

شرکت سهامی خاص صنایع شیر ایران  
گزارش بورسی اجمالی حسابرس مستقل  
به هیات مدیره  
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

**شرکت سهامی خاص صنایع شیر ایران**

**فهرست مندرجات**

<b>شماره صفحه</b>	<b>عنوان</b>
۱-۲	گزارش اجمالی حسابرس مستقل
۱-۵۷	صورتهای مالی شرکت و یادداشت‌های توضیحی همراه

# موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور

حسابداران رسمی



عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
حسابرسان معتمد سازمان بورس اوراق بهادار  
شماره ثبت ۳۴۹۱  
شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۲۱۸۴۰۰

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

تاریخ:

شماره:

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

### به هیأت مدیره

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

### مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جدآگانه شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت‌های مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی و جدآگانه شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص) برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

### دامنه بررسی اجمالی

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

### نتیجه گیری

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

### تاكيد بر مطلب خاص

نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد بنده‌ای ۴ الی ۸ تعديل نشده است.

۴- وضعیت سرفصل دریافت‌نیهای تجاری و سایر دریافت‌نیهای راکد و سرسید گذشته گروه به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱-۱-۱۸ صورتهای مالی می باشد.

۵- وضعیت املاک تعیین تکلیف نشده گروه به شرح یادداشت توضیحی ۲-۴-۱۲ و ۱۹ صورتهای مالی می باشد.

۶- 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 کشور آلمان به مبلغ ۲/۲ میلیون یورو و پرداخت مبلغ ۱۸۷ میلیارد ریال (معادل ۹۷۸/۸۳۵ دلار،

# موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
حسابرسان معتمد سازمان بورس اوراق بهادار

حسابداران رسمی



شماره ثبت ۳۴۹۱

شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۲۱۸۴۰۰

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

تاریخ:

شماره:

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

۹۵۸/۱۴۰ یورو و ۲۷ میلیارد ریال وجه نقد) به شرکت روسی رستوف گرین استار بابت واردات ذرت دامی و متعاقباً طرح دعوی حقوقی بانک سامان بر علیه شرکت فرعی بازرگانی صنایع شیر ایران در ارتباط با عدم رفع تعهدات ارزی و سپرده نقد مسدودی به مبلغ ۴۰۲ میلیارد ریال نزد آن بانک، به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۸، ۱-۳۱، ۲۰-۱ و ۲۰-۲ صورتهای مالی می‌باشد.

۷- وضعیت بدھی‌های گروه به سازمان امور مالیاتی و همچنین موضوع‌های حقوقی مطروحه در ارتباط با بدھی‌ها و دارائی‌های احتمالی به شرح یادداشت‌های توضیحی ۳۲ و ۴۱ صورتهای مالی می‌باشد.

۸- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱ و ۱-۲۵ صورتهای مالی، اعیان دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش فاقد پوشش بیمه‌ای می‌باشد.

## سایر بندھای توضیحی

۹- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ و سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ شرکت مورد گزارش، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش‌های مورخ ۱۹ دی ماه ۱۴۰۰ و ۲۵ تیرماه ۱۴۰۱ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مذکور به ترتیب نتیجه گیری مقبول و اظهارنظر مقبول صادر گردیده است.

## سایر الزامات گزارشگری

۱۰- بر خلاف مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت، یکی از اعضای حقوقی هیات مدیره (شرکت طراحی مهندسی بهور) شخص حقیقی را به عنوان نماینده دائمی خود جهت انجام وظایف مدیریت معرفی ننموده است لذا صورتهای مالی و تاییدیه مدیران به امضاء یکی از اعضاء هیات مدیره نرسیده است.

مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور (حسابداران رسمی)

مصطفی دیلمی پور

۱۰۰۳۱۲

عبدالله قلعه

۸۷۱۵۵۴

تاریخ: ۱۴۰۱ آذرماه

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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  
۱۱-۱۲

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه

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

ب - صورت های مالی اساسی شرکت اصلی

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

ج - یادداشت‌های توضیحی

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و شرکت اصلی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری آتبه صبا	عبدالامیر باروتکوب	رئیس هیات مدیره	۱
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	علی اصغر محمدیور	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	۲
شرکت توسعه صنایع بهشهر	اسکندر اسکندری	عضو هیات مدیره	۳
شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران	نرگس بیزدانیان	عضو هیات مدیره	۴
شرکت طراحی مهندسی بهشهر	حسین (حابداران رسمی) صورت‌های مالی میان دوره ای بررسی انجامی موسسه	عضو هیات مدیره	۵

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

دورة شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

عماهه منتهی به	عماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت

عملیات در حال تداوم:

درآمدہای عملیاتی

## بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش، اداری و عمومی

سایر درآمدها

سایر هزینه ها

سود عملیاتی

هزینه های مالی

سایر درآمدها و هزینه‌های غیر

سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته

سهم گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته

## سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد:

سال جاری

سال های قبل

سود خالص

قابا، انتساب به

مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق، كنتا

سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

عملیاتی، (ریال)

غیر عملياتي (ريال)

سود هر سهم - ریال

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



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)  
صورت وضعیت مالی تلفیقی  
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)  
(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ یادداشت

۱۳,۶۲۹,۴۶۳	۱۵,۰۷۴,۴۵۵	۱۲
۱,۹۹۴,۴۲۸	۲,۷۰۸,۸۴۲	۱۳
۲۹۵,۳۲۱	۲۸۷,۹۳۸	۱۴
۱۹۸,۱۴۳	۲۰۱,۳۸۹	۱۵
۳۶۱,۷۲۷	۳۲۵,۳۶۳	۱۷
۱۰۰۶,۰۳۹	۱,۳۱۶,۴۷۷	۱۸-۳
۵۳۴,۹۲۲	۱,۰۶۷,۷۷۸	۲۲-۴
۵۵,۵۵۳	۶۵,۵۵۸	۱۹
<b>۱۸,۱۲۵,۵۹۶</b>	<b>۲۱,۰۴۷,۷۹۶</b>	

### دارایی ها

#### دارائیهای غیر جاری :

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های زیستی مولد

سرقلی

دارایی های نامشهود

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافتني های بلند مدت

دارایی مالیات انتقالی

ساير دارایی ها

جمع دارایی های غیر جاری

#### دارایی های جاری :

پیش پرداخت ها

موجودی مواد و کالا

دارایی های زیستی غیر مولد

دریافتني های تجاری و ساير دریافتني ها

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

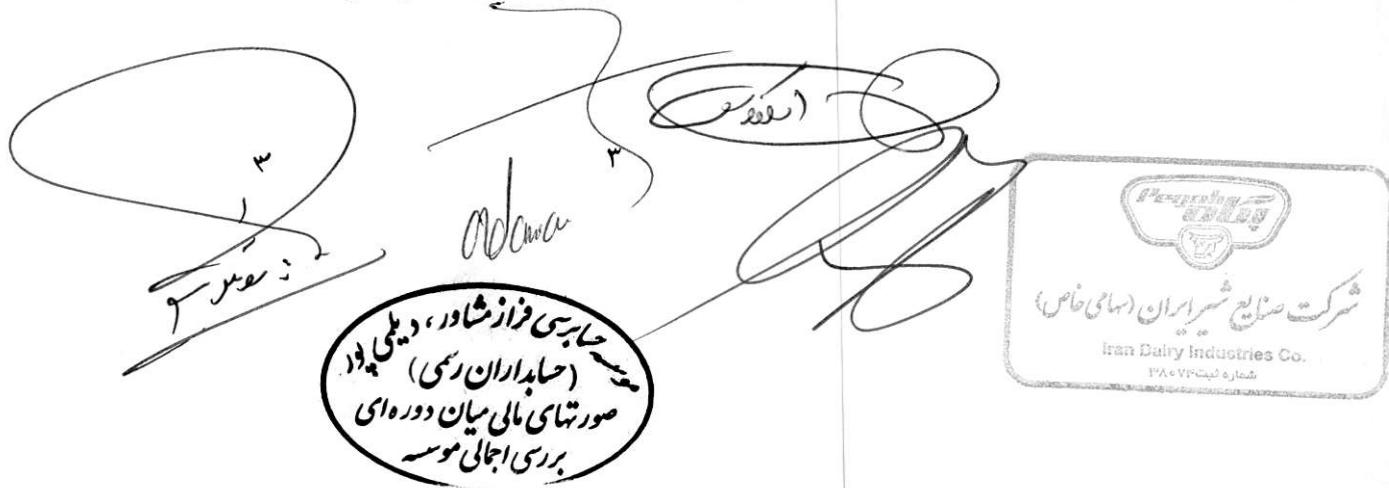
موجودی نقد

دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی ها

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)  
صورت وضعیت مالی تلفیقی  
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)  
(تجدید ارائه شده)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ یادداشت

### حقوق مالکانه و بدهی ها

#### حقوق مالکانه

۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۶	سرمایه
۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۶-۱	افزایش سرمایه در جریان
۶۶۸,۰۵۵	۸۷۹,۵۳۲	۲۷	اندوخته قانونی
۲,۹۹۲,۶۹۲	۲,۹۲۳,۲۸۸	۲۸	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۳,۳۲۱,۸۳۷	۳,۸۸۳,۸۱۲		سود آنباشت
۹,۹۸۲,۵۸۴	۱۰,۶۸۶,۶۳۲		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۰۶۲,۴۰۷	۲,۱۶۹,۳۸۸	۲۹	منافع فاقد حق کنترل
۱۱,۵۴۴,۹۹۱	۱۲,۸۵۶,۰۲۰		جمع حقوق مالکانه

#### بدهی ها

##### بدهی های غیر جاری

۹۲۲,۰۸۵	۱,۲۰۷,۱۹۷	۳۴	تسهیلات مالی بلند مدت
۲,۷۴۱,۴۰۸	۳,۷۷۳,۳۵۳	۳۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و سایر ذخایر بلند مدت
۳,۶۶۳,۴۹۳	۴,۹۸۰,۵۵۰		جمع بدهی های غیر جاری

#### بدهی های جاری

۲۸,۸۵۰,۹۴۶	۴۱,۰۷۰,۲۷۰	۳۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۷۸۵,۷۰۲	۳,۱۷۹,۹۰۹	۳۲	مالیات پرداختنی
۳۷۸,۸۲۰	۳۷۸,۸۲۰	۳۲-۴	بدهی مالیات انتقالی
۳,۶۹۹,۴۸۵	۸,۳۵۴,۹۹۹	۳۳	سود سهام پرداختنی
۱۰,۹۳۲,۲۸۳	۱۱,۱۹۵,۲۰۱	۳۴	تسهیلات مالی
۹۱۵,۰۲۲	۸۰۶,۷۴۷	۳۵	پیش دریافت ها
۴۶,۰۵۶۲,۷۵۸	۶۴,۹۸۵,۹۴۶		
۵۰,۰۲۲۶,۲۵۱	۶۹,۹۶۶,۴۹۶		
۶۱,۷۷۱,۲۴۲	۸۲,۸۲۲,۵۱۶		

#### جمع بدهی ها

##### جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت صنایع شهر ایران (سپاهی خاص) صورت تغییرات در حقوق عالمانه تاریخی دوره شصت ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به متنبی عاده دوره مالی شش ماهه غیربرای حقوق مالکانه در

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



مکتبہ مدنیت پرنسپلز (بساں)

حکایت از این مسماط در کتاب  
«میراث علمی اسلام» نوشته شده است.

*S. S.  
Ore. 2*

Mon

A vertical column of three hand-drawn diagrams. The top diagram shows a large oval shape with a small eye-like feature near its bottom left. The middle diagram depicts a vertical line with a wavy curve extending from its right side, and a large oval shape containing smaller ovals and a diagonal line. The bottom diagram shows a complex arrangement of overlapping ovals and intersecting lines.

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

عامهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عامهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
------------------------------	------------------------------	---------

۲,۶۸۹,۴۳۳	۶,۶۱۶,۹۳۹	۳۷
(۵۶۰,۶۸۴)	(۹۱۶,۸۵۲)	
۲,۱۲۸,۷۴۹	۵,۷۰۰,۰۸۷	

۴۷,۹۶۷	۱۰۵,۲۰۱	
(۱,۷۶۸,۸۵۸)	(۲,۰۶۷,۹۵۵)	
۱۴۱,۷۵۲	(۲,۵۱۵)	
۵۹,۶۴۷	۱۷۲,۱۰۸	
(۳۷۴,۴۴۹)	(۹۵۹,۸۱۱)	
(۳,۹۹۶)	(۳,۲۴۶)	
۵۹,۴۳۵	۹۵,۳۹۸	
۴۰,۲۰۸	۳۶,۳۶۴	
(۸۴,۲۴۳)	(۵۸۱,۰۸۳)	
(۳۰,۶۲۴)	-	
۱۰۵,۸۳۳	-	
۳۷,۹۵۸	۶۵,۵۵۵	
(۱,۷۶۹,۳۷۰)	(۳,۱۳۹,۹۸۴)	
۳۵۹,۳۷۹	۲,۵۶۰,۱۰۳	

۱۳۰,۰۵۶	(۶۹,۴۰۴)	
۷,۸۵۷,۲۱۷	۹,۱۷۰,۶۸۲	
(۷,۰۱۴,۹۶۸)	(۷,۶۴۹,۶۲۹)	
(۸۵۹,۶۰۲)	(۹۷۳,۰۲۳)	
-	(۲۵۴,۳۸۳)	
(۸۵,۵۷۰)	(۱۵۵,۵۱۴)	
۲۷,۱۳۳	۶۸,۷۲۹	
۳۸۶,۵۱۲	۲,۶۲۸,۸۲۲	
۲,۳۵۵,۶۶۵	۳,۶۱۲,۰۳۱	
۶,۴۶۳	۲۲,۸۶۷	
۲,۷۴۸,۶۴۰	۶,۲۶۳,۷۲۰	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

دریافت های نقدی برای خرید دارایی های زیستی مولد

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های زیستی مولد

دریافت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

خلاص آثار نقدی معاملات با منافع فاقد حق کنترل

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

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

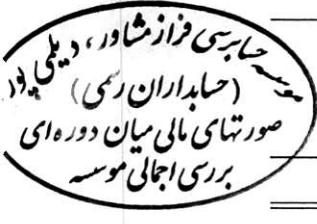
خلاص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال / دوره مالی

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره مالی

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Yadداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

عاماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عاماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
-	-	۴
(۲۱۲,۸۳۴)	(۳۸۹,۵۰۳)	۶
(۲۱۲,۸۳۴)	(۳۸۹,۵۰۳)	
۲۲۸,۲۵۲	۵۷,۴۵۳	۱۰
۱۵,۴۱۸	(۳۳۲,۰۵۰)	
-	-	۳۲
-	-	۳۲
۱۵,۴۱۸	(۳۳۲,۰۵۰)	

عملیات در حال تداوم:

درآمدهای عملیاتی

هزینه های فروش، اداری و عمومی

سود (زیان) عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد:

سال جاری

سال های قبل

سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم

سود (زیان) پایه هر سهم:

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

(۷۰,۹۴۵)	(۱۲۹,۸۳۴)	
۷۶,۰۸۴	۱۹,۱۵۱	
۵,۱۳۹	(۱۱۰,۶۸۳)	۱۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

## صورت وضعیت مالی جداگانه

۱۴۰۱ شهریور به تاریخ ۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

دارایی ها	داداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی های ثابت مشهود	۱۴۲.۵۳۶	۱۴۸.۸۰۷	
دارایی های نامشهود	۲۷.۰۹۷	۲۷.۱۸۰	
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۹.۴۲۳.۸۰۳	۹.۴۱۹.۷۴۶	
دریافتی های بلند مدت	-	۵۹.۸۵۱	
سایر دارایی ها	۲۰.۹۵۲	۲۰.۹۵۲	
جمع دارایی های غیر جاری	۹.۶۱۴.۸۸۸	۹.۶۷۶.۵۳۶	
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۳.۰۵۶۴	۳.۰۲۷۴	۳.۰۵۶۴
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۶.۲۶۳.۶۴۷	۶.۰۷۵.۲۸۳	
موجودی نقد	۱۵۹.۹۰۰	۷۴.۳۱۳	
جمع دارایی های جاری	۶.۴۲۶.۸۲۱	۷.۱۵۳.۱۶۰	
جمع دارایی ها	۱۶.۰۴۱.۷۰۹	۱۶.۸۲۹.۶۹۶	
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱.۴۰۰.۰۰۰	۱.۴۰۰.۰۰۰	۱.۴۰۰.۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۱.۶۰۰.۰۰۰	۱.۶۰۰.۰۰۰	۱.۶۰۰.۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۴۰.۰۰۰	۱۴۰.۰۰۰	۱۴۰.۰۰۰
سود انباسته	۲.۳۳۸.۴۶۰	۲.۰۵۰.۶۴۱۰	۷.۳۳۸.۴۶۰
جمع حقوق مالکانه	۵.۶۴۶.۴۱۰	۱۰.۴۷۸.۴۶۰	
بدهی های بدهی ها			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و سایر ذخایر بلند مدت	۱۱۲.۶۴۷	۱۰۸.۲۵۱	۱۰۸.۲۵۱
جمع بدهی های غیر جاری	۱۱۲.۶۴۷	۱۰۸.۲۵۱	
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲.۵۱۸.۰۵۲۴	۲.۷۲۲.۷۷۴	۳۰
سود سهام پرداختی	۷.۷۶۳.۱۲۸	۳.۵۱۷.۵۱۱	۳۱
پیش دریافت ها	۱.۰۰۰	۲.۷۵۰	۳۳
جمع بدهی های جاری	۱۰.۰۲۸۲.۶۵۲	۶.۲۴۲.۹۸۵	۳۵
جمع بدهی ها	۱۰.۰۳۹۵.۲۹۹	۶.۳۵۱.۲۳۶	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۶.۰۴۱.۷۰۹	۱۶.۸۲۹.۶۹۶	

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



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

صورت تعییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جزیران	اندוחته قانونی	سود اینداشتہ	جمع کل
تعییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مانده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود(زیان) خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۱/۰۶/۳۱	-	-	-	-
افزایش سرمایه	-	-	-	-
سود سهام مصوب	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰۰۰۰۰
تعییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۰۶/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مانده در ۰۶/۰۶/۳۱	۱۴۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰۰۰۰۰
تعییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۰۶/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۰۶/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
افزایش سرمایه در جزیران	-	-	-	-
سود سهام مصوب سال ۱۳۹۹	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰۰۰۰۰
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.				

۱۴۰۰/۰۶/۳۱  
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱  
سود سهام مصوب سال ۱۳۹۹  
افزایش سرمایه در جزیران  
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۰۶/۰۶/۳۱  
مانده در ۰۶/۰۶/۳۱

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

بهری ایجاد موسسه  
صورتیابی مالی میان دوره ای  
همه داران ریکی  
بهری ایجاد موسسه

میراث شیر ایران (سهام خاص)  
Iran Dairy Industries  
www.idi.ir

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

عماشه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عماشه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۷۵,۱۰۳)	۳۵۵,۸۵۳	۳۷
-	-	
(۷۵,۱۰۳)	۳۵۵,۸۵۳	
(۳,۸۱۲)	(۷,۳۲۴)	
(۳۵۰)	(۴۱۷)	
۶۴۷,۲۱۹	۵,۸۱۲	
(۵۶۰,۶۴۲)	(۱۶,۲۳۱)	
۱,۱۳۲	-	
(۴)	-	
۴۷۱	۲,۲۸۷	
۸۴,۰۱۴	(۱۵,۸۸۳)	
۸,۹۱۱	۲۳۹,۹۷۰	
-	(۲۵۴,۳۸۳)	
-	(۲۵۴,۳۸۳)	
۸,۹۱۱	۸۵,۵۸۷	
۶۰,۷۷۶	۷۴,۳۱۳	
-	-	
۶۹,۶۸۷	۱۵۹,۹۰۰	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش شرکت های فرعی

پرداخت های نقدی برای خرید شرکت های فرعی

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال / دوره مالی

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره مالی

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



جایزه فرازمشادر، دیپلی چاچ  
معنی (حسابداران رسمی)  
صورت های مالی میان دوره ای  
بررسی اجمالی موسسه

Iran Dairy Industries  
ستاره نیشن

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

## ۱- تاریخچه و فعالیت

شرکت سهامی صنایع شیر ایران به شناسه ملی ۱۰۱۰۸۴۹۳۲ و کد اقتصادی ۴۱۱۱۱۵۴۵۴۹ به استناد لایحه قانونی مصوب ۱۳۵۸/۱/۲۹ شورای انقلاب اسلامی و تبصره های الحاقی آن از ادغام شرکت سهامی تهیه و توزیع شیر ایران و شرکتهای وابسته به آن (شرکتهای شیر منطقه ای فارس، کرمان، خراسان، تبریز، زنجان، رشت، همدان، خرم آباد، دزفول و گرگان) و شرکت سهامی صنایع شیر ایران (قدیم) تشکیل در تاریخ ۱۳۵۹/۰۸/۰۸ تحت شماره ۲۸۰۷۴ دارایه 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 شرکت های فرعی سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی عام) و واحد تجاری نهایی شرکت صندوق بازنیستگی کشوری می باشد.

۱-۲ فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت سهامی صنایع شیراپران و شرکتهای فرعی آن عمدتاً در زمینه تهیه، تولید و توزیع شیر و محصولات لبنی و همچنین فعالیتهای سرمایه‌گذاری و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی، خرید و فروش اوراق مشارکت، سهام بورس و سپرده‌گذاری در بانکها می‌باشد.

### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت را به عهده دارند. طی سال / دوره مالی به شرح زیر بوده است :

شرکت اصلی			گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر
۸۵	۷۶	۷۹	۱,۴۴۶	۱,۱۹۲	۱,۴۴۴
۵۲	۹	۵۳	۳,۹۴۴	۲,۸۶۸	۳,۸۴۳
۱۳۷	۸۵	۱۲۲	۵,۳۹۰	۵,۰۶۰	۵,۲۸۷
-	-	-	۳,۰۵۴۲	۳,۰۵۶۹	۳,۰۶۱۲
-	-	-	۲۸۳	۱۷۴	۱۹۳
۱۳۷	۸۵	۱۲۲	۹,۲۱۵	۸,۸۰۳	۹,۰۹۲

۱-۳-۱- افزایش نیروی انسانی شرکت اصلی به دلیل انتقال مامورین از شرکت های گروه (آئیه پگاه، پخش سراسری، تهران و...). می باشد که در سنوات گذشته همواره مورد ایراد بازرسان قانونی شرکت های گروه بود و مشکلات بیمه ای و مالیاتی را برای شرکت های مذکور ایجاد نموده که با انتقال و پرداخت حقوق و مزايا توسط شرکت مقصد (اصلی) مشکلات باد شده مرتفع گردید.

<sup>۱-۳-۲</sup>- افزایش تیزی انسانی، در گروه بایت خرد شرکت شیر باسته، زی به گاه اول (صلاد) ۵، سال ۱۴۰۰ به تعداد ۱۲۶ نفر م، باشد.

۲- اهم رویه های حسابداری

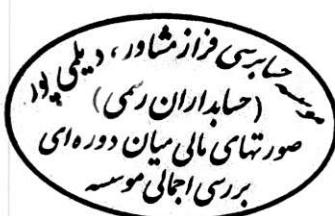
#### ۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صور تهای مالی

صورت های مالک، اساسا ب منای بهای تمام شده تابخ، تهیه و د مواد زیان ارزش، حاره، استفاده شده است:

#### ۱- تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد

#### ۲-۲- استاندارهای حسابداری جدید و تحدید نظر شده مصوب:

استاندارد تجدید نظر شده ۱۶۰۱۱۰/۱۴۰۱۰ لازم الاجرا می باشد که در صورت های مال تلفیق و حداکثر اعماق گذیده است.



## شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

### ۲-۳-۳- مبانی تلفیق

۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمعی اقلام صورت‌های مالی شرکت و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق‌نیافرته ناشی از معاملات فرمابین است.

۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها 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- سهام تحصیل شده شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.

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

۵- تغییر در منافع مالکیت واحدهای تجاری فرعی که منجر به از دست دادن کنترل نشود، به عنوان یک معامله مالکانه محسوب می‌شود. در این شرایط هرگونه تفاوت بین مبلغ تعديل منافع فاقد حق کنترل و ارزش ما به ازای پرداختی یا دریافتی به طور مستقیم در حقوق مالکانه تلفیقی تحت سرفصل آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل شناسایی می‌شود.

### ۲-۴- درآمد عملیاتی

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

۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۲- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳- 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- 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	یورو	۳۰۵,۰۰۰ ریال	نرخ خرید قابل دسترس
دریافت‌نی‌های ارزی	درهم	۷۱,۰۰۰ ریال	نرخ فروش قابل دسترس
موجودی نقد و بانک	دلار	۲۶۱,۰۰۰ ریال	نرخ فروش قابل دسترس
موجودی نقد و بانک	یورو	۳۰۵,۰۰۰ ریال	نرخ فروش قابل دسترس

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

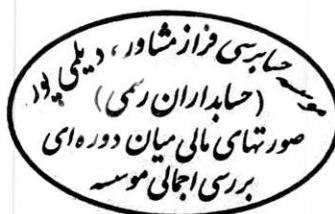
الف- تفاوت‌های تسعیر بدھی های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

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

۳- 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 میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷-۲- دارایی‌های ثابت مشهود

۷-۲-۱- 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 مستهلك می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با

استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۷-۲-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع

اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برا آورده) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات

موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های

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

۷-۲-۳- 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 معنکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

## ۲-۸- دارایی‌های نامشهود

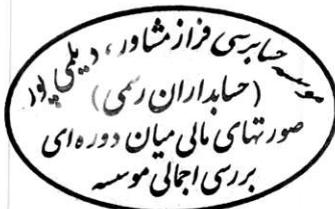
- ۲-۸-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده 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 آتی 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 مستهلك نمی‌گردد.

## ۲-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

- ۱-۲- 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 دارایی منفرد ممکن نیاشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارائی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.
- ۲-۹-۱- 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.
- ۲-۹-۲- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآورده بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.
- ۲-۹-۳- تها 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 بالاصله 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.
- ۲-۹-۴- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداقل تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌باشد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بالاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

## ۲-۱۰- م وجودی مواد و کالا

۱-۱۰-۲- م وجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می شود:

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

۱-۱۰-۲- م وجودی ظروف دریابان دوره مالی، مربوط به موجودی ظروف موجود در انبار و در جریان تولید می باشد و ظروف نزد مشتریان، فروش رفته تلقی می گردد. عملیات طی دوره مالی این موجودی‌ها به بهای استاندارد ثبت می شود و در پایان دوره مانده موجودی به بهای تمام شده تعدیل می شود. بهای تمام شده به روش میانگین موزون تعیین و تفاوت بهای تمام شده ظروف نزد مشتریان با بهای استاندارد (که همان نرخ فروش است) به حساب درآمد منظور می گردد.

## ۲-۱۱- دارایی‌های زیستی غیر مولد

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

## ۲-۱۲- دارایی‌های زیستی مولد

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

## ۲-۱۳- دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

۱-۱۳-۱- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «نگهداری شده برای فروش» طبقه‌بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعدد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۱-۱۳-۲- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می گردد.



## شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

### ۲-۱۴- سرمایه گذاری‌ها

شرکت اصلی

تلفیقی گروه

اندازه گیری:

سرمایه گذاری بلند مدت:

سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی

سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

ساختمانی سرمایه گذاری‌های بلند مدت

سرمایه گذاری‌های جاری:

سرمایه گذاری‌های سریع المعامله در بازار

ساختمانی سرمایه گذاری‌های جاری

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی

سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

ساختمانی سرمایه گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام  
شرکتها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر

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

نتایج و دارایی‌ها و بدھی‌های شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می‌شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته تعديل می‌شود. زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد. سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرفولی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقيمه



## ۲-۱۵- ذخایر

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

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

## ۲-۱۵-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

## ۲-۱۶- مالیات بردرآمد

### ۲-۱۶-۱- هزینه مالیات بردرآمد

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

### ۲-۱۶-۲- مالیات انتقالی

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

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

### ۲-۱۶-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدھی های مالیات جاری

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

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

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و

### ۲-۱۷- سوچفلى

۲-۱۷-۱- ترکیب تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، بر اساس مازاد (حاصل جمع ما به ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل) بر (خلاص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدھی های تقبل شده در تاریخ تحصیل)، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلك می گردد.

۲-۱۷-۲- چنانچه (خلاص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدھی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغمنافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع قبلی واحد تحصیل کننده در تاریخ تحصیل باشد)، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خردید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتبه می شود.

۲-۱۷-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم مناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

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

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

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

هیات مدیره با بررسی نگهدارش سرمایه و نقدیتگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسعه شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

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

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

۳-۱-۳- در اندازه گیری ارزش منصفانه دارایی های زیستی مولد و محصولات کشاورزی، مدیریت پس از بررسی های لازم از طریق برآورده مبلغ، اقلام یاد شده را اندازه گیری نموده است.



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
-	-	۶۱,۷۴۰,۹۰	۱۰۷,۰۲۱,۰۰	۴-۱
-	-	۸۶,۰۳۴	۵۶,۴۳۹	۴-۲
-	-	۶۱,۷۳۰,۱۲۴	۱۰۷,۰۵۸,۵۳۹	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مقدار	مبلغ

فروش خالص گروه:

داخلی:

محصولات لبندی:

۱۱,۳۷۸,۲۴۷	۱۲۳,۰۷۹	۱۹,۸۴۲,۳۳۷	۱۲۱,۷۰۶
۱۳,۴۵۳,۷۶۲	۳۲,۹۳۶	۲۰,۹۳۸,۴۱۳	۳۲,۸۲۸
۵,۰۰۰,۲,۹۲۰	۱۳,۲۵۸	۷,۲۰۰,۴۹۰	۱۱,۰۰
۶,۶۳۸,۶۹۵	۶۲,۴۷۷	۱۱,۷۳۰,۵۲۶	۵۰,۹۴۹
۳,۳۷۷,۸۳۶	۶۷,۷۱۶	۴,۹۳۲,۱۵۲	۵۴,۲۷۷
۳,۶۱۱,۱۱۵	۶,۳۸۰	۸,۲۹۱,۴۱۱	۶,۷۱۶
۵,۲۱۱,۰۵۲۳	۱۱,۶۵۲	۷,۰۵۳,۶۰۱	۹,۲۷۹
۲,۹۱۷,۷۲۵	۱۹,۶۲۸	۳,۹۳۴,۶۲۳	۱۷,۰۲۹

محصولات غیر لبندی:

۸۳۹,۸۶۸	۶,۹۴۲	۹۸۸,۶۰۸	۶,۱۹۷
۳۴۲,۶۱۹		۴۴,۸۳۴	
۲۳۰,۱۰۵		۵۱۶,۲۳۶	
۵۳,۰۰۱,۲۱۵		۹۰,۴۷۳,۲۲۱	

صادراتی:

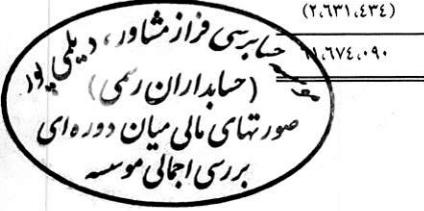
محصولات لبندی:

۱,۹۵۳,۳۶۴	۱۲۰,۱۷۰	۱,۸۶۰,۹۳۰	۹,۱۴۰
۲,۳۷۰,۰۷۰	۷,۴۶۴	۳,۴۱۹,۲۸۱	۶,۰۷۴
۲,۳۵۲,۴۰۲	۸,۰۵۵	۰,۷۱۲,۴۰۸	۱۳,۳۲۷
۹۲,۰۸۹	۹۹۹	۹۳,۰۵۸۲	۴۹۷
۱۲۰,۴۴۷	۲,۰۹۳	۳۲۷,۳۲۶	۲,۸۶۶
-	-	۴۷۸,۰۵۰	۴۱۰
۲,۶۰۰,۰۳۰	۶,۳۵۳	۷,۰۱۴,۴۶۵	۸,۹۰۳
۸۱۰,۹۰۷	۲,۹۹۶	۱,۸۰۵,۰۷۰	۲,۹۱۵
۱۱,۳۰۴,۳۰۹		۲۰,۸۱۶,۶۱۲	
۶۴,۳۰۵,۰۵۴		۱۱۱,۲۸۹,۸۴۳	
(۲,۶۳۱,۴۳۴)		(۳,۷۸۷,۷۴۳)	
۷۷۴,۰۹۰		۱۰۷,۰۵۲,۱۰۰	

فروش ناخالص

برگشت از فروش و تخفیفات

فروش خالص



صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
بررسی انجامی موسسه

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

شرکت اصلی		گروه	
عامهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عامهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	عامهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عامهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	-	۸۶,۰۳۴	۵۶,۴۳۹
-	-	۸۶,۰۳۴	۵۶,۴۳۹

خدمات کارمزدی  
سایر(المام کمتر از ۱۰ درصد خدمات)

۴-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط به گروه به شرح زیر است:

عامهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عامهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی

درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص عملیاتی	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
۱۷	۱۶	۳,۵۰۷,۹۲۳	۱۷,۹۸۲,۲۶۱	۲۱,۴۹۱,۱۸۴	گروه شیر
۱۸	۱۸	۲,۰۹۶,۹۹۱	۹,۸۵۶,۳۲۱	۱۱,۹۶۶,۰۱۲	گروه خامه
۲	۱۶	۱,۴۰۳,۶۵۲	۷,۳۶۶,۲۵۹	۸,۷۶۹,۹۱۱	گروه کره
۱۸	۱۸	۲,۱۱۹,۶۴۱	۹,۳۴۹,۷۴۴	۱۱,۴۶۹,۳۸۵	گروه ماست
۲۵	۱۹	۵,۳۷۷,۴۴۶	۲۲,۰۳۲,۴۱۲	۲۸,۴۱۰,۷۵۸	گروه پنیر
۲۰	۱۶	۸۲۴,۷۹۹	۴,۴۲۴,۶۷۹	۵,۲۵۹,۴۷۸	گروه دوغ
۲۰	۴۷	۶,۶۷۰,۷۹۰	۷,۴۹۷,۲۷۶	۱۴,۱۶۸,۰۶۶	شیرخشک
۲۳	۳	۱۵,۸۵۲	۵۰۰,۳۸۴	۵۱۶,۲۳۶	نهاده های دامی و گوشت
۲۸	۱۳	۵,۹۸۷	۳۸,۸۴۷	۴۴,۸۳۴	بسته بندی
۵۲	۱۶	۸۸۸,۷۹۲	۴,۵۷۳,۸۸۳	۵,۴۶۲,۶۷۵	سایر
۲۱	۲۱	۲۲,۹۲۴,۴۷۳	۸۴,۶۳۴,۰۶۶	۱۰۷,۵۵۸,۵۳۹	

۴-۴- فروش داخلی نسبت به سال گذشته ۱۲/۲ درصد معادل ۴۳,۵۸۷ تن کاهش داشته و دلیل آن حذف ارز ترجیحی در اردیبهشت ماه و افزایش ۱۰۰ درصدی بهای شیر خام و افزایش قیمت محصولات بوده که در ماههای خرداد و تیر فروش مقداری محصولات به دلیل کاهش مصرف لبنیات در کشور ۲۳ درصد افت داشته که با تمهدیدات انتیشیبده شده تا پایان شهریور ماه این عدد به ۱۲/۳ درصد و در پایان آبان ماه به ۸/۹ درصد کاهش نسبت به سال گذشته تغییر یافته و پیش بینی می شود تا پایان سال میزان تغییرات نسبت به سال گذشته صفر شود.

۴-۵- افزایش درصد سود ناخالص گروه کره و شیر خشک نسبت به سال گذشته مربوط به موجودی اول دوره گروه های مذکور که با حذف ارز ترجیحی در انتهای اردیبهشت ماه و متعاقب آن افزایش بهای فروش موجودی های کالاهای مذکور می باشد.



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

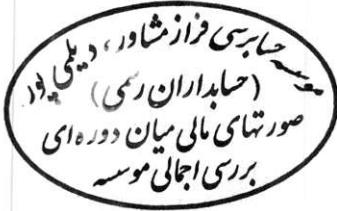
۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	عماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	مواد مستقیم
۵-۱	۷۶,۴۵۳,۲۶۸	۴۰,۲۹۴,۳۸۱	دستمزد مستقیم
۵-۳	۳,۵۵۱,۹۳۳	۲,۰۰۷,۸۷۴	سربار ساخت:
۵-۳	۳,۶۶۲,۰۸۷	۲,۲۸۹,۸۴۹	دستمزد غیر مستقیم
	۲۰۶,۵۴۳	۲۳۰,۴۷۸	مواد غیر مستقیم
	۵۵۹,۴۸۶	۳۶۷,۰۰۳	هزینه استهلاک
	۵۵۱,۲۲۵	۴۰۶,۹۶۳	نگهداری و تعمیرات
	۳۵۹,۹۶۹	۱۹۵,۲۶۰	برق، آب و گاز مصرفی
	۱۲۰,۲۴۴	۹۴,۴۷۶	واژم یدکی مصرفی
	۳۱۰,۲۸۵	۱۷۰,۰۹۴	خدمات قراردادی
	۱,۸۷۵,۹۱۱	۱,۰۱۶,۹۰۲	سایر
	۸۷,۶۵۰,۹۵۱	۴۷,۰۷۳,۳۸۰	
۸و۵-۲	(۷۷,۱۲۲)	(۱۲۵,۳۷۰)	هزینه های جذب نشده
	(۸۸۸,۱۸۰)	(۳۷۴,۴۴۹)	هزینه های سرمایه ای تخصیص یافته به دارایی های زیستی مولد
	۸۶,۶۸۵,۶۴۹	۴۶,۵۷۳,۵۶۱	جمع هزینه های ساخت و تولید
۲۰	(۲۰۵,۷۳۳)	۵۷,۶۶۹	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
	۱,۵۸۷,۷۵۸	۲,۵۱۳,۲۱۷	کالای خریداری شده
	۸۸,۰۶۷,۶۷۴	۴۹,۱۴۴,۴۴۷	بهای تمام شده ساخت
۲۰	(۳,۴۳۳,۶۰۸)	(۴۱۰,۰۳۴)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
	۸۴,۶۳۴,۰۶۶	۴۸,۷۳۴,۴۱۳	

۱-۵- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۷۶,۸۴۰,۷۹۱ میلیون ریال (دوره مالی مشابه سال قبل ۴۲,۸۰۷,۵۹۸ میلیون ریال) مواد اولیه و کالا توسط گروه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به ترتیب کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	عماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	درصد نسبت به کل
انواع پاکت بسته بندی	ترکیه	۳۶,۳۳۶	۰/۰۵	۵۰,۸۳۲	۵۰,۸۳۲	۰/۱۲	۵۰,۸۳۲	۰/۱۲
انواع پاکت بسته بندی	چین	۱۳۶,۵۷۶	۰/۱۸	۳۲۶,۳۹۰	۳۲۶,۳۹۰	۰/۷۶	۳۲۶,۳۹۰	۰/۷۶
انواع پاکت بسته بندی	آلمان	-	-	۱۰۲,۹۶۰	-	۰/۲۴	۱۰۲,۹۶۰	۰/۲۴
انواع پاکت بسته بندی	هند	۲۴۲,۹۳۴	۰/۳۲	۴۶,۷۳۸	۴۶,۷۳۸	۰/۱۱	۴۶,۷۳۸	۰/۱۱
نوار زیر بنیز ورقه ای	بلژیک	-	-	۴۶,۵۱۶	-	۰/۱۱	۴۶,۵۱۶	۰/۱۱
استابلایزر	امارات	۵۷,۸۸۲	۰/۰۸	۱۰۰,۶۳۹	۱۰۰,۶۳۹	۰/۲۴	۱۰۰,۶۳۹	۰/۲۴
استابلایزر	گرجستان	-	-	۵۵,۹۶۸	-	۰/۱۳	۵۵,۹۶۸	۰/۱۳
پودر کاکائو	امارات	-	-	۵۰,۵۱۴	-	۰/۱۲	۵۰,۵۱۴	۰/۱۲
آب اکسیژنه	امارات	۲۲,۳۶۶	۰/۰۳	۲۸,۶۳۲	۲۸,۶۳۲	۰/۰۷	۲۸,۶۳۲	۰/۰۷
سایر	ایران	۷۶,۳۴۴,۶۹۷	۹۹/۳۵	۴۱,۹۹۸,۴۰۹	۴۱,۹۹۸,۴۰۹	۹/۱۱	۴۲,۸۰۷,۵۹۸	۱۰۰
		۷۶,۸۴۰,۷۹۱	۱۰۰					



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

تولید واقعی عاماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تولید واقعی عاماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ظرفیت معمولی(عملی) سالانه	واحد اندازه گیری ظرفیت اسمی سالانه		
۱۷۲,۳۸۸	۱۱۸,۴۱۸	۵۳۹,۰۵۴	۵۷۰,۰۰۰	تن	شیر
۴۱,۹۷۱	۴۴,۴۸۸	۱۰۲,۷۶۳	۱۱,۰۰۰	تن	پنیر
۲۱,۲۸۷	۵۰,۲۲۹	۶۹,۵۷۶	۷۵,۰۰۰	تن	خامه
۶۵,۳۳۹	۵۶,۹۸	۱۵۹,۱۱۱	۲۲۰,۰۰۰	تن	ماست
۷۱,۹۰۷	۶۱,۷۵۱	۲۰۴,۸۱۸	۲۳۰,۰۰۰	تن	دوغ
۶,۷۷۹	۷,۳۸۲	۲۶,۹۰۳	۲۸,۵۰۰	تن	کره
۱۳,۴۸۸	۱۹,۹۹۳	۳۷,۳۴۹	۵۰,۰۰۰	تن	شیر خشک و سایر محصولات پودری
۷,۶۵۴	۴,۸۹۱	۱۱,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	تن	نوشیدنی‌ها
۴,۵۹۳	۴,۸۴۵	۹,۸۰۰	۱۳,۱۵۹	تن	مواد بسته بندی
۲۵,۱۲۴	۲۱,۱۱۶	۲۰,۶۴۴	۲۲,۰۰۰	تن	سایر
<b>۴۳۰,۵۳۰</b>	<b>۳۸۸,۹۱۱</b>	<b>۱,۱۸۱,۰۱۸</b>	<b>۱,۳۳۱,۶۵۹</b>		

- ۱- هزینه‌های جذب نشده مربوط به شرکت‌های پگاه خوزستان و کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان می‌باشد.  
۲- افزایش هزینه‌های دستمزد گروه نسبت به دوره مشابه قبل، ناشی از افزایش نرخ اداره کار و افزایش تولید و همچنین افزایش حقوق کارکنان می‌باشد.

#### ۶- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی عاماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	گروه				هزینه‌های اداری و عمومی: حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان بیمه سهم کارفرما مزایای پایان خدمت کارکنان فوق العاده ماموریت وایاب و ذهاب حمل و کارمزد توزیع محصولات آگهی و تبلیغات استهلاک نگهداری و تعمیرات آب، برق و تلفن و سوخت ملزومات مصرفی اجاره محل خدمات قراردادی سهم از دوازده خدماتی عوارض و هزینه‌های گمرکی آبدارخانه و پذیرایی سایر
	عاماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۰	عاماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عاماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۲۴,۲۷۸	۲۰۰,۷۵۷	۲,۳۹۹,۳۲۱	۳,۷۳۵,۳۳۶		
۲۱,۶۸۰	۴۹,۹۳۲	۲۵۸,۲۲۶	۴۱۴,۴۹۰		
۶,۲۹۶	۳۲,۲۶۵	۳۱۳,۸۹۰	۴۱۱,۰۲۲		
۸,۱۳۸	۱۴,۹۸۳	۸۸,۱۹۸	۱۸۹,۰۶۲		
-	-	۲,۵۳۲,۵۳۶	۴,۴۰۶,۹۱۰		
-	-	۳۶۶,۴۲۱	۸۱,۰۸۶۱		
۸,۷۳۰	۱۳,۵۴۰	۹۰,۲۱۷	۱۳۶,۲۵۴		
۱,۰۰۹	۱,۱۴۸	۵۶,۴۵۷	۷۷,۲۱۴		
۹۵۴	۲,۲۵۹	۲۵,۹۶۰	۳۸,۵۸۸		
۱,۱۸۳	۶۳۰	۷۲,۸۵۳	۱۱۸,۳۴۹		
-	-	۶۷,۱۹۶	۹۵,۰۸۶۶		
۴,۸۲۲	۱,۰۲۸	۱,۱۵۳,۵۹۴	۲۰,۰۸۵,۶۶۰		
-	-	۹۷,۹۱۱	۱۴۲,۵۶۳		
-	-	۴۵,۵۳۳	۱۳۲,۳۶۹		
۷,۲۵۰	۱۵,۹۹۹	۱۴۲,۲۴۸	۲۲۰,۷۷۲		
۳۰,۴۹۴	۵۶,۷۸۲	۱,۰۴۰,۸۷۰	۱,۱۲۸,۲۸۷		
<b>۲۱۲,۸۳۴</b>	<b>۳۸۹,۰۵۳</b>	<b>-</b>	<b>۸,۷۵۲,۴۳۱</b>	<b>۱۴,۱۴۴,۵۵۳</b>	

- ۱- افزایش حقوق و مزایای کارکنان در گروه و شرکت اصلی ناشی از افزایش نرخ قانونی حقوق و دستمزد بر اساس بخش نامه‌های وزارت کار و امور اجتماعی و افزایش تعداد کارکنان می‌باشد.

- ۲- افزایش حقوق و دستمزد کارکنان شرکت اصلی علاوه بر افزایش نرخ قانونی حقوق و دستمزد بر اساس بخش نامه‌های وزارت کار و امور اجتماعی به دلیل انتقال مامورین از شرکت‌های گروه (آتبه پگاه، بخش سراسری، تهران و...) می‌باشد که در سال‌های گذشته همواره مورد ایجاد بازرسان قانونی شرکت‌های گروه بوده و مشکلات بیمه‌ای و مالیاتی را برای شرکت‌های مذکور ایجاد نموده که با انتقال و پرداخت حقوق و مزايا توسط شرکت صنایع شیر ایران مشکلات یاد شده مرتفع گردید.

- ۳- افزایش سایر هزینه‌های اداری و عمومی گروه و شرکت اصلی عمدتاً در ارتباط با افزایش نرخ عمومی قیمت‌ها و افزایش سطح فعالیت شرکت می‌باشد.



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷ - سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	فروش ضایعات	سایر
عمده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عمده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
۱۰۲,۳۱۲	۱۲۷,۳۲۱			
۸۲,۳۸۸	۱۴۶,۲۲۸	۷-۱		
۱۸۴,۷۰۰	۲۷۳,۵۵۹			

۷-۱ - مبلغ فوق عمدتاً بابت عودت هزینه‌های عوارض گمرکی شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران به مبلغ ۱۰۹,۸۴۶ میلیون ریال، خالص اضافه اینبار شرکت پخش سراسری به مبلغ ۴,۳۹۵، غرامت بیمه شرکت کشت و صنعت فارس به مبلغ ۵,۳۱۹ میلیون ریال و درآمد فروش کود کشت و صنعت همدان به مبلغ ۴,۱۷۷ میلیون ریال می‌باشد.

۸ - سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	ضایعات غیر عادی تولید	هزینه‌های جذب نشده در تولید	سایر
عمده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عمده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
۳,۵۸۰	۲,۴۴۰				
۱۲۵,۳۷۰	۷۷,۱۲۲	۵			
-	۱۵۸,۹۶۲	۸-۱			
۱۲۸,۹۵۰	۲۳۸,۵۲۴				

۸-۱ - مبلغ فوق عمدتاً بابت زیان کاهش ارزش پیش پرداخت شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران به شرکت‌های رستوف به مبلغ ۱۱۲,۷۶۹ میلیون ریال و آنپک به مبلغ ۳۸,۲۸۴ میلیون ریال می‌باشد.

۹ - هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		وام‌های دریافتی: بانک‌ها و موسسات اعتباری	
عمده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عمده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۷۲۱,۲۹۹	۹۷۳,۰۲۳		
۷۲۱,۲۹۹	۹۷۳,۰۲۳		



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

گروه					
شرکت اصلی		یادداشت			
عامده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عامده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	عامده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عامده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	عامده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عامده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	-	۱۰۵,۸۲۳	-	-	-
(۲۸۹,۹۶۳)	-	(۳۸۱,۰۰۹)	-	-	۱۰-۱
۵۱۵,۸۷۴	۵۱,۸۰۸	۱۴,۷۵۹	۱۳,۶۵۳	۱۰-۲	
-	۲۲۷	۱۴۱,۳۹۸	۵۷,۹۹۲	سود (زیان) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	
۴۷۱	۲,۲۸۷	۳۷,۹۵۸	۶۵,۵۵۵	۲۳-۱	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
-	-	(۹۲,۳۹۲)	(۶,۹۸۵)	سود (زیان) تسییر با تسویه دارایی‌ها و بدھی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات	
-	-	۵۳,۴۰۶	۹۷,۵۰۸	سود حاصل از فروش دارایی‌های زیستی مولد	
-	۶۷۵	۶,۴۶۳	۶۷۵	سود و زیان تسییر ارز موجودی نقد	
۱,۸۷۰	۲,۴۵۶	۳۸,۲۹۹	۲۲۲,۳۳۶	۱۰-۳	سایر
۲۲۸,۲۵۲	۵۷,۴۵۳	(۷۵,۱۸۵)	۴۵۰,۷۳۴		

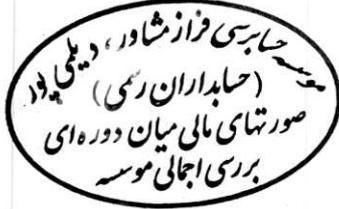
- ۱۰-۱ زیان کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌های گروه مربوط به شرکت فرعی آتبه پگاه و شرکت اصلی بابت کاهش ارزش صندوق بازارگردان اختصاصی ارزش آفرین می‌باشد.

- ۱۰-۲ سود ناشی از فروش دارایی‌های غیر جاری گروه به طور عمده مربوط به شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی می‌باشد.

- ۱۰-۳ مبلغ مذکور معمدتاً بابت سود حاصل از واکناری مجدد خودرو و جرایم دریافتی شرکت پخش سراسری به مبلغ ۷۵,۲۸۹ میلیون ریال، سود تحقق نیافر فروش اقساطی کامپونت‌ها توسط پخش سراسری به مبلغ ۱۷,۱۴۹ میلیون ریال، تبدیل ذخایر سنتوات توسط پگاه همدان به مبلغ ۸۰,۸۸۶ میلیون ریال، برگشت عوارض گمرکی پگاه اصفهان ۱۲۶,۷۲۲ میلیون ریال و سود ناشی از مشارکت در سرمایه‌گذاری شرکت آتبه پگاه به مبلغ ۶,۸۱۶ میلیون ریال می‌باشد.

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

گروه					
شرکت اصلی		گروه			
عامده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عامده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	عامده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عامده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	عامده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عامده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
(۲۱۲,۸۳۴)	(۳۸۹,۵۰۲)	۴,۳۲۹,۰۰۰	۸,۸۱۴,۹۵۵	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی اثر مالیاتی	
-	-	(۷۹۱,۰۷۶)	(۲,۰۲-۳,۰۷۹)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	
-	-	(۵۰,۲۱,۱۶)	(۱,۴۲۹,۸۹۹)	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی قبل انتساب به مالکان شرکت اصلی	
(۲)۲۸۳۴	(۳۸۹,۵۰۲)	۳۰,۳۴,۲۱۸	۵,۱۸۱,۳۱۷	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی صرفه جویی مالیاتی	
۲۲۸,۲۵۲	۵۷,۴۵۳	(۷۴,۰۹۶)	(۵۲۲,۰۸۹)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	
-	-	۱۳۴,۷۴۰	۴۱۶,۴۰۵	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی قبل انتساب به مالکان شرکت اصلی	
-	-	۱۴۱,۷۹۵	۱۴۱,۷۹۵	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	
۲۲۸,۲۵۲	۵۷,۴۵۳	(۴۶۴,۴۶۱)	۳۵,۹۱۱	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	
۱۵,۴۱۸	(۳۳۲,۰۵۰)	۳,۵۸۸,۰۳۴	۸,۲۹۲,۶۶۶	۱۱-۱ محاسبه تعداد سهام	
-	-	(۶۶۶,۹۹۶)	(۱,۷۸۷,۳۳۴)	تعداد سهام عادی	
-	-	(۳۶۱,۳۱۱)	(۱,۲۸۸,۱۰۴)	تعداد سهام افزایش سرمایه در جریان از محل سود ابانته (سهام عادی بالقوه تقلیل دهنده)	
۱۵,۴۱۸	(۳۳۲,۰۵۰)	۲,۵۵۹,۷۲۷	۵,۲۱۷,۲۲۸	میانگین موزون تعداد سهام عادی	
شرکت اصلی					
عامده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عامده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	عامده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عامده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	عامده منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عامده منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰



شرکت صنایع شیر ایران (سپاهی خاص)

باداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳- دری ۱۱- گروه

بهای تمام شده :  
ماله در ابتدای سال ۱۴۰۰

اوایش ۱۴۸۴۶

تحصیل داری شرکت فوجی ۳۸۰۰۰۴

و اخراج شده ۱۴۲۵۷۸

سازمانی ۱۴۳۵۷۸

تاسیسات ۱۴۳۵۷۸

ساختهای ۱۴۳۵۷۸

اعلاوه آلات و تجهیزات ۱۴۳۵۷۸

اتله و منقولات ۱۴۳۵۷۸

ابزار آلات ۱۴۳۵۷۸

دارایی های در جریان پیش پرداخت های سودایی ۱۴۳۵۷۸

(صالح به مبلغی رویال) اقلام سرمایه ای در ابزار

	جمع	در ابزار	کمیل	دارایی های در جریان پیش پرداخت های سودایی	دارایی های در جریان پیش پرداخت های سودایی	ابزار آلات	اتله و منقولات	تجهیزات	تاسیسات	ساختهای	اعلاوه آلات و تجهیزات	اتله و منقولات	ابزار آلات	دارایی های در جریان پیش پرداخت های سودایی	جمع	
۱۳۷۸۹۰۹۸۴	-	۱۶۰۰۹۰	۴۹۶۰۱۶۸	۱۰۵۶۱۳۳	۱۱۰۸۱۱۸۳	۱۷۲۵۳۵	۷۶۷۰۹۵	۳۳۲۰۹	۴۰۷۰۳۲۵	۱۴۳۵۷۸	۳۵۲۹۷۸۸	۱۴۰۰۰۴	۱۴۰۰۰۴	۱۴۰۰۰۴	۱۴۰۰۰۴	
۴۷۸۸۰۷۶۵	-	۱۳۶۰۹۰	۹۹۳۷۷۶	۱۰۷۱۹۳۶	۱۱۹۳۹۴۳۹	۳۶۴۶۵	۲۶۷۱۶۹	۱۳۰۹۰	۹۴۶۰۳۵	۴۲۱۰۰۶	۱۴۳۵۷۸	۱۴۳۵۷۸	۱۴۳۵۷۸	۱۴۳۵۷۸	۱۴۳۵۷۸	
۲۱۹۰۳۱۸	-	(۳۳۵۸۱)	-	(۱۰۰۰۴)	(۱۰۱۶۸)	۲۲۹۰۳۱۸	۵۰۲۳	۹۳۵	۴۰۲۴۷	۱۱۲۶۱۱۷۱	۱۴۴۹۰۵	۵۵۲۶۸۰	-	-	-	-
۱۹۷۴۰۴۱۶	-	(۳۴۴۹)	-	(۶۰۵۹)	(۱۱۰۵۹)	۱۰۸۲۷۱۸	۲۰۸۲۸	۳۰۱۲۶	۷۶۴۶۴۷	۱۱۳۱۱۳	۸۸۲۷۵۰۹	-	-	-	-	-
۲۰۳۶۹۰۵۵	-	۲۱۹۱۸۶	۸۸۱۴۵	۱۰۵۶۹۰۶	۱۱۷۰۴۹	۲۳۸۴۵	۵۳۱۱۳۳	۷۶۴۶۴۷	۲۱۱۰۵۲۹	۴۵۱۷۵۷۸	۹۵۲۵۳	-	-	-	-	-
۲۰۸۷۰۴۷۱	-	۲۱۹۰۳۱۸	۲۱۸۵۱۱	۸۱۱۱۵۹۱	۷۸۸۴۴۹	۷۰۰۲۱۴	۱۰۳۰۵۵	۷۳۰۷۷	۳۲۷۵۴	۱۲۰۹۹۱	۸۳۰۵۵۳	۱۵۱	-	-	-	-
۴۸۸۷۵۹	-	(۳۵۶۸)	(۳۲۱۱۵)	(۶۳۷۶)	(۶۳۷۶)	-	(۱۱۰۷)	(۳۷۱)	(۱۰۲۱۴)	(۳۲۸۴)	-	-	-	-	-	-
(۴۸۸۷۵۹)	-	(۴۸۸۷۵۹)	-	(۴۸۸۷۵۹)	(۴۸۸۷۵۹)	-	(۱۰۳۰)	(۵۳۴)	(۵۳۴)	-	-	-	-	-	-	-
(۴۸۸۷۵۹)	-	(۴۸۸۷۵۹)	(۴۸۸۷۵۹)	(۴۸۸۷۵۹)	(۴۸۸۷۵۹)	۹۶۵۲۱۷	۳۳۲۸۹	۶۰۲۱۱۵	۸۱۱۵۸	۱۱۱۳۳۹۷	۲۲۰۵۵۲	۸۶۱۱۹	-	-	-	-
-	-	۳۶۲۵۱۹	۲۰۹۱۷۳	۱۰۸۷۷۲۸۳	۱۱۰۸۱۰	۱۳۵۰۶۶	۶۸۴۷۴	۳۳۵۲۵۴۵	۳۱۱۳۹۷	۴۵۲۱۵۹۳	۱۰۳۶۸۷۱	-	-	-	-	-
۲۱۷۵۶۸۰۸	-	۳۶۲۵۱۹	۵۶۴۶۰۵۰	۲۰۹۱۷۳	۱۰۸۷۷۲۸۳	۱۱۰۸۱۰	۶۸۴۷۴	۳۱۱۳۹۷	۴۵۲۱۵۹۳	۱۰۳۶۸۷۱	-	-	-	-	-	-
۲۱۴۷۲۱۲	-	(۳۱۱۳)	(۹۹۱۱۳۰)	(۹۹۱۱۳۰)	(۹۹۱۱۳۰)	۵۶۵۰۸۰	۳۸۰۲۷۲	۱۳۴۵۵۵	۲۵۶۲۸۳۷	۶۰۰۵۴۷۴	۱۳۳۰۷۳۲	-	-	-	-	-
۹۷۶۳۶	-	-	۵۶۴۶۳۶	۱۹۳۶۴	۱۹۳۶۴	۱۳۱۰۱۷	۴۷۷۰۷	۴۷۶۷۰	۱۱۹۰۵	۱۸۲۰۰۸	-	-	-	-	-	-
(۷۶۴۶۳۶)	-	(۷۶۴۶۳۶)	-	(۷۶۴۶۳۶)	(۷۶۴۶۳۶)	-	(۱۰۱۴)	(۳۷۱)	(۱۰۱۷)	(۸۴۷)	(۱۰۳۱)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۱۱۱۶۱۰۳	-	(۳۱۱۳)	(۹۹۱۱۳۰)	(۹۹۱۱۳۰)	(۹۹۱۱۳۰)	۶۸۴۶۴۹	۱۸۰۳۶۸	۳۱۰۰۵۶۸	۷۷۳۸۱۳	۱۵۱۱۴۴۹	-	-	-	-	-	-
۵۶۹۱۰	-	-	۵۶۹۱۰	۱۱۱۶	۱۱۱۶	۹۱۳۰۸	۲۸۱۱۷	۲۵۳۷۳	۸۲۴۷۸	۱۰۰۴۱۸	-	-	-	-	-	-
(۱۰۵۵)	-	-	(۱۰۵۵)	(۱۰۵۵)	(۱۰۵۵)	(۱۰۵۵)	(۱۰۵۵)	(۱۰۵۵)	(۱۰۵۵)	(۱۰۵۵)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۱۱۱۶۱۰۳	-	(۳۱۱۳)	(۹۹۱۱۳۰)	(۹۹۱۱۳۰)	(۹۹۱۱۳۰)	۶۸۴۶۴۹	۱۸۰۳۶۸	۳۱۰۰۵۶۸	۷۷۳۸۱۳	۱۵۱۱۴۴۹	-	-	-	-	-	-
۱۳۰۰۰۰۰	-	-	۱۱۱۶	۱۱۱۶	۱۱۱۶	۹۱۳۰۸	۲۰۸۴۷۷	۳۰۴۸۰۷۹	۸۰۰۰۷۵۹	۱۵۱۱۸۸۷	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	۹۵۵۷۱	۹۰۹۵۸۷	۹۰۹۵۸۷	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۶۸۳۷	-	-	۶۶۸۳۷	۶۶۸۳۷	۶۶۸۳۷	۶۶۸۳۷	۴۷۶۴۷۲	۳۸۴۶۸۵	۲۰۰۰۳۴	۳۰۰۰۰۳۴	۳۰۰۰۰۳۴	-	-	-	-	-
۱۵۰۰۰۰۰	-	۵۷۰۰۰	۵۷۰۰۰	۵۷۰۰۰	۵۷۰۰۰	۱۱۹۷۴۷۵۰	۳۶۴۸۵۳	۳۶۴۸۵۳	۱۰۳۶۸۷۱	۱۳۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۱۳۶۹۰۵۴۹	-	۱۵۶۰۵۴۹	۱۵۶۰۵۴۹	۱۵۶۰۵۴۹	۱۵۶۰۵۴۹	۱۵۶۰۵۴۹	۴۴۶۸۷۷۹	۱۳۳۱۱۳۷	۳۰۰۰۰۵۸۹	۹۵۲۱۵۳۰	-	-	-	-	-	-
۱۳۶۹۰۵۴۹	-	۱۵۶۰۵۴۹	۱۵۶۰۵۴۹	۱۵۶۰۵۴۹	۱۵۶۰۵۴۹	۱۵۶۰۵۴۹	۴۴۶۸۷۷۹	۱۳۳۱۱۳۷	۳۰۰۰۰۵۸۹	۹۵۲۱۵۳۰	-	-	-	-	-	-

۱- اختلافات دارایی های ثابت مشهود بطور عمدۀ بایت خرد دستگاه تراکیک، میکروسیستم‌های کمتر، غذانهای سرمه‌خوار و لایه‌های پوششی در گروههای مختلف اینجا نشان داده شدند.

تسلیمات خودرو تیکتاک تولیدکننده میکروسیستم‌های پوششی در گروههای اول و دوم تأثیراتی بر اینها داشتند.

۲- تقلیل و انتقال و تغییرات بطور عمدۀ بایت انتقال دارایی های در جریان تکمیل یافته میکردند. این تأثیرات میکروسیستم‌های پوششی در گروههای اول و دوم را باعث شدند.

۳- پنهانی از منع و ساختهای میکروسیستم‌های پوششی در گروههای اول و دوم را باعث شدند.



سabeti شاہریار (سپاهی خاص)  
سabeti شاہریار (سپاهی خاص)

بررسی ایجادی موسسه

باداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه متنهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مالخ بدهی میلیون ریال)

	زپن	ساختulan	تاسیسات	ماشین آلات	وسایل تکمیله	انتهاء و متصرفات	ابزار آلات	جمع
۲۴۲۸۶۹۸	۱	۵۱۰۲۳۷	۱۷۲۱	۹۸۳	۴۴۱	۱۲۶۴۲۹	۶۱۵۸۹	
۲۷۰۱۲۳	-	۳۷۰۱۲۳	(۳۸۸)	(۱۰۱۹۵)	-	-	-	
(۱۰۵۸۳)	-	۷۷۹۷۲	۵۲۴	۵۸۲	۴۴۱	۱۲۶۴۲۹	۶۱۵۸۹	
۲۶۸۴۳۸	۱	۴۱۸۱	-	-	-	۳۰۰۳	۱۵۰	
۷۳۳۴	(۱۵۶)	-	-	-	-	-	-	
(۱۵۶)	۱	۸۱۹۹۷	۵۲۴	۹۸۲	۴۴۱	۱۲۶۴۲۹	۶۱۵۸۹	
۲۷۰۶۱۶								

۱۴۰۱-۱۲-۳-شرکت اصلی

جهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰  
فراپیش  
واگذار شده  
مانده در پایان سال ۱۴۰۰

واگذار شده  
فراپیش

مانده در پایان دوره مالی شش ماهه متنهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

استهلاک ابتدائی:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

واگذار شده  
مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

واگذار شده  
مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

واگذار شده  
مانده در پایان دوره مالی شش ماهه متنهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مانله در پایان دوره مالی شش ماهه متنهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مسیط مقتدری در پایان سال ۱۴۰۰

۱- ساختulan و زمین دفتر مرکزی واقع شده در خیابان جهان کودک به منظور تضمین تعهد تسویه سود سهام بالک صنعت و معدن موضوع یادداشت توضیحی  
توسط آن بانک وثیقه شده است.



حاصد اراثه (پیمان)  
صورتیابی مالی پیمان دوره ای  
بری اجنبی موسسه

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)  
پادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۶۵,۲۱۶,۸۲۰ میلیون ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۷۳۶,۴۴۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حريق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

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

نام شرکت	پروژه	درصد تکمیل						نام شرکت	پروژه	مخراج اباسته					
		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	برآورد	برآورد تاریخ	مخراج تکمیل	برآورد بوداری			۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	بهره بوداری	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
شیرپاسوریزه پگاه تهران	پروژه GMP	۱۴۰۱	۵۰	۸۵	-	-	-	ساختمان رخت کن	پروژه ساختمان رخت کن	۲۸۹,۹	۲۲۳,۶۶	-	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
شیرپاسوریزه پگاه فارس	دستگاه پوچنگ نی	۱۳۹۹	۹۶	-	-	-	-	دستگاه تولید پیش اسلامی	دستگاه تولید پیش اسلامی	۵۸,۸۸۵	-	-	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
شیرپاسوریزه پگاه گیلان	پروژه شیر خشک	۱۴۰۱	-	۹۴	-	-	-	الحداد خط تولید پیش اسلامی	الحداد خط تولید پیش اسلامی	-	-	-	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
شیر پاسوریزه پگاه آذربایجان غربی	پروژه در جریان کره	۹۹/۸	۱۰۰	-	-	-	-	پروژه در جریان پیشتر	پروژه در جریان پیشتر	۴,۸۰۳	۱,۱۶۶	-	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
شیر پاسوریزه پگاه گلستان	پروژه انتخاب فاضلاب	۱۴۰۱	۵۰	۵۰	-	-	-	سوله ۱۶۰۰ متری جهت پیشبرهای ساخت	سوله ۱۶۰۰ متری جهت پیشبرهای ساخت	۶۳,۵۸۸	۱,۱۶۶	-	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
شیر پاسوریزه پگاه اصفهان	پروژه ساختمان اندیمان	۱۴۰۱	۹۵	-	-	-	-	راه اندازی خط استریل	راه اندازی خط استریل	۱۱۰,۱۳۰	۱۴۷,۸۹۰	۳۵۶,۵۴۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
شیر پاسوریزه پگاه گلستان	پروژه ساختمان اداری	۱۴۰۱	-	۹۴	-	-	-	الحداد خط تولید پیش اسلامی	الحداد خط تولید پیش اسلامی	۱۶,۱۱۰	۱۲۹,۳۱۱	۳۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
شیر پاسوریزه پگاه اصفهان	پروژه توزیع تعافی	۱۴۰۱	-	۲۷	-	-	-	پروژه شیر خشک	پروژه شیر خشک	۱۳۰,۵۹۱	۸۰,۰۰۰	-	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
شیر پاسوریزه پگاه آذربایجان غربی	پروژه در جریان کره	-	-	-	-	-	-	پروژه در جریان کره	پروژه در جریان کره	۱۷۴,۸۳۴	۲۸۴,۸۳۹	۵۱۲,۱۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
شیر پاسوریزه پگاه آذربایجان غربی	پروژه در جریان پیشتر	-	-	-	-	-	-	پروژه در جریان پیشتر	پروژه در جریان پیشتر	۱۷۴,۸۳۴	۴۰,۹۳	۶۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
شیر پاسوریزه پگاه آذربایجان غربی	پروژه سکوی بازگیری	-	-	-	-	-	-	آنtron سکوی بازگیری	آنtron سکوی بازگیری	۱۷۴,۸۳۴	۹,۸۱۰	۷۵,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
شیر پاسوریزه پگاه آذربایجان غربی	پروژه استخر فاضلاب	۱۴۰۱	۱۲	۲۵	-	-	-	پروژه استخر فاضلاب	پروژه استخر فاضلاب	۴۶,۱۰۴	۴۷,۷۷۶	۳۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
شیر پاسوریزه پگاه گلستان	پروژه ساختمان اندیمان	۱۴۰۱	۲۵	۴۵	-	-	-	پروژه ساختمان اندیمان	پروژه ساختمان اندیمان	۳۷,۶۴۰	۳۰,۰۴۶	۱۱,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
شیر پاسوریزه پگاه اصفهان	پروژه توزیع تعافی	-	-	-	-	-	-	پروژه توزیع تعافی	پروژه توزیع تعافی	۵,۶۳۶	۵,۸۱۶	۶,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
شیر پاسوریزه پگاه اصفهان	پروژه احداث زمین ورزشی	-	-	-	-	-	-	پروژه احداث زمین ورزشی	پروژه احداث زمین ورزشی	۴,۷۱۵	۵,۳۵۳	۴,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
شیر پاسوریزه پگاه آذربایجان غربی	پروژه کردن اتلاف نریزی	-	-	-	-	-	-	پروژه کردن اتلاف نریزی	پروژه کردن اتلاف نریزی	۱,۰۶۷	۱۲,۰۷	۹,۷۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
شیر پاسوریزه پگاه آذربایجان غربی	پروژه تولید و توزیع محصول	-	-	-	-	-	-	پروژه تولید و توزیع محصول	پروژه تولید و توزیع محصول	۱,۰۷۷	۱,۶۱۹۸	۲۳۷,۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
شیر پاسوریزه پگاه آذربایجان غربی	پروژه تکمیل ضایعات	-	-	-	-	-	-	پروژه تکمیل ضایعات	پروژه تکمیل ضایعات	۱۶,۹۲۰	۱۷,۷۷۷	۴,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
شیر پاسوریزه پگاه آذربایجان غربی	پروژه ساختمان اداری	-	-	-	-	-	-	پروژه ساختمان اداری	پروژه ساختمان اداری	۱۸۶,۸۰۳	۲۲۲,۵۷	۳۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
شیر پاسوریزه پگاه آذربایجان غربی	پروژه نمازخانه	-	-	-	-	-	-	پروژه نمازخانه	پروژه نمازخانه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱	۷۵	۱۰۰	
شیر پاسوریزه پگاه آذربایجان غربی	پروژه توزیع تعافی	-	-	-	-	-	-	پروژه توزیع تعافی	پروژه توزیع تعافی	۱۶۰,۶۱	۲۲۸,۹۴۷	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
شیر پاسوریزه پگاه آذربایجان غربی	پروژه احداث زمین ورزشی	-	-	-	-	-	-	پروژه احداث زمین ورزشی	پروژه احداث زمین ورزشی	۲۰,۸۸۹	-	۱۵,۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
شیر پاسوریزه پگاه آذربایجان غربی	پروژه احداث زمین ورزشی	-	-	-	-	-	-	پروژه احداث زمین ورزشی	پروژه احداث زمین ورزشی	۱,۶۸۲	-	۷,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
شیر پاسوریزه پگاه آذربایجان غربی	پروژه ساختمان آزمایشگاه دریافت شیر	-	-	-	-	-	-	پروژه ساختمان آزمایشگاه دریافت شیر	پروژه ساختمان آزمایشگاه دریافت شیر	۹,۱۲۵	-	۲,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
کشت و صنعت سلامس	آبرسانی	-	-	-	-	-	-	آبرسانی	آبرسانی	۵,۴۵۷	۷۷,۵۴۳	۷,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
کشت و صنعت سلامس	آغوز خواری	-	-	-	-	-	-	آغوز خواری	آغوز خواری	۳,۹۴۱	۴,۹۴۱	۱۵,۷۶۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
کشت و صنعت سلامس	گوساله دانی	-	-	-	-	-	-	گوساله دانی	گوساله دانی	۹۱۸	۹۱۸	۸,۲۶۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
کشت و صنعت همدان	سیلولی ذرت	-	-	-	-	-	-	سیلولی ذرت	سیلولی ذرت	۱۱,۶۳	۱۱,۹۶۳	۲۲,۲۱۷	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
کشت و صنعت همدان	گازارسانی	-	-	-	-	-	-	گازارسانی	گازارسانی	۱۸۷	۱۸۷	۳,۵۶۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
کشت و صنعت همدان	شیردوشی	-	-	-	-	-	-	شیردوشی	شیردوشی	۴,۲۹۲	۴,۲۹۲	۳۸,۸۲۵	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
کشت و صنعت همدان	خوراکسازی	-	-	-	-	-	-	خوراکسازی	خوراکسازی	۵,۷۰۲	۵,۷۰۲	۵,۷۰۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
کشت و صنعت همدان	سایر	-	-	-	-	-	-	سایر	سایر	۲۰,۸۲	۲۰,۸۲	-	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
کشت و صنعت فارس	مخزن ۵۰۰ متر مکعبی آب	-	-	-	-	-	-	مخزن ۵۰۰ متر مکعبی آب	مخزن ۵۰۰ متر مکعبی آب	۵۶۷	۵۶۷	۱۹۹,۵۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
کشت و صنعت لرستان	تصفیه خانه	-	-	-	-	-	-	تصفیه خانه	تصفیه خانه	۴۲۰,۴۱	۵۵,۰۰۷	۱۵,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
کشت و صنعت همدان	پارکینگ خودرو	-	-	-	-	-	-	پارکینگ خودرو	پارکینگ خودرو	۳۹۰	۳۹۰	۱,۵۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
کشت و صنعت همدان	ساخت گوساله دانی	-	-	-	-	-	-	ساخت گوساله دانی	ساخت گوساله دانی	-	-	-	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
کشت و صنعت همدان	گوساله دانی	-	-	-	-	-	-	گوساله دانی	گوساله دانی	-	-	-	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
کشت و صنعت فارس	بهنه ساری امکانات مجتمع گوشت	-	-	-	-	-	-	بهنه ساری امکانات مجتمع گوشت	بهنه ساری امکانات مجتمع گوشت	۱۹,۶۰	۳۰,۷۷۳	۱۷۵,۶۰۵	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
کشت و صنعت همدان	تمکیل دامداری	-	-	-	-	-	-	تمکیل دامداری	تمکیل دامداری	۱۸,۳۲۹	۱۸,۳۲۹	۱۱,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
کشت و صنعت همدان	سوله های یک تا شش	-	-	-	-	-	-	سوله های یک تا شش	سوله های یک تا شش	۴۲۸,۲۵	۶۷۴,۲۲۷	۱۷۶,۷۹۶	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
سایر شرکت ها	سایر	-	-	-	-	-	-	سایر	سایر	۲۹,۵۶۵	۲۰,۲۲۰	-	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
جمع		-	-	-	-	-	-			۱,۶۶۵,۲۲۶	۲,۱۹,۰۸۵	۲,۰۰۰,۳۷۱			



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۱۵۳,۷۷۳	۱,۵۶۵,۳۲۶
۱,۷۱۹,۳۶۰	۱,۰۲۶,۲۵۱
(۱,۲۰۷,۴۰۷)	(۵۰۰,۷۲۴)
۱,۶۶۵,۳۲۶	۲,۱۹۰,۸۵۳

ماهه اول سال / دوره مالی  
ایجاد شده در سال / دوره مالی  
احتساب به دارایی طی سال / دوره مالی  
ماهه پایان سال / دوره مالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
شرکت اصلی	گروه
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	۲۷۸
-	۱۵۶,۸۵۰
۳,۰۵۷	۳,۰۵۷
۳,۰۵۷	۳,۰۵۷

شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران - سهم زمین انتقال نیافته (به ارزش روز در حدود ۲,۵۵۴,۲۳۰ میلیون ریال)  
شرکت آتبه پگاه - آپارتمان  
شرکت صنایع شیر ایران - سه واحد آپارتمان مقدس اردبیلی

۱۲-۴-۲-۱- کل زمین کارخانه شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران به مساحت ۱۱۹,۱۳۳ مترمربع می باشد، در حدود ۲۸,۸۶۶ مترمربع از آن تاکنون به نام شرکت از سوی وزارت بهداشت و در مان و آموزش پژوهشی منتقل نشده است. لیکن اقدامات حقوقی از بابت اخذ سند مالکیت زمین و شش دانگ به نام شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران در جریان می باشد.

۱۲-۴-۲-۲- یک باب ساختمان پنج واحدی با کاربری اداری و ده دستگاه پارکینگ در سال مالی قبل توسط شرکت آتبه پگاه از شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز(شخص وابسته) خریداری گردیده است، که بر اساس مقادیر قرارداد انتقال سند رسمی تا پایان ۱۴۰۲ صورت خواهد پذیرفت.

۱۲-۴-۲-۳- 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 میایه نامه ای به نام شرکت منتقل شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۶۱,۳۲۸	۵۵,۰۶۲
۲,۱۰۹	۲,۰۱۹
۲,۴۲۰	۳۳,۲۲۷
۹۴,۹۱۱	۱۰۶,۲۱۶
۱۵۹,۹۲۵	۱۸۰,۰۳۸
۲,۵۴۷	۲,۵۴۷
۹۳,۶۳۹	۴۹,۸۹۸
۳۰	۴۳۰
۱۸,۷۲۴	۲,۰۸۰
۱۴۳,۶۷۲	۱۹,۸۸۵
۲۵۰,۷۳۴	-
۱۰,۰۸۰	۱,۶۰۷
۱,۳۳۰	-
۱,۴۰۲	۱,۴۰۲
۳۰,۷۱۷	۳۶,۴۲۹
۱۳,۱۴۷	۶۶,۴۷۵
۱,۷۵۰	۱۵,۰۱۰
۸۸۸,۴۶۵	۵۷۳,۰۱۰

پگاه آذربایجان غربی - خرید قطعات و لوازم پروره شیر خشک نوزاد  
کشت و صنعت صبا پگاه لرستان - شرکت خارا بتن- شرکت تراز خاک ایوان - توزین الکتریک - نیارش غرب  
پگاه زنجان - خرید دستگاه RO  
پگاه اصفهان - خرید وسایل سرمایشی - خرید دستگاه چرن کره - خرید تانک - خرید سرور - خرید دستگاه فرم فیل سیل  
پگاه تهران - تجهیزات سردخانه - دستگاه بسته بندی خامه - لیفراک دیزلی - پعب آمونیاک - برج خندک کننده - قابلو برق  
پگاه خراسان - خرید دستگاه لیل زن - بسته بند پوردری  
پگاه آذربایجان شرقی - خرید دستگاه فرم فیل سیل - خرید پمپ هموژن - لیفتراک - اوپرатор بیونیت هیتر  
کشت و صنعت فارس - کارگاه فنی مهندسی اوسی - گروه فنی مهندسی افرینش - شرکت تعاضی زاگرس  
پگاه فارس - دستگاه هموژن ساز  
پگاه گلپایگان- ماشین آلات افزایش ظرفیت الیما - دستگاه پاستوریزاتور  
پگاه لرستان - ایجاد سردخانه جنپ کارخانه  
پگاه گلستان - تعمیرات اساسی در تاسیسات ساختمان  
پخش سراسری بازار گستر پگاه ماشین آلات  
پگاه خوزستان - خرید دستگاه باکتیفیوژ  
پگاه گیلان - پروره سیامزگی  
کشت و صنعت صنایع شیر خوش سعده دامداری  
پگاه گناباد - خرید دستگاه شستشوی پنیر اولیه و اتومات کردن پاستور

۱۲-۶- اقلام سرمایه ای نزد اینبار به طور عمده بابت ژنراتور، کانورتر، قطعات هموژن، قطعات دستگاه کوگولا تور، انواع توب هیتر، فلومتر نزد شرکت های فرعی می باشد.



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳- دارایی‌های زیستی مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش‌برداخت خرید دارایی زیستی	درختان میوه قبل از ثمردهی	گوساله ماده	تليسه آبستن	گاو شیری	بهای تمام شده :
۱,۴۸۹,۱۸۴	۳۴۰,۳۲	۴,۱۸۶	۵۶۶,۰۸۸	۱۲۱,۴۱۰	۷۶۳,۴۶۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱,۰۶۶,۳۴۸	۵,۹۹۶	۲,۸۱۰	۴۵۷,۳۳۶	۶۰۰,۲۰۶	-	افزایش
۷۲,۶۳۳	-	-	۷۲,۶۳۳	-	-	تولد
(۲۰,۳۱۱)	-	-	(۶,۰۲۷)	(۱۰,۴۱۷)	(۳,۸۶۷)	تلفات
(۳۰۰,۵۹۳)	-	-	(۲۵,۲۷۱)	(۸۰,۲۳۷)	(۱۹۵,۰۸۵)	واگذار شده (فروش زنده و ذبحی)
-	۱۴۰,۰۰۰	-	(۶۸۷,۷۶۶)	۴۱,۹۷۱	۵۰۵,۷۹۵	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲,۳۰۷,۲۶۱	۱۸۰,۰۲۸	۶,۹۹۶	۳۷۶,۹۹۳	۶۷۲,۹۳۳	۱,۰۷۰,۳۱۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۹۰۹,۸۱۱	-	۲,۳۳۲	۷۸۳,۶۲۲	۱۷۳,۸۵۷	-	افزایش
۶۰,۸۸۸	-	-	۶۰,۸۸۸	-	-	تولد
(۱۵,۵۳۰)	-	-	(۱۱,۶۲۹)	(۲,۲۲۷)	(۱,۶۷۴)	تلفات
(۲۰۴,۴۳۷)	-	-	(۱۱۰,۰۴۸)	(۳,۴۵۳)	(۹۰,۹۳۶)	واگذار شده (فروش زنده و ذبحی)
-	(۱۰۰,۰۰۰)	-	(۶۱۳,۵۱۱)	۲۵۷,۳۰۰	۴۵۶,۲۱۱	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳,۱۰۷,۹۹۳	۸۰۰,۰۲۸	۹,۳۲۸	۴۸۶,۳۱۵	۱,۰۹۸,۴۱۰	۱,۴۳۳,۹۱۲	مانده در پایان دوره شش ماهه ۱۴۰۱
استهلاک انباسته						
۲۲۸,۲۱۳	-	۲۰۴	-	-	۲۲۸,۰۰۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۵۷,۰۳۱	-	-	-	-	۱۵۷,۰۳۱	استهلاک
(۱,۳۰۶)	-	-	-	-	(۱,۳۰۶)	تلفات
(۷۱,۱۰۵)	-	-	-	-	(۷۱,۱۰۵)	واگذار شده (فروش زنده و ذبحی)
۳۱۲,۸۳۳	-	۲۰۴	-	-	۳۱۲,۶۲۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۱۹,۲۰۷	-	-	-	-	۱۱۹,۲۰۷	استهلاک
(۵۶۰)	-	-	-	-	(۵۶۰)	تلفات
(۳۲,۳۲۹)	-	-	-	-	(۳۲,۳۲۹)	واگذار شده (فروش زنده و ذبحی)
۳۹۹,۱۵۱	-	۲۰۴	-	-	۳۹۸,۹۴۷	مانده در پایان دوره شش ماهه ۱۴۰۱
۲,۷۰۸,۸۴۲	۸۰۰,۰۲۸	۹,۱۲۴	۴۸۶,۳۱۵	۱,۰۹۸,۴۱۰	۱,۰۳۴,۹۶۵	مبلغ دفتری در پایان شش ماهه ۱۴۰۱
۱,۹۹۴,۴۲۸	۱۸۰,۰۲۸	۶,۷۹۲	۳۷۶,۹۹۳	۶۷۲,۹۳۳	۷۵۷,۶۸۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۳- دارایی‌های زیستی مولد از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار می‌باشد.



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳-۲ - اطلاعات مقداری دارائی زیستی مولد به شرح ذیل می‌باشد:

جمع	درختان میوه قبل از ثمردهی	گاو شیری	تلیسه آبستن	گوساله ماده	
۱۰,۹۵۶	۳۵	۱,۴۷۰	۳,۵۴۸	۵,۹۰۳	
۳,۴۶۲	-	۱,۳۸۴	۲,۰۷۸	-	افزایش
(۱۹۶)	-	(۳۹)	(۱۲۸)	(۲۹)	تلفات
(۲,۲۴۴)	-	(۸۸)	(۴۰۳)	(۱,۷۵۳)	واگذار شده (فروش زنده و ذبحی)
-	-	(۱,۰۲۵)	(۸۳۱)	۲,۰۵۶	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۱,۹۷۸	۳۵	۱,۵۰۲	۴,۲۶۴	۶,۱۷۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۷,۰۲۰	۱,۳۷۹	۵,۲۲۶	۴۱۴	-	افزایش
(۸۶)		(۷۲)	(۵)	(۹)	تلفات
(۱,۱۶۶)		(۶۸۱)	(۸)	(۴۷۷)	واگذار شده (فروش زنده و ذبحی)
(۷۸۸)		(۳,۷۹۷)	۶۱۸	۲,۳۹۱	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۶,۹۵۸	۱,۴۱۴	۲,۱۷۹	۵,۲۸۲	۸,۰۸۳	مانده در پایان شش ماهه سال ۱۴۰۱

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

تلفات

واگذار شده (فروش زنده و ذبحی)

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

تلفات

واگذار شده (فروش زنده و ذبحی)

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان شش ماهه سال ۱۴۰۱



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه متنه به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		۱۴۰۰-۱۲/۲۹		۱۴۰۱-۰۶/۳۱	
	-		۲۹۵,۳۲۱		
۲۹۵,۳۲۱	-				
	۲۹۵,۳۲۱			۲۹۵,۳۲۱	
	-		(۷,۳۸۳)		
	۲۹۵,۳۲۱			۲۸۷,۹۲۸	

۱۴- سرفقلي

- بهای تمام شده در ابتدای دوره
- سرفقلي تحصيل شده طی دوره
- بهای تمام شده در پایان دوره
- استهلاک طی دوره
- مبلغ دفتری

۱۴- سرفقلي ايجاد شده بابت خريد شركت شير باستوريزه پگاه اراك از شركت سرمایه گذاري صبا جهاد مي باشد. همچنان با توجه به اينکه شركت شير باستوريزه پگاه اراك در پایان سال ۱۴۰۰ تحصيل شده است. جگونه محاسبه سرفقلي در يادداشت ۱۷-۴ قابل مشاهده است.

۱۵- دارايی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه			
		۱۴۰۰-۱۲/۲۹	۱۴۰۱-۰۶/۳۱	۱۴۰۰-۱۲/۲۹	۱۴۰۱-۰۶/۳۱
۱۷	۱۷			۱۴۷,۶۷۱	۱۵۰,۵۰۰
۳	۳			۶,۲۸۳	۶,۲۸۳
۳۷۷	۳۷۷			۵,۲۴۹	۵,۲۴۹
۲۶,۶۳۳	۲۷,۰۵۰			۲۶,۵۹۷	۲۷,۰۱۴
۱۵۰	۱۵۰			۲,۳۴۳	۲,۳۴۳
۲۷,۱۸۰	۲۷,۵۹۷			۱۹۸,۱۴۳	۲۰۱,۳۸۹

- حق الامتياز آب و برق
- حق الامتياز گاز
- حق الامتياز تلفن
- نرم افزار
- برند تجاری

۱۶- سرمایه گذاري گروه در شركت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۱-۰۶/۳۱			
		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاري	۱۴۰۰-۱۲/۲۹	مبلغ دفتری
		۴۹	۱۰,۵۴۹,۷۰۰		
		۴۹	۱۰,۵۴۹,۷۰۰		

شرکت بازرگانی فجر اعتبار

۱۶- سهم گروه از خالص دارایی های شركت وابسته :

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰-۱۲/۲۹	۱۴۰۱-۰۶/۳۱
۱۰۹,۰۷۳	-
(۱۰۹,۰۷۳)	-
-	-

- مانده در ابتدای سال / دوره مالي
- زيان ناشي از اصلاح اشتباكات شركت وابسته
- مانده در پایان سال / دوره مالي

۱۶-۲- مشخصات شركت های وابسته گروه به قرار زير است :

درصد سرمایه گذاري					
۱۴۰۰-۱۲/۲۹		۱۴۰۱-۰۶/۳۱			
فعالیت اصلی	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه	اقتفتگاه
بازرگانی	۴۹	۴۹	۴۹	۴۹	ايران-تهران

شرکت بازرگانی فجر اعتبار

۱۷- سرمایه گذاري های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰-۱۲/۲۹		۱۴۰۱-۰۶/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اپیشته	بهای تمام شده	پادداشت	گروه
۲۶۱,۷۲۷	۳۲۵,۶۶۳	۹۶,۴۳۳	۴۲۱,۷۹۶	۱۷-۱	سرمایه گذاري در سهام شركت ها
۲۶۱,۷۲۷	۳۲۵,۶۶۳	۹۶,۴۳۳	۴۲۱,۷۹۶		شرکت اصلی
۸,۹۵۰,۱۲۲	۸,۹۹۰,۵۴۱	-	۸,۹۹۰,۵۴۱	۱۷-۲	سرمایه گذاري در شركت های فرعی
۱۰,۸۸۴	۱۰,۸۸۸۴	-	۱۰,۸۸۸۴		سرمایه گذاري در شركت های وابسته
۳۶۰,۷۴۰	۲۲۴,۷۷۸	۹۲,۴۳۴	۴۱۶,۸۱۲		سرمایه گذاري در سایر شركت ها
۹,۴۱۹,۷۴۶	۹,۴۲۳,۸۰۳	۹۲,۴۳۴	۹,۵۱۶,۸۳۷		



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)  
پادا داشتہای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره نشن ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷-۱- سرمایه گذاری گروه در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)							سرمایه گذاری سریع المعامله
۱۴۰۰/۱۲/۲۹							(بورس و فرا بورسی):
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه مناری	تعداد سهام	سایر شرکتها:
۳۶۰۰۰۹	۳۶۰۰۰۹	۲۲۲۶۴۷	۲۲۲۶۴۷	۳۶۰۰۰۹	۱۷/۴	۱۴۰۰	صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین
-	-	-	-	۱۰۰	کمتر از ۵۰ درصد	۱۴۰۰	شرکت ارمنان گسترش
-	-	-	-	۵۹,۹۷۱	۱۷/۳	۳۹۶,۹۴۶	شرکت صنایع الومینیوم هزار (سهامی خاص)
-	۷۲۱	-	۷۲۱	۷۲۱	۷/۳	۷۲۱,۲۷۷	شرکت لبیات پیشتون
-	۶۵	-	۶۵	۶۵	۲,۱۶۷	۱۰	تماوی نفلاتان منتهی توسعه خزر
-	۱۰	-	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	شرکت هرآهان صنایع تویس
-	۴	-	۴	۴	۴	۴	تولیدکنندگان صنعتی فرآورده های یونی سراسری
-	۷۶۲	-	۷۶۰	۷۶۰	۱۲۰,۵۲۰	۱۲۰,۵۲۰	صندوق حمایت از توسعه پخش کشاورزی
۱۴۶	-	-	۱۴۶	۱۴۶	-	-	سایر
۳۶۰۰۰۹	۳۶۱,۷۲۷	۲۲۲۶۴۷	۲۲۵,۶۶۳	۴۲۱,۷۹۶			
۳۶۰۰۰۹	۳۶۱,۷۲۷	۲۲۲۶۴۷	۲۲۵,۶۶۳	۴۲۱,۷۹۶			

۱۷-۲- سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)							سرمایه گذاری سریع المعامله
۱۴۰۰/۱۲/۲۹							شرکت های بورسی و فرابورسی:
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه مناری	تعداد سهام	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
۳,۷۸۹,۶۵۹	۳۲۰,۰۸۹	۴,۸۹۶,۲۶۸	۳۲۰,۰۸۹	۳۲۰,۰۸۹	۷۶	۱,۱۹۲,۴۶۵,۵۷۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)
۴,۲۰۲,۲۴۰	۶۱۱,۱۴۰	۵,۱۰۵,۹۳۰	۶۰,۸۷۹	۶۰,۸۷۹	۷۸	۹۵۸,۳۵۱,۲۴۶	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
۱۰,۱۵۲,۹۳۱	۶,۲۵۹۳	۷,۹۶۲,۹۸۳	۶۱۸,۸۲۴	۶۱۸,۸۲۴	۶۱	۵,۸۱۶,۱۸۱۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)
۵,۶۸۶,۵۶۱	۱۶۷,۷۵۱	۵۰,۰۰۴,۶۰۱	۱۶۷,۱۰۹	۱۶۷,۱۰۹	۷۵	۱۲۶,۷۰۰,۰۲۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)
۴۰,۰۹۹۴۸	۳۰,۳۵۲۵	۶,۲۱۹,۸۷۷	۳۰,۲۲۱	۳۰,۲۲۱	۸۳	۹۶۴,۳۲۲,۰۲۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)
۴,۹۸۷,۴۵۶	۵۵۷,۶۵۶	۵,۲۱۹,۴۳۱	۲۵۷,۰۶۵	۲۵۷,۰۶۵	۷۷	۱۵۴,۶۴۹,۷۹۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)
۳,۲۴۰,۹۸۹	۱۲۰,۳۴۳	۴,۱۰۱,۰۹۸	۱۱۹,۷۴۴	۱۱۹,۷۴۴	۷۵	۳۹۵,۱۷۹,۹۷۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)
۳,۲۴۲,۷۷۹	۲۱۰,۰۱۹	۲,۸۰۱,۳۲۴۸	۲۰,۸۱۱۱۵	۲۰,۸۱۱۱۵	۷۱	۲۳۹,۳۷۸,۱۱۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)
۲۹,۳۷۸,۵۶۳	۲,۵۸۸,۵۲۵	۴۱,۳۶۴,۴۵۶	۲,۵۹۸,۹۴۴	۲,۵۹۸,۹۴۴	-	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)
-	۲۵۱,۶۱۸	-	۲۵۱,۶۱۸	۲۵۱,۶۱۸	۹۹	۵۵۵,۱۲۰,۶۲۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)
-	۷۹,۸۶۰	-	۷۹,۸۶۰	۷۹,۸۶۰	۹۹	۴۹۶,۶۵۶,۰۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)
-	۴۵۳,۹۶۲	-	۴۵۳,۹۶۲	۴۵۳,۹۶۲	۱۰۰	۱۱,۰۳۷,۸۲۲,۴۸۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)
-	۷۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۶,۹۹۹,۹۸۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
-	۱۹۹,۰۰۰	-	۱۹۹,۰۰۰	۱۹۹,۰۰۰	۹۹	۹۹۴,۵۸۱,۳۰۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)
-	۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۱۱,۱۰۵,۲۹۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)
-	۲۱,۲۲۵	-	۵۱,۲۲۵	۵۱,۲۲۵	۱۰۰	۱,۴۹۹,۹۸۴	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی خاص)
-	۲,۷۲۱,۹۸۴	-	۲,۷۲۱,۹۸۴	۲,۷۲۱,۹۸۴	۹۹	۱۴۹,۱۸۷,۷۸۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اراک (سهامی خاص)
-	۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۹۷,۹۰۷,۷۹۹	شرکت شیر خشک نوزاد (سهامی خاص)
-	۱۹۸,۹۸۱	-	۱۹۸,۹۸۱	۱۹۸,۹۸۱	۹۹	۱۹۸,۹۷۷,۷۱۲	شرکت صنایع سبدی شیری پگاه (سهامی خاص)
-	۱۸۶,۵۰۴	-	۱۸۶,۵۰۴	۱۸۶,۵۰۴	۱۰۰	۳۷,۴۲۲,۹۷۷	شرکت پازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
-	۴۶۲۸۰۶	-	۴۶۲۸۰۶	۴۶۲۸۰۶	۷۴	۱,۲۲۶,۱۱۹,۰۶	شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه لار (سهامی خاص)
-	۵۲۲,۷۶۸	-	۵۲۲,۷۶۸	۵۲۲,۷۶۸	۹۹	۱۴۲,۱۲۲,۶۷۸	شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه همدان (سهامی خاص)
-	۱,۷۷۱۱	-	۱,۰۷۷۱۱	۱,۰۷۷۱۱	۹۹	۲۲۸,۷۹۶,۰۹	شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه همدان (سهامی خاص)
-	۲۴۰,۰۷۸	-	۲۴۰,۰۷۸	۲۴۰,۰۷۸	۹۶	۱,۳۰۶۴۴,۴۵۴۳	شرکت کشت و صنعت دامپروری صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
-	۳۰,۴۵۹۸	-	۳۰,۴۵۹۸	۳۰,۴۵۹۸	۷۴	۳۰,۴۵۹۸,۰۳۰	شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه ملمس (سهامی خاص)
-	۲۵۵۰۰	-	۲۵۵۰۰	۲۵۵۰۰	۵۱	۸,۹۲۵,۰۰۰	شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه بیکندر (سهامی خاص)
-	۴۸,۰۰۰	-	۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	۴۸	۴۸,۴۹۸,۷۷۰	شرکت کشت و صنعت دامپروری صبا پگاه لرستان (سهامی خاص)
-	۸۶,۲۹۴	-	۸۶,۲۹۴	۸۶,۲۹۴	۹۴	۸۴۶۹۵,۴۷۰	شرکت سرمایه گذاری آئینه پگاه (سهامی خاص)
-	۶,۳۶۱,۵۷۹	-	۶,۳۶۱,۵۷۹	۶,۳۶۱,۵۷۹	-	-	جمع سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۲۹,۳۷۸,۵۶۳	۸,۹۵۰,۱۲۲	۴۱,۳۶۴,۴۵۶	۸,۹۹۰,۵۴۱	۸,۹۹۰,۵۴۱	-	-	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته :
-	۱۰,۸۸۸۴	-	۱۰,۸۸۸۴	۱۰,۸۸۸۴	۴۹	۱۰,۵۴۹,۶۸۵	شرکت بارگانی فجر اعتبار
-	۱۰,۸۸۸۴	-	۱۰,۸۸۸۴	۱۰,۸۸۸۴	-	-	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:
-	۷۲۱	-	۷۲۱	۷۲۱	۷/۳	۷۲۱,۲۷۷	شرکت شیر و لبیات پیشتون (سهامی خاص)
-	-	-	-	۱۰۰	کمتر از ۵۰ درصد	۱۴,۰۰۰	شرکت ارمنان گسترش
-	-	-	-	۵۵,۹۷۱	۱۲/۸	۳۹۶,۹۴۶	شرکت صنایع الومینیوم هزار (سهامی خاص)
-	-	-	-	-	۱	۲۰	شرکت شیر اوران ایران (سهامی خاص)
-	۲۶۰۰۰۹	۲۶۰۰۰۹	۲۲۲۶۴۷	۲۶۰۰۰۹	۱۷/۴	-	صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین
-	۳۰۰۰۹	۳۶۰۷۴۰	-	۳۲۴,۳۷۸	-	۴۱۶,۸۱۲	
-	۳۹,۶۹۷,۵۷۲	۹,۱۱۹,۷۴۶	۴۱,۳۶۴,۴۵۶	۹,۴۲۳,۸۰۳	-	۹۵۱,۶۲۷	



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷-۳-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	
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه		
تولید محصولات لبی	۶۰	۶۲	۶۱	۶۳	اصفهان	
تولید محصولات لبی	۷۶	۷۷	۷۶	۷۶	مشهد	
تولید محصولات لبی	۷۷	۷۷	۷۸	۷۸	ارومیه	
تولید محصولات لبی	۷۶	۷۶	۷۵	۷۵	گلپایگان	
تولید محصولات لبی	۸۳	۸۳	۸۳	۸۳	شیراز	
تولید محصولات لبی	۷۸	۷۸	۷۷	۷۸	تبریز	
تولید محصولات لبی	۷۵	۷۵	۷۵	۷۵	گلستان	
تولید محصولات لبی	۷۳	۷۳	۷۱	۷۳	رشت	
تولید محصولات لبی	۹۹	۱۰۰	۹۹	۱۰۰	زنجان	
تولید محصولات لبی	۹۹	۱۰۰	۹۹	۱۰۰	کرمان	
تولید محصولات لبی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	تهران	
تولید محصولات لبی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	شوش	
تولید محصولات لبی	۹۹	۱۰۰	۹۹	۱۰۰	همدان	
تولید محصولات لبی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	لرستان	
تولید محصولات لبی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	گناباد	
تولید محصولات لبی	۹۹	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	اراک	
تولید غذای کودک	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	شهرکرد	
تولید ظروف محصولات لبی	۹۹	۱۰۰	۹۹	۱۰۰	تهران	
خدمات و پشتیبانی فروش	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	تهران	
بازاریابی و فروش	۷۴	۱۰۰	۷۴	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	۶۶	۱۰۰	۶۶	۱۰۰	سلماش	
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	
خدمات و پشتیبانی تولید	۴۹	۴۹	۴۹	۴۹	تهران	
خدمات و پشتیبانی تولید	۴۹	۴۹	۴۹	۴۹	تهران	
تولید محصولات لبی	۷/۳۱	۷/۳۱	۷/۳۱	۷/۳۱	کرمانشاه	
تولید مواد بسته بندی محصولات لبی	۱۳/۸	۱۷/۳	۱۳/۸	۱۷/۳	کرمان	
تولید محصولات لبی	۰/۲۶	۰/۲۶	۰/۲۶	۰/۲۶	تهران	
خدمات سرمایه گذاری و بازارگردانی	۱۷/۴	۱۷/۴	۱۷/۴	۱۷/۴	تهران	

شرکت های فرعی :

- شرکت شیرپاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
- شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
- شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)
- شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)
- شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)
- شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)
- شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)
- شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان (سهامی عام)
- شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)
- شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)
- شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)
- شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)
- شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
- شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)
- شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)
- شرکت شیر پاستوریزه پگاه اراک (سهامی خاص)
- شرکت شیر خشک نوزاد (سهامی خاص)
- شرکت صنایع بسته بندی شیری پگاه (سهامی خاص)
- شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
- شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)
- شرکت سرمایه گذاری آئینه پگاه (سهامی خاص)
- شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)
- شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
- شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان (سهامی خاص)
- شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان (سهامی خاص)
- شرکت کشت و صنعت و دامپروری الیگودرز (سهامی خاص)
- شرکت کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان (سهامی خاص)

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته :

شرکت بازرگانی 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 آفرین



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷-۴-تغییرات منافع مالکیت گروه در شرکت‌های فرعی

۱۷-۴-۱-تحصیل سهام شرکت فرعی

شرکت ۹۹ درصد سهام دارای حق رای شرکت شیرپاستوریزه پگاه اراک را تحصیل نموده است. اطلاعات واحد تحصیل شده و مابه ازای انتقال یافته به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	یادداشت	
۲،۱۹۰،۳۱۸	۱۲	مابه ازای انتقال یافته
۶۵،۱۵۶		دارایی‌های ثابت مشهود
۹۴۷		دارایی‌های نامشهود
۳۳۵،۲۲۷		سرمایه گذاری بلند مدت
۳۷۶،۵۳۷		موجودی مواد و کالا
۷،۸۵۴		دربافتی‌های تجاری و سایر دربافتی‌ها
۸۴،۱۲۹		پیش‌پرداخت‌ها
(۶۲۱،۹۸۳)		موجودی نقد
(۱،۱۵۳)		پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
(۸۴)		سود سهام پرداختنی
(۷۹،۲۶۹)		پیش دریافت‌ها
(۳۸،۹۸۶)		تسهیلات مالی
۲،۳۱۸،۶۹۳		ذخیره مزایای پایان خدمت
(۱۳،۲۱۰)	۲۹	خالص دارایی‌های قبل تشخیص
(۳۷۸،۸۲۰)	۳۲-۲	منافع فاقد حق کنترل
۱،۹۲۶،۶۶۳		بدھی مالیات انتقالی
۲۹۵،۳۲۱	۱۴	سرفلی
۲،۲۲۱،۹۸۴		کل مبلغ پرداختنی بابت خرید شرکت فرعی
۱۲۰،۰۰۰	۳۱-۱-۴	نقد پرداختی به شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد
(۸۴،۱۲۹)		موجودی نقد تحصیل شده شرکت فرعی
۳۵،۸۷۱		جريان خالص خروج وجه نقد منعکس در صورت جریان وجه نقد



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۱,۳۳۲,۱۵۱	۲,۵۸۰,۴۰۵	-	۲,۵۸۰,۴۰۵	-	۲,۵۸۰,۴۰۵	۱۸-۱-۱
۱,۳۳۲,۱۵۱	۲,۵۸۰,۴۰۵	-	۲,۵۸۰,۴۰۵	-	۲,۵۸۰,۴۰۵	
۵۵,۹۶۸	۵۲,۸۰۴	-	۵۲,۸۰۴	-	۵۲,۸۰۴	
۸,۱۰۱,۸,۴۱۹	۱۳,۷۹,۷۷۱	۶۶,۹۴۸	۱۳,۷۹,۷۱۹	۲۱۴,۸۴۸	۱۳,۵۲۵,۸۷۱	۱۸-۱-۲
۸,۱۶۴,۳۸۷	۱۳,۱۳۲,۵۷۵	۶۶,۹۴۸	۱۳,۷۹۳,۵۲۳	۲۱۴,۸۴۸	۱۳,۵۷۸,۶۷۵	
۹,۴۶۵,۵۳۸	۱۵,۷۱۲,۹۸۰	۶۶,۹۴۸	۱۶,۳۷۲,۹۲۸	۲۱۴,۸۴۸	۱۶,۱۰۹,۰۸۰	
۲۵,۸۲۱	۲۱,۸۵۵	-	۲۱,۸۵۵	-	۲۱,۸۵۵	
۲۵,۸۲۱	۲۱,۸۵۵	-	۲۱,۸۵۵	-	۲۱,۸۵۵	
۱۷۹,۵۱۳	۵۰,۰۳۰	-	۵۰,۰۳۰	-	۵۰,۰۳۰	
۳۴۶,۳۹۴	۴۲,۵۲۳	۶,۵۵۵	۴۹,۰۷۸	-	۴۹,۰۷۸	۱۸-۱-۳
۱۵۰,۷۴۶	۹۰,۰۵۱	۶۹,۳۵۹	۱۵۹,۹۱۰	-	۱۵۹,۹۱۰	
۳۳۸,۵۷۵	۵۰,۴۲۰	-	۵۰,۴۲۰	-	۵۰,۴۲۰	
۴۰,۲۵۳۶	۴۰,۴۰۲۶	-	۴۰,۴۰۲۶	-	۴۰,۴۰۲۶	
۹۷۴,۴۶۳	۹۵۱,۶۳۳	-	۹۵۱,۶۳۳	-	۹۵۱,۶۳۳	
۹۹۵,۳۸۹	۱,۲۲۲,۹۳۳	-	۱,۲۲۲,۹۳۳	-	۱,۲۲۲,۹۳۳	
۱۶,۰۷۰,۰۳۰	۲,۹۵۴,۳۳۸	-	۲,۹۵۴,۳۳۸	-	۲,۹۵۴,۳۳۸	
۱۲۲,۹۳۵	۱۹۳,۹۱۸	-	۱۹۳,۹۱۸	-	۱۹۳,۹۱۸	
۵,۱۱۷,۵۸۱	۶,۴۴۴,۱۵۲	۷۵,۹۱۴	۶,۵۰۰,۶۶	-	۶,۵۰۰,۶۶	
(۸,۹,۳۱۲)	(۵۴۶,۶۶۶)	-	(۵۴۶,۶۶۶)	-	(۵۴۶,۶۶۶)	
۴,۲۳۴,۰۹	۵,۸۹۹,۳۴۱	۷۵,۹۱۴	۵,۹۷۵,۲۵۵	-	۵,۹۷۵,۲۵۵	
۱۳,۸۳۰,۶۲۸	۲۱,۶۱۲,۳۲۱	۷۲۶,۸۶۲	۲۲,۳۴۹,۱۸۳	۲۱۴,۸۴۸	۲۲,۱۳۴,۳۳۵	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۶,۱۷۹	۶,۱۷۹	-	۶,۱۷۹	-	۶,۱۷۹	
۶,۱۷۹	۶,۱۷۹	-	۶,۱۷۹	-	۶,۱۷۹	
۵۰,۲,۰۰	۴۷۹,۰۰۰	-	۴۷۹,۰۰۰	-	۴۷۹,۰۰۰	۱۸-۲-۱
۳,۲۶۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	
۵۰,۰,۲۶۰	۴۸,۰,۰۰۰	-	۴۸,۰,۰۰۰	-	۴۸,۰,۰۰۰	
(۹۹,۲۵۹)	(۹۲,۸۲۱)	-	(۹۲,۸۲۱)	-	(۹۲,۸۲۱)	
۴۰,۶,۰۰۱	۳۸۷,۱۷۹	-	۳۸۷,۱۷۹	-	۳۸۷,۱۷۹	
۶,۵۱۱,۱۲۳	۵۶۱۲,۳۸۳	-	۵۶۱۲,۳۸۳	-	۵۶۱۲,۳۸۳	۱۸-۲-۱
۹,۴۴۵	۱۰,۳۶۸	-	۱۰,۳۶۸	-	۱۰,۳۶۸	۱۸-۲-۲
۱۴,۳۶۱	۱۷,۱۶۲	۵,۴۰۰	۲۲,۵۶۲	-	۲۲,۵۶۲	
۲۲,۴۲۸	۸۲,۷۹۷	-	۸۲,۷۹۷	-	۸۲,۷۹۷	
۱۰,۰,۳۸	۳۳,۲۹۶	-	۳۳,۲۹۶	-	۳۳,۲۹۶	
۸۵,۵۱۲	۸۵,۵۱۲	-	۸۵,۵۱۲	-	۸۵,۵۱۲	۱۸-۲-۲
-	۲۶,۳۰۱	-	۲۶,۳۰۱	-	۲۶,۳۰۱	
۹,۲۱۶	۲,۴۷۰	-	۲,۴۷۰	-	۲,۴۷۰	
۶,۶۶۳,۱,۰۳	۵,۸۷۰,۲۸۹	۵,۴۰۰	۵,۸۷۰,۶۸۹	-	۵,۸۷۰,۶۸۹	
۷,۰,۶۹,۱,۰۴	۶,۲۵۷,۴۶۸	۵,۴۰۰	۶,۲۶۲,۸۶۸	-	۶,۲۶۲,۸۶۸	
۷,۰,۷۰,۲۸۳	۶,۲۶۳,۶۴۷	۵,۴۰۰	۶,۲۶۹,۰۴۷	-	۶,۲۶۹,۰۴۷	

۱۸-۱- دریافت‌های تجاری و سایر دریافت‌های کوتاه مدت

۱۸-۱-۱- دریافت‌های کوتاه مدت گروه

تجاری:

اسناد دریافتی:

سایر مشتریان

حساب های دریافتی:

سازمان های دولتی

خریداران و توزيع کنندگان محصولات

سایر دریافتی ها:

اسناد دریافتی:

سایر اشخاص

حساب های دریافتی:

شرکت‌های همگروه

جاری اشخاص ، شرکت‌ها و پیمانکاران

حصه جاری اجاره به شرط تملیک خودروها

کارکنان (وام و مساعدہ)

سپرده نقدی نزد بانک سامان

خسارتخانه های موقت

سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده

سایر

طبقه بندی بابت سپرده های مسدودی نزد بانک ها

۱۸-۲- دریافت‌های کوتاه مدت شرکت اصلی

تجاری:

حساب دریافتی:

سازمان دولتی

سایر دریافتی ها:

اسناد دریافتی:

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

طبقه بندی اسناد دریافتی به طوفیت حساب های پرداختی

حساب های دریافتی:

اشخاص وابسته

شرکت‌های همگروه

جاری اشخاص ، شرکت‌ها و پیمانکاران

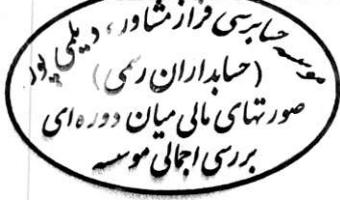
کارکنان (وام و مساعدہ)

وام مدیران شرکت های فرعی

وزارت جهاد کشاورزی

سپرده ها و دایع

سایر



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

**۱۸-۱-۱**- استاد دریافت‌نی تجارتی مربوط به اسناد دریافت شده از مشتریان بابت فروش محصولات توسط شرکت‌های گروه بوده به شرح ذیل تفصیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۹,۷۸۹	۱۳۱,۹۹۵
۱۶۷,۹۲۱	۱۰۵,۹۶۵
۳۲,۱۹۷	۱۲۹,۶۸۵
-	۲۹۲,۳۶۱
۱۲۸,۳۴۲	۲۲۷,۴۸۰
۱۸۲,۵۹۷	۱۳۵,۳۴۵
۸۲,۲۱۰	۱۰۳,۱۳۷
۱۴,۵۰۰	۴۳,۳۵۱
-	۵۰,۳۳۱
-	۵,۴۸۲
۶۴۸	-
۳۷۹	۵۰۰
۷,۰۰۰	۱۷,۸۸۵
۱۱,۸۴۳	۹,۲۷۶
۱۳,۱۱۰	۱۳,۱۱۰
۶۱۴,۷۵۹	۱,۲۷۹,۲۷۲
۳۰,۲۱۶	۲,۰۴۰
۳,۰۰۰	۲۶,۹۲۶
۱۳,۶۴۰	۶,۲۶۴
<b>۱,۳۳۲,۱۵۱</b>	<b>۲,۵۸۰,۴۰۵</b>

شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی
شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان
شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد
شرکت بازرگانی صنایع شیر
شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه
شرکت شیر خشک نوزاد پگاه
شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
شرکت شیر پاستوریزه پگاه اراک

**۱۸-۱-۲**- مانده خریداران و توزيع کنندگان محصولات عمدتاً مربوط به مراکز خاص (فروشگاه رفاه، انکا، شهروند، هایپر، افق، کوروش و ..) به مبلغ ۵,۶۹۳,۴۹۰ میلیون ریال می‌باشد و مابقی آن مشتریان عمده و جزئی هستند. همچنین مانده حساب ارزی عمدتاً مربوط به شرکت جبل دماوند بوده و معادل ۵۱۳,۴۵۰ درهم و سایر مشتریان به مبلغ ۶۴۸,۱۰۴ درهم می‌باشد که در مجموع مانده مطالبات ارزی به مبلغ ۱,۱۶۱,۵۵۴ درهم می‌باشد.

**۱۸-۱-۳**- مانده سرفصل جاری اشخاص، شرکتها و پیمانکاران غیر تجاری گروه به شرح ذیل تفصیل می‌گردد :

(مبالغ به میلیون ریال)

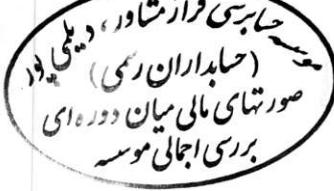
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده
۹۷,۰۹۳	۱۸,۳۱۶	(۶,۵۵۵)	۲۴,۸۷۱
۲۲,۲۶۹	۲۲,۸۷۴	-	۲۲,۸۷۴
۱۰۱,۲۰۶	-	-	-
۱۲۵,۸۲۶	۱,۳۳۳	-	۱,۳۳۳
<b>۳۴۶,۳۹۴</b>	<b>۴۲,۵۲۳</b>	<b>(۶,۵۵۵)</b>	<b>۴۹,۰۷۸</b>

شرکت‌های تأمین نیروی انسانی  
ترخیص کاران  
پیمانکاران توزیع  
سایر

**۱۸-۱-۴**- گردش حساب کاهش ارزش ابیشه گروه به شرح زیر می‌باشد:

مانده در ابتدای سال دوره	افزایش ارزش ابیشه	کاهش ارزش ابیشه	مانده در پایان سال دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷۰,۹۵۷	۴۷۶,۲۸۹	۴۷۶,۲۸۹	
۶,۷۸۲	۳۳۴,۹۲۹	۳۳۴,۹۲۹	
(۱,۴۵۰)	(۷۴,۳۵۶)	(۷۴,۳۵۶)	
<b>۴۷۶,۲۸۹</b>	<b>۷۳۶,۸۶۲</b>	<b>۷۳۶,۸۶۲</b>	

**۱۸-۱-۵**- بر اساس گزارش واحد حقوقی گروه، مانده دریافت‌نی های گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۱,۶۵۸,۲۱۵ میلیون ریال اقلام راکد سنتوای می‌باشد، که از این مبلغ ۷۳۶,۸۶۲ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش در حساب‌ها منظور و بابت مابقی تضمین کافی اخذ گردیده است.



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

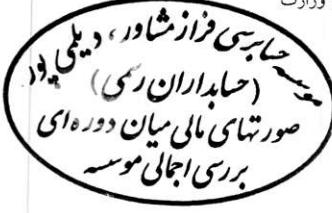
۱۸-۲-۱- حسابها و اسناد دریافتی از شرکتها وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	استناد دریافتی	حساب دریافتی	خالص
۳۱۲,۰۷۷	۲۷۲,۳۰۱	-	۲۷۲,۳۰۱	۱۹۴,۵۴۸
۱۸۸,۷۵۶	-	-	۱۸۸,۷۵۶	۷۶۵,۷۱۶
۶۶۶,۷۷۴	-	-	۶۶۶,۷۷۴	۳۳۷,۴۸۴
۱۶۷,۰۹۱	-	-	۱۶۷,۰۹۱	۵۰۴,۷۱۹
۵۰۴,۷۵۰	-	-	۵۰۴,۷۵۰	۲۷۰,۳۵۷
۲۳۹,۲۲۳	-	-	۲۳۹,۲۲۳	۲۳۵,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۵۵,۰۸۷
۳۸,۳۶۷	-	-	۳۸,۳۶۷	۵۴,۹۶۶
۵۵,۱۲۱	-	-	۵۵,۱۲۱	۲۶۸,۰۱۷
۲۵۷,۹۴۰	-	-	۲۵۷,۹۴۰	۱۹۳,۷۲۰
۱۶۵,۹۰۰	-	۱۶۵,۹۰۰	-	۸۷,۲۶۰
۷۹,۰۸۷	-	-	۷۹,۰۸۷	۲۵۲,۴۸۰
۱۳۷,۸۷۴	-	۹۲,۰۰۰	۱۳۷,۸۷۴	۱۸۱,۷۸۵
۲۹۱,۹۹۷	-	۷۰,۰۰۰	۲۹۱,۹۹۷	۱۹۶,۶۸۸
۱۵۰,۲۱۹	-	-	۱۵۰,۲۱۹	۴۸۹,۱۲۱
۴۶۶,۸۱۳	-	-	۴۶۶,۸۱۳	۲۶۳,۸۹
۱۷,۴۵۰	-	-	۱۷,۴۵۰	۵۳۱,۰۷۲
۳۴۹,۲۰۸	-	-	۳۴۹,۲۰۸	۵۴۴,۶۹۱
۳۴۰,۲۹۶	-	۵۱,۱۰۰	۳۴۰,۲۹۶	۱۷۵,۶۲۸
۱۴۰,۶۵۹	-	-	۱۴۰,۶۵۹	۱۹۸,۰۰۳
۱۵۰,۲۷۶	-	-	۱۵۰,۲۷۶	۱۶,۶۴۷
۱۳,۰۵۵	-	-	۱۳,۰۵۵	۱۷۲,۹۲۶
۱۴۴,۳۲۸	-	-	۱۴۴,۳۲۸	۳۰۴,۶۸۷
۳۰۴,۸۴۸	-	-	۳۰۴,۸۴۸	۳۷۲,۰۸۶
۳۷۰,۰۸۶	-	-	۳۷۰,۰۸۶	۴۹,۰۵۸
۴۹,۱۳۶	-	-	۴۹,۱۳۶	۷,۰۱۳,۱۲۳
۶,۰۹۱,۳۸۳	-	۴۷۹,۰۰۰	۵,۶۱۲,۳۸۳	

۱۸-۲-۱- مانده حساب‌های فوق عمدتاً مربوط به سود سهام دریافتی و تامین مالی شرکت‌های فرعی و وابسته از سوی شرکت می‌باشد.  
۱۸-۲-۲- حسابها و اسناد دریافتی از شرکتها همگروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت اصلی	گروه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
-	۴۸	-	-	۴۸
-	-	-	-	-
-	-	۴۹,۰۵۸	-	-
۲,۰۹۵	۲,۹۹۰	۲,۰۹۵	۲,۹۹۰	۲,۹۹۰
-	-	۳۸۲	-	-
-	-	۸	-	-
۷,۳۳۰	۷,۳۳۰	۱۲۷,۹۷۰	۴۶,۹۹۲	۷,۳۳۰
۹,۴۲۵	۱۰,۳۶۸	۱۷۹,۵۱۳	۵۰,۰۳۰	۱۰,۳۶۸

۱۸-۲-۳- مانده طلب فوق به مبلغ ۸۰,۵۱۲ میلیون ریال بابت پرداخت مزایای بازنیتگان وزارت جهاد کشاورزی شاغل در شرکت صنایع شیر ایران قبل از واگذاری سهام شرکت به صندوق بازنیتگی می‌باشد. ضمن اینکه مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال بدھی از بابت سود سهام سال‌های قبل به وزارت جهادکشاورزی موضوع بادداشت ۳۳- صورت‌های مالی منعکس می‌باشد.



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸-۳- دریافت‌های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	بادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
۱,۰۰۶,۸۶۳	۱,۴۲۲,۴۰۳	-	۱,۴۲۲,۴۰۳
۱۷۴,۷۳۲	۱۴۲,۰۴۴	-	۱۴۲,۰۴۴
۱,۱۸۱,۵۹۵	۱,۵۶۴,۴۴۷	-	۱,۵۶۴,۴۴۷
(۱۲۵,۵۵۶)	(۲۴۷,۹۷۴)	-	(۲۴۷,۹۷۴)
۱,۰۵۶,۰۳۹	۱,۳۱۶,۴۷۳	-	۱,۳۱۶,۴۷۳

حساب‌های دریافت‌نی:

حصه بلند مدت اقساط و سایل نقلیه واگذار شده  
حصه بلند مدت وام کارکنان و مدیران

سود تحقق نیافته فروش اقساطی

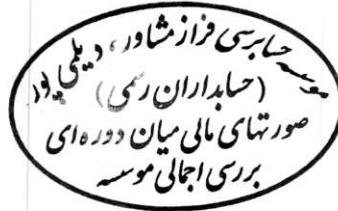
۱۸-۳-۱- عمدۀ مانده حساب فوق مربوط به مطالبات شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه (شرکت فرعی) بابت فروش اقساطی خودرو به رانندگان حمل می‌باشد.

۱۹- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	گروه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	بادداشت
۲۰,۹۵۲	۲۰,۹۵۲	۳۴,۸۶۹	۳۸,۷۱۳	۱۹-۱		املاک تعیین تکلیف نشده
-	-	۱۳,۱۶۳	۲۶,۸۰۶			سپرده مسدود شده نزد بانک‌ها
-	-	۷,۵۲۱	۳۹			سایر
۲۰,۹۵۲	۲۰,۹۵۲	۵۵,۰۵۳	۶۵,۰۵۸			

۱۹-۱- املاک تعیین تکلیف نشده عمدتاً شامل ساختمان تملیکی مربوط به شرکت‌های پگاه خراسان، پگاه اصفهان، همدان، شرکت پخش سراسری پگاه، سه واحد آپارتمان متعلق به آتیه پگاه و شرکت اصلی (عمدتاً مربوط به زمین‌های تهرانپارس و زمین مرکز آموزش فارس) می‌باشد.  
همچنین دارایی‌های فوق در مقابل خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه‌ای قرار نگرفته است.



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

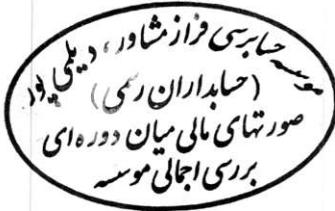
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹-۱- در خصوص قطعاتی از اراضی موضوع پلاک های ثبی نوبتی ۴۰۰۲، ۴۰۱۱، ۴۰۱۲، ۴۰۱۳ و ۴۰۱۴ از پلاک اصلی ۸۸ تهرانپارس متعلق به شرکت صنایع شیر ایران در سال‌های گذشته، دعاوی میان شرکت و مالکان سابق و متصرف فعلی (سپاه پاسداران) صورت گرفته است که متنه به صدور حکم قطعی راجع به تملک پلاک های فوق الذکر (بدون پرداخت وجه اراضی - مشتمل بر قطعه تفکیکی) به استثناء پلاک ۴۰۱۱ شده است. از قطعات مذکور مالکیت رسمی استاد ۴۱۰ قطعه به نام شرکت منتقل شده است که 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 ثبی 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 کفری) را نموده و با موافقت رئیس قوه قضاییه جهت اعاده دادرسی از احکام قطعی به دیوان عالی کشور ارجاع شده است و شعبه ۲۲ دیوان عالی کشور در بهمن ماه ۱۳۹۶ طی حکمی ادعای معتبرضین 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 ید، قلع و قمع بنا را مطرح نموده است و حکم قطعی به منظور تخریب بنای احداث شده صادر شده است لیکن با درخواست سپاه پاسداران و دستور ریاست قوه قضاییه تاکنون به مرحله اجرایی نرسیده است، ضمناً بر اساس مصوبات شماره ۶۵ مورخ ۱۳۸۹/۱۱/۲۶ و ۸۸ مورخ ۱۳۹۱/۹/۲۷ هیأت مدیره وقت شرکت، حدود ۳۵,۰۰۰ متر مربع از اراضی جهت واگذاری به کارکنان شرکت اصلی و شرکت های شیر پاستوریزه پگاه تهران و بازرگانی صنایع شیر ایران تخصیص داده شده و مالکیت بخش عمده آن واگذار شده است.

۲۰- پیش پرداخت ها

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه					پیش پرداخت های خارجی:
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	بهای تمام شده	پاداش	
خالص	خالص	خالص	خالص	خالص	کاهش ارزش		سفارات مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی
-	-	۸۹۸,۶۹۱	۸۳۵,۸۲۴	(۱۷۶,۱۳۷)	۱,۰۱۱,۹۷۱	۲۰-۱ و ۲۰-۲	پیش پرداخت های داخلی:
-	-	۸۹۸,۶۹۱	۸۳۵,۸۲۴	(۱۷۶,۱۳۷)	۱,۰۱۱,۹۷۱		خرید مواد اولیه
							قطعات و لوازم یدکی
							پیش پرداخت خرید خودرو
							بیمه دارایی ها
							مالیات بر درآمد
							هزینه و خدمات
							سایر
۳,۵۶۴	۳,۲۷۴	۱۰۲,۸۹۸	۱۶۱,۳۹۵	-	۱۶۱,۳۹۵		
۳,۵۶۴	۳,۲۷۴	۱,۰۶۱,۸۷۲	۱,۷۷۳,۸۹۷	(۲۱۸,۸۲۵)	۱,۹۹۲,۷۲۲		
۳,۵۶۴	۳,۲۷۴	۱,۹۶۰,۵۶۳	۲,۶۰۹,۷۳۱	(۳۹۴,۹۶۲)	۳,۰۰۴,۶۹۳		



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- ۲۰-۱- 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 راس تلیسه جهت تحويل به شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه لرستان در سال‌های قبل بوده که از محل ارز دولتی و به عاملیت بانک سامان پرداخت شده است لیکن تاکنون اقدامات شرکت درخصوص رفع تعهد ارزی عوتد وجه و یا دریافت تلیسه‌ها به نتیجه قطعی منجر نشده است. همچنین بابت تعهدات ارزی، ذخیره کافی در یادداشت ۳۱-۱-۶ صورت‌های مالی منعکس شده است.

۲۰-۲- مانده حساب سفارشات خارجی، شامل پرداخت مبلغ ۱۸۷,۰۳۳ میلیون ریال (معادل ۹۵۸,۱۴۰ یورو) و مبلغ ۲۷ میلیارد ریال بصورت نقد در سال‌های قبل به شرکت رستوف گرین استارز از سوی شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (شرکت فرعی) بابت خرید ۵۰ هزار تن ذرت دامی می‌باشد 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 ۱۸ صورت‌های مالی در سرفصل دریافت‌های تجاری و سایر دریافت‌های منعکس می‌باشد و لیکن شرکت تاکنون موفق به تحويل کالا نشده است. علاوه بر این اقدامات لازم واردات‌ذرت در جریان می‌باشد. همچنین ذخیره کاهش ارزش به مبلغ ۵۲ میلیارد ریال در پیش پرداخت خریدهای خارجی (پرونده رستوف) اعمال شده است. و از بابت تعهدات ارزی ذخیره کافی در یادداشت ۳۱-۱-۶ صورت‌های مالی ثبت شده است.

۲۰-۳- مانده ذخیره خریدهای داخلی در ارتباط با پرداخت مبلغ ۲۱۹ میلیارد ریال از سوی شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران به شرکت آلومینیوم نوبن آذربایجان (آتاپک) در سال‌های قبل بابت خرید پاکت بسته بندی بوده که به دلیل عدم ایفای تعهدات از سوی آن شرکت ذخیره لازم در حساب‌ها لحظه گردیده است. همچنین مبلغ ۳۶ میلیارد ریال دیگر نیز از مانده حساب شرکت مذکور در حساب‌ها باقی مانده که مربوط به عوتد برخی از پاکت‌های تولید شده و بی‌کیفیت مرجعی می‌باشد. ضمن اینکه اقدام حقوقی بر علیه آن شرکت در جریان می‌باشد.

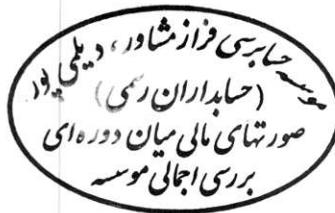
۲۰-۴- مانده حساب پیش پرداخت خرید خودرو، مربوط به شرکت فرعی پخش سراسری بازارگستر پگاه، به منظور تامین و واگذاری به رانندگان پخش و توزیع محصولات گروه صنایع شیر ایران می‌باشد.

## ۲۱- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		گروه	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۱۱,۰۴۱,۷۴۰	۱۴,۴۷۵,۳۴۸	-	۱۴,۴۷۵,۳۴۸	کالای ساخته شده	
۴۸۸,۹۷۹	۶۹۴,۷۱۲	-	۶۹۴,۷۱۲	کالای در جریان ساخت	
۸,۷۸۴,۸۶۵	۹,۱۷۲,۳۸۸	-	۹,۱۷۲,۳۸۸	مواد اولیه و بسته بندی	
۱۷۰,۶۲۰	۲۱۶,۴۹۶	-	۲۱۶,۴۹۶	ظروف	
۱,۶۴۹,۰۰۳	۱,۹۲۶,۰۹۵	-	۱,۹۲۶,۰۹۵	قطعات و لوازم بدک	
۴۹۹,۰۷۶	۸۶۸,۵۹۰	-	۸۶۸,۵۹۰	کالای امنی (مواد تحويلی به سازندگان)	
۶۵۰,۸۸۶	۱,۲۴۳,۴۶۸	(۳,۴۷۷)	۱,۲۴۶,۹۴۵	سایر موجودی ها	
۷۴,۴۶۳	۶۳۲,۶۵۹	-	۶۳۲,۶۵۹	اقلام سرمایه ای نزد اینبار	
۲۳۰,۳۵۹,۶۳۲	۲۹,۲۲۹,۷۵۶	(۳,۴۷۷)	۲۹,۲۲۳,۲۲۳	کالای در راه	
۱۴۵,۱۴۱	۶۳۲,۱۵۰	-	۶۳۲,۱۵۰		
۲۳۰,۴۰۴,۷۷۳	۲۹,۸۶۱,۹۰۶	(۳,۴۷۷)	۲۹,۸۶۵,۳۸۳		

۱- کلیه موجودی ها تا سقف مبلغ ۳۲,۵۴۶,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حوادث بیمه شده است.



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

-۲۲- دارایی‌های زیستی غیر مولد

گروه			زراعی: آثیش
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تعداد	
۳۲۹	۲۷۸	-	گرساله نر
۴۱۵,۷۳۱	۵۷۱,۰۵۷	-	جنین گرساله
۳۱,۱۴۵	۸۹,۹۴۱	-	ماهی
-	۳۴۰	-	درخت
۳۸۰	۳۷۹	-	گل‌های تزیینی
-	۵۳۱	-	کشت در جریان تولید
۶,۲۱۸	۲,۵۷۳	-	
<b>۴۵۳,۸۰۳</b>	<b>۶۶۵,۰۹۹</b>		

-۲۲-۱ موجودی دارایی‌های زیستی غیرمولد از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار می‌باشد.

-۲۳- سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت

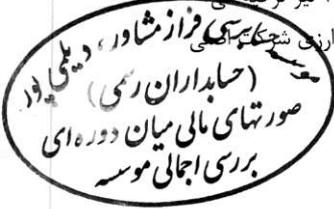
گروه		سرمایه گذاری‌های سریع المعامله در بازار:
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۶۴,۶۵۱	۵۷,۰۱۳	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۳۲,۰۰۰	۶۱۵,۲۰۸	سپرده‌های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
<b>۱۹۶,۶۵۱</b>	<b>۶۷۲,۲۲۱</b>	

-۲۳-۱ سود سپرده‌های سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت بانکی در یادداشت ۱۰ صورت‌های مالی معنکس است.

-۲۴- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه			موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
۶۹,۲۴۹	۱۵۸,۱۴۳	۳,۲۵۸,۶۵۵	۵,۰۶۱,۹۴۲		موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۴,۸۰۵	۶۳۶	۲۲۷,۲۲۵	۳۴۶,۹۸۱	۲۲-۲	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
۲۵۹	۱,۱۲۱	۱۲۶,۱۵۱	۸۵۴,۸۰۷		موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها و وجوده در راه
<b>۷۴,۳۱۳</b>	<b>۱۵۹,۹۰۰</b>	<b>۳,۶۱۲,۰۳۱</b>	<b>۶,۲۶۳,۷۳۰</b>		

-۲۴-۱ موجودی ارزی نزد بانک‌ها شامل ۹۸,۷۲۷/۵۲ یورو، ۱۰,۴۴/۲۴ ۱۲۸,۰۶۹ دلار، ۳۷۲,۱۰,۴۴/۲۴ ۹,۷۵۱,۱۶۰ دینار عراق و ۲۹۰ لیر ترکیه و ۶۷۹ یوان چین می‌باشد. همچنین موجودی ارزی شرکت اصلی شامل ۷,۵۷۱/۲۴ ۱,۲۶۷/۲۳ ۳۹,۴۲۲/۸۳, ۱۰,۴۴/۲۴ ۱,۲۶۷ دلار، ۷,۵۷۱/۲۴ ۱۰,۴۴/۲۴ ۹,۷۵۱ دینار عراق و ۲۹۰ لیر ترکیه می‌باشد. شایان ذکر است سود (زیان) تعییر ارز در یادداشت ۱۰ صورت‌های مالی معنکس شده است. همچنین مانده‌های نقد ارزی شعبه‌کاری فراز مشاور، دیلمی و بردی ایام میان دوره‌ای بدلیل کم اهمیت بودن تعییر نگردیده است.



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۵- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال		
۸۷,۱۹۷	۸۹,۷۱۲	
<b>۸۷,۱۹۷</b>	<b>۸۹,۷۱۲</b>	

زمین و ساختمان انبار

۱-۲۵- مانده فوق به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۱,۱۲۷	۱۱,۱۲۷	بابت ساختمان فروشگاه و یک واحد مسکونی شهر خمین- شرکت پاستوریزه پگاه لرستان
۴,۳۹۹	۴,۳۹۹	زمین - شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
۲,۸۷۸	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	۶۳,۷۱۵	املاک نملیکی جهت وثیقه توسط شرکت های پخش - شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه
۵,۸۵۰	۵,۸۵۰	یک واحد آپارتمان و مغازه - شرکت بازارگاتی صنایع شیر ایران
<b>۸۷,۱۹۷</b>	<b>۸۹,۷۱۲</b>	

۱-۱-۲۵- اعیان دارایی‌های منعکس در بالا در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه‌ای برخوردار نمی‌باشند.

۱-۲- سود حاصل از فروش دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش در یادداشت ۱۰ صورت‌های مالی منعکس می‌باشد.

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به مبلغ ۱۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱,۴۰۰,۰۰۰ سهم یک میلیون ریالی با نام تماماً پرداخت شده می‌باشد.  
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۰/۷۵	۷۱۰,۳۰۰	۵۰/۷۵	۷۱۰,۳۰۰	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا(سهامی عام)
۲۲/۲۵	۴۵۱,۵۰۰	۳۲/۲۵	۴۵۱,۵۰۰	شرکت توسعه صنایع بهشهر(سهامی عام)
۱۵	۲۱۰,۰۰۰	۱۵	۲۱۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنیستگی کشوری (سهامی عام)
۲	۲۸,۰۰۰	۲	۲۸,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)
-	۵۰	-	۵۰	صندوق بازنیستگی کشوری
-	۵۰	-	۵۰	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد (سهامی خاص)
-	۵۰	-	۵۰	شرکت عمران و ساختمان تراز پی ریز (سهامی خاص)
-	۵۰	-	۵۰	شرکت طراحی مهندسی بهور (سهامی خاص)
<b>۱۰۰</b>	<b>۱,۴۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۱,۴۰۰,۰۰۰</b>	

۱-۲۶- افزایش سرمایه در جریان

طی دوره مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۴ از محل سود ایاشته از مبلغ ۱,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۱ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده و در روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۲ درج شده است.

۲۷- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اسناده شرکت اصلی، مبالغ ۸۷۹,۵۳۲ میلیون ریال و ۱۴۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود دوره مالی جاری و سالهای قبل گروه و شرکت اصلی به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا زمانی که مانده حساب اندوخته قانونی به ۵۵ درصد سرمایه شرکت برسد انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته قانونی الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد در شرکت اصلی نیز به دلیل رسیدن مبلغ اندوخته قانونی به حد نصاب ۱۰ درصد سرمایه ، در دوره مالی مورد گزارش مبلغی بابت اندوخته تخصیص نیافته است .



## ۲۸- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲,۹۹۲,۶۹۲	۲,۹۹۲,۶۹۲
-	(۶۹,۴۰۴)
<b>۲,۹۹۲,۶۹۲</b>	<b>۲,۹۲۳,۲۸۸</b>

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

۱-۳۰-۱ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل مربوط به خرید و فروش سهام شرکت های فرعی بورسی بوده که خالص خرید و فروش سهام آنها منجر به ایجاد تغییر به مبلغ ۶۹,۴۰۴ میلیون ریال گردیده است، همچنین تغییرات ناشی از معاملات با منافع فاقد حق کنترل به شرح جدول ۲۹-۲ قابل مشاهده است.

## ۲۹- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	بادداشت
۵۱۹,۳۵۵	۵۱۹,۳۵۵	
۸۰,۵۴۲	۱۰۰,۳۲۴	
۹۶۲,۵۱۰	۱,۵۴۹,۷۰۹	۲۹-۱
<b>۱,۵۶۲,۴۰۷</b>	<b>۲,۱۶۹,۳۸۸</b>	

سرمایه  
اندוחته قانونی  
سود ابانته  
مانده در پایان سال /دوره مالی

۱-۲۹-۱- منافع فاقد حق کنترل از سود ابانته به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		سود سال /دوره مالی
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سود ابانته ابتدای سال /دوره مالی
میلیون ریال	میلیون ریال	اصلاح اشتباہات
۸۳۳,۰۴۳	۱,۲۸۸,۱۰۴	سود سهام مصوب
۶۰۳,۷۱۵	۹۶۹,۵۵۸	تغییرات در حقوق مالکانه شرکت های فرعی
(۴,۱۷۶)	۱۸,۷۷۳	منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی جدید
(۴۵۷,۵۶۳)	(۷۰,۷,۶۳۱)	اندוחته قانونی
۱,۴۳۵	-	
۱۳,۲۱۰	-	
(۲۷۰,۵۴)	(۱۹۰,۹۵)	
<b>۹۶۲,۵۱۰</b>	<b>۱,۵۴۹,۷۰۹</b>	

۱-۲۹-۱- با توجه به کم اهمیت بودن اصلاح اشتباہات و سود ابانته، سهم منافع فاقد حق کنترل تجدید ارایه نشده است.

۱-۲۹-۲- منافع فاقد حق کنترل در شرکت‌های گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد	درصد	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام )
۲۳	۲۳			شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام )
۳۷	۳۸			شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام )
۲۲	۲۳			شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام )
۱۷	۱۷			شرکت سرمایه گذاری آتبیه پگاه (سهامی خاص)
۶	۶			شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی(سهامی عام )
۲۲	۲۲			شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام )
۲۵	۲۴			شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام )
۲۵	۲۵			شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان (سهامی عام )
۲۸	۲۷			شرکت کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان (سهامی خاص)
۵۱	۵۱			۳۰- ۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و سایر ذخایر بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت اصلی	گروه
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۷۴,۳۷۹	۱۰۸,۲۵۱	۱,۷۸۶,۸۰۷	۲,۷۴۱,۴۰۸
(۹,۰۶۸)	-	(۲۶۶,۹۳۲)	(۹۷,۲۳۶)
(۲۲,۹۴۰)	۴,۳۹۶	۱,۲۲۱,۵۳۳	۱,۱۲۹,۱۸۱
۱۰,۸۲۱	۱۱۲,۶۴۷	۲,۷۴۱,۴۰۸	۳,۷۷۳,۳۵۳

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

۱-۳۰-۱- مانده حساب فوق شامل ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و مشاغل سخت و زیان آور شرکت‌های تولیدی و دامپروری می باشد.

۴۲

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

بادداشت	ریالی	ارزی	جمع	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۱-۱-۱	۶۵۳,۶۸۰	۶۵۳,۶۸۰	۶۹۰,۶۴۲	۶۹۰,۶۴۲	
۳۱-۱-۱	۶۵۳,۶۸۰	-	۶۹۰,۶۴۲	۶۹۰,۶۴۲	

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

۸۹۷,۰۰۴	۸۹۷,۰۰۴	۸۹۷,۰۰۴	۸۹۶,۹۵	۸۹۶,۹۵	۸۹۷,۰۰۴
۳۱-۱-۴	۲,۲۱۸,۵۰۵	۲,۲۱۸,۵۰۵	۲,۲۲۴,۴۴۷	۲,۲۲۴,۴۴۷	

حساب های پرداختنی:

اشخاص وابسته- شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد

اشخاص و شرکت ها

حق بیمه های پرداختنی

سپرده ها و ودایع دریافتی

هزینه های پرداختنی

مالیاتها و عوارض پرداختنی

بانک صنعت و معدن

جاری کارکنان

ذخیره رفع تعهد ارزی گروه

بانک سامان رفع تعهد ارزی

سایر

- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

بادداشت	ریالی	ارزی	جمع	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲,۲۱۸,۵۰۵	-	۲,۲۱۸,۵۰۵	۲,۲۲۴,۴۴۷	۲,۲۲۴,۴۴۷	
۲,۲۱۸,۵۰۵	-	۲,۲۱۸,۵۰۵	۲,۲۲۴,۴۴۷	۲,۲۲۴,۴۴۷	

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 ودایع دریافتی

هزینه های پرداختنی

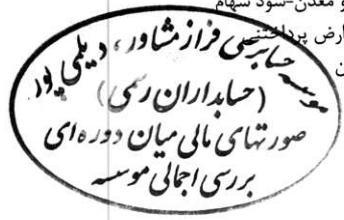
بانک صنعت و معدن- سود سهام

مالیاتها و عوارض پرداختنی

جاری کارکنان

سایر

۷۰۶	۷۰۶	-	۷۰۶	۷۰۶	۷۰۶
۳۱-۲-۱	۱۶,۲۹۴	-	۱۶,۲۹۴	۱۱۲,۳۹۱	۱۶,۲۹۴
۳۱-۲-۱	۱۶,۲۹۴	-	۱۶,۲۹۴	۳۷,۵۱۹	۳۷,۵۹۰
۳۱-۲-۱	۱۶,۲۹۴	-	۱۶,۲۹۴	۸,۹۷۹	۱۲,۰۶۳
۳۱-۲-۱	۱۶,۲۹۴	-	۱۶,۲۹۴	۱۲,۴۲۵	۱۴,۶۹۰
۳۱-۲-۱	۱۶,۲۹۴	-	۱۶,۲۹۴	۱۶,۴۲۸	۱۴,۰۹
۳۱-۲-۱	۱۶,۲۹۴	-	۱۶,۲۹۴	۲۱۶,۳۳۵	۱۰,۶۰۷۹
۳۱-۲-۱	۱۶,۲۹۴	-	۱۶,۲۹۴	۸,۸۴۹	۹,۲۰۱
۳۱-۲-۱	۱۶,۲۹۴	-	۱۶,۲۹۴	۴۳,۲۰۱	۴۵,۵۹۷
۳۱-۲-۱	۱۶,۲۹۴	-	۱۶,۲۹۴	۴۱,۴۴۴	۴۳,۲۹۰
۳۱-۲-۱	۱۶,۲۹۴	-	۱۶,۲۹۴	۴۹۷,۵۷۱	۲۹۹,۳۱۳
۳۱-۲-۱	۱۶,۲۹۴	-	۱۶,۲۹۴	۲,۷۲۲,۷۷۴	۲,۵۱۸,۵۲۴



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۱-۱-۱-۱- مانده سرفصل استناد برداختنی گروه به شرح ذیل تفصیل می گردد :

(مبالغ به میلیون ریال)		تامین کنندگان مواد اولیه
۱۴۰/۱۲/۲۹	۱۴۰/۱۰/۶/۳۱	ساختمان
۶۶۷,۸۴۶	۶۵۳,۶۸۰	
۲۲,۷۹۶	-	
<b>۶۹۰,۶۴۲</b>	<b>۶۵۳,۶۸۰</b>	

۳۱-۱-۲- مانده مطالبات دامداران به مبلغ ۱۷,۱۴۴,۹۳۲ میلیون ریال بابت بخشی از بهای شیر خام تحویلی به کارخانه های تولیدی می باشد.

۳۱-۱-۳- مانده مطالبات فروشندهان مواد اولیه به شرح ذیل تفصیل می گردد :

۱۴۰/۱۲/۲۹		۱۴۰/۱۰/۶/۳۱	
میلیون ریال	ارزی - یورو	میلیون ریال	ارزی - یورو
۷۶۰,۳۱۹	۲,۷۳۳,۸۱۴	۷۰۷,۸۲۲	۲,۴۵۸,۰۳۷
۱,۷۹۲	۶,۴۲۱	-	-
۱,۲۳۶	۴,۴۳۱	-	-
۹,۵۰۸	۳۸,۶۸۳	-	-
۷,۶۰۹	۳۱,۰۰۰	-	-
۱,۳۹۰	۵,۶۲۵	-	-
۲۶۳,۲۹۰	۹۴۳,۶۲۰	-	-
۲۷,۰۰۲	-	۴۴,۸۳۳	-
-	-	۲۱,۶۰۵	-
۲۴۶,۰۹۶	-	۲۹۳,۷۳۶	-
۱۲,۰۵۰	-	۱۵,۲۰۶	-
۲۲,۴۵۴	-	۲۲,۸۲۶	-
۲,۴۴۸	-	۱۴۲,۹۴۵	-
۱,۶۰۲	-	۱۹,۶۳۴	-
۱۵۳,۶۴۲	-	۱۲۴,۰۴۶	-
۵۶,۱۴۸	-	۱۸۸,۸۳۶	-
<b>۳,۳۱۹,۹۸۴</b>	<b>-</b>	<b>۴,۹۵۶,۱۷۹</b>	<b>-</b>
<b>۴,۸۸۸,۱۲۰</b>	<b>۳,۷۱۳,۳۹۴</b>	<b>۶,۰۳۷,۴۶۸</b>	<b>۲,۴۵۸,۰۳۷</b>

۳۱-۱-۴- طبق صورت جلسه کمیسیون مزانده مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۲ و قرارداد فروش سهام به تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۷ برداشت آغازی ۱۴۰۰/۰۶/۲۷

از کل سهام شرکت شیر پاستوریزه پگاه اراک که متعلق به شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد بوده است، شرکت صنایع شیر ایران به

عنوان برنده مزانده انتخاب گردید و طی قرارداد ۱۴۰۰/۰۶/۲۷ نهی مابین 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 واریز شده است، همچنین طبق مقاد

ماده ۲-۲ و ۶ قرارداد مذکور سهام شرکت های فرعی (به بهای تمام شده ۶۸,۴۳۲ میلیون ریال) بابت تسویه بدھی شرکت سرمایه

گذاری صبا جهاد می بایست انتقال یابد لیکن به دلیل شرایط بازار سرمایه (به دلیل تغییرات در ارزش بازار سهام ذکر شده در قرارداد) و

درخواست فروشنده مبنی بر انتقال تنه حساب به حساب های فیما بین، تاکنون تسویه بدھی از طریق واگذاری سهام صورت نگرفته و

علاوه بر آن مذاکرات تسویه بدھی تا تاریخ تهیه صورت های مالی در جریان می باشد ضمناً اقلام شکل دهنده و ضعیت مالی شرکت

فرعی تحصیل شده در یادداشت ۱۷-۴ قابل مشاهده است. همچنین گروه طی سال مالی مراواتات دیگری نیز با آن شرکت است که در

یادداشت های ۴۰-۵ و ۴۰-۱ قابل مشاهده است. ضمناً طی نامه شماره ۲۲۵/۱۵۶۸۷/۱۴۰۰/۰۸/۲۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۴ مقرر گردید بدھی مذکور طی

۳۶- قسط برداشت گردید.

۳۱-۱-۵- از مانده مذکور مبلغ ۱۹۷,۸۹۴ میلیون ریال بابت هزینه های آب، برق و تلفن، مبلغ ۱,۸۸۹,۸۷۷ میلیون ریال بابت ذخیره هزینه های

پرسنلی و مبلغ ۱,۶۳۲,۶۰۱ میلیون ریال بابت ذخیره هزینه های مربوط به حسابری، فروشگاه های زنجیره ای، کارت بازرگانی،

شهرداری و ... می باشد.

۳۱-۱-۶- از مانده مذکور مبلغ ۲۹۷,۷۹۵ میلیون ریال مربوط به ذخایر احتمالی گروه (موضوع بند ۴ یادداشت ۳-۳-۴) و الباقی مالیات های

برداختنی شرکت های گروه می باشد.



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۱-۱-۷ - مبلغ فوق بابت محکومیت شرکت اصلی در پرونده سود سهام پرداختی به بانک صنعت و معدن توسط شرکت اصلی برای سال ۱۳۸۱ بوده و ذخیره لازم از این بابت در حساب‌ها شناسایی شده است و اقدامات لازم به منظور تسویه آن در جریان می‌باشد.

۳۱-۱-۸ - 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. لیکن تعیین آثار دقیق مالی تعهدات ارزی مستلزم مشخص شدن وضعیت ارز حواله شده جهت خرید دو هزار راس دام تلیسه از کشور آلمان می‌باشد.

۳۱-۲-۱ - مانده سرفصل حسابهای پرداختی به اشخاص وابسته شرکت اصلی به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۶,۲۹۴	۱۶,۲۹۴
۹۶,۰۹۷	-
۹۹,۲۵۹	۵۸,۳۷۶
-	۳۴,۴۴۵
۲۱۱,۷۵۰	۱۰۹,۱۱۰
(۹۹,۲۰۹)	(۹۲,۸۲۱)
۱۱۲,۳۹۱	۱۶,۲۹۴

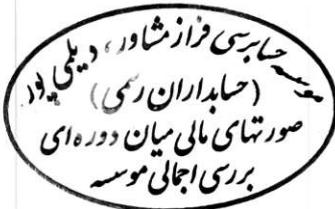
شرکت کشت و صنعت و دامپروری الگودرز - بابت سرمایه تعهد شده

شرکت کارگزاری سرمایه گذاری صبا جهاد - بابت اعتبار معاملات

شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس - بابت پرداخت بخشی از اسناد دریافتی

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان

طبقه بندی به طرفیت اسناد دریافتی



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۲- مالیات پرداختنی

۳۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۲۴۵,۹۷۹	۱,۷۸۵,۷۰۲
۹۹۷,۸۵۱	۲,۳۱۹,۴۵۸
۳۰۱,۷۱۵	-
(۷۵۴,۷۴۱)	(۹۱۶,۸۵۲)
۱,۷۹۰,۸۰۴	۳,۱۸۸,۳۰۸
(۵,۱۰۲)	(۸,۳۹۹)
<b>۱,۷۸۵,۷۰۲</b>	<b>۳,۱۷۹,۹۰۹</b>

مانده در ابتدای سال / دوره مالی  
ذخیره مالیات عملکرد سال / دوره مالی  
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل  
تأدیه شده طی سال / دوره مالی

پیش پرداخت های مالیاتی

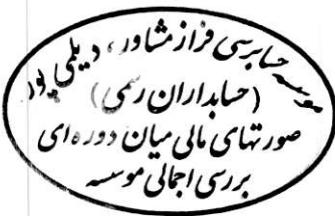
۳۲-۲- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	
مانده در	بدھی مالیات	بدھی مالیات	مانده در	بدھی مالیات	بدھی مالیات
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	انتقالی	دارای مالیات	تفصیرات طی دوره	انتقالی	دارای مالیات
-	۹۹۱,۴۷۸	۶۲۰,۸۸۹	-	۳۷۰,۵۸۹	
۳۷۸,۸۲۰	-	-	۳۷۸,۸۲۰	-	۲۰-۸
-	۷۶,۳۰۰	(۸۸,۰۳۳)	-	۱۶۴,۳۳۳	
<b>۳۷۸,۸۲۰</b>	<b>۱,۰۶۷,۷۷۸</b>	<b>۵۳۲,۸۵۶</b>	<b>۳۷۸,۸۲۰</b>	<b>۵۳۴,۹۲۲</b>	

تفاوت موقتی ناشی از حذف معاملات درون گروهی  
تفاوت موقتی ناشی از ترکیب تجاری (تحصیل شرکت صد)  
زیان تأیید شده شرکت‌های پگاه فارس و خوزستان

۳۲-۳- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی مالیات ابرازی	سال مالی
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
رسیدگی به دفاتر - هیات همعرض	-	-	۲,۷۳۷	۴,۷۱۷	۲,۷۳۹	-	-	۱۳۸۵
رسیدگی شده - قطعی	-	-	۸۵	۸۵	۸۵	-	-	۱۳۹۶
رسیدگی شده - قطعی	-	-	۴۵۲	۴۵۲	۴۵۲	-	-	۱۳۹۷
رسیدگی شده - قطعی	-	-	۲۰۸	۲۰۸	۲۰۸	-	-	۱۳۹۸
رسیدگی شده - تشخیص	-	-	-	-	۱,۰۷۴	...	-	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	شش ماهه ۱۴۰۱
	-	-				-	۶,۵۰۵,۳۳۲	



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

-۳۲-۴ مالیات بر درآمد شرکت اصلی:

-۳۲-۴-۱ مالیات عملکرد شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۹۹ رسیدگی شده و (به استثنای عملکرد سال ۱۳۸۵ (برگ متتم صادره)) و تا پایان سال ۱۳۹۸ بر اساس برگ‌های قطعی مالیات تسویه و پرداخت شده است.

-۳۲-۴-۲ از بابت برگ قطعی متتم صادره برای سال ۱۳۸۵ مبلغ ۴,۷۱۷ میلیون ریال مطالبه شده که با اعتراض شرکت در جریان رسیدگی به هیئت همعرض مالیاتی قرار دارد. از این بابت مبلغ ۲,۷۳۷ میلیون ریال در سال‌های قبل پرداخت شده است.

-۳۲-۴-۳ برای عملکرد سال ۱۴۰۰ و دوره مالی مورد گزارش با توجه به اعمال درآمدهای معاف از مالیات ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

-۳۲-۴-۴ مالیات بر درآمد گروه

-۳۲-۵-۱ مالیات بر درآمد شرکت‌های گروه به استثنای شرکت آتبه پگاه و بسته بندی پگاه برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

-۳۲-۵-۲ سازمان امور مالیاتی برای شرکت آتبه پگاه برای سال ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸ برگ تشخیص در مجموع به مبلغ ۱۹ میلیارد ریال صادر نموده که شرکت مذبور نسبت به آن اعتراض نموده و موضوع توسط هیأت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است. در سایر شرکت‌های فرعی موضوع مطالبه مالیات از سوی سازمان امور مالیاتی با اهمیت نمی‌باشد.

-۳۳ سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۳,۵۱۷,۵۱۱	۷,۷۶۳,۱۲۸	۳,۵۱۷,۵۱۱	۷,۷۶۳,۱۲۸	۳۳-۱
-	-	۱۸۱,۹۷۴	۵۹۱,۸۷۱	
۳,۵۱۷,۵۱۱	۷,۷۶۳,۱۲۸	۳,۶۹۹,۴۸۵	۸,۳۵۴,۹۹۹	

شرکت اصلی  
شرکت‌های فرعی - منافع فاقد کنترل

-۳۳-۱ سود نقدی هر سهم شرکت اصلی در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱,۷۸۵,۷۱۴ ریال است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده پایان دوره	پرداخت شده طی دوره	سود سهام مصوب	مانده ابتدای دوره	
-	۲۵۰	۱۶۱	۸۹	صندوق بازنیستگی کشوری
۴,۰۴۹,۷۸۰	۲۰,۵۶۳	۲,۲۸۳,۱۰۸	۱,۷۸۷,۲۳۵	شرکت سرمایه‌گذاری آتبه صبا
۲,۳۰۷,۵۰۰	۲۲۳,۵۷۰	۱,۴۵۱,۲۵۰	۱,۰۸۹,۸۲۰	شرکت توسعه صنایع بازنشستگی شهر (سهامی عام)
۱,۱۸۷,۳۰۰	-	۶۷۵,۰۰۰	۵۱۲,۳۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنیستگی کشوری (سهامی عام)
۱۵۷,۷۳۰	-	۹۰,۰۰۰	۶۷,۷۳۰	شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)
۳۲۰	-	۱۶۱	۱۵۹	شرکت سرمایه‌گذاری صبا جهاد (سهامی خاص)
۲۴۹	-	۱۶۰	۸۹	شرکت عمران و ساختمان صندوق بازنیستگی (سهامی خاص)
۲۴۹	-	۱۶۰	۸۹	شرکت طراحی مهندسی بهور (سهامی خاص)
۶۰,۰۰۰	-	-	۶۰,۰۰۰	وزارت جهاد کشاورزی
۷,۷۶۳,۱۲۸	۲۵۴,۳۸۳	۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۱۷,۵۱۱	

-۳۴ تسهیلات مالی دریافتی :

-۳۴-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۳,۴۸۲,۶۵۵	۱۳,۹۶۶,۲۳۸
۱۳,۴۸۲,۶۵۵	۱۳,۹۶۶,۲۳۸
(۸۰۹,۳۱۲)	(۵۴۶,۶۶۶)
(۸۶۴,۸۶۰)	(۱,۰۶۴,۷۷۵)
۴۵,۸۸۵	۴۷,۶۰۱
۱۱,۸۵۴,۳۶۸	۱۲,۴۰۲,۳۹۸
(۹۲۲,۰۸۵)	(۱,۰۲۰,۱۹۷)
۱۰,۹۳۲,۲۸۳	۱۱,۱۹۵,۲۰۱



بانک‌ها

سپرده‌های سرمایه‌گذاری  
سود و کارمزد سال‌های آتبه  
سود و کارمزد جرائم معوق

حصه بلند مدت

حصه جاری

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

- ۳۴-۲ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۷,۹۲۴,۱۳۰	۸,۲۹۰,۴۶۴
۳,۹۳۰,۲۳۸	۴,۱۱۱,۹۳۴
۱۱,۸۵۴,۳۶۸	۱۲,۴۰۲,۳۹۸

۱۵ تا ۲۰ درصد

۱۰ تا ۱۵ درصد

- ۳۴-۳ - به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۰,۹۲۲,۲۸۳	۱۱,۱۹۵,۲۰۱
۹۲۲,۰۸۵	۱,۲۰۷,۱۹۷
۱۱,۸۵۴,۳۶۸	۱۲,۴۰۲,۳۹۸

۱۴۰۱

۱۴۰۲

- ۳۴-۴ - به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۱۰۸,۴۸۶	۳,۱۰۶,۵۹۲
۷,۹۳۶,۵۷۰	۸,۷۴۹,۱۴۰
۸۰۹,۳۱۲	۵۴۶,۶۶۶
۱۱,۸۵۴,۳۶۸	۱۲,۴۰۲,۳۹۸

زمین، ساختمان و ماشین آلات

چک و سفته

سپرده مسدودی نزد بانک ها

- ۳۴-۵ - تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدھی های حاصل از فعالیت های تامین مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی

۸,۷۹۶,۴۰۳	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۷,۸۵۷,۲۱۷	دریافت های نقدی
۸۹۶,۱۱۷	سود و کارمزد جرائم
(۷,۰۱۴,۹۶۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۸۵۹,۶۰۲)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱۷۴,۸۱۸)	سایر تغییرات غیر نقدی
۹,۵۰۰,۳۴۹	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۱,۸۵۴,۳۶۸	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۹,۱۷۰,۶۸۲	دریافت های نقدی
(۷,۶۴۹,۶۲۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۹۷۳,۰۲۳)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۲,۴۰۲,۳۹۸	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

- ۳۵ - پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی

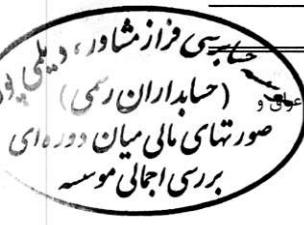
گروه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲,۷۵۰	۱,۰۰۰	۹۱۵,۵۲۲	۸۰۶,۷۴۷
۲,۷۵۰	۱,۰۰۰	۹۱۵,۵۲۲	۸۰۶,۷۴۷

پیش دریافت از مشتریان:

سایر مشتریان

- ۳۵-۱ - مبلغ فوق عمدتاً مربوط به شرکت بازگانی صنایع شیر ایران به مبلغ ۵۸۷,۳۶۴ میلیون ریال بابت پیش دریافت صادرات به روسیه، عوایق و افغانستان و مابقی مربوط به سایر شرکت های فرعی و در ارتباط با فروش محصولات آن ها می باشد .



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۶- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه‌های حسابداری و تجدید طبقه‌بندی  
۳۶-۱ اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه‌بندی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	اصلاح اشتباهات
	تجدد طبقه‌بندی	تجدد طبقه‌بندی	تجدد طبقه‌بندی	تجدد طبقه‌بندی
۲,۵۳۱,۵۶۹	-	-	-	-
(۲,۵۳۱,۵۶۹)	-	-	-	-
۱۱۹,۶۰۴	-	-	-	-
(۱۲۷,۶۱۲)	-	-	-	-
(۶۱۰,۶۰۹)	-	-	-	-
(۱۱۹,۶۰۴)	-	-	-	-
۲۶,۳۶۱	-	-	-	-
۶۱۰,۶۰۹	-	-	-	-
(۲,۰۴۹,۵۵۲)	-	-	-	-
(۲۶,۳۶۱)	-	-	-	-
۲۸۹,۲۸۶	-	-	-	-
۲,۱۷۷,۱۶۴	-	-	-	-
۷۶۳,۲۸۵	-	-	-	-
۵,۱۳۰	-	-	-	-
(۵,۱۳۰)	-	-	-	-
-	(۱۹,۴۵۹)	-	-	-
-	(۴۴,۸۵۸)	-	-	-
-	-	-	(۱۷,۶۵۳)	-
-	-	-	(۱,۷۶۱)	-
-	(۵۵,۴۱۷)	-	-	-
-	(۴۱۰,۷۵۰)	-	-	-
-	(۱۴,۸۹۲)	-	(۲,۴۰۷)	-
-	(۱۰,۰۰۱)	-	-	-
۲,۱۷۷,۱۶۴	۴۴۲,۱۹۴	-	(۲۱,۸۲۱)	-

درآمدات عملیاتی - اصلاح طبقه‌بندی صورت‌های مالی  
بهای تمام شده در آمدات عملیاتی - اصلاح طبقه‌بندی صورت‌های مالی  
هزینه‌های اداری، عمومی و فروش - اصلاح طبقه‌بندی صورت‌های مالی  
ساخیر درآمدها-اصلاح طبقه‌بندی معاملات با منافع فاقد حق کنترل  
ساخیر هزینه‌ها-اصلاح طبقه زیان تعییر ارز عملیات شرکت بازرگانی  
هزینه رفع تعهدات ارزی-اصلاح طبقه‌بندی صورت‌های مالی  
ساخیر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی-شناختی سهم شرکت وابسته  
ساخیر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی-اصلاح طبقه زیان تعییر ارز  
ساخیر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی-اصلاح طبقه‌بندی معاملات با منافع فاقد حق کنترل  
سهم گروه از شرکت وابسته بازرگانی فجر اعتبار  
تعديل مالیات انقالی بابت معاملات درون گروهی  
اصلاح آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل  
سرمایه گذاری بلند مدت-اصلاح حساب صندوق بازارگردان اختصاصی ارزش آفرین  
پرداختنی‌های بلند مدت-اصلاح طبقه‌بندی صورت‌های مالی  
پرداختنی‌های تجاری و ساخیر پرداختنی‌ها-اصلاح طبقه‌بندی صورت‌های مالی  
اصلاح مالیات عملکرد  
اصلاح مالیات ارزش افزوده و تکلیفی  
اصلاح حساب موجودی‌ها  
سخت و زیان آور  
اصلاح بیمه  
رفع تعهدات ارزی سال ۱۳۹۹ و سال‌های قبل  
اصلاح حساب‌های دریافتی  
اصلاح حساب‌های پرداختنی

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

۳۶-۲-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه‌بندی	طبقه صورت‌های مالی در
	نهایی در	بسنگانکار	بدهکار
۲۳,۵۰۴,۷۷۳	-	۱۷,۶۵۳	۲۳,۴۸۷,۱۲۰
۱۳,۸۳۰,۶۲۸	-	۲,۴۰۷	۱۳,۸۲۸,۲۲۱
۲,۷۴۱,۴۰۸	-	۱,۷۶۱	۲,۷۴۳,۱۶۹
۳,۲۲۱,۸۳۷	۲۱,۸۲۱	۳,۳۰۰,۰۱۶	-
	۲۱,۸۲۱	۲۱,۸۲۱	-

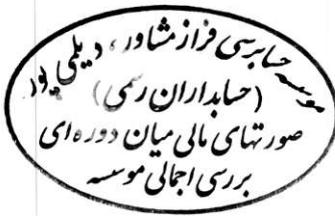
صورت وضعیت مالی:

موجودی مواد و کالا

دریافتی‌های تجاری و ساخیر دریافتی‌ها

ذخیره مزایای پرداختنی

سود و زیان ایاشته



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه متنه‌ی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

- ۳۷ - نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۵,۴۱۸	(۳۳۲,۰۵۰)	۲,۹۲۱,۰۳۸	۶,۵۰۵,۳۳۲

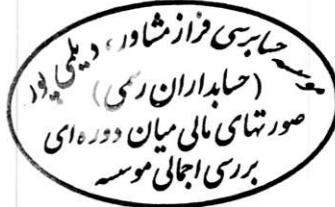
سود (زیان) خالص

تعديلات:

-	-	۱۶۶,۹۹۶	۱,۷۸۷,۳۳۴	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	۱۱۵,۷۸۴	(۵۳۲,۸۵۶)	کاهش (افزایش) دارایی مالیات انتقالی
-	-	۷۸۲,۷۸۰	۱,۲۵۴,۴۷۸	خالص تغییرات در مالیات بر درآمد
-	-	۷۲۱,۲۹۹	۹۷۳,۰۲۳	هزینه های مالی
-	-	(۱۴۱,۳۹۸)	(۵۷,۹۹۲)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود و دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۱,۷۶۳)	۴,۳۹۶	۵۶۰,۴۱۴	۱,۰۳۱,۹۴۵	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸,۹۶۵	۱۳,۵۴۰	۵۲۳,۶۱۲	۷۹۵,۷۴۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
۲۸۹,۹۶۳	-	۳۸۱,۰۰۹	-	کاهش ارزش دارایی های غیر جاری
-	-	(۱۰۵,۸۳۳)	-	درآمد حاصل از سود سهام
(۵۱۵,۸۷۴)	(۵۱,۸۰۸)	(۱۴,۷۵۹)	(۱۳,۶۵۳)	سود فروش سرمایه گذاری ها
-	-	(۵۳,۴۰۶)	(۹۷,۵۰۸)	سود حاصل از فروش دارایی های زیستی مولد
(۴۷۱)	(۲,۲۸۷)	(۳۷,۹۵۸)	(۶۵,۵۵۵)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	-	(۶,۴۶۳)	(۶۷۵)	خالص سود تعییر ارز ناشی از تعییر موجودی نقد
(۲۱۹,۱۸۰)	(۳۶,۱۵۹)	۲,۷۰۹,۲۹۷	۳,۷۱۹,۸۰۳	جمع تعديلات

تعییرات در سرمایه در گردش :

۷۲,۶۱۱	۹۲۹,۷۲۲	(۴,۴۷۳,۷۷۷)	(۸,۰۴۲,۱۲۷)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
-	-	(۲,۸۷۵,۳۳۳)	(۶,۳۵۷,۱۳۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
-	-	(۴۲,۵۴۰)	(۲۱۱,۲۹۶)	کاهش (افزایش) دارایی های زیستی غیر مولد
(۸,۰۲۵)	۲۹۰	۴۴۹,۹۰۷	(۶۴۹,۱۶۸)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۶۴,۰۷۳	(۲۰۴,۲۰۰)	۴,۲۱۰,۴۰۹	۱۱,۷۷۰,۳۰۸	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
-	-	(۵۳,۵۰۵)	(۱۰,۰۰۵)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
-	(۱,۷۵۰)	(۲۰۶,۰۶۳)	(۱۰۸,۷۷۵)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱۲۸,۷۵۹	۷۲۴,۰۶۲	(۲,۸۴۰,۹۰۲)	(۳,۶۰۸,۱۹۶)	جمع تعییرات در سرمایه در گردش
(۷۵,۱۰۳)	۳۵۰,۸۵۳	۲,۶۸۹,۴۳۳	۶,۶۱۶,۹۳۹	نقد حاصل از عملیات



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

-۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

-۳۸-۱ مدیریت سرمایه

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

-۳۸-۱-۱ نسبت اهرمی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی	گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۶,۳۵۱,۲۳۶	۱۰,۳۹۵,۲۹۹	۵۰,۲۲۸,۰۱۲	۶۹,۹۶۶,۴۹۶
(۷۴,۳۱۳)	(۱۵۹,۹۰۰)	(۳,۶۱۲,۰۳۱)	(۶,۲۶۳,۷۳۰)
۶,۲۷۶,۹۲۳	۱۰,۲۳۵,۳۹۹	۴۶,۶۱۵,۹۸۱	۶۳,۷۰۲,۷۶۶
۱۰,۴۷۸,۴۶۰	۵,۶۴۶,۴۱۰	۱۱,۵۲۳,۱۷۰	۱۲,۸۵۶,۰۲۰
۶۰	۱۸۱	۴۰۵	۴۹۶
		نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه(درصد)	

-۳۸-۲ اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌نماید، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت، ارائه می‌نماید. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی و تجاری می‌باشد. مدیریت ریسک شرکت بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

-۳۸-۳ ریسک بازار

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

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



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴- مدیریت ریسک ارز و تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

ریسک تعییرات نرخ ارز در نتایج عملیات گروه صنایع شیر ایران می‌دهد. افزایش نرخ ارز بطور عمده به بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی گروه تاثیر گذار بوده و همچنین می‌تواند موجب افزایش درآمدهای صادراتی گردد، هرچند دارایی و بدھی‌های گروه نیز متأثر از نوسان نرخ ارز می‌باشند و همانطور که در یادداشت ۱۰ صورت‌های مالی افشاء گردیده است، خالص تفاوت‌های ارزی منجر به زیان و تحمل هزینه‌های اضافی گردیده است. در نتیجه مدیریت به منظور کاهش نوسانات نرخ ارز سعی در افزایش درآمدهای ارزی و تامین ارز از اعتبارهای بانکی تخصیص یافته را دارد.

۵- 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.

۶- مدیریت ریسک اعتباری

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

۷- مدیریت ریسک نقدینگی

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



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه متنه به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

### ۳۹ - وضعیت ارزی گروه

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو	پونجین	درهم امارات	دینار عراق	لیر ترکیه
۲۳	۸۲۲,۹۲۴	۱,۱۳۳,۷۶۵	۹۷,۴۰۵	۶۸۰	۱۰,۶۶۶,۱۹۰	۲۹۰
۱۷	۴۵۱,۰۰۰	۷۱,۹۰۰	۵۵۵,۵۹۹	-	-	-
۳۰	-	-	۶۵۳,۲۰۴	۶۸۰	۱,۲۰۵,۶۶۵	۲۹۰
۳۰	-	-	(۲,۴۶۰,۰۳۷)	-	-	-
۳۰	(۳۰۸,۰۲۵)	(۱,۱۱۱,۳۵۹)	-	-	-	-
۳۰	(۳۰۸,۰۳۵)	(۳,۵۷۱,۳۹۶)	-	-	-	-
۳۰	۹۶۵,۸۹۹	۶۸۰	۶۵۳,۰۴۰	۱,۰,۵۶۶,۱۶۰	۲۹۰	-
۳۰	۲۷۴,۸۷۴	۴	۶۰,۴۵۷	۳۰۴	۳۰۴	-
۳۰	۲۸۸,۵۱۸	۱۳۰	۴۷۳,۲۱۹	۹,۷۵۱,۱۶۰	۴۰۵	-
۳۰	۷۱,۲۸۱	۱۸۱,۱۶۰	۱,۰۳۶,۴۹۸	۲۸۱	۲۸۱	-
۳۰	۱۴۰,۱۰۶۳۱	۱۴۰,۱۱۶۳۱	۱۴۰,۱۱۶۳۱	۱,۰۳۶,۴۹۸	۱,۰۳۶,۴۹۸	۱,۰۳۶,۴۹۸
۳۰	۱۴۰,۱۰۶۳۱	۱۴۰,۱۱۶۳۱	۱۴۰,۱۱۶۳۱	۱۴۰,۱۱۶۳۱	۱۴۰,۱۱۶۳۱	۱۴۰,۱۱۶۳۱

جمع بدھی های بولی ارزی  
خالص دارایی ها (بدھی های) بولی ارزی در ۱۴۰,۱۰۶۳۱  
مداد ریالی خالص دارایی ها (بدھی های) بولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰,۱۱۶۳۱  
خالص دارایی ها (بدھی های) بولی ارزی در ۱۴۰,۱۱۶۳۱  
مداد بولی خالص دارایی ها (بدھی های) بولی ارزی در تاریخ ۱۴۰,۱۱۶۳۱ (میلیون ریال)



۱-۴۰ - معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نوع داشتگی	مشمول ماده ۱۱۹	برداشت وجه به شخص	مبالغ به میلیون ریال
شرکت همکاره	شرکت بازرگانی فخر اعتبر	-	شرکت بازرگانی جمله مالویند	(۸۰,۹۷۸)
شرکت وابسته	شرکت بازرگانی فخر اعتبر	۱	شرکت بازرگانی فخر اعتبر	(۹۰,۵۸)
جمع	جمع	(۱۳۰,۳۶۳)		

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۳-۴- معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اعممیت نداشته است.

شرح	نام شخص وابسته	سود سهام	خالص مالکه	ردیافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	ردیافت مالکه	بسنکر	خالص مالکه	ردیافت مالکه	ردیافت وابسته
واحد تغیری پنهانی	صندوق بازنشستگی کشوری	-	۲۵۹۰	-	۲۵۹۰	-	-	-	واحد تغیری پنهانی
شرکت اصلی	شرکت سوابه عقاری ائمه صبا	۳,۰۴۹,۷۷۸	۴	۲۳,۰۴۹,۷۷۸	۴	-	۳,۰۴۹,۷۷۸	-	شرکت اصلی
شرکت توسعه صنایع پهلو	شرکت توسعه صنایع پهلو	۲۳,۰۴۹,۷۰	-	-	-	-	-	-	شرکت توسعه صنایع پهلو
شرکت سوابه عقاری گروه صنایع پهلو	شرکت سوابه عقاری گروه صنایع پهلو	۱۵۷,۵۳	-	-	-	-	-	-	شرکت سوابه عقاری گروه صنایع پهلو
شرکت سوابه عقاری مندوذ کسری	شرکت سوابه عقاری مندوذ کسری	۱۱۸,۷۳	-	-	-	-	-	-	شرکت سوابه عقاری مندوذ کسری
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه و سایر سهامداران	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه و سایر سهامداران	۲۳۰	-	-	-	-	-	-	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه و سایر سهامداران
شرکت طراحی و مهندسی پهلو	شرکت طراحی و مهندسی پهلو	۲۳۹	-	-	-	-	-	-	شرکت طراحی و مهندسی پهلو
جمع	جمع	۲۴۹	-	-	-	-	-	-	جمع
شرکت بازرگانی فخر اعتبر	شرکت بازرگانی فخر اعتبر	۲۶۹	-	-	-	-	-	-	شرکت بازرگانی فخر اعتبر
شرکت حمل و نقل فخر جهاد	شرکت حمل و نقل فخر جهاد	۲۶	-	-	-	-	-	-	شرکت حمل و نقل فخر جهاد
شرکت بازرگانی جبل دارلند	شرکت بازرگانی جبل دارلند	۱۷,۱۹۹۲	-	-	-	-	-	-	شرکت بازرگانی جبل دارلند
سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	-	-	-	سایر اشخاص وابسته
شرکت کارگری صبا جهاد	شرکت کارگری صبا جهاد	۸۴	-	-	-	-	-	-	شرکت کارگری صبا جهاد
جمع کل	جمع کل	۵۰,۰۳۲	۷۸,۳۱۷	۱,۷۸,۴۷۶	۱,۷۸,۴۷۶	۱,۷۸,۴۷۶	۷۸,۳۱۷	۵۰,۰۳۲	جمع کل

۳-۴-۵- ای بابت کاهش ارزش مطالبات از اشخاص وابسته برای دوره مالی مورد گزارش در حساب ها لحاظ نشده است.



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ میلیون ریال)

نام شخص وابسته	شرح		
نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	انتقال حساب های فی مابین	حالص برداخت وجه
شرکت کشت و صنعت و دامپوری صنایع شیر ایران	شرکت فرعی	شرکت گروه	۱۱۰,۰۰۰
	جمع		۱۱۰,۰۰۰
شرکت کارگزاری سرمایه گذاری صبا جهاد	شرکت های وابسته	شرکت همگروه	۴۸
	جمع		۴۸
شرکت سرمایه گذاری آتبه صبا	سهامدار	عضو هیئت مدیره	۲۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد		عضو هیئت مدیره	۵,۹۶۸
	جمع		۲۵,۹۶۸
	جمع کل		۱۳۵,۹۶۸

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



شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		سود مهام پرداختنی	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	دربافتندگی کشوری دریافتندگی های تجاری و سایر دریافتندگی ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص						
بدھی	طلب	بدھی	طلب					
-	۲۰۰۶	-	-	-				واحد تجاری نهایی
۱,۷۸۷,۲۳۵	-	۴,۰۴۹,۷۸۰	-	۴,۰۴۹,۷۸۰				واحد تجاری اصلی
-	۲۶۸,۰۱۷	-	۲۵۷,۹۴۰			۲۵۷,۹۴۰		شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی
-	۱۹۴,۰۴۸	-	۱۸۸,۷۵۶			۱۸۸,۷۵۶		شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
-	۲۲۱,۴۱۱	-	۲۱۴,۷۲۸			۲۱۴,۷۲۸		شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان
-	۴۸۹,۱۲۱	-	۴۶۶,۸۱۳			۴۶۶,۸۱۳		شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
-	۵۴۴,۶۹۱	-	۳۹۱,۳۹۶			۳۹۱,۳۹۶		شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
-	۲۶,۳۸۹	-	۱۷,۴۵۰			۱۷,۴۵۰		شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان
-	۱۹۳,۷۲۰	-	۱۳۱,۴۰۰		۳۴,۴۴۵	۱۷۰,۹۰۰		شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان
-	۱۳۵,۷۶۱	-	۴۱,۶۲۴		۵۸,۳۷۶	۱۰۰,۰۰۰		شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
-	۱۶,۶۴۷	-	۱۳,۰۰۰			۱۳,۰۰۰		شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد
-	۱۹۶,۶۸۸	-	۱۰۰,۲۱۹			۱۰۰,۲۱۹		شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
-	۱۷۵,۶۲۸	-	۱۴۰,۶۰۹			۱۴۰,۶۰۹		شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان
-	۱۹۸,۰۰۳	-	۱۰۰,۲۷۶			۱۰۰,۲۷۶		شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان
-	۸۷,۲۶۰	-	۷۹,۰۸۷			۷۹,۰۸۷		شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
-	۵۵,۰۸۷	-	۳۸,۳۷			۳۸,۳۷		شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
-	۷۰,۰۳۷	-	۲۲۳,۲۲۳			۲۲۳,۲۲۳		شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان
-	۳۱۲,۰۷۷	-	۲۷۲,۳۰۱			۲۷۲,۳۰۱		شرکت شیر خشک نوژادپگاه
-	۳۷۲,۰۸۶	-	۳۷۰,۰۸۶			۳۷۰,۰۸۶		شرکت آئیه پگاه
-	۵۰۴,۷۱۹	-	۵۰۴,۷۵۰			۵۰۴,۷۵۰		شرکت بسته بندی فرآورده های شیری پگاه
-	۳۳۷,۴۸۴	-	۱۶۷,۰۹۱			۱۶۷,۰۹۱		شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
-	۱۸۱,۷۸۵	-	۳۶۱,۹۹۷			۳۶۱,۹۹۷		شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران
-	۵۶,۹۶۶	-	۵۵,۱۲۱			۵۵,۱۲۱		شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلاماس
-	۷۶۵,۷۱۶	-	۶۶۶,۷۷۴			۶۶۶,۷۷۴		شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
-	۴۵۲,۴۸۰	-	۲۲۹,۸۷۴			۲۲۹,۸۷۴		شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان
-	۳۰۴,۶۸۷	-	۳۰۴,۸۴۸			۳۰۴,۸۴۸		شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه صبا لرستان
۱۶,۳۹۶	-	۱۶,۲۹۴	-		۱۶,۲۹۴			شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه صبا الیگودرز
۵۳۱,۰۷۲	-	۳۴۹,۲۰۸	-			۳۴۹,۲۰۸		شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه
۱۷۲,۹۲۶	-	۱۴۴,۳۲۸	-			۱۴۴,۳۲۸		شرکت شیر پاستوریزه پگاه اراک
۱۸۰,۳۶۳	۷۸,۶۶۸,۱۲	۴۰,۰۶۶,۰۷۴	۰,۹۴۹,۴۲۶	۴,۰۴۹,۷۸۰	۱۰۹,۱۱۰	۶۰,۰۴۲,۲۴۷	جمع	
۱۰,۰۹۰,۸۲۰	-	۲۱۳,۷۵,۰۰	-	۲۱۳,۷۵,۰۰				شرکت توسعه صنایع بهشهر
۶۷,۷۳۰	-	۱۰۷,۷۳۰	-	۱۰۷,۷۳۰				شرکت سرمایه گذاری صنایع بهشهر ایران
۰۱۲,۳۰۰	-	۱,۰۸۷,۴۰۰	-	۱,۰۸۷,۴۰۰				شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنگشته کشوری
۸۹	-	۲۴۹	-	۲۴۹				شرکت عمران و ساختمان صندوق بازنگشته
۸۹	-	۲۴۹	-	۲۴۹				شرکت طراحی و مهندسی ببور
۱,۷۷۰,۰۲۸	-	۳,۷۵۲,۰۲۸	-	۳,۷۵۲,۰۲۸	-	-	جمع	
-	۴۹,۰۵۸	-	۴۹,۱۳۶	-		۴۹,۱۳۶		شرکت بازرگانی فجر اعتبار
۲,۲۲۴,۶۰۶	-	۳۲۰	-	۳۲۰				سایر اشخاص وابسته
۹۶,۰۹۷	-	-	-	-				شرکت کارگزاری صبا جهاد
۱۰,۰۷۲	۰,۷۸,۷۳	۰,۷۸,۷۳	۰,۷۸,۷۳	۰,۷۸,۷۳				شرکت جبل دماوند
۰,۷۸,۷۲	۰,۷۸,۷۲	۰,۷۸,۷۲	۰,۷۸,۷۲	۰,۷۸,۷۲			جمع	
۰,۷۸,۷۲	۰,۷۸,۷۲	۰,۷۸,۷۲	۰,۷۸,۷۲	۰,۷۸,۷۲	۱۰۹,۱۱۰	۶۰,۹۱۳۸۳	جمع کل	

۴۰-۸ - هیچگونه ذخیره ای بابت کاهش ارزش مطالبات از اشخاص وابسته برای سال ۱۴۰۰ و دوره مالی مورد گزارش در حساب ها لکاظ نشده است.

#### ۴۱- تعهدات، بدھی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۱-۱- تمهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۴۱-۱-۱- تمهدات سرمایه ای گروه در خصوص تکمیل دارایی های در جریان تکمیل موضوع یادداشت ۱۲-۴ صورت های مالی بالغ بر ۵،۴۶۰،۵۰۷ میلیون ریال می باشد و تمهدات ناشی از اجرای قرارداد پیش پرداخت های سرمایه ای مبلغ ۵۷۳۰،۰۱۵ میلیون ریال می باشد.

۴۱-۱-۲- تمهدات سرمایه ای شرکت اصلی در خصوص تحییل سرمایه گذاری ها موضوع یادداشت ۱-۲-۳۱ صورت های مالی بالغ بر ۱۶،۲۹۴ میلیون ریال می باشد:

#### ۴۱-۲- بدھی های احتمالی

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

مبلغ
میلیون ریال
۳۶,۲۲۵
۳۰۴
۳۶,۵۳۹

بدھی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت:

چک های تضمینی نزد شرکت آلمونیوم هزار

ساپر استند تضمینی نزد دیگران

#### ۴۱-۳- بدھی احتمالی شرکت اصلی و گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است:

۴۱-۳-۱- بابت حق الوکاله و کلای اراضی تهرانپارس موضوع خلع ید نسبت به متصرفان زمین (موضوع یادداشت ۱-۱-۱۸)، 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 ید کامل از متصرفین اقدامی در این خصوص صورت نگرفته است و اگرچه می تواند از این بابت بدھی احتمالی وجود داشته باشد لیکن در شرایط فعلی میزان بدھی مذکور مشخص نمی باشد.

۴۱-۳-۲- شکایت مطروحه سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولیدکنندگان علیه شرکت صنایع شیر ایران با موضوع گرانفروشی در شعبه ۳۲ بدوي تعزیرات حکومتی مورد رسیدگی قرار گرفت و با وجود پیگیری و دفاعیات منجر به صدور رای بدوي مبنی بر پرداخت مبلغ ۲۴۰۰۰ میلیون ریال گردیده است. ضمناً نسبت به رای صادره تجدید نظر خواهی به عمل آمده است.

۴۱-۳-۳- شکایت مطروحه علیه شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی به دلیل تداخل و تعارض حدود ۳۰ هزار متر مربع پس از برگزاری جلسات متععدد در دادگاه حقوقی تبریز منجر به صدور حکم ابطال سند رسمنی پلاک ثبتی شماره ۲۰۷۱/۰۲۷۳ به ممتاز ۲۰۷۱/۰۲۷۳ مترومربع (پلاک زمین کارخانه شرکت) صادر نمود و رای مزبور قطعی است. شرکت به رای مزبور اعتراض و درخواست رسیدگی مجدد به تایید معاونت قضایی ارسال و تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است. خواهان طی دادخواستی خلع ید و قلع و قمع را مطرح و شبهه ۲۵ عمومی حقوقی تبریز حکم را صادر و شبهه ۳۹ دادگاه تجدید نظر استان آن را تایید و ابرام نمودند و نهایتاً اجرای حکم را درخواست و شبهه ۲۵ دادگاه عمومی حقوقی تبریز در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۴ اجرایی را صادر و ابلاغ نمودند.

۴۱-۳-۴- در شهریور ماه سال ۱۳۹۹ از سوی یکی از مراجع شبه قضایی کشور، ادعای گردیده که میزان موجودی محصول کره فله شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان، مقداری از میزان مترکب بالاتر بوده و پرونده ای در این خصوص تشکیل و شرکت معاونت قضایی ارسال و تاکنون به نتیجه قطعی است. مجوز آزادسازی محصولات توقیف شده توسط معاونت نظارت و بازرسی سازمان صنعت، معدن و تجارت استان خراسان رضوی صادر گردیده لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی، رای قطعی توسط مراجع مربوطه صادر شده است.

۴۱-۳-۵- بدھی های احتمالی مرتبط با شرکت وابسته ((شرکت فجر انتبار(سهامی خاص)) شامل ۴۹ درصد از بدھی احتمالی زیر خواهد شد:

برونده تخصیص ارز به شرکت جهت واردات کالاهای اساسی در سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ در محکم قضایی مطرح و تاکنون به نتیجه قطعی منجر نشده است.

۴۱-۳-۶- وضعیت بدھی احتمالی مالیاتی و عوارض ارزش افزوده به شرح زیر می باشد:

۱- بابت عملکرد سال ۱۳۹۷ پگاه خوزستان تا کنون برگ مطالبه صادر نشده است.

۲- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان برای سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ در مجموع مبلغ ۴۳ میلیارد ریال تعیین گردیده است که مبلغ ۲۶ میلیارد ریال آن توسط شرکت پرداخت شده است و نسبت به تقاضا باقی مانده اعتراض گردیده است لیکن نتیجه اعتراض تاکنون مشخص نمی باشد.

۳- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت پگاه سراسری بازار گسترش نشاند مناطق دو و سه) تا پایان سال ۱۳۹۸ توسط سازمان، امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است که جهت سال ۱۳۹۷ مبلغ ۳۲,۲۳۹ میلیون ریال برگه مطالبه صادر و ابلاغ گردیده و در مرحله اعتراض در هیات تجدید نظر می باشد و با پس از سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ منطقه سه مبلغ ۱۶۱,۵۵۰ میلیون ریال برگه مطالبه صادر شد قطعی گردیده است.

۴- گروه بابت بدھی های احتمالی یادشده در مجموع مبلغ ۲۹۸ میلیارد ریال ذخیره اختیاطی موضوع مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱-۱-۶ در صورت های مالی تلقیقی لحظه نموده است و علاوه بر این با توجه به توضیحات بالا، انتظار نمی رو باقی مانده بدھی های یادشده از شرکت مطالبه گردد.

۴۱-۴- دارایی احتمالی گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل است:

۴۱-۴-۱- دارایی های قابلی مرتبط با شرکت وابسته ((شرکت فجر انتبار(سهامی خاص)) شامل ۴۹ درصد از مورد زیر خواهد بود:

در سال های قبل در حدود ۳۷۸,۰۰۰ تن از موجودی های کالا (ذرت و اردا) از کشور بزرگ (بدلیل عدم رفع تعهدات ارزی توسط سازمان اموال تملیکی توقیف و بفروش رسید لیکن در این خصوص مستندات لازم در اختیار شرکت قرار نگرفته است لیکن با توجه به پیگیری های آن شرکت احتمال ورود منافع اقتصادی به واحد تجاری وجود داشته و شناسایی در آمد های عملیاتی در این خصوص محتمل است لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی تاکنون به نتیجه قطعی منجر نشده است.

۴۱-۴-۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

