

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱



شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

فهرست مطالب

صفحه	عنوان
۱۱ الی ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱	صورت‌های مالی : صفحه تایید صورت‌های مالی
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان‌های نقدی
۴۸-۶	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به هیئت مدیره شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

مقدمه

۱. صورت وضعیت مالی شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲. بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، به طور عمده از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳. از بابت مالیات عملکرد سال های مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ با توجه به اوراق تشخیص مالیاتی مبلغ ۲۹۱ میلیارد ریال کسری ذخیره در حساب ها موجود است. همچنین ذخیره مالیات سال ۱۴۰۰ و دوره مورد گزارش، براساس درآمد مشمول مالیات ابرازی برآورد گردیده است. در ضمن قابلیت بازیافت مبلغ ۲۴۳ میلیارد ریال اعتبار مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ به دلیل عدم ایفای تعهدات ارزی تا این تاریخ محتمل نمی باشد، تعدیل حساب ها از بابت فوق ضروریست لیکن تعیین آثار قطعی مالی ناشی از مراتب فوق بر صورتهای مالی، منوط به اعلام نظر مقامات مالیاتی خواهد بود.



نتیجه گیری مشروط

۴. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۴ و ۵ زیر مشروط نشده است.

۵. به شرح یادداشت های توضیحی ۱۷، پیگیری موضوعات مربوط به واردات دو هزار راس تلیسه از کشور آلمان، ذرت دامی از شرکت روسی رستوف‌گرین استار و تعهدات ارزی مربوطه و پاکت بسته بندی از شرکت آنا پک، به نتیجه نرسیده است.

۶. به شرح صورتهای مالی اساسی، علی رغم افزایش ۵۹ درصدی درآمدهای عملیاتی نسبت به دوره مشابه سال قبل، سود ناویژه ۱۷ درصد افزایش داشته است. طبق یادداشت ۵-۵ توضیحی، سیاستهای ناشی از فروش داخلی و صادراتی دلیل این موضوع عنوان شده است. هیات مدیره آثار بااهمیتی در ارتباط با موضوعات فوق برآورد نمی نماید.

سایر موارد

۷. ما به ازای فروش صادراتی، همانند سال های قبل، در عمده موارد به صورت ریالی دریافت و تسویه میگردد. لذا شرکت کماکان فاقد ارز لازم جهت رعایت الزامات مقرراتی مقامات ذیصلاح، در ارتباط با تعهدات ارزی صادرکنندگان می باشد.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

آزمون حساب (حسابداران رسمی)

بهزاد یزدانی

شماره عضویت: ۸۱۱۱۴۰

مرتضی شهبانی

شماره عضویت: ۸۱۱۰۲۳

Date: / تاریخ:

Ref: / شماره:

Encl: / پیوست:

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران

IRAN DAIRY INDUSTRIES COMMERCIAL CO.



شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص) مربوط به دوره ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریان های نقدی

۶-۴۸

• یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۰/۰۸/۱۴۰۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره - غیر موظف

حامد نظرپور کاشانی

شرکت صنایع بسته بندی پگاه

نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل

مرتضی اعیانی

شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران

عضو هیات مدیره - غیر موظف

ایمان صناعی

شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان



Head Office: No. 6, Jovin Alley, Alvand St.,
Argentina Sq., Tehran, Iran P.O Box: 16765-314
Tel.: (+98) 21 88209198, 99 Fax: (+98) 21 88209166
www.idicc.ir Email: export@idicc.ir

Iraq Office:
No. 207, 2nd Floor, Hariri Building,
Horrieh Sq., Karradeh Kharej Dist.,
Baghdad, Iraq Tel: (+964) 7700655286

Afghanistan Office:
Rahat Plaza
Kabul, Afghanistan
Tel: (+93) 799285577

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، انتهای خیابان الوند
کوچه جوبین، پلاک ۶ کد پستی: ۱۵۱۶۹۳۳۶۱۱
تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۸۰۱۶۸-۷۰ فکس: ۰۲۱-۸۸۲۰۹۱۶۶
شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۶۵۶۳۲۴ کد اقتصادی: ۴۱۱۱۱۱۳۵۹۷۸۴

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

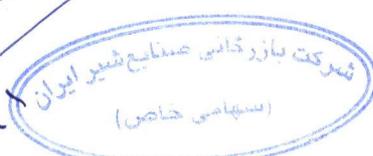
صورت سودوزیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۲۲,۶۵۹,۰۰۵,۴۱۹,۷۵۳	۱۴,۲۶۵,۹۱۶,۳۴۰,۵۴۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۱,۴۶۹,۷۵۶,۱۰۸,۰۵۲)	(۱۳,۲۴۸,۲۵۵,۵۶۴,۶۷۷)
سود ناخالص	۱,۱۸۹,۲۴۹,۳۱۱,۷۰۱	۱,۰۱۷,۶۶۰,۷۷۵,۸۶۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۱۱,۰۵۲,۳۶۴,۸۹۶)	(۲۷۳,۱۴۰,۴۰۰,۰۷۵)
درآمدها و هزینه های خسارت انبار حکیمیه	۵۱۵,۰۵۷,۴۵۴,۶۵۱	-
سایر درآمدها	۱۰۹,۸۴۵,۸۳۶,۸۸۱	۱۴,۰۹۵,۵۵۹,۰۹۰
سایر هزینه ها	(۱۸۰,۹۰۴,۶۸۸,۰۱۲)	(۱۰۶,۴۱۶,۸۹۸,۲۶۵)
سود عملیاتی	۱,۳۲۲,۱۹۵,۵۵۰,۳۲۵	۶۵۲,۱۹۹,۰۳۶,۶۱۶
هزینه های مالی	(۱۲,۶۶۰,۲۴۵,۱۰۰)	(۱۴,۲۹۷,۶۹۵,۵۶۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۹,۵۱۸,۳۸۰,۵۲۸	۷,۸۱۰,۵۲۴,۲۴۵
سود قبل از مالیات	۱,۳۲۹,۰۵۳,۶۸۵,۷۵۳	۶۴۵,۷۱۱,۸۶۵,۲۹۷
مالیات بر درآمد	(۲۳۰,۳۳۹,۴۵۸,۳۶۰)	-
سود خالص	۱,۰۹۸,۷۱۴,۲۲۷,۳۹۳	۶۴۵,۷۱۱,۸۶۵,۲۹۷

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

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

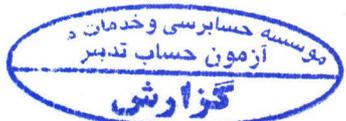
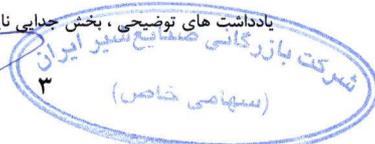
شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری:		
۱۳	۲۱۳,۸۷۰,۸۵۱,۱۷۹	۲۱۵,۴۸۴,۰۷۲,۴۸۷
		دارایی های ثابت مشهود
۱۴	۲۲۵,۸۵۶,۰۰۰	۲۲۵,۸۵۶,۰۰۰
		دارایی های نامشهود
۱۵	۵,۴۹۹,۲۲۱,۷۵۳	۵,۴۴۱,۰۷۱,۷۵۳
		سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۶	۹,۷۳۳,۵۵۸,۵۲۷	۱,۶۰۱,۱۹۶,۱۷۱
		دریافتی های بلند مدت
	۲۲۹,۳۲۹,۴۸۷,۴۵۹	۲۲۲,۷۵۲,۱۹۶,۴۱۱
جمع دارایی های غیر جاری		
دارایی های جاری:		
۱۷	۵۵۱,۰۳۳,۴۸۱,۵۰۰	۸۲۸,۷۶۰,۶۰۲,۰۹۸
		پیش پرداخت ها
۱۸	۶۷۹,۳۱۵,۳۱۵,۷۴۷	۶۲۶,۰۵۱,۱۱۵,۴۸۶
		موجودی کالا
۱۶	۶,۰۹۳,۶۳۹,۳۲۲,۶۵۱	۴,۰۴۹,۴۹۰,۹۴۱,۱۶۸
		دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۹	۶,۸۶۴,۶۸۵,۸۳۸	۶,۸۶۴,۶۸۵,۸۳۸
		سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۰	۷۲۳,۵۹۴,۹۹۳,۸۸۵	۱,۱۱۸,۳۲۳,۰۵۷,۸۰۷
		موجودی نقد
	۸,۰۵۴,۴۴۷,۸۱۹,۶۲۱	۶,۶۲۹,۴۹۰,۴۰۲,۳۹۷
		دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲۱	۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
		جمع دارایی های جاری
	۸,۰۶۰,۲۹۷,۸۱۹,۶۲۱	۶,۶۳۵,۳۴۰,۴۰۲,۳۹۷
		جمع دارایی ها
	۸,۲۸۹,۶۲۷,۳۰۷,۰۸۰	۶,۸۵۸,۰۹۲,۵۹۸,۸۰۸
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه:		
۲۲	۳۷,۰۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰
		سرمایه
۲۳	۳۷,۰۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۴۲,۵۰۰,۰۰۰
		اندرخته قانونی
	۲,۲۲۴,۰۲۲,۰۸۱,۴۳۶	۱,۱۲۵,۳۰۷,۸۵۴,۰۴۳
		سود انباشته
	۲,۶۳۱,۶۸۹,۵۸۱,۴۳۶	۱,۵۳۲,۷۷۵,۳۵۴,۰۴۳
		جمع حقوق مالکانه
بدهی ها:		
بدهی های غیر جاری		
۲۴	۱۵,۶۸۴,۸۴۸,۳۶۳	۱۰,۳۸۵,۹۴۸,۰۱۳
		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۱۵,۶۸۴,۸۴۸,۳۶۳	۱۰,۳۸۵,۹۴۸,۰۱۳
		جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۲۵	۴,۶۸۱,۲۵۴,۵۶۹,۲۸۵	۴,۲۲۵,۹۹۹,۷۰۴,۳۱۴
		پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۶	۲۳۰,۶۹۷,۴۴۸,۱۴۱	۱۱۹,۳۳۰,۲۶۹,۷۸۱
		مالیات پرداختی
۲۷	۱۴۲,۸۰۷,۹۶۱,۰۰۰	۱۴۲,۵۶۴,۱۶۰,۵۹۰
		تسهیلات مالی
۲۸	۵۸۷,۶۹۲,۸۹۸,۸۵۵	۸۲۷,۰۳۷,۱۶۲,۰۶۷
		پیش دریافت ها
	۵,۶۴۲,۴۵۲,۸۷۷,۲۸۱	۵,۳۱۴,۹۳۱,۲۹۶,۷۵۲
		جمع بدهی های جاری
	۵,۶۵۸,۱۳۷,۷۲۵,۶۴۴	۵,۳۲۵,۳۱۷,۲۴۴,۷۶۵
		جمع بدهی ها
	۸,۲۸۹,۶۲۷,۳۰۷,۰۸۰	۶,۸۵۸,۰۹۲,۵۹۸,۸۰۸
		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۳۲۷۷۵۳۵۴۰۴۳	۱۰۱۲۵۳۰۷۸۵۴۰۴۳	۳۷۰۴۲۵۰۰۰۰۰	۳۷۰۴۲۵۰۰۰۰۰۰
-	-	-	-
۱۰۹۸۷۱۴۳۲۷۳۹۳	۱۰۹۸۷۱۴۳۲۷۳۹۳	-	-
۲۶۳۱۲۸۹۵۸۱۴۳۶	۲۰۲۲۴۰۲۲۰۸۱۴۳۶	۳۷۰۴۲۵۰۰۰۰۰۰	۳۷۰۴۲۵۰۰۰۰۰۰
۵۳۸۸۱۹۳۱۷۱۷۰	۱۴۱۳۵۱۸۱۷۱۷۰	۳۷۰۴۲۵۰۰۰۰۰۰	۳۷۰۴۲۵۰۰۰۰۰۰
-	-	-	-
۶۴۵۷۱۱۸۵۵۲۹۷	۶۴۵۷۱۱۸۵۵۲۹۷	-	-
۱۰۹۴۵۳۱۸۲۴۶۷	۷۸۷۰۶۳۶۸۲۴۶۷	۳۷۰۴۲۵۰۰۰۰۰۰	۳۷۰۴۲۵۰۰۰۰۰۰

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

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
(سهامی خاص)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی
از مودن حساب تدبیر مالی
گزارش

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

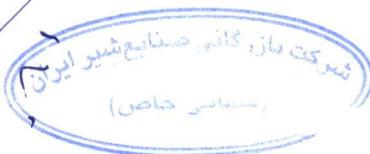
صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۰۲.۷۹۸.۶۱۶.۶۶۰	(۸۶.۹۲۹.۷۸۶.۶۶۶)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	(۱۱۸.۹۷۲.۲۸۰.۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳۰۲.۷۹۸.۶۱۶.۶۶۰	(۲۰۵.۹۰۲.۰۶۶.۶۶۶)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳.۶۲۰.۵۵۳.۰۷۴)	(۱.۵۷۰.۶۴۳.۰۷۴)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۲.۶۹۰.۴۲۶.۵۰۰	۵.۲۰۲.۵۵۰.۷۲۲
دریافت نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی	۵۳۶.۷۵۳.۲۵۱	۶۵۰.۹۷۰.۲۸۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۹۳.۳۷۳.۳۲۳)	۴.۲۸۲.۸۷۷.۹۲۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۳۰۲.۴۰۵.۲۴۳.۳۳۷	(۲۰۱.۶۱۹.۱۸۸.۷۳۷)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
تامین مالی از طریق اشخاص وابسته و سهامداران	(۵۹.۷۰۷.۶۶۳.۹۱۴)	(۲۴.۱۳۳.۷۹۰.۰۲۰)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	-	۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۸۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۴.۶۷۵.۳۹۰.۰۳۵)	(۱۲.۴۱۶.۴۴۴.۶۹۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	-	(۱۷۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۲۵۴.۳۸۳.۰۵۳.۹۴۹)	(۲۰۶.۵۵۰.۲۳۴.۷۱۰)
خالص افزایش در موجودی نقد	۴۸.۰۲۲.۱۸۹.۳۸۸	(۴۰۸.۱۶۹.۴۲۳.۴۴۷)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۳۰.۶۱۹.۴۳۲.۸۴۵	۱.۱۱۸.۳۲۳.۰۵۷.۸۰۷
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳.۲۹۸.۳۱۵.۱۹۲	۱۳.۴۴۱.۳۵۹.۵۲۵
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۲۸۱.۹۳۹.۹۳۷.۴۲۵	۷۲۳.۵۹۴.۹۹۳.۸۸۵

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است





شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 واحدهای 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 غذایی.
- 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 چهارچوب 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 بخشهای 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 .

۱-۲-۲- فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی جاری ، عمدتاً تأمین 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)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱. تعداد کارکنان

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

نفر	نفر	
۲۰	۱۸	کارکنان رسمی
۵۹	۵۸	کارکنان قراردادی
۷۹	۷۶	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

- ۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره مالی جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت‌های مالی میان دوره ای آثار بااهمیت داشته است:
- ۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۲۲ گزارشگری مالی میان دوره ای
- ۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه
- ۲-۱-۳- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز
- ۲-۲- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند در شرکت مورد ندارد.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان دوره ای

- ۳-۱-۱- اقلام صورت‌های مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورت‌های مالی سالانه انداه گیری و شناسایی می شود.
- ۳-۱-۲- صورت‌های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

- ۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.
- ۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.
- ۳-۲-۳- درآمد ارایه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳. تسعیر ارز

- ۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

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

مانده ها و مطالبات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	نرخ ارز	دلیل استفاده از نرخ
دریافتی های ارزی	درهم	سنا	۷۷,۲۴۶	نرخ قابل دسترس جهت دریافت
پرداختی های ارزی	یورو	سنا	۲۸۴,۵۷۰	نرخ قابل دسترس جهت تصفیه
موجودی نقد و بانک	دلار	سنا	۲۸۴,۵۷۸	نرخ قابل دسترس جهت استفاده
موجودی نقد و بانک	یورو	سنا	۲۸۴,۵۷۰	نرخ قابل دسترس جهت استفاده

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد بشرح زیر در حسابها منظور می شود:
 الف) تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب) در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می گردد.
 ۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴. مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۳-۵. دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱. دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت های ۳-۶-۲ و ۳-۶-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک میشود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها 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

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

۳-۵-۳. استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه های، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
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

۴-۵-۳. برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶. مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها :

۱-۳-۶. افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی 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 مییابد. 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.

۲-۳-۶. 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 بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور میگردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی میشود.

۳-۳-۶. مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه در سالهای قبل، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور می شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی

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

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.

۳-۷. 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.

۳-۸. زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۸-۱. در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی 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.

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

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

۳-۸-۴. 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 بلافاصله 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.

۳-۸-۵. در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد

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

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 به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروههای اقلام ۲۵ تا ۲۲-۸ مشابه ارزشیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته	بندی اولین صادره از اولین وارده
کالای در جریان ساخت	اولین صادره از اولین وارده
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۳-۱۰. دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۰-۱. 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.

۳-۱۰-۲. دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌گردد.

۳-۱۱. ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم 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 تعدیل می‌شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تویه تعهد دیگر محتمل نباشد ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۱-۱- 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱۲. سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاریهای بلند مدت
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای جاری	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان 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 بهادار	

۳-۱۳. عدم آرایه صورت‌های مالی مجموعه

سرمایه گذاری در سهام شرکت کشت و صنعت و دامپروری 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.

۳-۱۴. مالیات بر درآمد

۳-۱۴-۱- هزینه مالیات

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

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

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

شش ماهه منتهی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		فروش داخلی :
۳,۵۴۷,۴۷۲,۹۱۸,۴۹۸	۳,۷۵۲,۰۰۶,۹۲۹,۳۸۰		مواد اولیه و بسته بندی
۳,۵۴۷,۴۷۲,۹۱۸,۴۹۸	۳,۷۵۲,۰۰۶,۹۲۹,۳۸۰	۵-۱ و ۵-۲	جمع فروش داخلی
۱۰,۷۱۸,۴۴۳,۴۲۲,۰۴۵	۱۸,۹۰۲,۲۵۹,۳۸۰,۰۰۴	۵-۳	فروش صادراتی :
-	۴,۷۳۹,۱۱۰,۳۶۹		خدمات کارمزدی
۱۰,۷۱۸,۴۴۳,۴۲۲,۰۴۵	۱۸,۹۰۶,۹۹۸,۴۹۰,۳۷۳	۵-۴	جمع فروش صادراتی
۱۴,۲۶۵,۹۱۶,۳۴۰,۵۴۳	۲۲,۶۵۹,۰۰۵,۴۱۹,۷۵۳		

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		واحد	
مبلغ- ریال	مقدار	مبلغ- ریال	مقدار		
					مواد بسته بندی و اولیه داخل کشور:
۷۱۶,۶۸۰,۲۸۱,۲۶۴	۹۵,۵۲۳,۳۷۸	۸۱۱,۴۰۹,۶۶۴,۰۵۳	۹۱,۵۴۷,۱۱۹	عدد	انواع پاکت شیر و شیر طعم دار و دوغ و نوشیدنی ۲۰۰ داخلی
۲۶۳,۳۵۴,۰۸۱,۴۱۲	۳۱,۰۵۸,۸۸۷	۴۷۴,۶۱۳,۸۴۱,۴۶۳	۵۸,۸۰۵,۵۶۷	عدد	انواع پاکت خامه و خامه طعم دار ۲۰۰ و ۲۵۰ داخلی
۳۷۶,۸۷۷,۳۴۲,۶۰۷	۱۲,۳۹۶,۳۲۵	۵۸۳,۴۶۱,۸۸۳,۰۹۱	۱۸,۰۳۱,۰۴۱	عدد	پاکت ۱ لیتری داخلی
۱۵۶,۵۶۷,۲۹۱,۹۹۰	۵,۳۳۹,۷۸۵	-	-	عدد	پاکت شیر و شیر طعم دار یک لیتری خارجی
۴۹۶,۷۵۲,۰۰۰	۱۲۶,۴۰۰	۹۳۵,۷۳۳,۰۰۰	۲۳۸,۱۰۰	عدد	پاکت ۲۰۰ لوتا پک
۱۴۴,۰۷۴,۲۶۷,۱۰۰	۵۴,۱۸۰	۲۴۱,۴۲۹,۲۶۲,۶۴۰	۷۰,۹۵۰	کیلوگرم	استابلازیر
۱۱۲,۷۱۰,۳۴۳,۳۶۱	۷۲	۱۶۲,۲۱۴,۹۶۹,۷۶۳	۳۴	کارتن-نگله	قطعات یدکی و دستگاهها
۵۴,۵۰۱,۷۷۲,۵۰۰	۹۲۵,۵۰۰	۲۶۴,۵۴۸,۲۸۷,۵۰۰	۱,۱۰۸,۶۲۵	کیلوگرم	سود پرک
۳۹,۴۰۷,۳۴۳,۴۲۰	۲,۸۴۶,۱۱۵	۴۷,۷۳۰,۹۱۴,۴۰۰	۴,۹۴۱,۶۰۰	عدد	پاکت خامه ۲۵۰ گرمی خارجی
۱۵,۴۰۷,۰۶۵,۲۰۰	۳۳۱,۶۲۰	۸۴,۲۳۲,۱۸۱,۳۰۰	۱,۴۹۷,۹۰۰	عدد	پاکت ۱/۵ لیتری خارجی
۱۶۳,۱۲۶,۶۳۵,۳۶۹	۳۹,۷۱۲	۳۳,۹۲۲,۹۶۴,۳۶۰	۶,۴۱۵	بسته	استارتر
۵۴,۲۹۵,۹۴۹,۰۵۲	۴۰,۰۰۴	۷,۳۶۷,۳۶۵,۴۰۰	۳,۸۸۴	کیلوگرم	نوار نایلونی زیر پنبه
۱۰۲,۳۲۹,۹۱۹,۸۰۰	۷۰,۶۸۱,۶۰۰	۴۲,۲۸۷,۰۷۶,۳۲۲	۲۱,۲۹۵,۹۰۲	عدد	فویل ۴۰۰ گرمی
۷۵,۶۹۹,۳۲۱,۰۰۰	۶,۶۷۹,۵۰۰	۷۳,۱۶۳,۴۲۱,۴۵۰	۶,۳۹۲,۶۱۰	عدد	پاکت شیر و خامه ۱۲۵ کامبی بلاک
۴۴,۱۲۸,۸۱۵,۵۰۰	۴۵,۱۰۰	۹۱,۲۸۰,۰۴۱,۶۵۰	۷۲,۹۲۵	کیلوگرم	پودر کاکائو
۶۸۸,۰۷۴,۶۶۴,۰۰۰	۵,۳۸۰,۱۰۰	۲۰,۹۹۹,۱۴۴,۹۶۰	۲۰,۹۶۵,۵۶۰	عدد	انواع پاکت شیر و خامه طعم دار ۲۰۰ کامبی
۵۷,۵۲۵,۳۷۴,۳۴۰	۷۴,۱۷۲	۹۷,۳۶۴,۲۳۰,۰۳۳	۸۵,۸۵۲	کیلوگرم	سود یو اف و شونده
۳۶,۱۶۴,۶۲۵,۰۰۰	۲۹۹,۵۰۰	-	-	کیلوگرم	شکر
۳۹,۳۸۶,۴۵۰,۰۹۰	۲,۴۹۴	۸,۰۱۷,۷۰۴,۵۵۲	۲۶۴	کارتن	درب پاکت ۱ و ۱/۵ لیتری خارجی
۸۶,۸۵۵,۸۳۴,۴۸۵	۱۲,۵۰۰,۷۲۱	۱۱۷,۰۹۲,۹۵۴,۴۴۰	۱۶,۸۲۹,۵۹۰	عدد	درب پاکت ۱ لیتری داخلی
۲۱,۹۲۶,۰۱۴,۰۰۰	۵۴,۰۷۱,۰۰۰	۲۷,۲۷۶,۱۴۳,۰۰۰	۴۷,۲۴۸,۰۰۰	ورق	کاغذ پارچمنت
۳۰,۸۹۲,۰۱۷,۷۱۵	۱۱۶,۹۳۵	۴۳,۲۷۰,۳۷۷,۶۰۵	۱۲۲,۹۸۰	کیلوگرم	آب اکسیژنه
۵۷,۶۸۴,۸۹۱,۲۵۸	۳۱,۱۲۴,۰۷۳	۳۱,۶۱۲,۳۶۳,۶۰۰	۱۱,۷۳۴,۸۰۰	عدد	فویل ۱۲۵ گرمی
۹۴,۷۹۸,۳۲۵,۶۰۰	۷,۴۶۷,۹۰۰	۲۴,۱۲۸,۵۴۴,۰۰۰	۲,۴۰۹,۰۰۰	عدد	پاکت خامه ۲۰۰ کامبی بلاک
۳۰,۱۸۳,۸۴۴,۰۰۰	۱,۴۵۷,۸۷۵	-	-	عدد	پاکت پنبه باف ۵۰۰ گرمی
۱۶,۰۱۵,۵۳۱,۸۲۱	۱,۷۴۳	۱۴,۶۹۲,۷۳۶,۵۶۰	۱,۷۵۲	رول	نوار استریپ
۱۳۴,۸۴۶,۵۴۹,۱۸۰	۵,۴۹۲,۰۶۰	-	-	عدد	پاکت ۱ لیتری گریت ویو
۳۸,۰۱۵,۶۶۵,۴۶۰	۴,۷۳۶,۶۵۸	-	-	عدد	پاکت پنبه باف ۲۰۰ گرمی
۵,۲۶۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۰	-	-	عدد	ممبران
۱۷,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۷۵	۲۰,۸۹۴,۰۰۵,۱۲۵	۱۱,۱۲۵	کیلوگرم	چسب نی
۴۵,۰۳۵,۱۵۰,۷۲۵	۴۶,۰۲۵	۲۵,۳۵۳,۸۸۰,۱۵۰	۲۲,۸۵۰	کیلوگرم	نمک جوها
۷۱,۱۷۰,۱۸۲,۰۰۰	۶,۲۴۱,۵۰۰	-	-	عدد	پاکت شیر طعم دار ۱۲۵ سی سی کامبی بلاک
۱۲,۳۲۸,۲۷۲,۲۰۰	۱۶,۷۳۸,۳۰۰	۱۶,۳۰۶,۱۸۰,۰۰۰	۱۸,۳۴۶,۷۰۰	عدد	فویل ۷۵ ماست
۱۶,۰۲۲,۱۰۰,۷۷۵	۱,۴۴۷,۴۷۵	-	-	عدد	پاکت خامه و شیر جامبو ۲۰۰
۹۵,۳۳۱,۱۲۳,۴۰۰	۷,۴۶۳,۵۲۰	۳۲,۱۷۱,۳۹۲,۰۰۰	۳,۲۱۲,۰۰۰	عدد	پاکت شیر ۲۰۰ کامبی بلاک
۲,۱۸۷,۳۴۴,۱۱۹	۸۲	۲,۳۸۳,۳۷۷,۹۹۰	۱۶۰	کیلوگرم	مایه پنبه
۱۵,۲۶۱,۷۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۷۶,۳۰۸,۱۷۵۰	۲۵	کیلوگرم	ژلاتین خوراکی
۷,۰۳۵,۰۸۳,۷۵۰	۶,۲۵۰	-	-	کیلوگرم	کامپند درب پاکت ۱ لیتری
۱۳,۳۴۳,۷۸۵,۸۰۰	۱,۴۵۷,۷۰۰	-	-	عدد	پاکت دوغ ۲۵۰
۱۷,۸۶۱,۴۲۰,۰۰۰	۲,۶۹۲,۰۰۰	۱۷۱,۹۹۷,۵۶۳,۵۶۸	۲۲,۱۳۹,۷۹۶	عدد	پاکت های شیر و شیر طعم دار ۲۰۰ تراپک ولمی پک
۱۹۶,۲۸۶,۴۲۹,۵۰۵		۱۷۹,۷۷۲,۴۱۶,۶۵۵			سایر
۳,۵۴۷,۴۷۲,۹۱۸,۴۹۸		۳,۷۵۲,۰۰۶,۹۲۹,۳۸۰			

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
بازداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۵-۲- مشتریان عمده محصولات شرکت در داخل کشور بر اساس صورت حسابهای صادره بشرح زیر است :

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		الف: مشتریان مواد اولیه و بسته بندی: اشخاص وابسته :
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش ریال	
درصد	ریال	درصد	ریال	
۱۱,۵۱	۴۰۸,۳۹۲,۸۶۴,۰۴۵	۷,۷۳	۲۸۹,۸۴۲,۶۵۴,۷۲۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
۳,۲۲	۱۱۴,۲۴۵,۰۳۱,۰۲۳	۷,۱۹	۲۶۹,۹۴۸,۳۹۷,۰۴۴	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان
۹,۱۷	۳۲۵,۳۸۴,۳۱۲,۸۰۰	۸,۷۳	۳۲۷,۴۱۰,۴۰۵,۵۰۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان
۱۱,۱۰	۳۹۳,۷۱۹,۶۲۵,۳۴۵	۱۳,۵۸	۵۰۹,۶۶۳,۳۹۶,۷۷۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
۱۲,۵۹	۴۴۶,۶۷۰,۱۶۴,۰۳۴	۱۰,۳۲	۳۸۷,۱۸۷,۹۷۵,۷۴۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
۷,۹۸	۲۸۲,۹۲۹,۴۴۳,۶۴۲	۵,۳۱	۱۹۹,۲۳۴,۲۰۲,۰۷۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی
۵,۳۸	۱۹۰,۷۷۹,۳۸۲,۴۷۵	۵,۸۱	۲۱۸,۱۴۱,۶۶۸,۷۷۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان
۸,۹۳	۳۱۶,۸۴۴,۴۷۳,۸۳۵	۸,۱۲	۳۰۴,۵۲۰,۰۹۲,۴۲۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان
۲,۹۵	۱۰۴,۴۸۴,۱۰۰,۹۲۶	۶,۰۹	۲۲۸,۵۹۲,۰۳۴,۲۲۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
۳,۸۱	۱۳۵,۰۲۷,۰۰۰,۰۹۸	۶,۱۸	۲۳۱,۸۲۹,۶۸۴,۶۵۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان
۳,۸۰	۱۳۴,۹۳۱,۸۳۰,۸۸۰	۳,۵۵	۱۳۳,۲۰۹,۵۵۱,۰۹۶	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
۵,۰۰	۱۷۷,۴۳۸,۹۸۰,۴۷۰	۴,۷۴	۱۷۷,۷۱۰,۲۰۷,۹۰۶	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان
۶,۴۴	۲۲۸,۴۹۳,۸۲۲,۲۹۶	۳,۹۲	۱۴۶,۹۴۷,۴۳۲,۹۰۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۳,۵۲	۱۲۴,۹۰۴,۴۴۱,۷۹۵	۴,۲۸	۱۶۰,۴۳۹,۷۲۹,۹۶۴	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
۰,۲۵	۸,۹۷۱,۷۲۶,۲۵۰	۰,۲۰	۷,۳۶۷,۷۸۹,۹۰۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد
۰,۲۳	۸,۱۳۶,۶۴۷,۴۷۶	۰,۰۰		شرکت صنایع بسته بندی پگاه
۰,۲۲	۷,۷۳۶,۶۲۶,۸۰۰	۰,۷۳	۲۷,۲۶۱,۱۹۳,۴۰۲	شرکت شیرخشک نوزاد پگاه
۹۶,۱۰	۳,۴۰۹,۰۹۰,۴۷۴,۱۹۰	۹۶,۴۶	۳,۶۱۹,۳۰۶,۴۱۷,۱۳۲	
سایر مشتریان:				
۳,۸۸	۱۳۷,۷۱۵,۳۴۴,۱۰۷	۳,۵۲	۱۳۲,۱۹۰,۰۹۷,۱۰۳	صنایع لبنی اراک
۰,۰۰	-	۰,۰۰	-	فرآورده های لبنی فجر شاهرود
۰,۰۰	-	۰,۰۰	-	فرآورده های لبنی رضوی
۰,۰۰	-	۰,۰۰	-	شرکت آسمان - شیر تغلیظ شده
۰,۰۲	۶۶۷,۱۰۰,۲۰۱	۰,۰۱	۵۱۰,۴۱۵,۱۴۵	سایر مشتریان - کمتر ۵ میلیارد ریال
۳,۹۰	۱۳۸,۳۸۲,۴۴۴,۳۰۸	۳,۵۴	۱۳۲,۷۰۰,۵۱۲,۲۴۸	
۱۰۰	۳,۵۴۷,۴۷۲,۹۱۸,۴۹۸	۱۰۰	۳,۷۵۲,۰۰۶,۹۲۹,۳۸۰	جمع

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال	مقدار- تن	ریال	مقدار- تن	
				فروش صادراتی و درآمد ارایه خدمات:
۲,۳۵۲,۴۰۲,۱۳۰,۶۲۰	۸,۵۵۵	۵,۴۰۳,۸۳۴,۴۱۳,۹۷۶	۱۲,۵۱۸	انواع خامه
۹۲,۰۸۹,۳۲۳,۵۸۰	۹۹۹	۷۳,۷۳۸,۵۸۰,۴۰۰	۳۳۸	انواع ماست
۲,۳۷۰,۰۷۰,۰۲۹,۳۶۰	۷,۴۶۴	۳,۲۹۶,۰۱۴,۱۴۲,۸۲۰	۶,۳۰۰	انواع پنیر
۱,۹۵۳,۳۶۴,۰۹۸,۶۴۵	۱۲,۰۷۵	۱,۴۸۰,۸۸۰,۳۲۱,۶۸۰	۷,۰۴۹	انواع شیر
۱۲۵,۴۴۶,۵۷۲,۸۴۰	۲,۰۹۳	۳۲۷,۳۲۶,۱۴۶,۱۲۸	۲,۸۶۶	دوغ
۳,۰۱۴,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۶	۶,۵۷۶,۲۱۱,۶۵۰,۰۰۰	۸,۰۸۱	شیرخشک
۳۱۴,۴۵۹,۰۴۲,۰۰۰	۱,۷۷۲	۵۸۹,۶۹۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۲	پودر آب پنیر
۴۹۶,۴۴۸,۲۲۵,۰۰۰	۱,۲۲۲	۱,۱۳۴,۶۷۹,۲۰۵,۰۰۰	۱,۰۸۷	سایر محصولات لبنی
-	-	۱۹,۸۷۸,۴۲۰,۰۰۰	۱۲۵	سایر محصولات غیر لبنی
-	-	۴,۷۳۹,۱۱۰,۳۶۹	۳۸۵	درآمد حق العمل کاری
۱۰,۷۱۸,۴۴۳,۴۲۲,۰۴۵	۳۹,۵۱۶	۱۸,۹۰۶,۹۹۸,۴۹۰,۳۷۳	۴۰,۲۷۱	۴-۱-۵

۴-۱-۵- 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 .

۴-۲-۵- در دوره مالی مورد گزارش فروش صادراتی شرکت مشتمل بر ۲,۰۹۴,۷۸۰ دلار ، ۶,۴۹۷,۳۳۱ یورو و ۳۲,۸۲۶ درهم با نرخ برابری ارز به مبلغ ۲,۴۶۳ میلیارد ریال و مبلغ ۱۶,۴۴۴ میلیارد ریال نیز بصورت ریال انجام و دریافت شده است . طبق روال سالهای قبل حدود ۸۶ درصد از فروش صادراتی به صورت ریالی دریافت و تسویه شده است . در ضمن مرادوات ارزی مربوطه عمدتاً از طریق دریافت ارز اظهار شده در فرودگاه صورت پذیرفته است و پس از تحویل ارز به شرکت ارز مربوطه از طریق صرافی های مجاز در بازار متشکل ارزی یا سامانه سنا به قیمت های پیشنهادی بالاتر به فروش رسیده و تعهدات ارزی صادراتی آن رفع گردیده است . همچنین فروش صادراتی در عمده موارد بصورت نقدی 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 ، تا تاریخ تایید صورتهای مالی و بر اساس اطلاعات موجود در سامانه سازمان امور مالیاتی ، میزان ۵۱ درصد ارز حاصل از صادرات رفع تعهد گردیده است .

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

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

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۷۳۰.۱۵۹.۷۷۹.۱۶۰	۹۹۰.۲۸۶.۹۲۶.۶۲۰	سامدار کریمی
۱۹۹.۷۶۶.۸۱۰.۶۲۰	۱۷۸.۶۱۶.۲۶۰.۳۳۶	علاءصاحی عبدالهادی
۲.۳۶۵.۶۶۵.۳۶۹.۵۰۰	۳.۳۱۳.۵۳۷.۴۰۲.۳۲۰	غلامرسول نارویی
۳۹۳.۱۴۴.۶۱۵.۳۲۰	۲۷۵.۲۲۲.۲۳۰.۴۰۰	آقای وحید یعقوبی فراه
۳۸.۳۲۵.۰۰۰.۰۰۰	۹۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	محمد یعقوب پراچه
۵۱۹.۹۳۶.۳۱۰.۱۸۰	۹۶۷.۴۳۲.۵۷۷.۳۸۲	محمد غائم جبار
۴۲۸.۷۴۹.۷۵۷.۳۸۰	۴۷۸.۲۶۰.۴۴۰.۳۵۲	امیر شمری
-	۹۳۷.۳۹۱.۸۰۰.۰۰۰	غلامرسول نارویی (شیر خشک)
-	۱۴۶.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	سامدار - شیر خشک
۱.۱۵۹.۸۶۷.۹۵۴.۹۵۰	۱۵۸.۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	چیاوالنجار عامه (حاج هیوا)
-	۸۸.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	عبدالقدیر
۲۲۹.۹۳۵.۲۳۱.۷۴۰	۲۹۱.۰۲۲.۰۶۹.۴۴۰	شرکت ناری مولود محمد
۱۴۹.۶۹۶.۷۵۰.۰۰۰	۶۵.۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	زهیب فازیانی
-	۵۱۰.۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	حاجی عبدالرزاق محمد امین
۷۳۲.۸۱۵.۷۷۹.۲۸۰	۱.۰۶۲.۳۷۷.۲۳۱.۶۲۴	شهاب حمد عید
۶.۳۶۲.۴۰۸.۱۶۰	۲.۳۷۰.۰۵۴.۵۲۸	شرکت copenhagen کویت
۲۸.۲۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۹.۹۲۵.۰۰۰.۰۰۰	roshan mal
-	۵۳.۲۵۷.۰۳۶.۸۰۰	rehmat ullah
۷۵.۲۸۳.۶۵۰.۰۰۰	۴۸.۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰	abdua malik
۸۵.۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۹.۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰	obaid ullah
-	۱۵۹.۹۳۸.۹۲۵.۰۰۰	چیاو (ریالی - محصولات پودری)
۴۸.۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۴.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	عمران تایش (بیچاد)
-	۷۱.۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	faizuddin
-	۴۶.۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰	عبدالرشید
۲۸.۶۲۵.۰۰۰.۰۰۰	۳۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	Shah Wali
-	۴۲.۶۷۵.۰۰۰.۰۰۰	جلال الدین
-	۹۷.۴۳۳.۰۸۴.۶۰۰	خلیل احمد - پودری
-	۳۱.۸۵۰.۰۰۰.۰۰۰	Zohor Alfarah
-	۳۵.۰۴۶.۲۵۰.۰۰۰	شرکت ایسان کو
۱۰۱.۷۰۸.۰۴۲.۰۰۰	۸۸.۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰	Amanullah
۱۰۰.۳۸۷.۱۵۶.۵۰۰	۲۵.۳۳۵.۱۸۰.۰۰۰	ناهدیق قلی اوف
۴۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۹۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	Muhammad Jamal
۱۰۹.۸۷۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۸۱.۷۷۵.۰۰۰.۰۰۰	Gulab Shah
-	۲۰.۰۴۰.۰۰۰.۰۰۰	Najeebullah
۷۲.۸۷۵.۰۰۰.۰۰۰	۲۸۳.۰۸۰.۰۰۰.۰۰۰	Abdul Ghaffar
۵۵.۸۰۳.۸۸۰.۵۷۵	۲۰.۶۷۰.۰۰۰.۰۰۰	Food Production
۱۶۶.۱۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۲۴.۹۲۰.۰۰۰.۰۰۰	sardar muhammad
۱۲۶.۸۹۸.۴۹۱.۵۴۰	۵۴۷.۴۴۷.۲۵۲.۰۲۰	حداد الاخوان (ریالی)
۷۰.۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵.۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰	Ali Arif
۵۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	muhammad tahir
-	۱۴۲.۲۱۴.۷۲۰.۰۰۰	Doustr Marianna
-	۱۶.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	shaheen shaban
۲۳۰.۹۹۷.۶۰۰.۰۰۰	۳۵۵.۰۰۸.۶۰۰.۰۰۰	Deli Garmian
-	۶۳.۷۵۵.۰۰۰.۰۰۰	abdul ghani
-	۱۹۶.۹۳۵.۰۰۰.۰۰۰	Muhammad Umer
-	۱۵۲.۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰	Abdul bari
-	۱۴۶.۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰	Abdul Quddus
-	۲۴۷.۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰	Abdul Majid Suriya



شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	نام کشور
۲۳۲,۶۷۱,۰۱۲,۶۱۶	۱,۹۳۵,۰۱۸,۳۱۵,۶۰۰	Doustr Marianna - ERU
-	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	Sport Elegancd LLC
-	۱۰۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	Zia Ul Haq
-	۱۶۰,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	Pamir Cola Co
-	۱۹,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	Saifullah
۳۱,۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مارگارین(ریالی)
-	۳۷,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	Mohammad Ahmad Mallulah
-	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	Sayed jan omar jan
-	۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	Ahmed Gul Kakar
-	۹۹,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	Ahmed Jalal Abdulameer
-	۱۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	Erogan Import & Export Group
-	۵۲۹,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	Bogazici.Co
-	۱۶,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	Amjed Sabeeh Saeed
-	۸۹,۳۰۵,۲۸۲,۹۰۰	Hazim Mohsin Abed
-	۳۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	Zulmay Khan Haji Baland
-	۱۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	Noorulaah
-	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	Farig mahood ahmed
-	۳۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	Abdul Hameed
-	۱۴,۶۸۱,۰۰۰,۰۰۰	Royal Gida Ambabaj Sanayi VE
-	۳۳,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	Ahmed Assad Taher
-	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	Muntadher Hashim M
-	۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	Baz Muhammad
-	۴۰,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	Armmett
-	۳۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	Raed Fakhir Flayyih
-	۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	khan muhammad
-	۲۹,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	Muhammad Niaz
۲۴,۱۱۳,۶۳۳,۹۰۰	۶۸,۴۳۵,۸۰۸,۰۰۰	شرکت آپسان کو (ریالی)
-	۶۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	Allah Nazar
-	۱۱۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	Rafi Ullah
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	محمد خانم چیار - پودری
-	۱۳,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	Limited Liability co
-	۵۰۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	Haitham Y Kareem
-	۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	Kargeha shiremenni z Kurdistan
-	۶۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	Steelman CJSC
-	۵۶,۱۴۶,۷۳۵,۲۸۰	Shivan co
-	۱۰,۱۴۱,۲۵۰,۰۰۰	Abdul Qayyum
۱۲۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	Nematullah Nazari
-	۲۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	Thamer Salman Humaidan
-	۲۳,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	Shivan co - powder
-	۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	United traders
-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	Muhammad Nader
-	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سامدار کریمی - ارزی
-	۲۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	IBRAHIM ARAM BAKR IBR
۲,۰۳۸,۰۳۸,۱۷۸,۶۲۴	۱۵۲,۹۸۶,۷۲۶,۶۰۰	سایر اقلام
۱۰,۷۱۸,۴۴۳,۴۲۲,۰۴۵	۱۸,۹۰۲,۲۵۹,۳۸۰,۰۰۴	

- ۵-۳-۱. قیمتگذاری و تعیین بهای فروش مواد اولیه، بسته بندی و دستگاهها طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ بر اساس آیین نامه معاملات شرکت توسط کمیسیون قیمت گذاری متشکل از مدیر عامل، معاون مالی و پشتیبانی، معاون تامین و توزیع، کارشناس خرید مربوطه، مدیر بازاریابی و فروش، کارشناس مالی و رییس اداره حراست پیشنهاد و پس از تصویب در هیات مدیره اعمال گردیده است.
- ۵-۳-۲. نرخهای فروش محصولات صادراتی بر اساس آیین نامه معاملات مصوب هیات مدیره، توسط کمیته معاملات صادراتی متشکل از مدیر عامل، یکی از اعضای هیات مدیره، معاون صادرات (دبیر کمیته)، معاون مالی و پشتیبانی، مدیر فروش منطقه و رئیس اداره حراست و با تصویب در هیات مدیره تعیین می گردد.
- ۵-۳-۳. تنوع مشتریان در دوره مالی مورد گزارش به علت بازاریابی محصول شیر خشک عمدتاً در بازار کشورهای همسایه می باشد.

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

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

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
درصد سود ناخالص به در آمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به در آمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۱	۷	۲۵۶,۱۲۷,۱۶۸,۴۷۲	۳,۴۹۵,۸۷۹,۷۶۰,۹۰۸	۳,۷۵۲,۰۰۶,۹۲۹,۳۸۰	۵-۵-۱
۶	۵	۹۲۸,۳۸۳,۰۳۲,۸۶۰	۱۷,۹۷۳,۸۷۶,۳۴۷,۱۴۴	۱۸,۹۰۲,۲۵۹,۳۸۰,۰۰۴	۵-۵-۲
-	-	۴,۷۳۹,۱۱۰,۳۶۹	-	۴,۷۳۹,۱۱۰,۳۶۹	
۷	۵	۱,۱۸۹,۲۴۹,۳۱۱,۷۰۱	۲۱,۴۹۹,۷۵۶,۱۰۸,۰۵۳	۲۲,۶۵۹,۰۰۵,۴۱۹,۷۵۳	

فروش خالص:

مواد اولیه و بسته بندی
 محصولات صادراتی
 خدمات کارمزدی

۵-۵-۱ دلیل کاهش نسبت سود ناخالص به فروش مواد اولیه و بسته بندی در دوره مالی مورد گزارش سیستمهای قیمت گذاری محصولات توسط هیئت مدیره شرکت با هماهنگی شرکت صنایع شیر ایران برای پشتیبانی از شرکتهای تولیدی می باشد

۵-۵-۲ دلیل کاهش نسبت سود ناخالص به فروش محصولات صادراتی در دوره مالی مورد گزارش سیستمهای فروش محصولات شیر خشک بصورت بنگاه به بنگاه و همچنین بالا رفتن حجم فروش محصول شیر خشک می باشد.



شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

دادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۵-۵-۱ درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده بر حسب مواد بسته بندی و اولیه به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

واحد	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (درآمد عملیاتی)		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ (بهای تمام شده)		سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	
	مقدار	مبلغ - ریال	مقدار	مبلغ - ریال		درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
مواد بسته بندی و اولیه داخل کشور:							
انواع پاکت شیر و شیر طعم دار ودوغ و نوشیدنی ۲۰۰ داخلی	عدد	۹۱,۵۲۷,۱۱۹	۹۱,۵۲۷,۱۱۹	۷۵۹,۹۸۱,۷۷۱,۸۹۲	۵۱,۴۲۷,۸۹۲,۱۶۱	۶	۱۰
انواع پاکت خامه و خامه طعم دار ۲۰۰ و ۲۵۰ داخلی	عدد	۵۸,۸۰۵,۵۶۷	۵۸,۸۰۵,۵۶۷	۴۴۴,۸۱۲,۲۸۴,۴۶۸	۲۹,۸۰۱,۵۵۶,۹۹۵	۶	۷
پاکت ۱ لیتری داخلی	عدد	۱۸,۰۳۱,۰۴۱	۱۸,۰۳۱,۰۴۱	۵۴۴,۹۸۰,۹۰۴,۰۳۰	۳۸,۴۸۰,۹۷۹,۰۶۱	۷	۷
پاکت ۲۰۰ لوتا پک	عدد	۲۳۸,۱۰۰	۲۳۸,۱۰۰	۹۳۴,۰۶۶,۳۰۰	۱,۶۶۶,۷۰۰	۰	-
استایلایزر	کیلوگرم	۷,۹۵۰	۷,۹۵۰	۲۱۸,۶۲۸,۰۶۵,۲۰۴	۲۲,۸۰۱,۱۹۷,۴۳۶	۹	۱۴
قطعات بدکی و دستگاهها	کارتن - نگله	۳۴	۳۴	۱۳۹,۲۲۰,۱۱۵,۸۱۸	۲۲,۹۹۲,۸۵۳,۹۴۵	۱۴	۵
سود پرک	کیلوگرم	۱,۱۰۸,۶۲۵	۱,۱۰۸,۶۲۵	۲۴۸,۸۱۷,۶۰۰,۴۱۵	۱۵,۷۳۰,۶۸۷,۰۸۵	۶	۷
پاکت خامه ۲۵۰ گرمی خارجی	عدد	۴,۹۴۱,۶۰۰	۴,۹۴۱,۶۰۰	۴۰,۳۶۴,۴۴۱,۹۳۲	۷,۳۶۶,۲۷۲,۴۶۸	۱۵	۱۱
پاکت ۱/۵ لیتری خارجی	عدد	۱,۴۹۷,۹۰۰	۱,۴۹۷,۹۰۰	۷۳,۹۲۰,۰۰۳,۳۳۲	۱۰,۳۱۲,۱۷۷,۹۶۸	۱۲	۱۲
استارت	پسته	۶,۴۱۵	۶,۴۱۵	۳۰,۲۸۸,۴۶۱,۰۳۵	۳,۶۳۴,۶۰۳,۳۲۵	۱۱	۱۴
نوار نایلونی زیر پنبه	کیلوگرم	۳,۸۸۴	۳,۸۸۴	۶,۴۹۶,۰۳۰,۵۰۷	۸۷۱,۳۳۴,۸۹۳	۱۲	۱۱
فویل ۴۰۰ گرمی	عدد	۲۱,۲۹۵,۹۰۲	۲۱,۲۹۵,۹۰۲	۲۶,۹۲۷,۱۵۴,۹۵۱	۱۵,۳۳۹,۹۲۱,۳۷۱	۳۶	۴
پاکت شیر و خامه ۱/۵ کامبی بلاک	عدد	۶,۳۹۲,۶۱۰	۶,۳۹۲,۶۱۰	۶۴,۲۰۴,۴۹۶,۴۱۰	۸,۹۵۸,۹۲۵,۰۴۰	۱۲	۱۶
پودر کاکائو	کیلوگرم	۷۲,۹۲۵	۷۲,۹۲۵	۸۳,۴۸۶,۸۴۶,۱۸۱	۷,۷۹۳,۱۹۵,۴۶۹	۹	۷
انواع پاکت شیر و خامه طعم دار ۲۰۰ کامبی	عدد	۲,۰۹۶,۵۶۰	۲,۰۹۶,۵۶۰	۱۹,۸۱۰,۵۱۴,۱۱۳	۱,۱۸۸,۶۳۰,۸۴۷	۶	۱۳
سود بواف و شوینده	کیلوگرم	۸۵,۸۵۲	۸۵,۸۵۲	۹۱,۲۶۷,۵۷۸,۴۲۶	۶,۰۹۶,۶۵۱,۶۰۷	۶	۷
درب پاکت ۱ و ۱/۵ لیتری خارجی	کارتن	۲۶۴	۲۶۴	۶,۹۶۵,۴۱۲,۴۳۶	۱,۰۵۲,۲۹۲,۱۱۶	۱۳	۱۳
درب پاکت ۱ لیتری داخلی	عدد	۱۶,۸۲۹,۵۹۰	۱۶,۸۲۹,۵۹۰	۱۰۸,۴۰۹,۴۳۹,۰۰۹	۸,۶۸۳,۵۱۵,۴۳۱	۷	۸
کاغذ پارچمنت	ورق	۴۷,۲۴۸,۰۰۰	۴۷,۲۴۸,۰۰۰	۲۶,۰۸۱,۸۵۰,۲۱۳	۱,۱۹۴,۲۹۲,۷۸۷	۴	۷
آب اکسیژنه	کیلوگرم	۱۲۲,۹۸۰	۱۲۲,۹۸۰	۳۵,۱۲۰,۵۰۰,۸۰۱	۸,۱۴۹,۸۷۶,۸۰۴	۱۹	۱۶
فویل ۱۲۵ گرمی	عدد	۱۱,۷۳۴,۸۰۰	۱۱,۷۳۴,۸۰۰	۲۹,۳۹۹,۵۹۹,۰۹۶	۲,۲۱۲,۷۶۴,۵۰۴	۷	۸
پاکت خامه ۲۰۰ کامبی بلاک	عدد	۲,۴۰۹,۰۰۰	۲,۴۰۹,۰۰۰	۲۲,۷۶۲,۷۷۷,۳۵۸	۱,۳۶۵,۷۶۶,۶۴۲	۶	۱۵
نوار استریپ	رول	۱,۷۵۲	۱,۷۵۲	۱۲,۷۱۸,۴۴۰,۲۲۷	۱,۹۷۴,۲۹۶,۳۳۳	۱۳	۹
چسب نی	کیلوگرم	۱۱,۱۲۵	۱۱,۱۲۵	۱۹,۵۰۸,۸۷۵,۰۰۰	۱,۳۸۵,۱۳۰,۱۲۵	۷	۱۱
نمک جوها	کیلوگرم	۲۲,۸۵۰	۲۲,۸۵۰	۲۳,۴۷۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۸,۳۸۰,۱۵۰	۷	۱۴
فویل ۷۵ ماست	عدد	۱۸,۳۴۶,۷۰۰	۱۸,۳۴۶,۷۰۰	۱۵,۲۲۶,۷۲۹,۳۰۰	۱,۰۷۹,۴۵۰,۷۰۰	۷	۷
پاکت شیر ۲۰۰ کامبی بلاک	عدد	۳,۲۱۲,۰۰۰	۳,۲۱۲,۰۰۰	۳۰,۳۵۰,۳۶۹,۸۱۱	۱,۸۲۱,۰۲۲,۱۸۹	۶	۱۰
مایه پنبه	کیلوگرم	۱۶۰	۱۶۰	۲,۱۲۸,۰۱۶,۰۶۲	۲۵۵,۳۶۱,۹۲۸	۱۱	۲
ژلاتین خوراکی	کیلوگرم	۲۵	۲۵	۵۴,۱۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۰۸,۸۷۵۰	۲۹	۷
پاکت شیر و شیرهای طعم دار ۲۰۰ تراپک	عدد	۲۲,۱۳۹,۷۹۶	۲۲,۱۳۹,۷۹۶	۱۵۳,۱۱۲,۳۱۷,۵۹۹	۱۸,۸۸۵,۲۴۵,۹۶۹	۱۱	-
ولمی پک							
سایر							
		۱۷۹,۷۷۲,۲۱۶,۶۵۵	۲۱۶,۴۰۳,۵۹۸,۹۸۲	۳۶,۶۳۱,۱۸۲,۳۲۷-	۳۶,۶۳۱,۱۸۲,۳۲۷-	۷	۴
		۳,۷۵۲,۰۰۶,۹۲۹,۳۸۰	۳,۴۹۵,۸۷۹,۷۶۰,۹۰۸	۲۵۶,۱۲۷,۱۶۸,۴۲۲	۲۵۶,۱۲۷,۱۶۸,۴۲۲	۷	۱۱

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

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

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش	مقدار- تن	یادداشت	
درصد	درصد	ریال	ریال	ریال			
۹	۶	۳۰۹,۸۰۲,۰۴۲,۷۸۷	۵۰,۹۴۰,۳۳۲,۱۹۴	۵۴,۳۰۳,۳۲۳,۹۷۶	۱۲,۵۱۸		انواع خامه
۶	۶	۴۳۰,۶۳۳,۱۳۰	۶۹,۳۳۲,۱۴۷,۲۷۰	۷۳,۷۳۸,۵۸۰,۴۰۰	۳۳۸		انواع ماست
۹	۶	۱۸۶,۲۱۲,۵۲۹,۰۳۴	۳۱۰,۹۸۰,۱۶۱,۳۷۸,۶	۳,۲۹۴,۰۱۴,۱۴۲,۸۲۰	۶,۳۰۰		انواع پنیر
۷	۶	۹۰,۶۱۷,۷۸۸,۵۷۹	۱,۳۹۰,۲۶۷,۵۸۳,۱۰۱	۱,۴۸۰,۸۸۰,۳۳۱,۶۸۰	۷,۰۴۹		انواع شیر
۸	۵	۱۶,۷۳۲,۹۴۱,۰۱۱	۳۱۰,۵۹۳,۲۰۵,۱۱۷	۳۲۷,۳۲۶,۱۴۶,۱۷۸	۷,۸۶۶		دوغ
۲	۱	۳۸,۷۹۱,۳۶۹,۷۳۲	۶,۵۳۷,۳۲۰,۸۸۰,۱۶۸	۶,۵۵۶,۲۱۱,۶۵۰,۰۰۰	۸,۰۸۱		شیر خشک
۸	۵	۳۰,۶۰۷,۳۲۵,۱۴۱	۵۵۹,۰۸۹,۲۷۴,۵۵۹	۵۸۹,۶۹۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۲		پودر آب پنیر
۵	۲۲	۷۵۰,۰۰۰,۰۳۰,۶۲,۲۵۱	۸۸۴,۶۷۶,۱۴۲,۷۳۹	۱,۱۳۴,۶۷۹,۳۰۵,۰۰۰	۱,۰۸۷		سایر محصولات لبنی
-	۷	۱,۳۱۴,۶۹۱,۲۰۰	۱۸,۵۶۳,۷۷۸,۸۰۰	۱۹,۸۷۸,۴۲۰,۰۰۰	۱۲۵		سایر محصولات غیر لبنی
-	۱۰۰	۴,۷۳۹,۱۱۰,۳۶۹	۱۸,۵۶۳,۷۷۸,۸۰۰	۲,۷۳۹,۱۱۰,۳۶۹	۳۸۵		درآمد حق العمل کاری
۶	۵	۹۳۳,۱۲۲,۱۲۳,۲۱۹	۱۷,۹۱۳,۸۷۶,۳۲۷,۱۴۴	۱۸,۹۰۶,۹۹۸,۴۹۰,۳۳۳	۴۰,۳۷۱		جمع



شرکت نازرگانی صنایع شیراز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	مبلغ	ریال	مبلغ	ریال
۱۷	۶۲۴,۸۱۸,۱۴۵,۶۳۶	۶۲۴,۸۱۸,۱۴۵,۶۳۶	-	-
	۳,۴۹۹,۴۱۶,۹۳۱,۰۱۹	۲۱,۴۷۳,۲۹۳,۲۷۸,۱۶۳	۱۷,۹۷۳,۸۷۶,۳۴۷,۱۴۴	۱۷,۹۷۳,۸۷۶,۳۴۷,۱۴۴
۱۷	۴,۱۲۴,۲۳۵,۰۷۶,۶۵۵	۲۲,۰۹۸,۱۱۱,۴۲۳,۷۹۹	۱۷,۹۷۳,۸۷۶,۳۴۷,۱۴۴	۱۷,۹۷۳,۸۷۶,۳۴۷,۱۴۴
	(۲۸,۳۵۵,۳۱۵,۷۴۷)	(۲۸,۳۵۵,۳۱۵,۷۴۷)	-	-
	۳,۴۹۵,۸۷۹,۷۶۰,۹۰۸	۲۱,۴۴۹,۷۵۶,۱۰۸,۰۵۲	۱۷,۹۷۳,۸۷۶,۳۴۷,۱۴۴	۱۷,۹۷۳,۸۷۶,۳۴۷,۱۴۴

موجودی کالا در ابتدای سال/دوره مالی
 خرید طی سال/ دوره مالی
 بهای تمام شده کلای آماده برای فروش
 موجودی در پایان سال/ دوره مالی
 بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی سال/دوره مالی

۶-۱- در دوره مورد گزارش مبلغ ۲۱,۴۷۳ میلیارد ریال (دوره قبل ۱۳,۴۲۱ میلیارد ریال) مواد و کالا توسط شرکت خریداری شده است . تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک شرکت و مبلغ خرید بشرح ریز است .

نوع مواد اولیه	کشور	نام فروشنده	شش ماهه منتهی به	
			۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
			مبلغ	مبلغ
			ریال	ریال
انواع محصولات لبنی	ایران	شرکتهای گروه	۱۷,۹۷۳,۸۷۶,۳۴۷,۱۴۴	۱۰,۰۷۸,۳۸۴,۷۷۷,۹۸۴
انواع پاکت بسته بندی و قطعات پدکی	ترکیه	شرکت تتراپک	۳۶,۳۳۵,۶۷۸,۳۳۲	۵۰,۸۳۲,۰۱۶,۶۰۰
کاغذ پارچمنت و سود یواف	ایران	لبن تجارت خاورمیانه	۶۸,۸۳۳,۶۳۰,۷۵۰	۵۱,۴۰۱,۲۵۴,۸۰۰
سود پرک	ایران	کلریپارس	۲۷۷,۹۴۹,۶۲۵,۰۰۰	۵۵,۴۲۳,۷۷۵,۰۰۰
فویل آلومینیوم	ایران	آلومینیوم هزار	۸۰۲,۲۲۴,۹۶۳,۸۹۵	۶۰۶,۸۶۲,۸۰۰,۸۹۳
فویل آلومینیوم	ایران	نصر گستر اراک	۷۰,۱۶۹,۱۰۱,۳۵۳	۸۹,۷۰۳,۳۹۸,۴۷۶
انواع پاکت بسته بندی	ایران	پترو پاک پارس	۳۴۹,۷۲۲,۱۱۴,۷۴۲	۱۳۵,۵۰۰,۹۴۵,۱۷۹
انواع پاکت بسته بندی	ایران	پیمان پریسان	۴۲۸,۴۸۵,۳۷۸,۲۹۱	۲۵۵,۵۶۹,۴۲۱,۷۳۰
انواع پاکت بسته بندی	ایران	پاد الوان پاک	۶۲۶,۶۰۰,۵۶۷,۲۷۷	۶۴۶,۳۵۶,۰۹۰,۷۵۲
نوار زیر پتیر ورقه ای	بلژیک	یورو ام	-	۴۶,۵۱۵,۸۲۵,۱۰۹
فویل آلومینیوم	ایران	نوبین پلاستیک	۱۱,۵۳۸,۶۲۴,۴۶۰	۲۸,۸۳۳,۲۲۱,۳۰۷
آب اکسیژنه	امارات	kas	۲۲,۳۶۵,۵۲۰,۸۴۸	۲۸,۶۳۱,۹۷۸,۲۹۸
پاکت بسته بندی	ایران	کاغذ زرین نگارین	۱۸۶,۹۱۶,۶۴۰,۶۲۳	۵۷,۲۸۷,۸۱۳,۶۴۸
قطعات پدکی	ایتالیا	یونیورسال	۲۸,۳۰۸,۰۷۳,۹۴۴	۳۲,۵۱۸,۰۱۲,۶۰۵
انواع پاکت بسته بندی	چین	انترا	۹۵,۸۱۷,۶۰۰,۲۱۰	۳۲۶,۳۸۹,۵۵۲,۴۳۵
استاتر و استیلایزر	امارات	جبل دماوند	۵۷,۸۱۷,۵۱۷,۱۱۵	۱۰۰,۶۳۹,۴۹۰,۰۰۰
پودر کاکائو	ایران	اطلس رهاورد	۷۶,۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۹۵۲,۵۵۰,۰۰۰
پاکت بسته بندی	هند	ایندیپور	۲۴۲,۹۳۳,۷۳۰,۲۵۶	۴۶,۷۳۸,۴۵۵,۴۴۰
شکر	ایران	بازرگانی دولتی ایران	-	۳۴,۴۴۸,۲۵۰,۰۰۰
استیلایزر	گرجستان	ای تی ای گرجستان	-	۵۵,۹۶۷,۵۲۰,۰۲۴
انواع پاکت بسته بندی	آلمان	گریت ویو	-	۱۰۲,۹۶۰,۳۲۵,۷۹۰
پودر کاکائو	امارات	ای ام اف	-	۲۰,۰۷۳,۲۳۳,۰۴۰
پودر کاکائو	امارات	اف اس ال	-	۳۰,۴۴۱,۱۰۸,۳۳۱
استیلایزر	ایران	پیشگامان بخش صدیق	۲۸,۷۴۳,۳۰۰,۰۰۰	-
نمک	ایران	ارشا پویه	۱۵,۱۴۵,۰۰۵,۰۰۰	-
چسب	ایران	هنگل	۲۱,۶۷۵,۴۱۳,۰۰۰	-
سود و اسید	ایران	پارس مارگول آریا	۲۴,۸۷۷,۲۲۲,۶۰۰	-
میلکو اسکن	ایران	مکت بین الملل	۶۶,۶۴۷,۰۱۵,۲۸۰	-
پاکت بسته بندی	چین	لبن ی	۴۰,۷۵۷,۶۶۶,۲۴۱	-

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

۷- هزینه های فروش، اداری، و عمومی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۵۱۶,۵۸۱,۱۸۲	۳,۵۸۹,۰۴۶,۷۲۲	هزینه های فروش
۲۶,۷۵۱,۵۲۷,۰۷۶	۳۶,۰۳۳,۴۲۹,۶۵۷	هزینه های تبلیغات و نمایشگاهی
۶,۲۹۶,۳۳۳,۸۱۳	۸,۵۹۰,۳۳۷,۶۱۸	عیدی و کارانه
۳,۳۰۲,۹۸۱,۴۸۰	۶,۰۵۸,۸۷۱,۸۲۸	فوق العاده ماموریت و ایاب و ذهاب
۸۸,۶۲۴,۸۳۶,۶۵۲	۳۱,۳۸۳,۷۰۴,۰۰۰	هزینه های پلمپ و گمرکی
۱۲۸,۴۹۲,۲۷۰,۲۰۳	۱۴۰,۱۸۶,۴۰۹,۸۲۵	هزینه های رفع تعهد ارزی
		۷-۲
		هزینه های اداری، و عمومی
۷۶,۷۶۴,۹۹۰,۰۶۶	۹۴,۰۶۵,۰۸۲,۹۶۳	حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان
۱۵,۴۷۷,۲۹۱,۲۹۶	۲۷,۰۴۰,۹۸۳,۱۶۵	بیمه سهم کارفرما
۱,۱۳۱,۶۰۲,۲۴۳	۴,۷۲۳,۴۱۱,۴۹۳	کارمزد خدمات بانکی
۶,۲۸۲,۷۰۴,۹۱۸	۹,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره محل
۵۰,۸۸۸,۰۲۱۱	۵۰,۱۹۵,۵۱۶,۶۲۲	هزینه پایان خدمت کارکنان و مرخصی و پاداش پایان سال
۴,۵۳۷,۳۰۱,۵۱۴	۷,۱۹۱,۳۷۸,۲۵۹	پذیرایی
۱,۶۷۹,۲۵۷,۷۷۸	۷۷۶,۷۷۳,۳۸۹	حق الزحمه مشاورین
۳,۳۰۶,۲۵۹,۶۶۴	۳,۱۸۳,۸۶۴,۳۸۲	هزینه استهلاک
۹۱۹,۳۵۷,۲۲۰	۸۱۰,۰۲۹,۳۲۹	هزینه های حقوقی و ثبتی
۱,۲۶۹,۰۷۷,۲۰۶	۷۴۳,۶۱۶,۹۲۷	بیمه دارایی ها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه های پرداختنی
۷,۹۹۱,۴۰۷,۷۵۶	۱۸,۲۵۱,۲۹۸,۵۲۲	سایر
۱۴۴,۶۴۸,۱۲۹,۸۷۲	۱۷۰,۸۶۵,۹۵۵,۰۵۱	
۲۷۳,۱۴۰,۴۰۰,۰۷۵	۳۱۱,۰۵۲,۳۶۴,۸۹۶	

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد مربوط به افزایش حقوق سالیانه طبق مصوبات وزارت کار و افزایش تعداد کارکنان می باشد. همچنین افزایش هزینه های تبلیغات و هزینه های پلمپ و گمرکی و افزایش اجاره بها به دلیل افزایش حجم عملیات فروش های صادراتی می باشد.

۷-۲- با توجه به بخشنامه های ابلاغی توسط بانک مرکزی و همچنین یا در نظر داشتن این موضوع که فروش صادراتی به کشورهای هم جوار بصورت ریالی انجام گردیده است و با توجه به الزام بانک مرکزی به منظور تسویه مطالبات ارزی از طریق بازگشت ارز به چرخه اقتصادی کشور امکانپذیر نبوده و تمهیدات ارزی سال ۱۳۹۷ بر اساس ابلاغیه سازمان توسعه تجارت مربوط به سال ۱۳۹۷ هر یورو مبلغ ۵۵۰۰ ریال ذخیره منظور شده است.

۸- درآمدها و هزینه های خسارت انبار حکیمیه

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۹۵۱,۶۳۲,۶۲۰,۷۷۶
-	(۴۳۶,۵۷۵,۱۶۶,۱۲۵)
	۵۱۵,۰۵۷,۴۵۴,۶۵۱

درآمد حاصل از دریافت خسارت آتش سوزی انبار حکیمیه از شرکت مادر تخصصی جهاد کشاورزی
 هزینه همدنگسبیل بابت آتش سوزی انبار حکیمیه

۸-۱- بر اساس حکم دادگاه تجدید نظر در خصوص آتش سوزی انبار حکیمیه در سال ۱۳۹۲ شرکت مادر تخصصی جهاد کشاورزی (مالک انبار حکیمیه) محکوم به پرداخت مبلغ ۹۵۱ میلیارد ریال به عنوان خسارت به شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران گردیده است که اقدامات حقوقی بابت توقیف ۳ مورد از املاک شرکت مذکور صورت گرفته است. همچنین شرکت بازرگانی محکوم به پرداخت ۲۰ درصد خسارت انبار شرکت همدنگسبیل به مبلغ ۴۳۶ میلیارد ریال (انبار کناری خسارت دیده در آتش سوزی سال ۱۳۹۲) شده است که کل مبلغ از حسابهای شرکت بازرگانی برداشت شده است. به نظر شرکت ورود منافع جریان نقدی حکم دادگاه به درون واحد تجاری فعلی است لکن بدلیل دولتی بودن شرکت مادر تخصص جهاد کشاورزی درج این مبلغ در بودجه سالیانه سال آتی آن شرکت پیش بینی و وصول می شود.

۹- سایر درآمدها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۰۹۴,۵۲۷,۸۶۷	-	سود ناشی از تسعیر دارایی ها و پدیی های ارزی عملیاتی
-	۱۰۹,۸۲۵,۸۳۶,۸۸۱	عودت هزینه های عوارض گمرکی - خامه (۹-۱)
۱,۰۱۱,۲۲۳	-	سایر
۱۴,۰۹۵,۵۵۹,۰۹۰	۱۰۹,۸۲۵,۸۳۶,۸۸۱	

۹-۱- مبلغ مذکور از بابت برگشت عوارض گمرکی خامه صادراتی از طرف گمرک جمهوری اسلامی می باشد.

۱۰- سایر هزینه ها

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	(۱۱۲,۶۶۸,۹۳۷,۵۰۰)
-	(۳۸,۲۸۴,۱۳۵,۰۸۹)
(۱۰۶,۴۱۶,۸۹۸,۲۶۵)	(۲۹,۸۵۱,۶۱۵,۴۳۳)
(۱۰۶,۴۱۶,۸۹۸,۲۶۵)	(۱۸۰,۹۰۴,۶۸۸,۰۱۲)

زیان کاهش ارزش - پیش پرداخت به رستوف
 زیان کاهش ارزش - پیش پرداخت به آتاپک
 زیان ناشی از تسعیر دارایی ها و پدیی های ارزی عملیاتی



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

۱۱- هزینه های مالی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۴,۲۹۷,۶۹۵,۵۶۴	۱۲,۶۶۰,۲۴۵,۱۰۰
۱۴,۲۹۷,۶۹۵,۵۶۴	۱۲,۶۶۰,۲۴۵,۱۰۰

تسهیلات دریافتی از بانک ملی ایران

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۶۹۰,۴۲۶,۵۰۰	۵,۲۰۲,۵۵۰,۷۲۲	۱۵-۲ و ۱۹-۱
۳,۲۹۸,۳۱۵,۱۹۲	۱۳,۴۴۱,۳۵۹,۵۲۵	
۵۳۶,۷۵۳,۲۵۱	۶۵۰,۹۷۰,۲۸۱	۱۲-۱
۱,۲۸۵,۰۲۹,۳۰۲	۲۲۳,۵۰۰,۰۰۰	
۷,۸۱۰,۵۲۴,۲۴۵	۱۹,۵۱۸,۳۸۰,۵۲۸	

سود سهام شرکت های سرمایه پذیر
سود حاصل از تسعیر موجودی نقد ارزی
سود حاصل از سپرده بانکی
سایر اقلام

۱۲-۱- سود حاصل از سپرده های بانکی از روی صورتحسابهای بانکی دریافتی شناسایی و اعمال حساب می گردد .

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	اثاثه و منموبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴۰,۸۷۴,۰۷۸,۸۴۴	۱۷,۵۴۷,۱۸۵,۲۰۴	۱۲,۳۷۶,۵۷۳,۶۰۰	۵,۰۴۶,۵۵۰,۰۰۰	۵,۹۰۲,۳۶۲,۰۰۴	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۳۴۸,۳۸۶,۱۴۹	۴,۸۸۷,۳۸۶,۱۴۹	.	(۷۵۳۹۰۰۰۰۰۰)	.	.
۲۴۲,۲۲۲,۴۱۴,۹۹۳	۲۲,۴۳۴,۵۷۱,۳۵۳	۱۲,۳۷۶,۵۷۳,۶۰۰	۲,۵۰۷,۵۵۰,۰۰۰	۵,۹۰۲,۳۶۲,۰۰۴	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۷۰,۶۴۳,۰۷۴	۷۲,۰۶۴۳,۰۷۴	.	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.
۲۴۴,۷۹۲,۰۵۸,۰۶۷	۲۳,۱۵۵,۲۱۴,۴۲۷	۱۲,۳۷۶,۵۷۳,۶۰۰	۲,۳۵۷,۵۵۰,۰۰۰	۵,۹۰۳,۶۲۰,۰۴۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷,۷۳۸,۳۴۲,۵۰۶	۱۳,۶۰۹,۵۸۷,۸۶۱	۶,۴۴۷,۴۳۱,۴۶۸	۲,۴۶۹,۵۲۹,۹۶۲	۵,۲۱۱,۷۷۳,۲۱۵	-
۲,۱۸۳,۸۶۴,۳۸۲	۱,۹۶۹,۹۷۷,۶۶۱	۹۶۱,۰۲۲,۸۰۲	۱۴,۶۸۳,۳۳۵	۲۳۸,۱۸۰,۵۸۴	-
۳۰,۹۲۲,۰۰۶,۸۸۸	۱۵,۵۷۹,۵۶۵,۵۲۲	۷,۴۰۸,۴۵۴,۲۷۰	۲,۴۸۴,۳۳۳,۲۹۷	۵,۴۴۹,۹۵۳,۷۹۹	-
۲۱۳,۸۷۰,۸۵۱,۱۷۹	۷,۵۷۵,۶۴۸,۹۰۵	۴,۹۶۸,۳۱۹,۳۳۰	۸۷۳,۳۱۶,۷۰۳	۴۵۳,۶۶۶,۲۴۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱۵,۴۸۴,۰۷۲,۴۸۷	۸,۸۲۴,۹۸۳,۴۹۲	۵,۹۲۹,۲۴۲,۱۳۲	۳۸۰,۰۰۰,۰۳۸	۶۹۱,۸۴۶,۸۲۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۴۹۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۳-۲- اسناد ساختمان دفتر مرکزی شرکت و ساختمان محلاتی و مغازه ظهر الاسلام با توجه به پرونده حقوقی مربوط به رفع تعهدات ارزی شرکت‌های فریسونا و رستوف در توقیف بانک سامان می

باشد.



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

۱۳-۳- مانده حساب ساختمان شامل بهای ساختمان دفتر مرکزی و ساختمان زائر سرای مشهد می باشد. شایان ذکر است دریافت سند مالکیت ساختمان زائر سرای مشهد در حال پیگیری می باشد.

۱۳-۴- زمین شرکت (زمین ساختمان دفتر مرکزی) در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۱۲ توسط کارشناس رسمی دادگستری به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال ارزیابی شده است که تفاوت آن به مبلغ ۱۸۷,۶۲۵ میلیون ریال، بعنوان مزاد تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته و در تاریخ ۳۹۸/۱۲/۰۱ با اخذ مصوبه مجمع عمومی فوق العاده، از این محل افزایش سرمایه صورت پذیرفته و در روزنامه رسمی نیز آگهی گردیده است.

۱۳-۵- اضافات دارایی ثابت مشهود طی دوره مالی مورد گزارش که منحصر به اثاثه و منصوبات است به شرح زیر می باشد:

مبلغ (ریال)		شرح اقلام
ماشین آلات	اثاثه	
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	دستگاه استرج پالت
-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	مانیتور
-	۲۲۵,۲۰۰,۰۰۰	کولر گازی
-	۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰	هارد کامپیوتر
-	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	رم کامپیوتر
-	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	اتو
-	۱۳,۲۹۰,۰۰۰	فرش
-	۴,۶۵۳,۰۷۴	گوشی تلفن
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۶۴۳,۰۷۴	

۱۴- دارایی‌های نامشهود

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	حق امتیاز آب و برق
۳۰,۸۵۶,۰۰۰	۳۰,۸۵۶,۰۰۰	حق امتیاز تلفن
۲۲۵,۸۵۶,۰۰۰	۲۲۵,۸۵۶,۰۰۰	

شرکت نازگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

تادیه‌های توضیحی صورت‌های مالی منان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تعداد	درصد	نوع	ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
ریال	ریال	سهام	سرمایه‌گذاری	سهام	ریال	ریال	ریال
۱۵۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰	۲۱۱۲	-	شرکت شیرپاستوریزه پگاه گلپایگان	-	۱۵۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰
۸۱۰۰۰۰	۸۱۰۰۰۰	۲۸۳	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	-	۸۱۰۰۰۰	۸۱۰۰۰۰
۱,۳۳۷,۰۰۰	۱,۳۳۷,۰۰۰	۲,۶۲۳	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه ارومیه	-	۱,۳۳۷,۰۰۰	۱,۳۳۷,۰۰۰
۲,۸۵۸,۰۰۰	۲,۸۵۸,۰۰۰	-	-	سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها:	-	۲,۸۵۸,۰۰۰	۲,۸۵۸,۰۰۰
۵۳۹۶,۰۰۰	۵۳۹۶,۰۰۰	۱,۹۶۹	-	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	-	۵۳۹۶,۰۰۰	۵۳۹۶,۰۰۰
۱۴۵۰۰,۰۰۰	۱۴۵۰۰,۰۰۰	۱۴۵۰۰,۰۰۰	۲۹٪	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه الیگودرز	-	۱۴۵۰۰,۰۰۰	۱۴۵۰۰,۰۰۰
۱۰۰۱۷,۵۸۰	۱۰۰۱۷,۵۸۰	-	۱۰٪	شرکت پگاه کردستان	-	۱۰۰۱۷,۵۸۰	۱۰۰۱۷,۵۸۰
۲,۰۵۱,۲۳۰	۲,۰۵۱,۲۳۰	۶۱,۰۰۰	-	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه	-	۲,۰۵۱,۲۳۰	۲,۰۵۱,۲۳۰
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵	-	شرکت نازگانی غیر اعتبار	-	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۱۲۰۱۹,۶۳	۱۲۰۱۹,۶۳	۳	-	شرکت پیش سراسری پگاه	-	۱۲۰۱۹,۶۳	۱۲۰۱۹,۶۳
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱	-	شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۴۲۱۱	۴۲۱۱	۲	-	شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان	-	۴۲۱۱	۴۲۱۱
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	۶	-	شرکت شیر خشک توزاد پگاه	-	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰
۲۵۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲	-	شرکت پگاه گناباد	-	۲۵۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
۱۴,۷۶۱,۷۱۳,۷۵۳	۱۴,۷۶۱,۸۶۳,۷۵۳	-	-	کسر می شود:	-	۱۴,۷۶۱,۷۱۳,۷۵۳	۱۴,۷۶۱,۸۶۳,۷۵۳
(۹,۳۳۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۹,۳۳۳,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	طبق بندی از سرفصل پرداختی‌ها (پاداش ۱-۲-۳)	-	(۹,۳۳۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۹,۳۳۳,۵۰۰,۰۰۰)
۵,۴۳۸,۲۱۳,۷۵۳	۵,۴۹۶,۳۶۳,۷۵۳	-	-		-	۵,۴۳۸,۲۱۳,۷۵۳	۵,۴۹۶,۳۶۳,۷۵۳
۵,۴۴۱,۷۱۱,۷۵۳	۵,۴۹۹,۲۱۱,۷۵۳	-	-		-	۵,۴۴۱,۷۱۱,۷۵۳	۵,۴۹۹,۲۱۱,۷۵۳

۱۵-۱ ارزش بازار سرمایه‌گذاری در شرکت‌های (بورسی و فرابورسی) در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می‌باشد.

۱۵-۲ سود سهام حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فوق که بر اساس صورتی منجمع تقسیم سود داشته اند در حساب‌های تنگنایی و در یادداشت ۱۲ صورت‌های مالی منعکس می‌باشد.



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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۲,۳۹۰,۷۵۳,۵۰۵
۱۶-۲	۱۳,۱۱۰,۱۷۱,۲۹۳	-	۱۳,۱۱۰,۱۷۱,۲۹۳	-	۱۳,۱۱۰,۱۷۱,۲۹۳	۱۳,۱۱۰,۱۷۱,۲۹۳
	۲۳,۱۱۰,۱۷۱,۲۹۳	-	۲۳,۱۱۰,۱۷۱,۲۹۳	-	۲۳,۱۱۰,۱۷۱,۲۹۳	۵۵,۴۰۰,۹۲۴,۸۹۸
۱۶-۱	۱,۰۶۷,۷۷۵,۳۳۶,۳۱۷	-	۱,۰۶۷,۷۷۵,۳۳۶,۳۱۷	-	۱,۰۶۷,۷۷۵,۳۳۶,۳۱۷	۱,۰۰۰,۲۹۰,۰۶۱,۶۷۹
۱۶-۲	۶۱۳,۵۵۷,۹۷۰,۵۴۳	۲۱۴,۸۷۸,۰۳۸,۱۰۳	۸۲۸,۵۵۶,۰۰۰,۹۷۵	(۶,۵۹۲,۱۶۸,۲۵۳)	۸۱۱,۸۱۲,۸۴۰,۶۹۲	۹۵۸,۴۷۷,۴۵۴,۸۹۲
	۱,۶۸۱,۳۳۳,۳۰۶,۸۶۰	۲۱۴,۸۷۸,۰۳۸,۱۰۳	۱,۸۹۶,۲۱۱,۳۴۵,۰۶۲	(۶,۵۹۲,۱۶۸,۲۵۳)	۱,۸۸۹,۵۸۸,۱۶۶,۸۰۹	۱,۹۵۸,۷۶۷,۵۱۵,۵۷۱
	۱,۷۰۴,۵۴۳,۶۶۸,۳۵۲	۲۱۴,۸۷۸,۰۳۸,۱۰۳	۱,۹۱۹,۴۲۱,۷۰۶,۴۵۵	(۶,۵۹۲,۱۶۸,۲۵۳)	۱,۹۱۲,۶۹۸,۳۳۸,۲۰۲	۲,۰۱۴,۱۶۸,۴۶۱,۴۶۹

حساب‌های دریافتی:

اشخاص وابسته
 سایر مشتریان

سایر دریافتی‌ها:

سایر حساب‌های دریافتی:
 ۸-۱ شرکت مادر تخصصی جهاد کشاورزی (انبار حکیمیه)
 سوره های نقدی نزد بانک ها
 سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده
 ترحمی کاران
 کارکنان (روم مسافره)
 سوره بابت اجاره ساختمان مهمانسرا
 سوره نزد شرکت بیچک - اجاره انبار
 سوره بابت اجاره ساختمان خیابان اسفراين
 علی الحساب ماموریت خارجی کارکنان
 شرکت بیمه دانا
 شرکت بیمه معلم
 شرکت بیمه سرمد
 شرکت بیمه رازی
 سایر

۹۵۱,۶۳۲,۶۲۰,۷۷۶	۹۵۱,۶۳۲,۶۲۰,۷۷۶	-	۹۵۱,۶۳۲,۶۲۰,۷۷۶	-	۹۵۱,۶۳۲,۶۲۰,۷۷۶	۴۰۲,۵۳۶,۸۳۴,۳۲۶
۴۰۴,۲۶۴,۴۶۶,۳۹۲	۴۰۴,۲۶۴,۴۶۶,۳۹۲	-	۴۰۴,۲۶۴,۴۶۶,۳۹۲	-	۴۰۴,۲۶۴,۴۶۶,۳۹۲	۱,۶۰۷,۰۲۹,۵۴۴,۹۰۱
۲,۷۷۴,۳۳۵,۲۱۳,۵۵۸	۲,۷۷۴,۳۳۵,۲۱۳,۵۵۸	-	۲,۷۷۴,۳۳۵,۲۱۳,۵۵۸	-	۲,۷۷۴,۳۳۵,۲۱۳,۵۵۸	۷,۶۹۰,۶۰۵,۰۱۳
۵۰۲,۹۹۵,۰۰۰	۵۰۲,۹۹۵,۰۰۰	-	۵۰۲,۹۹۵,۰۰۰	-	۵۰۲,۹۹۵,۰۰۰	۴۰۰,۸۵۶,۴۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۰,۸۲۰,۰۰۰
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۵۶,۴۳۳,۱۸۰	۶۵۶,۴۳۳,۱۸۰	-	۶۵۶,۴۳۳,۱۸۰	-	۶۵۶,۴۳۳,۱۸۰	۴۰۷,۰۰۰,۵۳۶
۵۷۹,۰۰۰,۵۳۶	۵۷۹,۰۰۰,۵۳۶	-	۵۷۹,۰۰۰,۵۳۶	-	۵۷۹,۰۰۰,۵۳۶	۵۰۰,۸۶۱,۱۷۲
۴۹۵,۸۱۴,۶۱۲	۴۹۵,۸۱۴,۶۱۲	-	۴۹۵,۸۱۴,۶۱۲	-	۴۹۵,۸۱۴,۶۱۲	۱,۶۶۱,۱۳۶,۶۹۰
۱,۶۷,۵۵۱,۳۲۱	۱,۶۷,۵۵۱,۳۲۱	-	۱,۶۷,۵۵۱,۳۲۱	-	۱,۶۷,۵۵۱,۳۲۱	۸۳۵,۰۰۰,۸۱۲
۲,۰۵۴,۱۰۸,۲۵۲	۲,۰۵۴,۱۰۸,۲۵۲	-	۲,۰۵۴,۱۰۸,۲۵۲	-	۲,۰۵۴,۱۰۸,۲۵۲	۲,۰۳۵,۳۳۲,۴۹۹,۶۹۹
۴۱۸,۰۹۴۱,۰۰۴,۴۴۹	۴۱۸,۰۹۴۱,۰۰۴,۴۴۹	-	۴۱۸,۰۹۴۱,۰۰۴,۴۴۹	-	۴۱۸,۰۹۴۱,۰۰۴,۴۴۹	۴,۰۴۹,۴۹۰,۹۴۱,۱۶۸
۲۱۴,۸۷۸,۰۳۸,۱۰۳	۲۱۴,۸۷۸,۰۳۸,۱۰۳	-	۲۱۴,۸۷۸,۰۳۸,۱۰۳	-	۲۱۴,۸۷۸,۰۳۸,۱۰۳	۶,۰۹۲,۶۳۹,۳۴۲,۶۵۱
۵,۸۸۵,۴۸۴,۶۷۸,۸۰۱	۵,۸۸۵,۴۸۴,۶۷۸,۸۰۱	-	۵,۸۸۵,۴۸۴,۶۷۸,۸۰۱	-	۵,۸۸۵,۴۸۴,۶۷۸,۸۰۱	۱,۶۰۱,۱۹۶,۱۷۱
۹,۷۳۳,۵۵۸,۵۲۷	۹,۷۳۳,۵۵۸,۵۲۷	-	۹,۷۳۳,۵۵۸,۵۲۷	-	۹,۷۳۳,۵۵۸,۵۲۷	۱,۶۰۱,۱۹۶,۱۷۱

دریافتی‌های بلند مدت:

حصه بلند مدت وام کارکنان



شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
 داداشتهای توضیحی صورت‌های مالی منان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۶-۱- طلب از اشخاص وابسته در تاریخ صورت وضعیت مالی شرح زیر می باشد :
 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱- ریال

جمع	حساب های دریافتی	اسناد دریافتی	جمع	حساب های دریافتی	اسناد دریافتی	
۱۰۶,۱۴۰,۹۷۷,۷۲۶	۱۰۶,۱۴۰,۹۷۷,۷۲۶	-	۲۱۵,۶۳۶,۱۸۸,۶۹۱	۲۱۵,۶۳۶,۱۸۸,۶۹۱	-	شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان
۷۷۲,۵۵۳,۳۳۶,۵۲۵	۲۴۰,۵۶۲,۶۵۸,۳۰۰	۳۳۲,۹۹۰,۷۵۳,۵۰۵	۳۳۴,۲۱۶,۲۶۷,۴۵۷	۳۳۴,۲۱۶,۲۶۷,۴۵۷	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
۲۱۹,۶۶۶,۷۷۲,۲۲۹	۲۰۹,۶۶۶,۷۷۲,۲۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۶,۱۸۵,۵۲۲,۷۵۴	۲۹۶,۱۸۵,۵۲۲,۷۵۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت شیرپاستوریزه پگاه خوزستان
۴۸,۷۴۷,۰۰۰,۸۱۴	۴۸,۷۴۷,۰۰۰,۸۱۴	-	۸۲,۳۸۵,۶۶۲,۴۱۱	۸۲,۳۸۵,۶۶۲,۴۱۱	-	شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان
۲۰۰,۰۱۹,۶۹۰,۷۹۱	۲۰۰,۰۱۹,۶۹۰,۷۹۱	-	۱۷,۸۶۴,۲۰۴,۷۱۲	۱۷,۸۶۴,۲۰۴,۷۱۲	-	شرکت شیرپاستوریزه پگاه فارس
۱۰۸,۱۵۲,۸۹۲,۳۹۶	۱۰۸,۱۵۲,۸۹۲,۳۹۶	-	۱۰,۶۵۶,۷۷۵,۴۰۳	۱۰,۶۵۶,۷۷۵,۴۰۳	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
۹,۸۹۹,۶۹۵,۵۸۳	۹,۸۹۹,۶۹۵,۵۸۳	-	۲۲,۱۲۸,۴۷۶,۷۳۴	۲۲,۱۲۸,۴۷۶,۷۳۴	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد
۱,۱۶۱,۵۴۵,۰۰۰	۱,۱۶۱,۵۴۵,۰۰۰	-	۱,۱۶۱,۵۴۵,۰۰۰	۱,۱۶۱,۵۴۵,۰۰۰	-	شرکت کشت و صنعت صنایع شیر ایران
۶۹۴,۸۷۸,۶۳۱	۶۹۴,۸۷۸,۶۳۱	-	۶۹۴,۸۷۸,۶۳۱	۶۹۴,۸۷۸,۶۳۱	-	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان
۵۶۳,۵۹۸,۲۹۰	۵۶۳,۵۹۸,۲۹۰	-	۵۶۳,۵۹۸,۲۹۰	۵۶۳,۵۹۸,۲۹۰	-	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صبا لرستان
-	-	-	۲۱۹,۰۱۵,۵۰۴	۲۱۹,۰۱۵,۵۰۴	-	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
-	-	-	۱۱۵,۸۶۰,۵۶۰	۱۱۵,۸۶۰,۵۶۰	-	شرکت صنایع بسته بندی پگاه
۷۳,۶۸۱,۲۹۹,۸۱۹	۷۳,۶۸۱,۲۹۹,۸۱۹	-	-	-	-	سایر
۱,۰۳۴,۵۸۰,۸۱۵,۱۸۴	۱,۰۰۰,۲۹۰,۰۶۱,۶۷۹	۴۲,۲۹۰,۷۵۳,۵۰۵	۱,۰۷۷,۷۷۵,۳۳۶,۳۱۷	۱,۰۶۷,۷۷۵,۳۳۶,۳۱۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱-۱۶- با توجه به تامین مواد اولیه و بسته بندی شرکتهای گروه توسط شرکت بازرگانی در حجم بالا گردش مطالبات بالا بوده و بازپرداخت در شرکتهای مذکور با تاخیر انجام میشود که این موضوع می بایست با توجه به سیاست های شرکت صنایع شیر ایران مبني بر تعیین به موقع کالا و جلوگیری از توقف خطوط شرکتهای تولیدی تعیین تکلیف گردد.

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (اسفندی خاص)
 فادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال دوره مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۶-۲- طلب از سایر مشتریان در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
حاصل	حاصل	کاهش ارزش	ماده ارزی	ماده مالی	ماده ارزی	ماده مالی	ماده مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۸۳۲۰۰۲۵۵۸	۱۱۸۳۲۰۰۲۵۵۸	-	-	۱۱۸۳۲۰۰۲۵۵۸	-	۱۱۸۳۲۰۰۲۵۵۸	-
۱۲۷۸۱۴۵۸۰۵	۱۲۷۸۱۴۵۸۰۵	-	-	۱۲۷۸۱۴۵۸۰۵	-	۱۲۷۸۱۴۵۸۰۵	-
۱۳۰۱۰۰۱۷۱۳۴۳	۱۳۰۱۰۰۱۷۱۳۴۳	-	-	۱۳۰۱۰۰۱۷۱۳۴۳	-	۱۳۰۱۰۰۱۷۱۳۴۳	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۵۷۰۱۳۵۳۷۶۷۸۱	۳۹۰۵۶۱۹۸۵۵۰۹	-	۳۹۰۵۶۱۹۸۵۵۰۹	-	۳۹۰۵۶۱۹۸۵۵۰۹	-	۵۱۳۴۵۰
۱۹۳۳۵۸۵۵۶۸	۱۹۳۳۵۸۵۵۶۸	-	-	۱۹۳۳۵۸۵۵۶۸	-	۱۹۳۳۵۸۵۵۶۸	-
۵۷۰۹۵۶۳۲۷۰۴۲۶	۱۴۳۶۷۱۷۶۱۱۰	-	-	۱۴۳۶۷۱۷۶۱۱۰	-	۱۴۳۶۷۱۷۶۱۱۰	-
-	-	(۵۶۹۳۱۵۸۲۵۳)	-	۶۵۹۳۱۵۸۲۵۳	-	۶۵۹۳۱۵۸۲۵۳	۱۵-۲-۲
۳۹۰۵۶۴۶۴۵۵	۳۹۰۵۶۴۶۴۵۵	-	۳۹۰۵۶۴۶۴۵۵	-	۳۹۰۵۶۴۶۴۵۵	-	دوهمی
۳۹۱۰۲۸۸۰۰۰۰	۳۹۱۰۲۸۸۰۰۰۰	-	-	۳۹۱۰۲۸۸۰۰۰۰	-	۳۹۱۰۲۸۸۰۰۰۰	-
۳۸۱۷۱۰۰۰۰۰	۳۸۱۷۱۰۰۰۰۰	-	-	۳۸۱۷۱۰۰۰۰۰	-	۳۸۱۷۱۰۰۰۰۰	-
۳۵۲۵۳۴۲۲۴	۳۵۲۵۳۴۲۲۴	-	۳۵۲۵۳۴۲۲۴	-	۳۵۲۵۳۴۲۲۴	-	دوهمی
-	۲۷۰۴۳۴۳۹۳۹۱۸۰	-	-	۲۷۰۴۳۴۳۹۳۹۱۸۰	-	۲۷۰۴۳۴۳۹۳۹۱۸۰	-
۱۵۵۷۹۴۳۶۸۹۰۹	۴۳۹۰۹۶۵۵۵۵۶۲۹	-	-	۴۳۹۰۹۶۵۵۵۵۶۲۹	-	۴۳۹۰۹۶۵۵۵۵۶۲۹	-
۱۳۳۵۸۴۳۷۷۳۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۵۷۱۸۸۳۹۵۹۳۰	۲۰۸۰۷۳۰۳۹۷۴۰	-	۱۷۸۰۵۰۰۰۰۰۰۰	۸۰۰۱۲۵۳۹۱۷۴۰	-	۴۵۰۰۰۰۰	دلاری
۱۲۴۹۴۹۵۸۵۵۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۱۰۰۸۴۲۹۴۰۳۰	۳۳۸۳۴۹۹۴۵۵۰	-	-	۳۳۸۳۴۹۹۴۵۵۰	-	۳۳۸۳۴۹۹۴۵۵۰	-
۲۱۱۴۲۳۷۵۳۰	۲۰۵۶۱۰۵۲۰۱۳۶	-	۲۵۶۲۱۵۲۰۱۳۶	-	۲۵۶۲۱۵۲۰۱۳۶	-	دوهمی
۲۳۵۵۷۱۰۷۶۵۰	۱۰۳۱۳۳۴۳۸۰	-	-	۱۰۳۱۳۳۴۳۸۰	-	۱۰۳۱۳۳۴۳۸۰	-
۲۷۲۸۴۳۷۲۴	۲۷۲۸۴۳۷۲۴	-	-	۲۷۲۸۴۳۷۲۴	-	۲۷۲۸۴۳۷۲۴	-
۹۲۳۳۸۷۰۰۰۰۰	۵۳۳۴۵۰۰۰۰۰	-	-	۵۳۳۴۵۰۰۰۰۰	-	۵۳۳۴۵۰۰۰۰۰	-
-	۲۸۴۵۷۸۰۰۰۰	-	۲۸۴۵۷۸۰۰۰۰	-	۲۸۴۵۷۸۰۰۰۰	-	دلاری
۱۸۴۶۱۵۳۲۰۸	۲۰۰۵۱۵۰۹۴۰۰	-	-	۲۰۰۵۱۵۰۹۴۰۰	-	۲۰۰۵۱۵۰۹۴۰۰	دوهمی
-	۲۳۵۳۵۳۰۵۷۹	-	-	۲۳۵۳۵۳۰۵۷۹	-	۲۳۵۳۵۳۰۵۷۹	دلاری
۱۵۸۴۰۴۰۰۰۸۸	۴۸۵۰۵۱۷۷۰۷	-	-	۴۸۵۰۵۱۷۷۰۷	-	۴۸۵۰۵۱۷۷۰۷	-
۴۸۵۰۵۱۷۷۰۷	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-
-	۲۸۷۳۴۵۸۷۶۳	-	-	۲۸۷۳۴۵۸۷۶۳	-	۲۸۷۳۴۵۸۷۶۳	-
۳۷۶۱۵۵۱۲۰۰۲۹۲	۸۱۱۸۱۲۵۲۰۰۴۹۲	(۵۶۳۰۱۵۸۱۵۳)	۱۲۴۸۸۰۰۳۸۱۰۳	۶۱۳۵۵۷۹۷۰۵۲۲	۱۱۶۱۵۵۴	۱۱۶۱۵۵۴	-
۹۵۸۴۲۷۰۴۵۴۹۲	۸۳۴۹۳۰۰۱۱۵۸۵	(۵۶۳۰۱۵۸۱۵۳)	۱۲۴۸۸۰۰۳۸۱۰۳	۶۲۶۷۶۸۱۲۰۰۳۵	۱۱۶۱۵۵۴	۱۱۶۱۵۵۴	-
۹۷۱۵۵۷۶۶۲۰۸۵	-	-	-	-	-	-	-

اسناد دریافتی:
 شرکت کافه یوبه و سل
 شرکت مده یوگای پونا

حساب های دریافتی:
 شرکت صنایع لبنی رایک
 شرکت جیل مایو (دوهم)
 شرکت لبن تجارت خاورمیانه
 محمد ناظم چادر (شتری عراق)
 شرکت یگه کرستان
 رضا محمد حسینی (شتری سومر)
 شرکت بیرو تالار بیرو (فرزاد کجانه سومر)
 شرکت جیل و لبن لبر چادر (لبن کجانه سومر)
 جلالوزین (شتری آذربایجان)
 یغنی (شتری افغانستان)
 ناروز (شتری عراق)
 چادر (شتری عراق)
 حامدر کریمی (شتری عراق)
 ملاصی (شتری عراق)
 نازی مولود (شتری عراق)
 کوبین هاگی (شتری کویت) دوهمی
 جلیل اسد (شتری پاکستان)
 علی نصر (شتری سومر)
 دلی گربان (شتری عراق)
 شرکت جیل لبر
 کافه یوبه و سل
 اسپرت انگلین
 شرکت آستان کو
 شرکت های کاسکو
 سیف آه
 سایر

جمع



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

۱۶-۲-۳- 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 یادداشتها 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.

۱۶-۲-۴- مانده بدهی آقای صفری پور در حال پیگیری در واحد حقوقی شرکت می باشد و بخشی از آن نیز تا کنون وصول گردیده است.

۱۶-۲-۵- جهت تعدادی از مشتریان صادراتی بدهکار، تضمین در قالب چک اخذ و جهت سایر مشتریان در حال پیگیری می باشد.

۱۶-۳- مبلغ مذکور بابت طلب از سازمان امور مالیاتی در پایان دوره و عمدتاً مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده کالاهای صادراتی سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ و دوره مالی مورد گزارش می باشد که درخواست استرداد مبلغ مذکور برای سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ به سازمان امور مالیاتی ارایه شده و در حال رسیدگی می باشد. باتوجه به بخشنامه های رفع تعهد ارزی مربوط به سال ۱۳۹۹ و عدم رفع تعهد از ۴۵ درصد فروش صادراتی برگشت بخشی از مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ ممکن است میسر نگردد. برای سالهای ۱۴۰۰ و دوره مالی مورد گزارش قانون گذار شرط بازگشت تعهدات ارزی را برای بازگرداندن مالیات ارزش افزوده لغو کرده است.

۱۶-۴- صورت ریز مانده ترخیص کاران به شرح ذیل می باشد :

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
حسین صفری	ریال	ریال
ترخیص کاران جنوب	۱۲,۵۱۱,۰۵۵,۶۱۳	۴,۳۵۴,۴۹۲,۸۱۵
پردیس هگمتانه نوید	۶۴۸,۹۳۸,۰۳۰	۶۴۸,۹۳۸,۰۳۰
حمید رضا شیخی	۴۸,۰۰۸,۰۰۲	۴۸,۰۰۸,۰۰۲
	۹,۶۶۵,۷۶۹,۳۵۳	۲,۶۳۹,۱۶۶,۲۸۳
	<u>۲۲,۸۷۳,۷۷۰,۹۹۸</u>	<u>۷,۶۹۰,۶۰۵,۱۳۰</u>

۱۶-۴-۱- 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.

۱۶-۴-۲- مبلغ ۱۲,۵۱۱,۰۵۵,۶۱۳ ریال از مانده ترخیص کاران تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه شده است.

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

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	ذخیره م.م	
ریال	ریال	ریال	
۷۳۳,۷۲۴,۹۲۴,۷۹۸	۴۸۷,۵۷۵,۳۹۷,۸۷۰	(۲۸۸,۹۰۶,۴۱۷,۵۴۴)	۱۷-۱
۷۳۳,۷۲۴,۹۲۴,۷۹۸	۴۸۷,۵۷۵,۳۹۷,۸۷۰	(۲۸۸,۹۰۶,۴۱۷,۵۴۴)	
۳۶,۱۷۳,۵۳۵,۰۸۹	-	(۲۱۸,۸۲۵,۳۲۰,۰۹۷)	۱۷-۲
-	-	-	
۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۵,۴۷۹,۰۰۰	-	۱۷-۱-۲
-	۳۰,۵۵۶,۴۳۴,۰۰۰	-	
۸,۸۸۲,۳۸۲,۳۲۶	۸,۶۴۲,۶۰۷,۷۴۵	-	۱۷-۳
۷,۰۰۰,۷۰۷,۹۹۸	۷,۳۶۸,۵۱۰,۹۹۸	-	
۲,۸۰۳,۶۸۲,۷۰۵	۲,۸۰۳,۶۸۲,۷۰۵	-	۱۷-۴
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷-۵
۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
-	۶۹۱,۰۰۰,۰۰۰	-	
-	-	-	
-	-	-	
-	-	-	
۲,۰۳۳,۳۶۹,۱۸۲	۲,۰۳۳,۳۶۹,۱۸۲	-	
۹۵,۰۳۵,۶۷۷,۳۰۰	۶۳,۴۵۸,۰۸۳,۶۳۰	(۲۱۸,۸۲۵,۳۲۰,۰۹۷)	
۸۲۸,۷۶۰,۶۰۰,۹۸	۵۵۱,۰۳۳,۴۸۱,۵۰۰	(۵۰۷,۷۳۱,۷۳۷,۶۴۱)	

الف: پیش پرداخت خارجی :
 پیش پرداخت خارجی

ب: پیش پرداخت داخلی :

شرکت صنایع آلومینیوم نوین آذربایجان- پاکت بسته بندی داخلی
 شرکت فرآیند سازان نوین- خط تغلیظ شیر پگاه تهران
 آقای مهرداد طباطبائی بیدگلی-خزر
 شرکت لبن تجارت خاور میانه- کاغذ پارچمنت و پاکت
 سالم پایا ایده گستر- قطعات
 شرکت آسمان آنوس خلیج فارس- کنجاله سویا
 پیش پرداخت هزینه - حق الوکاله های سنگانه
 پیش پرداخت هزینه- حق الوکاله فرمان صالحی
 موسسه حقوقی عدل مهر ایرانیان
 پیش پرداخت خرید تجهیزات انبار پیچک
 حق الوکاله آقای سفیدگر
 موسسه حسابرسی آزمون حساب تدبیر
 ساختمان اسفراین
 موسسه حسابرسی کوشامش
 سایر پیش پرداخت ها

۱۷-۱- پیش پرداخت خارجی به شرح زیر تفکیک می گردد :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		شرکت فروشنده	مبلغ ارزی	موضوع
خالص	خالص	ذخیره م.م			
ریال	ریال	ریال			
۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۷۶۷,۷۹۹,۸۰۰	ferisona	۲,۲۴۹,۰۰۰	تلیسه (یادداشت ۱-۱-۱۷)
۱۱۲,۷۶۸,۹۲۷,۵۰۰	-	۱۱۲,۷۶۸,۹۲۷,۵۰۰	رستوف	۹۷۸,۸۳۵	ذرت (یادداشت ۱-۲-۱۷)
۲۱,۸۹۶,۰۰۰,۰۷۵	۲۲,۰۵۱,۰۳۳,۲۷۵	۵۲,۳۶۹,۶۸۰,۱۲۴	رستوف	۹۵۸,۱۴۰	ذرت (یادداشت ۱-۲-۱۷)
۵۷,۸۱۵,۵۱۷,۱۱۵	-	-	جبل دماوند	۷۵۱,۸۷۹	استانتر و استابلازیر
۱۳۳,۷۱۹,۷۲۱,۸۱۷	۴۹,۵۰۲,۰۵۸,۹۵۶	-	enetra	۱,۸۸۱,۳۹	پاکت بسته بندی
۴۰,۷۵۷,۶۶۶,۲۴۱	۱۴,۹۷۳,۴۶۵,۶۰۰	-	linyi	۵۶,۵۰۰	پاکت بسته بندی
۳۱,۶۱۷,۱۲۰,۲۷۲	۱۹,۹۰۶,۵۵۵,۶۶۸	-	یونورسال	۷۰,۸۶۸	قطعات پدکی
۶۲۴,۷۱۶,۰۰۴	۶۲۴,۷۱۶,۰۰۴	-	وینتردینگ	-	نوموفیلینگ
۲,۴۸۱,۱۸۲,۶۹۶	۲,۳۸۱,۱۸۲,۶۹۶	-	GEA	۱۵,۵۰۸	قطعات پدکی
۴,۱۷۲,۷۲۷,۹۳۲	۴,۱۷۲,۷۲۷,۹۳۲	-	بورام	۱۶,۶۲۲	نوار زیر پینر ورقه ای
۱۸,۶۲۹,۲۰۴,۷۰۶	۱۸,۶۲۹,۲۰۴,۷۰۶	-	والدسر	۶۵,۶۰۶	قطعات پدکی
۲۲,۳۶۵,۵۲۰,۸۲۸	۶,۷۸۲,۸۵۲,۲۵۲	-	kas	۱۹,۲۹۱	آب اکسیژنه
۲,۳۳۸,۶۶۵,۳۸۶	۲,۳۳۸,۶۶۵,۳۸۶	-	پارامونت	۶,۳۴۸	قطعات پدکی
۳۸,۰۶۲,۳۸۱,۰۰۰	۴۹,۱۱۷,۵۹۸,۰۳۰	-	مکت بین الملل	۸۵,۳۴۶	میلکو اکین
۵,۴۰۸,۳۰۸,۷۷۰	۵,۴۰۸,۳۰۸,۷۷۰	-	الینگ	۱۸,۴۶۲	ترموفیلینگ
۱۰,۰۹۴,۹۷۷,۸۸۵	۱۰,۰۹۴,۹۷۷,۸۸۵	-	sid	۳۲,۲۲۰	ممبران
۴۲,۹۱۷,۳۳۳,۱۱۵	۴۲,۹۱۷,۳۳۳,۱۱۵	-	جک	۳۶,۵۷۲	استک کانی زدا
۱۸۷,۶۹۹,۱۰۳,۳۳۶	۴۲,۵۱۶,۴۱۱,۸۹۷	-	INDIPURE	۱۶,۱۳۷	پاکت بسته بندی
-	۳۹,۱۵۳,۴۶۶,۱۲۲	-	INDIPURE	۵۵۰,۵۰۲	پاکت بسته بندی
-	۲,۳۸۰,۳۲۰,۰۰۰	-	پتاپک	۸,۷۰۳	قطعات پدکی
-	۹۱,۲۵۹,۶۲۲,۹۷۶	-	اف لس آل	۱,۱۸۳,۰۰۰	استابلازیر
-	۶۲,۶۷۴,۹۵۴,۶۰۰	-	ای ام اف	۵۶,۱۱۲۰	پودر کاکائو
۷۳۳,۷۲۴,۹۲۴,۷۹۸	۴۸۷,۵۷۵,۳۹۷,۸۷۰	(۲۸۸,۹۰۶,۴۱۷,۵۴۴)		۴,۱۹۵,۴۶۲	بور
				۲,۳۹۰,۹۹۹	درهم
				۹۷۸,۸۳۵	دلار



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

۱-۱-۱۷- فرایند خرید و واردات تلیسه از کشور آلمان:

الف: بر اساس تصمیمات اتخاذ شده طی صورتجلسه مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۱ با امضای مدیر امور شیر خام و مجتمع های کشت و صنعت و معاون مالی و توسعه منابع انسانی شرکت صنایع شیر ایران و مدیر عامل قبلی شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران، موضوع واردات و خرید تلیسه، بر اساس مجوز مدیر عامل وقت شرکت صنایع شیر ایران (آقای دکتر حسینی) در هامش نامه ۹۷/۳۶/ص/۴۴۳۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۳ و پیش فاکتور های ارسالی از سوی شرکت صنایع شیر ایران، خرید ۲۰۰۰ راس تلیسه به شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران واگذار شده است. (موضوع جلسه بیست و هفتم هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۵)

ب: نحوه انتخاب فروشنده متکی به صورتجلسه مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۶ که به امضای معاون مالی و توسعه منابع انسانی شرکت صنایع شیر ایران (آقای رشیدی)، مدیر عامل قبلی شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (آقای رحمن) و مدیر امور شیر خام و مجتمع های کشت و صنعت شرکت 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 مراجع قانونی (معاونت امور دامی جهاد کشاورزی به شماره ۹۱۰/۹۷/۶۳۴۲ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۴) به نام کمپانی **frisona** ثبت شده در کشور آلمان که از جمله شرکتهای فعال در زمینه دام زنده بوده، صادر گردیده است. همچنین در پروفرمای دریافتی به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ که مبنای اتخاذ تصمیم جهت خرید و ثبت سفارش در سامانه واردات و وزارت صمت بوده، نام فروشنده شرکت **ferisona** درج شده که شرکت یاد شده به اطلاعات ثبتی **ferisona-GmbH** به شماره ثبتی HBR-۱۵۶۹۵۰ در تاریخ ۲۰۱۹/۰۳/۱۲ (مصادف با ۱۳۹۷/۱۲/۲۱) به صورت مسئولیت محدود و با سرمایه ۲۵,۰۰۰ یورو می باشد. ولی در پروفرمای اولیه دریافتی از شرکت **frisona-GmbH** به شماره ۱۴۰۸/۲۰۱۸ مورخ ۲۰۱۸/۱۱/۱۲ (مصادف با ۱۳۹۷/۰۸/۲۱) که قیمت کل پروفرما برابر با ۵,۱۰۰,۰۰۰ یورو تحویل CIP الیگودرز (حمل زمینی) بوده و اطلاعات ثبتی شرکت فروشنده به شماره ثبت HBR-۲۱۲۳۵۶ در کشور آلمان بوده است. اضافه می نماید در قرارداد خرید با امضای آقایان ساسان بابایی کفکافی رئیس هیات مدیره قبلی شرکت و علیرضا رحمن مدیر عامل قبلی شرکت با عنوان تلیسه گاو شیری از کشور آلمان که با زبان فارسی تنظیم شده، مشخصات فروشنده شرکت فری سونا (جی ام بی) ج- در پروفرمای اولیه در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۱ دریافتی از شرکت **frisona-GmbH** قیمت هر تلیسه ۲,۵۵۰ یورو و ارزش کل برابر با ۵,۱۰۰,۰۰۰ یورو و تحویل CIP در الیگودرز (محل کشت و صنعت و دامپروری پگاه لرستان) بوده که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۹ پروفرمای جدید از شرکت **frisona** با تغییر شرایط حمل جاده ای الیگودرز به حمل هوایی تهران صادر و قیمت هر تلیسه به ۲,۸۰۰ یورو و ارزش کل پروفرما ۵,۶۰۰,۰۰۰ یورو تغییر می یابد. توضیح اینکه ثبت سفارش اولیه به شماره ۲۹۹۷۵۳۶۶ در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۱۲ به نام شرکت 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 هوایی به حمل جاده ای تغییر و ویرایش یافته ولی مبلغ پروفرما همان ۵,۶۰۰,۰۰۰ یورو باقی مانده است. د: شرکت **Ferisona** آقای مجتبی محسنی را به عنوان نماینده خود در خصوص عقد قرارداد و دریافت و پرداخت وجوه معرفی نموده که بر اساس مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ تضمین در قالب چک از ایشان اخذ شده است.

ه: طبق مفاد قرارداد ۳۶/۹۸/۶۴۹۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۴، و بر اساس صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۹ و صورتجلسه ترک تشریفات مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۰، برابر نامه ۳۶/۹۸/۸۲۸۹ مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۶ شماره حساب **frisona** اعلام و طی نامه ۳۶/۹۸/۸۹۳۸ مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۸ ارسالی به بانک سامان شماره حساب **ferisona** به بانک سامان اعلام و در تاریخ های ۱۳۹۸/۰۴/۲۶ و ۱۳۹۸/۰۵/۰۷ طی ۴ حواله از سوی صرافی بانک سامان جمعاً 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 نتیجه رسیدن موضوع در قالب واردات تلیسه یا استرداد وجوه پرداخت شده به شرکت انجام شده است که در این رابطه پس از بررسی و کارشناسی های متعدد و طی مکاتبات متعدد، روند پروسه خرید و مشکلات مربوطه در این رابطه به شرکت مزبور صنایع شیر ایران جهت ارایه طریق با امعان نظر به اینکه متقاضی اولیه خرید شرکت صنایع شیر ایران بوده است، منعکس گردیده که بر اساس تصمیم شرکت مزبور موضوع به کارگروهی متشکل از هیات مدیره این شرکت، مدیر حسابرسی داخلی و مدیر حراست و مسئول امور بین الملل و مدیر حقوقی شرکت 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

۱-۱-۱۷- بر اساس تصمیم هیات مدیره وقت شرکت صنایع شیر ایران و مصوبه هیات مدیره قبلی شرکت (جلسه ۲۹ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۳۰) مقرر گردید ۵۰ هزار تن ذرت دامی جهت تحویل به دامداران طرف قرارداد شرکت صنایع شیر ایران از شرکت روستوف 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 ۹۵۸,۱۴۰ یورو بابت ۱۰ درصد قرارداد مزبور به شرکت مذکور پرداخت شده است. همچنین مبلغ ۲۷ میلیارد ریال، بابت پیش پرداخت به آقای مهرداد طباطباییان بیدگلی نماینده شرکت مذکور در ایران جهت تضمین واردات کالا پرداخت شده است. همچنین جهت تعیین تکلیف وجوه پرداخت شده و جلوگیری از ضرر و زیان فسخ قرارداد الحاقیه شماره ۳ به شرکت مذکور منعقد گردید که ضمن کاهش مبلغ ارزی هر تن از ۲۲۷ یورو به ۲۱۲/۵ یورو، مقرر شده است الباقی وجه قرارداد در دو مرحله ۳۵ درصدی و دو مرحله ۱۵ درصدی پرداخت شده و به ازاء هر پرداخت مانده پیش 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. علاوه بر این شرکت به دنبال تامین ارز از طریق بانک سامان به منظور پرداخت به تامین کننده و انجام خرید می باشد. لذا انتظار می رود ارز مورد نیاز تامین و موضوع قرارداد خاتمه یابد. لازم به توضیح است افزایش طی دوره مالی مورد گزارش مربوط به تمدید هزینه های سفارشات می باشد.

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

- ۱۷-۲- 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 آتاپک 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 سی از نوع کامبی بلاک به علت عدم توان تولید توسط شرکت مذکور تا تاریخ تهیه صورت های 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 می باشد . همچنین بر اساس آخرین مذاکرات به عمل آمده مقرر شده است مانده پیش پرداخت قرارداد سوم تا ۹۹/۰۳/۳۱ به حساب شرکت عودت گردد لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغی از این بابت به حساب شرکت واریز نشده است و جهت احقاق حقوق شرکت ۳ فقره چک هر یک به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال برگشت و یک فقره چک جهت اقدام حقوقی از طریق اجرای اسناد رسمی سازمان ثبت اسناد و املاک کشور برای ممنوع الخروجی صاحبان امضا و توقیف اموال و حسابهای شرکت مذکور در حال اقدام و پیگیری می باشد. 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.
- ۱۷-۳- مبلغ مذکور مربوط به ۷۰ درصد پیش پرداخت خرید خط تغلیظ شیر پگاه تهران می باشد که دستگاه توسط شرکت فرآیند سازان نوین در شرکت پگاه تهران نصب گردیده است که پس از تکمیل، فرآیند تحویل دستگاه تعیین تکلیف خواهد شد .
- ۱۷-۴- مبلغ ۷ میلیارد ریال بابت پیش پرداخت تضمین اجرای قرارداد خرید کنجاله سویا از شرکت آسمان آبنوس خلیج فارس می باشد که بر اساس تصمیمات هیات مدیره قبلی و خارج از قرارداد (جلسه دوازدهم مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۰۲) به شرکت مزبور پرداخت شده است . بر اساس آخرین مذاکرات به عمل آمده ،تصمیم شرکت مبنی بر عودت ۷ میلیارد ریال توسط شرکت آسمان آبنوس خلیج فارس به حساب شرکت و سپس شروع مذاکرات جهت تعیین تکلیف قرارداد منعقد می باشد . ضمناً در این رابطه چک شماره ۷۸۶۶۹۸ به مبلغ ۱۰،۵۰۰ میلیون ریال برگشت و در شرف اقدامات حقوقی علیه شرکت مزبور می باشد .
- ۱۷-۵- مبلغ مذکور مربوط به حق الوکاله آقای سنگانه (وکیل شرکت) جهت پیگیری های حقوقی ائبار حکیمیه می باشد .
- ۱۷-۶- 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 شیر ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۸- موجودی کالا

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۲۳,۸۶۹,۹۵۴,۶۸۴	۶۲۷,۴۱۹,۳۰۴,۷۳۶	انبار پیچک
۹۴۸,۱۹۰,۹۵۲	۹۳۶,۰۱۱,۰۱۱	انبار ملزومات دفتر مرکزی
۶۲۴,۸۱۸,۱۴۵,۶۳۶	۶۲۸,۳۵۵,۳۱۵,۷۴۷	جمع موجودی انبار
۱,۲۳۲,۹۶۹,۸۵۰	-	کالای بین راهی
-	۵۰,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	موجودی کالای امانی ما نزد دیگران (تهران) ۱۸-۴
۶۲۶,۰۵۱,۱۱۵,۴۸۶	۶۷۹,۳۱۵,۳۱۵,۷۴۷	

۱۸-۱- آنالیز موجودی های انبار بر اساس نوع کالا به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۱۷,۴۴۶,۸۴۳,۰۵۲	۵۸۵,۲۴۰,۵۷۱,۱۷۳	موجودی مواد بسته بندی
۱۷۰,۰۰۴,۷۲۹,۸۷۹	۱۹,۵۶۹,۰۷۳,۶۲۰	موجودی مواد اولیه
۳۶,۴۱۸,۳۸۱,۷۵۳	۲۲,۶۰۹,۶۵۹,۹۴۳	موجودی قطعات و لوازم یدکی
۹۴۸,۱۹۰,۹۵۲	۹۳۶,۰۱۱,۰۱۱	موجودی سایر انبارها
۶۲۴,۸۱۸,۱۴۵,۶۳۶	۶۲۸,۳۵۵,۳۱۵,۷۴۷	جمع موجودی انبار

۱۸-۲- موجودی کالا در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، زلزله و سیل تا مبلغ ۸۰۰ میلیارد ریال بیمه شده است.

۱۸-۳- موجودی مواد و کالا در تاریخ صورت وضعیت مالی کاهش ارزش نداشته لذا ذخیره کاهش ارزشی در نظر گرفته نشده است.

۱۸-۴- موجودی کالای امانی نزد پگاه تهران بابت ۱۴۵۶ کیلو کره فله می باشد.

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

۱۹- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	خالص ارزش بازار	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	بهای تمام شده	تعداد سهام
بهای تمام شده	ریال	ریال	ریال	
۴,۷۳۹,۵۶۳,۸۳۸	۷۸,۹۸۸,۳۸۸,۶۸۰	۴,۷۳۹,۵۶۳,۸۳۸	۵,۱۳۵,۷۸۶	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار (پذیرفته شده در بورس و فرا بورس) شرکت شیرپاستوریزه پگاه اصفهان
۵۲۵,۱۲۳,۰۰۰	۶,۹۲۳,۰۰۸,۱۲۵	۵۲۵,۱۲۳,۰۰۰	۱۱,۰۷۶,۸۱۳	بانک دی
۱,۵۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۳۱,۵۳۲,۷۶۹,۶۸۰	۱,۵۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۴,۱۵۹,۹۹۶	بانک پاسارگاد
۶,۸۶۴,۶۸۵,۸۳۸	۱۱۷,۴۴۴,۱۶۶,۴۸۵	۶,۸۶۴,۶۸۵,۸۳۸		جمع

۱۹-۱- سود سهام حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های فوق که براساس مصوبه مجمع تقسیم سود داشته اند در حساب‌ها شناسایی و در یادداشت ۱۲ صورت های مالی منعکس می‌باشد و عمدتاً مربوط به شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان می باشد. ضمناً بانک دی تقسیم سود نداشته و سود بانک پاسارگاد بسیار کم اهمیت بوده است ..

۲۰- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۸۵,۷۲۵,۶۲۷,۶۲۴	۲۳۷,۶۴۵,۴۲۷,۶۹۶	موجودی ریالی نزد بانکها
۳۰,۵۵۶,۸۱۲,۹۳۰	۱۸۶,۹۶۸,۰۷۶,۵۸۵	۲۰-۱ موجودی ارزی نزد بانکها
۲۰,۴۰,۶۱۷,۲۵۳	۲۹۷,۹۰۱,۴۸۹,۶۰۴	۲۰-۲ موجودی نزد صندوق
-	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	موجودی نزد تنخواه داران
۱,۱۱۸,۳۲۳,۰۵۷,۸۰۷	۷۲۳,۵۹۴,۹۹۳,۸۸۵	

۲۰-۱- موجودی نقد در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبلغ ۱۶,۱۷۷ دلار و ۲۵۴,۵۲۵ یورو و ۹,۷۴۹,۶۶۰ دینار عراق (سال قبل ۱۶,۳۴۷ دلار و ۸۹,۴۳۹ یورو) است. که به نرخ ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی (نرخ سنا) تسعیر گردیده است.

۲۰-۲- موجودی نزد صندوق معادل ۱۸۶۳۶۵ دلار و ۸۶۰,۴۷۷ یورو می‌باشد و صندوق تا مبلغ ۵۰ میلیارد ریال نیز تحت پوشش بیمه قرار دارد. ضمناً صندوق ارزی با نرخ ارز سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر گردیده است.

۲۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱-۱ آپارتمان و مغازه

۲۱-۱- تملک یک واحد آپارتمان (به متراژ ۸۷ متر مربع واقع در شهرک شهید محلاتی) و مغازه (به متراژ 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 می باشد.

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

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۳۷۰,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۳۷۰,۴۲۵,۰۰۰ سهم عادی بانام ۱۰۰۰ ریال می باشد.

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مبلغ-ریال	درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ-ریال	تعداد سهام		
۳۷۰,۴۲۳,۹۷۷,۰۰۰	۱۰۰	۳۷۰,۴۲۳,۹۷۷	۳۷۰,۴۲۳,۹۷۷,۰۰۰	۳۷۰,۴۲۳,۹۷۷		شرکت صنایع شیر ایران
۱,۰۱۳,۰۰۰	-	۱,۰۱۳	۱,۰۱۳,۰۰۰	۱,۰۱۳		شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه
۴,۰۰۰	-	۴	۴,۰۰۰	۴		شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
۲,۰۰۰	-	۲	۲,۰۰۰	۲		شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
۲,۰۰۰	-	۲	۲,۰۰۰	۲		شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
۲,۰۰۰	-	۲	۲,۰۰۰	۲		شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان
۳۷۰,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۷۰,۴۲۵,۰۰۰	۳۷۰,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۴۲۵,۰۰۰		

۲۳- اندوخته 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 اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در زمان انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۶۰۹,۵۸۲,۰۱۶	۱۰,۳۸۵,۹۴۸,۰۱۳	مانده در ابتدای دوره
۴,۷۷۶,۳۶۵,۹۹۷	۵,۲۹۸,۹۰۰,۳۵۰	ذخیره منظور شده طی دوره
۱۰,۳۸۵,۹۴۸,۰۱۳	۱۵,۶۸۴,۸۴۸,۳۶۳	مانده در پایان دوره

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

۲-۲۵- بدهی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل می باشد :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
جمع	جمع	ریالی	ارزی	ارزی	
ریال	ریال	ریال	ریال	یورو	
۷۶۰,۳۱۹,۴۰۳,۷۶۱	۷۰۷,۸۲۱,۶۰۸,۱۰۹	-	۷۰۷,۸۲۱,۶۰۸,۱۰۹	۲,۴۵۸,۰۳۷	شرکت تتراباک (مواد بسته بندی و ماشین آلات)
-	۱۷,۹۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۳۰,۵۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت ایش شیر شمال (استابلایزر)
۸,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت فرآیند سازان نوین (دستگاه تغلیظ شیر)
-	۲,۰۶۶,۸۵۸,۰۰۰	۲,۰۶۶,۸۵۸,۰۰۰	-	-	شرکت هنکل (چسب)
۲,۴۴۷,۹۵۲,۹۱۳	۱۴۲,۹۴۴,۶۵۲,۹۳۰	۱۴۲,۹۴۴,۶۵۲,۹۳۰	-	-	شرکت پترو پاک پارس (پاکت)
۲۴۶,۰۹۶,۲۸۶,۶۲۲	۲۹۳,۷۳۵,۷۳۸,۳۸۵	۲۹۳,۷۳۵,۷۳۸,۳۸۵	-	-	شرکت آلومینیوم هزار (فویل)
۱۵۳,۶۴۱,۵۱۸,۷۱۷	۱۲۴,۰۴۶,۴۰۴,۱۳۸	۱۲۴,۰۴۶,۴۰۴,۱۳۸	-	-	شرکت پاد الوان پاک (پاکت)
۵۶,۱۴۸,۱۷۹,۶۱۸	۱۸۸,۸۳۵,۷۷۹,۵۶۶	۱۸۸,۸۳۵,۷۷۹,۵۶۶	-	-	شرکت پیمان پریسان (پاکت)
۲۳,۴۵۴,۴۵۰,۲۱۶	۲۲,۸۲۶,۳۲۲,۲۳۴	۲۲,۸۲۶,۳۲۲,۲۳۴	-	-	شرکت نصرگستر اراک (فویل)
۱,۶۰۱,۸۴۸,۱۲۵	۱۹,۴۳۴,۲۲۳,۱۲۵	۱۹,۴۳۴,۲۲۳,۱۲۵	-	-	شرکت کلر پارس (سود پرک)
۱۰۲,۲۵۶,۶۹۷,۷۳۷	۹۰,۳۹۰,۰۶۰,۰۶۴	۹۰,۳۹۰,۰۶۰,۰۶۴	-	-	شرکت صنایع لبنی اراک
۱۲۰,۰۶۹,۹۵۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۵,۵۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت پخش صدیق
۲,۷۷۸,۹۵۸,۰۰۰	۲,۷۷۸,۹۵۸,۰۰۰	۲,۷۷۸,۹۵۸,۰۰۰	-	-	شرکت کوشش کاران (دستگاه دوغ)
۹۸,۵۳۶,۸۸۲,۴۱۲	۴۴,۸۳۲,۵۲۲,۲۷۷	۴۴,۸۳۲,۵۲۲,۲۷۷	-	-	شرکت کاغذ زرنگار آزاد - پاکت بسته بندی
۳,۸۸۳,۱۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	فرآورده های ژلاتین حلال (ژلاتین)
۲۰,۰۶۵,۸۱۰,۰۰۰	۲۱,۶۰۴,۹۳۳,۶۰۰	۲۱,۶۰۴,۹۳۳,۶۰۰	-	-	پارس مارگون آریا پودر کاکائو
۱۱,۱۱۸,۱۰۸,۸۷۵	۳۶۶,۲۴۰,۰۰۰	۳۶۶,۲۴۰,۰۰۰	-	-	شرکت رامیار شیمی (سود و اسید)
۱,۱۷۷,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	پیشگان پخش پردیس دراگ
۷,۴۳۹,۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	نیرو کلر (سود پرک)
۱,۷۹۱,۵۹۳,۸۴۱	-	-	-	-	بولی پک (قطعات)
۱,۲۳۶,۳۴۲,۰۵۱	-	-	-	-	شرکت پریمودان (قطعات یدکس)
۹,۵۰۷,۵۷۱,۴۹۷	-	-	-	-	جبل دینز (دلاری)
۲,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	شرکت ساسویه صنعت سبزوآر (ساشه)
-	۲,۶۴۸,۷۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۸,۷۰۰,۰۰۰	-	-	بهین آزما (استابلایزر دوغ)
-	۱,۸۹۶,۷۷۲,۲۴۴	۱,۸۹۶,۷۷۲,۲۴۴	-	-	پاک
-	۳,۱۵۷,۷۵۲,۰۰۹	۹۶۸,۴۹۲,۵۰۰	۲,۱۸۹,۲۵۹,۵۰۹	۲۵,۰۰۵	سایر
۱۱,۱۲۶,۵۳۱,۷۲۰	۳,۱۵۷,۷۵۲,۰۰۹	۹۶۸,۴۹۲,۵۰۰	۲,۱۸۹,۲۵۹,۵۰۹	۲۵,۰۰۵	
۱,۵۳۸,۰۲۸,۶۶۰,۹۸۰	۱,۷۰۵,۳۴۸,۵۲۴,۶۸۱	۹۹۵,۳۳۷,۶۵۷,۰۶۳	۷۱۰,۰۱۰,۸۶۷,۶۱۸	۲,۴۸۳,۰۴۲	

۲-۲۵- تا تاریخ تایید صورت های مالی جمعاً مبلغ ۵۵۰ میلیارد ریال از بدهیهای فوق بصورت ریالی تسویه شده است و بدهی های ارزی با نرخ سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است .

۲-۲۵- مانده حساب واریزی های نامشخص عمدتاً بابت وجوه واریزی از سوی مشتریان به حساب شرکت می باشد، که به دلیل عدم ارایه مستندات در تاریخ صورت وضعیت مالی به حساب فوق منظور شده است.

۲-۲۵-۴ مبلغ مذکور بابت ذخیره هزینه های متعدد پرداخت نشده می باشد.

۲-۲۵-۵ مبلغ مذکور بابت حواله ۱۵۴,۵۴۶ یورو به حساب شرکت گریت ویو می باشد که تسویه مبلغ مذکور در حال پیگیری و تعیین تکلیف می باشد. بر اساس مذاکرات انجام شده مقرر گردید مانده بدهی فوق بصورت ریالی تسویه گردد.

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

۲۶- مالیات پرداختنی

مالیات - روال

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیه پرداختنی	مالیه پرداختنی	پرداختنی	قطعی			
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	۴۱,۶۳۵,۵۵۲,۲۷۸	۴۱,۶۳۵,۵۵۲,۲۷۸	-	۲۷۷,۶۵۲,۳۳۵,۵۶۸	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر - تشخیص	-	-	۲۲,۰۸۶,۷۹۱,۰۰۰	-	۱۷۸,۵۳۲,۲۶۷,۵۶۶	۶۲۷,۲۷۶,۸۰۵,۵۶۴	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر - تشخیص	-	۶۸,۵۳۱,۶۷۲,۰۳۳	-	-	۲۲,۰۸۶,۷۹۱,۰۰۰	-	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر - تشخیص	۱۱۹,۳۳۰,۲۶۹,۷۸۱	۲۵۷,۹۸۹,۷۸۱	۱۱۸,۹۷۲,۲۸۰,۰۰۰	-	۱۱۹,۳۳۰,۲۶۹,۷۸۱	۲۷۷,۳۲۱,۰۹۸,۱۲۴	۱۴۰۰
رسیدگی نشده است	-	۱۶۰,۸۰۷,۷۷۶,۳۲۶	-	-	۱۶۰,۸۰۷,۷۷۶,۳۲۶	۶۲۳,۲۲۱,۱۵۵,۳۰۴	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	۱۱۹,۳۳۰,۲۶۹,۷۸۱	۲۳۰,۶۹۷,۴۴۸,۱۴۱					

۲۶-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ تسویه شده است.

۲۶-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ بر مبنای سود ابرازی و پس از کسر معافیت صادراتی، درآمد های معاف از مالیات و بخشودگی تبصره ۷ ماده ۱۰۵ محاسبه و پرداخت شده است. با توجه به اعتراض شرکت به بزرگ تشخیص صادره پرونده در مرحله اعتراض بدوی می باشد. در ضمن دلیل عدم احساب ذخیره مالیات معاف بزرگ تشخیص صادره ناشی از اکتفاء پرداخت حوزه مالیاتی کال بر تسعیر پیش پرداخت های ابرزی بوده و شرکت در رعایت استاندارد های حسابداری و قوانین نسبت به نظر حوزه مالیاتی اعتراض داشته و انتقادی به تسعیر پیش پرداخت های شرکت فریستا و رستوف ندارد.

۲۶-۳- دیربزرگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ عمده مالیات درخواستی بابت تسعیر مانده فریستا و رستوف در حساب پیش پرداختها بوده که شرکت به آن اعتراض کرده و در مرحله ۳۳۸ می باشد.

۲۶-۴- مالیات دوره مالی مورد گزارش عمدتا به دلیل درآمد آتش سوزی انبار حکیمیه می باشد. با توجه به معافیت های مالیاتی صادراتی برای بخش صادرات مالیاتی منظور نگردیده است.



شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۲۷- تسهیلات مالی

۲۷-۱- تسهیلات مالی دریافتی که تماماً بصورت ریالی و از بانک بوده، به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۷,۴۳۵,۸۳۹,۴۱۰)	(۷,۱۹۲,۰۳۹,۰۰۰)
۱۴۲,۵۶۴,۱۶۰,۵۹۰	۱۴۲,۸۰۷,۹۶۱,۰۰۰

بانک ملی ایران شعبه الوند

سود و کارمزد سال آتی

۲۷-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۸ درصد

۲۷-۳- سررسید تسهیلات فوق ۱۶/۱۰/۱۴۰۱ می باشد.

۲۷-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

وثایق تسهیلات دریافتی چک و سفته شرکت با امضای مدیران است.



شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۲۸- پیش دریافت ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸۲۶,۷۰۷,۸۲۶,۰۵۵	۵۸۷,۳۳۲,۵۶۲,۸۲۳	۲۸-۱
۳۲۹,۳۳۶,۰۱۲	۳۲۹,۳۳۶,۰۱۲	
۸۲۷,۰۳۷,۱۶۲,۰۶۷	۵۸۷,۶۶۲,۸۹۸,۸۵۵	

پیش دریافت از مشتریان صادراتی
سایر

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	مبلغ ارزی	یادداشت
ریال	ریال	درهم/دلاریورو	
۳۹۵,۰۶۹,۰۱۸	۳۹۵,۰۶۹,۰۱۸	-	ابا عبدالله
۲۶۳,۳۸۹,۸۵۱,۸۲۴	۱۶۸,۳۳۸,۷۹۳,۹۶۷	۱,۱۱۱,۳۵۹	داستر ماریانا (بوروپی)
۱,۳۸۹,۷۸۸,۰۰۴	۸۶,۱۱۴,۷۵۱,۶۰۴	۳۰۸	داستر ماریانا (دلاری)
-	۱,۵۴۳,۳۸۴,۱۱۴	-	علاصاحی
۹,۸۲۹,۰۹۱,۱۲۰	-	-	آقای وحید یعقوبی فراه
۱۱۶,۹۵۳,۸۵۲	۱۱۶,۹۵۳,۸۵۲	-	KITFUKS CO
۳,۸۱۷,۹۸۹,۳۹۰	۲,۳۶۴,۲۸۵,۰۳۸	-	امیر شمیری
۲۰۳,۹۹۴,۵۶۶	۲۰۳,۹۹۴,۵۶۶	-	پیرایش - بستنی
۱۰۵,۹۱۳,۶۷۵	۱۰۵,۹۱۳,۶۷۵	-	صباح نمینمی
۶۴۸,۶۲۶,۰۲۹	۶۴۸,۶۲۶,۰۲۹	-	سید محسن نوری
-	۳,۰۱۶,۳۲۷,۵۰۰	-	حاجی عبدالرزاق محمد امین
۴۸,۳۹۹,۹۷۱	۴۸,۳۹۹,۹۷۱	-	شرکت حمید الله
۳۶,۲۷۴,۵۳۲,۰۲۴	۳۶,۲۷۴,۵۳۲,۰۲۴	-	SLADCKO WOSTOCK LLC
۵۰,۸۳۷,۴۵۶	-	-	محمد شعیب احمد
۲۲۵,۵۵۹,۳۶۰	۲۲۵,۵۵۹,۳۶۰	-	شرکت سلطان فطر
-	۹,۶۲۱,۴۴۰,۶۰۵	-	شهاب حمد عبید
۱۱,۷۹۶,۹۶۳,۸۴۰	۱۱,۷۹۶,۹۶۳,۸۴۰	-	Trivershini (روسیه)
-	۱,۲۰۳,۱۲۰,۰۰۰	-	OBAID ULLAH
۶۷,۰۹۸,۱۸۸,۵۰۰	۶۷,۰۹۸,۱۸۸,۵۰۰	-	JSC (foodimport)
۵۳,۰۱۵۹۹,۹۸۷	۵۳,۰۱۵۹۹,۹۸۷	-	matritsa company
۲,۱۵۷,۲۹۲,۷۲۵	۲,۱۵۷,۲۹۲,۷۲۵	-	شرکت استرلینگ
-	۴,۲۸۸,۲۱۷,۲۸۰	-	چیاو (محصولات پودری - ریالی)
۵,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	sagheer ahmed
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	Termoopt LLC
۲۲,۵۷۳,۱۲۶	۲۲,۵۷۳,۱۲۶	-	Rusmoloko LLC
۴,۹۶۷,۳۹۷	۴,۹۶۷,۳۹۷	-	jehund hoth
۱۶,۱۳۴,۹۸۹,۹۸۱	-	-	Shah Wali
-	۲,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰	-	FOOD PRODUCTION
۲,۱۲۹,۲۵۷,۰۱۰	۲,۰۹۵,۷۲۹,۵۹۰	-	حداد الاخوان(ریالی)
۱۷,۰۱۶۵۳۰,۲۹۶	-	-	Ali Arif
۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	Haji Walikhan&brothers
۱۶,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	Omid Bahar Fruit Pro
۲۱۹,۹۹۹,۳۳۹,۳۷۰	-	-	Sport Elegandc LLC
۱۳,۵۷۴,۹۹۹,۹۸۲	۶۲۹,۹۹۸,۷۲۲	-	Zia Ul Haq
۶۴,۹۹۹,۹۹۹,۹۸۹	-	-	Sayed jan omar jan
۵,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	Ahmed Jalal Abdulameer
۵,۸۵۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	Erogan Import & Export Group
۱۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	Amjed Sabeeh Saeed
۳۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	Zulmay Khan Haji Baland
-	۳,۳۰۱,۲۹۷,۹۹۷	-	شرکت آیسنان کو (ریالی)
-	۳۱,۴۳۸,۹۹۶,۰۰۰	-	LIMITED LIABILITY CO
-	۲۳,۵۴۰,۲۳۲,۰۰۰	-	STEELMAN CJSC
-	۳۱,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	MEF TRADING CO
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ABDUL SABOOR
-	۱,۹۹۲,۹۶۳,۲۰۰	-	رحمت اله حاجی جورا
-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	MUHAMAD ABBAS
-	۶,۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	-	GEMIQAYA BEREKAT BAZARLAMA
۵,۸۶۰,۱۱۷,۰۲۱	۸,۳۹۱,۱۲۹,۰۹۶	-	سایر
۸۲۶,۷۰۷,۸۲۶,۰۵۵	۵۸۷,۳۳۲,۵۶۲,۸۲۳	-	

۲۸-۱-۱ از مبلغ پیش دریافت های فوق بالغ بر ۱۵۰ میلیارد ریال تا تاریخ تایید صورت های مالی با ارایه کالا و خدمات منجر به شناسایی در آمد شده است .

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

۲۹- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۴۵.۷۱۱.۸۶۵.۲۹۷	۱.۰۹۸.۷۱۴.۲۲۷.۳۹۳	سود خالص
		تعدیلات:
-	۲۳۰.۳۳۹.۴۵۸.۳۶۰	هزینه مالیات بر درآمد
۱۴.۲۹۷.۶۹۵.۵۶۴	۱۲.۶۶۰.۲۴۵.۱۰۰	هزینه های مالی
۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵.۲۹۸.۹۰۰.۳۵۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳.۳۰۶.۲۵۹.۶۶۴	۳.۱۸۳.۸۶۴.۳۸۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳.۲۹۸.۳۱۵.۱۹۲)	(۱۳.۴۴۱.۳۵۹.۵۲۵)	زبان (سود) تسعیر ارز غیرمرتبط با عملیات
(۲.۶۹۰.۴۲۶.۵۰۰)	(۵.۲۰۲.۵۵۰.۷۲۲)	سود سهام
(۵۳۶.۷۵۳.۲۵۱)	(۶۵۰.۹۷۰.۲۸۱)	سود سپرده بانکی
		جمع تعدیلات
۶۶۱.۷۹۰.۳۲۵.۵۸۲	۱.۳۳۰.۹۰۱.۸۱۵.۰۵۷	
		تغییرات در سرمایه در گردش :
(۴۵۲.۲۷۱.۲۹۸.۴۳۲)	(۲۰۰.۵۲۸.۷۶۳.۸۳۹)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱۷۹.۷۳۵.۲۷۹.۸۰۶)	(۵۳.۲۶۴.۲۰۰.۲۶۱)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۸۵.۶۳۲.۴۶۵.۳۹۵	۲۷۷.۷۲۷.۱۲۰.۵۹۸	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
۲۷۵.۳۳۱.۳۵۹.۹۸۵	۶۴۹.۳۳۰.۵۰۴.۹۹۱	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۸۷.۹۴۸.۹۵۶.۰۶۴)	(۲۳۹.۳۴۴.۲۶۳.۲۱۲)	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
۳۰۲.۷۹۸.۶۱۶.۶۶۰	(۸۶.۹۲۹.۷۸۶.۶۶۶)	نقد حاصل از عملیات



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

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 تحمیل 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 مرتبط 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 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ با نرخ ۱۹۴ 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 باز گرداند.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی :

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	جمع بدهی
۵,۳۲۵,۳۱۷,۲۴۴,۷۶۵	۵,۶۵۸,۱۳۷,۷۲۵,۶۴۴	موجودی نقد
(۱,۱۱۸,۳۲۳,۰۵۷,۸۰۷)	(۷۲۳,۵۹۴,۹۹۳,۸۸۵)	خالص بدهی
۴,۲۰۶,۹۹۴,۱۸۶,۹۵۸	۴,۹۳۴,۵۴۲,۷۳۱,۷۵۹	حقوق مالکانه
۱,۵۲۲,۷۷۵,۳۵۴,۰۴۳	۲,۶۳۱,۴۸۹,۵۸۱,۴۳۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)
۲۷۴	۱۸۸	

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 محدودیت های تحریم و محدودیت های ناشی از بیماری کرونا توسط هیات مدیره شرکت و اعضای کمیته با توجه به درخواست مدیریت شرکت انجام می‌شود و خدماتی برای دسترسی هماتنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

۳۰-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های میادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد :

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

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های 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 آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می‌کند. همچنین تاکنون هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است. ضمناً با توجه به شرایط تحریم حاکم بر مرادوات بانکی و محدودیت انتقال ارز، بدهی 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 آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق انتقال بخش عمده ای از خرید های خارجی به داخلی مدیریت می‌شود. میالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت 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 تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

۳۰-۶- آثار شیوع کرونا

شیوع بیماری کرونا در جهان و اجرای طرح‌های قرنطینه به منظور جلوگیری از گسترش زنجیره انتقال و کاهش ضریب انتقال ویروس توسط دولت‌ها، موجب بروز مشکلات عدیده ای جهت فعالیت شرکت‌ها و سازمان‌ها و تعطیلی بسیاری از کسب و کارها شده است. لیکن تأثیر با اهمیتی بر عملیات شرکت نداشته است. هر چند که در برخی از موارد عملیات شرکت را محدود نموده است.

۳۰-۷- ریسک انتقال ارز

با توجه به تحریم های بانکی نحوه دریافت وجوه حاصل از فروش صادراتی ارزی، بصورت دریافت نقدی اسکناس اظهار شده در فرودگاه توسط پرسنل شرکت وهمچنین نگهداری آن در صندوق شرکت می‌باشد. که این جابجایی و انتقال با مخاطراتی مواجه می‌باشد.

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

۳۱ - وضعیت ارزی

دینار عراق	درهم امارات	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۹,۷۴۹,۶۶۰	۱,۳۹۰,۸۶۰	۱,۰۰۸,۵۲۰	۲۰,۲۵۴۲	۱۹
-	۵۵۵,۵۹۹	۷۱,۹۰۰	۴۵۱,۰۰۰	۱۵
-	-	-	-	۲۰
۹,۷۴۹,۶۶۰	۱,۹۴۶,۴۵۹	۱,۱۶۱,۴۲۰	۶۵۳,۵۴۲	
-	-	(۲,۴۶۰,۰۳۷)	-	۲۵
-	-	-	-	۲۵
-	-	-	-	۲۴
-	-	(۱,۱۱۱,۳۵۹)	(۳۰۸,۰۲۵)	
-	-	(۳,۵۷۱,۲۹۶)	(۳۰۸,۰۲۵)	
۹,۷۴۹,۶۶۰	۱,۹۴۶,۴۵۹	(۲,۴۰۹,۹۷۶)	۳۴۵,۵۱۷	

۳۱-۱ - تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ایفا نشده	ایفا شده	ایفا نشده	ایفا شده
۱۰,۹۵۸,۴۵۱,۵	۱۳۲,۲۱۴,۷۰۱	۲۴۱,۷۹۹,۲۱۶	۱۳۷,۳۶۴,۸۴۳
			۱۳۷,۸۱۴,۷۱۷
			۲۵۸,۱۷۹,۵۵۹

۳۱-۱-۱ - تعهدات ارزی ایفا نشده شرکت به تفکیک هر سال به شرح زیر می باشد.

سال	مبلغ تعهد ایفا نشده
یورو	
۱۳۹۷	۵۷۰,۶۱۱,۲۸
۱۳۹۸	۳۵۳,۳۸۸,۸۱۳
۱۳۹۹	۱۶۹,۹۵۴,۴۳۹
۱۴۰۰	۵۳,۶۷۶,۳۵۳
مجموعه ۱۴۰۱	۱,۶۴۵,۹۰۰,۰۹
	۱۳۷,۳۶۴,۸۴۳



سردت باررانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

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

ارقام به ریال

شرح شرکت اصلی	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید	فروش	درآمد ارائه خدمات	تامین مالی
شرکت اصلی	شرکت صنایع شیر ایران	سهامدار	-	-	-	-	-
	شرکت شیر خشک نوزاد یگانه	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۹۷۳,۲۰۳,۳۸۰,۰۰۰	۲۷,۲۶۱,۱۹۳,۴۰۲	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه یگانه آذربایجان شرقی	شرکت هم گروه	-	۷۷۸,۰۲۰,۱۳۳,۰۰۸	۱۹۹,۲۳۳,۲۰۳,۰۷۵	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه یگانه خوزستان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳۳۲,۵۹۱,۸۷۸,۷۲۰	۲۱۸,۱۴۱,۶۶۸,۷۷۱	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه یگانه زنجان	شرکت هم گروه	-	۹۶۴,۸۶۷,۰۵۵,۲۵۸	۲۳۱,۸۲۹,۶۸۴,۶۵۵	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه یگانه خراسان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱,۱۳۸,۷۹۶,۹۰۱,۰۸۰	۲۶۹,۹۴۸,۳۹۷,۰۴۴	۱,۵۷۷,۲۸۵,۰۵۶	-
	شرکت شیر پاستوریزه یگانه همدان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۶۰,۷۷۳,۳۷۶,۴۰۰	۱۷۷,۷۱۰,۳۰۷,۹۰۶	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه یگانه آذربایجان غربی	شرکت هم گروه	-	۴۲۷,۲۶۸,۶۰۶,۰۰۴	۳۸۷,۱۸۷,۹۷۵,۷۳۸	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه یگانه گلپایگان	شرکت هم گروه	-	۷۴۴,۱۱۷,۹۵۵,۰۰۴	۱۴۶,۹۴۷,۴۳۲,۹۰۵	-	-
	شرکت کشت و صنعت فارس	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-
	شرکت کشت و صنعت همدان	شرکت هم گروه	-	-	-	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه یگانه تهران	عضو هیات مدیره	✓	۳,۳۳۶,۲۹۷,۶۰۵,۳۷۶	۵۰۹,۶۶۳,۳۹۶,۷۷۵	۸۰۴,۳۸۲,۱۷۸	-
	شرکت شیر پاستوریزه یگانه کرمان	عضو هیات مدیره	✓	۱۸۴,۸۶۰,۸۲۴,۰۰۰	۳۰۴,۵۲۰,۰۹۲,۴۲۵	۲۳۴,۰۵۷,۶۰۰	-
	شرکت شیر پاستوریزه یگانه گیلان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۳۴,۶۰۳,۷۶۰,۰۰۰	۱۳۳,۲۰۹,۵۵۱,۰۹۶	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه یگانه فارس	سهامدار اشریک	✓	۸۱۰,۷۵۳,۹۱۲,۸۲۰	۲۸۹,۸۴۲,۶۵۴,۷۳۹	-	-
صنایع بسته بندی یگانه	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	
شرکت کشت و صنعت صنایع شیر	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	
شرکت شیر پاستوریزه یگانه اصفهان	سهامدار اشریک	✓	۶,۳۱۴,۱۵۵,۲۶۴,۴۵۶	۳۳۸,۵۹۳,۰۳۴,۲۲۱	-	-	
شرکت شیر پاستوریزه یگانه گلستان	شرکت هم گروه	-	۱,۰۵۱,۱۵۶,۴۲۷,۲۰۰	۳۳۷,۴۱۰,۴۰۵,۵۰۷	۲,۱۲۳,۳۸۵,۵۳۵	-	
شرکت شیر پاستوریزه یگانه گناباد	شرکت هم گروه	-	۴,۴۳۱,۸۳۳,۸۰۰	۷,۳۶۷,۷۸۹,۹۰۹	-	-	
شرکت شیر پاستوریزه یگانه لرستان	شرکت هم گروه	-	۳۵۲,۴۸۰,۴۰۹,۰۰۰	۱۶۰,۴۳۹,۷۳۹,۹۶۴	-	-	
شرکت کشت و صنعت سلماس	سهامدار اشریک	✓	-	-	-	-	
شرکت کشت و صنعت صبا یگانه لرستان	شرکت هم گروه	-	-	-	-	-	
شرکت یگانه اراک	شرکت هم گروه	-	۸۴,۳۵۴,۷۲۰,۰۰۰	۱۳۲,۱۹۰,۰۹۷,۱۰۳	-	-	
جمع				۱۷,۴۹۲,۷۳۳,۹۴۳,۲۰۶	۳,۷۵۱,۴۹۶,۵۱۴,۳۳۵	۴,۷۳۹,۱۱۰,۳۶۹	-

شرکت های هم گروه

۳۲-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت بازرگانی صنایع شیر اوان (سهامی خاص)
باداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

ارقام به ریال

۳-۲۲ مانده حساب های نهایی با انشخاص وابسته در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	پروداختنی های تجاری و سایر پروداختنی ها	پیش دریافت ها	خالص مانده در	
					۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
بستکار	بستکار	بستکار	بستکار	بستکار	بستکار	بستکار
شرکت سهایی صنایع شیر ایران		-	۵۷۸.۱۴۵.۶۳۴.۹۴۹	-	-	۵۹۲.۲۰۷.۲۹۶.۳۸۲
شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران		۲۱۵.۶۳۳.۶۱۸.۸۶۱	-	-	-	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان		۱۰۶.۵۴۶.۷۲۵.۴۰۳	-	-	-	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان		۱۷۸.۶۴۲.۰۴۷.۱۱۲	-	-	-	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس		۱۱۵.۸۶۰.۵۶۰	-	-	-	-
صنایع بسته بندی پگاه		-	۱۶۹.۷۵۸.۳۷۶.۵۷۶	-	-	۴۴.۱۳۴.۶۰۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی		-	۹۳.۶۲۹.۲۴۱.۱۲۱	-	-	۷۸.۵۸۴.۴۵۷.۹۶۰
شرکت شیر ختمک نوزاد پگاه		-	۲۱۹.۴۴۳.۵۷۲.۵۶۰	-	-	۲.۶۲۸.۳۸۱.۲۱۶۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان		-	۳۰۶.۱۸۵.۵۲۲.۷۵۴	-	-	۱۵۲.۴۷۵.۴۶۲.۹۴۴
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان		-	-	-	-	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان		-	۲۳۲.۷۰۶.۶۶۹.۰۱۲۸	-	-	۱۴۵.۱۵۴.۳۴۴.۷۰۹
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان		-	۲۳۲.۱۳۷.۵۹۵.۵۶۴	-	-	۲۰۰.۵۲۹.۹۴۹.۳۹۹
شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان		۸۲.۳۸۵.۶۶۲.۴۱۱	-	-	-	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی		۳۲۴.۲۸۶.۲۶۷.۴۵۷	-	-	-	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان		-	۱۲۴.۹۲۱.۴۱۰.۷۲۳	-	-	۲۳۹.۸۴۷.۷۲۲.۴۱۱
شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان		۶۹۴.۸۲۸.۶۳۱	-	-	-	-
شرکت کتف و صنعت و دامپروری پگاه همدان		-	۹.۲۶۵.۵۰۰.۰۰۰	-	-	۹.۳۲۳.۵۰۰.۰۰۰
شرکت کتف و صنعت و دامپروری پگاه الیگودرز		۱.۱۶۱.۵۴۵.۰۰۰	-	-	-	-
شرکت کتف و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران		-	۹۸.۳۱۰.۴۷۸.۰۱۳	-	-	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان		-	۲۲.۱۷۸.۴۷۶.۷۳۴	-	-	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد		-	۴۵۶.۱۳۶.۲۵۴	-	-	۴۵۶.۱۳۶.۲۵۴
شرکت بازرگانی فجر اعجاز		-	۳۳.۵۹۹.۶۳۳.۰۶۰	-	-	۵۶۶.۰۰۵.۹۸۹
پخش سراسری بازارگستر پگاه		-	-	-	-	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان		-	۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	۱۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
شرکت کتف و صنعت مسلمان		-	۲۳۹.۷۱۲.۲۶۶	-	-	۶۸.۵۷۰.۶۵۰
شرکت کتف و صنعت سیما پگاه لرستان		۲۱۹۰.۱۵۵۰۴	-	-	-	-
شرکت کتف و صنعتی دامپروری پگاه فارس		-	-	-	-	-
شرکت کتف سایر		-	۱.۸۶۴.۱۳۳.۹۸۱.۳۶۴	-	-	۱.۴۰۰.۲۲۵.۱۱۴.۷۹۶
جمع		۱۰.۷۷.۷۷۵.۳۲۶.۳۱۷	۱.۸۶۴.۱۳۳.۹۸۱.۳۶۴	-	-	۱.۰۴۲.۵۸۰.۸۱۵.۱۸۴

شرکت های هم گروه

۳-۲۲- هیچگونه هزینه یا کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از انشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۰ و دوره مالی مورد گزارش شناسایی نشده است.

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

۳۳- تعهدات ، بدهی‌های احتمالی و دارایی های 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 :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شرح	ذینفع
ریال	ریال		
۳۷۲,۶۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۲,۶۶۱,۰۰۰,۰۰۰	بابت سی و چهار فقره تضمین جواز ثبت سفارش	بانک سامان
۵۴,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	بابت ۲۵ فقره تضمین جواز ثبت سفارش	پست بانک
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک فقره چک بابت تضمین قرارداد	شرکت زرین قله فلات
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک فقره چک بابت تضمین فرم وام	شرکت صنایع شیر ایران
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دو فقره چک بابت تضمین واردات تلیسه	شرکت کشت و صنعت صبا پگاه لرستان
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت تضمین کانتینر حمل کالا	بازرگانی پردیس هگمتانه
۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	انتقال از شرکت خدمات تولید شیر	شرکت تکنوژن
۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک فقره چک بابت اخذ تسهیلات	بانک ملی
۱۰,۴۳۷,۷۱۲,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	یک فقره چک بابت تضمین خرید کالا	حمید رضا شیخی
۱,۱۷۸,۷۴۰,۷۱۲,۰۰۰	۱,۳۷۱,۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰		

۳۳-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۳-۳- درخصوص تعهدات ارزی صادراتی برای سالهای ۱۳۹۸ لغایت ۱۴۰۰ و دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ همانند سال ۱۳۹۷ بدهی احتمالی بابت تعهدات ارزی محتمل می باشد .

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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