹۴,۰۰۰
	شرکت عمران و ساختمان صندوق بازنشستگی	-	-	۸۹	-	۸۹	-
	شرکت طراحی و مهندسی بهور	-	-	۸۹	-	۸۹	-
جمع	-	-	۲,۱۹۶,۷۲۸	-	۲,۱۹۶,۷۲۸	۹۶۵,۳۰۰	
سایر اشخاص وابسته	شرکت بازرگانی فجر اعتبار	۴۹,۹۳۳	-	-	۴۹,۹۳۳	-	-
	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد	۱۲۷,۱۹۰	۱۵۹	-	۱۲۷,۰۳۱	-	-
	شرکت کارگزاری صبا جهاد	-	-	-	-	-	-
	شرکت صنایع لبنی اراک (صلا)	۱۶,۳۱۲	-	-	۱۶,۳۱۲	-	-
	جمع	۱۹۳,۴۳۵	۱۵۹	-	۱۹۳,۲۶۶	-	-
جمع کل	۵,۱۰۸,۸۹۲	۶,۰۵۳۳	-	۴,۴۷۵,۸۱۱	۵,۰۶۶,۹۱۳	۴,۴۹۴,۳۹۵	۱,۹۹۱,۶۹۲

۴۰-۸ - هیچگونه ذخیره ای بابت کاهش ارزش مطالبات از اشخاص وابسته برای سال ۱۳۹۹ و دوره مالی مورد گزارش در حساب ها لحاظ نشده است.

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۱-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:
 ۴۱-۱-۱- تعهدات سرمایه ای گروه در خصوص تکمیل دارایی های در جریان تکمیل موضوع یادداشت ۴-۱۲ صورت های مالی بالغ بر ۵۰۷،۵۴۶۰ میلیون ریال می باشد.
 ۴۱-۱-۲- تعهدات سرمایه ای شرکت اصلی در خصوص تحصیل سرمایه گذاری ها موضوع یادداشت ۱-۲۰-۳۰ صورت های مالی بالغ بر ۱۶،۳۹۶ میلیون ریال می باشد:

۴۱-۲- بدهی های احتمالی

۴۱-۲-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

مبلغ
میلیون ریال
۳۶،۲۳۵
۳۰۴
۳۶،۵۳۹

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت:

چک های تضمینی نزد شرکت آلومینیوم هزار

سایر اسناد تضمینی نزد دیگران

۴۱-۲-۲- بدهی احتمالی شرکت اصلی و گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است:

- ۴۱-۲-۲-۱- بابت حق الوکاله وکلای اراضی تهرانپارس موضوع خلع ید نسبت به متصرفان زمین (موضوع یادداشت ۱-۱-۱۸)، یک فقره دعوی حقوقی مطرح شده در خصوص پرداخت ۶ درصد از بهای روز اراضی تهرانپارس بوده. لیکن به دلیل عدم اخذ نتیجه نهایی نسبت به خلع ید کامل از متصرفین اقدامی در این خصوص صورت نگرفته است و اگرچه می تواند از این بابت بدهی احتمالی وجود داشته باشد لیکن در شرایط فعلی میزان بدهی مذکور مشخص نمی باشد.
- ۴۱-۲-۲-۲- شکایت مطروحه سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولیدکنندگان علیه شرکت صنایع شیر ایران با موضوع گرانفروشی در شعبه ۳۲ بدوی تعزیرات حکومتی مورد رسیدگی قرار گرفت و با وجود پیگیری و دفاعیات منجر به صدور رای بدوی مبنی بر پرداخت مبلغ ۲۴۰،۰۰۰ میلیون ریال گردیده است. ضمناً نسبت به رای صادره تجدید نظر خواهی به عمل آمده است.
- ۴۱-۲-۲-۳- وضعیت بدهی احتمالی مالیاتی و عوارض ارزش افزوده به شرح زیر می باشد:
- ۱- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان برای سال های ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۳ و ۱۳۹۵ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و از این بابت برگ تشخیص به مبلغ ۱۰۶ میلیارد ریال صادر شده است و شرکت نیز به دلیل عدم محاسبه صحیح ماخذ مالیاتی، شامل نادیده گرفتن معافیت فروش های صادراتی و عدم احتساب اعتبار مالیاتی خریدهها نسبت به مالیات های مذکور اعتراض نموده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی نتیجه نهایی آن مشخص نگردیده است.
- ۲- مالیات و عوارض ارزش افزوده سال های ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۶ شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان براساس رسیدگی های سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۶۸ میلیارد ریال تعیین گردیده است، و شرکت نسبت به برگ مزبور اعتراض نموده، لیکن نتیجه اعتراض تا کنون مشخص نگردیده است.
- ۳- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان برای سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ در مجموع مبلغ ۴۳ میلیارد ریال تعیین گردیده است که مبلغ ۲۶ میلیارد ریال آن توسط شرکت پرداخت شده است و نسبت به تفاوت باقی مانده اعتراض گردیده است لیکن نتیجه اعتراض تا کنون مشخص نمی باشد.
- ۴- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه (شامل مناطق دو و سه) تا پایان سال ۱۳۹۸ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است و از این بابت برگ های تشخیص و قطعی به مبلغ ۲۶۷ میلیارد ریال اصل و ۱۶ میلیارد ریال جرایم صادر شده است که شرکت مذکور مبلغ ۲۵۱ میلیارد ریال، اسناد پرداختی به سازمان امور مالیاتی تحویل داده است ولی به بدهکار حساب سازمان امور مالیاتی منظور نموده است، لیکن نسبت به کل مبلغ یادشده در مراجع ذیصلاح اعتراض نموده است.
- ۵- گروه بابت بدهی های احتمالی یادشده در مجموع مبلغ ۲۹۸ میلیارد ریال ذخیره احتیاطی، موضوع مندرج در یادداشت توضیحی ۴-۱-۳۰ در صورت های مالی تلفیقی لحاظ نموده است و علاوه بر این با توجه به توضیحات بالا، انتظار نمی رود باقی مانده بدهی های یادشده از شرکت مطالبه گردد.
- ۴۱-۲-۴- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۴۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ تایید صورت های مالی گروه و شرکت اصلی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا و یا تعدیل در صورت های مالی باشد رخ نداده است.