

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به اضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱-۵
صورتهای مالی تلفیقی و جدایگانه شرکت و یادداشت‌های توضیحی همراه	۱-۶۴

نریمان ایلخانی (FCA)
مصطفی دیلمی پور (CPA)
پرویز صادقی
سعید خاریا بند
عبدالله قلعه
وحید پور مشرفی
حسن یاسور علیپور

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۳۴۹۱
شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۲۱۸۴۰۰



تاریخ:
شماره:

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

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت صنایع شیر (سهامی خاص) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.
به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است، مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاكيد بر مطلب خاص

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۳ الی ۵ تعديل نشده است.

دریافتني های راکد و سناواتی

۳- وضعیت سرفصل دریافتني های تجاری و سایر دریافتني های راکد و سرسید گذشته گروه به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱-۲۰ صورتهای مالی می‌باشد.

ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی و اسناد مالکیت

۴- وضعیت مالکیت املاک شرکت‌های گروه و دعاوی حقوقی مطرح شده به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲۱-۱، ۱۴-۴-۲ و ۲۱-۲ می‌باشد.

تعهدات ارزی

۵- موضوع رفع تعهدات ارزی مرتبط با صادرات محصولات شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران و همچنین موضوع عدم واردات دو هزار راس دام تلیسه از شرکت خارجی فریسونا در قبال پرداخت مبلغ ۲,۲۴۹,۰۰۰ یورو، همچنین پرداخت

دفتر مرکزی و مدیریت: تهران، خیابان نلسون ماندلا (جردن) شماره ۲۴۴ "مجتمع اداری الهیه"، طبقه ششم واحد ۶۰۶
کد پستی: ۱۹۶۶۷۴۳۸۸۸ تلفن: ۰۲۶۲۱۳۱۳۷ - ۰۲۶۲۱۲۸۲۱ - ۰۲۶۲۱۲۹۶۸ فکس: ۰۲۶۲۱۳۱۰۲
دفتر دوم: خیابان قائم مقام فراهانی نرسیده به خیابان شهید بهشتی، کوچه میرزا حسنه، شماره ۲۲، طبقه ۴، واحد ۷
کد پستی: ۱۵۸۶۷۵۳۸۳۱ تلفن: ۰۸۸۷۲۳۴۵۰ - ۰۸۸۱۰۵۵۰۷ - ۰۸۸۵۵۰۷۹۶

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

شماره ثبت ۳۴۹۱

شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۱۸۴۰۰

(FCA) نریمان ایلخانی
 (CPA) مصطفی دیلمی پور
 پرویز صادقی
 سعید خاریا بند
 عبدالله قلعه
 وحید پورمشرفی
 حسن یاسور علیپور

تاریخ:

شماره:

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)****شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)**

مبلغ ۱۸۷,۰۳۳ میلیون ریال (معادل ۹۷۸,۸۳۵ دلار و ۹۵۸,۱۴۰ یورو و ۲۷ میلیارد ریال) به شرکت روسی رستوف گرین استارز بابت واردات ۵۰ هزار تن ذرت دامی و متعاقباً طرح دعوی حقوقی بانک سامان بر علیه شرکت فرعی بازارگانی صنایع شیر ایران در ارتباط با عدم رفع تعهدات ارزی و سپرده نقد مسدودی به مبلغ ۴۰۲ میلیارد ریال نزد آن بانک به شرح یادداشت های توضیحی ۹-۱ و ۲۲-۱-۹ و ۳۳-۱-۹ صورتهای مالی می باشد.

سایر بندهای توضیحی**حسابرسی سال گذشته**

۶- صورتهای مالی تلفیقی و جدایانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۵ تیر ۱۴۰۱ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعديل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جدایانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جدایانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشاء موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جدایانه شرکت، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جدایانه شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

دفتر مرکزی و مدیریت: تهران، خیابان نلسون ماندلا (جردن) شماره ۲۴۴ "مجتمع اداری الهیه"، طبقه ششم واحد ۶۰۶

کد پستی: ۱۹۶۶۷۴۳۸۸۸ تلفن: ۰۲۶۲۱۳۱۳۷ - ۰۲۶۲۱۲۸۲۱ - ۰۲۶۲۱۲۹۶۸ فکس: ۰۲۶۲۱۳۱۰۲

دفتر دوم: خیابان قائم مقام فراهانی نرسیده به خیابان شهید بهشتی، کوچه میرزا حسنی، شماره ۲۲، طبقه ۴، واحد ۷

کد پستی: ۱۵۸۶۷۵۳۸۳۱ تلفن: ۰۲۸۸۷۲۳۴۵۰ - ۰۲۸۸۱۰۵۵۰۷ - ۰۲۸۸۵۵۰۷۹۶

نریمان ایلخانی (FCA)
مصطفی دیلمی پور (CPA)
پرویز صادقی
سعید خاریا بند
عبدالله قلعه
وحید پور مشرفی
حسن یاسور علیپور

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۳۴۹۱
شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۲۱۸۴۰۰



تاریخ:
شماره:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)**شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)**

** خطوهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جدایگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطوهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبایی، جعل، حذف عمدى، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپای گذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

** از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

* مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افسای مرتبط ارزیابی می‌شود.

* بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویداد‌ها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افسای شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جدایگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افسای شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعديل می‌گردد. نتیجه گیری‌ها مبنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویداد‌ها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت صنایع شیر ایران، از ادامه فعالیت باز بماند.

* کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جدایگانه، شامل موارد افسای، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جدایگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جدایگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

به علاوه یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد و، در موارد مقتضی، تدبیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اسناده شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

دفتر مرکزی و مدیریت: تهران، خیابان نلسون ماندلا (جران) شماره ۲۴۴ "مجتمع اداری الهیه"، طبقه ششم واحد ۶۰۶

کد پستی: ۱۹۶۶۷۴۳۸۸۸ تلفن: ۰۲۶۲۱۳۱۳۷ - ۰۲۶۲۱۲۸۲۱ - ۰۲۶۲۱۲۹۶۸ فکس: ۰۲۶۲۱۳۱۰۲

دفتر دوم: خیابان قائم مقام فراهانی نرسیده به خیابان شهید بهشتی، کوچه میرزا حسنی، شماره ۲۲، طبقه ۴، واحد ۷

کد پستی: ۱۵۸۶۷۵۳۸۳۱ تلفن: ۰۸۸۷۲۳۴۵۰ - ۰۸۸۱۰۵۵۰۸ - ۰۸۸۵۵۰۷ - ۰۸۸۱۰۵۵۰۷

(FCA) نریمان ایلخانی
 (CPA) مصطفی دیلمی پور
 پرویز صادقی
 سعید خاریا بند
 عبدالله قلعه
 وحید پور مشرفی
 حسن یاسور علیپور

تاریخ: -----
 شماره: -----

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)****سایر وظایف بازرس قانونی**

۹- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص برداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام رعایت نشده است.

۱۰- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به این نکته جلب می کند که سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی تلفیقی گروه مبلغ ۹۹۹.۰۷۸ میلیون ریال کمتر از سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی شرکت اصلی است. از این رو، هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود، به منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم، توجه به این موضوع، ضروری است.

۱۱- حداقل سود قابل تقسیم سال قبل طبق صورتهای مالی تلفیقی گروه مبلغ ۴,۰۳۸ میلیارد ریال کمتر از سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی شرکت اصلی بوده است، لذا با توجه به سود تقسیم شده در مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۹ حداقل مبلغ ۱,۲۰۰ میلیارد ریال، سود بیشتر از حد مجاز تقسیم شده است.

۱۲- صورتهای مالی، تاییدیه مدیران و گزارش فعالیت هیئت مدیره شرکت به امضاء دو نفر از اعضاء هیئت مدیره شامل شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (بدلیل عدم معرفی نماینده شخص حقوقی) و شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنیستگی کشوری نرسیده است.

۱۳- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۹ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۳ الی ۵ و ۹ این گزارش و موارد زیر به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۳-۱ ایفای تعهدات بانکی شرکت آلومینیوم هزار.

۱۳-۲ رعایت دقیق مفاد مواد اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه در برخی از شرکت های زیر مجموعه

۱۴- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴۳-۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

(FCA) نریمان ایلخانی
 مصطفی دیلمی پور (CPA)
 پرویز صادقی
 سعید خاریا بند
 عبدالله قلعه
 وحید پورمشرفی
 حسن یاسور علیپور

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

حسابداران رسمی

شماره ثبت ۳۴۹۱
 شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۲۱۸۴۰۰



تاریخ:

شماره:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آین نامه و دستورالعمل اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بستر های لازم از سوی سازمان های ذیربط، امکان کنترل کامل مفاد آین نامه اجرایی از جمله در ارتباط با مفاد مواد ۱۰ الی ۱۳، تبصره ۳ و ماده ۶۷ برای این موسسه مقدور نگردیده است و در خصوص سایر موارد، این موسسه به موارد عدم رعایت با اهمیت برخورد نکرده است.

تاریخ: ۳ تیر ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور (حسابداران رسمی)

عبدالله قلعه

مصطفی دیلمی پور

۸۰۰۳۱۲

۸۷۷۵۵۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جدایانه شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه

۲

۳-۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰

۱۱-۶۴

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی

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

ب - صورت های مالی اساسی جدایانه شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

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

ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

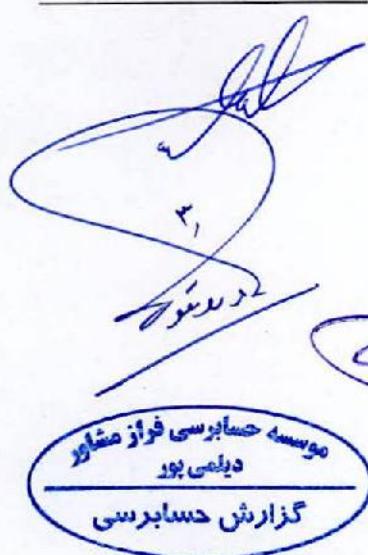
صورت های مالی تلفیقی و جدایانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره



سیاوش نیازی شهرکی رئیس هیات مدیره

شرکت طراحی مهندسی پهور

عبدالامیر بارونکوب نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل

شرکت سرمایه گذاری آتبه صبا

اسکندر اسکندری عضو هیات مدیره

شرکت توسعه صنایع پهشهر

عضو هیات مدیره

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنیستگی کشوری

عضو هیات مدیره

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع پهشهر ایران



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۲۹ آسفند ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)	(تجددید ارائه شده)	یادداشت	
۱۴۰۰/۱/۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	میلیون ریال
۷۸۴۲.۷۷۲	۱۳۶۲۹.۴۶۳	۱۷.۵۴۲.۱۱۴	۱۴
۱.۲۲۰.۹۵۷	۱.۹۵۴.۴۱۴	۳.۶۳۴.۶۱۴	۱۵
-	۲۹۵.۳۲۱	۲۸۰.۵۵۵	۱۶
۱۲۶.۸۲۹	۱۹۸.۱۴۳	۲۲۳.۳۰۲	۱۷
-	-	-	۱۸
۸۴۸.۶۰۷	۳۶۱.۷۷۷	۳۹۴.۱۷۴	۱۹
۵۸۱.۰۴۶	۱.۰۵۶.۰۳۹	۲۰.۴۸.۳۰۳	۲۰-۳
۲۴۱.۴۰۸	۵۸۷.۰۴۴	۱.۰۵۱.۴۴۶	۲۴-۴
۹۴.۰۱۱	۵۵.۵۵۳	۶۶.۲۷۱	۲۱
۱۰.۸۵۵.۶۳۰	۱۸.۱۳۷.۷۰۴	۲۵.۲۵۱.۷۷۹	
۲۰۱۰.۷۸۴	۱.۹۶۰.۵۶۳	۲.۴۹۲.۲۷۲	۲۲
۱۵.۵۱۵.۵۳۸	۲۲.۴۸۷.۱۲۰	۲۹.۹۵۶.۸۸۴	۲۳
۳۱۹.۴۸۷	۴۵۳.۸۰۳	۳۹۲.۵۰۸	۲۴
۹.۵۲۹.۵۳۱	۱۳.۸۲۸.۰۲۲۱	۲۵.۰۱۲.۳۱۶	۲۰-۱
۴۴۶.۳۰۷	۱۹۶.۶۵۱	۱۸۳.۲۱۸	۲۵
۲.۳۵۷.۶۳۰	۳.۶۱۲.۰۳۱	۶.۷۰۷.۴۲۵	۲۶
۳۰.۱۷۹.۲۷۷	۴۲.۵۳۸.۰۳۸۹	۶۴.۷۴۴.۶۲۴	
۳۵.۹۱۷	۸۷.۱۹۷	۹۱.۴۰۱	۲۷
۳۰.۲۱۵.۱۹۴	۴۲.۶۲۵.۰۵۸۶	۶۴.۸۳۶.۰۰۲۵	
۴۱.۰۷۰.۸۲۴	۶۱.۷۶۳.۰۲۹۰	۹۰.۰۸۷.۸۰۴	

دارایی ها

داراییهای غیر جاری :

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های زیستی مولد

سرقولی

دارایی های نامشهود

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

ساختمانی های بلندر مدت

دریافتی های بلندر مدت

دارایی مالیات انتقالی

ساختمانی ها

جمع دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری :

پیش پرداخت ها

موجودی مواد و کالا

دارایی های زیستی غیر مولد

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

موجودی نقد

دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی ها

موسسه حسابرسی فواؤ مشاور
دیلمی پور

گزارش حسابرسی

کسر

یادداشت های توضیحی بخش جهاری ناپذیر صورت های مالی است.
لطفاً بخوانید

۳

دستورات



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده) (تجدید ارائه شده)

۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸
-	۱,۶۰۰,۰۰۰	-	۲۸-۱
۴۸۰,۲۸۵	۶۶۸۰,۰۵۵	۱,۲۸۱,۳۸۰	۲۹
۲,۹۴۰,۴۴۹	۲,۹۹۲,۶۹۲	۲,۹۲۸,۲۰۱	۳۰
۲,۴۲۹,۹۸۵	۳,۰۱۲,۱۲۴	۷,۱۱۱,۱۵۲	
۷,۲۵۰,۷۱۹	۹,۹۷۲,۸۷۱	۱۴,۲۲۰,۷۳۳	
۱,۱۵۲,۵۵۴	۱,۵۶۲,۴۰۷	۳,۴۲۹,۹۰۷	۳۱
۸,۴۰۴,۲۷۳	۱۱,۵۳۵,۰۲۷۸	۱۷,۷۵۰,۶۴۰	

حقوق مالکانه و بدهی ها

حقوق مالکانه

سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

اندوخته قانونی

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

سود انباسته

حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

جمع حقوق مالکانه

بدهی ها

بدهی های غیر جاری

تسهیلات مالی بلند مدت

بدهی مالیات انتقالی

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و سایر ذخایر بلند مدت

جمع بدهی های غیر جاری

بدهی های جاری

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

مالیات پرداختنی

سود سهام پرداختنی

تسهیلات مالی

پیش دریافت ها

جمع بدهی ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور

موسسه حسابرسی فروزان مشاور

دیمی پور

گزارش حسابداری

دیمی پور</

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلقیقی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند

جمع کل	منابع فقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سود ایانته	آثار معاملات با منابع فقد حق کنترل	الخواص سرمایه در جنریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۳۹۲,۱۶۵	۱,۱۵۳,۵۵۴	۷,۲۲۸,۵۱۱	۲,۴۱۷,۸۷۷	۲,۹۴۰,۴۴۹	۴۸۰,۲۸۵	- ۱,۴۰۰,۰۰۰
۱۲,۱۰۸	-	۱۲,۱۰۸	۱۲,۱۰۸	-	-	-
۸,۴۴,۴,۷۷۳	۱,۱۵۳,۵۵۴	۷,۲۲۸,۵۱۹	۲,۴۱۷,۸۷۵	۲,۹۴۰,۴۴۹	۴۸۰,۲۸۵	- ۱,۴۰۰,۰۰۰
۶,۰۸۲,۲۴۷	۸۲۳,۰۴۳	۵,۲۴۹,۰۲۴	۵,۲۴۹,۰۲۴	-	-	-
۱۳,۲۱۰	۱۳,۲۱۰	-	(۵۰,۱۴۵)	۵۰,۲۴۹	-	-
۶,۰۹۵,۴۵۷	۸۲۶,۰۵۳	۵,۲۴۹,۰۲۴	۵,۱۹۶,۹۶۱	۵۰,۲۴۹	-	-
(۶,۷۹۱)	(۶,۷۹۱)	-	-	-	-	-
(۲,۹۵۷,۵۶۳)	(۴۵۷,۵۶۳)	(۲۵۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	-	-	-
-	-	-	(۱۵۰,۰۰۰)	-	۱۵۰,۰۰۰	-
-	۲۷۰,۰۴۸	(۲۷۰,۰۴۸)	(۲۱۴,۰۲۲)	-	۱۸۷,۷۷۰	-
۱۱,۵۳۵,۷۷۸	۱,۵۶۱,۴۷	۹,۹۷۲,۰۷۱	۳,۲۱۲,۰۱۴	۲,۹۹۲,۵۹۲	۶۶۸,۰۵۵	۱۵۰,۰۰۰ ۱,۴۰۰,۰۰۰
۱۱,۵۳۵,۷۷۸	۱,۵۶۱,۴۷	۹,۹۷۲,۰۷۱	۳,۲۱۲,۰۱۴	۲,۹۹۲,۵۹۲	۶۶۸,۰۵۵	۱۵۰,۰۰۰ ۱,۴۰۰,۰۰۰
۱۱,۳۶۴,۰۷۹	۲,۵۵۷,۴۶۸	۸,۸۱۰,۰۷۱	۸,۸۱۰,۰۷۱	-	-	-
-	-	-	۶۴,۸۹۱	(۶۴,۴۹۱)	-	-
(۵,۲۱۱,۶۵۸)	(۷۱۱,۶۵۸)	(۴۵۰,۰۰۰)	(۴۵۰,۰۰۰)	-	-	-
-	-	-	-	-	(۱۵۰,۰۰۰)	۱۵۰,۰۰۰
-	۶,۷۹۰	(۶,۷۹۰)	(۶۲۰,۱۱۵)	-	۶۱۲,۳۲۵	-
۶۱,۹۸۱	۱۸,۴۰۰	۴۴,۵۸۱	۴۴,۵۸۱	-	-	-
۱۷,۷۵۰,۶۴۰	۲,۴۲۹,۹۰۷	۱۴,۲۲۰,۷۲۳	۷,۱۱۱,۰۵۲	۷,۳۷۸,۷۰۱	۱,۷۸۱,۷۸۰	- ۲,۰۰۰,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰:

مانده در ۱۴۰۰/۱/۱

اصلاح اشتباها (باداشت) (۳۸)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱/۱

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰

آثار واگذاری و افزایش منافع در شرکت فرعی (باداشت) (۳۰)

سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۰

تغییرات در حقوق مالکانه شرکت های فرعی

سود سهام مصوب سال ۱۳۹۹

افزایش سرمایه در جریان

شخصیس به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۱/۱

سود خالص سال مالی ۱۴۰۱

آثار واگذاری و افزایش منافع در شرکت فرعی (باداشت) (۳۰)

سود سهام مصوب سال ۱۴۰۰

افزایش سرمایه

شخصیس به اندوخته قانونی

تغییرات در حقوق مالکانه شرکت های فرعی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

باداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



موسسه حسابرسی فواز صادر
دیلیم پور
گزارش حسابرسی

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱ میلیون ریال	۱۴۰۰ میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات		
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۱۵,۴۴۷,۰۶۳	۷,۱۹۱,۳۶۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۱,۰۲۶,۵۱۰)	(۷۵۴,۷۴۱)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۱۴,۴۱۰,۵۵۳	۶,۴۳۶,۶۲۸
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۸۵,۰۸۲	۳۰,۳۶۷۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵,۴۲۲,۰۳۴)	(۴,۷۸۸,۷۶۵)
دریافت های نقدی برای خرید دارایی های زیستی مولد	۷۴۲,۱۶۴	۲۹۹,۸۰۳
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های زیستی مولد	(۲,۴۱۶,۹۳۲)	(۱,۱۳۸,۹۸۱)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های غیر مولد	۶۱,۲۹۵	(۱۳۴,۳۱۶)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳۵,۱۵۹)	(۶,۱۵۸)
پرداخت های نقدی بابت خرید شرکت فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده	-	(۳۵,۸۷۱)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	-	۲۶,۰۷۷
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۷۸,۸۱۷	۹۴,۸۵۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۶,۷۰۶,۷۶۷)	(۵,۲۷۹,۶۸۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۷,۷۰۳,۷۸۶	۱,۱۵۶,۹۴۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
خالص آثار نقدی معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۳۷,۷۹۱	۹۸,۶۸۹
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱۹,۵۹۰,۵۰۶	۱۷,۷۵۹,۸۲۲
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۸,۰۴۲,۶۷۱)	(۱۴,۷۰۱,۱۸۵۷)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۹۷۹,۹۶۸)	(۱,۶۸۱,۹۵۵)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	(۳,۵۰۱,۳۱۳)	(۱,۰۱۷,۸۵۵)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل	(۷۴۸,۷۹۳)	(۳۶۰,۷۶۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۴,۶۴۴,۴۴۸)	۹۶,۰۷۸
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳,۰۵۹,۳۳۸	۱,۲۵۳,۰۲۱
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳,۶۱۲,۰۳۱	۲,۳۵۷,۶۳۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۳۶,۰۵۶	۱,۳۸۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۶,۷۰۷,۴۲۵	۲,۶۱۲,۰۳۱
معاملات غیرنقدی	۴,۲۰۴	۵۱,۲۸۰

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

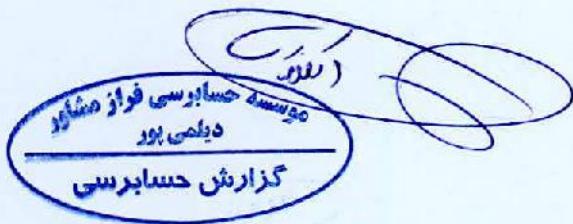


شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
صورت سود و زیان جدآگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		عملیات در حال تداوم:
۳,۴۸۱,۳۵۴	۶,۳۶۸,۵۰۷	۴	درآمدهای عملیاتی
(۶۵۳,۰۸۸)	(۱,۰۳۲,۲۷۶)	۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۷۲۸,۶۴۳	۱۳۶,۷۳۸	۷	ساختمانها
(۴۴۰,۰۳۲)	(۱,۰۸۸۸۴)	۸	ساختمانها
۳,۱۱۶,۸۷۷	۵,۳۶۳,۰۸۵		سود عملیاتی
۵۲,۹۳۳	۶۸,۶۸۵	۱۱	ساختمانها و هزینه های غیرعملیاتی
۳,۱۶۹,۸۱۰	۵,۴۳۱,۷۷۰		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
-	-	۳۴	هزینه مالیات بر درآمد:
-	-	۳۴	سال جاری
۳,۱۶۹,۸۱۰	۵,۴۳۱,۷۷۰		سال های قبل
			سود خالص عملیات در حال تداوم
			سود پایه هر سهم:
۱,۰۳۹	۱,۷۸۸		عملیاتی (ریال)
۱۸	۲۳		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۰۵۷	۱,۸۱۱	۱۳	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که صورت سود و زیان جامع جدآگانه محدود به سود خالص می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع جدآگانه ارایه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



۷



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

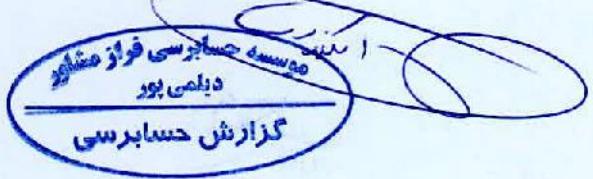
صورت وضعیت مالی جداداگانه

به تاریخ ۲۹ آسفند ۱۴۰۱

داداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ میلیون ریال	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ میلیون ریال	دارایی ها
۱۴۸,۸۰۷	۱۳۱,۲۷۱	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۲۷,۱۸۰	۲۷,۵۹۷	۱۷	دارایی های نامشهود
۹,۴۱۹,۷۴۶	۹,۴۷۳,۹۳۱	۱۹	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۹,۱۵۱	۷۶,۲۲۷	۲۰-۴	دریافتی های بلند مدت
۲۰,۹۵۲	۲۰,۹۵۲	۲۱	سایر دارایی ها
۹,۶۷۶,۵۳۶	۹,۷۳۰,۰۲۸		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۲,۰۶۴	۱,۳۷۸	۲۲	پیش پرداخت ها
۷۰,۷۵,۲۸۳	۹۰,۴۵,۳۰۰	۲۰-۲	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
-	-	۲۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۴,۳۱۳	۹۶,۱۰۷	۲۶	موجودی نقد
۷,۱۵۳,۱۶۰	۹,۱۴۲,۷۸۵		جمع دارایی های جاری
۱۶,۸۲۹,۶۹۶	۱۸,۸۷۲,۸۱۳		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۸	سرمایه
۱,۶۰۰,۰۰۰	-	۲۸-۱	افزایش سرمایه در جریان
۱۴۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۹	اندوفخته قانونی
۷,۲۳۸,۴۶۰	۸,۱۱۰,۲۳۰		سود اینشته
۱۰,۴۷۸,۴۶۰	۱۱,۴۱۰,۲۳۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۰۸,۲۵۱	۱۷۷,۲۹۸	۳۲	ذخیره مزایای بیان خدمت کارکنان و سایر ذخایر بلند مدت
۱۰۸,۲۵۱	۱۷۷,۲۹۸		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲,۷۲۲,۷۲۴	۲,۷۶۶,۸۰۷	۳۳	برداختنی های تجاری و سایر برداختنی ها
-	-	۳۴	مالیات پرداختنی
۲,۵۱۷,۵۱۱	۴,۵۱۶,۱۹۸	۳۵	سود سهام پرداختنی
۲,۷۵۰	۲,۲۸۰	۳۷	پیش دریافت ها
۶,۲۴۲,۹۸۵	۷,۲۸۵,۲۸۵		جمع بدهی های جاری
۶,۳۵۱,۲۳۶	۷,۴۶۲,۵۸۳		جمع بدهی ها
۱۶,۸۲۹,۶۹۶	۱۸,۸۷۲,۸۱۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

۳



۸



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جدایگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع کل	سود انباسته	اندוחته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۸۰۸,۶۵۰	۸,۲۶۸,۶۵۰	۱۴۰,۰۰۰	-	۱,۴۰۰,۰۰۰
۳,۱۶۹,۸۱۰	۳,۱۶۹,۸۱۰	-	-	-
-	(۱,۶۰۰,۰۰۰)	-	۱,۶۰۰,۰۰۰	-
(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-
۱۰,۴۷۸,۴۶۰	۷,۳۳۸,۴۶۰	۱۴۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
۱۰,۴۷۸,۴۶۰	۷,۳۳۸,۴۶۰	۱۴۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
۵,۴۳۱,۷۷۰	۵,۴۳۱,۷۷۰	-	-	-
(۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-
-	-	-	(۱,۶۰۰,۰۰۰)	۱,۶۰۰,۰۰۰
-	(۱۶۰,۰۰۰)	۱۶۰,۰۰۰	-	-
۱۱,۴۱۰,۲۳۰	۸,۱۱۰,۲۳۰	۳۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰

تغییرات در حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۰

افزایش سرمایه در جریان

سود سهام مصوب سال ۱۳۹۹

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

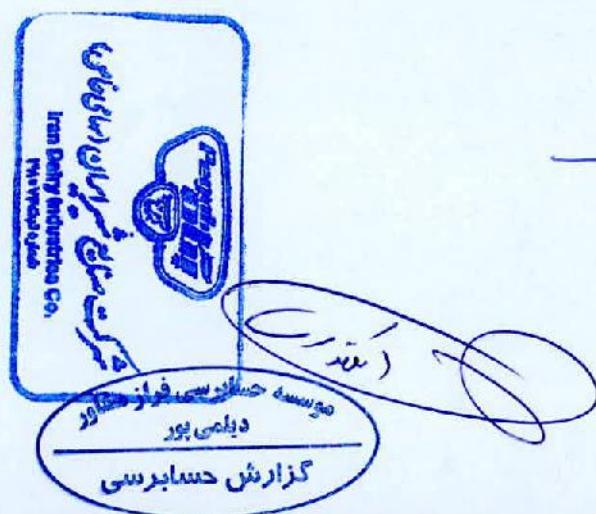
سود سهام مصوب سال ۱۴۰۰

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
میلیون ریال		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳۹	۳,۵۲۵,۳۳۲
نقد حاصل از عملیات		۳,۵۲۵,۳۳۲
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		۳,۵۲۵,۳۳۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۳,۵۲۵,۳۳۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		۳,۵۲۵,۳۳۲
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۰,۶۱۷)	(۲۷,۱۲۳)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ناممشهود	(۴۱۷)	(۱,۵۴۴)
دریافت های نقدی بابت فروش دارایی ثابت مشهود	۱,۳۶۲	۲,۱۴۳
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۵,۰۳۰	۳,۰۶۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴,۶۴۲)	(۲۳,۴۶۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۳,۵۲۰,۶۹۰	۱,۰۳۱,۱۶۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		۳,۵۰۱,۳۱۳
پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی	(۳,۵۰۱,۳۱۳)	(۱,۰۱۷,۸۵۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۱,۰۱۷,۸۵۵)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۹,۳۷۷	۱۳,۳۰۸
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۷۴,۳۱۳	۶۰,۷۷۶
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲,۴۱۷	۲۲۹
مانده موجودی نقد در پایان سال	۹۶,۱۰۷	۷۴,۳۱۳

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 ناممشهود

دریافت های نقدی بابت فروش دارایی ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

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

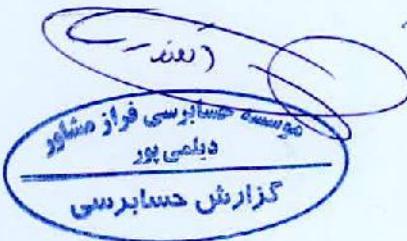
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند ۲۹

۱- تاریخچه و فعالیت
۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی صنایع شیر ایران به شناسه ملی ۱۰۱۰۸۳۴۹۳۳ و کد اقتصادی ۴۱۱۱۱۵۴۵۴۵۹ به استناد لایحه قانونی مصوب ۱۳۵۸/۱۱/۲۹ شورای انقلاب اسلامی و تبصره‌های الحاقی آن از ادام شرکت سهامی تهیه و توزیع شیر ایران و شرکت‌های شیر منطقه‌ای 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 ۳۸۰۷۴ درداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران واقع است. در حال حاضر شرکت صنایع شیر ایران یکی از شرکت‌های فرعی سرمایه‌گذاری آئینه صبا (سهامی عام) و واحد تجاری نهایی شرکت صندوق بازنیستگی کشوری می‌باشد.

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 سرمایه‌گذاری از قبیل سرمایه‌گذاری و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی، خرید و فروش اوراق بهادر از قبیل اوراق مشارکت، سهام بورس و سپرده‌گذاری در بانکها می‌باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی	گروه	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر
۸۵	۸۴	۱,۴۴۶	۱,۳۳۹		
۵۲	۴۷	۳,۹۴۴	۳,۷۵۲		
۱۳۷	۱۳۱	۵,۳۹۰	۵,۰۹۱		
-	-	۳,۵۴۲	۳,۷۶۹		
		۲۸۳	۳۴۵		
۱۳۷	۱۳۱	۹,۲۱۵	۹,۰۲۰		

۲- اهم رویه‌های حسابداری

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

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

۱- تولیدات کشاورزی و دارایی‌های زیستی غیر مولد

ارزش منصفانه، قیمتی است که بایت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدھی در معامله نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورده شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاگری مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می‌شوند:

الف- داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلام شده در بازارهای فعلی برای دارایی‌های یا بدھی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب- داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های گیری از قیمت‌های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدھی مورد نظر، به طور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می‌باشند.

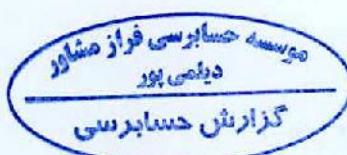
ج- داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های غیر قابل مشاهده یا بدھی می‌باشند.

ارزش منصفانه محصولات کشاورزی و دارایی‌های زیستی غیر مولد به مبنای پیشنهاد واحدهای شرکت‌های فرعی و قیمت‌های عرف منطقه‌ای در تاریخ تولید و برداشت

محصولات پس از کسر هزینه‌های توزیع و فروش شناسایی می‌گردد.

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

استاندارد تجدید نظر شده ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز از تاریخ ۱۴۰۱/۱/۱ لازم الاجرا می‌باشد که در صورت‌های مالی تلقیقی و جداگانه اعمال گردیده است.



۳-۳- مبانی تلفیق

۱- ۲-۳- 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- ۲-۳- در مورد شرکت‌های فرعی تحلیل 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- ۲-۳- 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» معنکس می‌گردد.

۴- ۲-۳- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخداده‌اند، تهیه می‌شود.

۵- ۲-۳- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعديل می‌شود. هر گونه تفاوت بین تعديل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان (آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل) شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۲-۴- درآمد عملیاتی

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

۱- ۲-۴- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحويل 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- ۲-۵- 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. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
پرداختنی‌های ارزی	بورو	۴۳۰۶۶۷ ریال	نرخ قابل دسترس
دریافت‌نی‌های ارزی	درهم	۹۹۶۰ ریال	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد و بانک	دلار	۳۹۸۳۸۲ ریال	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد و بانک	بورو	۴۲۶۷۹۰ ریال	نرخ قابل دسترس

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

الف- تفاوت‌های تسعیر بدھی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های 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 وزیان گزارش می‌شود.

۳- ۲-۵- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ 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 «دارایی‌های واجد شرایط» است.



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

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

۲-۷-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمرمفید برآورده) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آینه نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارائی‌ها	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 دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت بیش از ۶ ماه متواتی 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 باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 آمده 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 آنی مورد انتظار و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می‌شود:

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

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

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 بازیافتی دارائی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارائی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی 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 بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آنی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آنی برآورده بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۲-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بالافاصله 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 بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداقل تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بالافاصله 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.



۲-۱۰- موجودی مواد و کالا

۲-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقل از شیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

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

۲-۱۰-۲- موجودی ظروف در پایان دوره مالی، مربوط به موجودی ظروف موجود در انتبار و در جریان تولید می‌باشد و ظروف نزد مشتریان، فروش رفته نقی می‌گردد. عملیات طی دوره مالی این موجودی‌ها به بهای استاندارد ثبت می‌شود و در پایان دوره مالی موجودی به بهای تمام شده تعديل می‌شود. بهای تمام شده به روش میانگین موزون تعیین و تفاوت بهای تمام شده ظروف نزد مشتریان با بهای استاندارد (که همان ترخ فروش است) به حساب درآمد منظور می‌گردد.

۲-۱۱- دارایی‌های زیستی غیر مولد

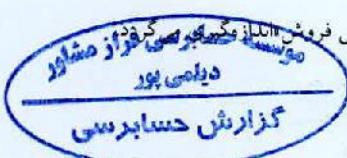
محصولات کشاورزی استحصال شده از دارایی‌های زیستی غیر مولد (گندم، جو، ذرت علوفه‌ای، گوساله نر و ماهی) در زمان برداشت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآورده زمان فروش شناسایی می‌شود. افزایش یا کاهش ناشی از شناخت اولیه محصولات کشاورزی در سود و زیان دوره وقوع منظور می‌شود. ارزش منصفانه تعیین شده در زمان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

۲-۱۲- دارایی‌های زیستی مولد

دارایی‌های زیستی مولد بر مبنای بهای تمام شده پس از کسر استهلاک ابانته و کاهش ارزش ابانته در حسابها ثبت می‌گردد و طی ۵ سال و طی ۳ تا ۵ شکم زایش پس از کسر ارزش اساقط به روش خط مستقیم مستهلاک می‌گردد. هر گونه املاح در دارایی‌های زیستی مولد و هزینه‌های برداشت به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان منتقل می‌گردد، هزینه‌های تولید دامهای آبستن ۷ ماه به بالا شامل (مواد - دستمزد - سربار) ابر اساس استاندارد دامپروری به نسبت ۱۵ درصد به حساب گوساله و ۸۵ درصد به حساب بهای تمام شده شیر تسهیم می‌گردد.

۲-۱۳- دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

۲-۱۳-۱- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمده‌تا از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان «نگهداری شده برای فروش» طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آمده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و مصلح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختبار مدیریت شرکت است، احراز گردد.



۲-۱۴- سرمایه گذاری‌ها

شرکت اصلی

تلفیقی گروه

اندازه گیری:

سرمایه گذاری بلند مدت:

سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی

سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت

سرمایه گذاری‌های جاری:

سرمایه گذاری‌های سریع المعامله در بازار

سایر سرمایه گذاری‌های جاری

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی

سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

سایر سرمایه گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام
شرکتها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر

۱-۱۴-۲- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری 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، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بایت شناسایی سهم گروه از سود با 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 سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد.

سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محاسب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص

دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرفصلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط میانگین هم‌زمان دینامیکی پیوسته دینامیکی پیوسته دینامیکی پیوسته

۲-۱۵-۱- ذخایر

ذخایر، بدنه هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توازن با اینها نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمایی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه روابط‌های گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتسب باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای انکاپسوله قابل پراورده باشد.

ذخایر در پایان دوره سال / مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین پراوره جاری تعديل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل باشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۲-۱۵-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان گروه به استثنای شرکت‌های شهر خشک بوزاد پگاه، بسته بندی پگاه و پگاه تهران که معادل دو ماه می‌باشد، برآسان یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آن محسوبه و در حساب‌ها منتظر می‌شود.

۲-۱۵-۲- ذخیره حق بیمه مشاغل سخت و زبان آفر

ذخیره حق بیمه مشاغل سخت و زبان آفر پرستل مشغول برآسان مدت کارکرد و آخرین حقوق محاسبه و در حساب‌های شرکت‌های پگاه تهران، همدان و بسته بندی اعمال گردیده است. محاسبات مذکور بر همان افراد مشغول و مشاغل موجود در فهرست مشاغل سخت و زبان آفر و برآسان ضریب قانونی حق بیمه محاسبه گردیده است.

۲-۱۶-۱- مالیات بردرآمد

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زبان جامع با حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشد که به ترتیب باید در صورت سود و زبان جامع با مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۲-۱۶-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، برآسان تفاوت موقتی بین مبلغ ذخیره دارایی و بدنه های برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ ذخیره دارایی های مالیات انتقالی، محصل بودن وجود مشغول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی از دارایی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ ذخیره دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چندین کاهشی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشغول مالیات به میزان کافی، محصل باشد.

بدنه های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشغول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه پتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی وجود داشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشغول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

۲-۱۶-۳- تهاتر داراییهای مالیات جاری و بدنه های مالیات جاری

گروه دارایی های مالیات جاری و بدنه های جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف-حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و به، قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدنه را داشته باشد.

۲-۱۶-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زبان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که در سایر اعلام سود و زبان جامع با مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اعلام سود و زبان جامع با مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری ترکیب تجارتی گنجانده می‌شود، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجارتی گنجانده می‌شود.

۲-۱۷-۱- سوقفلن

۲-۱۷-۱-۱- ترکیب تجارتی با استفاده از روش تعضیل به حساب متفقون می‌شود، سودرسری، برآسان مازاد (حاصل جمع می‌باشد) به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، ارزش منصفانه مبالغ مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (بر مبالغ مالیات دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدنه هایی که تغیل شده در تاریخ تحصیل) در آینده قابل پیش‌بینی می‌گردد.

۲-۱۷-۱-۲- چنانچه (بالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدنه هایی که تغیل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع می‌باشد) ارزش منصفانه کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (مازاد مذکور، پس از بروزی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اداره گیری موارد فوق توسط واحد تجارتی تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در سود و زبان تلفیق به عنوان سود خود زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتبص می‌شود.

۲-۱۷-۱-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اداره گیری می‌شود.

۲- قضاوت های مدیریت دو فرآیند پکارگیری روبه های حسابداری و پراوردها

۳-۱- قضاوت ها در فرآیند پکارگیری روبه های حسابداری

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

هیات مدیریت با بررسی نگهدارش سرمایه و تقدیمگری مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های پلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری های با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتوانی از سرمایه گذاری های جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۳-۱-۲- کنترل بر شرکت کشت و صفت و دامپروری صبا پگاه لرسن

شرکت کشت و صفت و دامپروری صبا پگاه لرسن، شرکت فرعی گروه است. هر چند که گروه تنها مالکیت ۴۹ درصد سهام آن شرکت را در اختیار دارد لیکن گروه به دلیل تیاقات قراردادی بین گروه و سایر سرمایه‌گذاران، توانایی نصب و عزل اثربخش اعضا های مدیریه و توانایی راهبری سیاست‌های مالی و عملیاتی شرکت را به مظکور کسب منافع از فعالیت‌های آن دارد.

۳-۱-۳- در اداره گیری ارزش منصفانه دارایی های زیستی مولد و محصولات کشاورزی، مدیریت پس از بروزی های لازم از طریق پراورده مبلغ ، اعلام باد شده را اداره گیری نموده است.

۳-۱-۴- کنترل بر شرکت بازرگانی فجر اعتماد

شرکت بازرگانی فجر اعتماد که مالکیت ۴۹ درصد سهام آن در اختیار این شرکت می‌باشد به دلیل نداشتن کنترل و عدم امکان اعمال نفوذ از سلوات گذشته به عنوان شرکت باسته بوده و به روش ارزش پردازه در صورت های مالی تطبیقی لحاظ نشده است و با توجه به مشکلات شرکت مذکور در خصوص ۶۶،۰۹۹ نزد دارایی از کنترل بر زر داشت که به دلیل غیرمجاز بودن میزان اقلات‌کوپسین تاکون و رفع تعهد ارزی آن انجام نشده و به عنوان کالای متروکه توسط گفک و سازمان امور تسلیک تجییں تکلیف نشده است و هیچین کاهش عملیات تجارتی در طی دو سال گذشته و لیام در خصوص دارایی های فعلی و بدنه های احتمالی نسبت به اخذ ذخیره کاهش ارزش کل سرمایه گذاری اتفاق نشده است.

۴- درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۳۰,۸۳۹,۷۸۵	۲۴۴,۰۵۲,۷۸۶	۴-۱ فروش کالا و محصولات
-	-	۱۲۶,۵۹۶	۲۲۷,۵۷۳	۴-۲ درآمد ارائه خدمات
		۴,۰۳۹,۱۰۴	۱۰,۴۴۳,۹۵۲	۴-۳ ارزش منفعته دارایی های زیستی غیر مولد و محصولات کشاورزی
۳,۶۸۱,۳۵۶	۶,۳۶۸,۵۰۷	-	-	۴-۴ سود سرمایه گذاری ها
۳,۶۸۱,۳۵۶	۶,۳۶۸,۵۰۷	۱۳۵,۵۰۳,۴۸۵	۲۵۳,۷۲۴,۳۱۱	

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

۱۴۰۰		۱۴۰۱		فروش خالص گروه :
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	داخلی:
۲۸,۶۷۷,۶۸۴	۲۷۰,۷۰۱	۵۱,۷۸۴,۹۰۰	۲۷۴,۳۹۹	شیر
۲۸,۸۹۵,۵۲۶	۶۱,۱۹۵	۵۷,۳۷۲,۳۷۰	۶۰,۱۳۸	پنیر
۱۰,۰۱۸,۰۳۵	۲۱,۸۳۰	۱۸,۷۰۹,۰۶۱	۲۳,۲۰۱	خامه
۱۴,۴۳۵,۰۷۳	۱۰۹,۱۰۹	۲۴,۸۷۱,۴۰۸	۹,۸۸۰۱	ماست
۶,۹۶۲,۳۶۹	۱۱۸,۷۰۴	۱۰,۲۸۱,۶۵۰	۱۰۱,۳۷۸	دوغ
۷,۸۴۶,۸۸۴	۱۱,۰۳۴	۱۹,۴۸۸,۱۶۷	۱۳,۹۵۲	کره
۸,۰۳۷,۰۹۸	۱۹,۰۳۲	۱۳۸,۴۳۸۰۸	۱۷,۲۹۲	محصولات پروری
۲۰,۳۸,۰۱۰		۹,۷۹۱,۰۷۷		سایر

محصولات غیر لبنی :

				صادراتی:
نوبتی ها	مواد بسته بندی	نهاده های دامی و گوشت		
۱,۶۴۷,۹۲۲	۱۰,۹۴۲	۷,۰۰۱,۳۰۹	۱۶,۲۶۳	
۲۹۷,۳۰۹		۴۰۱,۹۱۵		
۸۱۶,۷۰۵		۴۳۷,۸۷۸		
۱۰۹,۹۴۹,۰۷۲		۲۰۸,۸۸۴,۰۲۲		

محصولات لبنی:

				فروش ناخالص
شیر	پنیر	خامه	ماست	
۵,۰۵۸,۱۹۳۰	۱۶,۹۰۶	۶,۶۷۲,۳۶۵	۱۱,۰۹۶	
۶,۸۲۸,۳۵۵	۲۲,۱۱۸	۱۱,۰۴۶,۶۰۳	۲۰,۶۳۷	
۱۸۵,۲۵۶	۱,۶۲۸	۱۳۸,۰۶۳	۵۴۹	
۲۰۱,۳۷۵	۳۸۲۵	۷۱۰,۷۸۷	۵,۹۴۱	دوغ
۱۹۲,۶۸۷	۱۹۲	۲,۹۰۶,۸۴۵	۲,۰۲۲	کره
۷,۶۰۵,۹۴۸	۱۲,۲۶۶	۱۰,۶۳۴,۰۶۹	۱۸,۰۰۳	محصولات پروری
۱,۷۷۶,۹۰۰	۴۸۱۹	۲,۴۶۷,۸۹۰	۴,۸۴۹	سایر
۲۶,۴۸۴,۶۰۳		۴۲,۴۶۳,۰۶۰		
۱۳۶,۴۳۴,۱۷۶		۲۰۲,۳۴۷,۰۸۲		
(۲,۲۷۳,۵۵۳)		(۳,۳۰۲,۶۹۶)		برگشت از فروش
(۳,۳۲۰,۸۳۸)		(۴,۹۴۱,۶۰۰)		تحلیقات
۱۳۰,۸۳۹,۷۸۰	۷۷۱,۷۷۰	۲۴۴,۰۵۲,۷۸۶	۷۹۰,۰۳۱	فروش خالص



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

شرکت اصلی	گروه	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	خدمات کارمزدی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	-	۱۲۴.۵۹۶	۲۲۷.۵۷۲	
-	-	-	-	۱۲۴.۵۹۶	۲۲۷.۵۷۲	

۴-۳-اقلام تشکیل دهنده ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد و محصولات کشاورزی به شرح زیر می باشد:

گروه	۱۴۰۰	۱۴۰۱	بادداشت	۴-۳-۱	ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد
	میلیون ریال	میلیون ریال			خالص ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد
۴.۴۷۵.۳۳۰	۱۰.۳۹۶.۵۲۵				
۶۳.۷۷۴	۴۷.۴۲۷				
۴۵۳۹.۱۰۴	۱۰.۴۴۳.۹۵۲				

۴-۳-۱- اقلام فوق در ارتباط با برداشت محصولات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد از جمله شیر، علوفه، گوساله و ... می باشد.

۴-۴- 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	۱۴۰۰	۱۴۰۱	شرکت شیرپاستوریزه پگاه گلپایگان
	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
۳۱۶.۷۵۰	۶۶۳.۹۳۸		شرکت شیرپاستوریزه پگاه گلستان
-	۳۸۵.۷۲۹		شرکت شیرپاستوریزه پگاه خراسان
۲۴۵.۰۱۲	۳۶۵.۶۴۱		شرکت شیرپاستوریزه پگاه گناباد
۲۱۴.۶۴۴	۴۹۴.۵۷۹		شرکت شیرپاستوریزه پگاه گیلان
۱۶.۲۰۰	۴۱.۳۸۵		شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان
۸۴.۱۳۹	۲۷۲.۳۱۲		شرکت شیرپاستوریزه پگاه لرستان
۱۲۹.۲۹۵	۳۵۸.۰۴۹		شرکت شیرپاستوریزه پگاه تهران
۱۹.۰۶۹	۴۴۶.۹۹۹		شرکت شیرپاستوریزه پگاه اصفهان
۵۵.۱۸۹	۴۹۶.۷۰۲		شرکت شیرپاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی
۴۶۷.۳۱۴	۶۶۱.۴۵۹		شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان
۲۶۲.۹.۵	۲۴۷.۵۷۵		شرکت شیرپاستوریزه پگاه زنجان
۲۳.۳۱۵	۱۷۷.۶۳۹		شرکت شیرپاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
۱۹۲.۴۵۳	۴۲۶.۴۷۶		شرکت شیرپاستوریزه پگاه خوزستان
۱۹۱.۶۷۰	۲۷۷.۰۱۴		شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
-	۳۹.۷۱۰		شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان
۵۰۴.۴۰۳	-		شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه کرمان
۱۳۷.۷۸۱	۸۴.۶۵۵		شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه ایگودرز
۱۰۲	۲۱۴		شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس
۱۴۵۲۱	۷۰۰.۵۸		شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه لرستان
-	۱.۹۴۰		شرکت کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه فارس
۳۴۰	-		شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر
۱۵۵.۲۰۳	۲۲۸.۸۲۴		شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه
-	۷۷.۶۵۹		شرکت شیر پاستوریزه پگاه اراک
۲۲۸.۳۵۰	۴۴۸.۹۵۰		شرکت خشک نوزاد پگاه
۳,۴۸۱.۳۵۴	۶,۳۶۸.۵۰۷		

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۵- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط به گروه به شرح زیر است:

درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	۱۴۰۱	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۵۳,۲۴۱,۰۲۲	۵۴,۷۸۷,۲۷۹	۴۴,۷۸۷,۲۷۹	۱۶	۸,۴۵۳,۷۴۳	۱۵	
۲۹,۲۵۱,۰۴۶	۲۴,۵۷۰,۸۷۹	۲۴,۵۷۰,۸۷۹	۱۶	۴,۶۸۰,۱۶۷	۱۷	
۲۱,۶۵۱,۰۲۳	۱۸,۱۸۶,۸۶۰	۱۸,۱۸۶,۸۶۰	۱۶	۳,۴۶۴,۱۶۳	۱۴	
۲۴,۱۷۹,۱۱۴	۲۱,۲۷۷,۶۲۰	۲۱,۲۷۷,۶۲۰	۱۲	۲,۹۰۱,۴۹۴	۱۴	
۶۱,۹۱۷,۰۵۵	۴۶,۲۹۵,۰۳۳	۴۶,۲۹۵,۰۳۳	۲۵	۱۵,۶۲۱,۷۵۲	۲۶	
۱۰,۶۲۷,۲۶۵	۸,۵۰۱,۸۱۲	۸,۵۰۱,۸۱۲	۲۰	۲,۱۲۵,۴۵۳	۲۱	
۱۸,۳۸۸,۱۰۳	۱۵,۲۶۲,۱۲۵	۱۵,۲۶۲,۱۲۵	۱۷	۳,۱۲۵,۹۷۸	۲۱	
۳,۴۹۰,۴۸۵	۲,۸۰۳,۷۲۰	۲,۸۰۳,۷۲۰	۲۰	۶۸۶,۷۶۵	۲۳	
۳۸۸,۵۶۳	۲۲۴,۱۶۴	۲۲۴,۱۶۴	۱۴	۵۴,۳۹۹	۲۲	
۳۱,۵۹۰,۶۳۵	۲۵,۰۶۰,۸۰۹	۲۵,۰۶۰,۸۰۹	۲۱	۶,۵۲۹,۸۲۶	۱۷	
۲۵۴,۷۲۴,۳۱۱	۲۰۷,۰۸۰,۵۷۱	۲۰۷,۰۸۰,۵۷۱	۱۹	۴۷,۶۴۳,۷۴۰	۱۹	



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی گروه

۱۴۰۰	۱۴۰۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۷,۲۶۱,۰۹۵	۱۶۶,۶۳۲,۷۰۹	۵-۱	مواد مستقیم
۴,۱۴۹,۴۷۰	۷,۵۶۰,۸۴۸	۵-۳	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت:
۴,۶۵۰,۱۷۲	۷,۷۴۵,۸۵۳	۵-۳	دستمزد غیر مستقیم
۵۲۹,۴۱۷	۶۹۸,۸۱۴		مواد غیر مستقیم
۸۶۹,۶۲۲	۱,۴۱۷,۱۱۰		هزینه استهلاک
۹۰۱,۵۲۵	۱,۵۲۹,۲۶۹		نگهداری و تعمیرات
۵۳۵,۴۱۴	۷۵۰,۷۷۰		برق، آب و گاز مصرفی
۲۵۴,۴۲۳	۳۰۷,۸۷۴		لوازم یدکی مصرفی
۴۷۷,۸۷۸	۶۷۵,۲۱۴		خدمات قراردادی
۲,۲۹۸,۶۸۲	۳,۹۴۸,۹۷۷		سایر
۱۰۱,۹۲۷,۵۹۸	۱۹۱,۲۶۸,۴۳۸		
(۱۶۹,۵۴۴)	(۲۳۹,۳۱۴)	۸و۵-۲-۱	هزینه‌های جذب نشده
۴,۶۳۴,۹۱۶	۹,۹۴۲,۵۴۱		بهای تمام شده انتسابی دارایی‌های زیستی مولد
(۱,۰۶۶,۳۴۸)	(۲,۱۱۹,۵۰۶)		هزینه‌های سرمایه‌ای تخصیص یافته به دارایی‌های زیستی مولد
۱۰۵,۳۲۶,۸۲۲	۱۹۸,۸۵۲,۱۵۹		جمع هزینه‌های ساخت و تولید
(۳,۴۶۲)	(۲۳۱,۵۷۶)	۲۳	(افزایش) کاهش موجودی‌های در جریان ساخت
۸,۶۸۴,۸۴۷	۹,۷۱۱,۱۰۶		کالای خریداری شده
۱۱۴,۰۰۸,۰۰۷	۲۰۸,۳۳۱,۶۸۹		بهای تمام شده ساخت
(۴,۳۶۵,۸۴۹)	(۱,۲۵۱,۱۱۸)	۲۳	(افزایش) کاهش موجودی‌های ساخته شده
۱۰۹,۶۴۲,۱۵۸	۲۰۷,۰۸۰,۵۷۱		

۱-۵- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۷۰,۲۵۴,۷۱۲ میلیون ریال (سال قبل ۹۱,۴۱۲,۹۳۲ 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:

۱۴۰۰	۱۴۰۱		نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	کشور
۰/۱۶	۱۴۴,۱۰۶	-	انواع پاکت بسته بندی
۰/۱۱	۱۰۲,۹۶۰	-	انواع پاکت بسته بندی
۰/۱۱	۱۰۱,۱۱۰	۰/۰۳	ایتالیا
۰/۱۷	۱۵۹,۷۰۰	-	قطعات یدکی
۰/۲۱	۱۸۸,۰۶۲	۰/۰۸	بلژیک
-	-	۰/۳۱	نوار زیر پنیر ورقه‌ای
۰/۰۶	۵۸,۶۲۱	۰/۰۴	امارات
۰/۰۶	۵۶,۰۳۵	۰/۰۴	استابلایزر
۰/۰۴	۳۸,۱۲۶	۰/۰۷	چین
-	-	۰/۰۲	پاکت
۰/۵۷	۵۲۵,۳۹۳	۰/۰۹	پودر کاکائو
۰/۰۳	۲۶,۸۵۵	۰/۰۱	آب اکسیژنه
۱۳/۵۵	۱۲,۳۸۴,۷۸۰	۱۰/۳۵	قطعات یدکی
۸۴/۹۲	۷۷,۶۲۷,۱۷۴	۸۸/۹۶	نمک
۱۰۰	۹۱,۴۱۲,۹۳۲	۱۰۰	انواع پاکت بسته بندی
			سوییس
			ایران
			ایران
			سایر

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	۱۴۰۱	۱۴۰۰
تن	۶۳۴,۶۶۸	۲۹۲,۶۶۲	۳۰,۷۶۶	۳۱۳,۶۲۴
تن	۱۰۷,۰۹۴	۸۱,۶۱۳	۸۰,۲۱۳	۸۱,۷۴۳
تن	۱۵۳,۲۰۶	۵۱,۹۷۵	۴۸,۲۱۷	۴۷,۳۳۱
تن	۱۸۹,۸۳۸	۱۲۸,۵۷۸	۱۰۱,۲۱۳	۱۱۲,۳۱۱
تن	۱۹۹,۵۴۲	۱۲۷,۹۲۹	۱۰۲,۶۹۳	۱۲۵,۴۶۶
تن	۲۰,۸۷۷	۱۴,۴۱۱	۱۶,۰۶۸	۱۵,۴۳۰
تن	۳۶,۱۱۴	۲۲,۵۱۲	۲۶,۵۷۲	۲۴,۶۰۸
تن	۱۰,۹۳۰	۱۷,۸۲۷	۱۳,۲۴۲	۹,۰۵۸
تن	۲۰,۳۷۴	۹,۵۶۴	۱۰,۲۷۲	۹,۲۱۵
تن	-	-	۸۰۱	۱,۸۴۵
راس	-	-	۲,۴۶۹	۳,۰۰۱
تن	۲۵,۰۴۲	۱۰,۳۷۰	۱۷,۰۹۳	۱۲,۸۳۲

شیر

پنیر

خامه

ماست

دوغ

گره

محصولات پودری

نوشیدنی ها

مواد بسته بندی

محصولات کشاورزی

دام زنده (گوساله نر)

سایر

۵-۲-۱- هزینه های جذب نشده مربوط به شرکت های پگاه خراسان، گلستان و کشت و صنعت و دامپروری های بگاه فارس، همدان، لرستان و سلماس می باشد.

۵-۳- افزایش هزینه های دستمزد گروه نسبت به سال مالی مشابه قبل، ناشی از افزایش نرخ اداره کار، تبدیل وضعیت قرارداد پرسنل در سال گذشته و همچنین اخذ ذخیره سالهای دو ماه و سختی و زیان آور در برخی از شرکت های گروه می باشد.

۵-۴- افزایش سربار (به استثنای حقوق و دستمزد) ناشی از افزایش نرخ عمومی قیمت ها می باشد.
۵-۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	گروه			۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال							
۳۸۷,۷۲۵	۵۹۱,۶۵۵	۵۴۹,۵۶۶	۸,۳۱۸,۸۱۰	۶-۱			هزینه های اداری و عمومی:
۶۰,۶۶۲	۱۱۰,۰۹۴	۵۴۳,۵۳۷	۹۰,۴,۷۵۳				حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان
۶۹,۷۰۹	۹۸,۷۶۳	۴۴۹,۱۰۳	۱,۰۱۴,۷۹۰	۶-۲			بیمه سهم کارفرما
۸,۲۷۴	۳۱,۲۱۴	۲۴۷,۰۰۹	۳۶۲,۱۸۵				مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	۵,۵۵۷,۹۷۷	۹,۹۸۱,۲۹۸				فوق العاده ماموریت و ایاب و ذهب
۴۰۰	-	۲۸۷,۱۲۳	۴۵۴,۸۴۶				حمل و کارمزد توزیع محصولات
۲۰,۱۴۴	۲۷,۷۳۵	۲۰۰,۴۶۲	۳۰,۱,۴۰۷				آگهی و تبلیغات
۲,۹۴۳	۸,۷۶۲	۱۲۴,۴۷۱	۲۴۸,۱۰۰				استهلاک
۲۶۹۶	۵,۱۶۵	۶۰,۶۵۷	۸۴,۷۱۰				نگهداری و تعمیرات
۲,۴۶۵	۲,۶۰۷	۲۱۴,۷۵۵	۲۷۵,۵۱۵				آب، برق و تلفن و سوت
-	-	۱۶۹,۳۶۶	۲۰,۶۷۱				ملزمات مصرفی
۱۸,۴۳۸	۱۲,۹۹۹	۲,۷۰۴,۹۲۹	۴,۴۹۹,۴۴۵				اجازه محل
-	-	۱۹۴,۶۷۱	۳۵۳,۴۰۲				خدمات قراردادی
۱,۷۸۰	۱,۵۶۳	۲۱۷,۶۶۶	۱۴۲,۳۰۵				سهم از دوایر خدماتی
۲۱,۲۳۹	۴۲,۹۹۵	۳۴۷,۱۴۹	۶۵۴,۷۷۴				عوارض و هزینه های گمرکی و ثبتی
-	۱,۶۶۰	۴,۱۵۱	۱۵۵,۴۴۲	۶-۶			آبدارخانه و پذیرایی
-	۲۵,۵۱۲	۱۴۸	۸۹۷,۰۶۷	۶-۳			خدمات کارمزد بانکی
۵۶,۶۱۲	۷۱,۰۵۱	۱۶۵,۴۴۴	۹۵۴,۱۱۶	۶-۴			هزینه مطالبات مشکوک الوصول و سوت شده
۶۵۳,۰۸۸	۱,۰۳۳,۲۷۶	۱۶,۹۳۵,۱۸۴	۲۹,۸۱۰,۶۵۶				سایر

۶-۱- افزایش هزینه های دستمزد گروه و شرکت اصلی نسبت به سال مالی مشابه قبل، ناشی از افزایش نرخ اداره کار و تبدیل وضعیت قرارداد پرسنل در سال گذشته می باشد.

۶-۲- افزایش مزایای پایان خدمت به دلیل افزایش حقوق و دستمزد و اخذ ذخیره سالهای دو ماه و سختی و زیان آور در برخی از شرکت ها می باشد.

۶-۳- افزایش هزینه مطالبات مشکوک الوصول عمده ای مربوط به شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران به مبلغ ۲۴۳,۵۶۸ میلیون ریال با ایجاد افزایش مبالغ پرونده های حقوقی در شرکت های گروه (یادداشت ۶-۱-۲۰) می باشد که در صورت های مالی تلفیقی ذخیره لحاظ شده است.

۶-۴- سایر عمده ای مربوط به شرکت های پخش سراسری به مبلغ ۲۳۳,۹۷۶ میلیون ریال، پگاه اصفهان ۱۰۲,۰۰۰ میلیون ریال، پگاه خوزستان ۳۷۰,۰۲۹ میلیون ریال، پگاه لرستان ۳۱,۲۸۵ میلیون ریال و ماقی مربوط به سایر شرکت های گروه می باشد.

۶-۵- افزایش هزینه های اداری و عمومی گروه و شرکت اصلی عمده ای در ارتباط با افزایش نرخ عمومی قیمت ها می باشد.

۶-۶- از مبلغ خدمات قراردادی شرکت اصلی مبلغ ۱,۷۰۴ میلیون ریال حق حضور اعضای هیات مدیره غیر موظف و مبلغ ۲,۶۱۳ میلیون ریال آن حق مشارک مدنی به عنوان اجراء ایجاد شده.



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

-۷- سایر درآمدها

شرکت اصلی		گروه		بادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال					
-	-	۲۱۹,۱۲۹	۲۲۴,۴۳۰		
-	-	۴,۱۴۵	-		
۷۲۸,۶۴۳	۱۳۶,۷۳۸	۳۹,۰۵۰	(۴,۷۹۷)	۷-۱	
-	-	۱۴۷,۹۰۹	۸,۳۰۵		
۷۲۸,۶۴۳	۱۳۶,۷۳۸	۴۱۰,۲۳۳	۲۲۷,۹۳۸		

-۷-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت اصلی به طور عمدۀ مریبوط به فروش سهام شرکت های فرعی می باشد. و معاملات انجام شده با منافع فاقد حق کنترل می باشد.

-۸- سایر هزینه ها

شرکت اصلی		گروه		بادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال					
-	-	۲۳,۵۴۸	۸,۳۰۳		
-	-	۱۶۹,۵۴۴	۲۳۹,۳۱۴	۵-۲-۱	
۴۴۰,۰۳۲	۱۰۸,۸۸۴	۵۴,۰۹۰	-	۸-۱	
-	-	-	۴۹۹,۹۳۴		
-	-	-	۱۱۲,۷۶۹		
-	-	-	۳۸,۰۲۸		
		۴۳۶,۵۷۵			
-	-	۴۷,۸۲۹	۸۵,۶۰۸		
۴۴۰,۰۳۲	۱۰۸,۸۸۴	۷۸۱,۸۲۶	۱,۴۲۰,۷۸۷		

-۸-۱- مبلغ ۱۰۸,۸۸۴ میلیون ریال مریبوط به زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری در شرکت بازارگانی فجر اعتبار به دلیل کاهش عملیات آن شرکت می باشد.(بادداشت ۳-۱-۴)

-۹- هزینه رفع تعهدات ارزی

گروه		بادداشت		هزینه رفع تعهدات ارزی - شرکت بازارگانی صنایع شیر ایران	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال				
۸۸۹,۴۵۲	۹۹۸,۳۸۳	-	۹-۱		

-۹-۱- هزینه رفع تعهدات ارزی شامل مبالغ پرداختی بابت تعهدات ارزی رفع شده و همچنین برآورده هزینه ای که جهت صادرات محصولات گروه پگاه به خارج از کشور بوده که بر اساس بررسی های انجام شده معادل ۵۲ درصد از تعهدات ارزی شرکت بازارگانی صنایع شیر ایران وقع شده است و هزینه های مرتبط با آن نیز محقق و در صورت سود و زیان گروه منظور شده است و الباقی تعهدات رفع نشده بالغ بر ۱۸۳ میلیون یورو بوده که در این خصوص بر اساس برآورده های انجام شده مبلغ ۹۹۸ میلیارد ریال (بادداشت ۳-۱-۱) ذخیره در صورت های مالی لحاظ شده است. همچنین چگونگی رفع تعهدات ارزی و مبلغ دقیق آن مستلزم ابلاغ دستور العمل های بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و اقدامات آنی شرکت می باشد.

هزینه رفع تعهدات ارزی مرتبط با بانک سامان مریبوط به پرونده های فریسونا ۲,۲۴۹ هزار یورو و رستوف ۹۵۸,۱۴۰ یورو در سال های قبل بوده که بر اساس رای تمدیرات حکومتی طی سال ۱۴۰۰، شرکت بازارگانی صنایع شیر ایران مکلف به پرداخت عین ارز معادل مبلغ ذکر شده در بالا شده است و همچنین خرید دستگاه چرن پگاه فارس به مبلغ ۴۳۰ هزار یورو که در این خصوص ذخایر لازم در حساب ها منظور گردیده است. همچنین مانده بدھی به بانک سامان در بادداشت ۳-۱-۹ صورت های مالی افشا گردیده است.

-۱۰- هزینه های مالی

گروه		بادداشت		وام های دریافتی:	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال				
۱,۶۸۱,۹۵۵	۱,۹۷۹,۹۶۸	۱,۶۸۱,۹۵۵	۱,۹۷۹,۹۶۸		



-۱۰-۱- افزایش هزینه های مالی نسبت به سال مالی قبل در ارتباط با افزایش حجم تسهیلات مالی می باشد.

- ۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

شرکت اصلی	گروه			یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵۶,۷۲۳	۲۶,۰۷۷	-	۱۱-۲
۱,۸۰۸	۹۴۵	۲۸۷,۸۱۴	۹۶,۰۰۲	۲۷-۲۱۱-۱
-	-	۱۸۷,۸۹۰	۱۹۱,۰۸۴	سود ناشی از واگذاری خودروهای واگنار شده جهت توزیع محصولات
۳۰,۶۰	۵,۰۳۰	۹۴,۸۵۶	۱۷۸,۸۱۷	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	-	۱۵۱,۳۱۰	۲۶۹,۸۸۰	سود حاصل از فروش دارایی های زیستی مولد
۲۲۹	۲,۸۱۷	۱,۳۸۰	۲۶,۰۵۶	سود و زیان تعییر ارز موجودی نقد
۴۶,۳۸۲	-	۴۶,۳۸۲	-	درآمد کارمزد ناشی از واگذاری برندهای شیر پاستوریزه پگاه ارak
۱,۳۵۲	۳,۰۲۰	۵۲,۲۲۲	(۷۲,۰۷۵)	سایر
۵۲,۹۲۳	۶۸,۶۸۵	۸۴۹,۱۴۲	۷۱۸,۸۵۴	

سود سهام جزئیه دیرکرد سود سهام

سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود و دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

سود ناشی از واگذاری خودروهای واگنار شده جهت توزیع محصولات

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود و زیان تعییر ارز موجودی نقد

درآمد کارمزد ناشی از واگذاری برندهای شیر پاستوریزه پگاه به شرکت شیر پاستوریزه پگاه ارak

سایر

- ۱۱- سود ناشی از فروش دارایی های ثابت و دارایی های غیر جاری گروه بطور عمده مربوط به شرکت های آتبه پگاه و شیر پاستوریزه پگاه لوسان می باشد.

- ۱۱-۲- مبلغ فوق مربوط به جزئیه درگرد سود سهام سال ۱۳۹۷ شرکت بازرگانی فجر اعتبار می باشد.

- ۱۲- سود و زیان ناشی از حل و قتل دعوای حقوقی

گروه	یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	صورت مالی
(۵,۶,۲۳۸)	-	۳۳-۱-۸
۹۷۴,۴۶۲	-	
۴۶۸,۲۲۵	-	

زیان ناشی از آتش سوزی انبار حکیمه

درآمد ناشی از آتش سوزی انبار حکیمه

- ۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی	گروه			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۱۶,۸۷۷	۵,۳۶۰,۸۸	۷,۶۶۵,۰۹۸	۱۵۵,۴۱۸۵۲	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
-	-	(۱,۵۳۶,۳۸۲)	(۳,۶۷۷,۵۰۲)	اثر مالیاتی
-	-	(۱,۰۱۶,۶۸۳)	(۳,۲۸۶,۱۹۶)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۲,۱۱۶,۸۷۷	۵,۳۶۰,۸۸	۴,۹۶۲,۰۳۲	۸,۶۷۸,۰۱۴	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴۲,۹۲۳	۶۸,۶۸۵	(۳۶۴,۵۸۸)	(۱,۱۶۱,۰۰۴)	سود(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
-	-	۳۱۸,۰۲۰	۵۶,۰۵۹۳	صرفه جویی مالیاتی
-	-	۲۳۲,۵۴۰	۷۲۲,۲۲۸	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
۴۲,۹۲۳	۶۸,۶۸۵	۲۸۷,۱۷۲	۱۳۱,۹۱۷	سود(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲,۱۶۹,۸۱۰	۵,۴۲۱,۷۷	۷,۱۰,۰۵۱	۱۴,۲۸,۰۴۸	سود قابل از مالیات
-	-	(۱,۱۲۱,۲۶۳)	(۳,۰۱۶,۸۰۹)	اثر مالیاتی
-	-	(۸۳۲,۰۴۳)	(۲,۵۵۳,۹۶۸)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۲,۱۶۹,۸۱۰	۵,۴۲۱,۷۷	۵,۲۴۹,۲۰۴	۸,۸۱۰,۰۷۱	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
شرکت اصلی	گروه			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۱,۴۰۰,۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰,۰۰۰	
۱,۶۰۰,۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۰۰,۰۰,۰۰۰	-	
۲,۰۰۰,۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰,۰۰۰	

- ۱۳-۱- محاسبه تعداد سهام

تعداد سهام عادی
تعداد سهام افزایش سرمایه در جریان از محل سود ایشان (سهام عادی بالقوه تقلیل دهنده)

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- دارایی‌های ثابت مشهود
۱۴-۱- گروه

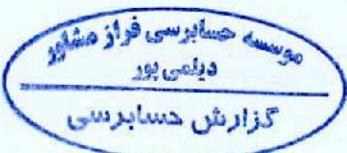
(مبالغ به میلیون ریال)											
جمع	اقلام سرمایه‌ای در اینبار	دارایی‌های در جریان سرمایه‌ای	بیش برداخت‌های تکمیل	جمع	ابزار آلات	آثاره و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
-	-	-	-	-	۱۷۲.۶۲۵	۷۶۷.۹۸۶	۳۳۲.۰۹۰	۴.۷۰۰.۳۲۵	۱.۴۲۵.۵۱۵	۳.۲۹۷.۸۲۸	۲۸۵.۰۰۴
۱۲.۷۸۹.۹۸۴	۱۶۰.۲۹۰	۴۹۴.۱۶۸	۱.۰۵۴.۱۴۲	۱۱۰.۸۱۳۸۳	-	-	-	-	-	-	-
۴.۷۸۸.۷۶۵	۱۲۶.۱۹۰	۹۹۲.۷۷۶	۱.۷۱۹.۳۶۰	۱.۹۷۹.۶۲۹	۲۵.۴۶۵	۲۶۷.۱۶۹	۱۲۰.۹۷۵	۹۲۶.۳۵۰	۴۲۱.۰۰۶	۱۴۲.۶۲۸	۱۴۸.۴۶
۲.۱۹۰.۳۱۸	-	-	-	۲.۱۹۰.۳۱۸	۵۰.۰۲۳	۹.۳۰۵	۴.۰۳۴۷	۱.۲۶۱.۱۷۱	۱۲۶.۰۰۷	۱۹۴.۹۸۵	۵۵۲.۶۸۰
(۲۲.۴۵۱)	(۱۰۰.۰۴)	(۱۰۱۶۸)	-	(۱۰۲۲۹)	-	(۱.۳۴۴)	(۲.۰۰۵)	(۵.۸۴۶)	(۱۳۱۱۲)	(۱.۶۷۲)	-
-	(۲۴.۴۹۰)	(۶۰۵.۳۹۱)	(۱.۲۰۷.۴۰۷)	۱.۸۳۷.۱۸۸	۲۵.۲۸۲	۴۳.۱۸۱	۳۰.۰۱۲۶	۷۲۲.۶۴۷	۱۲۳.۱۹۳	۸۸۲.۷۵۹	-
۱۹.۷۴۵.۶۱۶	۲۶۱.۹۸۶	۸۸۱.۴۸۵	۱.۵۶۸.۰۹۶	۱۷۰.۰۲۶.۴۹	۲۲۸.۴۰۵	۱۰.۰۸۶.۳۹۷	۵۳۱.۲۳۳	۷.۶۰۴.۶۴۷	۲.۱۰۵.۰۲۹	۴.۵۱۷.۵۲۸	۹۵۲.۰۵۳۰
۵.۴۲۲.۰۳۴	۵۰۶.۱۵۴	۶۰۰.۲۶۸	۷۸۱.۱۲۶	۳.۵۳۲.۴۸۶	۹۹.۹۴۶	۲۸۱.۱۵۹	۱۳۵.۱۵۳	۹۵۹.۱۸۲	۲۶۲.۳۳۴	۱۸۶.۳۳۵	۱.۶۰۸.۸۷۷
(۱۱۱.۷۶۵)	-	(۷۰۱۱۶)	(۱۱۰.۵۴)	(۸۰۰.۹۵)	(۵۸۴)	(۳۶۹۳)	(۶.۴۸۶)	(۵۹.۸۵۵)	(۶۵۰.۷)	-	-
-	(۲۲۸.۰۳۰)	(۴۳۴.۷۷۰)	(۴۳۴.۵۲۹)	۱.۰۹۹.۸۲۹	۴۳.۵۹۲	۴۸.۰۵۷	۱.۹۱۱	(۲۲۴.۷۷۲)	۳۰.۰۵۰.۸	۹۳۶.۰۴۳	-
۲۵.۰۵۵.۸۸۵	۵۴۰.۱۱۰	۱.۰۰۴.۰۳۶۷	۱.۸۹۳.۱۳۹	۲۱.۵۸۲.۰۲۶۹	۲۸۱.۳۶۰	۱.۴۱۲.۸۵۰	۶۶۱.۹۱۱	۸.۰۲۵۹.۰۹۱	۲.۶۶۵.۶۴۴	۵.۶۳۹.۹۰۶	۲.۵۶۱.۴۰۷
۵.۱۴۷.۲۱۲	(۲۱۳)	(۶.۹۸۰)	(۹۹.۱۳۰)	۵.۰۲۵.۳۵۵	۸۵۰.۸۵	۳۸۵.۲۷۲	۱۲۴.۰۳۵	۲۶۸.۲۳۷	۸۵۵.۴۷۴	۱.۳۳۰.۷۳۲	-
۹۷۶.۶۳۶	-	-	-	۹۷۶.۶۳۶	۱۹.۳۶۹	۱۳۱.۵۱۷	۴۷.۷۵۷	۴۷۶.۰۵	۱۱۹.۰۲۵	۱۸۲.۰۸۸	-
(۷۶۹۵)	-	-	-	(۷۶۹۵)	-	(۳۷۹)	(۱.۹۴۴)	(۳۰۱۷۴)	(۸۶۷)	(۱.۳۵۱)	-
۶.۱۱۶.۱۵۲	(۲۱۳)	(۶.۹۸۰)	(۹۹.۱۳۰)	۶.۲۲۲.۴۷۶	۸۴.۴۴۹	۵۱۶.۵۱۰	۱۸.۰۲۸	۳.۱۵۵.۸۶۸	۷۷۲.۸۱۲	۱.۵۱۱.۴۶۹	-
۱.۴۱۹.۳۰۳	-	-	-	۱.۴۱۹.۳۰۳	۲۱.۰۰۸	۲۰.۶۴۰۲	۷۴.۷۰۸	۸۵۱.۹۲۰	۲۲۵.۶۵۴	۲۲۹.۶۱۱	-
(۲۲.۶۸۵)	-	-	-	(۲۲.۶۸۵)	(۳۶۶)	(۲.۹۱۸)	(۳.۹۸۲)	(۹.۱۵۴)	(۳.۲۹۹)	(۲.۹۶۶)	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷.۵۱۲.۷۷۱	(۲۱۳)	(۶.۹۸۰)	(۹۹.۱۳۰)	۷.۶۱۹.۰۹۴	۱۱۵.۹۱	۷۱۹.۹۹۴	۲۵۱.۰۹۴	۳.۷۹۸.۶۳۴	۹۹۶.۱۶۷	۱.۷۳۸.۱۱۴	-
۱۷.۵۴۳.۱۱۴	۵۴۰.۰۲۲	۱۰۰۴۷۳۴۷	۱.۹۹۲.۲۶۹	۱۳.۹۶۳.۱۷۵	۲۶۶.۲۶۹	۶۹۲۰۸۵۶	۴۱.۰۱۷	۴.۴۶۰.۰۵۷	۱.۶۶۹.۴۷۷	۳.۹۰۱.۰۷۹۲	۲.۵۶۱.۴۰۷
۱۳.۶۲۹.۴۶۳	۲۶۲.۱۹۹	۸۸۰.۴۶۵	۱.۵۶۵.۰۲۶	۱۰.۸۱۳.۵۷۲	۱۵۳.۹۵۶	۵۶۹.۸۸۷	۲۵.۰۹۶۵	۴.۴۴۸.۷۷۹	۱.۳۲۱.۳۷۸	۳۰.۰۰۰.۰۵۹	۹۵۲.۰۵۳۰

۱-۱-۱- اضافات دارایی‌های ثابت مشهود بطور عمده باست خرید زمین مجاور سکوی شیرخام پگاه اوکا در گروه زمین، دستگاه دیزل ژنراتور، توربوفن، رطوبت‌سنج، هموزن، پرس پنر، مبدل حرارتی، پرن ساشه و... در گروه ماشین آلات، زائر سرای مشهد، ساخت اینهه تصفیه خانه، اینبار علوفه علوفه، محوطه سازی و... در گروه ساختمان، خرید کمپرسور، تابلو برق، الکتروموتور، فن کوئل، مبدل حرارتی و تصفیه خانه در گروه تاسیسات، خرید ۵ دستگاه خودروی سواری، لیفتراک و تراکور در گروه وسایل نقلیه و خرید دوربین مدارسسه، بلب تاب و تجهیزات کامپیوتري، بیچال، کولر گازی، لیاس شوی و لوازم اداری در گروه آثاره و منصوبات در شرکت های فرعی و شرکت اصلی می باشد.

۱-۴-۱-۲- نقل و انتقال و تغییرات بطور عمده باست انتقال دارایی‌های در جریان تکمیل بوده و مربوط به تکمیل خط تولید شرکت های فرعی پگاه گلستان، لرستان، تهران، اصفهان، گیلان و کشت و صنعت صنایع شیر ایران می باشد.

۱-۴-۱-۳- بخشی از زمین و ساختمان و ماشین آلات شرکت های گروه از باست تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک ها است. که رقم آن در یادداشت ۳۶-۴ صورت های مالی افشاء شده است.

۱-۴-۱-۴- کاهش دارایی های ثابت مشهود بطور عمده باست فروش بخشی از دارایی های ثابت (عمدتاً ماشین آلات) شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران می باشد.



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴-۳-شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۲۴۲۸۹۸	۱	۵۱۲۳۷	۱۷۲۱	۹۸۲	۴۴۱	۱۲۶,۶۲۶	۶۱,۸۹۰
۲۷,۱۲۳	-	۲۷,۱۲۳	-	-	-	-	-
(۱,۵۸۲)	-	(۳۸۸)	(۱,۱۹۵)	-	-	-	-
۲۶۸,۴۳۸	۱	۷۷,۹۷۲	۵۲۶	۹۸۲	۴۴۱	۱۲۶,۶۲۶	۶۱,۸۹۰
۱۰۶۱۷		۷,۴۶۴	-	-	-	۳۰۰۳	۱۵۰
(۱,۲۲۷)		(۱,۰۲۷)					
۲۷۷,۸۲۸	۱	۸۴,۲۰۹	۵۲۶	۹۸۲	۴۴۱	۱۲۹,۶۲۹	۶۲۰۴۰

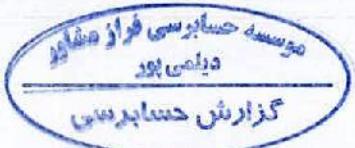
بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
افزایش
واگذار شده
مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۰
افزایش
واگذار شده
مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۱
افزایش
واگذار شده
مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۱

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
استهلاک
واگذار شده
مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۰
استهلاک
واگذار شده
مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۱

مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴-۳ - دارایی‌های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱۰۵,۱۵۰,۸۷۸ میلیون ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۱,۱۳۶,۲۰۰ میلیون ریال در مقابل خطوات احتمالی ناشی از حريق سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۴-۴ - دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

نام شرکت	پروژه	درصد تکمیل						نام شرکت	پروژه	مخارج الباشته	
		مخارج		برآورد مخارج		برآورد عاری					
		۱۴۰۰	۱۴۰۱	تکمیل	میلیون ریال	۱۴۰۰	۱۴۰۱	بهره برداشت			
شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	GMP	۲۸,۹۰۹	-	-	۱۴,۱	۵۰	۸۵			میلیون ریال	
برخورده بوله کشی خط دوم ارسان	برخورده بوله کشی خط دوم ارسان	-	۸۴۶	-	۱۴,۲	-	۲۴			میلیون ریال	
دستگاه پوچن فن	دستگاه پوچن فن	۵۸,۸۸۵	-	-	۱۴,۱	۱۰۰	-			میلیون ریال	
شیر پاستوریزه پگاه فارس	پروژه ساخت دستگاه دوزینگ سود و اسید سایر	-	۳۲۰	-	۱۴,۲	-	۲۲			میلیون ریال	
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	WPC	۴۸,۳	-	-	-	-	-			میلیون ریال	
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	الحداد خط تولید پنیر سیاهزی	۶۲۶,۸۸	۱,۱۶۶	-	۱۴,۱	۵۰	۵۰			میلیون ریال	
شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	برخورده شیر خشک	۱۱۰,۱۳۰	۱۹۸,۰۷۰	۸۴۶,۹۴۷	۱۴,۱	-	۹۴			میلیون ریال	
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	برخورده افقی کارشناسان	-	۴۵,۱۲۸	۷۰,۰۰۰	۱۴,۲	۱۵	۸۵			میلیون ریال	
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	ساخته انتظامات	-	۴۱۹	۷۰,۰۰۰	۱۴,۲	۵۰	۵۵			میلیون ریال	
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	برخورده استخر فاضلاب	۱۱۰,۱۳۰	۲۹۲,۷۲	۸۴۶,۹۴۷	۱۴,۱	-	۳۰			میلیون ریال	
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	سایر پروژه ها	۱۳,۵۹۱	-	-	۱۴,۱	-	۹۴			میلیون ریال	
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	برخورده تکمیل کارخانه	۱۷۶,۸۳۴	۶۱۲,۲۲۰	۸۸,۸۵۴	۱۴,۲	۱۵	۸۵			میلیون ریال	
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	برخورده انتقال کارخانه	۵۶۳۶	۷,۴۶۹	۸,۰۰۰	۱۴,۲	۵۰	۵۵			میلیون ریال	
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	برخورده انتقال کارخانه	۷۷,۶۶	-	-	۱۴,۰	۹۵	۱۰۰			میلیون ریال	
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	برخورده انتقال کارخانه	۴۲,۱۴	-	۳,۱۱۲,۴۷۰	۱۴,۰	۹۲	۱۰۰			میلیون ریال	
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	برخورده انتقال کارخانه	۱۵,۳۲	۲۱,۱۴۶	-	۱۴,۰	۹۷	۱۰۰			میلیون ریال	
شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	برخورده توسعه و نوسازی ساختمان آزمایشگاه	۱-۱,۷۷۷	۲۸,۵۱۵	۳,۱۲۲,۴۷۰	۱۴,۰	-	۲۰			میلیون ریال	
شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	برخورده تکمیل کارخانه	-	۲۱,۰۲۷	۴۰,۰۰۰	۱۴,۰	-	۸۵			میلیون ریال	
شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	بهسازی ساختمان اداری	۱۶,۹۲	۱۸,۱۱	۵,۰۰۰	۱۴,۱	۷۰	۸۵			میلیون ریال	
کشت و صنعت سلاماس	برخورده انتقال کارخانه	۱۸,۹۶	۲۲۷,۳۷	۱۰,۰۰۰	۱۴,۱	۸۰	۹۵			میلیون ریال	
کشت و صنعت سلاماس	برخورده انتقال کارخانه	۱۶,۰۶	۲۸,۷۱	۲۵,۰۰۰	۱۴,۱	-	۸۰			میلیون ریال	
کشت و صنعت سلاماس	برخورده انتقال کارخانه	۲۰,۸۸	-	۱,۵۰۰	۱۴,۱	-	۹۵			میلیون ریال	
کشت و صنعت سلاماس	برخورده انتقال کارخانه	۱,۶۸	-	۷۰,۰۰۰	۱۴,۱	-	۱۰			میلیون ریال	
کشت و صنعت سلاماس	آبرسانی	۹,۱۲۵	-	۲,۰۰۰	۱۴,۱	-	۹۰			میلیون ریال	
کشت و صنعت سلاماس	آبرسانی	۵,۴۵	-	۷۰,۰۰۰	۱۴,۱	-	۷۰			میلیون ریال	
کشت و صنعت سلاماس	آغوز خواری	۲,۰۵	۲,۰۸۲	۱,۶۸۴	۱۴,۰	۷۰	۷۱			میلیون ریال	
کشت و صنعت سلاماس	گوساله دانی	۴,۶۶۸	۴,۶۶۸	۵۳,۶۸۶	۱۴,۰	۱۰	۱۰			میلیون ریال	
کشت و صنعت سلاماس	جوضجه آبگیری	۱,۸۰	۱۶,۸۲۷	۷,۹۲۲	۱۴,۰	۸۰	۸۵			میلیون ریال	
کشت و صنعت سلاماس	امضیل ۱۹	۱۰,۰۵۴	۱۰,۰۵۴	۳,۹۱۰	۱۴,۰	۹۰	۹۰			میلیون ریال	
کشت و صنعت سلاماس	هانگل علوه	۲,۸۲۵	۲,۸۴۵	۱۱,۹۲۲	۱۴,۰	۲۴	۲۴			میلیون ریال	
کشت و صنعت سلاماس	آبرسانی	۲۲,۸۸۶	۲۲,۹۸۶	۱۹,۱۱۷	۱۴,۰	۸۰	۸۰			میلیون ریال	
کشت و صنعت سلاماس	آغوز خواری	۲,۹۴۱	۲,۹۴۱	۲۰,۵۸۹	۱۴,۰	۲۰	۲۰			میلیون ریال	
کشت و صنعت سلاماس	گوساله دانی	۹۱۸	۹۱۸	۱۰,۵۵۵	۱۴,۰	۱۰	۱۰			میلیون ریال	
کشت و صنعت سلاماس	سیلویو ذرت ۲	۱۱,۸۶۳	۱۱,۹۶۳	۳۰,۷۶۲	۱۴,۰	۳۵	۳۵			میلیون ریال	
کشت و صنعت سلاماس	گازرسانی	۱۸۷	۲,۱۰۸	۶,۰۰۸	۱۴,۰	۵	۴۰			میلیون ریال	
کشت و صنعت سلاماس	شیدوشی ۲	۴,۲۲۲	۴,۲۹۲	۴۹,۲۵۴	۱۴,۰	۱۰	۱۰			میلیون ریال	
کشت و صنعت سلاماس	خواراکسازی	۵,۷۲	۵,۷۲	۸,۰۵۳	۱۴,۰	۵۰	۵۰			میلیون ریال	
کشت و صنعت سلاماس	سایر	۲۰,۰۸	۲۰,۰۸	۲۲,۹۴۷	-	-	۱۰			میلیون ریال	
کشت و صنعت همدان	مخزن ۵۰۰ متر مکعبی آب	۱۸,۸۷۶	۱-۱,۷۷۹	۲۴۹,۰۴	۱۴,۰	۲۰	۲۰			میلیون ریال	
کشت و صنعت همدان	تصفیه خانه	۵۷	-	۳,۰۰۰	۱۴,۱	۲۰	۹۰			میلیون ریال	
کشت و صنعت همدان	پارکینگ خودرو	۴۲,۰۴۱	-	۱۵,۰۰۰	۱۴,۱	-	۹۰			میلیون ریال	
کشت و صنعت همدان	گوساله دانی	۳۹	-	۱,۵۰۰	۱۴,۰	۵۰	۵۰			میلیون ریال	
کشت و صنعت فارس	بهینه ساری امکانات مجتمع گوشت	۱,۶۹۷	۲,۴۸۶	۹,۰۰۰	۱۴,۰	۳۰	۴۰			میلیون ریال	
کشت و صنعت فارس	تکمیل دامداری	۱۹,۴۶	۴۲,۲۱۲	۱۰,۰۰۰	۱۴,۰	۱/۹	۲/۲			میلیون ریال	
کشت و صنعت فارس	سوله های پک تاش	۶,۸۷۲	۳۹,۰۱۰	۱۵,۰۰۰	۱۴,۰	۶	۶۵			میلیون ریال	
کشت و صنعت فارس	سایر	۴۲,۸۲۵	۲۱۶,۷۲۸	۸,۸۵,۰۰۰	۱۴,۰	۱۹	۲۸			میلیون ریال	
کشت و صنعت فارس	سایر شرکت ها	۵۷,۱۲	۱۲۸,۱۹	-	۱۴,۰	-	-			میلیون ریال	
جمع		۱,۶۹۵,۲۲۶	۱,۹۹۷,۷۹۹	۹,۶۲۸,۶۵۸							



۱۴-۴-۱- گردش حساب مخارج منتظر شده به دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۵۳,۷۷۳	۱,۶۶۵,۲۲۶
۱,۷۱۹,۱۵۰	۵۸۳,۱۲۶
(۱,۲۰۷,۴۰۷)	(۲۵۰,۰۸۳)
۱,۵۶۵,۲۲۶	۱,۹۹۲,۲۶۹

ماهه اول سال
ابعاد شده در سال
احساب به دارایی طی سال
مالدہ پایان سال

۱۴-۴-۲- مالکیت قانونی دارایی‌های مورد استفاده زیر به گروه و شرکت اصلی منتقل نشده است:

شرکت اصلی		گروه	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۳۷۸	۳۷۸
-	-	۱۵۶,۸۵-	۱۵۶,۸۵-
۲۰۵۷	۲۰۵۷	۲۰۵۷	۲۰۵۷
۲۰۵۷	۲۰۵۷	۱۶۰,۳۸۵	۱۶۰,۳۸۵

شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران - سهم زمین انتقال نیافت (به ارزش روز در حدود ۲,۵۵۴,۷۳۰ میلیون ریال)

شرکت آئمه پگاه - آپارتمان

شرکت صنایع شیر ایران - سه واحد آپارتمان مقنعن اردبیلی

۱۴-۴-۲-۱- کل زمین کارخانه شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران به مساحت ۱۱۹,۱۱۳ مترمربع می باشد، در حدود ۲۸,۸۶۵ مترمربع از آن تاکنون به نام شرکت از سوی وزارت بهداشت و درمان و آموزش پزشکی منتقل نشده است. لیکن اقدامات حقوقی از پایت اخذ سند مالکیت زمین و شش دانگ به نام شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران در جریان می باشد.

۱۴-۴-۲-۲- پنج واحد از یک باب ساختمان با کاربری اداری و ده دستگاه پارکینگ در سال مالی قبل توسط شرکت آئمه پگاه از شرکت عمران و ساختمان تراز بی ریز (شخص وابسته) خریداری گردیده است، که بر اساس مفاد قرارداد انتقال سند رسمی تا پایان ۱۴۰۲ صورت خواهد پذیرفت.

۱۴-۴-۲-۳- 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 ممایمه نامه ای به نام شرکت منتقل شده است.

۱۴-۵- پیش پرداخت های سرمایه ای گروه زیر تشکیل شده است :

گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۱,۳۲۸	۶۵,۶۵۴
۲,۱۰۹	۲,۱۰۹
۲,۶۲۱	۱۹۷,۱۹۰
۹۲,۹۱۱	۷۰,۳۷۴
-	۱۰,۴۷۴
۱۰۹,۹۲۰	۸۱,۹۲۸
۲,۵۴۷	۵۱,۷۶۲
۹۳,۶۳۹	۱۳۲,۱۳۶
۳۰	۲,۱۰۹
۱۸,۷۲۴	۴,۰۵۰
۱۴۳,۷۷۲	۳۷,۰۵۹
۲۵۰,۷۳۴	۳,۱۷۶
۱۰۰,۰۸۰	۱۸,۰۳۰
۱,۳۳۰	-
۱,۵۰۲	-
۳۰,۷۱۷	۴۴,۶۰۰
۱۳,۱۴۷	۵۴,۹۲۰
-	۲۰,۹۳۳
-	۴۰,۰۰۰
-	۷۳,۰۷۷
-	۱۲۱,۰۸۱
۱,۷۵۰	۱,۲۸۷
۸۸۸,۴۶۵	۱,۴۷۷,۳۴۷

پگاه از بایجان غربی خرید قطعات و لوازم پروره شیر خشک نوزاد. خرید شیر الات بخار
کشت و صنعت صبا پگاه ارسitan - شرکت خلا بن - شرکت ترازخاک ایوان - تو زین الکریک - نیارش غرب
پگاه زنجان - خرید دستگاه یواف و اوپاکور
پگاه اصفهان - خرید دستگاه پرکن نیوان - خرید دستگاه فرم فیل سیل
صنایع بسته بندی - خرید دستگاه چیلر
پگاه تهران - خرید میلانکو اسکن - خرید فیلترهای پایور یواف و مخزن اسپریک
پگاه خراسان - اسپکسور - مخزن تولید پایور اولیه
پگاه از بایجان غربی خرید دستگاه پرکن بطری - دستگاه پاستوریزاتور - تذکر حمل شیر
کشت و صنعت قارس - کارگاه فنی موادسی اوبیس - گروه فنی مهندسی افرینش - شرکت تعاونی زاگرس
پگاه فارس - دستگاه هموزن ساز
پگاه گلپایگان سبدل تانک - زمین
پگاه از بستان - ایجاد سردخانه جنوب کارخانه
پگاه گلستان - خرید تانک - خرید دستگاه خشک کن کشک
پخش مراسی بایارگستر پاکتیفیور
پگاه خوزستان - خرید دستگاه پاکتیفیور
پگاه گلستان - پروره سیامزکی
کشت و صنعت سنباق شیر - خرید دستگاه شیردوش
پگاه کرمان - چرخنه اللقال نیرو
پگاه همدان - دستگاه تولید پایور پیترزا
پگاه اراک - تجهیزات تولید هوای فشرده
شیر خشک نوزاد پگاه - افزایش ظرفیت شیر خام
پگاه گلپایگان - خرید دستگاه وث پایور

۱۴-۶- اقلام سرمایه ای تزد اثار به طور عمده باست ژئاتور، کاتور، تریکاتمات هموزن، قطعات دستگاه کواکلواتور، نوع تیوب هیتر، هیومتر تزد شرکت های فرعی می باشد.



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی متلهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- دارایی های زیستی مولد گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت خرید دارانی زیستی	درختن میوه قبل از ثمردهی	گوساله عاده	تلیسه آبستن	گاو شیری	بهای تمام شده :
۱,۶۸۹,۱۸۴	۳۴,۰۳۲	۴,۱۸۶	۵۶۶,۰۸۸	۱۲۱,۴۱۰	۷۶۳,۴۶۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱,۰۲۶,۳۳۴	۵,۹۹۶	۲۸۱۰	۴۱۷,۳۲۲	۶۰۰,۲۰۶	-	افزایش
۷۲,۶۳۳	-	-	۷۲,۶۳۳	-	-	تولد
(۲۰,۳۱۱)	-	-	(۶۰,۴۷)	(۱۰,۴۱۷)	(۳۸۶۷)	تلقات
(۳۰۰,۰۹۳)	-	-	(۲۵,۲۷۱)	(۸۰,۲۳۷)	(۱۹۵,۰۸۵)	وگذار شده (فروش زنده و ذبحی)
-	۱۴۰,۰۰۰	-	(۶۸۷,۷۶۶)	۴۱,۹۷۱	۵۰۰,۷۹۵	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲,۲۶۷,۲۴۷	۱۸۰,۰۲۸	۶,۹۹۶	۳۳۶,۹۷۹	۶۷۲,۹۳۳	۱,۰۷۰,۳۱۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲,۲۷۳,۰۱۱	-	۴,۷۸۵	۸۷۰,۴۹۰	۱,۳۹۷,۷۳۱	-	افزایش
۱۴۳,۹۲۱	-	-	۱۴۳,۹۲۱	-	-	تولد
(۴۴,۱۰۴)	-	-	(۸,۴۶۱)	(۳۲,۱۸۱)	(۳,۴۶۲)	تلقات
(۵۰۳,۰۴۳)	-	-	(۷۰,۴۸۱)	(۱۵۶,۸۲۹)	(۲۷۵,۷۳۳)	وگذار شده (فروش زنده و ذبحی)
-	(۱۵۰,۰۲۸)	-	(۵۷۲,۰۴۵)	(۳۶۰,۳۷۰)	۱,۰۸۲,۴۴۳	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۴,۱۳۷,۰۳۲	۳۰,۰۰۰	۱۱,۷۸۱	۷۰۰,۴۰۸	۱,۵۲۱,۲۸۴	۱,۸۷۳,۰۵۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
استهلاک انباشته						
۲۲۸,۲۱۳	-	۲۰۴	-	-	۲۲۸,۰۰۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۰۷,۰۳۱	-	-	-	-	۱۵۷,۰۳۱	استهلاک
(۱,۳۰۶)	-	-	-	-	(۱,۳۰۶)	تلقات
(۷۱,۱۰۵)	-	-	-	-	(۷۱,۱۰۵)	وگذار شده (فروش زنده و ذبحی)
۳۱۲۸۳۳	-	۲۰۴	-	-	۳۱۲,۶۲۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۸۴,۴۴۸	-	-	-	-	۲۸۴,۴۴۸	استهلاک
(۱,۱۱۶)	-	-	-	-	(۱,۱۱۶)	تلقات
(۹۳,۷۴۷)	-	-	-	-	(۹۳,۷۴۷)	وگذار شده (فروش زنده و ذبحی)
۵۰۲,۴۱۸	-	۲۰۴	-	-	۵۰۲,۲۱۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳,۶۳۴,۶۱۴	۳۰,۰۰۰	۱۱,۵۷۷	۷۰۰,۴۰۸	۱,۵۲۱,۲۸۴	۱,۳۷۱,۳۴۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۹۵۴,۴۱۴	۱۸۰,۰۲۸	۶,۷۹۲	۳۳۶,۹۷۹	۶۷۲,۹۳۳	۷۵۷,۶۸۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۵- دارایی های زیستی مولد به مبلغ ۴,۸۷۳,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل حوادث احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.



۱۵-۲ - اطلاعات مقداری دارائی زیستی مولد گروه به شرح ذیل می‌باشد:

جمع	درختان میوه قبل از شمرده	گوساله ماده	تلیسه آبستن	گاو شیری	
۱۶,۷۰۳	۵,۱۱۰	۴,۱۸۸	۱,۰۸۹	۶,۳۱۶	ماشه در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲,۵۸۸	(۸۷۵)	۳,۲۷۲	۱۹۱	-	افزایش
(۱۹۶)	-	(۱۶۴)	(۳)	(۲۹)	تلفات
(۲,۲۴۴)	-	(۲۷۱)	(۲۲۰)	(۱,۷۵۳)	واگذار شده (فروش زنده و ذبحی)
-	-	(۲,۵۳۴)	۴۷۸	۲,۰۵۶	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۶,۸۵۱	۴,۲۳۵	۴,۴۹۱	۱,۰۳۰	۶,۵۹۰	ماشه در پایان سال ۱۴۰۰
۴,۱۰۴	-	۳,۸۲۵	۲۷۹	-	افزایش
(۲۴۹)	-	(۲۱۷)	(۱۱)	(۲۱)	تلفات
(۲,۲۹۱)	-	(۳۴۱)	(۶۲)	(۱,۸۸۸)	واگذار شده (فروش زنده و ذبحی)
-	-	(۲,۸۵۰)	(۱۲)	۲۸۶۲	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۸,۴۱۰	۴,۲۳۵	۴,۹۰۸	۱,۷۲۹	۷,۵۴۳	ماشه در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی متوجه به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- سرفصل ۱۶

گروه			
سال ۱۴۰۰		۱۴۰۱	
	میلیون ریال		میلیون ریال
-		-	
۲۹۵,۳۲۱		۲۹۵,۳۲۱	
۲۹۵,۳۲۱		۲۹۵,۳۲۱	
-		(۱۴,۷۶۶)	
۲۹۵,۳۲۱	۲۸۰,۵۵۵		

بهای تمام شده در ابتدای سال
سرفلی تحصیل شده طی سال
بهای تمام شده در پایان سال
استهلاک طی سال
مبلغ دفتری

- ۱۶-۱ سرفصلی ایجاد شده بابت خرید شرکت شیر پاستوریزه پگاه اراک از شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد می باشد. همچنین شرکت شیر پاستوریزه پگاه اراک در پایان سال ۱۴۰۰ تحصیل شده است.

- ۱۷-۱ دارایی های نامشهود

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷	۱۷	۱۴۷,۶۷۱	۱۸۰,۲۲۴
۳	۳	۶,۲۸۳	۶,۲۸۳
۳۷۷	۳۷۷	۵,۲۴۹	۵,۲۴۹
۲۶,۶۳۳	۲۷,۰۵۰	۲۶,۵۹۷	۲۸,۱۸۸
۱۵۰	۱۵۰	۲,۲۴۳	۲,۳۵۸
۲۷,۱۸۰	۲۷,۵۹۷	۱۹۸,۱۴۳	۲۲۳,۳۰۲

حق الامتیاز آب و برق
حق الامتیاز گاز
حق الامتیاز تلفن
نرم افزار
برند تجاری

- ۱۷-۱ افزایش دارایی های نامشهود عمداتاً ناشی از تحصیل شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان به مبلغ ۲۲,۵۵۳ میلیون ریال بابت خرید حق انتساب آب می باشد.



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی متوجه به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- ۱۸- سرمایه‌گذاری گروه در شرکت‌های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	مبلغ دفتری	۱۴۰۱	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
مبلغ دفتری	افزایش	ابتدای سال		
-	-	-	۴۹	۱۰,۵۴۹,۶۸۴
-	-	-	۴۹	۱۰,۵۴۹,۶۸۴

شرکت فجر اعتبار

- ۱۸-۱- سهم گروه از خالص دارایی‌های شرکت وابسته :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۹,۰۷۳	-	مانده در ابتدای سال- تجدید ارایه نشده
-	-	سهم از سود(زیان) خالص شرکت‌های وابسته
(۱۰۹,۰۷۳)	-	زیان ناشی از اصلاح اشتباهات شرکت وابسته
-	-	مانده در پایان سال

مانده در ابتدای سال- تجدید ارایه نشده
سهم از سود(زیان) خالص شرکت‌های وابسته
زیان ناشی از اصلاح اشتباهات شرکت وابسته
مانده در پایان سال

- ۱۸-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته

خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته با اهمیت گروه به شرح زیر است:

شرکت بازرگانی فجر اعتبار	۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸۰,۱۰	۲,۴۳۰,۱۵۲	دارایی‌های جاری
۱۹۴,۱۵۸	۱۸۹,۳۲۹	دارایی‌های غیر جاری
(۶۷۳,۲۰۰)	(۱,۹۷۵,۷۳۴)	بدهی‌های جاری
(۸,۵۱۳)	(۱۴,۰۷)	بدهی‌های غیر جاری

درآمد عملیاتی

سود(زیان) عملیات در حال تداوم

سود(زیان) خالص

۵۶,۳۱۱	۲۳,۳۷۰
۴۸۰,۱۰۰	۲۲۶,۶۶۵
۴۰۸,۹۴۸	۲۲۶,۶۶۵

- ۱۸-۲-۱- سال مالی شرکت وابسته تاریخ ۲۰ آذر ماه هر سال می باشد که با تاریخ صورت‌های مالی گروه منطق نبوده و اطلاعات مندرج فوق نیز بر اساس صورت‌های مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۰ و حسابرسی نشده ۱۴۰۱ ارایه شده است و اطلاعات شرکت بر اساس اطلاعات موجود (یادداشت ۴-۳-۱) کاهش یافته است و به همین دلیل با اخذ ذخیره کاهش، سرمایه گذاری در این شرکت در صورت‌های مالی تلقیقی صفر شده است

- ۱۸-۳- مشخصات شرکت‌های وابسته گروه به قرار زیر است :

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱	۱۴۰۱
شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه	اقامتگاه	شرکت فجر اعتبار
بازرگانی	۴۹	۴۹	۴۹	۴۹	ایران-تهران

- ۱۹- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	گروه
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اپیاشته	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۱,۷۲۷	۲۹۴,۱۷۴	۶۰,۰۷۱	۱۹-۱
۳۶۱,۷۲۷	۲۹۴,۱۷۴	۶۰,۰۷۱	۴۵۴,۲۴۵
۷,۱۵۰,۱۲۲	۹,۰۸۰,۷۴۷	-	۹,۰۸۰,۷۴۷
۱۰,۸۸۴	-	۱۰,۸۸۴	۱۰,۸۸۴
۱۲۰,۷۴۰	۳۹۲,۱۸۴	۵۶,۰۷۲	۴۴۹,۲۵۶
۹,۴۱۹,۷۴۶	۹,۴۷۳,۹۲۱	۱۶۴,۹۵۶	۹,۶۲۸,۸۸۷

شرکت اصلی

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها

موسسه حسابرسی فراز معاذل
دیامن پور

گزارش حسابداری

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

^{۱۹-۱}- سرمایه گذاری گروه در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۴۰									۱۴۱								
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش باشته	بهای تمام شده	تعداد سهام	مقدار سهام	گذشت	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش باشته	بهای تمام شده	تعداد سهام	مقدار سهام	گذشت
میلیون ریال	میلیون ریال	تعداد سهام	مقدار سهام	گذشت	میلیون ریال	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش باشته	بهای تمام شده	تعداد سهام	مقدار سهام	گذشت				
۳۶۰,۰۹	۳۶۰,۰۹	۵۴۸,۴۴۸	۳۹۲,۴۵۲	-	۳۹۲,۴۵۲	۱۷/۴	کمتر از ۵۵ درصد	۱۴,۰۰	۳۶۱,۷۷۷	۵۴۸,۴۴۸	۳۹۲,۴۵۲	۳۹۲,۴۵۲	۵۰,۰۷۱	۴۰۵,۲۴۵	۴۰۵,۲۴۵	۴۰۵,۲۴۵	۴۰۵,۲۴۵
-	-	-	-	-	۱۰۰	۱۰۰	کمتر از ۵۵ درصد	۳۹۶,۹۷۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	۵۹,۹۷۱	۵۹,۹۷۱	۱۷/۳	کمتر از ۵۵ درصد	۷۳۱	۷۳۱	۷۳۱	۷۳۱	۷۳۱	۷۳۱	۷۳۱	۷۳۱	۷۳۱	۷۳۱
-	۷۳۱	-	۷۳۱	-	۷۳۱	۷۳۱	کمتر از ۵۵ درصد	۲,۱۶۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۹۵	-	۹۵	-	۹۵	۹۵	کمتر از ۵۵ درصد	۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۱۰	-	۱۰	-	۱۰	۱۰	کمتر از ۵۵ درصد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۷۶۲	-	۷۶۲	-	۷۶۲	۷۶۲	کمتر از ۵۵ درصد	۷۶,۳۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۴	-	۴	-	۴	۴	کمتر از ۵۵ درصد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۱۴۹	-	۱۴۹	-	۱۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۰۵,۰۹	۴۰۵,۰۹	۵۴۸,۴۴۸	۳۹۲,۴۵۲	۵۰,۰۷۱	۴۰۵,۲۴۵	-	-	-	۴۰۵,۰۹	۵۴۸,۴۴۸	۳۹۲,۴۵۲	۳۹۲,۴۵۲	۵۰,۰۷۱	۴۰۵,۲۴۵	۴۰۵,۲۴۵	۴۰۵,۲۴۵	۴۰۵,۲۴۵
۴۰۵,۰۹	۴۰۵,۰۹	۵۴۸,۴۴۸	۳۹۲,۴۵۲	۵۰,۰۷۱	۴۰۵,۲۴۵	-	-	-	۴۰۵,۰۹	۵۴۸,۴۴۸	۳۹۲,۴۵۲	۳۹۲,۴۵۲	۵۰,۰۷۱	۴۰۵,۲۴۵	۴۰۵,۲۴۵	۴۰۵,۲۴۵	۴۰۵,۲۴۵

۱۹-۲- سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

سهامیه گذاری سریع المعامله	تعداد سهام	درصد مسحایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش الباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
شهرک های بورسی و فرابورسی:					میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شهرک شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عالم)	۱,۳۰,۱,۵۲۴,۱۸۲	۷۶	۳۲۰,۰۸۹	-	۳۲۰,۰۸۹	۹,۱۷۵,۷۴۵	۲۲۰,۰۸۹
شهرک شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عالم)	۱,۵۰,۴۳۹,۹۱۶	۷۸	۳۲۰,۰۸۹	-	۳۲۰,۰۸۹	۹,۲۷۶,۹۵۱	۶۱۱,۱۴۰
شهرک شیر پاستوریزه پگاه آستینهان (سهامی عالم)	۲۱۱,۲۴۶,۳۵۱	۹۲	۳۲۰,۰۸۹	-	۳۲۰,۰۸۹	۶۰,۳۵۹	۱۰,۱۵۵,۹۳۱
شهرک شیر پاستوریزه پگاه کلاریگان (سهامی عالم)	۲۷۶,۵۴۰,۸۷۱	۷۵	۳۲۰,۰۸۹	-	۳۲۰,۰۸۹	۱۹۷,۷۵۱	۵۷,۷۴۶
شهرک شیر پاستوریزه پگاه قارس (سهامی عالم)	۹۶۴,۳۲۶,۲۵	۸۳	۳۲۰,۰۸۹	-	۳۲۰,۰۸۹	۳۰,۰۵۰	۴,۰۰۰,۹۹۸
شهرک شیر پاستوریزه پگاه کلستان (سهامی عالم)	۲۲۶,۲۴۶,۰۷	۷۷	۳۲۰,۰۸۹	-	۳۲۰,۰۸۹	۷۵۷,۶۵	۴,۹۹۷,۹۳۵
شهرک شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عالم)	۴۷۶,۰۵۷,۸۴۴	۷۵	۳۲۰,۰۸۹	-	۳۲۰,۰۸۹	۱۲,۳۴۳	۳,۱۴۰,۹۹۹
شهرک شیر پاستوریزه پگاه گیلان (سهامی عالم)	۲۹۱,۳۷۶,۹۱۶	۷۱	۳۲۰,۰۸۹	-	۳۲۰,۰۸۹	۶,۷۵۰,۳۷۶	۲۱,۰۱۰
شهرک های غیر بورسی:							
شهرک شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)	۵۵۵,۱۲,۶۲۲	۱۰۰	۳۲۰,۰۸۹	-	۳۲۰,۰۸۹	۷۵۱,۶۱۸	-
شهرک شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)	۴۴۳,۵۶۵,۶۰	۹۹	۳۲۰,۰۸۹	-	۳۲۰,۰۸۹	۷۹,۰۶	-
شهرک شیر پاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)	۱۱,۰۷۶,۱۲۲,۴۸۹	۱۰۰	۳۲۰,۰۸۹	-	۳۲۰,۰۸۹	۴۵۳,۹۹۷	-
شهرک شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)	۳۶,۴۹۹,۹۸	۱۰۰	۳۲۰,۰۸۹	-	۳۲۰,۰۸۹	۷۰,۰۰۰	-
شهرک شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)	۹۹۶,۵۸۱,۱۷۰	۱۰۰	۳۲۰,۰۸۹	-	۳۲۰,۰۸۹	۱۹۹,۰۰۰	-
شهرک شیر پاستوریزه پگاه ارومیه (سهامی خاص)	۲۱۱,۰۵۷,۹۴۸	۱۰۰	۳۲۰,۰۸۹	-	۳۲۰,۰۸۹	۸۰,۰۰۰	-
شهرک شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی خاص)	۱۸۹,۹۹	۱۰۰	۳۲۰,۰۸۹	-	۳۲۰,۰۸۹	۲۱,۷۲۵	-
شهرک شیر خشک نوزاد (سهامی خاص)	۸۹۷,۹۰,۲۷۹	۱۰۰	۳۲۰,۰۸۹	-	۳۲۰,۰۸۹	۸۰۰,۰۰۰	-
شهرک صنایع بسته بندی شیربری پگاه (سهامی خاص)	۱۹۸,۹۷۷,۷۱۲	۹۹	۳۲۰,۰۸۹	-	۳۲۰,۰۸۹	۱۹۸,۹۸۱	-
شهرک پزارگاهی صنایع شیر اوران (سهامی خاص)	۳۷۱,۳۷۷,۳۷	۱۰۰	۳۲۰,۰۸۹	-	۳۲۰,۰۸۹	۱۸۸,۰۰۰	-
شهرک پخش سامانی بazar گستر پگاه فارس (سهامی خاص)	۱,۲۲۶,۰۱۱,۹۰۶	۷۴	۳۲۰,۰۸۹	-	۳۲۰,۰۸۹	۴۶۲,۸۰۶	-
شهرک کشت و منعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)	۱۹۲,۱۳۴,۵۷۸	۹۹	۳۲۰,۰۸۹	-	۳۲۰,۰۸۹	۵۲۲,۷۶۸	-
شهرک کشت و منعت و دامپروری پگاه همدان (سهامی خاص)	۲۲,۰۷۹,۶۰۹	۹۹	۳۲۰,۰۸۹	-	۳۲۰,۰۸۹	۱-۰,۷۱۱	-
شهرک کشت و منعت و دامپروری صنایع شیر اوران (سهامی خاص)	۱,۳۰,۶۷۶,۴۵۳	۹۶	۳۲۰,۰۸۹	-	۳۲۰,۰۸۹	۷۴,۷۸۵	-
شهرک کشت و منعت و دامپروری پگاه همدان (سهامی خاص)	۳۰,۴۵۹,۸۰۳	۷۴	۳۲۰,۰۸۹	-	۳۲۰,۰۸۹	۳-۰,۵۹۸	-
شهرک کشت و منعت و دامپروری پگاه لرستان (سهامی خاص)	۸,۹۲۵,۰۰۰	۵۱	۳۲۰,۰۸۹	-	۳۲۰,۰۸۹	۲۰,۵۰۰	-
شهرک کشت و منعت و دامپروری سپا پگاه لرستان (سهامی خاص)	۴۹,۹۹۸,۷۷۲	۹۸	۳۲۰,۰۸۹	-	۳۲۰,۰۸۹	۴۸,۰۰۰	-
شهرک سرمایه گذاری ارک (سهامی خاص)	۱۹۹,۱۸۹,۷۸	۹۹	۳۲۰,۰۸۹	-	۳۲۰,۰۸۹	۲,۲۱۱,۹۸۴	-
شهرک سرمایه گذاری آفه پگاه (سهامی خاص)	۸۴,۶۹۵,۷۲	۹۸	۳۲۰,۰۸۹	-	۳۲۰,۰۸۹	۱۸,۳۹۴	-
جمع سهامیه گذاری در شهرک های فرعی	۶,۶۶۱,۰۹۷	۹۷	۳۲۰,۰۸۹	-	۳۲۰,۰۸۹	۶,۶۶۱,۰۹۷	-

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته:

شرکت بازرگانی فجر اعتماد

	۱۰۸,۸۸۴	-	-	۱۰۸,۸۸۴	۱۰۸,۸۸۴		
-	۷۲۱	-	۷۲۱	-	۷۲۱	۷۲۱	۷۲۱,۳۷۷
-	-	-	-	۱۰۰	۱۰۰	کمتر از ده درصد	۱۶,۰۰
-	-	-	-	۵۵,۹۷۱	۵۵,۹۷۱	۱۳/۸	۳۹۶,۹۴۶
-	-	-	-	-	-	کمتر از ده درصد	-
-	-	-	-	۱	۱	کمتر از ده درصد	۲۰
۳۶۰,۰۰۹	۳۶۰,۰۰۹	۸۴۸,۵۴۸	۳۶۲,۴۵۳	-	۳۶۲,۴۵۳	۱۷/۶	
۳۶۰,۰۰۹	۳۶۰,۰۰۹	۸۴۸,۵۴۸	۳۶۲,۱۱۴	۵۶,۰۷۲	۴۴۹,۷۵۶		
۳۶,۹۳۷,۵۷۱	۹,۹۱۹,۷۶۶	۸۱,۱۷۶,۷۹۵	۹,۹۱۹,۷۶۱	۱۶۴,۹۵۶	۹,۹۱۹,۷۶۷		

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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
	۱۴۰۰	گروه	شرکت اصلی	گروه	
تولید محصولات لبنی	۶۱	۶۳	۶۲	۶۴	اصفهان
تولید محصولات لبنی	۷۶	۷۷	۷۶	۷۶	مشهد
تولید محصولات لبنی	۷۸	۷۸	۷۸	۷۸	ارومیه
تولید محصولات لبنی	۷۵	۷۵	۷۵	۷۵	گلپایگان
تولید محصولات لبنی	۸۳	۸۳	۸۳	۸۳	شیزار
تولید محصولات لبنی	۷۷	۷۷	۷۷	۷۷	تبریز
تولید محصولات لبنی	۷۵	۷۵	۷۵	۷۵	گلستان
تولید محصولات لبنی	۷۲	۷۲	۷۱	۷۱	رشت
تولید محصولات لبنی	۹۹	۱۰۰	۹۹	۱۰۰	زنجان
تولید محصولات لبنی	۹۹	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	کرمان
تولید محصولات لبنی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	تهران
تولید محصولات لبنی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	شوش
تولید محصولات لبنی	۹۹	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	همدان
تولید محصولات لبنی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	لرستان
تولید محصولات لبنی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	گناباد
تولید غذای کودک	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	شهرکرد
تولید ظروف محصولات لبنی و تامین مواد اولیه	۹۹	۱۰۰	۹۹	۱۰۰	تهران
خدمات و پشتیبانی فروش بازاریابی و فروش	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	تهران
سرمایه گذاری	۹۴	۹۴	۹۴	۹۴	تهران
خدمات و پشتیبانی تولید	۹۹	۱۰۰	۹۹	۱۰۰	مرودشت
خدمات و پشتیبانی تولید	۹۶	۱۰۰	۹۶	۱۰۰	رشت
خدمات و پشتیبانی تولید	۷۴	۱۰۰	۷۴	۱۰۰	سلاماس
خدمات و پشتیبانی تولید	۹۹	۱۰۰	۹۹	۱۰۰	همدان
خدمات و پشتیبانی تولید	۵۱	۱۰۰	۵۱	۱۰۰	لرستان
خدمات و پشتیبانی تولید	۴۸	۴۹	۴۸	۴۹	لرستان
تولید محصولات لبنی	۹۹	۹۹	۹۹	۹۹	اراک
خدمات و پشتیبانی تولید	۴۹	۴۹	۴۹	۴۹	تهران
تولید محصولات لبنی	۷/۳۱	۷/۳۱	۷/۳۱	۷/۳۱	کرمانشاه
تولید مواد بسته بندی محصولات لبنی	۱۳/۸	۱۷/۳	۱۳/۸	۱۷/۳	کرمان
تولید محصولات لبنی	۰/۲۶	۰/۲۶	۰/۲۶	۰/۲۶	تهران
خدمات سرمایه گذاری و بازارگردانی	۱۷/۴	۱۷/۴	۱۷/۴	۱۷/۴	تهران

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته :

شرکت بازارگانی فجر اعتبار

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:

شرکت شیرپاستوریزه بیستون (سهامی خاص)

شرکت صنایع آلومینیوم هزار (سهامی خاص)

شرکت شیر اوران ایران (سهامی خاص)

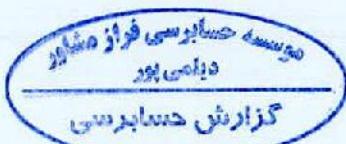
صندوق سرمایه گذاری ارزش افزین

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹-۱-اطلاعات شرکت‌های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل با اهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت فرعی	محل شرکت و محل اصلی فعالیت	نسبت منافع مالکیت / حق رای منافع فاقد حق کنترل	منافع فاقد حق کنترل اپاشته سود (زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل	منافع فاقد حق کنترل اپاشته	۱۴۰۰	۱۴۰۱
شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)	اصفهان	۳۶	۳۷	۳۲۱,۷۴۵	۴۱۰,۷۷۲	۷۵۱,۲۷۸
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)	مشهد	۲۴	۲۳	۷۵,۲۷۵	۹۹,۸۱۱	۳۱۴,۲۲۴
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)	ارومیه	۲۲	۲۲	۱۵۹,۳۹۳	۸۶,۸۳۸	۱۵۵,۴۸۹
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)	گلپایگان	۲۵	۲۵	۴۲۷,۲۸۱	۱۵۴,۱۸۲	۴۲۲,۵۹۵
شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)	شیراز	۱۷	۱۷	۱۹۷,۲۸۴	(۳۶,۲۷۵)	۱۶۹,۷۶۶
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)	تبریز	۲۲	۲۳	۱۹۷,۹۴۹	۹۷,۱۴۲	۱۹۵,۹۴۴
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)	گلستان	۲۵	۲۵	۲۵۱,۱۰۰	۱۰۸,۳۰۳	۲۴۵,۳۰۹
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان (سهامی عام)	رشت	۲۹	۲۸	۱۸۲,۹۷۰	۵۳,۹۱۷	۱۷۸,۶۶۴
شرکت شیر پاستوریزه پگاه اراک (سهامی عام)	اراک	-	۱,۲۹۶	۱,۲۹۶	-	۱۲,۴۰۳
شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه (سهامی خاص)	تهران	۶	۶	۲,۹۰۵	(۷,۸۸۱)	(۳,۹۷۶)
شرکت کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان (سهامی خاص)	لرستان	۵۱	۵۱	۴۲,۸۱۴	(۴,۲۹۹)	۱۵,۹۶۰
				۸۳۳,۰۴۳	۲,۴۵۸,۶۶۶	۹۶۲,۵۱۰
				(یادداشت-۱)	(یادداشت-۱)	(یادداشت-۱)
				(یادداشت-۱)	(یادداشت-۱)	(یادداشت-۱)



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۱۹-خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می‌دهد:

(مبلغ به میلیون ریال)

دارایی‌های جاری	دارایی‌های غیرجاری	بدهی‌های جاری	بدهی‌های غیرجاری	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	منافع فاقد حق کنترل	درآمد عملیاتی	سود (زیان) خالص	سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت	سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل	خالص جریان نقدی ورودی (خروچی) ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	خالص جریان نقدی ورودی (خروچی) ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	خالص جریان نقدی ورودی (خروچی) ناشی از فعالیت‌های قامین مالی	خالص جریان نقدی ورودی (خروچی)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲,۶۶۰,۲۲۲	۴,۷۲۱,۶۱	۲,۰۰,۸۶۱۴	۴,۰۲۹,۶۸۷	۲,۰۱۲,۰۷۰	۳,۴۴۷,۲۴۵	۲,۶۵۶,۰۵۳	۴,۷۷۷,۰۰۴	۴,۲۴۳,۸۱۶	۵,۷۹۸,۹۹۴	دارایی‌های جاری	دارایی‌های غیرجاری	بدهی‌های جاری	بدهی‌های غیرجاری	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت	منافع فاقد حق کنترل
۶۲۶,۳۷۷	۱,۵۹۵,۹۴۵	۷۳۳,۸۸۷	۱,۱۲۲,۳۹۹	۸۰,۰۰۹	۱,۸۱۷,۵۷۹	۲۴۶,۱۴۴	۱,۸۷۷,۸۶۴	۳,۰۶۲,۴۲۱	۲,۵۹۱,۴۶۰						
۳۰,۰۵,۶۳۱	۳,۵۲۶,۹۲۵	۲,۰۰,۸۷۶	۲,۱۹,۰۹۰	۱,۸۳۱,۵۷۹	۳,۰۴۴,۸۲۴	۲,۱۵۳,۷۳۹	۳,۰۷۷,۹۴۶	۴,۶۸۱,۰۱۷	۵,۴۲۵,۰۱۸۱						
۱۲۸,۲۷۱	۵۳۹,۳۵۹	۱۵۷,۱۴۲	۱۸۸,۴۳۷	۵۰,۷۸۰	۸۳,۴۱۴	۱۶۹,۵۹	۲۴۱,۳۴۱	۶۰,۷,۵۰۰	۶۴۱,۳۸۶						
۴۳,۹۵۴	۱,۸۷۲,۲۵۵	۵۷۲,۰۵۹	۱,۵۷۹,۲۸۸	۸۰,۰۹۹۷	۱,۶۶۲,۱۴۶	۵۲۰,۰۴۳	۲,۰۳۷۶,۴۷۶	۸۸۲,۷۷۸	۲,۱۱۴,۳۹۰						
۸,۸۵۳	۳۷۹,۰۰۶	۱۸۸,۰۲۴	۵۲۲,۰۷۱	۲۲۲,۰۷۲	۴۷۶,۰۴۰	۱۵۸,۰۶۶	۷۵۹,۰۱۸	۵۲۶,۶۴۰	۱,۰۹,۰۹۷						
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۹,۸۶۹,۸۹۲	۲۰,۰۱۷,۹۰۵	۸,۰۳۷۵,۶۴۳	۱۳,۶۹۹,۰۶۸	۶,۰۵۹,۷۸۶	۱۲,۳۹۸,۱۲۵	۶,۲۱۱,۷۹۹	۱۶,۹۷۷,۰۰۷	۱۸,۵۰۱,۷۱۶	۲۲,۳۴۲,۳۹۷	درآمد عملیاتی	سود (زیان) خالص	سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت	سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل	خالص جریان نقدی ورودی (خروچی) ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۱۸۴,۵۵۲	۱,۱۷۱,۸۴۷	۴۷۴,۰۴۰	۱,۷۱۵,۰۷۶	۳۶۶,۰۱۰	۷۱۷,۰۱۸	۳۲۲,۰۵۷	۱,۳۶۵,۰۱۸	۸۶۱,۰۷۰	۲۰,۰۸۶,۶۶۲						
۱۵۳,۶۱۱	۹۷۴,۵۶۲	۲۵۷,۰۲۸	۱,۲۸۸,۰۵۵	۲۸۷,۰۱۷	۵۵۸,۰۴۵	۲۷۷,۰۲۲	۱,۰۳۵,۰۲۷	۵۲۹,۰۲۵	۱,۳۲۷,۳۶۷						
۳۰,۰۴۱	۱۹۷,۲۸۴	۱۱۷,۰۲۱	۴۲۷,۰۲۱	۷۹,۰۰۱	۱۵۹,۳۹۳	۷۵,۰۲۷۵	۳۳۰,۰۶۱	۲۲۱,۰۷۵	۷۵۹,۳۹۵	سود (زیان) خالص	سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت	سود (زیان) قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل	خالص جریان نقدی ورودی (خروچی) ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	خالص جریان نقدی ورودی (خروچی) ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۵۳	۲۴,۴۲۰	۷۱,۰۱۵	۱۶۵,۰۹۶	۲۲,۰۵۷	۵۶,۰۱۹	۶۳,۰۷۸	۷۹,۰۶۷	۱۶۱,۱۸۲	۲۸۵,۰۳۸						
۴۳۶,۴۲۵	۸۲۵,۶۵۲	۶۰,۰۴۹۹	۸۱۴,۰۹۰	۴۹,۰۷۷	۶۵۴,۰۹۰	(۳,۸۸۷)	۳۲۷,۰۷۷	۱,۵۳۱,۰۶۲	۲,۰۷۱,۰۵۷						
(۲۱۰,۰۶۵)	(۷۶,۰۷۵۱)	(۲۱۴,۶۲۹)	(۴۲۱,۰۲۳)	(۲۲۹,۰۲۶)	(۵۸۸,۰۰۵۹)	(۲۷,۰۱۷)	(۱۶۶,۰۰۷)	(۱,۱۰۴,۷۶۹)	(۷۷۴,۰۶۶)						
(۱۹۲,۳۲۴)	(۴۷۴,۹۱۱)	(۲۶۹,۰۱۶)	(۴۰,۰۱۱)	۲۱۴,۰۷۷	۱۲,۰۷۰	۶,۰۰۳	(۵۵,۰۲۰)	(۳۲۸,۰۴۲)	(۱,۴۸۱,۰۵۱)						
۲۴۰,۰۲۶	۳۷۳,۹۹۰	۱۲۲,۰۱۹	(۱۱,۰۵۲)	۲۴,۰۷۰	۷۹,۰۴۲	(۲۴,۹۶۱)	۱۰,۰۱۷۹	۹۸,۰۱۵۱	۱۵,۷۵۳	خالص جریان نقدی ورودی (خروچی)					



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی متوجه به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت کشت و صنعت و دامپروری
صبا پگاه لرستان

شرکت آتبه پگاه

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان
شرق

۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۱۷.۳۱۱	۳۶۸.۶۹۷	۲۸۵.۲۹۳	۵۶۰.۸۱۹	۱.۴۸۴.۲۱۲	۲.۵۳۷.۸۷۷	۲.۰۲۲.۱۲۷	۲.۶۴۰.۱۱۳	۲.۱۴۳.۶۸۶	۵.۲۲۲.۲۶۹
۷۸۹.۸۰۴	۸۱۷.۳۶۱	۱۷۴.۹۳۶	۱۶۴.۱۰۸	۲۵۱.۱۱۰	۵۸۶.۱۰۳	۵۹۴.۰۵۹	۱۰۷۶.۶۸۴	۶۱۸.۰۴۰	۸۵۱.۳۲۴
۷۵۵.۷۲۹	۱.۰۲۷.۱۹۳	۴۸۸.۹۱۶	۶۸۵.۰۳۱	۱.۲۵۹.۵۶۰	۱.۹۷۲.۵۶۰	۱.۹۲۶.۵۴۹	۲.۸۴۵.۶۲۶	۲.۹۷۳.۹۱۷	۴.۷۷۵.۰۴۲
۱۵۹.۸۱۶	۲۲.۲۳۵	۶.۰۲۵	۷.۸۵۷	۵۸.۹۹۱	۷۸.۲۷۰	۱۰۴.۱۱۱	۱۶۵.۳۶۱	۱۳۷.۷۰۱	۲۱۰.۷۱۵
۴۴۰.۶۶۹	۶۶.۹۰۰	(۳۲.۶۶۶)	۲۹.۶۸۰	۲۹۸.۸۸۲	۷۶۴.۲۸۵	۷۴۷.۲۱۰	۱.۲۴۷.۵۷۹	۵۰۳.۲۷۷	۹۱۹.۹۶۴
۴۶.۷۰۱	۶۹.۶۳۰	(۰.۰۴۶)	۱.۸۵۹	۱۱۷.۷۸۹	۳۰۷.۹۹۵	۱۴۸.۳۲۶	۴۲۲.۱۸۵	۱۴۶.۸۳۱	۲۶۷.۸۸۵

دارایی‌های جاری

دارایی‌های غیرجاری

بدھی‌های جاری

بدھی‌های غیرجاری

حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت

منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۴۲۲.۴۱۹	۱.۱۱۶.۸۹۴	-	-	۴.۱۹۳.۲۸۶	۸.۶۰۷.۱۲۹	۶.۱۶۴.۰۶۰	۱۱.۳۶۴.۷۱۵	۱۰.۶۱۰.۹۹۳	۱۹.۷۲۱.۷۲۷
۳۰.۰۲۹	۸۱۳.۹۷۹	(۳۱۹.۰۸۴)	۶۶.۲۵۱	۱۵۲.۹۹۹	۶۳۷.۰۰۸	۳۶۶.۴۲۶	۹۹۳.۱۱۴	۲۴۶.۹۰۰	۸۷۷.۷۴۱
۱۶.۸۱۲	۴۱.۱۳۵	(۳۰۰.۲۷۷)	۶۲.۳۴۶	۱۰۹.۳۸۹	۴۵۴.۰۲۸	۳۷۳.۵۶۸	۷۸۲.۰۱۴	۲۶۸.۳۱۸	۶۷۹.۷۹۲
۱۵.۴۱۷	۴۴.۸۱۶	(۱۸.۸۰۷)	۳.۹۰۵	۴۳.۱۱۰	۱۸۲.۹۷۰	۹۰.۷۸۸	۲۵۱.۰۰۰	۷۸.۲۸۲	۱۹۷.۹۴۹
-	-	۷۵	۷۱	۲۴.۷۱۱	۳۳.۸۳۶	۸۷.۱۶۲	۹۱.۳۰۹	۳۵.۷۲۰	۷۵.۸۱۳
(۱۶.۹۰۱)	(۰۴.۷۶۳)	(۰.۹۵۱)	۲۵.۷۱۶	(۱۰.۳۸۱)	۲۶۹.۹۱۶	۴۷۲.۶۷	۵۹۴.۹۱۵	۸۹.۱۳۰	۱۰۵۸.۶۲۳
(۰۸۷.۹۰۶)	۶۱.۵۶۲	(۲۲۶)	۲۷.۰۶۳	(۰۴۰.۴۵)	(۲۰۰.۷۹۰)	(۲۱۲.۴۳۲)	(۱۱۳.۳۴۲)	(۲۴۵.۹۶۸)	(۲۹۷.۵۵۲)
۲۲۶.۶۸۹	(۵۰.۸۵۰)	(۰.۷۷۰)	(۱.۵۶۵)	۶۲.۵۸۵	(۷۲.۸۵۰)	(۱۸۲.۴۳۶)	(۱۲.۳۱۵)	۲۱۳.۰۶۲	(۶۶۱.۶۰۰)
۲۱.۸۸۲	(۱۴۰.۵۱)	(۳.۷۷۴)	۶۱.۲۱۲	۲۲.۹۲۸	(۳.۷۷۴)	۲۷.۷۳۸	۶۹.۲۵۷	۵۶.۲۲۴	۹۹.۳۷۱

درآمد عملیاتی

سود (زیان) خالص

سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت

سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت

سود سهام پرداخت شده به مالکان شرکت

حالص جریان نقدی و روودی (خروجی) ناشی از فعالیت های

حالص جریان نقدی و روودی (خروجی) ناشی از فعالیت های

حالص جریان نقدی و روودی (خروجی) ناشی از فعالیت های

حالص جریان نقدی و روودی (خروجی)



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند

(مبلغ به میلیون ریال)

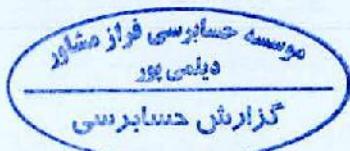
۶-۱۹-گردش سرمایه گذاری شرکت‌ها طی سال مالی مورد گزارش که محدود به موارد زیر می‌باشد، به شرح زیر است:

مانده پایان سال	کاهش						افزایش						مانده ابتدای سال
	ارزش بازار در پایان سال			درصد مالکیت			فروش			الفایش سرمایه			
	ارزش	تعداد	مبلغ	درصد	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد سهم
۷۲۷۶.۹۵۱	۷۸	۶۰۸.۷۸۹	۱۰۰۵.۴۳۹.۴۱۶	۲.۸۵۰	۲۷۰۰۰۰۰	-	۱۰۷۰.۸۸۰.۱۷۰	-	-	۶۱۱.۱۳۹	۹۶۲۰.۵۱۲۴۶	۹۶۲۰.۵۱۲۴۶	
۱۲۰۱۲۲.۴۹۵	۶۱	۷۰۹.۰۳۵	۷۱۱.۰۴۶.۳۵۱	-	-	-	۱۹۷۰.۷۹۹.۷۰۴	۱۰۶.۴۴۲	۶۲۱۶۰۹۷	۶۰۲۵۹۳	۵۰۷۹۵.۰۵۰	۵۰۷۹۵.۰۵۰	
۲۰۰۱۹۴.۷۸۴	۷۵	۱۶۳.۱۹	۲۷۶.۶۴۰.۰۷۱	۶۴۲	۵۰۰.۰۰۰	-	۱۴۹.۰۴۰.۰۵۱	-	-	۱۶۲.۷۵۱	۱۲۷.۲۰۰.۲۰	۱۲۷.۲۰۰.۲۰	
۹۰۲۹۶۰.۶۴۶	۸۳	۳۰۲.۸۱۱	۹۶۴.۳۲۰.۰۲۵	۲۱۴	۱۰۰.۰۰۰	-	-	-	-	۳۰۲۵۲۵	۹۶۵.۳۲۲.۰۲۵	۹۶۵.۳۲۲.۰۲۵	
۸۰۱۵۳.۳۰۹	۷۵	۱۱۹.۷۴۱	۴۷۴.۸۵۷.۸۴۴	۶۰۲	۲۰۰.۰۰۰	-	۷۹.۶۷۷.۸۶۹	-	-	۱۲۰.۳۴۲	۳۹۷.۱۷۹.۹۷۵	۳۹۷.۱۷۹.۹۷۵	
۶۰۷۴۵.۰۷۶	۷۲	۲۰۸.۱۱۶	۲۹۱.۳۷۶.۹۱۶	۱۹۰۴	۱۷۰۰.۰۰۰	-	۵۱.۳۷۹.۰۱۵	-	-	۲۱۰.۰۲۰	۲۴۱.۰۹۷.۸۱۱	۲۴۱.۰۹۷.۸۱۱	
-	۱۰۰	۵۱.۲۲۵	۱۴۹۹.۹۸۴	-	-	۳۰۰۰	۵۹۹.۹۹۴	-	-	۲۱.۲۲۵	۸۹۹.۹۹۰	۸۹۹.۹۹۰	
-	۹۹	۲۲۲۱.۹۸۴	۱۹۴۱.۴۸۰.۵۶۸	-	-	-	۱۷۹۲.۲۹۵.۷۸۸	-	-	۲۲۲۱.۹۸۴	۱۴۹.۱۱۹.۷۸۰	۱۴۹.۱۱۹.۷۸۰	
۶۶.۷۸۸.۹۷۹		۴۰۲۸۵.۰۱۰		۵۸۱۲		۳۰۰۰		۱۰۶.۴۴۲			۴۰۲۰۴.۰۸۰		

۷-۱۹-گردش صندوق‌های سرمایه گذاری شرکت اصلی به شرح زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)	تغییرات						مانده ابتدای سال	
	مانده پایان سال			زیان کاهش ارزش				
	ارزش بازار در پایان سال	مبلغ	تعداد	تعداد	مبلغ	تعداد		
-	-	-	-	۱۸۰.۵۲	۴۵.۶۶۹	۱۸۰.۵۲	۴۵.۶۶۹	
۲۱۰.۱۵	۱۵۵.۴۲۲	۶۰۸۸۸	-	۶۰۶	-	۱۶۰۱۲۹	۶۰۸۸۸	
۵۷۰.۸۶۵	۴۴.۱۹۵	۱۷۷.۷۹۷	-	-	۳.۷۶۷	۴۰.۴۲۹	۱۷۷.۷۹۷	
۵۴.۹۱۶	۳۱.۰۲۰	۱۱۹.۳۰۷	-	-	۲۵۲۴	۳۳۴۴۴	۱۱۹.۳۰۷	
۱۷۴.۴۳۰	۶۶.۷۷۲	۱۴۰.۳۰۹	-	-	۱.۷۲۶	۶۸۰.۰۸	۱۴۰.۳۰۹	
۱۳۲.۱۲۶	۹۷.۱۰۰	۲۰۰.۲۸۴	-	-	-	۷۲۰۱۴۷	۲۰۰.۲۸۴	
۱۷۶.۴۵۹	۱۲۲.۳۸۷	۱۶۱.۰۴۰	-	-	۱۶۵۱۱	۱۰۶.۸۷۶	۱۶۱.۰۴۰	
۱۱۰.۸۷۲	۱۴.۴۵۶	۲۸۵۰	-	-	-	۱۱.۱۳۲	۳۲۲۴	۳۸۵۰
۶۶۸.۶۴۸	۳۹۲.۴۵۲	۸۵۲.۹۶۵	-	۲۲۹۱۸	۵۵.۴۶۲	۳۶۰۰۹	۹۰۴۵۲۴	

صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین- غشصفا
صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین- خشان
صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین- غشادر
صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین - غفارس
صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین- غلستان
صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین- غباز
صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین- غگلما
صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین- غگلا



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیعی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۱

- ۲۰- دریافتني های تجاری و سایر دریافتني ها

- ۲۰-۱ دریافتني های کوتاه مدت گروه

۱۴۰۰	۱۴۰۱	بادداشت			
خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	جمع میلیون ریال	ارزی میلیون ریال	ریالی میلیون ریال
۱,۳۲۲,۱۵۱	۳,۹۵۹,۸۱۷	-	۳,۹۵۹,۸۱۷	-	۳,۹۵۹,۸۱۷
۱,۳۲۲,۱۵۱	۳,۹۵۹,۸۱۷	-	۳,۹۵۹,۸۱۷	-	۳,۹۵۹,۸۱۷

تجاري:

اسناد دریافتني:

سایر مشتریان

حساب های دریافتني:

سازمان های دولتي

خریداران و توزيع گشندگان محصولات

سایر دریافتني ها:

اسناد دریافتني:

سایر اشخاص

۲۵,۸۲۱	۲۲,۷۹۵	-	۲۲,۷۹۵	-	۲۲,۷۹۵
۲۵,۸۲۱	۲۲,۷۹۵	-	۲۲,۷۹۵	-	۲۲,۷۹۵

حساب های دریافتني:

شرکتهای همسایه

جاری اشخاص ، شرکتها و پیمانکاران

کارکنان (وام و مساعد)

حصه جاری اجاره به شرط تمليک خودرو ها

سپرده نقدی نزد بانک سامان

سپرده های موقت

سازمان امور مالياتي - ماليات و عوارض ارزش افزوده

سایر

طبقه بندی باست سپرده های مسدودی نزد بانک ها

۱۷۹,۵۱۳	۶۱,۳۴۷	-	۶۱,۳۴۷	۵۱,۱۷۰	۱۰,۱۷۷	۲۰-۲-۲
۲۴۶,۷۹۴	۳۷۵,۳۷۲	۷۸,۰۰	۴۵۱,۷۷۳	-	۴۵۱,۷۷۳	۲۰-۱-۳
۳۲۸,۵۲۵	۱,۰۹۶,۹۲۷	-	۱,۰۹۶,۹۲۷	-	۱,۰۹۶,۹۲۷	۲۰-۱-۴
۱۵۰,۷۴۶	۲۲۵,۴۴۲	-	۲۲۵,۴۴۲	-	۲۲۵,۴۴۲	
۴۰,۲۵۲۶	۴۰,۳۵۲۶	-	۴۰,۳۵۲۶	-	۴۰,۳۵۲۶	۳۳-۱-۹
۹۹۵,۳۸۹	۶۲۶,۶۵۶	-	۶۲۶,۶۵۶	-	۶۲۶,۶۵۶	
۱۶۰,۷۰۰	۲,۳۹۰,۰۸۵	۲۴۲,۵۶۹	۲,۶۲۴,۳۹۴	-	۲,۶۲۴,۳۹۴	۲۰-۱-۷
۱,۹۴,۹۹۱	۷۳۹,۱۶۱	-	۷۳۹,۱۶۱	-	۷۳۹,۱۶۱	
۵,۱۱۵,۱۷۴	۶,۹۱۹,۱۵۷	۳۲۰,۰۶۹	۷,۲۳۹,۲۲۶	۵۱,۱۷۰	۷,۱۸۸,۰۵۶	
(۸,۹,۳۱۲)	(۲۴۲,۱۳۹)	-	(۲۴۲,۱۳۹)	-	(۲۴۲,۱۳۹)	۳۶-۱
۴,۳۳۱,۶۸۳	۶,۹۹۹,۸۱۳	۳۲۰,۰۶۹	۷,۰۱۹,۸۸۲	۵۱,۱۷۰	۶,۹۶۸,۷۱۲	
۱۳,۸۲۸,۱۲۱	۲۵,۰۱۲,۳۱۶	۱,۳۴۰,۷۲۶	۲۶,۳۵۳,۰۵۲	۵۴۶,۷۵۱	۲۵,۸,۰۶۰۱	

- ۲۰-۱ دریافتني های کوتاه مدت شركت اصلی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	بادداشت			
خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	جمع میلیون ریال	ارزی میلیون ریال	ریالی میلیون ریال
۶,۱۷۹	۶,۱۷۹	-	۶,۱۷۹	-	۶,۱۷۹
۶,۱۷۹	۶,۱۷۹	-	۶,۱۷۹	-	۶,۱۷۹

سایر دریافتني ها:

اسناد دریافتني:

سازمان دولتي

۵۰۲,۰۰۰	۴۹۲,۰۰۰	-	۴۹۲,۰۰۰	-	۴۹۲,۰۰۰	۲۰-۲-۱
۳,۲۶۰	۲,۲۸-	-	۲,۲۸-	-	۲,۲۸-	
۵۰,۵۶۰	۴۹۴,۲۸-	-	۴۹۴,۲۸-	-	۴۹۴,۲۸-	
(۹۹,۱۲۵)	-	-	-	-	-	۳۳-۲-۱
۴۰,۰۰۱	۴۹۴,۲۸-	-	۴۹۴,۲۸-	-	۴۹۴,۲۸-	

طبقه بندی اسناد دریافتني به طرفیت حساب های پرداختني

حساب های دریافتني:

اشخاص وابسته

شرکتهای همسایه

جاری اشخاص ، شرکتها و پیمانکاران

کارکنان (وام و مساعد)

وام مدیران شركت های فرعی

وزارت جهاد کشاورزی

سایر

۶,۴۶۲,۰۶۵	۸,۴۴۳,۷۸۸	-	۸,۴۴۳,۷۸۸	-	۸,۴۴۳,۷۸۸	۲۰-۲-۱
۵۸,۴۸۳	۱۰,۱۶۹	-	۱۰,۱۶۹	-	۱۰,۱۶۹	۲۰-۲-۲
۱۴,۳۶۱	۱۸,۷۰۴	۵,۴۰	۲۲,۱۰۴	-	۲۲,۱۰۴	
۲۲,۶۲۸	۳۹,۸۵-	-	۳۹,۸۵-	-	۳۹,۸۵-	
۱۰,۰۳۸	۱۲,۹۹۷	-	۱۲,۹۹۷	-	۱۲,۹۹۷	
۸۸,۵۱۲	-	-	-	-	-	۲۰-۲-۳
۹,۲۱۶	۱۹,۳۳۳	-	۱۹,۳۳۳	-	۱۹,۳۳۳	
۶,۶۳۱,۱۰۳	۸,۵۴۴,۸۴۱	۵,۴۰	۸,۵۵۰,۲۴۱	-	۸,۵۵۰,۲۴۱	
۷,۰۶۹,۱۰۴	۹,۰۳۹,۱۲۱	۵,۴۰	۹,۰۴۴,۵۲۱	-	۹,۰۴۴,۵۲۱	
۷,۰۷۵,۷۸۳	۹,۰۴۰,۳۰۰	۵,۴۰	۹,۰۴۰,۷۰۰	-	۹,۰۴۰,۷۰۰	

-۱-۱-۱- استناد دریافتی تجاری مربوط به استناد دریافت شده از مشتریان بابت فروش محصولات توسط شرکت‌های گروه بوده به شرح ذیل قابل تفکیک می‌باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۷۸۹	۲۷۵,۴۴۴	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
۱۶۷,۹۲۱	۲۷۳,۸۴۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی
۱۲۸,۳۴۲	۲۸۱,۸۲۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۱۸۲,۵۹۷	۳۵۵,۸۰۶	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
۸۲,۲۱۰	۲۹۵,۷۸۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
۱۴,۵۰۰	۸۰,۴۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان
۵۴۸	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان
۳۷۹	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
-	۱۸,۵۳۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان
-	۲۲۲,۳۲۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان
۳۲۰,۱۹۷	۱۵۳,۸۴۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
۷,۰۰۰	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
۱۱۸,۴۴۳	۱۷۸,۰۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناوه
۱۲۰,۱۱۰	۱۳,۱۱۰	شرکت بازرگانی صنایع شیر
۶۱۴,۷۵۹	۱,۷۲۳,۲۵۲	شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه
۳۰,۲۱۶	۲,۹۸۷	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه
۳,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
۱۳,۶۴۰	۷۲,۶۰۰	شرکت صنایع لبنی پگاه اراک
-	۱,۲۶۴	شرکت بسته بندی فرآورده‌های شیری پگاه
۱,۳۳۲,۱۵۱	۳,۹۵۹,۸۱۷	

-۱-۲-۲- مانده خریداران و توزيع کنندگان محصولات عمده‌اً مربوط به مراکز خاص (فروشگاه رفاه، انکا، شهروند، هایبر، ماق، گوروش و ...) به مبلغ ۷,۳۳۲,۳۹۰ میلیون ریال می‌باشد و مابقی آن مشتریان جزئی هستند. همچنین مانده حساب ارزی سایر مشتریان به مبلغ ۳۶,۸۳۸ درهم، و ۱,۲۷۷,۶۷۷ دلار می‌باشد.

-۱-۳-۲- مانده سرفصل جاری اشخاص، شرکتها و بیمانکاران غیر تجاری گروه به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۷,۰۹۳	۲۵,۸۴۴	(۴,۵۵۵)	۳۲,۳۹۹	شرکت‌های تأمین نیروی انسانی
۱۰۱,۲۰۶	۱۳۶,۵۲۰	-	۱۲۶,۵۲۰	بیمانکاران توزیع
۲۲,۲۶۹	۱۶,۵۶۰	-	۱۶,۵۶۰	ترمیض کاران
۱۲۵,۸۲۶	۲۸۱,۸۶۰	(۶۹,۹۴۵)	۳۵۱,۸۰۵	سایر
۳۴۶,۳۹۴	۴۶۰,۷۸۴	(۷۶,۵۰۰)	۵۳۷,۲۸۴	

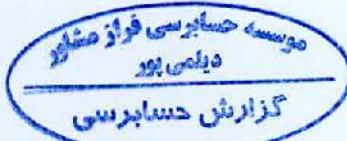
-۱-۴- ۲- مانده حساب دریافتی کارکنان عمده‌اً مربوط به شرکت‌های پخش سراسری بازارگستر پگاه به مبلغ ۲۹۵,۳۸۷ میلیون ریال، پگاه تهران ۱۷۹,۵۹۳ میلیون ریال و پگاه آذربایجان شرقی ۹۱,۳۷۳ میلیون ریال و افزایش نسبت به سال گذشته نیز مربوط به شرکت‌های مذکور به ترتیب ۲۲۰,۰۵۷ ۲۲۰,۰۴۸ میلیون ریال و ۷۸,۷۳۶ میلیون ریال می‌باشد.

-۱-۵- ۲- گردش حساب کاهش ارزش اپیاشته گروه به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۱	
میلیون ریال	
۴۲۶,۲۸۹	مانده در ابتدای سال
۹۱۹,۰۵۴	+ افزایش ارزش اپیاشته
(۵۴,۶۰۷)	- کاهش ارزش اپیاشته
۱,۳۴۰,۷۳۶	مانده در پایان سال

-۱-۶- ۲- بر اساس گزارش واحد حقوقی گروه، مانده دریافتی‌های گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۲۵۳۲,۴۵۵ میلیون ریال اقلام راکد ستواتی می‌باشد، که از این مبلغ ۱,۳۴۰,۷۳۶ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش در حساب‌ها منظور و بابت مابقی تضمین کافی اخذ گردیده است.

-۱-۷- ۲- مانده حساب فوق مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده، صادرات محصولات توسط شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران می‌باشد که در خواست استرداد آن به سازمان امور مالیاتی ارایه شده و مانده طلب ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۸ وصول شده است. لیکن دریافت مبالغ فوق مستلزم رفع تعهدات ارزی موضوع مندرج در یادداشت ۹-۱ صورت‌های مالی می‌باشد.



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲۰-۲-۱- حسابها و استناد دریافتی از اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۴۰۰ خالص میلیون ریال	۱۴۰۱ خالص میلیون ریال	۱۴۰۰ حساب دریافتی میلیون ریال	۱۴۰۱ استناد دریافتی میلیون ریال	
۳۱۲,۰۷۷	۵۱۲,۱۷۱	۴۵۲,۱۷۱	۶۰,۰۰۰	شرکت شیر خشک نوزاد
۱۹۶,۵۴۸	۲۷۲,۳۱۳	۲۷۲,۳۱۳	-	شرکت شیرپاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
۷۶۵,۷۱۶	۶۴۷,۰۷۸	۶۴۷,۰۷۸	-	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
۳۳۷,۴۸۴	-	-	-	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
۵۰۶,۷۱۹	۵۸۶,۰۰۵	۵۸۶,۰۰۵	-	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه
۲۷۰,۳۵۷	۳۶۲,۷۶۱	۳۶۲,۷۶۱	-	شرکت شیرپاستوریزه پگاه گلستان
۲۳۵,۰۰۰	۳۷۷,۶۲۹	۳۷۷,۶۲۹	-	شرکت شیرپاستوریزه پگاه فارس
۵۵,۰۸۷	۴۹۲,۰۴۷	۴۹۲,۰۴۷	-	شرکت شیرپاستوریزه پگاه تهران
۵۴,۹۶۶	۱۲۵,۲۶۷	۱۲۵,۲۶۷	-	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلامس
۲۶۸,۰۱۷	۳۴۶,۰۸۰	۳۴۶,۰۸۰	-	شرکت شیرپاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی
۱۹۳,۷۲۰	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	شرکت شیرپاستوریزه پگاه خوزستان
۸۷,۲۶۰	۲۶۶,۱۴۸	۲۶۶,۱۴۸	-	شرکت شیرپاستوریزه پگاه گیلان
۲۵۲,۴۸۰	۲۲۱,۹۳۲	۸۴,۹۳۲	۱۳۷,۰۰۰	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان
۱۸۱,۷۸۵	۴۳۷,۴۹۰	۲۹۲,۴۹۰	۱۴۵,۰۰۰	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران
۱۹۶,۷۸۸	۴۴۰,۰۲۱	۴۴۰,۰۲۱	-	شرکت شیرپاستوریزه پگاه لرستان
۴۸۹,۱۲۱	۶۷۹,۵۴۱	۶۷۹,۵۴۱	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
۲۶,۳۸۹	۱۷۶,۹۵۸	۱۷۶,۹۵۸	-	شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان
۵۳۱,۵۷۲	-	-	-	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه
۲۲۱,۴۱۱	۴۸۸,۶۴۵	۴۸۸,۶۴۵	-	شرکت شیرپاستوریزه پگاه خراسان
۵۴۴,۶۹۱	۶۶۴,۳۱۵	۶۶۴,۳۱۵	-	شرکت شیرپاستوریزه پگاه گلپایگان
۱۷۵,۶۲۸	۳۵۰,۴۶۴	۳۵۰,۴۶۴	-	شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان
۱۹۸,۰۰۳	۴۲۰,۵۶۶	۴۲۰,۵۶۶	-	شرکت شیرپاستوریزه پگاه زنجان
۱۶,۶۴۷	۲۹,۹۹۵	۲۹,۹۹۵	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۳۰۴,۶۸۷	۳۴۹,۶۳۹	۳۴۹,۶۳۹	-	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه لرستان
۱۷۲,۹۲۶	۱۴۸,۱۰۳	۱۴۸,۱۰۳	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اراک
۳۷۲,۵۸۶	۳۷۵,۵۰۱	۳۷۵,۵۰۱	-	شرکت آتیه پگاه
-	۲۱۴	۲۱۴	-	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه الیگودرز
۶,۹۶۴,۰۶۵	۸,۹۳۵,۷۸۸	۸,۴۴۳,۷۸۸	۴۹۲,۰۰۰	

۱-۲۰-۲-۱- مانده حساب های فوق عمدتاً مربوط به سود سهام دریافتی و نامین مالی شرکت های فرعی و وابسته از اسوی شرکت می باشد.

۲-۰-۲-۲- حسابها و استناد دریافتی از شرکت‌های همگروه به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه			
۱۴۰۰ میلیون ریال	۱۴۰۱ میلیون ریال	۱۴۰۰ میلیون ریال	۱۴۰۱ میلیون ریال	درهم	
۲,۰۹۵	۲,۷۵۹	۲,۰۹۵	۲,۷۵۹		صندوق بازنیستگی کشوری
۴۹,۰۵۸	۸۰	۴۹,۰۵۸	۸۸		شرکت بازرگانی فجر اعتبار
-	-	۳۸۲	-		شرکت حمل و نقل فجر جهاد
-	-	۸	-		شرکت پیچک
۷,۳۳۰	۷,۳۳۰	۱۲۷,۹۷۰	۵۸,۵۰۰	۵۱۳,۴۵۰	شرکت بازرگانی جبل دماوند
۵۸,۴۸۳	۱۰,۱۶۹	۱۷۹,۵۱۳	۶۱,۳۴۷		

۳-۰-۲- مانده طلب فوق به مبلغ ۸۵,۵۱۲ میلیون ریال بابت پرداخت مزایای بازنیستگان وزارت جهاد کشاورزی شاغل در شرکت صنایع شیر ایران قبل از واگذاری سهام شرکت به صندوق بازنیستگی می باشد. ضمن اینکه مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال بدھی از بابت سود سهام سال های قبل به وزارت جهاد کشاورزی موضوع یادداشت‌های مالی منتکس می باشد.



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

-۲۰-۳ دریافتني های بلند مدت گروه

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۰۶,۸۶۳	۲,۳۴۴,۰۶۵	-	۲,۳۴۴,۰۶۵	۲۰-۳-۱ حصه بلند مدت اقساط وسایل نقلیه واگذار شده
۱۷۴,۷۲۲	۲۰۵,۶۰۸	-	۲۰۵,۶۰۸	۲۰-۳-۲ حصه بلند مدت وام کارکنان و مدیران
۱,۱۸۱,۵۹۵	۲,۵۴۹,۶۷۳	-	۲,۵۴۹,۶۷۳	۲۰-۳-۳ سود تحقق نیافته فروش اقساطی وسایل نقلیه واگذار شده
(۱۲۵,۵۵۶)	(۵۰۱,۳۷۰)	-	(۵۰۱,۳۷۰)	
۱,۰۵۶,۰۳۹	۲,۰۴۸,۳۰۳	-	۲,۰۴۸,۳۰۳	

حساب های دریافتني:

۱,۰۰۶,۸۶۳	۲,۳۴۴,۰۶۵	-	۲,۳۴۴,۰۶۵	۲۰-۳-۱ حصه بلند مدت اقساط وسایل نقلیه واگذار شده
۱۷۴,۷۲۲	۲۰۵,۶۰۸	-	۲۰۵,۶۰۸	۲۰-۳-۲ حصه بلند مدت وام کارکنان و مدیران
۱,۱۸۱,۵۹۵	۲,۵۴۹,۶۷۳	-	۲,۵۴۹,۶۷۳	۲۰-۳-۳ سود تحقق نیافته فروش اقساطی وسایل نقلیه واگذار شده
(۱۲۵,۵۵۶)	(۵۰۱,۳۷۰)	-	(۵۰۱,۳۷۰)	
۱,۰۵۶,۰۳۹	۲,۰۴۸,۳۰۳	-	۲,۰۴۸,۳۰۳	

-۲۰-۳-۱ عمدۀ مانده حساب فوق مربوط به مطالبات شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه (شرکت فرعی) بابت فروش اقساطی خودرو به رانندگان حمل می باشد.

-۲۰-۳-۲ ارزش منصفانه دارایی های مالی بلند مدت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

ارزش منصفانه دفتری	ارزش منصفانه (سطح سه)	درباره
میلیون ریال	میلیون ریال	درباره
۱,۰۲۱,۴۶۷	۱,۸۴۲,۶۹۵	درباره

ارزش منصفانه دارایی دریافتني های بلند مدت (صرفأ حصه بلند مدت اقساط وسایل نقلیه) بر اساس نرخ تنزیل ۲۰ درصد سالانه و در مدت شش سال
بطور میانگین با روش ارزش فعلی محاسبه شده است.

-۲۰-۴ دریافتني های بلند مدت شرکت اصلی

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۴۲۳	۴۹,۰۹۴	-	۴۹,۰۹۴	۲۰-۴-۱ حصه بلند مدت وام کارکنان
۲۴,۴۲۸	۲۷,۱۸۳	-	۲۷,۱۸۳	۲۰-۴-۲ حصه بلند مدت وام مدیران شرکت های گروه
۵۹,۸۵۱	۷۶,۲۷۷	-	۷۶,۲۷۷	

-۲۱- سایر دارایی ها

شرکت اصلی	گروه	یادداشت		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۹۵۲	۲۰,۹۵۲	۳۴,۸۶۹	۳۲,۴۱۷	۲۱-۱ و ۲۱-۲ املاک تعیین تکلیف نشده
-	-	۱۳,۱۶۳	۳۳,۸۱۵	سپرده مسدود شده نزد بانک ها
-	-	۷,۵۲۱	۳۹	سایر
۲۰,۹۵۲	۲۰,۹۵۲	۵۵,۵۵۳	۶۶,۲۷۱	

-۲۱- املاک تعیین تکلیف نشده شامل ساختمان تملیکی مربوط به شرکتهای پگاه خراسان، پگاه اصفهان، همدان، شرکت پخش سراسری پگاه، سه واحد آبارتمن متعلق به آتبه پگاه و شرکت اصلی (موضوع یادداشت ۲۱-۲) می باشد.



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

-۲۱-۲- در خصوص قطعاتی از اراضی موضوع پلاک های ثبتی ۸۸، ۴۰۱۱، ۴۰۰۲، ۴۰۱۲، ۴۰۱۳ و ۴۰۱۴ از پلاک اصلی ۸۸ تهرانپارس متعلق به شرکت صنایع شیر ایران در سوابع 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 تغییکی) به استثناء پلاک ۱۱ ۴۰۱۱ شده است . از قطعات مذکور مالکیت رسمی استاد ۴۱۰ قطعه به نام شرکت متقل 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 معتبرین را رد نموده و با درخواست جدید سپاه پاسداران انقلاب اسلامی مبنی بر اعمال ماده ۴۷۷ و دستور دفتر رئیس قوه قضاییه اجرای حکم مؤقتاً متوقف شده است و مجدداً پرونده جهت رسیدگی به شعبه ۲۱ دادگاه تجدید نظر یا جانشین (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 مستحدثاتی ایجاد نموده اند، که شرکت در شکایتی جداگانه موضوع خلع بد، قلع و قمع بنا را مطرح نموده است و حکم قطعی به منظور تحریب 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 ۳۵,۰۰۰ متر مربع از اراضی فوق الذکر جهت واگذاری به کارکنان شرکت اصلی و شرکت های شیر پاستوریزه پگاه تهران و بازارگانی صنایع شیر ایران تخصیص داده شده و مالکیت بخش عمده آن واگذار شده است .

-۲۲- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه						پیش پرداخت های خارجی:
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	بیهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت	
مبلغ	مبلغ	خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سفارشات مواد اولیه
-	-	۸۹۸,۶۹۱	۱,۱۹۲,۹۵۵	(۲۸۸,۹۰۶)	۱,۴۸۱,۸۶۱	۲۲-۱ و ۲۲-۲		
-	-	۸۹۸,۶۹۱	۱,۱۹۲,۹۵۵	(۲۸۸,۹۰۶)	۱,۴۸۱,۸۶۱			
پیش پرداخت های داخلی:								
-	-	۳۱۶,۵۳۴	۷۳۹,۵۶۳	(۲۱۸,۸۷۵)	۹۵۸,۴۳۸	۲۲-۳	خرید مواد اولیه	
-	-	۹۳,۲۵۰	۱۰۵,۵۱۷	-	۱۰۵,۵۱۷		خرید کالا	
		۴۰۱,۷۶۹	-	-	-	۲۲-۴	پیش پرداخت خرید خودرو	
-	-	۹۵,۱۰۲	۱۸۲,۶۹۸	-	۱۸۲,۶۹۸		بیمه دارایی ها	
-	-	-	۱,۸۸۵	-	۱,۸۸۵		مالیات بر درآمد	
-		۵۲,۳۱۹	۱۷۹,۸۹۹	-	۱۷۹,۸۹۹		هزینه و خدمات	
۳,۵۶۴	۱,۳۷۸	۱۰۲,۸۹۸	۸۹,۷۵۶	-	۸۹,۷۵۶		سایر	
۳,۵۶۴	۱,۳۷۸	۱,۰۶۱,۸۷۲	۱,۲۹۹,۳۱۸	(۲۱۸,۸۷۵)	۱,۵۱۸,۱۹۳			
۳,۵۶۴	۱,۳۷۸	۱,۹۶۰,۵۶۳	۲,۴۹۲,۲۷۳	(۵۰۷,۷۸۱)	۳,۰۰۰,۰۵۴			



۲۲-۱ مانده کاهش ارزش سفارشات خارجی شامل 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 واس تلیسه جهت تحویل به شرکت کشت و صنت 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 درخصوص رفع تعهد ارزی عودت وجه و یا دریافت تلیسه ها به نتیجه قطعی منجر نشده است. همچنانی بابت تعهدات ارزی، ذخیره کافی در یادداشت ۳۲-۱-۹ صورت های مالی منعکس شده است.

مانده حساب سفارشات خارجی، شامل پرداخت مبلغ ۱۸۷,۰۳۳ میلیون ریال (معدل ۵۵,۶۷۸,۸۳۵ 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 ۴۰۲ میلیارد ریال دیگر نیز به بانک سامان پرداخت نموده است که در یادداشت ۲۰ صورت های مالی در سرفصل دریافت‌های تجاری و سایر دریافتی ها منعکس می باشد و لیکن شرکت تاکنون موفق به تحویل کالا نشده است. علاوه بر این اقدامات لازم درخصوص واردات ذرت در جویان می باشد. همچنین ذخیره کاهش ارزش به مبلغ ۵۲ میلیارد ریال در پیش پرداخت خریدهای خارجی (برونده رستوف) اعمال شده است. و از بابت تعهدات ارزی ذخیره کافی در یادداشت ۳۳-۱-۹ صورت های مالی ثبت شده است.

۲۲-۲ مانده حساب سفارشات خارجی شامل مبلغ ۲۳۶,۶۷۰ میلیون ریال بابت خرید مواد اولیه و بسته بندی توسط شرکت بازرگانی صنایع شیر، مبلغ ۴۲۲,۴۴۳ میلیون ریال سفارشات مواد اولیه شیر خشک نوزاد توسط شرکت شیرخشک نوزاد پگاه و مبلغ ۳۳,۸۴۲ میلیون ریال شرکت پگاه تهران بابت خرید استارت و قطعات تراپک می باشد.

۲۲-۳ مانده ذخیره خریدهای داخلی در ارتباط با پرداخت مبلغ ۲۱۹ میلیارد ریال از سوی شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران به شرکت الومینیوم نوین آذربایجان (آنپاک) 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.

۲۲-۴ مانده حساب پیش پرداخت خرید خودرو، مربوط به شرکت فرعی پخش سراسری بازارگستر پگاه، به منظور تأمین و واگذاری به رانندگان پخش و توزیع محصولات گروه صنایع شیر ایران می باشد.

۲۲- موجودی مواد و کالا

گروه	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خلاص	خلاص	۱۴۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۴۱
کالای ساخته شده	۱۲,۲۹۲,۸۵۸	-	۱۲,۲۹۲,۸۵۸	۱۲,۳۹۲,۸۵۸	۱۱,۴۱,۷۴۰
کالای در جریان ساخت	۲۲۰,۰۵۵	-	۲۲۰,۰۵۵	۲۲۰,۰۵۵	۴۸۸,۹۷۹
مواد اولیه و بسته بندی	۱۱,۴۱۱,۹۷۴	-	۱۱,۴۱۱,۹۷۴	۱۱,۴۱۱,۹۷۴	۸,۷۸۴,۸۶۵
ظرف	۲۳۹,۰۷۵	-	۲۳۹,۰۷۵	۲۳۹,۰۷۵	۱۷,۰۶۲۰
قطعات و لوازم یدکی	۲,۶۴۲,۸۹۷	-	۲,۶۴۲,۸۹۷	۲,۶۴۲,۸۹۷	۱,۶۴۹,۰۰۳
کالای امنی (مواد تحویلی به سازندگان)	۱,۵۰۵,۶۵۸	-	۱,۵۰۵,۶۵۸	۱,۵۰۵,۶۵۸	۴۹۹,۰۷۶
سایر موجودی ها	۷۵۶,۴۹۹	(۳,۴۷۷)	۷۵۹,۹۷۶	۷۵۹,۹۷۶	۶۳۳,۲۲۳
اقلام سرمایه ای نزد انبار	۱۰,۵,۳۳۹	-	۱۰,۵,۳۳۹	۱۰,۵,۳۳۹	۷۴,۴۶۳
کالای در راه	۲۹,۶۷۸,۴,۸۵۵	(۳,۴۷۷)	۲۹,۶۷۸,۴,۸۵۵	۲۹,۶۷۸,۴,۸۵۵	۲۲,۲۴۱,۹۷۹
	۲۸۲,۰۲۹	-	۲۸۲,۰۲۹	۲۸۲,۰۲۹	۱۴۵,۱۴۱
	۲۹,۹۵۶,۸۸۴	(۳,۴۷۷)	۲۹,۹۶۰,۳۶۱	۲۹,۹۶۰,۳۶۱	۲۲,۴۸۷,۱۲۰

۲۳-۱ کلیه موجودی ها تا سقف مبلغ ۴۰,۰۷۷,۹۲۵ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث بیمه شده است.



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۱

- ۲۴- دارایی‌های زیستی غیر مولد گروه

گروه		تعداد-راس
۱۴۰۰	۱۴۰۱	میلیون ریال
۳۲۹	۲۷۹	
۴۱۵,۷۳۱	۳۰۷,۶۲۴	۱,۴۲۵
۳۱,۱۴۵	۷۷,۵۸۸	
۳۸۰	۷,۷۵۷	
-	۶,۰۲۱	
۶,۲۱۸	۳,۲۳۹	
۴۵۳,۸۰۳	۳۹۲,۵۰۸	

زراعی:
آبیش

در جریان پرورش:
گوساله نر

جنین گوساله

درخت

جو

کشت در جریان تولید

- ۲۴-۱ موجودی دارایی‌های زیستی غیر مولد به مبلغ ۴۵۲,۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشد.

- ۲۵- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۶۴,۶۵۱	۱۱۵,۲۱۸
-	-	۳۲,۰۰۰	۶۸,۰۰۰
-	-	۱۹۶,۶۵۱	۱۸۳,۲۱۸

سرمایه‌گذاری‌های سریع المعامله در بازار:

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی

- ۲۵-۱ سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس مربوط به سرمایه‌گذاری شرکت آتیه پگاه می‌باشد
- ۲۵-۲ سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت بانکی در یادداشت ۱۱ صورت‌های مالی منعکس است.

- ۲۶- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹,۲۴۹	۸۵,۱۹۰	۳,۲۵۸,۶۵۵	۵,۴۵۸,۶۳۴	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۴,۸۰۵	۶,۹۴۱	۲۲۷,۲۲۵	۸۲۵,۸۸۳	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
۲۵۹	۳,۹۷۶	۱۲۶,۱۵۱	۴۲۲,۹۰۸	موجودی صندوق و تخلوای گردان‌ها و نقد در راه - ریالی
۷۴,۳۱۳	۹۶,۱۰۷	۳۶۱۲,۰۳۱	۶,۷۰۷,۴۲۵	

- ۲۶-۱ سود سپرده‌های بانکی در یادداشت ۱۱ صورت‌های مالی منعکس است.

- ۲۶-۲ موجودی ارزی نزد بانک‌های گروه شامل ۱۰۸,۴۰۴/۵۲ یورو، ۱۵۴۹,۱۴۸/۲۴ دلار، ۱۲۵۶۴۰,۳۲۱ دینار عراق و ۱۰,۸۶۹,۶۶۰ لیر ترکیه و ۲۹۰ یوان چین می‌باشد. همچنین موجودی ارزی شرکت اصلی شامل ۱۶,۴۱۱/۲۴ دلار، ۱,۲۶۷/۵۲ یورو، ۳۹,۴۲۲/۸۳ دینار عراق و ۳۰۳,۵۰۰ لیر ترکیه می‌باشد. شایان ذکر است سود(زیان) تعییر ارز در یادداشت ۱۱ صورت‌های مالی منعکس شده است.



۲۷- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش گروه:

۱۴۰	۱۴۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۷,۱۹۷	۹۱,۴۰۱
۸۷,۱۹۷	۹۱,۴۰۱

زمین و ساختمان اثمار

۱-۳۷-۳- مانده فوق به شرح ذیل تفکیک می گردد:

گروه	۱۴۰	۱۴۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۱۲۷	۶,۸۲۸	بابت ساختمان فروشگاه و یک واحد مسکونی شهر خمین- شرکت پاستوریزه پگاه لرستان
۴,۳۹۹	۴,۳۹۹	زمین - شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
۲۸۷۸	۲,۸۷۸	یک باب آپارتمان در قم ، دو باب ویلا در چادگان و یک باب ساختمان در شهرکرد- شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
۳	۳	زمین ملک تبه سلام- شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان
۱,۲۸۸	۱,۲۸۸	سه واحد آپارتمان و یک قطعه زمین - شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان
۴۵۲	۴۵۲	ساختمان مسکونی و زمین - شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان
۶۱,۲۰۰	۶۹,۷۰۳	املاک تملیکی جهت ویژه توسط شرکت های پخش - شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه
۵۸۵-	۵۸۵-	یک واحد آپارتمان و مغازه - شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
۸۷,۱۹۷	۹۱,۴۰۱	

۲۷-۱- اعیان دارایی های معنکس در بالا در مقابل خطرات احتمالی از بوشن ببمه ای برخوردار می باشد.

۲۷-۲ سود حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش در بادداشت ۱۱ صورت های مالی معنکس می باشد.

۲۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با تمام ت拔ما پرداخت شده می باشد.

۱۴۰	۱۴۱
درصد عالکیت	تعداد سهام
۵۰/۷۵	۷۱۰,۳۰۰
۲۲/۲۵	۴۵۱,۵۰۰
۱۵	۲۱۰,۰۰۰
۲	۲۸,۰۰۰
-	۵۰
-	۵۰
-	۵۰
-	۵۰
۱۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
درصد عالکیت	تعداد سهام
۵۰/۷۵	۱,۵۲۲,۰۷۲,۰۰۰
۲۲/۲۵	۹۶۷,۵۰۰,۰۰۰
۱۵	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۰۷,۰۰۰
-	۱۰۷,۰۰۰
-	۱۰۷,۰۰۰
-	۱۰۷,۰۰۰
۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۸- صورت تطبیق تعداد سهام ابتدای سال و پایان سال

در سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود اپاشته، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۸ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. ضمناً در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۱ مبلغ اسامی سهام شرکت از ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۱,۰۰۰ ریال تغییر یافته است.

۱۴۰	۱۴۱
تعداد سهام	تعداد سهام
۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای سال

افزایش سرمایه از محل سود اپاشته

مانده پایان سال

۲۹- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه شرکت اصلی و شرکت های فرعی، مبالغ ۱,۲۸۱,۴۳۷ میلیون ریال و ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود سال مالی جاری و سالهای قبل گروه و شرکت اصلی به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده و مفاد اساسنامه شرکت های فرعی تا زمانی که مانده حساب اندوخته قانونی به درصد سرمایه شرکت برسد انتقال یک بیست از سود خالص شرکت به اندوخته قانونی الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه از محل سود اندوخته قانونی انتقال شرکت، قابل تقسیم من میباشد در شرکت اصلی ذیروزه دلیل رسیدن مبلغ اندوخته قانونی به حساب اندوخته قانونی از سود سرمایه در سال مالی مورد گزارش مبلغی بابت اندوخته تخصیص یافته است.



۳۰- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۹۲,۶۹۲	۲,۹۸۲,۲۰۱
۲,۹۹۲,۶۹۲	۲,۹۸۲,۲۰۱

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

۱- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل مربوط به خرید و فروش سهام شرکت های فرعی بورسی می باشد. که خالص تغییرات مبلغ ۶۴,۴۹۱ میلیون ریال می باشد.

۳۱- منافع فاقد حق کنترل

گروه	۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۱۹,۳۵۵	۸۲۵,۲۱۳		سرمایه
۸۰,۵۴۲	۱۴۶,۰۲۸		اندוחته قانونی
۹۶۲,۵۱۰	۲,۴۵۸,۶۶۶	۳۱-۱	سود ابانته
۱,۵۶۲,۴۰۷	۲,۴۲۹,۹۰۷		مانده در پایان سال

۳۱-۱- منافع فاقد حق کنترل از سود ابانته به شرح زیر تفکیک می گردد:

گروه	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۳۰,۰۴۳	۲,۰۵۳,۹۶۹		سود سال
۶۰,۳,۷۱۵	۹۶۱,۷۲۲		سود ابانته ابتدای سال
(۴,۱۷۶)	(۱,۶۴۲)		اصلاح اشتباها
(۴۵۷,۶۶۲)	(۷۱۱,۸۷۶)		سود سهام مصوب
۱,۴۳۵	-		تغییرات در حقوق مالکانه شرکت فرعی
۱۳,۲۱۰	۱۱,۹۸۶		منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید
-	(۳۰۰,۰۶۱)		افزایش سرمایه از محل سود ابانته
(۲۷۰,۰۵۴)	(۵۵,۴۳۲)		اندוחته قانونی
۹۶۲,۵۱۰	۲,۴۵۸,۶۶۶		

۱-۳-۱- با توجه به کم اهمیت بودن آثار اصلاح اشتباها، سهم منافع فاقد حق کنترل تجدید ارایه نشده است.

۱-۳-۲- منافع فاقد حق کنترل در شرکتهای گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی و تغییرات به شرح زیر است :

درصد تغییرات	۱۴۰۰	۱۴۰۱	سهامداری افزایش (کاهش)
درصد	درصد	درصد	
۲۳	۲۳	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
۳۷	۲۶	(۱)	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
۲۲	۲۲	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)
۱۷	۱۷	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)
۶	۶	-	شرکت سرمایه گذاری آتبه پگاه (سهامی خاص)
۲۲	۲۳	۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)
۲۵	۲۵	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)
۲۵	۲۵	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)
۲۸	۲۹	۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان (سهامی عام)
۵۱	۵۱	-	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان (سهامی خاص)

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

شرکت اصلی	۱۴۰۰	۱۴۰۱	گروه	۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال				
۷۴,۳۷۹	۱۰۸,۲۵۱	۱,۷۸۶,۸۰۷	۲,۷۴۳,۱۶۹	مانده در ابتدای سال	
(۹,۰۶۸)	(۲۶,۰۹)	(۲۶۶,۹۳۲)	(۴۴۰,۹۶۸)	پرداخت شده طی سال	
۴۲,۹۴۰	۷۱,۶۵۶	۱,۲۲۳,۲۹۴	۲,۴۵۲,۸۳۳	ذخیره تأمین شده سال	
۱۰۸,۲۵۱	۱۷۷,۲۹۸	۲,۷۴۳,۱۶۹	۴,۷۵۵,۰۳۴	مانده در پایان سال	

۳۲-۱- 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)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- ۳۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
- ۳۴- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

۱۴۰۰	۱۴۰۱	بادداشت	
جمع میلیون ریال	جمع میلیون ریال	ارزی میلیون ریال	ریالی میلیون ریال
۶۹۰,۶۴۲	۱,۵۷۲,۶۳۹		۱,۵۷۲,۶۳۹
۶۹۰,۶۴۲	۱,۵۷۲,۶۳۹	-	۱,۵۷۲,۶۳۹

۱۰,۳۲۵,۵۷۶	۱۵,۴۶۲,۳۱۷	-	۱۵,۴۶۲,۳۱۷	۳۳-۱-۲
۴,۸۸۸,۱۲۰	۷,۸۴۳,۵۱۶	۲,۱۹۰,۵۱۰	۵,۶۵۲,۰۰۶	۳۳-۱-۳
۱۰۴,۵۹۸	۲۸۱,۴۹۴	-	۲۸۱,۴۹۴	
۱۵,۳۲۸,۲۹۴	۲۲,۵۸۷,۳۲۷	۲,۱۹۰,۵۱۰	۲۱,۳۹۶,۸۱۷	
۱۶,۰۱۸,۹۳۶	۲۵,۱۶۰,۹۶۶	۲,۱۹۰,۵۱۰	۲۲,۹۷۰,۴۵۶	

۶۹۶,۰۹۵	۱,۱۴۳,۲۴۵		۱,۱۴۳,۲۴۵	
۶۹۶,۰۹۵	۱,۱۴۳,۲۴۵	-	۱,۱۴۳,۲۴۵	

۲,۲۲۴,۴۴۷	۲,۱۷۰,۱۶۵	-	۲,۱۷۰,۱۶۵	۳۳-۱-۴
۱,۹۳۸,۳۹۷	۲,۳۳۹,۷۳۹	-	۲,۳۳۹,۷۳۹	
۳۴۷,۹۹۱	۵۴۰,۶۶۶	-	۵۴۰,۶۶۶	
۱,۰۱۶,۹۶۰	۱,۷۳۰,۵۴۴	-	۱,۷۳۰,۵۴۴	
۱,۲۸۸,۹۷۲	۲,۷۷۷,۱۰۴	-	۲,۷۷۷,۱۰۴	۳۳-۱-۵
۲,۶۰,۰۷۷	۳,۳۷۴,۸۶۵	-	۳,۳۷۴,۸۶۵	۳۳-۱-۶
۲۱۶,۳۳۵	-	-	-	۳۳-۱-۷
۴۳۶,۵۷۵	-	-	-	۳۳-۱-۸
۳۰۵,۹۲۰	۴۹۷,۲۲۱	-	۴۹۷,۲۲۱	
۸۱۲,۴۰۳	۱,۴۲۳,۹۶۴	-	۱,۴۲۳,۹۶۴	۹-۱
۷,۵۱۴	۸۲۹,۸۰۵		۸۲۹,۸۰۵	
۱,۰۷۵,۵۷۲	۱,۵۷۵,۵۰۶	-	۱,۵۷۵,۵۰۶	۳۳-۱-۹۹-۲
۴۰۴,۷۵۲	۳۰۳,۲۴۰	-	۳۰۳,۲۴۰	
۱۲,۱۳۵,۹۱۵	۱۷,۵۶۲,۸۱۹	-	۱۷,۵۶۲,۸۱۹	
۱۲,۸۳۲,۰۱۰	۱۸,۷۰۶,۰۶۴	-	۱۸,۷۰۶,۰۶۴	
۲۸,۸۵۰,۹۴۶	۴۳,۸۶۷,۰۳۰	۲,۱۹۰,۵۱۰	۴۱,۶۷۶,۵۲۰	

۱۴۰۰	۱۴۰۱	بادداشت	
جمع میلیون ریال	جمع میلیون ریال	ارزی میلیون ریال	ریالی میلیون ریال
۲,۲۲۴,۴۴۷	۲,۱۷۰,۱۶۵	-	۲,۱۷۰,۱۶۵
۲,۲۲۴,۴۴۷	۲,۱۷۰,۱۶۵	-	۲,۱۷۰,۱۶۵

۷۰۶	۲۴۶,۷۰۵	-	۲۴۶,۷۰۵
۷۰۶	۲۴۶,۷۰۵	-	۲۴۶,۷۰۵

۱۱۲,۳۹۱	۱۵۶,۳۴۹	-	۱۵۶,۳۴۹	۳۳-۲-۱
۳۷,۵۱۹	۳۴,۹۹۵	-	۳۴,۹۹۵	
۸,۹۷۹	۱۰,۹۴۰	-	۱۰,۹۴۰	
۱۲,۴۲۵	۱۳,۱۶۶	-	۱۳,۱۶۶	
۱۶,۴۲۸	۱۰,۵۵۱	-	۱۰,۵۵۱	
۲۱۶,۳۳۵	-	-	-	۳۳-۱-۷
۸,۸۴۹	۱۰,۳۱۷	-	۱۰,۳۱۷	
۴۲,۲۰۱	۷۰,۷۴۴	-	۷۰,۷۴۴	
۴۱,۴۷۷	۴۲,۸۷۵	-	۴۲,۸۷۵	
۴۹۷,۵۷۱	۴۳۹,۹۳۷	-	۴۳۹,۹۳۷	
۲,۷۷۲,۷۷۴	۲,۷۸۶,۸۰۷	-	۲,۷۸۶,۸۰۷	

- ۳۳- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
- ۳۴- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

تجاری: اسناد پرداختنی: سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختنی:

دامداران

فروشندهای مواد اولیه

اشخاص و شرکت ها

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:

سایر اشخاص

حساب های پرداختنی: اشخاص وابسته-شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد

اشخاص و شرکت ها

حق بیمه های پرداختنی

سپرده ها و دایمی دریافتی

هزینه های پرداختنی

مالیاتها و عوارض پرداختنی

بانک صنعت و معدن

شرکت همند نیرو گسیل

جاری کارکنان

ذخیره رفع تعهدات ارزی گروه

صرافی های طرف حساب شرکت بازرگانی

بانک سامان رفع تعهد ارزی

سایر

- ۳۴- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت اصلی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	بادداشت	
جمع میلیون ریال	جمع میلیون ریال	ارزی میلیون ریال	ریالی میلیون ریال
۲,۲۲۴,۴۴۷	۲,۱۷۰,۱۶۵	-	۲,۱۷۰,۱۶۵
۲,۲۲۴,۴۴۷	۲,۱۷۰,۱۶۵	-	۲,۱۷۰,۱۶۵

تجاری: اشخاص وابسته-شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:

سایر اشخاص

حساب های پرداختنی: اشخاص وابسته

اشخاص و شرکت ها

حق بیمه های پرداختنی

سپرده ها و دایمی دریافتی

هزینه های پرداختنی

بانک صنعت و معدن-سود سهام

مالیاتها و عوارض پرداختنی

جاری کارکنان

سایر



۳۳-۱-۱- مانده سرفصل استاد پرداختی گروه به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
تامین کنندگان مواد اولیه	۱,۵۲۷,۱۰۵	۶۶۷,۸۶۶	
سایر	۴۶,۵۸۴	۲۲,۷۹۶	
	۱,۵۷۳,۶۳۹	۶۹۰,۶۴۲	

۳۳-۱-۲- مانده مطالبات دامداران به مبلغ ۱۵,۶۲,۳۱۷ میلیون ریال بابت پخشی از بهای شیر خام تحویلی به کارخانه های تولیدی می باشد.

۳۳-۱-۳- مانده مطالبات فروشنده مواد اولیه به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت تراپیک - مواد بسته بندی و ماشین آلات - یورو	۲,۵۷۵,۱۸۱	۱,۰۱۸,۶۹۳	ازی - یورو
شرکت اس ای دی - یورو	۷,۷۳۲	۳,۰۳۲	-
شرکت ساگیسا-قطعات - درهم	۲۱۶,۰۵۲	۲۱,۵۳۲	-
شرکت mantasov - دلار	۲۰,۶۲۳	۷,۵۴۸	-
شرکت lunex - دلار	۳۲,۷۷۷	۱۱,۹۸۲	-
شرکت dilaver - دلار	۴۲,۳۵۰	۱۰,۵۰۰	-
شرکت limited liability - دلار	۱۹,۰۰۱	۷,۱۳۷	-
شرکت zulmay khan - دلار	۱۷۲,۰۰۰	۶۳,۸۷۷	-
شرکت imamdeddin abaji - دلار	۱۸,۰۰۰	۶,۵۸۸	-
حدا الاخوان - دلار	۱۹,۴۸۲	۷,۱۳۰	-
و جید بعنی - دلار	۲۰,۳۱۴	۷,۳۹۸	-
شرکت بولی پک - قطعات - یورو	-	۶,۴۲۱	۱,۷۹۲
شرکت پریمودان - قطعات - یورو	-	۴,۴۳۱	۱,۷۷۶
شرکت جبل دنیز - قطعات - دلار	-	۳۸,۴۸۳	۹,۰۰۸
شرکت هارگارین - دلار	-	۳۱,۰۰۰	۷,۷۰۹
شرکت دامستر ماریانا - یورو	۲,۵۲۲,۹۹۳	۱,۰۱۶,۲۴۳	۵,۶۲۵
شرکت زرنگار آزاد - پاکت بسته بندی	-	۲۷,۷۶۹	۲۶۳,۲۹۰
شرکت فرآیند مازاگان نوین - دستگاه تغییل شیر	-	۲۸,۲۵۰	۲۷,۰۰۲
شرکت الوبیوم هزار - فوبیل	-	۵۰۴,۹۱۹	۲۶۷,۰۹۷
شرکت پیشگامان پخش صدیق - استارتور	-	-	۱۲,۰۰۰
شرکت نصر گستر ارک	-	۸,۹۸۶	۲۲,۴۰۴
شرکت پترو پاک پارس - پاکت	-	۲۱۳,۷۶۴	۲,۴۶۸
شرکت کلر پارس - سود پری	-	۸۱,۷۷۸	۱,۶۰۲
شرکت الوان پاک - پاکت	-	۱۴۰,۹۵۹	۱۰۳,۶۴۲
شرکت پیمان پرسان - پاکت	-	۱۳۸,۹۰۸	۵۶,۱۶۸
شرکت پاک لایه سازان - پاکت بسته بندی	-	۶۱,۷۳۳	-
شرکت پیده شیرپور ایرانیان	-	۷,۶۸۰	-
شرکت رامیار شیمی - سود و اسید	-	۱۶,۰۵۸	۱,۶۶۶
شرکت کوشش کاران - دستگاه موچ	-	۲,۷۷۹	۲,۷۷۹
شرکت لین تجارت	-	۳,۰۸۲	-
سایر تامین کنندگان داخلی	-	۴,۳۹۷,۸۳۱	۳,۳۱۰,۰۳۹
	۷,۸۴۳,۰۱۶	۴,۸۸۸,۱۲۰	

۳۳-۱-۴- طبق صور تجلیسه کمپیون مزایده مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۱۲ او قرارداد فروش سهام به تاریخ ۱۴۹,۱۹۶,۱۷۰ میهم از کل سهام

شرکت شیر پاستوریزه پاکه ارای که متعلق به شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد بوده است، شرکت صنایع شیر ایران به عنوان برند مزایده انتخاب

گردید و طی قرارداد ۱۴۰۰/۰۶/۲۷ فی مایین شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد و صنایع شیر ایران طی مصوبه جلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق

العاده مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ ترکیب سهامداران شرکت تغییر یافت و سهام مذکور به مبلغ ۲,۲۲۱,۹۸۴ میلیون ریال واگذار گردید. که از این بابت مبلغ

۱۲۰ میلیارد ریال بصورت نقد به حساب آن شرکت واگزین شده است، همچنین طبق مقادیر ۲-۲ و ۶ قرارداد مذکور بایت تسویه بدھی شرکت

سرمایه گذاری صبا جهاد به مبلغ ۸۸,۳۸۵ میلیون ریال می باشد پرداخت می گردید که مبلغ ۴۸,۳۸۵ میلیون ریال آن پرداخت شده است و طی نامه

شماره ۱۵۶۸۷ ۲۲۵/۵/۱۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۴ صندوق بازنشستگی کشوری و پند ۷ مصوبه شماره ۲۱۸ هیات مدیره شرکت مقرر

گردید مبلغ نعم معامله از سهام به وجه نقد تغییر و طی ۱۲ قسط با قواصل مه ماهه پرداخت گردد.

۳۳-۱-۵- از مانده مذکور مبلغ ۹۰,۴۵۵ میلیون ریال بابت هزینه های آب، برق و تلفن، مبلغ ۱۰۵,۶۶۱ میلیون ریال بابت ذخیره هزینه های پرسنلی و مبلغ

۱۳۳۷,۷۶۵ میلیون ریال بابت ذخیره هزینه های مربوط به حسایری، فروشگاه های ذخیره ای، کارت بازورگانی، شهرداری و ... می باشد

۳۳-۱-۶- از مانده مذکور مبلغ ۲۹۷,۷۹۵ میلیون ریال مربوط به ذخیر احتمالی گروه (موضوع بند ۵ بادداشت ۳-۳-۴) و الباقی مالیات های برآورده شرکت یارسان پیور

های گروه می باشد.



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۷-۳۳-۱-۷- مانده بدھی بابت محکومیت شرکت اصلی در پرونده سود سهام پرداختی به بانک صنعت و معدن برای سال ۱۳۸۱ بوده و پرداخت و تسویه حساب شده است.

۱-۸- ۳۳-۱-۸- براساس رأی صادره به شماره ۱۸۱۳۴۳ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ مورخ ۱۴۰۱ آتش سوزی انبار حکیمیه، شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران محکوم به تهیه و تحويل اصل کالای خسارت دیده به شرکت همند نیرو گسیل به مبلغ ۴۳۶,۵۷۵ میلیون ریال گردید که توسط شرکت بازرگانی در سال مورد گزارش پرداخت شده است.

۱-۹- ۳۳-۱-۹- 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 حساب‌ها منظور شده است (مانده فوق بابت ۲,۲۴۹,۰۰۰ یورو به شرکت فریسنداو ۹۰۸,۱۴۰ یورو به شرکت رستوف) که توضیحات کاملتر در این خصوص در یادداشت ۱-۹ صورت‌های مالی افشاء گردیده است.

۱-۱۰- ۳۳-۱-۱۰- مانده سرفصل حسابهای پرداختی به اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت کارگزاری سرمایه گذاری صبا جهاد - بابت اعتبار معاملات سهام	۹۶,۰۹۷	-
شرکت کشت و صنعت و دامپروری الیگودرز - بابت سرمایه تعهد شده	۱۶,۲۹۴	۱۶,۲۹۴
شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه - خرید محصول	-	۸۳,۷۵۹
شرکت بازرگانی صنایع شیر	-	۳۴۸
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	-	۵۵,۹۴۸
شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس - بابت پرداخت بخشی از اسناد دریافتی	۹۹,۲۰۹	-
طبقه بندی به طرفیت اسناد دریافتی (یادداشت ۲۰-۲)	۲۱۱,۷۵۰	۱۵۶,۳۴۹
	(۹۹,۲۰۹)	-
	۱۱۲,۳۹۱	۱۵۶,۳۴۹



۳۴ - مالیات بر داختنی

^{۳۴-۱} گردش حساب مالیات پرداختی، گروه به شرح ذیل می باشد:

١٤٠٠	١٤٠١
مليون ريال	مليون ريال
١,٢٤٥,٩٧٩	١,٧٨٥,٧-٢
٩٩٧,٦٥١	٣,٦٥٩,٨٩٩
٢,١,٧١٤	٥٥٦,٩١-
(٧٤٧,٧٤١)	(١,-٣٣,٩٤٥)
١,٧٩ - ١,٤	٢,٧٦٩,٥٥٩
(٤,١-٢)	(٣,٤٥٢)
١,٧٨٥,٧-٢	٢,٧٦٩,-١

Final Summary

مادنی در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال
تبدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
تأثیب شده ط، سا،

نام شرکت

نوع معاشرت	نام شرکت
مفاد ماده ۱۱ قانون مالیات های مستقیم	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلامان
مفاد ماده ۱۱ قانون مالیات های مستقیم	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
مفاد ماده ۱۱ قانون مالیات های مستقیم	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان
مفاد ماده ۱۱ قانون مالیات های مستقیم	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان
مفاد ماده ۱۱ قانون مالیات های مستقیم	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شهر ایران
مفاد ماده ۱۴۱ قانون مالیات های مستقیم	شرکت شهر پیشگز نوزاد پگاه
مفاد ماده ۱۴۱ قانون مالیات های مستقیم	شرکت بازارگانی صنایع شهر ایران
مفاد ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم	شرکت سرمایه گذاری آتبه پگاه
مفاد ماده ۱۴۱ قانون مالیات های مستقیم	شرکت شهر پاستوربزه گاه اصفهان
مفاد ماده ۱۴۱ قانون مالیات های مستقیم	شرکت شهر پاستوربزه گاه خراسان
مفاد ماده ۱۴۱ قانون مالیات های مستقیم	شرکت شهر پاستوربزه گاه کرمان
مفاد ماده ۱۴۱ قانون مالیات های مستقیم	شرکت شهر پاستوربزه گاه گلستان
مفاد ماده ۱۰۵ و ۱۰۶ قانون مالیات های مستقیم	شرکت شهر پاستوربزه گاه لرستان
مفاد ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم	شرکت شهر پاستوربزه گاه تهران
مفاد ماده ۱۴۱ قانون مالیات های مستقیم	شرکت شهر پاستوربزه گاه آذربایجان شرقی

^{۳۴-۱-۱-۱} اعمال، معافیت‌های مالیاتی، از بابت صادرات اتحام شده مستلزم و فرم تمدّهات ارزی در شرکت‌های صادر کننده محصولات می‌باشد. (بادداشت ۹-۱)

دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختی با مالیات تشخیصی اقطعی به شرح ذیر است:

۱- پیرگشتم پرخی از هزینه های شرکت های فرعی

۲- تعمیم یافته، برداخت های ارزی شرکت بازرگانی صنایع شیر ایوان و مطالبه مالیات از محل سود ناشی از تسعیر ارز

^{۳۴-۲}- اجزای عمده حزینه مالیات به درآمد به شرح ذیل است:

..5

۱۴۰	۱۴۱	مالیات مربوط به سود و زیان
میلیون ریال	میلیون ریال	عملیات در حال تداوم
(۲۴۵۶۳۶)	(۳۷۸۸۲۰)	مالیات جاری
۹۹۷۸۵۱	۲,۳۵۹,۴۹۹	(درآمد مالیات انتقال) مربوط به ایجاد دارایی مالیات انتقالی
۴۴۶,۴۸	۱,۰۴۵,۷۳۰	هزینه مالیات بردرآمد سال جاری
۱,۲۱۸,۲۶۳	۳,۰۱۸,۰۹	هزینه مالیات بردرآمد عملیات در حال تداوم



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی، منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قبل اعمال به شرح زیر است:

۳۴-۴-۳۶۵۰ میلیون روپای در صورت سود و زیان، مربوط به عکسکرد سال های قبل است که در سال (های) قبل صحیح محاسبه و به حساب منظور شده است و اصلاح اشتباه نیست.

۴-۵-۳-۴-۵- جمع مبالغ پرداختی گروه و شرکت در پیان سال مانی مورد تجزیش در مجموع به مبلغ ۲۸۱۰۷ میلیون ویال کنتر از مجموع برگ های تشخیص با قلمی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته‌است.
بعضی باید آنها در حساب های مبتنی نشده است.

ماليات بوداختني	ماليات يرداختني و تشخيصی / قطعی	ماليات عظامی اداره مالیاتی	غازاد مورد اعمالات
مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال
٢٤٦,٣٨٦	٥٢٧,٩٦٣	٢٨١,٠١٧	٥٢٧,٩٦٣
٢٤٦,٣٨٦	٥٢٧,٩٦٣	٢٨١,٠١٧	٥٢٧,٩٦٣

^{۳۴}- گردش، حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱				۱۴۰۰				یادداشت
بدھی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی	بدھی مالیاتی نئانس از ترکیب تجاری	درآمد (هزینه اشناسی کشیده در صورت سود و میلیون ریال	بدھی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی	بدھی مالیات درآمد (هزینه اشناسی کشیده در صورت سود و میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۰۵۱,۴۴۶	-	۴۶۴,۴۰۲	-	۵۸۷,۰۴۴	۳۸-۲-۱		
-	-	-	(۳۷۸,۸۴۰)	۳۷۸,۸۴۰	-			
-	۱,۰۵۱,۴۴۶	-	۸۵,۵۸۲	۳۷۸,۸۴۰	۵۸۷,۰۴۴			

- تفاوت موقتی ناشی از حذف معاملات درون گروهی
- تفاوت ناشی از ترکیب تجاری (تحصیل شرکت صادر)

^{۳۴-۷} خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)									سال مالی
۱۴۰۰	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر - هیات همعرض	-	-	۲,۷۳۷	۴,۷۱۷	۲,۷۳۹	-	-	۱۷۹,۸۱۴	۱۲۸۵
رسیدگی شده-اعتراض	-	-			۹۵۰	-	-	۵,۴۰۶,۲۳۲	۱۲۹۹
درحال رسیدگی	-	-				-	-	۲,۱۶۹,۸۱۰	۱۴۰۰
رسیدگی شده	-	-				-	-	۵,۴۳۱,۷۷۰	۱۴۰۱



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۴-۸-۱- مالیات بر درآمد شرکت اصلی:

۳۴-۸-۱- مالیات عملکرد شرکت اصلی تا پایان سال ۱۴۰۰ رسیدگی شده و (به استثنای عملکرد سال ۱۳۸۵ و ۱۳۹۹) و تا پایان سال ۱۳۹۹ بر اساس برگ‌های قطعی مالیات تسویه و پرداخت شده است.

۳۴-۸-۲- از بابت برگ قطعی متمم صادره برای سال ۱۳۸۵ مبلغ ۴,۲۱۷ میلیون ریال مطالبه شده که با اعتراض شرکت در جریان رسیدگی به هیئت همعرض مالیاتی فرار دارد. از این بابت مبلغ ۲,۷۳۷ میلیون ریال در سال‌های قبل پرداخت شده است.

۳۴-۸-۳- برای عملکرد سال ۱۴۰۰ و سال مالی مورد گزارش با توجه به اعمال درآمدهای معاف از مالیات ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

۳۴-۸-۴- مالیات بر درآمد گروه

۳۴-۹-۱- مالیات بر درآمد شرکت‌های گروه به استثنای شرکت‌های بازرگانی صنایع شیر ایران و شیر پاستوریزه پگاه گلستان، خوزستان، اراک، بسته بندی پگاه و اتیه پگاه برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۳۵- سود سهام پرداختی

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۱۷,۵۱۱	۴,۵۱۶,۱۹۸	۳,۵۱۷,۵۱۱	۴,۵۱۶,۱۹۸	۳۵-۱
-	-	۱۸۱,۹۷۴	۱۱۹,۶۴۹	
۳,۵۱۷,۵۱۱	۴,۵۱۶,۱۹۸	۲,۶۹۹,۴۸۵	۴,۶۲۵,۸۴۷	

۳۵-۱- سود نقدی هر سهم شرکت اصلی در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱,۷۸۵,۷۱۴ ریال است.

۳۵-۱- مانده سود سهام پرداختی شرکت اصلی مربوط به سال ۱۴۰۰ به شرح جدول ذیل می‌باشد و تا پایان سال ۱۳۹۹ با سهامداران تسویه حساب شده است.

مانده پایان سال	برداخت شده طی سال	سود سهام مصوب	مانده ابتدای سال	مانده پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۰	-	۱۶۱	۸۹	۸۹
۲,۲۹۸,۹۵۰	۱,۷۷۱,۳۹۳	۲,۲۸۲,۱۰۸	۱,۷۸۷,۲۳۵	۱,۷۸۷,۲۳۵
۱,۴۵۱,۲۵۰	۱,۰۸۹,۸۲۰	۱,۴۵۱,۲۵۰	۱,۰۸۹,۸۲۰	۱,۰۸۹,۸۲۰
۶۷۵,۰۰۰	۵۱۲,۳۰۰	۶۷۵,۰۰۰	۵۱۲,۳۰۰	۵۱۲,۳۰۰
۹۰,۰۰۰	۶۷,۷۳۰	۹۰,۰۰۰	۶۷,۷۳۰	۶۷,۷۳۰
۲۵۰	۷۰	۱۶۱	۱۵۹	۱۵۹
۲۴۹	-	۱۶۰	۸۹	۸۹
۲۴۹	-	۱۶۰	۸۹	۸۹
-	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
۴,۵۱۶,۱۹۸	۲,۵۰۱,۳۱۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۱۷,۵۱۱	

صندوق بازنیستگی کشوری (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی عام)

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنیستگی کشوری (سهامی عام)

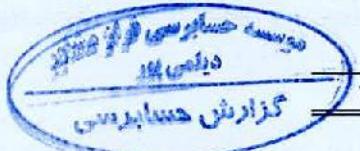
شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد (سهامی خاص)

شرکت عمران و ساختمان تراز بی ریز (سهامی خاص)

شرکت طراحی مهندسی بهور (سهامی خاص)

وزارت جهاد کشاورزی



-۳۶- تسهیلات مالی دریافتی
-۳۶- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۴۸۲,۶۵۵	۱۴,۸۲۸,۷۸۷
(۸,۹,۳۱۲)	(۲۴۲,۱۳۹)
۱۲,۶۷۲,۴۴۳	۱۴,۵۸۶,۴۸۸
(۸,۶۴,۸۶۰)	(۱,۲۷,۰۰۵)
۴۵,۸۸۵	۸۵,۵۶۰
۱۱,۸۵۴,۳۶۸	۱۳,۴۰۲,۲۰۳
(۹۲۲,۸۵)	(۱,۱۹۲,۴۵۶)
۱۰,۹۳۲,۲۸۳	۱۲,۲۰۸,۷۴۷

.. بالک ها طبقه بندی پایت سپرده های مسدودی نزد بانک های ارادت ۱۴۰-۱

سود و کارمزد سال های آتی
سود و کارمزد جرائم معوق

حصه بلند مدت
حصه جازی

-۳۶- به تفکیک فرخ سود و کارمزد:

گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۹۲۴,۱۳۰	۱۰,۱۶۷,۰۵۸
۲,۹۳۰,۲۲۸	۲,۲۲۶,۵۶۲
۱۱,۸۵۴,۳۶۸	۱۳,۴۰۲,۲۰۳

۱۵ نا ۲۰ درصد
۱۵ نا ۱۵ درصد

-۳۶- به تفکیک زمان بندی برداخت:

گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۹۳۲,۲۸۳	-
۹۲۲,۰۸۵	۹۲۲,۰۸۵
-	۱۱,۳۸۶,۵۶۲
-	۱,۱۹۲,۴۵۶
۱۱,۸۵۴,۳۶۸	۱۳,۴۰۲,۲۰۳

۱۴۰۰
۱۴۰۱
۱۴۰۲
۱۴۰۳

-۳۶- به تفکیک نوع ویقه:

گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۰۹,۳۱۲	۲۴۲,۱۳۹
۲,۱۰,۸۴۶	۴,۵۹۰,۴۴۲
۸,۷۵۵,۵۴۵	۹,۷۵۴,۰۶۷
۱۲,۶۷۲,۴۴۳	۱۴,۵۸۶,۴۸۸

سپرده مسدودی نزد بانک ها
زمین، ساختمان و ماشین آلات
چک و سفته

-۳۶- تغییرات حاصل از جریان های نقدي و تغییرات غیر نقدي در بدھي های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی
میلیون ریال
۸,۷۶۶,۴۰۳
۱۷,۷۵۹,۸۲۲
۱۶,۸۱,۹۵۵
(۱۴,۷۱,۸۵۷)
(۱۳,۶۸۱,۹۵۵)
۱۱,۸۵۴,۳۶۸
۱۷,۰۲۶,۷۲۶
۲,۵۶۳,۷۸۰
(۱۸,۰۴۲,۶۷۱)
(۱۹,۷۹,۹۶۸)
۱۱,۴۲۲,۲۳۵

گروه
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
دریافت های نقدي
سود و کارمزد جرائم
برداخت های نقدي بایت اصل
برداخت های نقدي بایت سود
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۲۹
دریافت های نقدي
سود و کارمزد جرائم
برداخت های نقدي بایت اصل
برداخت های نقدي بایت سود
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۲۹

-۳۷- پيش دریافت ها

پيش دریافت از مشتریان:
سایر مشتریان



شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۷۵۰	۲,۲۸۰	۹۱۵,۵۲۲	۱,۹۱۱,۰۴۹
۲,۷۵۰	۲,۲۸۰	۹۱۵,۵۲۲	۱,۹۱۱,۰۴۹

-۳۷- مبلغ فوق عمدتاً مریبوط به شرکت بازار گازی صنایع شیر ایران به مبلغ ۴۹۵,۷۹۱ میلیون ریال پيش دریافت صادرات به رسپی، عراق و افغانستان، شرکت پگاه اصفهان ۱۷۰,۰۵۴ میلیون ریال، شرکت شیر خشک نوزاد پکاه ۵۷۷,۸۸۵ میلیون ریال و مانع مریبوط به سایر شرکت های فرعی و در ارتباط با فروش محصولات آن ها می باشد.

گروه

۱۴۰۰/۰۱/۰۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		اصلاح اشتباهات	
تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۳۱,۵۶۹	-	-	-	-	-
(۲,۵۳۱,۵۶۹)	-	-	-	-	-
۱۱۹,۷۰۴	-	-	-	-	-
(۱۲۷,۶۱۲)	-	-	-	-	-
(۶۱۰,۶۰۹)	-	-	-	-	-
(۱۱۹,۶۰۴)	-	-	-	-	-
۲۶,۳۶۱	-	-	-	-	-
۶۱۰,۶۰۹	-	-	-	-	-
(۲,۰۴۹,۵۵۲)	-	-	-	-	-
(۲۶,۳۶۱)	-	-	-	-	-
	۲۸۹,۲۸۶	-	-	-	-
۲,۱۷۷,۱۶۴	-	-	-	-	-
	۷۳۳,۲۸۵	-	-	-	-
۰,۱۳۰	-	-	-	-	-
(۰,۱۳۰)	-	-	-	-	-
-	(۶۹,۴۰۹)	-	-	-	-
-	(۴۴,۸۵۸)	-	-	-	-
-	-	-	(۴۰,۰۱۴)	-	-
-	-	-	۵۲,۱۲۲	-	-
-	(۵۵,۴۱۷)	-	-	-	-
-	(۴۱۰,۷۵۰)	-	-	-	-
-	(۱۴,۸۹۲)	-	-	-	-
-	(۱۵,۰۰۱)	-	-	-	-
-	۴۴۲,۱۹۶	-	۱۲,۱۰۸	-	-

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 بعض‌با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

-۳۸-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

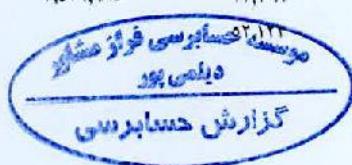
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی		طبق صورت های مالی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
		بستانکار	بدهکار		
۱,۹۵۶,۴۱۴	۴۰,۰۱۴	-	-	۱,۹۹۴,۴۲۸	
۵۸۷,۰۴۴	-	۵۲,۱۲۲	-	۵۳۶,۹۲۲	
۳,۳۱۲,۱۲۴	۱۲,۱۰۸	-	-	۳,۳۰۰,۰۱۶	
	۵۲,۱۲۲		۵۲,۱۲۲	-	

صورت وضعیت مالی:
دارایی های زیستی مولد
دارایی مالیات انتقالی
سود و زیان ابانته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۱/۰۱		اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی		طبق صورت های مالی در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	
		بستانکار	بدهکار		
۱,۲۲۰,۹۵۷	۴۰,۰۱۴	-	-	۱,۲۶۰,۹۷۱	
۳۴۱,۴۰۸	-	۵۲,۱۲۲	-	۲۸۹,۲۸۶	
۲,۴۲۹,۹۸۵	۱۲,۱۰۸	-	-	۲,۴۱۷,۰۷۷	
	۵۲,۱۲۲		۵۲,۱۲۲	-	

صورت وضعیت مالی:
دارایی های زیستی مولد
دارایی مالیات انتقالی
سود و زیان ابانته



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۱

۳۹- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۶۹,۸۱۰	۵,۴۳۱,۷۷۰	۷,۰۸۲,۲۴۷	۱۱,۳۶۴,۰۳۹	سود خالص
-	-	۱,۲۱۸,۲۶۳	۳,۰۱۶,۸۰۹	تعدیلات:
-	-	(۲۴۵,۶۳۶)	(۸۴۳,۲۲۲)	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	۹۷۲,۶۲۷	۲,۱۷۳,۵۸۷	کاهش (افزایش) دارایی و بدهی مالیات انتقالی
-	-	۱,۶۶۱,۹۵۰	۱,۹۷۹,۹۶۸	خالص تغییرات در مالیات بر درآمد
(۱,۹۰۸)	(۹۴۵)	(۲۸۷,۹۱۴)	(۹۶,۰۰۲)	هزینه های مالی
۳۳,۸۷۲	۶۹,۰۴۷	۹۵۶,۳۶۲	۲,۰۱۱,۸۶۵	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود و دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲۰,۱۴۴	۲۷,۷۳۵	۱,۱۳۳,۶۶۷	۱,۷۱۸,۰۱۷	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	(۲۶,۰۷۷)	-	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	-	-	-	درآمد حاصل از سود سهام
-	-	(۱۰۱,۳۱۰)	(۲۸۹,۸۸۰)	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
(۳,۰۶۰)	(۵,۰۳۰)	(۹۴,۸۵۶)	(۱۷۸,۸۱۷)	سود حاصل از فروش دارایی های زیستی مولد
(۲۲۹)	(۲,۴۱۷)	(۱,۳۸۰)	(۳۶,۰۵۶)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بالکنی
۴۸,۸۱۹	۸۸,۳۹۰	۴,۱۸۳,۰۷۴	۷,۲۸۳,۱۸۲	خالص سود تعییر ارز ناشی از تعییر موجودی نقد
جمع تعدیلات				
(۱,۷۲۷,۲۴۳)	(۱,۹۸۶,۴۴۲)	(۴,۸۲۴,۹۶۳)	(۱۲,۱۷۶,۳۵۹)	تغییرات در سرمایه در گردش:
۱,۱۳۲	-	۲۴۹,۶۵۶	۱۳,۴۳۳	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۲,۷۱۸,۰۲۸)	(۵۴,۱۸۵)	۴۸۶,۸۸۰	(۳۲,۴۴۷)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	-	(۷,۴۷۱,۵۸۲)	(۶,۴۷۹,۷۶۴)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت
(۴۰۲)	۲,۱۸۶	۵۰,۲۲۱	(۵۳۱,۷۱۰)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۲,۲۷۷,۷۸۹	۴۴,۰۸۳	۸,۷۵۳,۷۴۷	۱۰,۰۱۶,۰۸۴	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
-	-	۳۸,۴۵۸	(۱۴,۹۲۲)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۲,۷۵۰	(۴۷۰)	۱۴۳,۶۳۱	۹۹۵,۰۲۷	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها و دارایی های نگهداری شده برای فروش
(۲,۱۶۴,۰۰۲)	(۱,۹۹۴,۸۲۸)	(۳,۰۷۳,۹۵۲)	(۳,۲۰۰,۱۰۸)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱,۰۵۴,۶۲۷	۳,۵۲۵,۳۲۲	۷,۱۹۱,۳۶۹	۱۵,۴۴۷,۰۶۳	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
نقد حاصل از عملیات				

۴۰- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۵۱,۲۸۰	۴,۲۰۴	کاهش دریافتی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
-	-	۵۱,۲۸۰	۴,۲۰۴	



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

-۴۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

-۴۱-۱- مدیریت سرمایه

گروه و شرکت اصلی 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 گروه و شرکت اصلی از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود استراتژی کلی گروه و شرکت اصلی بنابر شرایط اقتصادی موجود در کشور و با در نظر گرفتن سیاست های سهامداران محترم در موارد مقتضی تغییر می نماید و گروه و شرکت اصلی در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمل شده از خارج از شرکت نمی باشد.

-۴۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است :

شرکت اصلی	گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۳۵۱,۲۳۶	۷,۴۶۲,۵۸۳	۵۰,۰۲۸,۰۱۲	۷۲,۳۳۷,۱۶۴
(۷۴,۳۱۳)	(۹۶,۱۰۷)	(۳,۶۱۲,۰۳۱)	(۶,۲۰۷,۴۲۵)
۶,۲۷۶,۹۲۳	۷,۳۶۶,۴۷۶	۴۶,۶۱۵,۹۸۱	۶۵,۶۲۹,۷۳۹
۱۰,۴۷۸,۴۶۰	۱۱,۴۱۰,۲۳۰	۱۱,۵۳۵,۲۷۸	۱۷,۷۵۰,۶۴۰
۶۰	۶۵	۴۰۴	۳۷۰

جمع بدهی
موجودی نقد
خالص بدهی
حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

-۴۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می نماید، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت، ازانه 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.

-۴۱-۳- 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 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 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 با نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها ، رخ نداده است.



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۱-۴- مدیریت ریسک ارز و تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

ریسک تغییرات نرخ ارز در نتایج عملیات گروه صنایع شیر ایران را تحت تاثیر قرار می‌دهد. افزایش نرخ ارز بطور عمده به بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی گروه تاثیر گذار بوده و همچنین می‌تواند موجب افزایش درآمدهای صادراتی گردد، هرچند دارای و بدھی‌های گروه نیز متاثر از نوسان نرخ ارز می‌باشند لیکن در حال حاضر تاثیر با اهمیتی به صورت‌های مالی گروه نخواهد داشت و مدیریت به منظور کاهش نوسانات نرخ ارز سعی در افزایش درآمدهای ارزی و تامین ارز از اعتبارهای بانکی تخصیص یافته را دارد.

۴۱-۵- تجزیه و تحلیل حساسیت اوراق بهادر مالکانه

شرکت اصلی و برخی از شرکت‌های گروه در راستای فعالیت‌های خود در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادر مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادر مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادر مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می‌شود. همچنین با توجه به اینکه بخش عمده‌ای از سرمایه‌گذاری‌ها به شرکت‌های غیربورسی می‌باشد و بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به ارزش‌های جاری به مراتب کمتر بوده است، لذا تغییرات بازار سهام منجر به کاهش قابل ملاحظه ارزش دفتری سرمایه‌گذاری‌ها نخواهد شد.

۴۱-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاده تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی بر اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایجاد تعهدات توسعه مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمدۀ خود را تدبیری اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تاییدشده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافت‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گستردۀ شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچ‌گونه وثیقه با سایر روش‌های افزایش اعتباریه منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند. همچنین مطالبات شرکت اصلی به طور عمدۀ مربوط به سود سهام شرکت‌های فرعی بوده که بطور منظم و در مواعید مقرر تسویه می‌گردد.

۴۱-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

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



۴۲ - وضعیت ارزی گروه

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو	یوان چین	درهم امارات	دینار عراق	لیر ترکیه
۲۶	۱,۵۴۹,۱۴۸/۲۴	۱۰۸,۴۰۴/۵۲	۶۸۰	۱۳,۶۴۰,۳۲۱	۱۰,۸۶۹,۶۶۰	۲۹۰
۲۰	۱,۲۷۷,۵۹۲	-	-	۵۵۰,۲۸۸	-	-
۳۳	۲,۸۲۶,۷۴۰	۱۰۸,۴۰۵	۶۸۰	۱۴,۱۹۰,۶۰۹	۱۰,۸۶۹,۶۶۰	۲۹۰
	(۲,۸۷۰,۳۹۹)	(۲,۵۸۲,۹۱۳)	-	(۲۱۶,۰۵۲)	-	-
	(۲,۸۷۰,۳۹۹)	(۲,۵۸۲,۹۱۳)	-	(۲۱۶,۰۵۲)	-	-
	(۴۳,۶۵۹)	(۲,۴۷۴,۵۰۸)	۶۸۰	۱۳,۹۷۴,۵۵۷	۱۰,۸۶۹,۶۶۰	۲۹۰
	(۱۸,۵۷۷,۷۲۲)	(۹۷۵,۷۵۸,۸۰۰)	۴۷	۱,۵۱۲,۹۸۵	۲,۹۶۷	۶
	۲۸۸,۵۱۸	(۸۸۱,۰۱۳)	(۲۷,۴۹۹,۳۲۰)	۱,۰۳۶,۴۹۸	۹,۷۵۱,۱۶۰	۴۰۵
	۷۱,۲۸۱	(۲۴۵,۸۲۱)	(۱,۰۷۵,۵۷۲)	۶۸,۸۰۶	...	۷
موجودی نقد دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها جمع دارایی های پولی و ارزی پرداختنی ها جمع بدھی های پولی و ارزی خالص دارایی های (بدھی های) پولی و ارزی معادل ریالی خالص دارایی ها (بدھی ها) پولی و ارزی (میلیون ریال) خالص دارایی ها (بدھی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ معادل ریالی خالص دارایی ها (بدھی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)						

۴۲-۲ - وضعیت ارزی شرکت اصلی

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو	درهم امارات	دینار عراق	لیر ترکیه
۲۶	۱۶۴۱۱/۲۴	۱۲۶۷/۵۲	۳۹۴۲۲/۸۳	۳۰۳۵۰۰	۲۹۰
	۶,۹۸۳	۵۰۰	۴,۲۶۸	۸۴	۶
	۷۴۱۱/۲۴	۱۲۶۷/۵۲	۳۹۴۲۲/۸۳	-	۲۹۰
	۱,۸۳۱	۳۵۴	۲,۶۱۷	-	۵
موجودی نقد معادل ریالی خالص دارایی ها (بدھی ها) پولی و ارزی (میلیون ریال) خالص دارایی ها (بدھی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ معادل ریالی خالص دارایی ها (بدھی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)					



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی متمی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- معاملات با اشخاص وابسته

گروه با اشخاص وابسته در سال مالی مورد گزارش هیچگونه معامله‌ای نداشته است.

۱-۴-۳- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		سود مهایم برداختی	برداختی‌های تجاری و سایر برداختی‌ها	دربافتی‌های تجاری و سایر دربافتی‌ها	نام شخص وابسته	شرح					
خالص مانده		خالص مانده											
بستانکار	پدھکار	بستانکار	پدھکار										
-	۲۰۹۵	-	۲۰۹	۲۵۰	-	۲,۷۵۹	صندوق بازنشستگی کشوری	واحد تجاری نهایی					
۱,۷۸۷,۲۲۵	-	(۲,۲۹۸,۹۵۰)	-	۲,۲۹۸,۹۵۰	-	-	شرکت سرمایه‌گذاری آتبه صبا	سهامدار عمد و واحد تجاری اصلی					
۱,۰۸۹,۸۲۰	-	(۱,۴۰۱,۲۵۰)	-	۱,۴۰۱,۲۵۰	-	-	شرکت توسعه صنایع بهشهر						
۶۷,۷۳۰	-	(۹۰,۰۰۰)	-	۹۰,۰۰۰	-	-	شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنایع بهشهر						
۵۱۲,۳۰۰	-	(۶۷۵,۰۰۰)	-	۶۷۵,۰۰۰	-	-	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه و سایر سهامداران					
۹۶,۲۵۶	-	(۲۵۰)	-	۲۵۰	-	-	شرکت سرمایه‌گذاری صبا جهاد						
۸۹	-	(۲۵۰)	-	۲۵۰	-	-	شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز						
۸۹	-	(۲۵۰)	-	۲۵۰	-	-	شرکت طراحی و مهندسی بھور						
۳,۰۰۳,۰۱۵	۲۰۹۵	(۲,۰۱۰,۹۵۰)	۲۰۹	۴,۰۱۸,۲۰۰	-	۲,۷۵۹	جمع						
-	۴۹۰,۰۸۸	-	۸۸	-	-	۸۸	شرکت بازارگانی فجر اهتزاز						
-	۳۸۲	-	-	-	-	-	شرکت حمل و نقل فجر جهاد						
-	۱۷۷,۹۷۰	-	۷,۳۳۰	-	-	۷,۳۳۰	شرکت بازارگانی جبل معاوند						
-	۸	-	-	-	-	-	شرکت پیچک						
-	۱۷۷,۴۱۸	-	۷,۴۱۸	-	-	۷,۴۱۸	جمع						
۳,۰۰۳,۰۱۹	۱۷۹,۰۱۲	(۲,۰۱۰,۹۵۰)	۹,۹۲۷	۴,۰۱۸,۲۰۰	-	۱۰,۱۷۷	جمع کل						

۱-۴-۲- هیچگونه ذخیره‌ای بابت کاهش ارزش مطالبات از اشخاص وابسته برای سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ در حساب‌ها لحاظ نشده است.



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۳-۳ - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت شرکت طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ میلیون ریال)

فروش کالا و ارایه خدمات	تامین مالی دربافت(پرداخت)	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح		
۲۵۹	-	-	سهامدار	صندوق بازنیستگی کشوری	شرکت تجاری نهایی		
-	(۱۶۰,۰۰۰)	-	شرکت فرعی	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران	شرکت‌های فرعی		
-	(۴۲,۵۰۰)	✓		شرکت کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان			
۲۵۹	(۲۰۲,۵۰۰)						
				جمع			

۴۳-۴ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۳-۵ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح زیر است :

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		سود سهام پرداختی	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	نام شخص وابسته	شرح					
مالی		مالی											
بدهی	طلب	بدهی	طلب										
-	۲,۰۰۶	-	۲,۰۵۹	۷۰۱	-	۷,۷۰۹	واحد تجاری نهایی	صندوقد بازنشستگی کشوری					
۱,۷۸۷,۲۲۵	-	۲,۲۹۹,۵۷۸	-	۷,۲۹۸,۹۶۹	۷۲۹	-	واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه‌گذاری آبیه صبا					
-	۳۶۸,۰۱۷	-	۳۶۶,۰۷۹	-	-	۳۶۶,۰۷۹	شرکت شهر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	شرکت شهر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی					
-	۱۹۵,۰۶۸	-	۱۹۷,۳۱۳	-	-	۱۹۷,۳۱۳	شرکت شهر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	شرکت شهر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی					
-	۲۲۱,۴۱۱	-	۲۲۰,۶۵۰	-	-	۲۲۰,۶۵۰	شرکت شهر پاستوریزه پگاه خراسان	شرکت شهر پاستوریزه پگاه خراسان					
-	۱۸۹,۱۲۱	-	۱۸۹,۰۶۱	-	-	۱۸۹,۰۶۱	شرکت شهر پاستوریزه پگاه اصفهان	شرکت شهر پاستوریزه پگاه اصفهان					
-	۵۴۴,۷۹۱	-	۶۶۴,۳۱۵	-	-	۶۶۴,۳۱۵	شرکت شهر پاستوریزه پگاه گلپایگان	شرکت شهر پاستوریزه پگاه گلپایگان					
-	۲۲۳,۲۸۹	-	۱۷۶,۹۵۸	-	-	۱۷۶,۹۵۸	شرکت شهر پاستوریزه پگاه کرمان	شرکت شهر پاستوریزه پگاه کرمان					
-	۱۴۳,۷۷۰	-	۹۶۰,۰۲	-	۵۵,۹۱۸	۱۵۰,۰۰۰	شرکت شهر پاستوریزه پگاه خوزستان	شرکت شهر پاستوریزه پگاه خوزستان					
-	۱۳۰,۷۶۱	-	۳۷۷,۷۲۹	-	-	۳۷۷,۷۲۹	شرکت شهر پاستوریزه پگاه فارس	شرکت شهر پاستوریزه پگاه فارس					
-	۱۶,۶۴۷	-	۲۹,۸۹۰	-	-	۳۹,۸۹۰	شرکت شهر پاستوریزه پگاه گلابی‌آباد	شرکت شهر پاستوریزه پگاه گلابی‌آباد					
-	۱۹۷,۷۸۸	-	۱۱۰,۰۲۱	-	-	۱۱۰,۰۲۱	شرکت شهر پاستوریزه پگاه لرستان	شرکت شهر پاستوریزه پگاه لرستان					
-	۱۷۵,۶۲۸	-	۳۰۰,۴۷۵	-	-	۳۰۰,۴۷۵	شرکت شهر پاستوریزه پگاه همدان	شرکت شهر پاستوریزه پگاه همدان					
-	۱۹۸,۰۰۴	-	۱۲۰,۰۶۶	-	-	۱۲۰,۰۶۶	شرکت شهر پاستوریزه پگاه زنجان	شرکت شهر پاستوریزه پگاه زنجان					
-	۸۷,۲۶۰	-	۲۶۶,۱۴۸	-	-	۲۶۶,۱۴۸	شرکت شهر پاستوریزه پگاه گیلان	شرکت شهر پاستوریزه پگاه گیلان					
-	۵۰,۰۸۷	-	۱۹۲,۰۷۸	-	-	۱۹۲,۰۷۸	شرکت شهر پاستوریزه پگاه تهران	شرکت شهر پاستوریزه پگاه تهران					
-	۷۷,۰۳۰	-	۳۷۲,۷۶۱	-	-	۳۷۲,۷۶۱	شرکت شهر پاستوریزه پگاه گلستان	شرکت شهر پاستوریزه پگاه گلستان					
-	۲۱۲,۰۷۷	-	۵۱۲,۱۷۱	-	-	۵۱۲,۱۷۱	شرکت شهر خشک نوزاد پگاه	شرکت شهر خشک نوزاد پگاه					
-	۳۷۲,۰۸۶	-	۳۷۰,۰۰۱	-	-	۳۷۰,۰۰۱	شرکت آبیه پگاه	شرکت آبیه پگاه					
-	۵۰,۴۷۹	-	۵۸۶,۰۰۵	-	-	۵۸۶,۰۰۵	شرکت پسته بندی فرآورده‌های شیری پگاه	شرکت پسته بندی فرآورده‌های شیری پگاه					
-	۱۷۷,۴۸۶	۱۸۸	-	-	۷۴۸	-	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران					
-	۱۸۱,۷۸۵	-	۱۸۱,۷۹۵	-	-	۱۸۱,۷۹۵	شرکت کشت و صنعت و دامبروری صنایع شیر ایران	شرکت کشت و صنعت و دامبروری صنایع شیر ایران					
-	۵۶,۹۶۶	-	۱۱۰,۲۶۷	-	-	۱۱۰,۲۶۷	شرکت کشت و صنعت و دامبروری پگاه مسلمان	شرکت کشت و صنعت و دامبروری پگاه مسلمان					
-	۷۶۰,۷۶۶	-	۷۶۷,۰۷۸	-	-	۷۶۷,۰۷۸	شرکت کشت و صنعت و دامبروری پگاه فارس	شرکت کشت و صنعت و دامبروری پگاه فارس					
-	۲۰۲,۴۸۰	-	۲۲۱,۹۳۳	-	-	۲۲۱,۹۳۳	شرکت کشت و صنعت و دامبروری پگاه همدان	شرکت کشت و صنعت و دامبروری پگاه همدان					
-	۲۰۴,۷۸۷	-	۲۴۹,۶۷۹	-	-	۲۴۹,۶۷۹	شرکت کشت و صنعت و دامبروری پگاه لرستان	شرکت کشت و صنعت و دامبروری پگاه لرستان					
۱۶,۳۹۶	-	۱۷۰,۰۸۰	-	-	۱۶۴۹۴	۲۱۴	شرکت کشت و صنعت و دامبروری پگاه صبا الیگودرز	شرکت کشت و صنعت و دامبروری پگاه صبا الیگودرز					
-	۰۳۱,۰۷۲	۰۳۱,۰۷۹	-	-	۸۲,۰۷۹	-	شرکت پخش سرامیک بازارگستر پگاه	شرکت پخش سرامیک بازارگستر پگاه					
-	۱۷۲,۹۲۶	-	۱۴۸,۱۰۳	-	-	۱۴۸,۱۰۳	شرکت تولیدی صنایع لیش اوای	شرکت تولیدی صنایع لیش اوای					
۱۸۰,۳۲۲	۶۸۶,۶۸۱	۲,۲۹۹,۷۶۰	۸۸۸,۲۰۱۲۸	۲,۱۹۹,۱۹۹	۱۰۷,۹۷۸	۸۹۳,۰۵۸	جمع						
۱۰,۰۹۰۴۷	-	۱,۴۵۱,۷۵۰	-	۱,۴۵۱,۷۵۰	-	-	شرکت توسعه صنایع بهشهر						
۶۷,۷۷۰	-	۹۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰	-	-	شرکت سرمایه‌گذاری صنایع بهشهر ایران	سهامداران دارای نفرة					
۵۱۲,۳۰۰	-	۶۷۵,۰۰۰	-	۶۷۵,۰۰۰	-	-	شرکت سرمایه‌گذاری صندوقد بازنشستگی کشوری	قابل ملاحظه و سایر					
۸۹	-	۲۵۰	-	۲۵۰	-	-	شرکت عمران و ساختمان تراز بی ریز	سهامداران					
۸۹	-	۲۵۰	-	۲۵۰	-	-	شرکت طراحی و مهندسی بهور						
۱۳۷۰۰۰۴۸	-	۲,۱۱۶,۷۵۰	-	۲,۱۱۶,۷۵۰	-	-	جمع						
-	۴۹,۰۵۸	-	۸۰	-	-	۸۰	شرکت بازرگانی نجف اختیار						
۲,۲۲۴,۶۰۶	-	۲,۱۷۰,۶۱۰	-	۲۰۰	۲,۱۷۰,۶۱۰	-	شرکت سرمایه‌گذاری صبا جهاد						
۹۷,۰۹۷	-	-	-	-	-	-	شرکت کارگزاری صبا جهاد						
-	۷,۱۳۰	-	۷,۱۳۰	-	-	۷,۱۳۰	شرکت جبل دماوند						
۷,۱۳۰,۰۰۰	-	۷,۱۳۰,۰۰۰	-	۷,۱۳۰,۰۰۰	-	-	جمع						
۰,۵۹۳,۳۷۲	۷,۱۳۰,۰۰۰	۷,۱۳۰,۰۰۰	۸,۱۳۰,۰۵۶	۸,۱۳۰,۰۴۹	۲,۳۷۰,۱۴۳	۸,۹۳۰,۹۰۸	جمع کل						

گزارش حساب‌های

۴۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۴۴- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ صوت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۴-۱-۲- تمهدات سرمایه ای شرکت اصلی در خصوص تحصیل سرمایه گذاری ها موضوع پادداشت ۳۳-۲-۱ صورت های مالی بالغ بر ۱۶,۲۹۴ میلیون ریال می باشد:

۴۴-۲- تعهدات احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

مبلغ	بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
میلیون ریال	
۳۶,۷۲۵	چنگ های تضمینی نزد شرکت الومینیوم هزار
۳۰۴	سابر استاد تضمینی نزد دیگران
۳۶,۵۳۹	

^{۳-۴}- بدهم، احتمال، شرکت اصلی، و گروه د؛ تابع صورت وضعیت مالی، به شرح ذیل، است:

-۱-۳-۴- باحت حق الوکاله و کلای اراضی تهرانپارس موضوع خلع بد نسبت به متصرفان زمین (موضوع پادداشت ۲-۱)، یک فقره دعوای حقوقی مطرح شده در خصوص پرداخت ۶ درصد از بهای روز اراضی تهرانپارس بوده. لیکن به دلیل عدم اخذ نتیجه نهایی نسبت به خلع بد کامل از متصرفین اقدامی در این خصوص صورت نگرفته است و اگرچه م، توافق این باحت بدین اختصاری وجود داشته باشد لیکن در شرایط فعلی، میزان بدین مذکور مشخص نمی باشد.

۲-۳-۴۴- سازمان حمایت از مصرف کنندگان شکایتی به اهالی گرانفروشی به مبلغ دو میلیارد و هفتصد میلیون تومان علیه شرکت در تعزیرات حکومتی طرح که در شعبه ۴۰ بدروی سازمان تعزیرات حکومتی طی کلاسنه بایگانی ۱۳۹۷۰۰۱۱۶ تحت رسیدگی قرار گرفت، بررسی کارشناسی موضوع را به سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولیدکنندگان ارجاع نموده و به رغم مراجعت متعدد، مذاکره و تقدیم لایحه به دفاتر انتظام شده ترتیب اثر داده نشد و فرقه آخرین اطلاع موضع به کمیته ای خاص جهت بررسی مجدد ارجاع گردید لیکن درخواست شرکت مبنی بر بررسی قیمت های مواد اولیه خریداری شده که افزایش قیمت آن ها منجر به افزایش قیمت تمام شده و فروش کالاهای تولیدی و عرضه شده مورد نظر گردیده موردنظر تغییرت و شعبه بدروی شرکت را به مبلغ ۲۴ میلیارد ریال محکوم نمود که نسبت به رای صادره تجدید نظر خواهی گردید که شعبه دوم تجدید نظر طی کلاسنه بایگانی ۱۳۹۶۰۰۱۸۷ رای بدروی را تایید نمود که درخواست اعاده دادرسی برای تبصره دیل ماده ۲۳ آینه اجرایی سازمان تعزیرات حکومتی از طریق وزیر دادگستری تردید اجرایی برداشت جزای نقدی به شرکت ابلاغ شد که درخواست تاخیر اجرایی رای شده است. دادخواست ابطال آرای بدروی و تجدید نظر تعزیرات ثبت که موضوع به شعبه ۱۳ دادگاه عمومی حقوقی تهران ارجاع که جلسه رسیدگی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۰ پرگزار که هنوز رای صادر نشده است.

-۳-۴-۳- شکایت مطروحه علیه شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی به دلیل تداخل و تعارض حدود ۳۰ هزار متر مربع پس از بروگزاری جلسات متعدد در دادگاه حقوقی تبریز منجر به صدور حکم ابطال سند رسمی پلاک ثبتی شماره ۷۰۹۷۱/۷ به مترار ۱۰۲۷۳ مترمربع (پلاک زمین کارخانه شرکت) صادر نمود و رای مزبور قطعی است. شرکت به رای مزبور اعتراض و درخواست رسیدگی مجدد به تایید معاونت قضایی قوه قضایی ارسال و تاکنون نتیجه آن مخصوص نشده است. خواهان طی دادخواستی خلیع بد و قلع و قمع را مطرح و شنبه ۲۵ عمومی حقوقی تبریز حکم و صادر و شنبه ۳۹ دادگاه تجدید نظر استان آن را تایید و ایرام نمودند و نهایتاً جراحتی حکم را درخواست و شنبه ۲۵ دادگاه عمومی حقوقی تبریز در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۶ اجراهی را صادر و ابلاغ نمودند.

-۴-۴-۳-۴ در شهریور ماه سال ۱۳۹۹ از سوی یکی از مراجع شبه قضایی کشور، ادعای گردیده که میزان موجودی محصول کرده فله شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان، مقداری از میزان متعارف بالاتر بوده و پرونده ای در این خصوص تشکیل و شرکت دفاعیات لازم را به عمل آورد و در نتیجه طبق دستور معاونت دادستان استان خراسان رضوی، مجوز آزادآسازی محصولات توقیف شده توسط معاونت نظارت و بازرسی سازمان صنعت، معدن و تجارت استان خراسان رضوی صادر گردیده است. تا تاریخ تهیه صوبت های، مال، اع، قطعه. توسعه ماجم مربوطه صادر، نشده است.

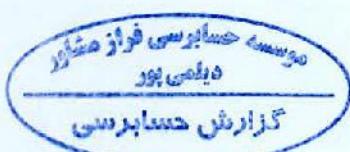
۵-۴-۳-۵- پخشی از دارایی های شرکت های گروه بابت تضمین تسهیلات دریافتی در رهن بانک ها می باشد که در یادداشت های شماره ۳-۱-۳ و ۴-۳۶ افشا شده است.

۴۴-۳-۶- شکایت شرکت کاغذ نویز وصل از شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران بایت ایطال سند و سمسی واحد تجاری ظلیفرالاسلام واحد مسکونی واقع در محلاتی و همچنین شکایت بانک سامانه به سازمان تعزیرات حکومت. بایت از پدر باخت واردات نیمه و ذرت موضوع پادا شد ۱-۹ ۳۳-۳۴ م. باشد.

۴-۳-۲-۷ - ضعیت بده احتمال مالات عوارض از افوده به شجاعه باشد:

۱- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت شیر باستوریزه پنگاه گلپایگان برای سال های ۱۳۹۵-۱۳۹۳ 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 مأخذ مالیاتی، شامل نادیده گرفتن معافیت فروش های صادراتی و عدم اختساب اعتبار مالیاتی خردمند نسبت به مالیات های مذکور اعتراض نموده که تاریخ تهیه صورت های مالی

۲- پرونده مالیاتی سوابت ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان در هیئت حل اختلاف مالیاتی در حال بررسی می باشد. نتیجه گزارش منوط به احتمال وجود سند های مذکور می باشد.



۳- مالیات ارزش افزوده شرکت بازارگستر منطقه دو برای سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته که برای سال ۱۳۹۷ مبلغ ۳۲.۲۳۹ میلیون ریال برگه مطالبه صادر و ابلاغ شده و شرکت نسبت به ان اعتراض نموده و سال ۱۳۹۸ منجر به تنیجه و ابلاغ نگردیده است . جهت مالیات بر ارزش افزوده سنتوات ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ شرکت بازارگستر پگاه منطقه سه نیز مبلغ ۱۶۱۵۵۰ میلیون ریال برگه مطالبه صادر و قطعی شده که در این راستا جهت عدم مسدودی حساب های پانکی شرکت معادل مبلغ فوق در وجه سازمان امور مالیاتی به طرفیت پدکاری سازمان مذکور پرداخت گردیده و ضمناً شرکت به برگه مطالبه قطعی اعتراض نموده است.

۴- گروه بابت بدھی های احتمالی یادشده در مجموع مبلغ ۲۹۸ میلیارد ریال ذخیره احتیاطی موضوع مندرج در یادداشت توضیحی ۳۳-۱-۶ در صورت های مالی تلفیق لحاظ نموده است و علاوه بر این با توجه به توضیحات بالا، انتظار نمی رود باقی مانده بدھی های یادشده از شرکت مطالبه گردد.

۴۴-۴-۴- دارایی احتمالی گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است:

۴۴-۴-۱- شکایت شرکت بازارگانی صنایع شیر ایران از شرکت های صنایع نوین آذربایجان(آپاک)(موضوع یادداشت ۲۲-۳)- شرکت کاغذ نوید وصل بابت واردات کاغذ آقایان بهرام پور و صفرپور در رابطه با محصولات صادراتی و شکایت کیفری از شرکت فریستونا طرف قرارداد واردات تیلیسه(موضوع یادداشت ۲۲-۱ و پرونده آتش سوزی انبار حکیمیه .

۴۴-۴-۲- شکایت شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان از آقای یحیی سالصی منجر به صدور حکم به نفع شرکت و مالکیت دو فقره سند رهنی شده همچنین شکایت در خصوص سند رهنی ملک آقای محمد حسین نیا واقع در روسر در حال رسیدگی می باشد. سند رهنی نظرآباد کرج به نام شرکت منتقل و در مرحله صدور سند تک برگ می باشد. در خصوص فروش ملک رهنی آقای رحمن صدری موضوع در شعبه ۱۱ حقوقی همدان در حال رسیدگی می باشد.

۴۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی از تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا و یا تعدیل در صورت های مالی باشد رخ نداده است.

۴۶- سود سهام پیشنهادی

۴۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵۵۹,۵۶۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۸۶ ریال برای هر سهم) بر اساس صورت های مالی شرکت اصلی پیشنهاد می گردد.

۴۶-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجود نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن صلب برنامه زمان بندی هیات مدیره ، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلات قانونی و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۴۶-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود سهام از محل وصولی سود سهام شرکت های گروه تامین خواهد شد

