

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰



شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرگانی قانونی	۱ الی ۴
صورتهای مالی شامل:	۱
صفحه تایید صورتهای مالی	۲
صورت سود و زیان	۳
صورت وضعیت مالی	۴
تغییرات در حقوق مالکانه	۵
صورت جریانهای نقدی	۶ الی ۴۹
یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی	



**گزارش حساب مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام
شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)**

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱. صورتهای مالی شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۳۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

۳. مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاكيد بر مطلب خاص

۵. توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به مطالب ذکر شده در یادداشت های توضیحی ۱-۱، ۱-۲، ۱-۳ و ۱-۴ صورتهای مالی که در آن موضوع واردات و رفع تعهد ارزی بابت دو هزار راس تلیسه از کشور آلمان به میزان ۲,۲۴۹ هزار یورو و موضوع واردات ذرت دامی از شرکت روسی رستوف گرین استار و رفع تعهد ارزی در ارتباط با میزان ۹۷۸ هزار دلار و ۸۵۸ هزار یورو و مبلغ ۷۷۵ میلیارد ریال ذخایر ایجاد شده از این بابت (یادداشت ۴-۴ توضیحی) و همچنین خرید پاکت بسته بندی از شرکت صنایع آلومینیوم نوین آذربایجان (آنا پک) به مبلغ ۲۱۶ میلیارد ریال افشا گردیده و لزوم پیگیری در اینخصوص، جلب می نماید.

۶. به شرح یادداشت توضیحی ۲-۳-۵ صورتهای مالی، در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴,۲۰۸ میلیارد ریال از فروش صادراتی به صورت ارزی و مبلغ ۲۱,۰۷۰ میلیارد ریال از فروش صادراتی نیز بصورت معادل ریالی انجام و دریافت شده است. ضمناً فروش صادراتی در عمدۀ موارد بصورت نقدی انجام شده و در موارد محدودی که به صورت اعتباری انجام شده، با نظر مدیریت شرکت و در جهت گسترش صادرات بوده و در فاصله کوتاهی نیز بهای کالا دریافت شده است. همچنین با عنایت به یادداشت ۲-۲-۱۵ توضیحی، با توجه به مصوبات هیئت مدیره صندوق بازنیستگی کشوری و شرکت صنایع شیر ایران (سهامدار اصلی) مبنی بر استفاده از اعتبار و توامندیهای شرکتهای زیر مجموعه، دریافت بهای ارزی ناشی از صادرات کالا، توسط شرکت جبل دماوند، عمدتاً به صورت ریالی صورت میگیرد و در مواردی نیز جهت خرید ارزی از تامین کنندگان خارجی مورد استفاده قرار می گیرد. لذا با توجه به رعایت الزمات قانونی مبنی بر رفع تعهدات ناشی از برگشت ارز صادراتی، تا تاریخ تایید صورتهای مالی، بر اساس اطلاعات موجود در سامانه سازمان امور مالیاتی، علی رغم تحمل هزینه های رفع تعهد ارزی به مبلغ ۱۱۹ میلیارد ریال (سال قبل نیز مبلغ ۱۱۹ میلیارد ریال - یادداشت ۲-۷ توضیحی)، حدود ۶۴ درصد تعهدات ارزی ناشی از صادرات شرکت رفع تعهد گردیده است. لذا توجه مجمع عمومی را به لزوم اتخاذ تدبیری به جهت انجام باقیمانده تعهدات ارزی بمنظور رعایت کامل قوانین و مقررات و علی الخصوص برخورداری از مزایای مالیاتی در باب معافیت مالیات عملکرد ناشی از صادرات کالا (یادداشت ۲۵ توضیحی) و قابلیت برگشت مبلغ ۱,۶۰۷ میلیارد ریال ارزش افزوده دریافتندی (یادداشت ۱۵-۵ توضیحی)، جلب می نماید.



۷. توجه مجمع عمومی صاحبان سهام به مطالب ذکر شده در یادداشت ۲۵ توضیحی در خصوص وضعیت مالیاتی سالهای مالی ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ و سال های مورد گزارش جلب می نماید.

اظهار نظر این موسسه در آثر مفاد بند های ۵ الی ۷ فوق تعديل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۸. صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ شرکت توسط موسسه دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۱ خرداد ۱۴۰۰ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مذبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرر آتی **گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۹. به شرح یادداشت ۲۹ توضیحی، با توجه به ضرورت احتساب ذخایر به مبلغ ۱,۱۳۲ میلیارد ریال از بابت اصلاح اشتباهات سنتوات قبل و اعمال اثرات تعديلات لازم از این بابت بر اقلام مقایسه ای صورتهای مالی، مبلغ سود سهام مصوب سال قبل، بیش از میزان سود انباسته قابل تخصیص در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۹ گردیده است و لذا توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به این موضوع جلب می نماید.

۱۰. موارد عدم رعایت اصلاحیه قانون تجارت به قرار زیر است:

۱۰.۱ مواد ۹۰ و ۲۴۰ در خصوص پرداخت سود سهام مصوب حداقل ظرف ۸ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی (مربوط به سال مالی قبل) به صاحبان سهام.

۱۰.۲ ماده ۱۲۸ درخصوص ثبت و آگهی در روزنامه رسمی مرбوط به نام، مشخصات، و حدود اختیارات مدیرعامل.

۱۰.۳ ماده ۲۳۲ درخصوص ارائه صورت دارایی و دیون شرکت و همچنین ترازنامه و صورت سود و زیان به ضمیمه گزارشی درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، حداقل ۲۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه، به بازرس قانونی.

۱۱. تکالیف مقرر در جلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۳ خرداد ۱۴۰۰ علاوه بر موارد یاد شده در بندهای ۵ و ۶ این گزارش، شامل پیگیری مطالبات راکد و سنتواتی، تعیین تکلیف داراییهای غیر جاری نگهداری برای فروش، تعیین تکلیف خرید یک دستگاه چرن جهت شرکت های گروه بوده که اقدامات شرکت تاکنون به نتایج قطعی منجر نشده است.

۱۲. معاملات ذکر شده در یادداشت توضیحی ۳۱ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در مفاد ماده قانونی یاد شده مبنی برکسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری انجام پذیرفته است. همچنین نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۳. گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در سایر بند های این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسؤولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذکور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربطری و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مفاد ماده ۱۵ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی در خصوص دریافت و پرداخت وجه با مبالغ بالا از طریق حساب بانکی ارجاب رجوع، این مؤسسه به موردی مبنی بر عدم رعایت قانون مذکور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مربوطه برخورد ننموده است.

۲۵ اردیبهشت ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مشیریت
آزمون حساب تدبیر (حسابداران رسمی)
مرتضی شعبانی
شهرزاد لرستانی
شماره عضویت: ۸۱۱۰۳۲
شماره عضویت: ۸۱۱۱۳۰



شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۰ صورت سود و زیان
 - ۰ صورت وضعیت مالی
 - ۰ صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 - ۰ صورت جریان های نقدی
 - ۰ بادداشت‌های توضیحی

۲

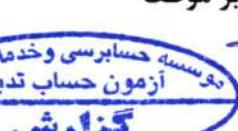
۳

۴

۵

۶-۴۹

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	محمد باسط درازه‌ی	رئیس هیات مدیره - موظف	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	مرتضی اعیانی	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت صنایع بسته بندی پگاه	مرتضی نوازنی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
بررسیه حسابرسی و خدمات آزمون حساب تدبیح	گزارش		

شرکت بازرگانی صنایع شیرا ایران (سهامی خاص)

صورت سودوزیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	بادداشت	
ریال	ریال		
۲۰,۶۹۵,۶۴۳,۲۳۰,۰۳۷	۳۲,۹۱۵,۲۵۰,۱۰۱,۷۴۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۸,۹۹۷,۳۵۷,۷۵۱,۴۳۶)	(۳۰,۹۲۷,۲۷۹,۲۶۹,۱۳۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۶۹۸,۲۸۵,۴۷۸,۶۰۱	۱,۹۸۷,۹۷۰,۸۳۲,۶۱۱		سودنالخالص
(۴۶۸,۴۲۰,۴۵۱,۶۳۷)	(۵۱۵,۳۲۷,۱۹۷,۴۳۱)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۷,۰۶۶,۳۶۵,۴۰۰	۶۷,۶۸۵,۰۶۳	۸	سایر درآمدها
(۶۱۶,۱۶۷,۷۷۳,۳۹۴)	(۱۶,۴۵۷,۱۸۲,۲۶۹)	۹	سایر هزینه ها
۶۳۰,۷۶۳,۶۱۸,۹۷۰	۱,۴۵۶,۲۵۴,۱۳۷,۹۷۴		سود عملیاتی
(۵,۴۰۰,۰۸۹,۱۲۲)	(۲۵,۱۵۹,۹۷۱,۳۰۸)	۱۰	هزینه های مالی
۲۷,۱۹۱,۸۹۱,۸۸۶	۵,۰۷۴,۶۳۹,۹۸۸	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۶۵۲,۵۵۵,۴۲۱,۷۳۴	۱,۴۳۶,۶۶۸,۸۰۶,۶۵۴		سود قبل از مالیات
-	(۱۱۹,۳۳۰,۲۶۹,۷۸۱)	۲۵	مالیات سال جاری
۶۵۲,۵۵۵,۴۲۱,۷۳۴	۱,۳۱۷,۳۳۸,۵۳۶,۸۷۳		سود نالخالص

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

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

شirkat baazr-e-kantii saniyeh shir-o-yan (sehami khac)

صورت وضعت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

داده است	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۹/۰۱/۰۱
	ریال	ریال	ریال
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۲۱۵,۴۸۴,۰۷۲,۴۸۷	۲۱۹,۵۳۴,۱۷۰,۹۶۳
دارایی های نامشهود	۱۳	۲۲۵,۸۵۶,۰۰۰	۲۲۵,۸۵۶,۰۰۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۴	۵,۳۹,۰۷۱,۷۵۳	۵,۴۴۱,۰۷۱,۷۵۳
دربافتی های بلند مدت	۱۵	۲,۷۹۳,۰۵۳,۱۹۲	۱,۶۰۱,۱۹۶,۱۷۱
جمع دارایی های غیر جاری		۲۲۷,۸۹۳,۰۵۱,۹۰۸	۲۲۷,۸۹۳,۰۵۱,۹۰۸
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۶	۸۰۷,۷۵۹,۴۸۹,۱۳۰	۸۲۸,۷۶۰,۶۰۲,۰۹۸
موجودی کالا	۱۷	۶۸۰,۶۸۹,۳۳۷,۰۷۰	۶۲۶,۰۵۱,۱۱۵,۴۸۶
دربافتی های تجاری و سایر دربافتی ها	۱۸	۳,۴۰۸,۰۷۱,۶۶۲,۰۰۹	۴,۰۴۹,۴۹۰,۹۴۱,۱۶۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۹	۶,۶۸۴,۶۸۵,۸۳۸	۶,۸۶۴,۶۸۵,۸۳۸
موجودی نقد		۲۳۰,۶۱۹,۴۳۲,۸۴۵	۱,۱۱۸,۳۲۳,۰۵۷,۸۰۷
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۰	۵,۱۳۴,۰۰۴,۶۰۷,۰۹۲	۶,۶۲۹,۴۹۰,۴۰۲,۳۹۷
جمع دارایی های جاری		۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی ها		۵,۱۳۹,۸۵۴,۶۰۷,۰۹۲	۶,۶۳۵,۱۴۰,۴۰۲,۳۹۷
حقوق مالکانه و بدھی ها		۳,۵۷۷,۱۸۵,۱۹۰,۲۶۷	۵,۳۶۷,۷۴۷,۶۵۹,۰۰۰
حقوق مالکانه		۶,۸۵۸,۰۹۲,۵۹۸,۸۰۸	۶,۸۵۸,۰۹۲,۵۹۸,۸۰۸
سرمایه			
اندوخته قانونی	۲۱	۳۷۰,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۲۲	۳۷۰,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع حقوق مالکانه		(۴۹۲,۴۴۱,۱۰۴,۶۰۴)	۱۴۱,۳۵۱,۸۱۷,۱۷۰
بدھی ها		(۱۰۳,۷۳۶,۱۰۴,۶۰۴)	۵۴۸,۸۱۹,۳۱۷,۱۷۰
بدھی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳	۵,۶۰۹,۰۸۲,۰۱۶	۱۰,۳۸۵,۹۴۸,۰۱۳
جمع بدھی های غیر جاری		۵,۶۰۹,۰۸۲,۰۱۶	۱۰,۳۸۵,۹۴۸,۰۱۳
بدھی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۴	۴,۰۵۶,۴۸۴,۳۰۰,۸۲۵	۴,۴۹۰,۶۷۹,۳۴۴,۵۴۲
مالیات پرداختنی	۲۵	۶۳,۷۲۲,۳۴۴,۹۷۸	-
تسهیلات مالی	۲۶	-	۱۱۹,۳۳۰,۲۶۹,۷۸۱
پیش دریافت ها	۲۷	۱۷۱,۴۹۰,۷۶۸,۶۵۷	۱۴۲,۰۶۴,۱۶۰,۰۵۰
جمع بدھی های جاری		۹۵۶,۷۰۰,۰۷۷,۱۴۸	۵۸۵,۳۴۳,۶۹۰,۳۳۲
جمع بدھی ها		۳,۶۷۷,۹۶۳,۹۱۸,۴۳۵	۴,۸۱۳,۳۱۸,۷۵۹,۸۱۴
جمع حقوق مالکانه و بدھی ها		۳,۶۸۱,۱۰۱,۲۹۴,۸۳۱	۴,۸۱۸,۹۲۸,۳۴۱,۸۳۰
		۳,۵۷۷,۳۶۵,۱۹۰,۱۷۷	۵,۳۶۷,۷۴۷,۶۵۹,۰۰۰

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

شirkat bazar-kani صنایع شیر ابران (سهامی خاص)

**صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی پایانی به ۳۹ آسفند ۱۴۰۰**

باداشت	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندוחته قانونی	سود(ازیان) ابانته	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۲۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۸۲۸۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۱۳۳۰۳۹۰۷۳۲۰۲۸	۱۳۳۰۳۹۰۷۳۲۰۲۸
-	-	-	-	-	۱۳۳۶۳۱۹۰۷۳۲۰۲۸
۵۲۵۳۹۰۰۱۵۰۳۷۴	۶۲۵۳۹۰۰۱۵۰۳۷۴	-	-	-	۵۲۵۳۹۰۰۱۵۰۳۷۴
(۱۰۱۳۲۰۵۰۸۱۰۱۹۶)	(۱۰۱۳۲۰۵۰۸۱۰۱۹۶)	-	-	-	(۱۰۱۳۲۰۵۰۸۱۰۱۹۶)
(۱۱۸۸۳۰۰۰۰۰۰)	(۱۱۸۸۳۰۰۰۰۰۰)	-	-	-	(۱۱۸۸۳۰۰۰۰۰)
۱۸۷۶۴۲۵۰۰۰۰	-	-	-	-	۱۸۷۶۴۲۵۰۰۰۰
(۱۰۳۰۷۳۶۱۰۴۰۵۶۴)	(۴۹۲۰۴۱۰۱۰۴۰۵۶۴)	(۴۹۲۰۴۱۰۱۰۴۰۵۶۴)	(۴۹۲۰۴۱۰۱۰۴۰۵۶۴)	(۴۹۲۰۴۱۰۱۰۴۰۵۶۴)	(۱۰۳۰۷۳۶۱۰۴۰۵۶۴)
۱۸۲۸۰۰۰۰۰۰	۱۸۲۸۰۰۰۰۰۰	۱۸۷۶۴۲۰۰۰۰	۱۸۷۶۴۲۰۰۰۰	۱۸۷۶۴۲۰۰۰۰	۱۸۷۶۴۲۰۰۰۰
۱۸۲۸۰۰۰۰۰۰	۱۸۲۸۰۰۰۰۰۰	۱۸۷۶۴۲۰۰۰۰	۱۸۷۶۴۲۰۰۰۰	۱۸۷۶۴۲۰۰۰۰	۱۸۷۶۴۲۰۰۰۰
۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸					
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹
اصلاح اشتباها					
سود سهام مmob	سود سهام Mmob				
افزایش سرمایه در جریان					
ماشه در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱					
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹					
باداشت	باداشت	باداشت	باداشت	باداشت	باداشت
۱۸۷۶۴۰۰۰۰۰	۱۸۷۶۴۰۰۰۰۰	۱۸۷۶۴۰۰۰۰۰	۱۸۷۶۴۰۰۰۰۰	۱۸۷۶۴۰۰۰۰۰	۱۸۷۶۴۰۰۰۰۰
(۱۸۷۶۴۰۰۰۰۰)	(۱۸۷۶۴۰۰۰۰۰)	(۱۸۷۶۴۰۰۰۰۰)	(۱۸۷۶۴۰۰۰۰۰)	(۱۸۷۶۴۰۰۰۰۰)	(۱۸۷۶۴۰۰۰۰۰)
۳۷۰۴۲۵۰۰۰۰۰	۳۷۰۴۲۵۰۰۰۰۰	۳۷۰۴۲۵۰۰۰۰۰	۳۷۰۴۲۵۰۰۰۰۰	۳۷۰۴۲۵۰۰۰۰۰	۳۷۰۴۲۵۰۰۰۰۰
۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰					
سود خالص سال					
سود سهام Mmob					
ماشه در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱					

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



سود سهام Mmob
ماشه در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تفصیل به انوخته قانونی
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تفصیل حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

افزایش سرمایه در جریان
تفصیل به جریان

افزایش سرمایه
تفصیل به جریان

سود خالص سال
تفصیل به جریان

تصویب این اسناد در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹ ریال	سال ۱۴۰۰ ریال	بادداشت	
(۴۳۰,۸۰۰,۰۴۲,۸۰۲)	۱,۲۲۲,۲۰۰,۰۸۷,۹۴۸	۲۹	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۲۲۰,۸۶,۷۹۰,۴۹۰)	۰		نقد حاصل از عملیات
(۴۵۲,۸۸۶,۸۳۳,۲۹۲)	۱,۲۲۲,۲۰۰,۰۸۷,۹۴۸		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۹,۲۸۹,۷۱۲,۳۲۱)	(۴,۸۸۷,۳۸۶,۱۴۹)		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۳۵,۳۲۶,۱۷۲)	-		جریان های نقدی سرمایه گذاری
۲,۱۱۳,۰۲۶,۹۰۰	۲,۷۳۷,۹۹۲,۶۷۶		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۲,۶۵۴,۹۱۱,۴۷۰	۹۲۴,۱۲۴,۸۲۲		پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
(۴,۵۵۷,۱۰۰,۱۲۴)	(۱,۲۲۵,۲۶۸,۶۵۱)		دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
(۴۵۷,۴۴۳,۹۳۳,۴۱۶)	۱,۲۲۰,۹۷۴,۸۱۹,۲۹۷		دریافت نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱۱۹,۵۸۱,۳۴۱,۷۱۶	-		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
-	(۹۸,۶۷۶,۷۸۳,۴۴۰)		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۱۶۶,۰۹۰,۶۷۹,۵۳۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جریان های نقدی حاصل از طریق اشخاص وابسته و سهامداران
-	(۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		بازپرداخت تامین مالی از طریق اشخاص وابسته و سهامداران
-	(۲۵,۱۵۹,۹۷۱,۳۰۸)		دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۲۸۵,۶۷۲,۰۲۱,۲۵۱	(۳۳۳,۸۳۶,۷۵۴,۷۴۸)		پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۷۱,۷۷۱,۹۱۲,۱۶۵)	۸۸۷,۱۳۸,۰۶۴,۵۴۹		پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۳۸۲,۹۲۷,۲۶۸,۲۶۹	۲۳۰,۶۱۹,۴۳۲,۸۴۵		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۹,۴۶۴,۰۷۶,۷۴۱	۵۶۵,۵۶۰,۴۱۳		خالص افزایش در موجودی نقد
۲۳۰,۶۱۹,۴۳۲,۸۴۵	۱,۱۱۸,۳۲۳,۰۵۷,۸۰۷		مانده موجودی نقد در ابتدای سال

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



شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱. تاریخچه و فعالیت

۱-۱. تاریخچه

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۶۵۶۳۲۴ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس و در تاریخ ۱۳۸۳/۳/۲۷ طی شماره ۲۲۴۴۱۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی استان تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت یکی از واحد های فرعی شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص) می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران میدان آرژانتین، خیابان الوند، کوچه جوین، پلاک ۶ واقع می باشد.

۱-۲. فعالیت اصلی

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

- تهیه و تولید و توزیع انواع فرآورده های شیری بصورت فله و بسته بندی آبمیوه و انواع فرآورده های آشامیدنی و غذائی.
- خرید و فروش واردات و صادرات ماشین آلات و تجهیزات و مواد اولیه و مواد بسته بندی و لوازم یدکی مورد نیاز برای تولید و فرآوری شیر و محصولات جانبی آن .
- صادرات و واردات شیر و کلیه فرآورده های آن و هر نوع کالای مجاز .

- اخذ نمایندگی از شرکتهای خارجی و داخلی در چهار چوب قانون تجارت و سایر قوانین و مقررات جمهوری اسلامی ایران .

- برقراری ارتباط علمی و فنی با مراکز داخلی و خارجی مرتبط با صنعت شیر و کمک به افزایش شیر در سطح کشور .
- مشارکت در شرکتهای دیگر به منظور توسعه فعالیت های شرکت در کلیه بخش های اقتصادی مجاز در داخل کشور .
- خرید و فروش اوراق مشارکت سهام بورس و سپرده گذاری در بانکها .
- سرمایه گذاری و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل کشور .
- ارائه خدمات مشاوره ای و طراحی و ساخت و نصب ماشین آلات تولیدی و بسته بندی انواع مواد غذایی و آشامیدنی به سایر موسسات .

- انجام هر گونه فعالیتهای تولیدی فنی بازرگانی و اقتصادی و مبادرت به کلیه اموری که در جهت حفظ منافع سهامداران و رعایت عرضه و صلاح آنان بوده و مغایر با قوانین جاری جمهوری اسلامی ایران نباشد.

- واردات کلیه کالاهای مرتبط با دام زنده و طیور ، گوشت و فرآورده های خام دامی ، نهاده های خوراک دام و طیور ، داروی دام و طیور و تجهیزات مرتبط در صورت ضرورت قانونی انجام موضوعات پس از اخذ مجوزهای لازم .

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

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۰

۱-۳. تعداد کارکنان

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نفر	نفر	
۲۰	۲۰	کارکنان رسمی
۵۰	۵۸	کارکنان قراردادی
۷۰	۷۸	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال مالی جاری لازم

الاجرا هستند بشرح زیر می باشند :

استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان افشاء منافع در واحدهای تجاری دیگر

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۸ به تصویب رسیده و در مورد کلیه شرکتها که سال مالی آنها از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا می باشد.

۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرایی استانداردهای جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند بشرح زیر است:

استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۹ به تصویب رسید و باید از ابتدای دوره سالانه ای که برای نخستین بار بکارگرفته می شود با تسری به آینده اعمال گردد. این استاندارد ارزش منصفانه را تعریف می کند و چارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه را در یک استاندارد واحد مقرر نموده و افشاء درباره اندازه گیری ارزش منصفانه را الزامی می کند. شرکت در دوره مالی مورد گزارش استاندارد فوق را اجرا ننموده است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۱-۱-۱- صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای زمین که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود.

۱-۱-۲- درآمد عملیاتی

۱-۱-۳- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۱-۱-۴- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۱-۱-۵- درآمد ارایه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳. تعییر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تعییر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و مطالبات مرتبط	نوع ارز	نرخ تعییر	نرخ ارز	دلیل استفاده از نرخ
دریافت‌های ارزی	درهم	سنا	۶۶,۳۸۳	نرخ قابل دسترس جهت دریافت
پرداخت‌های ارزی	یورو	سنا	۲۷۹,۰۲۱	نرخ قابل دسترس جهت تصفیه
موجودی نقد و بانک	دollar	سنا	۲۴۷,۰۵۹	نرخ قابل دسترس جهت استفاده
موجودی نقد و بانک	یورو	سنا	۲۷۹,۰۲۱	نرخ قابل دسترس جهت استفاده

۳-۳-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تعییر اقلام پولی ارزی حسب مورد بشرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

الف) تفاوت‌های تعییر بدھی های ارزی مربوط به دارایی‌های واحد شرایط به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب) در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌گردد.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تعییر 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 امکان‌پذیر می‌شود.

۴. مخارج تأمین مالی

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

۵. دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۵-۱. دارایی‌های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت‌های ۳-۶-۲ و ۳-۶-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری 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.

۱-۵-۲. زمین بر مبنای تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۱۲ توسط کارشناس رسمی دادگستری صورت گرفته است.

۱-۵-۳. استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌های، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی‌های مربوط و با در نظر

شirkat baazr gani chenab shir iran (sehami xac)

yaddasht-hayi tوضیحی صورت-hayi mali

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

گرفتن آین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم
مصطفوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۴. برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۶. مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها :

۶-۱. افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیرعملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌باید. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می‌شود.

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

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

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

۷-۳. دارایی‌های نامشهود

۳-۷-۱. دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود.

۳-۷-۲. دارایی‌های نامشهود در صورت‌های مالی منحصر به حق امتیاز آب و برق و تلفن بوده و لذا به دلیل عمر مفید نامحدود آن‌ها، محاسبه استهلاک در این خصوص موضوعیت ندارد.

۸-۳. زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

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

۸-۳. مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی براوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۸-۴. تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلاfacسله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- ۳-۸-۵. در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان کاهش ارزش دارایی واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداقل تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۹. موجودی مواد و کالا

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

۱۰-۳. دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

- ۱۰-۱. دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان «دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌ها (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.
- ۱۰-۲. دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌گردد.

۱۱-۳. ذخایر

- ذخایر، بدھی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویداد گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ به گونه‌ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد.
- ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل می‌شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای توجیه تعهد دیگر محتمل نباشد ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱۱-۳-۱. ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۰

۱۲-۳. سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابانته هر یک از سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری در اوراق بهادر	سرمایه گذاریهای بلند مدت
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هز یک از سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای جاری	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحب سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاریهای جاری و بلند مدت در سهام شرکتها	انواع سرمایه گذاریها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر	

۱۳-۳. عدم ارایه صورت‌های مالی مجموعه

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌های در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گزاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت و همچنین حضور در هیات مدیره شرکت‌های گروه (بنا به صلاح‌حديد شرکت اصلی) می باشد.

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

دادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۵-درآمدهای عملیاتی

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	دیال
فروش خالص			
ناخالص فروش داخلی - مواد اولیه و بسته بندی	۷,۷۸۳,۲۳۵,۴۹۸,۷۹۹	۵,۰۲۸,۰۲۲,۱۰۰,۷۴۰	۵-۱
برگشت از فروش	(۱۴۶,۹۱۶,۱۹۰,۷۵۱)	(۴۴,۹۳۰,۹۸۳,۸۵۹)	۵-۱
خالص فروش داخلی	۷,۶۳۶,۳۱۹,۳۰۸,۰۴۸	۵,۴۸۳,۰۹۱,۱۲۱,۸۸۱	۵-۱
ناخالص فروش صادراتی	۲۵,۶۰۷,۱۲۵,۶۹۵,۶۱۳	۱۵,۲۳۱,۴۶۷,۱۷۶,۰۰۳	۵-۳
برگشت از فروش	(۳۳۵,۱۴۲,۵۶۵,۴۰۰)	(۵۰,۱۶۴,۸۰۸,۷۴۳)	۵-۳
خالص فروش صادراتی	۲۵,۲۷۱,۹۸۳,۱۳۰,۲۱۳	۱۵,۱۷۶,۳۰۲,۳۶۷,۲۶۰	۵-۳
خدمات کارمزدی در قبال صادرات	۶,۹۴۷,۶۶۳,۴۸۰	۳۶,۲۴۹,۷۴۰,۸۹۶	۵-۳
خالص فروش صادراتی و خدمات مربوطه	۲۵,۲۷۸,۹۳۰,۷۹۳,۶۹۳	۱۵,۲۱۲,۵۵۲,۱۰۸,۱۵۶	۵-۳
جمع فروش	۳۲,۹۱۵,۲۵۰,۱۰۱,۷۴۱	۲۰,۶۹۵,۶۴۳,۲۳۰,۰۳۷	

برگشت از فروش کالا های داخلی شرکت عمدتاً "مربوط به انواع پاکت، شیر و خامه، و برگشت از فروش کالاهای صادراتی عمدتاً" مربوط به بود رشیرخشک، شیرموز، پنیر خامه ای می باشد که عیناً به حساب کارخانه های تولید عودت میگردد.

شرکت بازرگانی صنایع شر ایران (سهامی خاص)

نادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۴۰۰

۱-۱- فروش خالص داخلی بر حسب مواد پسته بندی و اولیه به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		واحد	
مبلغ - ریال	مقدار	مبلغ - ریال	مقدار	نام	توضیح
۹۳۶,۰۵۹,۸۲۳,۳۷۶	۱۷۰,۹۰۶,۴۶۰	۱,۵۰۷,۰۴۳,۸۰۶,۱۸۶	۱۹۴,۳۲۳,۷۶۲	عدد	نوع پاکت شیر و شیر طعم دار و دوغ و نوشیدنی ۲۰۰ داخلی
۵۶۲,۶۲۲,۳۷۲,۸۱۴	۷۰,۰۷۸,۰۵۶	۷۸۷,۱۷۱,۰۵,۶۹۶	۹۷,۳۱۱,۶۱۶	عدد	نوع پاکت خامه ۲۰۰ و ۴۰۰ داخلی
۵۲۳,۱۳۱,۱۹۸,۲۶۰	۲۶,۰۱۷,۰۷۲	۸۰۴,۲۶۶,۱۴۸,۸۳۹	۲۷,۴۴۸,۹۶۰	عدد	نوع پاکت ۱ لیتری داخلی
۴۰۶,۸۳۵,۰۸۱,۰۶۴	۷۹,۰۰۱	۴۱,۰۶۱,۰۹,۰۹۳	۹۴,۸۴۰	بسته	استارت و معجزه کشت آزمایشگاهی
۲۹۹,۶۶۴,۰۷۲,۲۵۰	۱,۲۵۴	۳۰۶,۲۰۶,۳۱۶,۱۰۰	۱۰۶	کارتن - نگله	قطumat بدک و دستگاهها
۲۹۲,۱۶۷,۹۹۰,۸۰۰	۱۱۸,۸۲۰	۳۲۶,۱۸۰,۰۳۶,۰۸۰	۱۱۶,۹۹۰	کیلوگرم	استانبلایز
۱۸۰,۹۶۳,۶۲۳,۶۵۰	۱۸,۰۶۰,۰۰۰	۱۷۷,۶۸۷,۳۷۰,۶۲۰	۸۰,۰۲۳,۰۳۶	عدد	پاکت خامه ۲۰۰ خارجی
۱۷۰,۳۶۷,۳۷۸,۹۸۶	۱۰۸,۷۴۳,۷۸۴	۱۳۹,۳۰۱,۰۲۶,۰۰۰	۷۶,۸۲۰,۴۰۰	عدد	قویل ۴۰۰ گرمی
۱۶۲,۳۷۸,۸۴۹,۹۰۰	۷,۲۲۷,۷۱۰	۱۷۶,۹۸۷,۰۸۲,۸۹۰	۰,۹۶۷,۲۸۰	عدد	پاکت شیر و شیر طعم دار یک لیتری تراپیک و کامپی
۱۶۸,۰۸۲,۹۴۹,۳۰۰	۶۲,۴۷۸	۱۶۰,۰۷۶,۰۴۳,۱۰۰	۱۶۶,۰۲۰	کیلوگرم	پودر کاکائو
۱۴۷,۳۶۲,۷۹۰,۳۶۰	۴۶۱,۰۹۰	۷۲,۷۹۷,۰۵۶,۰۳۶	۸۳,۸۴۰	کیلوگرم	نوع شوینده
۱۶۰,۰۷۹,۱۱۲,۱۹۰	۱۰,۰۲۰,۰۱۰	۲۴۳,۰۶۰,۰۹۸,۱۰۰	۱۸,۷۹۰,۹۰۰	عدد	نوع پاکت شیر و خامه طعم دار ۲۰۰ کامپی
۱۴۳,۳۹۴,۷۹۲,۱۰۰	۱۶,۸۱۳,۰۰۰	۱۵۳,۷۶۰,۰۴۷,۶۰۰	۱۲,۷۷۷,۷۰۰	عدد	پاکت خامه ۲۰۰ کامپی بلک
۱۲۰,۹۷۳,۲۲۱,۸۰۰	۲۰,۰۴۶,۴۴۴	۱۹۱,۶۷۸,۳۸,۷۷۷	۲۳,۰۰۲,۶۶۶	درب پاکت ۱ لیتری داخلی	
۱۱۲,۸۱۸,۶۰۰,۳۷۰	۴,۶۴۱,۴۹۰	۱۳۶,۰۲۲,۳۲۰,۰۰۰	۰,۰۴۰,۰۰۰	عدد	پاکت ۱ لیتری گرت و بو
۹۹,۸۴۰,۷۷۶,۴۶۰	۱۱,۰۷۶,۷۴۰	۱۶۰,۱۹۱,۰۱۹,۰۰۰	۱۲,۸۴۰,۷۰۰	عدد	پاکت شیر ۲۰۰ کامپی بلک
۸۲,۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۳,۰۰۰	۲۷۱,۳۲۰,۰۷۰,۰۷۰	۱,۹۰۱,۶۷۵	کیلوگرم	سود پرک
۷۷,۹۹۴,۰۷۸,۸۸۰	۶۲,۹۶۲	۱۹۸,۷۹۸,۴۲۷,۶۲۳	۱۳۷,۷۸۴	کیلوگرم	نوار نایابلوپنی زیر پنیر
۶۱,۸۷۰,۳۶۲,۱۰۰	۹,۳۱۸,۴۵۰	۱۲۶,۱۰۴,۰۴۴,۸۸۰	۹,۰۵۶,۷۶۰	عدد	پاکت شیر و خامه ۱۲۵ کامپی بلک
۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۳۶,۱۶۶,۶۲۰,۰۰۰	۲۹۹,۰۰۰	کیلوگرم	شکر
۵۲,۸۶۰,۳۰۲,۶۰۲	۳,۱۷۳	۲۲,۰۸۲,۰۹۸,۰۹۹	۱,۰۲۱	کیلوگرم	ماهی پنیر
۵۱,۰۸۲,۲۸۰,۸۸۰	۲۷۹,۳۷۰	۷۰,۱۷۱,۰۷۸,۰۷۰	۳۶۴,۲۲۰	کیلوگرم	آب اکسپزنه
۴۳,۱۸۹,۷۰۰,۹۰۰	۲۹,۳۱۳,۳۰۰	۹۰,۰۷۴,۷۱۱,۰۵۸	۴۰,۱۶۰,۰۷۲	عدد	قویل ۱۵۰ گرمی
۳۹,۴۷۱,۰۷۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۳۰,۰۷۰,۰۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	کیلوگرم	نمک سالی میکس
۳۹,۳۶۱,۹۷۹,۰۰۰	۹,۸۷۰,۰۲۰	۹۹۳,۰۹۷,۰۰۰	۲۰۲,۹۰۰	عدد	پاکت ۲۰۰ لوتا پاک
۳۴,۳۶۹,۷۷۸,۰۰۰	۱۰۱,۶۶۴,۰۰۰	۴۰,۷۰۰,۰۷۶,۰۰۰	۱۰۰,۷۹۹,۰۰۰	ورق	کاغذ پارچه‌من
۳۲,۴۷۵,۲۲۴,۹۳۴	۲۰۶	۲۲,۰۸۷,۰۸۰,۱۱۲	۱۰۲	عدد	معبران
۳۲,۲۲۰,۰۷۶,۰۷۰	۱,۰۲۲,۴۵۰	۳۰,۱۸۳,۰۸۵,۰۰۰	۱,۴۰۷,۸۷۵	عدد	پاکت پنیر باف ۵۰۰ گرمی
۳۲,۲۲۰,۰۷۶,۷۷۰	۱,۳۰۲,۳۴۰	۱۷,۶۸۸,۰۷۳,۰۰۰	۳۷۶,۶۴۰	عدد	پاکت شیر و شیر طعم دار ۱/۵ لیتری خارجی
۳۰,۷۰۰,۰۱۳,۸۴۷	۲,۳۹۷	۴۱,۳۶۷,۱۳۳,۰۸۱	۲,۷۸۵	کارتن	درب پاکت ۱ و ۱/۵ لیتری خارجی
۲۷,۱۰۰,۰۱۷,۰۰۰	۱,۳۴۷,۳۰۰	-	-	عدد	پاکت نکtar میوه ۲۰۰ خارجی
۲۰,۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۳۸,۱۰۵,۰۷۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	کیلوگرم	زلاتین خوراکی
۱۸,۸۸۰,۶۴۳,۷۵۰	۲۰,۰۲۰	۳۱,۹۰۳,۰۱۳,۳۷۵	۲۰,۰۰۰	کیلوگرم	چسب نی
۱۸,۳۳۴,۲۷۸,۰۳۶	۳,۴۰۳	۲۲,۹۳۳,۰۹۳,۰۷۰	۲,۰۰۸	رول	نوار استریپ
۱۷,۹۹۷,۰۰۰,۱۴۰	۳۰,۰۶۱,۱۸۰	۱۳۶,۹۳۴,۰۲۰,۱۹۶	۱۰۷,۶۹۴,۶۷۱	عدد	قویل ۷۵
۱۳,۰۶۰,۴۷۶,۹۱۰	۱,۷۹۹,۴۱۱	۳۹,۰۲۳,۰۷۰,۰۶۰	۴,۸۶۱,۴۰۸	عدد	پاکت پنیر باف ۲۰۰ گرمی
۱۲,۷۷۲,۶۰۱,۰۰۰	۲,۱۳۶,۹۰۰	۱۳,۳۴۳,۰۸۰,۰۰۰	۱,۴۰۷,۷۰۰	عدد	پاکت شیر طعم دار ۱۲۵ سی کامپی بلک
۱۲,۰۸۸,۳۷۲,۰۰۰	۲,۴۰۹,۰۰۰	۱۶۱,۴۲۹,۰۲۰,۱۶۰	۱۴,۱۰۹,۴۴۰	عدد	شیر خشک داخلی
۱۱,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۶۰۰	-	-	کیلوگرم	انواع پاکت شیر ۲۰۰ اسلیم و بیس گرت و بو
۸,۳۷۷,۰۷۳,۰۰۰	۱,۷۶۱,۳۰۰	-	-	عدد	پاکت شیر ۲۰۰ اسلیم
۷,۴۷۰,۰۷۰,۰۳۰	۱,۳۱۹,۶۳۰	-	-	عدد	پاکت شیر طعم دار ۱۲۵ سی کامپی بلک
۶,۶۷۹,۹۴۴,۰۰۵	۶,۸۵۰	۱۴,۱۳۰,۰۷۳۰,۰۰۰	۱۱,۸۷۵	کیلوگرم	کامپیند درب پاکت ۱ لیتری
۶,۱۲۳,۰۰۷,۴۳۰	۱,۰۸۱,۶۳۰	۲۰,۷۴۰,۰۹۰,۶۸۰	۱,۸۱۹,۰۵۰	عدد	پاکت خامه و شیر طعم دار ۲۰۰ تراپیک
۵,۴۷۸,۰۷۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	۴۲,۳۰۷,۰۷۹۴,۰۰۰	۴۳,۰۰۰	کیلوگرم	نمک جوها
۳,۹۱۰,۰۰۷,۴۷۰	۶۹۰,۷۰۰	-	-	عدد	پاکت خامه و خامه طعم دار ۲۰۰ اسلیم تراپیک
۲,۶۱۰,۰۰۲,۲۵۰	۳,۳۵۳	۱۳,۶۰۳,۰۸۶,۱۹۸	۱۰,۶۷۹	رول	نوار کره
-	-	۸۹,۰۱۷,۰۷۶,۰۰۰	۱۳,۶۹۷	عدد	پاکتهای لئی پک
۱۱۳,۹۸۱,۰۰۴,۰۰۷	۰,۴۸۳,۹۱,۱۲۱,۸۸۱	۱۸۱,۰۳۳,۱۲۲,۰۶۳	۷,۶۳۶,۰۱۹,۰۸,۰۴۸		سایر



شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

-۵- مشتریان عمده محصولات داخلی بر اساس وابستگی اشخاص :

سال ۱۳۹۹			سال ۱۴۰۰		
درصد نسبت به کل درصد	مبلغ فروش ریال	درصد نسبت به کل درصد	مبلغ فروش ریال	درصد نسبت به کل درصد	مبلغ فروش ریال
۱۲.۳۳	۶۷۵,۸۶۳,۴۵۶,۹۷۹	۱۰.۰۳	۷۶۵,۷۸۸,۳۵۹,۳۰۳		
۵.۹۰	۳۲۳,۲۳۰,۲۹۰,۲۰۲	۴.۰۷	۳۴۹,۲۲۰,۲۷۹,۳۶۸		
۸.۴۷	۴۶۴,۱۹۳,۲۸۱,۴۰۹	۹.۶۶	۷۲۲,۲۹۸,۲۳۱,۷۷۷		
۱۴.۱۸	۷۷۷,۴۰۷,۰۸۸,۰۵۷	۱۱.۰۸	۸۸۴,۰۱۹,۰۳۱,۳۷۲		
۸.۰۱	۴۳۹,۱۱۹,۷۳۸,۷۹۷	۱۰.۸۸	۸۳۰,۷۳۴,۷۶۱,۶۳۳		
۵.۹۰	۳۲۳,۶۱۳,۶۲۸,۸۹۲	۶.۶۳	۵۰۶,۰۹۲,۹۰۶,۰۷۷		
۰.۴۸	۳۰۰,۳۰۱,۹۳۰,۰۵۶	۷.۰۱	۵۳۵,۰۱۴,۴۵۳,۴۹۶		
۶.۳۱	۳۴۶,۰۶۱,۱۹۹,۲۲۶	۷.۴۶	۴۹۳,۶۶۴,۹۱۲,۰۵۰		
۸.۷۷	۴۷۰,۶۵۴,۸۸۴,۱۱۴	۶.۱۰	۴۶۹,۰۷۷,۳۳۲,۴۰۳		
۲.۸۹	۱۵۸,۰۵۱,۴۹۴,۱۰۰	۳.۰۸	۲۷۳,۳۳۱,۷۹۰,۹۴۱		
۳.۰۲	۱۹۳,۲۳۶,۷۰۵,۰۰۴	۳.۷۶	۲۸۷,۲۶۸,۸۶۷,۱۴۷		
۳.۴۴	۱۸۸,۸۰۵,۱۹۱,۲۷۹	۴.۷۸	۳۶۴,۰۳۷,۱۷۲,۴۷۵		
۷.۰۶	۳۸۶,۹۲۷,۳۶۱,۳۰۹	۸.۳۱	۶۳۴,۳۷۰,۱۹۴,۶۵۲		
۳.۰۸	۱۹۶,۰۷۷,۹۱۱,۰۱۳	۳.۳۴	۲۵۴,۷۷۴,۴۶۱,۰۲۸		
۰.۱۶	۸,۶۴۷,۳۵۰,۱۲۵	۰.۱۹	۱۴,۸۲۹,۳۶۳,۵۲۰		
۰.۳۳	۱۷,۹۶۰,۰۹۰,۱۸۷		۸,۱۳۶,۶۴۷,۴۷۶		
۰.۰۶	۳,۰۸۲,۰۵۳,۹۵۰		۱۵,۸۵۰,۷۴۸,۰۴۰		
۹۶.۲۷	۵,۲۷۸,۷۶۹,۱۰۰,۲۸۷	۹۷.۰۵	۷,۴۱۱,۳۱۰,۳۱۳,۲۰۸		
۳.۰۱	۱۹۲,۴۶۷,۷۱۶,۰۵۴	۲.۸۵	۲۱۸,۰۰۶,۰۳۸,۳۸۹		
-	۱۱,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-		
۰.۰۱	۳۲۵,۲۵۰,۰۰۰	-	۷,۰۰۲,۹۵۶,۴۵۱		
۳.۷۳	۲۰۴,۳۲۱,۹۶۶,۰۵۴	۲.۸۵	۲۲۵,۰۰۸,۹۹۴,۸۴۰		
۱۰۰	۰,۴۸۳,۰۹۱,۱۲۱,۸۸۱	۱۰۰	۷,۶۳۶,۳۱۹,۳۰۸,۰۴۸		

سایر مشتریان:

صنایع لبی اراک

شرکت آسمان - شیر تغییل شده

سایر مشتریان

جمع

افزایش فروش نسبت به سال گذشته عمدتاً با پایت افزایش قیمت مواد اولیه و بسته بندی کالاهای خریداری شده و همچنین افزایش تقاضای شرکتهای گروه می باشد.

شرکت بازرگانی صنایع شر ایران (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۴۰۰

۳-۵. فروش خالص صادراتی بر حسب فروش صادراتی و درآمد ارایه خدمات به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		بادداشت
ریال	مقدار-تن	ریال	مقدار-تن	
فروش صادراتی و درآمد ارایه خدمات:				
۴,۸۳۳,۰۰۵,۴۰۴,۸۹۴	۲۱,۰۵۲	۶,۷۸۴,۷۴۰,۴۲۷,۷۰۰	۲۱,۹۷۷	انواع خامه
۲۰۵,۶۹۲,۹۶۱,۸۳۳	۳,۳۴۷	۱۸۵,۲۵۰,۶۳۲,۹۴۰	۱,۶۲۸	انواع ماست
۴,۳۷۷,۰۶۰,۷۳۹,۶۶۲	۱۰,۹۰۷	۵,۵۶۰,۲۸۳,۲۳۱,۶۲۴	۱۶,۳۲۳	انواع پنیر
۲,۹۶۱,۴۰۹,۱۹۷,۰۰۰	۲۰,۰۷۸	۴,۰۲۷,۰۸۶,۷۸۴,۲۷۳	۲۳,۳۴۴	انواع شیر
-	-	۱۸۰,۷۶۲,۰۹۶,۶۰۰	۱۸۴	کره
۲۰۱,۶۴۷,۶۰۲,۹۷۶	۴,۱۶۸	۲۰۱,۳۷۰,۳۸۰,۰۷۶	۳,۰۳۵	دوغ
۲,۰۱۰,۸۳۸,۷۴۶,۰۰۰	۰,۲۵۵	۶,۵۲۱,۳۹۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۴۲	شیرخشک
۵۱۰,۷۷۰,۰۹۹,۸۰۰	۴,۱۷۰	۸۳۴,۵۰۶,۸۴۲,۰۰۰	۳,۸۷۰	پودر آب پنیر
-	-	۷۴۷,۷۸۶,۷۹۵,۰۰۰	۱,۶۶۰	پودر بستنی
-	-	۱۵۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۶	پودر خامه
۲۲,۱۷۳,۲۵۹,۹۵۰	۷۴	۱,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	محصولات پودری
۳,۶۵۳,۵۰۴,۶۶۰	۴۴	۲۳,۲۰۴,۱۶۰,۰۰۰	۲۰	سایر محصولات غیر لبی
۳۶,۲۴۹,۷۴۰,۸۹۶	۳,۰۹۸	۶,۹۴۷,۶۶۳,۴۸۰	۵۶۵	درآمد حق العمل کاری
۱۵,۲۱۲,۰۵۲,۱۱۸,۱۰۶	۸۴,۳۶۳	۲۰,۷۷۸,۹۳۰,۷۹۳,۷۹۳	۸۴,۳۰۵	
				۵-۳-۱

۱-۳-۵- مبلغ مذکور بابت درآمد خدمات حق العمل کاری صادراتی انجام شده برای شرکت های گروه مربوط به صادرات با کارت بازرگانی شرکت های مذکور می باشد .

۲-۳-۵- به شرح بادداشت توضیحی ۵-۳-۲ صرتهای مالی ، در سال مالی مورد گزارش فروش صادراتی شرکت مشتمل بر ۶,۲۳۱,۳۷۴ دلار ، ۲,۳۲۹,۶۳۹ یورو و ۳۱,۹۶۸,۳۲۸ درهم با نرخ برابری ارز به مبلغ ۴,۲۰۸ میلیارد ریال و مبلغ ۲۱,۰۷۰ میلیارد ریال نیز بصورت ریال انجام و دریافت شده است . در ضمن مراودات ارزی مربوطه عمده از طریق شرکت جبل دماوند (بادداشت ۲-۲-۱۵- توضیحی) صورت پذیرفته است . همچنین فروش صادراتی در عده موارد بصورت نقدي انجام شده و در موارد محدودی که صادرات به صورت اعتباری انجام شده است با نظر مدیریت شرکت و در جهت گسترش صادرات بوده و در فاصله کوتاهی نیز بهای کالا دریافت شده است . در این رابطه با توجه به الزامات قانونی مبنی بر رفع تعهد ارز صادراتی ، تاریخ تایید صورتهای مالی و بر اساس اطلاعات موجود در سامانه سازمان امور مالیاتی ، میزان ۶۴ درصد ارز حاصل از صادرات رفع تعهد گردیده است . در این رابطه با توجه به تعدد بخشنامه های دولت در ارتباط با رفع تعهد ارزی صادر کنندگان ، برآورده از میزان بدھی احتمالی شرکت از بابت باقیمانده تعهدات ارزی ، در صورتهای مالی صورت نگرفته و به اعتقاد هیئت مدیره ، شرکت کماکان مشمول برخورداری از مزایای مالیاتی (عملکرد و ارزش افزوده) مربوط به صادرات کالا می باشد .

۳-۵. نرخهای فروش محصولات صادراتی بر اساس آیین نامه معاملات مصوب هیات مدیره ، توسط کمیته معاملات صادراتی مشکل از مدیر عامل ، یکی از اعضای هیات مدیره ، معاون صادرات (دیر کمیته) ، معاون مالی و پشتیبانی ، مدیر فروش منطقه و رئیس اداره حراست و بالحاظ کشش بازار در کشورهای مقصد صادراتی و اضافه نمودن حدود ۵ درصد به بهای تمام شده کالای خریداری شده از شرکتهای گروه و سپس تصویب در هیات مدیره تعیین می گردد .

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند

۵-۳۰۰- مشتریان محصولات صادراتی شرکت به شرح زیر است:

نام کشور	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
على اصغر(بحرين)	٣,٣١٩,٨٥٠,٥٠٠	ريال ١٠,١٨١,٤٩٢,٦٠٠
Khalil Ahmed	٢٠,٨٦٣,٨٩٢,٤٠٠	٨٥,٢١٠,٣٣٨,٣٨٤
سامدارکریمی	١,٥٨٢,٩٢٤,٠٥٢,١٦٠	٩٣١,٤١٤,٥٧٦,٠٥٤
الحداد اخوان	١٧,٧٠٤,٥٣٥,٣٤٠	٢٠٣,٨٤٦,٨٧٥,٥٩٢
علام صالح عبدالهادی	٣٤٧,٩٥٣,٨٩١,٠٢٠	٢٢٣,٩٨٥,٨٢٥,٤٢٠
البان الرضا (رزاق موسوی)	٢٩,٦١٨,٢٥٦,٠٠٠	٥,١٩٤,٥٠٨,٨٠٠
غلامر سول نارویی	٤,٣٩٨,٣٧٨,١٤٤,٠٩٢	٤,٦٩٧,٠١٥,٢٤٦,٤٩٢
وحید یعقوبی فراه	٧١٧,٤٦٣,٠٥٩,٠٠٠	٤٦٣,٤٨٨,٣٥٨,٠٤٧
بلوج زمی (پاکستان)	١٠١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٦,٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠
محمد یعقوب پراجھ	١٣٧,٠٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٣,٦٧٥,٠٠٠,٠٠٠
محمد عائمه جبار	١,٤٦٨,٤١٦,١٠٠,٩٨٠	٨١٣,٧٨٥,٠١٨,٦٧٦
امیر شمری	٩٧٤,٤٨٥,١٩٨,٥٨٠	٦٧٢,٨٤٣,١٣٩,٨١٤
غلامر سول نارویی (شیر خشک)	٨٠٨,٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٤٠,١٦٤,٧٥٠,٠٠٠
عبدالرحمن	٢٦,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٦,٦٣١,٠٠٠,٠٠٠
چیاوا التجار عامه (حاج هیوا)	٤٦٣,٠٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٨,٨٥٠,٠٠٠,٠٠٠
غلامر سول نارویی (غیر لبی)	٢٣,٢٠٤,١٦٠,٠٠٠	-
شرکت ناری مولود محمد	٦٣٦,٠٩٦,٩٢٠,٩٤٠	٥٠٣,٣٩١,١٥١,٤٧٧
زهیب قازیانی	٢٠٧,١٩٦,٧٥٠,٠٠٠	٢٥,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠
حاجی عبدالرزاق محمد امین	٣١٥,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-
شرکت حمید الله	٨٥,٦١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٤,٥٢٨,٥٥,٠٠٠
SLADCKO WOSTOCK LLC	٥,٠٧٦,٨٠٠,٠٠٠	٣,٠٥١,٦٤٠,٠٠٠
محمد شعیب احمد	٥٩,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٧,٢٨٣,٠٠٠,٠٠٠
شهاب حمد عیید	٢,٢٢٣,٩٩٧,٠١٦,٧٤٠	١,٦٤٠,٣٤٥,٤٨٠,٩٩٤
شرکت copenhagen کویت	١٥,٤٨٤,٥٠٨,٤٩٦	١٢,٤١١,٩٢٥,٧٨٠
muhammad shafi	٥٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
roshan mal	٨٩,١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠
saat muhammad	٢٢٠,٤٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٤٧٠,٠٠٠,٠٠٠
ahmed saeed	٢٨,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧,٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠
abdua malik	١٢٢,٧٨٣,٦٥٠,٠٠٠	١١٢,٣٨٣,٣٠٠,٠٠٠
obaid ullah	١٤٣,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-
MUHAMMAD DAWOOD	٣٩,٧٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٥٤٢,٥٠٠,٠٠٠
matritsa company	١٣٣,٣٤٠,٨٠٠,٠٠٠	٣٨٣,٩٠١,٠٠٠,٠٠٠
شرکت استرلینگ	٥٧,٨٢٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٥,٧٨٤,٤٤٠,٠٠٠
Niamatullah	١٥٥,٧٨٨,٩٧٥,٠٠٠	٥٠,٩٧٥,٠٠٠,٠٠٠
چیاوا (ربالی - محصولات پودری)	٨٨٠,٢١٥,٥٥٤,٩٥٠	١,١٦٥,٦١٦,٧٠٢,١٤٨
sagheer ahmed	٢٠,٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠

شرکت بازرگانی صنایع شر ایران (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

-	۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	محمد عبدالله پراچه
۹,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	عمر مختار
۸,۱۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۳۲,۷۱۲,۰۰۰	Monolith
۲۰۲,۳۹۳,۵۶۹,۰۰۰	۷۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ماهر دالی
۵۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ضوی الروان
۳۰,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	usash factory
۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	berawa company
۱,۱۰۶,۶۲۹,۷۰۰	۴۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عمران تابش (بیجاد)
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	faizuddin
۶۸,۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	jeehund hoth
۶۳,۱۵۸,۰۸۲,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	قربان شاه
۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	عبدالرشید
۲۷,۰۶۰,۶۰۰,۰۰۰	۴۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	Shah Wali
۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شربت خان
۱۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۵۹,۰۶۳,۲۰۰	خلیل احمد - پودری
۸,۰۱۰,۸۸۴,۰۰۰	۲۴,۶۸۷,۸۲۴,۰۰۰	Mantashov LLC
۹,۶۵۰,۳۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۴۶,۲۰۰,۰۰۰	Zohor Alfarah
۱۹,۹۰۴,۲۶۸,۰۰۰	۵۲,۲۰۷,۰۳۱,۷۰۰	شرکت ایسان کو
۲۰,۰۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۴۰۸,۰۴۲,۰۰۰	Amanullah
۲,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	hazrat ali
۴۶,۷۶۰,۷۷۱,۲۰۰	۲۲,۰۰۹,۱۶۶,۱۰۰	تاپدیق قلی اوف
۴,۸۴۰,۷۷۳,۳۴۰	۳,۳۱۹,۳۹۰,۰۰۰	Lunex pty Ltd
۸,۲۸۰,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	Adelel Ahmed
۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	Muhammad Jamal
-	۱۰۹,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	Gulab Shah
-	۸۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	Amir muhammad
-	۴۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	Fateh Muhammad
-	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	Hicaz Baharat
-	۴۰,۳۷۳,۶۰۰,۰۰۰	Najeebullah
-	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	Helbin Factory
-	۲۲۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ماهر دالی (ریالی)
-	۵۰,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	ATA Ltd
-	۴۵,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	Eisa Muhammad
-	۲۱۰,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	Abdul Ghaffar
-	۱۰۵,۳۰۴,۱۵۸,۰۷۵	Food Production
-	۴۴۲,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	sardar muhammad
-	۴۱۱,۹۸۵,۱۵۴,۷۰۰	حداد الاخوان(ریالی)
-	۱۲۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	عیسی محمد (ریالی)
-	۶۷,۶۴۰,۲۰۰,۰۰۰	Margarin co



شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

-	۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	Abdul Ali
-	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	Ali Arif
-	۷۳,۰۰۰,۵۰۳,۷۴	Nahcivan Sebeze
-	۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	muhammad tahir
-	۱,۰۸۳,۵۵۸,۸۲۳,۶۱۶	Doustr Marianna
-	۳۶,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	shaheen shaban
-	۸۶۲,۰۳۷,۹۰۰,۰۰۰	Deli Garmian
-	۳۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	abdul ghani
-	۲۲۸,۴۶۷,۲۵۰,۰۰۰	High MED CO
-	۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	Muhammad Umer
-	۷۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	NABD LLC
-	۱۷۲,۶۱۰,۱۳۶,۰۰۰	Asia service VT
-	۱۱۷,۸۶۹,۶۰۰,۰۰۰	Meat and Dairy company LLC
-	۳۲,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	Rahele Marvi
-	۱۰۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	Abdul Majid Suriya
-	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	Ghulam Sakhi Bektash
-	۲۹۰,۳۰۷,۸۷۴,۶۰۰	Doustr Marianna -ERU
-	۴۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	Zia Ul Haq
-	۱۲۱,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰	Sport elegance LLC -EUR
-	۱۰,۰۷۷,۹۷۷,۷۰۰	Lucky line ۹۸
-	۶۰,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مارگارین (ریالی)
-	۲۶,۷۲۰,۱۱۰,۰۰۰	Chyaw Dairy Product
-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	Mohammad Ahmad Mallulah
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	Jabbar Jalal Hameed
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	Nader Khan
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	Sayed jan omar jan
-	۶۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	Ahmed Gul Kakar
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	Muhammad QASEEM
-	۱۱۰,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	Bogazici.Co
-	۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	Anbaran Co
۶۳۱,۰۱۶,۳۲۹,۹۳۸		سابر
<u>۱۰,۲۱۲,۰۰۲,۱۰۸,۱۰۶</u>		
<u>۷۰,۲۷۸,۹۳۰,۷۹۳,۶۹۳</u>		

شرکت بازرگانی صنایع شهر ایران (سهامی خاص)

نادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۵-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		فروش خالص:	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
		ریال	ریال	ریال	
۷	۸	۶۰,۵۴۱,۸۲۷۹,۸۵۶	(۷,۰۳۰,۹۰۱,۰۲۸,۱۹۲)	۷۶۳۶,۳۱۹,۳۰۸,۰۴۸	مواد اولیه و بسته بندی
۸	۵	۱,۳۷۵,۶۰۴,۸۸۹,۳۷۵	(۲۳,۸۹۶,۲۷۸,۲۴۰,۹۳۸)	۲۵,۲۷۱,۹۸۳,۱۳۰,۲۱۳	محصولات صادراتی
		۶,۹۴۷,۶۶۳,۴۸۰	-	۶,۹۴۷,۶۶۳,۴۸۰	درآمد حق العمل کاری
۸	۶	۱,۹۸۷,۹۷۰,۸۲۲,۶۱۱	(۳۰,۹۲۷,۲۷۹,۲۶۹,۱۳۰)	۳۲,۹۱۵,۲۵۰,۱۰۱,۷۴۱	محصولات صادراتی می باشد

۵-۴-۱- کاهش درصد سود ناخالص صادراتی نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از عدم کشش بازار کشورهای مقصد و همچنین قوانین جدید صادراتی جهت برای دریافت عوارض گمرکی برخی محصولات صادراتی می باشد

شکت بازگانی صنایع شر ایران (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱-۱-۴-۵ درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده بر حسب مواد بسته‌بندی و اولیه به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سودناخالص	سال ۱۴۰۰ (بهای تمام شده)	سال ۱۴۰۰ (درآمد عملیاتی)	واحد	مواد بندی و اولیه داخل کشور:
	مبلغ-ریال	مبلغ-ریال	مقدار	مبلغ-ریال	مقدار
V	۹۸,۰۹۱,۷۰۰,۸۷۲	۱,۴۰۸,۶۰۲,۱۰۰,۳۱۲	۱۹۲,۳۷۳,۷۶۷	۱,۰۱۷,۰۴۳,۸۰۰,۱۸۴	۱۹۲,۳۷۳,۷۶۷
V	۵۱,۲۲۰,۰۰۴,۹۷۷	۷۳۱,۹۳۶,۶۹۹,۰۷۷	۹۷,۰۱۱,۱۱۶	۷۸۳,۱۷۲,۰۵۶,۶۹۶	۹۷,۰۱۱,۱۱۶
E	۳۶,۴۷۲,۲۶۰,۰۸۹	۸۱۷,۸۲۸,۸۳۷,۲۰	۷۷,۶۴۸,۹۶۵	۸۰۵,۳۶۸,۱۴۸,۸۳۹	۷۷,۶۴۸,۹۶۵
V	۲۸,۷۶۱,۳۷۰,۶۸۰	۳۸۱,۹۳۶,۷۶۰,۲۰۳	۹۶,۸۶۰	۶۱۰,۶۱۶,۰۹۳,۰۳۳	۹۶,۸۶۰
E	۱۴,۳۳۲,۰۶۷,۳۰	۳۳۹,۸۷۶,۳۷۹,۷۹۰	۱۰۶	۳۵۲,۲۰۰,۳۱۶,۱۰۰	۱۰۶
۱۲	۴۰,۴۰۹,۶۷۸,۲۱۴	۲۸۰,۷۷۱,۲۰۷,۸۶۶	۱۱۶,۹۹۰	۳۲۶,۱۸۰,۰۳۶,۰۸۰	۱۱۶,۹۹۰
E	۶,۲۰۲,۱۹۷,۲۱۰	۱۶۶,۸۴۰,۰۷۷,۴۱	۸۰,۷۰۳,۰۳۶	۱۷۲,۷۷۳,۰۷۰,۶۲۰	۸۰,۷۰۳,۰۳۶
A	۱۱,۳۰۲,۷۱۹,۶۹۰	۱۷۷,۹۹۹,۰۱۰,۳۰	۷۶,۷۰۵,۰۰	۱۳۹,۳۰۱,۰۷۳,۰۰	۷۶,۷۰۵,۰۰
۱۶	۲۷,۶۶۰,۴۹۱,۰۵	۱۶۷,۳۲۰,۰۴۳,۴۳۶	۰,۹۴۷,۷۸۰	۱۷۸,۹۸۶,۰۸۴,۴۹۰	۰,۹۴۷,۷۸۰
V	۱۰,۴۹۴,۰۰۳,۸۰۷	۱۲۹,۰۶۱,۸۸۹,۷۹۳	۱۲۶,۰۷۰	۱۶۰,۰۶۷,۰۴۳,۱۰۰	۱۶۰,۰۶۷,۰۴۳,۱۰۰
G	۴,۶۰۳,۲۷۷,۸۷۳	۶۷,۸۴۴,۳۹,۰۰	۸۳,۸۶۰	۷۷,۷۴۵,۰۵۶,۰۸۳	۸۳,۸۶۰
۱۲	۷۸,۰۷۴,۰۳۶,۷۷۸	۲۱۰,۳۵۶,۰۳۶,۷۷۸	۱۸,۷۰۹,۹۰۰	۲۴۳,۰۷۰,۰۹۸,۱۰۰	۱۸,۷۰۹,۹۰۰
A	۱۱,۰۳۶,۶۶۰,۳۲۲	۱۶۲,۲۲۱,۱۸۷,۲۷۸	۱۷,۷۶۷,۷۰۰	۱۵۳,۷۶۵,۰۷۷,۶۰۰	۱۷,۷۶۷,۷۰۰
E	۷,۱۹۰,۷۸۶,۰۷	۱۶۶,۰۸۷,۳۰۲,۰۱	۷۷,۰۱۰,۲۶۶	۱۹۱,۷۷۸,۱۷۸,۰۷۷	۷۷,۰۱۰,۲۶۶
Z	۲۲,۲۷۸,۹۲۴,۳۱۶	۱۰۲,۷۳۰,۶۹۰,۷۸۴	۰,۰۴۰,۰۰	۱۳۶,۰۳۶,۶۲۰,۰۰	۰,۰۴۰,۰۰
H	۱۰,۰۹۴,۷۷۲,۴۱۶	۱۶۶,۰۹۷,۱۶۷,۰۸۴	۱۷,۸۴۰,۷۰۰	۱۶۰,۱۹۱,۰۱۹,۰۰	۱۷۰,۱۹۱,۰۱۹,۰۰
O	۱۳,۱۷۹,۱۷۸,۱۸۰	۲۰۸,۱۶۱,۰۷۹,۳۹۰	۱,۹۰۱,۷۵۰	۲۷۱,۳۲۰,۰۷۰,۰۵۰	۱,۹۰۱,۷۵۰
N	۲۲,۳۵۷,۰۰,۱۸۲	۱۶۶,۳۵۰,۱۷۷,۴۴۱	۱۷۷,۷۸۴	۱۹۸,۷۹۸,۰۷۷,۶۲۳	۱۷۷,۷۸۴
۱۲	۱۴,۸۸۷,۰۷۳,۷۱۰	۱۱۱,۲۷۱,۳۲۱,۱۷۰	۹,۰۵۷,۷۷۰	۱۲۲,۱۰۴,۸۴۴,۸۸۰	۹,۰۵۷,۷۷۰
E	۱,۰۵۰,۷۷۳,۰۰	۳۶,۶۷۳,۸۹۲,۰۰	۲۹۹,۰۰	۳۱,۱۶۴,۶۷۰,۰۰	۲۹۹,۰۰
G	۱,۶۹۲,۰۷۷,۳۴۷	۲۲,۰۹۰,۰۱۷,۷۷۷	۱,۰۲۱	۲۳,۰۷۰,۷۸۸,۰۹۹	۱,۰۲۱
۱۳	۹,۴۴۲,۹۷۷,۷۹۸	۶۰,۷۷۳,۸۹۰,۲۶۲	۲۲۶,۲۲۰	۷۰,۱۷۶,۷۸۸,۰۶۰	۲۲۶,۲۲۰
A	۸,۸۷۰,۰۱۶,۷۰۳	۸۶,۴۰۷,۰۸۶,۳۰	۱۰,۱۵۰,۰۷۳	۹۰,۰۴۲,۲۶۱,۰۰	۱۰,۱۵۰,۰۷۳
A	۲,۴۳۶,۰۵۲,۳۱۹	۲۸,۱۶۰,۰۹۷,۷۶۱	۵۱,۰۰	۳۰,۰۵۰,۰۱۰,۰۰	۵۱,۰۰
O	۱,۸۷۰,۳۰	۹۹۲,۰۲۶,۷۰۰	۲۰۲,۹۰	۹۹۲,۸۷۷,۰۰	۲۰۲,۹۰
G	۲,۷۷۳,۰۱۷,۷۴۷	۴۲,۰۷۷,۹۰۰,۰۷۸	۱۰۰,۷۹۹,۰۰	۴۰,۰۶۰,۰۷۶,۰۰	۱۰۰,۷۹۹,۰۰
H	۲,۱۰۷,۶۹۰,۱۹	۲۰,۹۳۰,۰۸۹,۹۲۲	۱۰۲	۲۲,۰۷۰,۰۸۰,۱۱۲	۱۰۲
Z	۳,۴۸۶,۰۷۰,۲۸۰	۲۶,۶۹۷,۰۷۷,۷۲۰	۱,۰۵۰,۷۰۰	۳۰,۰۱۳,۰۸۴,۰۰	۱,۰۵۰,۷۰۰
H	۷۱,۷۷۶,۲۶۹-	۱۷,۰۷۰,۰۱۹,۶۶۹	۳۷۶,۷۲۰	۱۷,۰۸۸,۰۷۳,۲۰۰	۳۷۶,۷۲۰
۱۳	۰,۵۷۱,۳۷۸,۰۹۳	۳۶,۰۰۰,۰۷۴۳,۹۸۸	۲,۷۶۰	۴۱,۳۶۲,۰۷۳,۰۸۱	۲,۷۶۰
V	۰,۰۵۰,۶۹۱,۰۷۰	۳۰,۰۷۸,۰۸۳,۱۲۰	۱۲,۰۰	۳۸,۱۰۵,۰۷۰,۰۰	۱۲,۰۰
E	۲,۷۷۳,۰۷۷,۹۳۱	۲۹,۰۳۰,۰۲۰,۴۴۴	۲۰,۰۰	۳۱,۹۰۳,۰۱۳,۰۷۵	۲۰,۰۰
۱۱	۲,۶۱۶,۰۷۰,۰۷۷	۲۰,۰۱۶,۰۱۸,۷۹۳	۲,۰۰۸	۲۲,۰۹۳,۰۱۳,۰۷۱	۲,۰۰۸
O	۷,۲۷۰,۰۵۱,۷۸۸	۱۲۹,۰۶۰,۰۷۷,۰۳۸	۱۰۷,۰۹۶,۰۷۱	۱۲۳,۰۷۸,۰۷۷,۰۱۶	۱۰۷,۰۹۶,۰۷۱
A	۲,۹۳۶,۰۷۰,۶۶۷	۳۱,۰۸۵,۰۹۸,۰۱۸	۴,۰۶۱,۰۵۰	۳۹,۰۲۲,۰۷۰,۰۶۰	۴,۰۶۱,۰۵۰
V	۴۷۹,۷۷۰,۱۹۸	۱۲,۳۶۰,۰۱۰,۶۰۲	۱,۰۵۰,۷۰۰	۱۳,۳۶۰,۰۱۰,۶۰۰	۱,۰۵۰,۷۰۰
Z	۲۳,۰۷۶,۰۰۸,۳۷۰	۱۳۶,۰۰۶,۰۷۱,۰۸۰	۱۶,۰۱۰,۰۴۰	۱۶,۰۱۰,۰۱۰,۰۱۰	۱۶,۰۱۰,۰۱۰,۰۱۰
H	۱,۸۸۸,۹۱۸,۰۹۲	۱۲,۲۴۱,۰۱۷,۹۰۸	۱۱,۰۷۰	۱۲,۱۳۰,۰۳۰,۰۰	۱۱,۰۷۰
Z	۲,۰۷۹,۶۴۳,۷۷۶	۱۸,۰۷۱,۰۷۱,۰۹۰	۱,۰۱۹,۰۵۰	۲۰,۰۶۰,۰۹۰,۰۶۰	۱,۰۱۹,۰۵۰
G	۰,۱۰,۰۳۰,۰۹۹۶	۳۷,۰۴۲,۰۱۰,۰۰۶	۴۳,۰۰	۶۲,۰۳۷,۰۳۴,۰۰	۴۳,۰۰
G	۷۹۳,۰۷۷,۲۲۸	۱۲,۶۶۰,۰۱۸,۹۶۰	۱۰,۰۶۹	۱۳,۴۰۷,۰۷۶,۱۹۸	۱۰,۰۶۹
Z	۱۸,۹۶۶,۰۷۸,۰۹۳	۷۰,۰۷۰,۰۱۰,۰۶۶	۱۳,۵۹۶	۸۹,۰۱۶,۰۷۶,۰۰	۱۳,۵۹۶
E	۷,۶۷۰,۰۷۰,۰۸۸	۱۷۶,۱۹۷,۰۷۸,۰۹۰	۱۷۶,۱۹۷,۰۷۸,۰۹۰	۱۸۱,۰۷۳,۱۲۲,۰۵۳	۱۸۱,۰۷۳,۱۲۲,۰۵۳
A	۷۰,۰۶۱,۰۷۸,۰۸۶	۷۰,۰۶۱,۰۷۸,۰۸۶	۷۰,۰۶۱,۰۷۸,۰۸۶	۷۰,۰۶۱,۰۷۸,۰۸۶	۷۰,۰۶۱,۰۷۸,۰۸۶



شرکت بازدگانی صنایع شری اوان (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صود چاهی مالی

سال مالی متعهده به ۹۷ اسفند ماه ۱۴۰۰

۲-۶-۵-جدول مقایسه ای درآمدهای عملیات و بهای تمام شده صادرات به شرح زیر است:

سال ۱۴۰۰

بادداشت	مقدار-تن	ریال	فروش	سود ناخالص	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص ۶%
ابراج خانه	۶۰۷۸۴۵۳۷۷۰۰	۶۰۵۹۵۸۸۵۷۸۴۸۰	۳۰۵۰۱۵۳۸۵۹۹۰۳۰	۰		
ابراج ماس	۱۱۵۰۳۰۰۰۷۳۳۹۴۰	۱۱۷۴۵۰۵۱۸۸۰۰	۴۳۹۰۶۶۰۱۹۱۹۳۰	۱۰		
ابراج پتر	۰۵۷۱۰۷۸۳۰۳۳۱۰۷۳۶	۰۵۷۱۰۷۸۳۰۳۸۷۷۶۲	۰۵۷۱۰۷۸۳۰۳۸۷۷۶۲	۸		
ابراج پتر	۱۶۳۳۳	۱۷۳۷۰۱۰۷۱۱۳	۳۷۹۰۶۷۸۵۰۱۶۷۱۹۳۰	۷		
کرو	۳۳۵۶۴	۳۷۸۷۰۵۷۶۹۰۵۷۳۲	۳۷۸۷۰۵۷۶۹۰۵۷۳۲	۱۷		
دوغ	۳۸۳۵	۳۲۶۰۷۲۰۰۰	۳۱۰۹۱۱۰۸۰۷۰۰	۸		
شیخمه	۱۰۷۴۲	۶۳۷۸۰۵۶۷۸۰۰۰	۶۰۸۷۳۹۰۰۰۰	۲		
بود آب پتر	۳۸۷۰	۷۷۳۶۱۰۷۳۹۰۵۰	۶۱۰۹۹۱۰۷۲۰۵۰	۷		
بود بستن	۱۷۱۰	۷۸۷۷۸۷۹۷۵۰۰۰	۷۱۱۳۰۶۹۳۵۰۰۰	۳		
بود خانه	۴۶۱	۱۵۳۵۰۰۰۰۰	۱۴۹۵۰۰۰۰۰	۴		
بمحولات پدری	۱	۱۷۸۰۰۰۰۰۰	۱۷۸۰۰۰۰۰۰	۱		
سایر محصولات غیر لبی	۲۰	۳۳۰۹۹۰۰۰۰۰	۳۳۰۹۹۰۰۰۰۰	۰		
درآمد حق العمل کاری	۵۷۰	۶۹۴۷۳۶۷۳۶۴۸۰	۶۹۴۷۳۶۷۳۶۴۸۰	۱۰۰		
جمع	۸۴۳۰۴	۲۰۵۷۸۹۳۰۹۷۳۳	۱۳۸۹۹۱۳۷۸۷۲۰۰۹۷۳	۰		



شرکت بازدگانی صنایع شرایان (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی همراهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی:

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		بادداشت
مبلغ	مبلغ	محصولات صادراتی	مواد اولیه و بسته بندی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۸۸,۵۰۸,۳۱۲,۳۱۱	۶۷۹,۶۷۶,۷۱۳,۷۰۸	-	۶۷۹,۶۷۶,۷۱۳,۷۰۸	۱۷
۱۹,۱۷۸,۵۷۱,۱۰۲,۰۳۳	۳۰,۸۷۲,۷۰,۰۴۷۹,۰۹۶	۲۳,۸۹۶,۳۷۸,۲۴۰,۹۳۸	۶,۹۷۳,۳۷۲,۱۳۹,۰۱۸	۶-۱
۱۹,۷۷۷,۲۴,۶۵۰,۱۶۶	۳۱,۰۵۲,۳۴۲,۱۹۳,۶۶۶	۲۲,۸۹۶,۳۷۸,۲۴۰,۹۳۸	۷,۲۵۶,۰۰۱,۹۵۲,۷۲۶	
(۱۷۹,۶۷۶,۷۱۳,۷۰۸)	(۶۲۰,۱۰۲,۹۲۶,۰۳۴)	-	(۶۲۰,۱۰۲,۹۲۶,۰۳۴)	۱۷
۱۸,۹۹۷,۳۵۷,۷۵۱,۴۳۶	۳۰,۹۷۲,۲۷۹,۲۶۹,۱۳۰	۲۳,۸۹۶,۳۷۸,۲۴۰,۹۳۸	۷,۰۳۰,۹۰۱,۰۲۸,۱۹۲	

موجودی در ابتدای سال

خرید طی سال

بهای تمام شده کالای آنماهه برای فروش

موجودی در پایان سال

بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی سال

۱-۱- تامین کنندگان مواد اولیه ، بسته بندی و محصولات صادراتی در سال مالی مورد گزارش به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر می باشند:

نوع مواد اولیه	نام فروشنده - ریال	مبلغ - ریال	نام فروشنده - ریال	مبلغ - ریال	۱۳۹۹	۱۴۰۰
انواع محصولات لبی صادراتی	شرکت‌های گروه	۲۳,۸۹۶,۳۷۸,۲۴۰,۹۳۸	ایران	۱۳,۹۷۲,۹۰۰,۹۰۷,۷۱۲	۲۳,۸۹۶,۳۷۸,۲۴۰,۹۳۸	
انواع پاکت بسته بندی	شرکت تراپک	۱۴۶,۱۰۵,۶۷,۱۷۹	ترکیه	۲۷۰,۴۴۴,۷۵۶,۱۰۷	۱۴۶,۱۰۵,۶۷,۱۷۹	
کاغذ پارچمتو و سود بیاف	لین تجارت خاورمیانه	۱۷۲,۰۴۹,۲۵۰,۸۰۰	داخلی	۱۴۴,۰۰۹,۹۲۶,۳۰۳	۱۷۲,۰۴۹,۲۵۰,۸۰۰	
سود برک	کلپارس - نیروکلر	۲۸۳,۸۵۶,۶۵۰,۰۰۰	داخلی	۸۷,۳۷۱,۶۲۰,۰۰۰	۲۸۳,۸۵۶,۶۵۰,۰۰۰	
نوبل آلومنیوم-پاکت	آلومینیوم هزار	۱,۳۷۲,۳۸۳,۸۱۷,۸۱۳	داخلی	۷۷۲,۳۸۳,۳۴۹,۰۹۰	۱,۳۷۲,۳۸۳,۸۱۷,۸۱۳	
نوبل آلومنیوم	نصر گستر اراک	۲۱۰,۲۱۰,۶۴۳,۲۹۸	داخلی	۴۳,۹۰۳,۷۰۸,۸۹۵	۲۱۰,۲۱۰,۶۴۳,۲۹۸	
انواع پاکت بسته بندی	پترو پاک پارس	۱۳۶,۷۹۹,۸۶۷,۶۴۱	داخلی	۸۱۹,۱۴۷,۰۰۰,۹۸۸	۱۳۶,۷۹۹,۸۶۷,۶۴۱	
انواع پاکت بسته بندی	پیمان پریسان	۴۹۷,۷۳۶,۰۷,۰۵۰	داخلی	۰۷۶,۳۷۰,۹۰۳,۴۰۱	۴۹۷,۷۳۶,۰۷,۰۵۰	
انواع پاکت بسته بندی	پاد الان پاک	۱,۳۶۹,۰۷۱,۹۴۶,۲۵۹	داخلی	۶۰۸,۶۰۰,۰۷۷,۱۰۱	۱,۳۶۹,۰۷۱,۹۴۶,۲۵۹	
نووار دیر پنیر ورقه ای	بورو ام	۱۰۹,۷۹۹,۶۲۵,۹۴۷	بلژیک	۰۷,۳۸۴,۶۷۷,۳۸۶	۱۰۹,۷۹۹,۶۲۵,۹۴۷	
شکر	بازرگانی دولتی ایران	۳۴,۰۵۰,۷۵۰,۰۰۰	ایران	۰۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۵۰,۷۵۰,۰۰۰	
اسپلابیز	ای ای ای گرجستان	۱۳۵,۰۰۷,۶۳۴,۶۱۳	داخلی	۱۴۹,۴۱۱,۷۷۲,۲۲۸	۱۳۵,۰۰۷,۶۳۴,۶۱۳	
اسپلابیز	پخش صدیق	۲۲,۱۸۶,۹۵۰,۰۰۰	ایران	-	۲۲,۱۸۶,۹۵۰,۰۰۰	
آب اکسپریز	kas	۵۶,۰۳۶,۷۳۶,۲۲۷	امارات	۳۶,۰۷۸,۱۹۹,۹۱۲	۵۶,۰۳۶,۷۳۶,۲۲۷	
قطumat بدکش	بوئنوس‌الال	۱۰۱,۱۱۰,۳۸۳,۳۰۴	ایتالیا	۱۶,۶۸۰,۳۷۵,۷۳۴	۱۰۱,۱۱۰,۳۸۳,۳۰۴	
پودر کاکائو	ای ام اف	۵۸,۶۲۱,۴۵۶,۶۴۰	امارات	۲۲,۳۶۷,۳۷۹,۳۶۰	۵۸,۶۲۱,۴۵۶,۶۴۰	
نمک	اس سی اس	۲۷۶,۸۰۵,۰۷۸,۰۱۶	ایتالیا	۲۶,۶۱۹,۲۸۸,۸۳۰	۲۷۶,۸۰۵,۰۷۸,۰۱۶	
پودر کاکائو	اطلس رهارود	۶۰,۵۷۰,۴۵۰,۰۰۰	داخلی	۱۳۶,۴۹۲,۳۴۵,۰۰۰	۶۰,۵۷۰,۴۵۰,۰۰۰	
قطumat	پرومیدای	۳۸,۱۳۶,۳۶۶,۱۴۶	ترکیه	۶۹,۶۱۱,۷۷۳,۸۴۴	۳۸,۱۳۶,۳۶۶,۱۴۶	
قطumat و پاکت	سوپس	۵۲۰,۴۹۲,۴۷۱,۹۱۵	امارات	۳۴۰,۷۶۶,۹۱۶,۱۷۷	۵۲۰,۴۹۲,۴۷۱,۹۱۵	
پاکت	گریت ویو	۱۰۴,۹۶۰,۳۴۰,۷۹۰	آلمان	۲۱۲,۱۸۱,۰۱۰,۹۴۱	۱۰۴,۹۶۰,۳۴۰,۷۹۰	
سود و اسید	رامیار شبیه	۴۸,۰۰۹,۶۰۸,۶۲۵	داخلی	-	۴۸,۰۰۹,۶۰۸,۶۲۵	
نمک	ارشاپویه	۱۹,۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰	داخلی	-	۱۹,۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰	
جب	هتلک	۲۸,۴۴۷,۰۰۵,۰۰۰	داخلی	-	۲۸,۴۴۷,۰۰۵,۰۰۰	
نوبل	نوین پلاستیک	۴۷,۰۳۱,۹۱۳,۳۴۷	داخلی	-	۴۷,۰۳۱,۹۱۳,۳۴۷	
زلاتین	زلاتین حلال	۳۸,۸۳۵,۱۳۳,۱۲۵	داخلی	-	۳۸,۸۳۵,۱۳۳,۱۲۵	
رودان بلاس و اسید	پارس مارکوون آریا	۳۹,۸۸۲,۳۰۸,۶۶۰	داخلی	-	۳۹,۸۸۲,۳۰۸,۶۶۰	
پاکت بسته بندی	زرنگارین آراد	۲۸۰,۷۰۷,۷۸۸,۰۰۹	داخلی	-	۲۸۰,۷۰۷,۷۸۸,۰۰۹	
اسنارنر و استابلابیز	جبل دعاوند	۱۸۸,۶۲,۳۵۰,۹۶۳	امارات	-	۱۸۸,۶۲,۳۵۰,۹۶۳	
قطumat آلفا لاوال	هانترا	۲۸,۱۳۶,۶۳۲,۹۱۵	ترکیه	-	۲۸,۱۳۶,۶۳۲,۹۱۵	
سایر		۷۴۰,۶۲۲,۷۹۴,۶۱۱		۷۸۹,۰۷۸,۳۸۶,۴۲۵	۷۴۰,۶۲۲,۷۹۴,۶۱۱	



شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

نادادشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۴۰۰

۷- هزینه‌های فروش، اداری، عمومی و توزیع فروش

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	نادادشت	
ریال	ریال		هزینه‌های فروش
۲۱,۰۳۰,۳۱۷,۸۹۹	۶,۳۶۹,۵۳۷,۱۸۲	۷-۳	هزینه‌های تبلیغات و نمایشگاهی
۴۳,۲۶۳,۶۵۲,۴۹۹	۶۳,۰۵۶,۵۸۶,۶۳۱		عبدی و کارانه
۶,۱۶۱,۰۰۴,۶۲۰	۱۵,۰۴۱,۳۶۰,۷۸۶		فوق العاده ماموریت و ایاب و ذهاب
۹,۳۷۶,۶۳۸,۲۴۶	۱۰,۹۵۳,۰۰۷,۷۶۳		هزینه‌های پلصب و گمرکی
۱۱۹,۶۰۴,۵۳۰,۶۳۴	۱۱۹,۹۰۱,۲۶۱,۰۷۰	۷-۲	هزینه‌های رفع تمهد ارزی
۲۰,۸۱۲,۶۹۱,۹۶۱	-	۷-۱	هزینه‌های حمل
۲۲۰,۰۹۹,۶۳۵,۸۰۹	۲۱۰,۴۲۱,۷۵۳,۹۳۲		هزینه‌های اداری و عمومی
۱۰۰,۰۵۳,۹۱۷,۶۴۹	۱۰۱,۴۰۰,۶۱۱,۰۵۶	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان
۲۰,۵۶۲,۶۸۹,۱۱۱	۳۰,۰۷۴,۴۴۳,۰۵۷	۷-۱	بیمه سهم کارفرما
۱۰,۶۷۴,۶۸۳,۶۶۷	۱۰,۰۴۰,۴۰۴,۱۷۸		هزینه پایان خدمت کارکنان و مرخصی و پاداش پایان سال
۷,۱۳۵,۰۶۰,۶۲۸	۱۱,۱۲۰,۱۴۳,۹۴۴		پذیرایی
۲,۶۳۱,۹۵۲,۷۵۹	۳,۴۲۳,۵۱۰,۲۲۲		حق الزرحمه مشاورین
۵,۰۱۹,۷۰۸,۰۱۲	۴,۱۰۱,۰۸۶,۱۶۸		کارمزد خدمات بانکی
۴,۹۷۸,۶۲۶,۴۱۹	۶,۷۱۰,۸۰۹,۶۳۵		هزینه استهلاکی
۱,۹۰۸,۶۱۰,۱۲۰	۲,۰۳۰,۵۲۱,۰۷۹		هزینه‌های حقوقی و ثبتنی
۱۲,۶۱۹,۸۲۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		اجاره محل
۷۷۳,۴۱۱,۷۳۸	-		خدمات فرادرادی
۱,۶۲۲,۱۷۸,۴۳۸	۲,۰۰۰,۷۶۱,۱۴۰		بیمه دارایی‌ها
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		هزینه‌های پرداختنی
۳۹,۷۸۴,۵۰۴,۴۳۷	۲۴,۲۴۹,۴۶۳,۵۱۳		سایر
۲۴۸,۲۱۰,۸۱۰,۷۷۸	۲۹۹,۹۰۰,۴۴۳,۶۹۹		
۴۶۸,۴۲۰,۶۰۱,۶۷۷	۵۱۰,۳۷۷,۱۹۷,۶۳۱		

۷-۱- افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد مربوط به افزایش حقوق سالیانه طبق مصوبات وزارت کار و افزایش تعداد کارکنان می‌باشد و همچنین تبود

هزینه‌های حمل در دوره مورد گزارش به دلیل عدم فروش به مشتری سوریه و در نتیجه عدم پرداخت هزینه‌های حمل دریایی مربوط به آن می‌باشد.

باشد.

۷-۲- با توجه به بخشنامه‌های ابلاغی توسط بانک مرکزی و همچنین با در نظر داشتن این موضوع که فروش صادراتی به کشورهای همجوار بصورت

ریالی انجام گردیده است و با توجه به الزام بانک مرکزی به منظور تسويه مطالبات ارزی از طریق بازگشت ارز به چرخه ارزی کشور امکانپذیر

نبوده و در نتیجه به منظور تمهدات ارزی با انعقاد با شرکت‌های پیمانکار کوتاژهای صادراتی و اگذار و با ارائه ارزهای صادراتی به شرکت جبل

دماؤند و عرضه در سامانه نیما در برابر پرداخت کارمزد از طرف شرکت بر اساس مصوبه سی امین جلسه هیئت مدیره مورخ ۹۹/۱۰/۲۵ تمهدات

مربوطه رفع شده است.

۷-۳- کاهش هزینه‌های تبلیغات در دوره مورد گزارش به دلیل سیاست شرکت در عدم پرداخت پرموشن به مشتریان صادراتی می‌باشد.

۸- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰		
ریال	ریال		نفاوت قیمت گوشت سازمان املاک تملیکی
۱۴,۸۳۳,۰۸۹,۶۸۰	-		سایر
۲,۲۲۳,۲۷۵,۷۲۰	۶۷,۶۸۵,۰۶۳		
۱۷,۰۶۱,۳۶۵,۴۰۰	۶۷,۶۸۵,۰۶۳		

۹- سایر هزینه‌ها

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰		
ریال	ریال		زبان ناشی از تسعیر دارایی‌ها و بدنه‌های ارزی عملیاتی
(۱۱۶,۱۶۷,۷۷۳,۳۹۴)	(۱۶,۴۵۷,۱۸۲,۲۶۹)		



شرکت بازرگانی صنایع شهر ایران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی متبوعی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ ۱۴۰۱

۱۰- هزینه‌های مالی

سال ۱۳۹۹	۱۴۰۰ سال
ریال ۵۶۰,۰۰,۸۹,۱۳۲	ریال ۴۰,۱۵۹,۹۷۱,۳۰۸
۵۶,۰۰,۸۹,۱۳۲	۴۰,۱۵۹,۹۷۱,۳۰۸

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

بادداشت سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
ریال ۴,۷۳۷,۹۹۲,۶۷۳	ریال ۲,۱۳۰,۳۶,۹۰۰
۵۶۰,۵۶۰,۴۱۳	۱۹,۵۶۶,۰۷۷,۷۴۱
۹۲۶,۱۳۶,۸۲۲	۲,۶۰۶,۹۱۱,۲۷۰
۱,۳۶۷,۹۶۲,۰۷۷	۲,۹۵۹,۸۷۶,۷۷۰
۰,۵۷۶,۷۳۹,۹۸۸	۳۷,۱۹۱,۸۹۱,۸۸۶

سودسهام شرکت‌های سرمایه پذیر

سود(دیزان) حاصل از تسعیر موجودی نقد ارزی

سود حاصل از سپرده پاکی

سایر افلام



۱۱۱ - دارایی‌های ثابت مشهود

نهایی تمام شده و مبلغ تجدید ارزیابی:

الإئتمان والمقروضات	وسائل تغليفية	مашين الات وتجهيزات	استهلاك زمين	جمع ريل
٢٣١,٥٨٤,٥١٦,٥٧٣	١١,٣٩٣,٣١٣,٣٨٣	٩,٣٧٠,٧٧٣,١٠٠	٥,٩٠٣,٥٢٠,٤٠	٣٠,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠
٩,٥٨٩,٧١٢,٣٢١	٤,١٨٣,٨١١,٨٢١	٣,١٠٥,٩٠,٥٠	-	-
٢٤,٨٧٤,٠٢٨,٨٤٤	١٧,٤٩١,١٨٥,٢٤	١٢,٣٧٤,٩٧٣,٤٠	٥,٩,٠٣,٤٢٠,٤٠	٢٠,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠
٤,٨٨٧,٣٨٤,١٤٩	٤,٨٨٧,٣٨٤,١٤٩	-	-	-
(٢,٥٣٩,٠٠,٠٠)	-	(٢,٥٣٩,٠٠,٠٠)	-	-
٢٤٣,٥٢٢,٤١٤,٩٩٣	٢٢,٤٣٤,٥٧١,٣٥٣	١٢,٣٧٦,٩٧٣,٦٠٠	٢,٥٠٧,٥٥٠,٠٠	٢,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠
٢١,٣٩,٨٠٥٧٨٨١	٩,٨١٠,٤٥,٩,٩٩٦	٤,٥٢٥,٣٨٠,٨٤٤	٢,٢٦٣,٩٩,٩٧٤	٤,٧٣٠,٤٢٠,٤٧
٦,٣٩٨,٤٨٤,٩٤٧	٣,٧٩٤,١١٢,٧٨٦	١,٩٢٢,٠٤٥٦٤,٤	٢,٠٠,١٩٤,٩,٩٨	٤٧٦,٣٦١,١٦٨
٢٧,٧٣٨,٣٩٢,٥٠٦	١٣٥,٩,٦٨٧,٨٦١	٦,٤٢٩,٤٣١,٤٩٨	٢,٤٤٩,٥٩,٩٥٢	٥,٢١١,٧٧٣,٢١٥
٢١٥,٤٨٤,٠٧٢,٤٨٧	٨,٨٢٤,٩٨٣,٤٩٢	٥,٩٣٩,٣٤٣,١١٣	٣,٨,٠٠,٠٣٨	٦٩١,٨٤٤,٨٢٥
٢١٩,٥٣٤,١١٧,٩٦٣	٧,٧٣١,٧٧٦,٢٠	٧,٨٥١,٢٨٧,٧٣٤	٢,٧٨٧,٩٥,٠٠٢٦	١,١٦٦,٣,٧,٩٩٣

سایهٔ تغییه دارای پوشش کامل بدهی می‌باشد.
۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت (به استثنای ماشین آلات و تجهیزات) تا ارزش ۴۷۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حريق، سیل و زلزله از پوشش بهمراه ای بخوردار است. ضمناً



شرکت بازرگانی صنایع شهر ابران (سهامی خاص)

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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

۱۲-۳- زمین شرکت (ساختمان خیابان الوند) در تاریخ ۹۸/۱۱/۱۲ توسط کارشناس رسمی دادگستری به مبلغ ۲۰۰.۰۰۰ میلیون ریال ارزیابی شده است که تفاوت آن به مبلغ ۱۸۷.۶۲۵ میلیون ریال، بعنوان مازاد تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۱ با اخذ مصوبه مجمع عمومی فوق العاده، از این محل افزایش سرمایه صورت پذیرفته و در روزنامه رسمی نیز آگهی گردیده است.

۱۲-۴- اضافات دارایی ثابت مشهود طی دوره مالی مورد گزارش که منحصر به اثناء و منصوبات است به شرح زیر می‌باشد:

شرح اقلام	مبلغ
ریال	
کامپیوتر - مانیتور - پرینتر	۱,۹۴۸,۲۰۰,۰۰۰
تجهیزات سرور	۲,۰۸۹,۰۰۰,۰۰۰
دستگاه پول شمار	۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰
ماشین حساب برقی	۵۸,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۱۲۲,۱۸۶,۱۴۹
	۴,۸۸۷,۳۸۶,۱۴۹

۱۲-۵- کاهش دارایی ثابت مشهود طی سال مالی مورد گزارش مربوط به فروش یکدستگاه ژنراتور برق به قیمت دفتری به پگاه اصفهار می‌باشد.

۱۳- دارایی‌های نامشهود

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	حق امتیاز آب و برق
۳۰,۸۵۶,۰۰۰	۳۰,۸۵۶,۰۰۰	حق امتیاز تلفن
۲۲۵,۸۵۶,۰۰۰	۲۲۵,۸۵۶,۰۰۰	

شرکت بازرگانی صنایع شر ایران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی متمی ۱۴۰۰ به ۲۹ اسفند ماه

۱۴- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		کاهش بهای ارزش	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش	تمام شده			
ریال	ریال	ریال	ریال			
سرمایه‌گذاری‌های در شرکت‌های بورسی و فرابورسی:						
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۱۲	شرکت شیرپاستوریزه پگاه گلپایگان
۸۱,۰۰۰	۸۱,۰۰۰	-	۸۱,۰۰۰	-	۳۸۳	شرکت شیرپاستوریزه پگاه فارس
۱,۲۷۷,۰۰۰	۱,۲۷۷,۰۰۰	-	۱,۲۷۷,۰۰۰	-	۲,۶۲۳	شرکت شیرپاستوریزه پگاه ارومیه
۲,۸۵۸,۰۰۰	۲,۸۵۸,۰۰۰	-	۲,۸۵۸,۰۰۰			

سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها:

۵۳,۹۶۰,۰۰۰	۵۳,۹۶۰,۰۰۰	-	۵۳,۹۶۰,۰۰۰	-	۱,۹۶۹	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹%	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه الیگودرز
۱,۰۱۷,۵۸۰	۱,۰۱۷,۵۸۰	-	۱,۰۱۷,۵۸۰	۱۰%	-	شرکت پگاه گردستان
۲۰۵,۱۲۲,۰۰۰	۲۰۵,۱۲۲,۰۰۰	-	۲۰۵,۱۲۲,۰۰۰	-	۶۱,۰۰۰	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده‌های شیری پگاه
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵	شرکت بازرگانی فجر اعتبار
۱,۲۰۱,۹۶۲	۱,۲۰۱,۹۶۲	-	۱,۲۰۱,۹۶۲	-	۳	شرکت پخش سراسری پگاه
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-	۱	شرکت سرمایه‌گذاری آتبه پگاه
۴,۲۱۱	۴,۲۱۱	-	۴,۲۱۱	-	۲	شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	-	۷,۰۰۰	-	۶	شرکت شیرخشک نوزاد پگاه
۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰	-	۲	شرکت پگاه گناباد
۱۴,۷۶۱,۷۱۳,۷۵۳	۱۴,۷۶۱,۷۱۳,۷۵۳	-	۱۴,۷۶۱,۷۱۳,۷۵۳			
کسر می‌شود:						
(۹,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۳۲۳,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۹,۳۲۳,۵۰۰,۰۰۰)			طبقه بندی از سرفصل پرداختنی‌ها (بادداشت ۲۴-۱-۲)
۵,۳۲۶,۷۱۳,۷۵۳	۵,۴۳۸,۲۱۳,۷۵۳	-	۵,۴۳۸,۲۱۳,۷۵۳			
۵,۳۲۹,۵۷۱,۷۵۳	۵,۴۴۱,۰۷۱,۷۵۳	-	۵,۴۴۱,۰۷۱,۷۵۳			

۱۴-۱- ارزش بازار سرمایه‌گذاری در شرکت‌های (بورسی و فرابورسی) در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر ۱۰۶,۹۰۲,۴۹۶ ریال می‌باشد.

۱۴-۲- سود سهام حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فوق که براساس مصوبه مجمع تقسیم سود داشته‌اند در حساب‌ها شناسایی و در بادداشت ۱۱ صورت‌های مالی معنکس می‌باشد.

۱۵- دریافتی های تجارتی و سایر دریافتی ها:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

پادداشت	ریال	ازدی	جمع	ذخیره کاهنگ ارزش	خالص	خالص	نام
بادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	دیار	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ذخیره کاهنگ ارزش	خالص	خالص	نام

تجاری: اسناد در یافتنی،

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

جواب‌های دیافتگی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

مسایر دریافتی ها:

ابهای دریافتی

برده های نقدی

پارهان الموز ۲۰۱۴ - ۵

درگاه مساعده (وام)

جعفری شرکت نیزه

العنوان

درگاه دانش

کتب یادداشت

۱۰۷

۱۴

جذب

پلند مدت وام کار

دریافتني های بلند مدت:
حصمه بلند مدت وام کارکنان

1.793.453.192 1.0.1.198.171 - - - - 1.0.1.198.171



شرکت بازرگانی صنایع شهر ابران (سهامی، خاص)

بادداشت‌های توپسنجی صورت‌های مالک

سال مالی متمیه به ۳۹ استند ماه ۰۰ ۱۶

۱۴۰/۱۲۳۰ - ۱۴۹۹/۱۲۳۰

۱۴۰/۱۲۳۹ - ۱۴۰/۱۲۳۹

زیر می باشد:

ریال

ریال

مبلغ و مولوی ثابت	تاریخ تصویب صورت	اسناد دریافتی	حساب های دریافتی	جمع	جمع
-	-	-	-	۱۰۷,۱۶۰,۹۷۶,۷۳۷	۱۰۷,۱۶۰,۹۷۶,۷۳۷
-	-	-	-	۳۲,۳۹,۷۵۳,۰۰	۳۲,۳۹,۷۵۳,۰۰
-	-	-	-	۳۷۶,۸۰۳,۴۳۰,۵۳۰	۳۷۶,۸۰۳,۴۳۰,۵۳۰
-	-	-	-	۵۶,۳۶,۹۳۸,۶۵۹	۵۶,۳۶,۹۳۸,۶۵۹
-	-	-	-	۲۱۹,۷۷۶,۷۲,۲۶۹	۲۱۹,۷۷۶,۷۲,۲۶۹
-	-	-	-	۱۰,۰۰,۰۰,۰۰	۱۰,۰۰,۰۰,۰۰
-	-	-	-	۱۳۰,۳۷۰,۷۴۰,۴۳۱	۱۳۰,۳۷۰,۷۴۰,۴۳۱
-	-	-	-	۴۸,۷۴۷,۰,۸۱,۱۷۶	۴۸,۷۴۷,۰,۸۱,۱۷۶
-	-	-	-	۲۰۰,۱۹,۷۹۰,۵۷۱	۲۰۰,۱۹,۷۹۰,۵۷۱
-	-	-	-	۲۷۵,۱۶,۱۱,۶۴۳	۲۷۵,۱۶,۱۱,۶۴۳
-	-	-	-	۱۸,۱۰۲,۸۲,۳۹۶	۱۸,۱۰۲,۸۲,۳۹۶
-	-	-	-	۹,۵۹۹,۷۹۰,۰۵۳	۹,۵۹۹,۷۹۰,۰۵۳
-	-	-	-	۱,۱۶۱,۰۵۰,۰۰	۱,۱۶۱,۰۵۰,۰۰
-	-	-	-	۶۹۶,۸۰۸,۷۳۱	۶۹۶,۸۰۸,۷۳۱
-	-	-	-	۶۹۶,۸۰۸,۷۳۱	۶۹۶,۸۰۸,۷۳۱
-	-	-	-	۲۰,۵۷۳,۵۹۸,۲۹۰	۲۰,۵۷۳,۵۹۸,۲۹۰
-	-	-	-	۵۰,۶۱۶,۳۵۸,۰۰	۵۰,۶۱۶,۳۵۸,۰۰
-	-	-	-	۸۰,۰۰,۰۰,۰۰	۸۰,۰۰,۰۰,۰۰
-	-	-	-	۱۴۴,۳۰۶,۷۷۸,۷۷۷	۱۴۴,۳۰۶,۷۷۸,۷۷۷
-	-	-	-	۱۴۳,۳۰۶,۷۷۸,۷۷۷	۱۴۳,۳۰۶,۷۷۸,۷۷۷
-	-	-	-	۳,۳۹۰	۳,۳۹۰
-	-	-	-	۱,۰۴۳,۰۵۰,۰۱,۱۷۹	۱,۰۴۳,۰۵۰,۰۱,۱۷۹
-	-	-	-	۴۳,۴۹,۷۳۸,۵۰۵	۴۳,۴۹,۷۳۸,۵۰۵
-	-	-	-	۳۳۶,۳۶,۹۳۸,۶۴۹	۳۳۶,۳۶,۹۳۸,۶۴۹
سایر	جمع				

۱-۱-۱-با توجه به تامین مواد اولیه و بسته بندی شرکت بازرگانی گروه توسعه شرکت بازرگانی در جمجم بالا گردش مطالبات بالا بوده و بازبرداخت در شرکت کهای مذکور با تأخیر انجام مشود که این موضوع می باشد با توجه به سیاست های شرکت صنایع شهر ایران میتوان بر تعیین به موقع کالا و جلوبیت از توقیف خطوط شرکت کهای قابلی تعیین یکنایت گردد.



کارشنی
از مون حساب تدبیر
دیجیتال حسابات و خدمات

شirkat-e-bazar-e-kashani-sabz-iran-saham-e-kashani

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۵-۲- طلب از سایر مشتریان در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می‌باشد:

نام مشتری	مبلغ وصولی لایحته لاربع	تصویب صورت‌های مالی	بادداشت	تاریخ
نام مشتری	مبلغ ارزی	مبلغ بروزو / دلار	مبلغ ارزی	نامه ارزی
نام مشتری	نامه ارزی	نامه بروزو	نامه ارزی	نامه ارزی
اسناد دریافتی:				
شرکت کاغذ نوید وصل	-	-	-	۱۵-۲-۱
شرکت نداد نیکان پورا	-	-	-	
حساب های دریافتی:				
شرکت جبل دعاوند (درهم)	۸۶۰,۶۹۳	-	-	۱۵-۲-۲
شرکت لین تجارت خاورمیانه	۱,۹۳۲,۶۸۵,۶۶۸	-	-	
آقای محمد غامی جبار (مشتری عراق)	۵۷,۶۹۵,۳۴۷,۴۲۶	-	-	
شرکت پگاه کردستان	۶,۶۹۳,۱۶۸,۲۵۳	-	-	۱۵-۲-۳
آقای رضا محمد حسین (مشتری بصره)	۴,۹۶۴	-	-	
شرکت پترو تابان نوین فراز (بات کماله سویا)	۳۹۱,۲۸۸,۰۰۰	-	-	
شرکت حمل و نقل فجر سجاد (بات کماله سویا)	۳۸۱,۷۱۰,۰۰۰	-	-	
آقای خدا آفرین (مشتری آذربایجان)	۳۵۲,۵۳۴,۲۲۴	-	-	
آقای نارویی (مشتری افغانستان)	۱۵۶,۷۹۴,۳۶۸,۹۰۹	-	-	
چیاوه (مشتری عراق)	۱۲۳,۸۸۴,۲۷۷,۷۲۰	-	-	
سامدار کریمی (مشتری عراق)	۱۶,۷۱۸,۳۹۵,۹۲۰	-	-	
علاءاصحی (مشتری عراق)	۱۲,۴۹۲,۹۵۹,۵۵۰	-	-	
ناری مولود (مشتری عراق)	۱۱,۰۸۲,۹۹۴,۰۲۰	-	-	
کوبن هاگن (مشتری کویت)	۲,۱۱۴,۲۲۷,۵۲۰	۳,۱۸۴	-	
حبل احمد (مشتری پاکستان)	۲۳,۵۵۷,۱۰۷,۴۶۰	۲۳,۵۵۷,۱۰۷,۴۶۰	-	
علی اصغر (مشتری بحرین)	۴۷۲,۸۴۲,۷۴۴	۴۷۲,۸۴۲,۷۴۴	-	
دلن گرمیان (مشتری عراق)	۹۳,۳۳۸,۷۰۰,۰۰۰	۹۳,۳۳۸,۷۰۰,۰۰۰	-	
حجاجی عبدالرؤوف محمد امین	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
غارف الغانی	۱۶,۹۵۵,۵۵۰,۰۰۰	۱۶,۹۵۵,۵۵۰,۰۰۰	-	
اسپورت الگنس (پوروی)	۲۰,۰۶۱,۶۰۹,۹۰۰	۷۱,۹۰۰	بروزو	
یعقوب برآجہ	۲۶,۲۴۷,۳۸۷,۸۰۴	۲۶,۲۴۷,۳۸۷,۸۰۴	-	
محمد عبدالله برآجہ	۹۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
سردار محمد	۴۵,۷۵۰,۰۱۴,۰۰۸	۴۵,۷۵۰,۰۱۴,۰۰۸	-	
شرکت مارگارین	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
شرکت جبل دعاوند (پوروی)	۷۰,۰۵۳,۱۹۷,۵۳۵	۷۰,۰۵۳,۱۹۷,۵۳۵	بروزو	
شهاب حمد عیید	۵,۸۱۴,۰۶۹,۹۱۵	۵,۸۱۴,۰۶۹,۹۱۵	-	
عبدل غنی	۵,۷۵۰,۰۰۵,۰۰۰	۵,۷۵۰,۰۰۵,۰۰۰	-	
احمد گاگاکر	۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۶	۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۶	-	
شرکت های کاسکو	۴,۸۶۰,۵۱۷,۷۰۷	۴,۸۶۰,۵۱۷,۷۰۷	-	
شرکت ایسان کو	۱۶,۸۴۰,۲۰۱,۰۸۸	۵۸,۱۵۴	دلاری	
کاغذ نوید وصل	۱,۸۴۵,۲۵۳,۲۰۸	۱,۸۴۵,۲۵۳,۲۰۸	-	
سایر	۵,۹۷۲,۲۸۶,۲۲۴	۵,۳۱۷,۶۱۱,۰۴۳	درهم	
	(۵,۶۹۳,۱۶۸,۲۵۳)	۱۷۲,۶۵۱,۹۷۰,۴۲۲	۷۹۲,۵۱۸,۵۲۴,۷۲۳	۷۹۳,۴۲۲,۳۸۸,۳۸
	۹۵۸,۴۷۷,۴۵۴,۹۹۲	۹۵۸,۴۷۷,۴۵۴,۹۹۲	۹۷۱,۵۸۷,۵۲۶,۷۸۵	۹۷۳,۴۲۲,۳۸۸,۳۹۸
	(۵,۶۹۳,۱۶۸,۲۵۳)	۱۷۲,۶۵۱,۹۷۰,۴۲۲	۸۰۵,۶۲۸,۴۲۴,۱۱۶	
	۹۷۱,۵۸۷,۵۲۶,۷۸۵			جمع

۱۵-۲-۱- مانده فوق مربوط به چک‌های دریافتی از شرکت کاغذ نوید وصل بابت فروش کاغذ گلاسه و کاغذ تحریر در سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ می‌باشد که وصول مطالبات از شرکت مذکور در حال پیگیری در واحد حقوقی شرکت می‌باشد.

۱۵-۲-۲- مانده شرکت جبل دعاوند بر اساس مصوبه سی این جلسه هیئت مدیره مورخ ۹۹/۱۰/۲۵ با توجه به بند ۱۱ مصوبه جلسه ۱۸۳ هیئت مدیره صندوق بازنگشگی کشوری و مصوبه هیئت مدیره شرکت صنایع شیر ایران مبنی بر استفاده از اعتبار و توامندیها

شرکت‌های زیر مجموعه بابت دریافت بهای کالاهای صادراتی از مشتریان خارجی بصورت ارزی می‌باشد که عمدتاً جهت حواله و پرداخت خرید کالاهای واردانی از تامین کنندگان خارجی مورد استفاده قرار می‌گیرد و تاکنون نیز مطالبات به موقع وصول گردیده است و لیکن از شرکت جبل تضمین آخذ نشده است.



شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران(سهامی خاص)

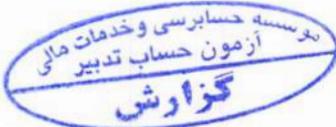
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی متمی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

- ۱۵-۲-۳- اقدامات حقوقی در خصوص وصول مطالبات از شرکت پگاه کردستان(واقع در کشور عراق) در مورد چکهای عراقی توسط موسسه حقوقی عدل ایرانیان که توسط واحد حقوقی دفتر مرکزی صنایع شیر ایران معرفی شده است در دست پیگیری می باشد و نتیجه رسیدگی تا تاریخ تهیه این بادداشتها مشخص نگردیده است. علاوه بر این از بابت مطالبات مزبور مبلغ ۶,۶۹۳ میلیون ریال معادل ۱۰۰ درصد ذخیره کاهش ارزش در حساب ها منظور شده است.
- ۱۵-۲-۴- جهت تعدادی از مشتریان صادراتی بدهکار، تضمین در قالب چک اخذ و جهت سایر مشتریان در حال پیگیری می باشد.
- ۱۵-۴- عمدۀ مبلغ سپرده های نقدی نزد بانک سامان مربوط به ثبت سفارش خرید ذرت بابت تامین ارز از شرکت روسی رستوف می باشد که در بادداشت ۱۶ صورت مالی مالی منعکس می باشد.
- ۱۵-۵- مبلغ مذکور بابت طلب از سازمان امور مالیاتی در پایان سال و عمدتاً مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده کالاهای صادراتی سال های ۱۳۹۹ و سال مالی مورد گزارش می باشد که درخواست استرداد مبلغ مذکور به سازمان امور مالیاتی ارایه شده است. شایان ذکر است مالیات و عوارض مزبور تا پایان سال ۱۳۹۸ وصول گردیده است.
- ۱۵-۶- تاریخ تایید صورت‌های مالی، بالغ بر ۷۹۳ میلیارد ریال از مطالبات مشتریان غیر گروه وصول شده است.
- ۱۵-۷- صورت ریز مانده ترخیص کاران به شرح ذیل می باشد:

بادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
حسین صفری	۴,۳۵۴,۴۹۲,۸۱۵	۱,۱۵۶,۷۴۵,۹۹۶
ترخیص کاران جنوب	۶۴۸,۹۳۸,۰۳۰	۵۶۱,۴۲۷,۰۳۰
پرديس هگمتانه نويد	۴۸,۰۰۸,۰۰۲	۴۸,۰۰۸,۰۰۲
حمدی رضا شیخی	۲,۶۳۹,۱۶۶,۲۸۳	۲۶۵,۷۵۹,۱۰۷
صفر علی نقدی	-	۵۶۱,۵۱۵,۷۶۳
محمود نور محمدی	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۷,۶۹۰,۶۰۵,۱۳۰	۲,۶۹۳,۴۰۰,۸۹۸

- ۱۵-۶-۱- مانده ترخیص کاران جنوب مربوط به مانده بدهکار قرارداد ترخیص کالاهای وارداتی از سال ۱۳۹۲ می باشد که از طریق واحد حقوقی شرکت در حال پیگیری می باشد.
- ۱۵-۶-۲- مبلغ ۲ میلیارد ریال از مانده ترخیص کاران تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه شده است.



شرکت بازرگانی صنایع شهر ابران (سهامی خاص)

داداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی، متمیز، به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

— 5 —

۱۶- پیش پرداخت ها

الف : پیش پرداخت خارجی :

ب: پیش پرداخت داخلي:

شرکت صنایع آلومنیوم نوین آذربایجان - پاکت بسته بندی

شرکت آرایند سازان نوین - خط تغذیه شیر پگاه تهران

آقای همراه طبلاتیان یدگالی - ذرت

شرکت کن نجات خاور میانه - کاکلاد پارچمات و پاکت سالم پاپا ایده گستر-

شرکت آسان نوین خلیج فارس - کنیجاله سویا

پیش پرداخت هزینه - حق الوکاله های مستکانه

پیش پرداخت هزینه - حق الوکاله قهرمان صالحی

موسسه حقوقی عدل مهر ایرانیان

پیش پرداخت خرید تجهیزات اتیار پیچک

شرکت به بن کاوش نوین - مستگاه هموزن گلستان

املاک نوین کار - خرید روزن

ساختمان اسرازین

موسسه حسابرس کوشامتش

سایر پیش پرداخت ها

^{۱۶-۱} پیش پرداخت خارجی به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۲۰					
خالص	خالص	ذخیره، م.	ذخیره	نالخالص	شرکت فروشنده	مبلغ ارزی	موضوع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۳,۷۶۷,۷۹۹,۸۰۰)	۱۲۳,۷۶۷,۷۹۹,۸۰۰	ferisona	بورو	2,249,000	تبیه (پادداشت ۱-۱-۱)
۱۱۲,۷۶۸,۹۳۷,۰۰۰	۱۱۲,۷۶۸,۹۳۷,۰۰۰	-	۱۱۲,۷۶۸,۹۳۷,۰۰۰	رسنوف	دلار	978,835	ذرت (پادداشت ۱-۱-۲)
۳,۶۰۲,۴۶۱,۷۱۱	۲۱,۸۹۶,۰۰۰,۷۵۰	(۵۲,۳۶۹,۶۸۰,۲۴۴)	۷۶,۳۶۹,۶۸۰,۰۱۹	رسنوف	بورو	958,140	ذرت (پادداشت ۱-۱-۲)
-	۵۷,۸۸۱,۰۱۷,۱۱۰	-	۵۷,۸۸۱,۰۱۷,۱۱۰	جیل دماوند	درهم	751,879	استارت و استاپلایزر
۷۰,۷۸۱,۱۰,۵۰۹	-	-	-	گریت ویو	بورو	-	پاک سسته پندی
۲۶,۰۲۰,۱۰,۱۱۳	۳۱,۶۱۷,۱۲۰,۷۷۲	-	۳۱,۶۱۷,۱۲۰,۷۷۲	پونیورسال	بورو	109,670	قطعات بدکی
۶۲۴,۷۱۶,۰۰۴	۶۲۴,۷۱۶,۰۰۴	-	۶۲۴,۷۱۶,۰۰۴	وینتردینگ	درهم	-	توموفلینگ
۴,۳۷۸,۱۵۳,۶۳۳	۴,۳۸۱,۱۸۲,۶۹۶	-	۴,۳۸۱,۱۸۲,۶۹۶	GEA	بورو	15,508	قطعات بدکی
۴۷,۲۲۳,۹۳۰,۰۹۹	۴,۷۷۲,۷۷۷,۹۷۲	-	۴,۷۷۲,۷۷۷,۹۷۲	بورا ام	بورو	14,622	نوار زیر پنیر ورقه ای
-	۱۰,۰۹۶,۸۹۷,۸۸۵	-	۱۰,۰۹۶,۸۹۷,۸۸۵	sid	بورو	32,220	مهران
۲۸,۶۳۱,۹۷۸,۲۸۸	۲۲,۳۶۰,۵۲۰,۸۸۸	-	۲۲,۳۶۰,۵۲۰,۸۸۸	kas	بورو	70,470	لب اکسپلوزن
-	۱۸,۶۲۹,۲۴۵,۷۰۶	-	۱۸,۶۲۹,۲۴۵,۷۰۶	والدنز	بورو	65,606	قطعات بدکی
۴۲,۹۱۷,۳۳۳,۱۱۰	۴۲,۹۱۷,۳۳۳,۱۱۰	-	۴۲,۹۱۷,۳۳۳,۱۱۰	جک	بورو	260,572	استنک کائی زدا
۳۰,۱۰۹,۸۶۹,۰۷۰	-	-	-	ای ام اف	درهم	0	پولر کاکانو
-	۱۳۳,۷۱۹,۷۶۱,۰۱۷	-	۱۳۳,۷۱۹,۷۶۱,۰۱۷	enetra	بورو	441,625	پاک سسته پندی
-	۴۰,۷۰۷,۶۶۶,۲۴۱	-	۴۰,۷۰۷,۶۶۶,۲۴۱	linyi	بورو	139,753	پاک سسته پندی
-	۲,۳۳۸,۶۶۰,۳۸۶	-	۲,۳۳۸,۶۶۰,۳۸۶	پارامونت	بورو	6,348	قطعات بدکی
-	۳۸,۰۶۲,۲۸۱,۰۰۰	-	۳۸,۰۶۲,۲۸۱,۰۰۰	مکت بین الملل	بورو	127,000	میلکو اکین
-	۰,۶۰۸,۳۰۸,۷۷۷	-	۰,۶۰۸,۳۰۸,۷۷۷	ابلیگ	بورو	18,462	توموفلینگ
۶۲,۱۱۶,۱۱۸,۹۷۸	۱۸۷,۷۹۹,۱۰,۳۲۶	-	۱۸۷,۷۹۹,۱۰,۳۲۶	INDIPURE	بورو	597,485	پاک سسته پندی
۷۶۹,۶۹۱,۷۱۲,۱۰	-	-	-				صارع
۷۶۱,۶۱۷,۸۱۲,۱۸۶	۷۷۷,۷۷۶,۹۷۶,۷۹۸	(۱۷۶,۱۳۷,۴۸۰,۰۴۴)	۹۰۹,۸۶۲,۴۰۴,۸۸۲		بورو	5,106,481	بورو
					درهم	751,879	درهم
					دلار	978,835	دلار



شركت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

داده‌اشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۴۰۰

۱۶-۱-۱- فرایند خرید و واردات تلیسه از کشور آلمان:

الف: بر اساس تصمیمات اتخاذ شده طی صورتجلسه مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۱ با امضاهای مدیر امور شیر خام و مجتمع های کشت و صنعت و معافون مالی و توسعه منابع انسانی شركت صنایع شیر ایران و مدیر عامل قبلی شركت بازرگانی صنایع شیر ایران، موضوع واردات و خرید تلیسه، بر اساس مجوز مدیر عامل وقت شركت صنایع شیر ایران (آقای دکتر حسینی) در هامش نامه ۱۴۴۳۷/ص ۹۷/۳/۱۰/۳ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۰ و پیش فاکتورهای ارسالی از سوی شركت صنایع شیر ایران، خرید ۲۰۰۰ راس تلیسه به شركت بازرگانی صنایع شیر ایران واگذار شده است. (موضوع جلسه بیست و هفتم هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۵)

ب: نحوه انتخاب فروشنده متفکر به صورتجلسه مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۶ که به امضای معافون مالی و توسعه منابع انسانی شركت صنایع شیر ایران (آقای رشیدی)، مدیر عامل قبلی شركت بازرگانی صنایع شیر ایران (آقای رحمان) و مدیر امور شیر خام و مجتمع های کشت و صنعت شركت صنایع شیر ایران (آقای شادمانی) بوده که در آن مقرر شده است واردات تلیسه از کشور آلمان انجام شود.

مجوز واردات صادر شده موضوع خرید فوق توسط خریدار شركت صنایع شیر ایران (آقای رشیدی) به شماره ۹۱۰/۹۷/۱۳۴۲ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۴ به نام کمپانی frisona ثبت شده در کشور آلمان که از جمله شركتهاي فعال در زمينه دام زنده بوده، صادر گردیده است. همچنین در پروفومای دریافتی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ اتخاذ تصمیم جهت خرید و ثبت سفارش در سامانه واردات وزارت صمت بوده، نام فروشنده شركت ferisona درج شده که شركت یاد شده به اطلاعات ثبت ferisona-GmbH به شماره ثبت ۱۵۶۹۵۰ HBR در تاریخ ۲۰۱۹/۰۳/۱۲ (تصادف با ۱۳۹۷/۱۲/۲۱) به صورت مسئولیت محدود و با سرمایه ۲۰.۰۰۰ یورو می باشد. ولی در پروفومای اولیه دریافتی از شركت frisona-GmbH به شماره ۲۰۱۸/۱۱/۱۲ مورخ ۱۴۰۸/۲۰/۱۸ (تصادف با ۱۳۹۷/۰۸/۲۱) که قيمت کل پروفوما برابر با ۵.۱۰۰.۰۰۰ یورو تحويل CIP الی گوهرز (حمل زمینی) بوده و اطلاعات ثبت شركت فروشنده به شماره ثبت ۲۱۲۳۵۶ HBR در کشور آلمان بوده است. اضافه نماید در قرارداد خرید با امضای آقایان سasan بابایی کفایی رئیس هیات مدیره قبلی شركت و علیرضا رحمان مدیر عامل قبلی شركت با عنوان تلیسه گاو شیری از کشور آلمان که با زبان فارسی تقطیم شده، مشخصات فروشنده شركت فری سونا (جي ام بي آج)ferisona-GmbH درج گردیده است. ج- در پروفومای اولیه دریافتی از شركت frisona-GmbH به شماره ۱۳۹۷/۰۸/۲۱ دریافتی از شركت CIP در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۹ (حمل زمینی) بوده که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۹ پروفومای جدید از شركت frisona با تغییر شرایط حمل جاده ای الی گوهرز به حمل موایی تهران صادر و قيمت هر تلیسه به ۲۸۰۰ یورو و ارزش کل پروفوما ۵.۶۰۰.۰۰۰ یورو تغییر می باشد. توضیح اینکه ثبت سفارش اولیه به شماره ۲۹۹۷۵۳۶۶ در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۱۲ به نام شركت فروشنده با عنوان ferisona-GmbH در سامانه جامع تجارت ثبت شده ولی از تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۲ و ۱۳۹۸/۰۳/۱۸ و ۱۳۹۸/۰۵/۲۸ شرایط حمل هواپی به حمل جاده ای تغییر ویرایش یافته و لی مبلغ پروفوما همان ۵.۶۰۰.۰۰۰ یورو باقی مانده است.

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

ه: طبق مقاد قرارداد ۳۷۹۷/۶۴۹۰ مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۴، و بر اساس صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۹ و صورتجلسه ترک تشریفات مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۱۰، برابر نامه ۳۶/۹۸/۸۲۸۹ مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۶ شماره حساب frisona اعلام و طی نامه ۳۶/۹۸/۱۹۳۸ مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۱۸ ارسالی به بانک سامان حساب به بانک سامان اعلام و در تاریخ های ۱۳۹۷/۰۴/۲۶ و ۱۳۹۷/۰۵/۰۷ طی ۴ حواله از سوی صرافی بانک سامان جمیعاً مبلغ ۲.۲۴۹.۰۰۰ یورو معادل ۴۰/۱۶ درصد به حساب معرفی شده طبق ایمیل ارسالی واریز گردیده است.

لذا با توجه به تغییرات مدیریتی انجام شده تلاشهای گسترده ای جهت به توجه رسیدن موضوع در قالب واردات تلیسه یا استرداد وجود پرداخت شده به شركت انجام شده است که در این رابطه پس از بررسی و کارشناسی های متعدد و مکاتبات متعدد، روند پروسه خرید و مشکلات مربوطه در این رابطه به شركت مزبور صنایع شیر ایران جهت ارایه طریق با امعان نظر به اینکه متفاوت اولیه خرید شركت صنایع شیر ایران بوده است، منعکس گردیده که بر اساس تصمیم شركت مزبور موضوع به کارگروهی مشکل از هیات مدیره این شركت، مدیر حسابرس داخلی و مدیر حراست و مستول امور بین العمل و مدیر حقوقی شركت صنایع شیر ایران ارجاع گردیده است که با هماهنگی ایشان در حال پیگیری و تعیین تکلیف می باشد. لیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به نتیجه قطعی منجر نشده است طبق نظر هیئت مدیره علی رغم ارجاع پرونده وصول مطالبات تلیسه به واحد حقوقی نیاز و با عنایت به دریافت ارز دولتی برای واردات مذکور نیاز به تجدید طبیعه بندي حساب فوق در سرفصل حسابهای دریافتی تجاری نبوده و طبقه بندي مربوطه در حساب پیش پرداختها در چارچوب رعایت دستور العمل های حسابداری صورت پذیرفته است.

۱۶-۱-۲- بر اساس تصمیم هیات مدیره وقت شركت صنایع شیر ایران و مصوبه هیات مدیره قبلی شركت (جلسه ۲۹ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۳۰) مقرر گردید ۵۰ هزار تن ذرت دامی جهت تحويل به دامداران طرف قرارداد شركت صنایع شیر ایران از شركت روسوت خریداری گردد. لذا مبلغ ۱۱۳ میلیارد ریال معادل ۹۷۸.۸۳۵ دلار بابت قسمتی از وجه قرارداد از طریق مشتریان صادراتی کشور مذکور و مبلغ ۵۲ میلیارد ریال معادل ۹۰.۸۰۰ یورو بابت ۱۰ درصد قرارداد مزبور به شركت مذکور پرداخت شده است. همچنین مبلغ ۲۷ میلیارد ریال، بابت پیش پرداخت به آقای مهرداد طباطباییان بیدگلی نماینده شركت مذکور در ایران جهت تضمین واردات کالا پرداخت شده است. همچنین جهت تعیین تکلیف وجوده پرداخت شده و جلوگیری از ضرر و زیان فسخ قرارداد الحاقیه شماره ۳ با شركت مذکور منعقد گردید که ضمن کاهش مبلغ ارزی هر تن از ۲۲۷ یورو به ۲۱۲/۵ یورو، مقرر شده است الباقی و چه قرارداد در دو مرحله ۳۵ درصدی و دو مرحله ۱۵ درصدی پرداخت شده و به ازاء هر پرداخت مانده پیش پرداخت ریالی در ایران و وجه ارزی ارسالی توسط مشتری روسی مستهلک گردد که این موضوع برای واردات کالا و تسویه قرارداد در حال پیگیری می باشد. لذا انتظار میروز بزودی ارز مورد نیاز تامین و موضوع قرارداد خاتمه یابد لازم به تامین ارز از طریق بانک سامان به منظور پرداخت به تامین کننده و انجام خرید می باشد. علاوه بر این شركت به دنبال توضیح است افزایش طی دوره مالی مورد گزارش مربوط به تمدید هزینه های سفارشات می باشد.



شرکت بازرگانی صنایع شهر ابران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی متمی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

-۱۶-۲ در راستای سیاست هیات مدیره قبلی شرکت مبنی بر خرید از داخل کشور و کاهش واردات در حد امکان و جلوگیری از توقف خطوط تولید، چهار فقره قرارداد با شرکت آنپاک آذربایجان منعقد گردید که ۲ فقره از قراردادهای مذکور بصورت کامل انجام شده و قرارداد شماره سوم مربوط به خرید ۱۰۰ میلیون عدد پاکت ۲۰۰ و ۵۰ میلیون عدد پاکت ۱۲۵ سی از نوع کامبی بلک به علت عدم توان تولید توسط شرکت مذکور تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی به نتیجه نرسیده است و پیگیری جهت دریافت مبلغ پیش پرداخت و دریافت الباقی کالای موضوع قرارداد چهارم (۱۵۰ میلیون عدد پاکت هلی کپ اسلیم) در حال پیگیری می‌باشد. همچنین بر اساس آخرین مذاکرات به عمل آمده مقرر شده است مانده پیش پرداخت قرارداد سوم تا ۹۹/۰۳/۳۱ به حساب شرکت عودت گردد لیکن تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغی از این بابت به حساب شرکت واریز نشده است و جهت احراق حقوق شرکت ۳ فقره چک هر یک به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال برگشت و یک فقره چک جهت اقدام حقوقی از طریق اجرای استناد رسمی سازمان ثبت استناد و املاک کشور برای منع الخروجی صاحبان امضا و توقیف اموال و حسابهای شرکت مذکور در حال اقدام و پیگیری می‌باشد. همچنین افزایش طی دوره مالی مورد گزارش مربوط به عودت برخی از اقلام خریداری شده بی کیفیت به آن شرکت بوده که در سال قبل خریداری شده است.

-۱۶-۳ مبلغ ۷ میلیارد ریال بابت پیش پرداخت تضمین اجرای قرارداد خرید کنجاله سویا از شرکت آسمان آبنوس خلیج فارس می‌باشد که بر اساس تصمیمات هیات مدیره قبلی و خارج از قرارداد (جلسه دوازدهم مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۰۲) به شرکت مزبور پرداخت شده است. بر اساس آخرین مذاکرات به عمل آمده، تصمیم شرکت مبنی بر عودت ۷ میلیارد ریال توسط شرکت آسمان آبنوس خلیج فارس به حساب شرکت و سپس شروع مذاکرات جهت تعیین تکلیف قرارداد منعقده می‌باشد. ضمناً در این رابطه چک شماره ۷۸۶۶۹۸ به مبلغ ۱۰,۵۰۰ میلیون ریال برگشت و در شرف اقدامات حقوقی علیه شرکت مزبور می‌باشد.

-۱۶-۴ مبلغ مذکور مربوط به حق الوکاله آقای سنگانه (وکیل شرکت) جهت پیگیری های حقوقی انبار حکیمیه می‌باشد.

-۱۶-۵ مبلغ مذکور در سال ۱۳۹۳ بابت پیگیری وصول چک های عراقی پگاه کردستان با معرفی و با هماهنگی امور حقوقی شرکت صنایع شیر ایران به موسسه مذکور پرداخت شده است.

شرکت بازرگانی صنایع شری ایران (سهامی خاص)

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱۷- موجودی کالا

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۹۳,۲۹۱,۴۱۲,۸۴۰	۶۲۳,۸۶۹,۹۵۴,۶۸۴	انبار پیچک
۱,۰۱۲,۶۲۳,۳۶۲	۹۴۸,۱۹۰,۹۵۲	انبار ملزمات دفتر مرکزی
۵۹۴,۳۰۴,۰۳۶,۲۰۲	۶۲۴,۸۱۸,۱۴۰,۶۳۶	جمع موجودی انبار
۲,۷۹۱,۲۰۸,۹۱۰	۱,۷۳۲,۹۶۹,۸۵۰	کالای بین راهی
۸۳,۶۹۴,۰۹۱,۹۵۳	-	کالای نزد گمرک (گمرک شهریار)
۶۸۰,۶۸۹,۳۳۷,۰۷۰	۶۲۶,۰۵۱,۱۱۵,۴۸۶	

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۹۹,۹۰۸,۹۶۰,۲۳۶	۴۱۷,۴۴۶,۸۴۳,۰۵۲	موجودی مواد بسته بندی
۷۵,۰۶۸,۷۴۰,۸۷۷	۱۷۰,۰۰۴,۷۲۹,۸۷۹	موجودی مواد اولیه
۱۸,۳۱۳,۷۰۶,۷۲۷	۳۶,۴۱۸,۳۸۱,۷۵۳	موجودی قطعات و لوازم یدکی
۱,۰۱۲,۶۲۳,۳۶۲	۹۴۸,۱۹۰,۹۵۲	موجودی سایر انبارها
۵۹۴,۳۰۴,۰۳۶,۲۰۲	۶۲۴,۸۱۸,۱۴۰,۶۳۶	جمع موجودی انبار

۱۷-۲ موجودی کالا در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، زلزله و سیل تا مبلغ ۱۳۷۰ میلیارد ریال بیمه شده است.



شرکت نازر گانی صنایع شر ایران (سهامی خاص)

دادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی متبوع به ۲۹ آسفند ماه ۱۴۰۰

۱۸- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعداد سهام	
بهای تمام شده	خالص ارزش بازار	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار (پدیرفته شده در بورس و فرا بورس)			
۴,۷۳۹,۵۶۳,۸۲۸	۱۰۲,۶۶۴,۳۶۲,۱۴۰	۴,۷۳۹,۵۶۳,۸۲۸	۵,۱۳۵,۷۸۶
۱,۰۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۳۴,۹۸۵,۵۶۶,۳۶۰	۱,۰۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۴,۱۰۹,۹۹۶
۵۲۰,۱۲۳,۰۰۰	۱۰,۳۷۸,۹۷۳,۷۸۱	۵۲۰,۱۲۳,۰۰۰	۱۱,۰۷۶,۸۱۳
۶,۸۶۴,۶۸۵,۸۲۸	۱۴۸,۰۲۸,۹۰۲,۲۸۱	۶,۸۶۴,۶۸۵,۸۲۸	جمع

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

۱۹- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۹,۷۱۷,۱۳۱,۶۵۴	۱,۰۸۰,۷۲۰,۶۲۷,۶۲۴	موجودی ریالی نزد بانک‌ها
۸۲,۰۲۴,۱۱۵,۲۲۲	۳۰,۰۵۶,۸۱۲,۹۳۰	موجودی ارزی نزد بانک‌ها
۸,۸۷۸,۱۸۵,۹۶۹	۲,۰۴۰,۶۱۷,۲۵۳	موجودی نزد صندوق
۲۳۰,۶۱۹,۴۳۲,۸۴۵	۱,۱۱۸,۳۲۳,۰۵۷,۸۰۷	

۱-۱۹- موجودی نقد در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجه ارزی به مبلغ ۱۶,۳۴۷ دلار و ۸۹,۴۳۹ یورو و ۹,۷۴۹,۶۶۰ دینار عراق (سال قبل ۱۵,۵۷۶ دلار و ۶۶,۶۷۲ یورو) است که با نرخ های سامانه سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی تعییر شده است.

۱-۲۰- موجودی نزد صندوق معادل ۷,۷۸۵ دلار و ۴۲۰ یورو می‌باشد و صندوق تا مبلغ ۵۰ میلیارد ریال نیز تحت پوشش بیمه قرار دارد.

۲۰- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	آپارتمان و مغازه
ریال	ریال	
۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- تملک یک واحد آپارتمان (به متراز ۸۷ متر مربع واقع در شهرک شهید محلاتی) و مغازه(به متراز ۱۵,۶۸ متر مربع واقع در خیابان ظهیر الاسلام) (بابت وصول بخشی از مطالبات از شرکت کاغذ نوید وصل می باشد . املاک مذکور در تاریخ صورت وضعیت مالی از پوشش بیمه ای کافی در مقابل خطرات احتمالی برخوردار بوده و سند مالکیت ملک مذبور نیز به نام شرکت می باشد .



شرکت بازرگانی صنایع شرکت ایران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی متمی بـ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

- ۲۱ سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۳۷۰,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۳۷۰,۴۲۵,۰۰۰ سهم عادی باتام ۱۰۰۰ ریال می‌باشد.

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰				۱۴۰۰/۱۲/۲۹				شرکت صنایع شرکت ایران
مبلغ- ریال	درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ- ریال	درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ- ریال		
۳۷۰,۴۲۳,۹۷۷,۰۰۰	۱۰۰	۳۷۰,۴۲۳,۹۷۷	۳۷۰,۴۲۳,۹۷۷,۰۰۰	۱۰۰	۳۷۰,۴۲۳,۹۷۷	۳۷۰,۴۲۳,۹۷۷,۰۰۰	شرکت صنایع پسته بندی فرآورده های شیری پگاه	شرکت صنایع شرکت ایران
۱,۰۱۳,۰۰۰	-	۱,۰۱۳	۱,۰۱۳,۰۰۰	-	۱,۰۱۳	۱,۰۱۳,۰۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	شرکت صنایع پسته بندی فرآورده های شیری پگاه
۴,۰۰۰	-	۴	۴,۰۰۰	-	۴	۴,۰۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
۲,۰۰۰	-	۲	۲,۰۰۰	-	۲	۲,۰۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
۲,۰۰۰	-	۲	۲,۰۰۰	-	۲	۲,۰۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
۲,۰۰۰	-	۲	۲,۰۰۰	-	۲	۲,۰۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان
۳۷۰,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۷۰,۴۲۵,۰۰۰	۳۷۰,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۷۰,۴۲۵,۰۰۰	۳۷۰,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰		شرکت صنایع شرکت ایران

- ۲۱-۱

شایان ذکر است به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸ / ۱۲ / ۲۰ / ۱۰ که در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده ،

سرمایه شرکت از محل مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود (زمین) از مبلغ ۱۸۲۸ میلیارد ریال به مبلغ ۳۷۰,۴ میلیارد ریال افزایش یافته است.

- ۲۲- آندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، مبلغ ۳۷,۰۴۲ میلیون ریال از محل سود

قابل تخصیص سال های قبل ، به آندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده آندوخته قانونی به ۱۰

درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به آندوخته فوق الذکر الزامی است . آندوخته قانونی قابل انتقال به

سرمایه نیست و جز در زمان انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

- ۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۳,۱۳۷,۳۷۶,۳۹۶	۵,۶۰۹,۵۸۲,۰۱۶	مانده در ابتدای سال
۲,۶۲۰,۳۶۹,۶۴۹	۴,۷۷۶,۳۶۵,۹۹۷	ذخیره منظور شده طی سال
(۱۴۸,۱۶۴,۰۲۹)	-	پرداخت شده طی سال
۵,۶۰۹,۵۸۲,۰۱۶	۱۰,۳۸۵,۹۴۸,۰۱۳	مانده در پایان سال



شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

-۲۱- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

بادداشت	ریال	ارزی	ریال	بادداشت	ریال
۱۴۰۰/۱۲/۲۹				۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۲۴-۱	۱,۴۳۰,۹۰۱,۶۱۴,۷۹۶	-	۱,۴۳۰,۹۰۱,۶۱۴,۷۹۶	۱,۰۱۲,۷۷۸,۰۸۰,۷۶۹	۱,۴۳۰,۹۰۱,۶۱۴,۷۹۶
۲۴-۲	۷۰۰,۰۴۸,۶۱۰,۶۱۰	۱,۰۴۷,۷۰۹,۷۹۰,۰۹۸	۱,۰۴۷,۷۰۹,۷۹۰,۰۹۸	۱,۰۸۸,۶۷۷,۹۱,۱۲۶	۱,۰۸۸,۶۷۷,۹۱,۱۲۶
۲۴-۳	۲,۱۸۰,۹۰۰,۲۲۰,۴۶	۱,۰۴۷,۷۰۹,۷۹۰,۰۹۸	۱,۰۴۷,۷۰۹,۷۹۰,۰۹۸	۲,۱۰۱,۶۰۰,۷۷۱,۸۷۰	۲,۱۰۱,۶۰۰,۷۷۱,۸۷۰

تجاری :

حسابهای پرداختنی:

اشخاص وابسته

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی‌ها:

اشخاص وابسته - شرکت صنایع شیر ایران	۴,۱۰۲,۱۱۰,۲۱۶	۵۶,۰۴۲,۲۱۶,۶۰۹	۴,۱۰۲,۱۱۰,۲۱۶
سود سهام پرداختنی - شرکت صنایع شیر ایران	۳۲۲,۳۸۱,۰۷۹,۳۰۰	-	۳۲۲,۳۸۱,۰۷۹,۳۰۰
سازمان امور الیاتی - مالیات‌های نکلیفی	۲,۱۸۸,۲۳۰,۱۴۳	۲,۳۱۲,۷۲۸,۴۰۲	۲,۱۸۸,۲۳۰,۱۴۳
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه‌های پرداختنی	۴,۳۷۴,۴۸۶,۰۷۶	۲,۶۶۸,۰۰۶,۱۰۳	۴,۳۷۴,۴۸۶,۰۷۶
بانک سامان - پایت رفع تعهد خرید خارجی	۷۷۰,۰۵۷,۱۸۷,۱۴۴	۷۷۰,۰۵۷,۱۸۷,۱۴۴	۷۷۰,۰۵۷,۱۸۷,۱۴۴
شهرده بیمه مکسوره	۳,۷۲۴,۰۷۷,۱۸۳	۰,۱۸۲,۳۳۳,۲۸۴	۳,۷۲۴,۰۷۷,۱۸۳
شهرده حسن انجام کار	۲,۹۱۴,۴۸۹,۳۶۱	۱۲,۸۷۷,۴۵۴,۰۹۰	۲,۹۱۴,۴۸۹,۳۶۱
شهرده شرکت مناقصه	۶۸,۳۷۶,۶۶۷,۴۴۵	۳۰,۳۷۹,۴۹۲,۴۴۲	۶۸,۳۷۶,۶۶۷,۴۴۵
واریزی های نامشخص	۲۱,۹۸۶,۴۷۰,۰۰۰	۱۶,۹۸۶,۵۱۰,۰۰۰	۲۱,۹۸۶,۴۷۰,۰۰۰
هزینه‌های پرداختنی	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صرافی سامان	۷,۰۱۴,۱۸۱,۰۶۶	۷,۰۱۴,۱۸۱,۰۶۶	۷,۰۱۴,۱۸۱,۰۶۶
سایر	۲,۹۳۶,۹۴۰,۱۰۴	۱۰,۶۰۲,۰۱۹,۷۰۰	۲,۹۳۶,۹۴۰,۱۰۴
	-	۱,۷۰۷,۰۷۹,۴۲۸,۰۳۸	۱,۷۰۷,۰۷۹,۴۲۸,۰۳۸
	-	۱,۰۴۷,۷۰۹,۷۹۰,۰۹۸	۱,۰۴۷,۷۰۹,۷۹۰,۰۹۸
	۳,۶۶۳,۰۱۹,۷۰۳,۹۴۴	۳,۶۶۳,۰۱۹,۷۰۳,۹۴۴	۴,۰۷,۶۸۶,۳۰۰,۸۲۰

-۲۲- بدھی به اشخاص وابسته که به طور عمده مربوط به خرید انواع محصولات تولیدی آن شرکت‌ها می‌باشد به شرح زیر تفصیل می‌گردد:

بادداشت	ریال	بادداشت	ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	۷۸,۰۸۴,۴۰۷,۹۶۰	۳۰,۷۶۳,۰۲۴,۶۰۴۴	۷۸,۰۸۴,۴۰۷,۹۶۰		
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	۲۰,۰۵۳,۹۴۹,۳۹۹	۴۰,۰۷۵,۱۸۷,۳۸۸	۲۰,۰۵۳,۹۴۹,۳۹۹		
شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	۵۹۲,۲۰۷,۲۹۶,۳۸۲	۵۰۰,۱۱۷,۷۷۸,۰۲۴	۵۹۲,۲۰۷,۲۹۶,۳۸۲		
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۲۲۹,۸۴۷,۷۷۲,۴۱۱	۲۹۲,۰۵۶,۲۷۰,۸۹۶	۲۲۹,۸۴۷,۷۷۲,۴۱۱		
شرکت شیرپاستوریزه پگاه لرستان	۸۸,۶۲۰,۳۸۰,۳۱۲	-	۸۸,۶۲۰,۳۸۰,۳۱۲		
کشت و صنعت صبا پگاه لرستان (واردادات تیسه)	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	۱۴۰,۱۰۴,۳۴۴,۷۰۹	۸۲,۰۵۰,۰۲۴,۳۸۷	۱۴۰,۱۰۴,۳۴۴,۷۰۹		
شرکت صنایع بندی فرآورده‌های شیری پگاه	۴۴,۱۳۶,۶۰۰	۱۰,۲۸۷,۷۵۹,۶۴۶	۴۴,۱۳۶,۶۰۰		
شرکت بازرگانی فجر اعتبار	۴۵۶,۱۳۶,۳۵۴	۴۵۶,۱۳۶,۳۵۴	۴۵۶,۱۳۶,۳۵۴		
شرکت پخش سراسری پگاه	۵۶۱,۰۰۵,۹۸۹	۵۶۰,۰۰۶,۱۹۹	۵۶۱,۰۰۵,۹۸۹		
شرکت شیرپاستوریزه پگاه گلستان	۱۵۲,۶۷۰,۶۶۲,۹۳۴	-	۱۵۲,۶۷۰,۶۶۲,۹۳۴		
شرکت شیرخشک نوزاد پگاه	۲,۶۸۲,۸۱۲,۱۶۰	-	۲,۶۸۲,۸۱۲,۱۶۰		
شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارمن	۱۳۰,۳۴۰,۹۳۶	-	۱۳۰,۳۴۰,۹۳۶		
شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه الیگودرز	۹,۳۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۹,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰		
سایر	۶۸,۰۷۰,۶۵۰	۳۲,۹۴۴,۷۷۱,۸۱۱	۳۲,۹۴۴,۷۷۱,۸۱۱		
	۱,۴۴۰,۲۲۰,۱۱۴,۷۹۶	۱,۰۴۷,۷۰۹,۷۹۰,۰۹۸	۱,۰۴۷,۷۰۹,۷۹۰,۰۹۸		
	(۹,۳۲۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۹,۳۲۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۹,۳۲۳,۵۰۰,۰۰۰)		
جمع	۱,۴۳۰,۹۰۱,۶۱۴,۷۹۶	۱,۰۱۲,۷۷۸,۰۸۰,۷۶۹	۱,۰۱۲,۷۷۸,۰۸۰,۷۶۹		

طیقه بندی مانده تمدح صاحبان سهام

جمع

-۲۳- تاریخ تایید صورت‌های مالی تمام مانده بدھی های فوق تسویه شده است.

-۲۴- مبلغ فوق مربوط به سرمایه پرداخت نشده شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه الیگودرز بود که در تعهد شرکت می‌باشد. شایان ذکر است مانده حساب مزبور در صورت‌های مالی طیقه بندی و به سرفصل سرمایه گذاری‌های بلند مدت (بادداشت ۱۴) منتقل و از سرفصل مزبور کسر شده است.



شirkat bazar-e-kantani sanayi shir-iran (sehami-ha)

baddashat-ha'i tawasshi'i surat-ha'i mali

sال مالي متوجه به ۲۹ آسفند ماه ۱۴۰۰

۲۴-۲- بدھی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
جمع ریال	جمع ریال	ریال ریال	ارزی ریال	ارزی ریال	یورو/دلار	
۸۱۸,۲۰۹,۵۸۵,۰۸۹	۷۶۰,۳۱۹,۴۰۳,۷۶۱	-	۷۶۰,۳۱۹,۴۰۳,۷۶۱	-	۲,۷۳۳,۸۱۴	شرکت تراپاک (مواد بسته بندی و ماشین آلات) یورویی
۸۷,۱۷۷,۸۹۳,۱۴۰	-	-	-	-	-	شرکت انتر (پاکت بسته بندی)
-	۸,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت فرآیند سازان نوین (دستگاه تغییض شیر)
۱۳۱,۶۸۸,۷۴۹,۲۹۵	۲,۴۴۷,۹۰۲,۹۱۳	۲,۴۴۷,۹۰۲,۹۱۳	-	-	-	شرکت پترو پاک پارس (پاکت)
۱۴۰,۶۷۹,۹۹۴,۰۷۲	۲۴۶,۰۹۶,۲۸۶,۶۲۲	۲۴۶,۰۹۶,۲۸۶,۶۲۲	-	-	-	شرکت الومینیوم هزار (فول)
۱۶۱,۱۹۰,۴۶۷,۰۵۳	۱۵۳,۶۴۱,۰۵۱,۸۷۱	۱۵۳,۶۴۱,۰۵۱,۸۷۱	-	-	-	شرکت پاد الان پاک (پاکت)
۲۱۳,۹۶۹,۶۲۹,۳۸۳	۵۶,۱۴۸,۱۷۹,۶۱۸	۵۶,۱۴۸,۱۷۹,۶۱۸	-	-	-	شرکت پیمان پریسان(پاکت)
۵,۴۵۳,۷۹۵,۰۳۵	۲۲,۴۵۴,۴۵۰,۲۱۶	۲۲,۴۵۴,۴۵۰,۲۱۶	-	-	-	شرکت نصر گستر اراک (فول)
۸,۶۶۷,۷۴۸,۱۲۵	۱,۶۰۱,۸۴۸,۱۲۵	۱,۶۰۱,۸۴۸,۱۲۵	-	-	-	شرکت کلر پارس (سود پرک)
-	۱۰۲,۲۵۶,۷۹۷,۷۳۷	۱۰۲,۲۵۶,۷۹۷,۷۳۷	-	-	-	شرکت صنایع لبني اراك
۶,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	شرکت آرمان کنديبو پارسه(استالابلايزر پنير خامه اي)
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۴۹,۹۵۰,۰۰۰	۱۲,۰۴۹,۹۵۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت پخش صدیق (پودر کاکائو)
۲,۷۷۸,۹۰۸,۰۰۰	۲,۷۷۸,۹۰۸,۰۰۰	۲,۷۷۸,۹۰۸,۰۰۰	-	-	-	شرکت کوشش کاران (دستگاه دوغ)
-	۹۸,۰۳۶,۸۸۲,۴۱۲	۹۸,۰۳۶,۸۸۲,۴۱۲	-	-	-	شرکت کاغذ زرنگار آراد- پاکت بسته بندی
-	۳,۸۸۳,۱۲۰,۰۰۰	۳,۸۸۳,۱۲۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت فرآورده هاي ژلاتين حلal(ژلاتين)
-	۲۰,۰۶۵,۸۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۶۵,۸۱۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت پارس مارگون آريما(پودر کاکائو)
۱,۶۶۰,۹۰۷,۰۰۰	۱۱,۱۱۸,۱۰۸,۷۵۰	۱۱,۱۱۸,۱۰۸,۷۵۰	-	-	-	شرکت راميار شيمي (سود و اسيد)
-	۱,۱۷۷,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۷,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	پيشگان پخش پرديس دراگ
-	۱,۷۹۱,۰۹۳,۸۴۱	۱,۷۹۱,۰۹۳,۸۴۱	۱,۷۹۱,۰۹۳,۸۴۱	۶,۴۲۱	-	بولی پک (قطعات) یورویی
۱,۲۲۸,۶۷۱,۹۹۰	۱,۲۳۶,۳۴۲,۰۰۱	۱,۲۳۶,۳۴۲,۰۰۱	۱,۲۳۶,۳۴۲,۰۰۱	۴,۴۳۱	-	شرکت پريمودان (قطعات يدکس) یورویی
۲,۷۹۷,۴۷۷,۱۲۰	-	-	-	-	-	کريستن هانس (استارتير)
-	۹,۵۰۷,۰۵۱,۴۹۷	۹,۵۰۷,۰۵۱,۴۹۷	۹,۵۰۷,۰۵۱,۴۹۷	۳۸,۴۸۳	-	جل دلنيز(دلاري)
-	۷,۶۳۹,۲۵۰,۰۰۰	۷,۶۳۹,۲۵۰,۰۰۰	۷,۶۳۹,۲۵۰,۰۰۰	-	-	شرکت نيرو كلر (سود پرک)
۵۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت ساسویه صنعت سبزوار (سашه)
-	۷,۶۵۸,۸۲۹,۰۰۰	-	۷,۶۵۸,۸۲۹,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	-	شرکت مارگاربن(مشتری صادراتي) - دلاري
-	۱,۳۸۹,۷۸۸,۴۰۴	-	۱,۳۸۹,۷۸۸,۴۰۴	۰,۶۲۵	-	شرکت داستر ماريانا(مشتری صادراتي) - دلاري
-	۲۶۳,۲۸۹,۸۵۱,۸۲۴	-	۲۶۳,۲۸۹,۸۵۱,۸۲۴	۹۴۳,۶۲۰	-	شرکت داستر ماريانا (مشتری صادراتي) یورویی
۱,۱۰۲,۶۶۵,۰۷۴	۳,۴۶۷,۷۰۲,۷۷۰	۱,۰۰۱,۳۹۲,۰۰۰	۲,۴۶۶,۳۱۰,۲۲۰	۲۶,۰۶۵	-	ساير
۱,۰۸۸,۶۷۷,۰۹۱,۱۲۶	۱,۸۰۲,۷۰۸,۳۰۱,۲۰۸	۷۵۰,۰۴۸,۶۱۰,۶۱۰	۱,۰۰۷,۶۵۹,۶۹۰,۰۹۸	-	-	

۲۴-۲-۱- تاریخ تایید صورت‌های مالی جمیعاً مبلغ ۴۸۰ میلیارد ریال از بدھیهای فوق بصورت ریالی و تحويل کالای صادراتی تسويه شده است .

۲۴-۳- مانده بدھی به شركت صنایع شیر ایران عمدتاً مربوط به سود سهام مصوب عملکرد سال ۱۳۹۹ می باشد که در رعایت مفاد قانون تجارت ظرف ۸ ماه از تاریخ تصویب قابل پرداخت است.

۴-۴- مانده مذکور بابت ذخیره مبلغ ۲,۲۴۹,۰۰۰ یورو پرداختی به شركت فریسونا می باشد .

۴-۵- مانده حساب واریزی های نامشخص عمدتاً بابت وجود واریزی از سوی مشتریان به حساب شركت می باشد،که به دلیل عدم ارایه مستندات در تاریخ صورت وضعیت مالی به حساب فوق منظور شده است.

۶-۴- مبلغ مذکور بابت ذخیره های متعدد پرداخت نشده می باشد.

۷-۴- مبلغ مذکور بابت حواله ۱۵۴,۵۴۶ یورو به حساب شركت گریت ویو می باشد که تسويه مبلغ مذکور در حال پیگیری و تعیین تکلیف می باشد. بر اساس مذاکرات انجام شده مقرر گردید مانده بدھی فوق بصورت ریالی تسويه گردد.



جیساں ہے۔

۲۵-۱ - مالیات بر دارای شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ نظری رسوی شده است.
۲۵-۲ - مالیات علملکه سال ۱۳۹۸ بر مبنای سود ایرانی و پس از کسر معافیت صادراتی، در آمد های مالیات و بخشودگی تصریه ۷ ماهه ۱۰۵ مطالبه و برداشت شده است. و با توجه به اختلاف شرکت به بروگ تشخیص صادره حدوداً پایین تسعیر پیش برداخت ارزی واردات نیمه به دلیل اینکه پیش برداخت هاد رشمار دارایی های غیر بولی بوده و در زمان انتظام معامله در چارچوب استاندارد ۱۶ پانزده از دو لیتر قابل دسترس نسخیر گردیده است مشمول تسعیر در تاریخ صدورت
۲۵-۳ - جمع مبالغ پرداختی شرکت در پایان سال مورد گزارش به ترتیب بالغ بر ۱۵۶ میلیارد ریال کمتر از مجموع بروگ های تشخیص مالیاتی صادره توسعه اداره مورد اعراض قرار گرفته للذا پدیده پایین آنها در حسابها وضعیت مالی نسبی باشد ولذا بونده در مرحله اعراض بدروی می باشد.

هزار مورد مطابق	امور مالیاتی	مالیات شرخی	مالیات پرداختی
۱۶۷،۶۴۷،۵۷۳،۰۷۳	۱۷۸،۵۳۹،۷۶۵،۶۷۶	۲۲۰،۸۲۵،۴۹۰	۲۲۰،۸۲۵،۴۹۰
۱۶۷،۶۴۷،۵۷۳،۰۷۳	۱۷۸،۵۳۹،۷۶۵،۶۷۶	۲۲۰،۸۲۵،۴۹۰	۲۲۰،۸۲۵،۴۹۰
هزار نفر شدید است.			



شرکت بازرگانی صنایع شهر ایران (سهامی خاص)

نادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی همچنین به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

- ۲۶ - تسهیلات مالی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملی ایران شعبه الوند
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود و کارمزد سال آتی
(۸,۵۰۹,۲۳۱,۳۴۳)	(۷,۴۳۵,۸۳۹,۴۱۰)	جمع
۱۷۱,۴۹۰,۷۶۸,۶۵۷	۱۴۲,۵۶۴,۱۶۰,۵۹۰	۲۶-۱ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	درصد ۱۸
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

- ۲۶-۲ - سرسید تسهیلات فوق ۱۴۰۱/۰۴/۱۰ می باشد.

- ۲۶-۳ - به تفکیک نوع وثیقه:

وثایق تسهیلات دریافتی سفته شرکت با امضای مدیران است.



شرکت بازرگانی صنایع شهر ایران (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ بهمن ۱۴۰۰

۲۷- پیش دریافت ها

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	بادداشت	
ریال	ریال		
۵۸۵,۰۱۴,۳۵۶,۳۲۰	۵۶۲,۰۲۸,۱۸۵,۸۲۷	۲۸-۱	پیش دریافت از مشتریان صادراتی
۳۲۹,۳۳۶,۰۱۲	۳۲۹,۳۳۶,۰۱۲		سایر
۵۸۵,۳۴۳,۶۹۰,۳۳۲	۵۶۲,۳۵۷,۰۲۱,۸۳۹		

۲۷-۱- پیش دریافت از مشتریان صادراتی به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	مبلغ ارزی درهم	بادداشت	
ریال	ریال			
-	۲۱۹,۹۹۹,۲۳۹,۴۷۰			شرکت اسپورت الکانس
۷۹,۲۰۶,۷۸۸,۵۰۰	۶۷,۰۹۸,۱۸۸,۵۰۰	-	۲۷-۱-۱	شرکت فود اینپورت
-	۵۴,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹			سید عمر جان
۴۱,۵۵۱,۳۳۲,۰۲۴	۳۶,۴۷۴,۵۳۲,۰۲۴	-		شرکت سلاددکووسنوتک
-	۳۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰			زولمای خان حاجی
-	۱۷,۰۱۶,۵۳۰,۲۹۶			علی عارف
-	۱۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰			امید بهار
-	۱۶,۲۳۴,۹۸۹,۹۸۱			شاه ولی
-	۱۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰			امجد صباح سعید
-	۱۳,۵۷۴,۹۹۹,۹۸۴			ضیا الحق
-	۹,۸۴۹,۹۱,۱۲۰			وحید یعقوبی
-	۵,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰			ساغر احمد
-	۵,۸۵۱,۵۰۰,۰۰۰			اروگان اینپورت
-	۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰			احمد جلال
-	۳,۸۱۷,۹۸۹,۳۹۰			امیر شمری
۱۳۸,۶۴۲,۳۹۹,۹۸۷	۵,۳۰۱,۵۹۹,۹۸۷	-	۲۷-۱-۱	شرکت ماتریسا
۲,۳۹۵,۳۶۹,۵۸۰	۲,۱۵۷,۲۹۲,۷۲۵	-	۲۷-۱-۱	شرکت استرلینگ
۷,۹۰۶,۵۴۸,۱۰۸	۲,۱۲۹,۲۵۷,۰۱۰	-		حداد الاخوان
۱۱,۷۹۶,۹۵۳,۰۴۰	۱۱,۷۹۶,۹۵۳,۸۴۰	-		شرکت تری ویرشنی
۲۲,۵۷۳,۱۴۶	۲۲,۰۷۳,۱۴۶	-		Rusmomloko llc
۲۸,۰۴۸,۳۹۹,۹۹۱	۴۸,۳۹۹,۹۷۱	-		شرکت حمید الله
۳,۶۱۷,۴۴۱,۲۲۰	-	-		آقای عبد المالک
۵۰,۸۳۷,۵۰۰	۵۰,۸۳۷,۴۵۶	-		آقای محمد شعب احمد
-	۵۶۴۸,۵۲۶,۰۴۹	۱۸,۵۵۲		آقای محسن نوری
-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		شرکت ترمومیت
-	۴۹۵,۰۶۹,۰۱۸	-		آقای اباعبدالله
-	۲۰۳,۹۹۴,۵۶۶	-		پیرا بش-بستنی
-	۲۲۵,۵۵۹,۳۶۰	-		شرکت سلطان قطر
-	۱۱۶,۹۵۳,۸۵۲	۲,۸۰۷		کیت فاکس
-	۱۰۵,۹۱۳,۵۷۵	-		آقای صباح تمیمی
-	۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-		حاجی ولی خان
۶,۴۱۴,۵۷۱,۴۵۴	-	۶۰,۵,۷۷۹		شهاب حمد
۶,۱۶۳,۵۲۴,۵۰۰	۴,۹۶۷,۳۹۷	-		آقای جیهاند
۲۵۹,۱۹۷,۵۰۴,۳۷۰	۵,۸۸۶,۱۱۷,۰۲۱	۸,۵۸۲		سایر
۵۸۵,۰۱۴,۳۵۶,۳۲۰	۵۶۲,۰۲۸,۱۸۵,۸۲۷	۵۳۵,۸۲۰		

۱-۲۷-۱- از مبلغ پیش دریافت های فوق بالغ بر ۲۱۲ میلیارد ریال تا تاریخ تایید صورت های مالی با ارایه کالا و خدمات منجر به شناسایی در آمد شده است.

شرکت بازرگانی صنایع شرکوان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۴۰۰

-۲۸- اصلاح اشتباهات

مبلغ

ریال
(۵۲,۳۶۹,۶۸۰,۲۴۴)
(۲۲۵,۲۷۰,۹۸۶,۹۴۴)
(۳۰۴,۳۰۸,۹۸۴,۰۰۸)
(۵۴۰,۳۰۱,۲۰۰,۰۰۰)
(۱,۱۳۲,۲۵۰,۸۵۲,۱۹۶)

اصلاح اشتباهات

بابت احتساب ذخیره کاهش ارزش دارایی‌ها- شرکت رستوف(۲-۱۶ و ۱-۲ صورت‌های مالی)

بابت هزینه رفع تعهد مربوط به واردات جو دامی از شرکت رستوف کشور آذربایجان (بادداشت ۱-۲ صورت‌های مالی)

بابت احتساب ذخیره کاهش ارزش دارایی‌ها - شرکت صنایع آلمونیوم نوین آذربایجان و شرکت Ferisona (۱۶-۲ و ۱-۱ صورت‌های مالی)

بابت هزینه رفع تعهد مربوط به واردات دو هزار راس نلیس از شرکت Ferisona (بادداشت ۱-۱ صورت‌های مالی)

۱-۲۸- به منظور ارایه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارایه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارایه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹- اصلاح و ارایه مجدد صورت‌های مالی

تجدید ارایه شده ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	تعديلات			طبق صورت‌های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	تجدید طبقه‌بندی	اصلاح اشتباه	صورت وضیعت مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۴۷,۶۶۸,۳۲۹,۲۶۰	-	(۳۵۶,۶۷۸,۶۶۰,۰۵۲)	۹۰۴,۳۴۶,۹۹۴,۳۱۲	پیش پرداخت‌ها
(۴۹۲,۴۴۱,۱۰۴,۵۶۴)		(۱,۱۳۲,۲۵۰,۸۵۲,۱۹۶)	۶۳۹,۸۰۹,۷۴۷,۶۳۲	سود(زیان) انباشته
۹۵۶,۷۰۰,۰۷۷,۱۴۸	(۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		۱,۱۹۶,۷۰۰,۰۷۷,۱۴۸	پیش دریافت‌ها
۲,۶۵۷,۵۴۱,۴۹۶,۳۰۹	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۰,۵۷۲,۱۸۷,۱۴۴	۱,۶۴۱,۹۶۹,۳۰۹,۱۶۵	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی
*				سود و زیان
۷۹۲,۰۹۵,۰۶۹,۸۴۰		۵۴۰,۳۰۱,۲۰۰,۲۰۰	۲۵۱,۷۹۳,۸۶۹,۶۴۰	هزینه فروش و اداری
۳۵۶,۶۷۸,۶۶۵,۰۵۲	-	۳۵۶,۶۷۸,۶۶۵,۰۵۲	-	هزینه کاهش ارزش پیش پرداخت‌ها
(۵۰۶,۸۶۰,۸۳۶,۸۲۲)	-	(۱,۱۳۲,۲۵۰,۸۵۲,۱۹۶)	۶۲۵,۳۹۰,۰۱۵,۳۷۴	سود خالص
- نقد حاصل از عملیات ۲۹				
۱۳۹۹ سال		۱۴۰۰ سال		
ریال	ریال	ریال	ریال	سود خالص
۶۵۲,۵۵۵,۴۲۱,۷۳۴		۱,۳۱۷,۳۳۸,۵۴۶,۸۷۳		
۶۵۲,۵۵۵,۴۲۱,۷۳۴		۱,۳۱۷,۳۳۸,۵۴۶,۸۷۳		

تعديلات:

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه‌های مالی

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارایی‌های غیر جاری

زیان (سود) تسعیر ارز غیرمرتبط با عملیات

سود سهام

سود سپرده بانکی

هزینه مالی قابل انتساب به موجودی کالا

جمع تعديلات

تفییرات در سرمایه در گردش:

کاهش (افزایش) دریافت‌نی‌های عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌ها

افزایش (کاهش) پیش دریافت‌ها

افزایش (کاهش) پیش دریافت‌ها

جمع تفییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات



شرکت بازرگانی صنایع شرکت ایران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۴۰۰

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۰-۱ مدیریت سرمایه

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

هیات مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبه با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰ تا ۲۵ درصد دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ با نرخ ۱۶٪ درصد بالاتر از محدوده هدف بوده و هیات مدیره در تلاش است تا نسبت مزبور را به یک سطح معمول تر پس از پایان دوره بازگرداند.

۳۰-۱-۱ نسبت اهرمی

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

جمع بدھی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۹
موجودی نقد	ریال	ریال
خالص بدھی		
حقوق مالکانه		
نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه(درصد)		
	۲۷۴	۸۳۶

۳۰-۲ اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۰-۳ ریسک بازار

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

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

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

۳۰-۴ ریسک نرخ ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق انتقال بخش عمده‌ای از خرید های خارجی به داخلی مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدھی‌های پولی ارزی شرکت در بادداشت ۳۱ ارایه شده است.

۳۰-۵ مدیریت ریسک نقدینگی

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



۳۱ - وضعیت ارزی

وضعیت ارزی	شماره پاداشت	دلار امریکا	درهم امارات	دینار عراق
موجودی نقد	۱۹	۱۶,۳۴۷	۸۹,۴۳۹	۹,۷۴۹,۵۶۶
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۵	۶۸,۱۶۳	۳۲۵,۸۳۵	-
جمع دارایی های پولی و ارزی	۸۴,۵۱۰	۸۴,۵۱۰	۴۱۵,۳۷۴	۹,۷۴۹,۵۶۶
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۵	(۷۵,۱۰۸)	(۳,۷۱۴,۳۵۱)	-
جمع بدھی های پولی و ارزی	(۷۵,۱۰۸)	(۳,۷۱۴,۳۵۱)	-	-
خالص دارایی ها (بدھی های) پولی و ارزی	۹,۴۰۲	۸۹۹,۸۷۱	۸۹۹,۸۷۱	۹,۷۴۹,۵۶۶
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدھیهای) پولی ارزی	۲,۳۳۲,۸۴۸,۷۱۸	۵۹,۷۳۶,۱۳۶,۵۹۳	(۹۲,۱۱,۷۶۳,۵۶۱)	(۹۲,۱۱,۷۶۳,۵۶۱)

۱- بدھی های ارزی عمدتاً مربوط به شرکت ترویجی می باشد که به علت شرایط تعزیر امکان واریز بدھی به حساباتی شرکت فوق در شرایط فعلی میسر نمی باشد و بوداخت بدھی از طریق طلب ارزی شرکت از شرکت جمل دعاؤند و سایر روش های ممکن برای تسویه بدھی های ارزی شرکت در حال پیگیری می باشد.



شirkat bazar-e-kamani chenay shir-o-avan (sehami khas).

داداشت های تو صحي صورت های مالی

سال مالی متفقی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

۳۲- معاملات با اشخاص و ابسته
۱- معاملات انجام شده با اشخاص و ابسته دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

ارقام به ریال

نام شخص و ابسته	نوع و ابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا	ارائه خدمات	تامین مالی
شرکت اصلی	شرکت صنایع شیر ایوان	-	-	-	-
شرکت شیر خشک نوزاد پگاه	سهامدار	-	-	-	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	عضو مشترک هیات مدیره	۵۴۲,۰۰۸	۵۷۴,۰۰۷	۱,۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۷
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	شرکت هم گروه	۱,۰۶۲	۱,۰۷۷	۰,۵۰,۰۰۰	۰,۵۰,۰۰۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	عضو مشترک هیات مدیره	۸۵۱,۰۰۷	۸۵۱,۰۰۷	۱,۵۱,۰۰۰	۱,۵۰,۰۰۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	شرکت هم گروه	۹۸۱,۰۰۷	۹۸۱,۰۰۷	۰,۰۰,۰۰۰	۰,۰۰,۰۰۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	سهامدار اشريك	۱,۰۷۷	۱,۰۷۷	۰,۰۰,۰۰۰	۰,۰۰,۰۰۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان	عضو مشترک هیات مدیره	۷۲۳,۰۰۷	۷۲۳,۰۰۷	۰,۰۰,۰۰۰	۰,۰۰,۰۰۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	شرکت هم گروه	۱,۰۷۷	۱,۰۷۷	۰,۰۰,۰۰۰	۰,۰۰,۰۰۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	شرکت هم گروه	۰,۰۰,۰۰۰	۰,۰۰,۰۰۰	۰,۰۰,۰۰۰	۰,۰۰,۰۰۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلزاریان	شرکت هم گروه	۲,۰۱۱	۲,۰۱۱	۰,۰۰,۰۰۰	۰,۰۰,۰۰۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	سهامدار اشريك	۰,۰۰,۰۰۰	۰,۰۰,۰۰۰	۰,۰۰,۰۰۰	۰,۰۰,۰۰۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	عضو هیات مدیره	۰,۹۷۶	۰,۹۷۶	۰,۰۰,۰۰۰	۰,۰۰,۰۰۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گرمان	عضو هیات مدیره	۰,۸۲۸	۰,۸۲۸	۰,۰۰,۰۰۰	۰,۰۰,۰۰۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	عضو مشترک هیات مدیره	۰,۹۷۶	۰,۹۷۶	۰,۰۰,۰۰۰	۰,۰۰,۰۰۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	عضو هیات مدیره	۰,۷۲۷	۰,۷۲۷	۰,۰۰,۰۰۰	۰,۰۰,۰۰۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گذاباد	شرکت هم گروه	۱,۰۶۲	۱,۰۶۲	۰,۰۰,۰۰۰	۰,۰۰,۰۰۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	شرکت هم گروه	۰,۰۰,۰۰۰	۰,۰۰,۰۰۰	۰,۰۰,۰۰۰	۰,۰۰,۰۰۰
شرکت تولیدی مواد غذایی پیچک	جمع	۲۲,۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰,۰۰۰	۰	۰
		۲۸,۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰,۰۰۰	۷,۴۱,۰۰,۰۰۰	۷,۴۱,۰۰,۰۰۰

۳۲- معاملات با اشخاص و ابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی ثابت با همیتی نداشته است.



ارقام به زیال

۴- ۱۳۹۹- ۱۴۰۰ شناسایی نشده است.

دستور
آذون
رسانی
و خروجی
حساب
نحوه
از
رسانی
حساب

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۴۰۰

۳۳- تعهدات ، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۳-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر است :

ذینفع	شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال
بانک سامان	بابت سی و چهار فقره تضمین جواز ثبت سفارش	۳۷۷۲۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۶,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰	
پست بانک	بابت ۲۵ فقره تضمین جواز ثبت سفارش	۵۴,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت زرین قله فلاٹ	یک فقره چک بابت تضمین قرارداد	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت صنایع شیر ایران	یک فقره چک بابت تضمین فرم وام	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت کشت و صنعت صبا پگاه لرستان	دو فقره چک بابت تضمین واردات تلیسه	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
بازرگانی پردیس هگمتانه	بابت تضمین کانتیر حمل کالا	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت تکنوژن	انتقال از شرکت خدمات تولید شیر	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
بانک ملی	یک فقره سفته بابت تضمین تسهیلات	۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	
بانک ملی	یک فقره چک بابت اخذ تسهیلات	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	
حمدی رضا شیخی	یک فقره چک بابت تضمین خرید کالا	۱۰,۴۳۷,۷۱۲,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
		۱,۱۷۸,۷۴۰,۷۱۲,۰۰۰	۲,۸۰۶,۶۸۱,۰۰۰,۰۰۰	

۳۳-۲- سایر بدهی‌های احتمالی

دعاوی حقوقی علیه شرکت که تا تاریخ صورت وضعیت مالی به نتیجه نرسیده است :

۳۳-۲-۱- شکایت بانک سامان به سازمان تعزیات حکومتی بابت ارز پرداختی واردات تلیسه و ذرت

۳۳-۲-۲- پرونده مرتبط با آتش سوزی انبار حکیمیه و شرکت همند گسل

۳۳-۲-۳- شکایت شرکت کاغذ نوید وصل بابت ابطال سند رسمی واحد تجاری ظهیر الاسلام و واحد مسکونی واقع در محلاتی

۳۳-۲-۴- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.

۳۳-۳- سایر دارایی‌های احتمالی

۳۳-۳-۱- پرونده آتش سوزی انبار حکیمیه

۳۳-۳-۲- شکایت از شرکت صنایع نوین آذریاچان (آناپک)

۳۳-۳-۳- شکایت از آقایان بهرام پور و صفری پور در رابطه با محصولات صادراتی

۳۳-۳-۴- شکایت کیفری از شرکت فریسونا طرف قرارداد واردات تلیسه

۳۳-۳-۵- شکایت از شرکت کاغذ نوید وصل بابت واردات کاغذ

۳۳-۴- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعديل و یا افشا در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.