

گزارش حسابرسی مستقل

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

درباره صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تعدیل شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ و ۲
نامه هیأت مدیره مبنی بر تأیید صورتهای مالی و فهرست اجزاء تشکیل دهنده	۱
صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی	۲
صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت اصلی	۳
یادداشت های توضیحی	۴ الی ۲۴



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

**گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده تعدیل شده
به هیأت مدیره شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)**

- ۱ - صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تعدیل شده تلفیقی گروه و شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴، همراه با سایر اطلاعات مالی پیش‌بینی شده که پیوست می‌باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی"، مورد رسیدگی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت اطلاعات مالی پیش‌بینی شده مزبور و مفروضات مبنای تهیه آنها با هیأت مدیره شرکت است.
- ۲ - در مورد فروش بخشی از محصولات شرکت (از جمله ماست، خامه، کره و شیرخشک) با توجه به روند فروش واقعی طی ۹ ماهه ابتدای سال و همچنین با توجه به فصلی بودن فروش برخی محصولات (از جمله بستنی و دوغ)، پیش‌بینی فروش شرکت اصلی حداقل مبلغ ۵۹۵ میلیارد ریال بیشتر از محاسبات و برآوردهای این سازمان می‌باشد.
- ۳ - صورت سود و زیان پیش‌بینی سال ۱۳۹۴ شرکتهای فرعی پاک آرا، پاکسار و پاک پی که در صورت سود و زیان پیش‌بینی تلفیقی گروه لحاظ شده، حسابرسی نشده است.
- ۴ - از بابت اقلام راکد و سنواتی سرفصلهای حسابها و اسناد دریافتنی تجاری و پیش‌پرداختها مربوط به شرکت اصلی و شرکتهای فرعی پاک پی و فرآورده‌های لبنی پاکسار (عمدتاً در ارتباط با چکهای برگشتی از پیمانکاران و نمایندگان فروش) ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول به قدر کفایت پیش‌بینی نگردیده است.
- ۵ - براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این سازمان به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقولی را برای تهیه اطلاعات مالی پیش‌بینی شده فراهم نمی‌کند. به علاوه، به نظر این سازمان، به استثنای موارد مندرج در بندهای ۲ الی ۴، صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تعدیل شده مزبور، براساس مفروضات، به گونه‌ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده تعدیل شده (ادامه)

به هیأت‌مدیره شرکت لابیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

۶ - نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش‌بینی‌ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش‌بینی شده اغلب به گونه‌ای مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوت‌های حاصل می‌تواند با اهمیت باشد.

۷ - ازبابت عملکرد سالهای مالی ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۲، براساس برگ‌های تشخیص صادره جهت شرکت اصلی جمعاً مبلغ ۱۳۳٫۸۲۸ میلیون ریال مالیات مطالبه گردیده است که شرکت به استناد معافیت مالیاتی مقرر در ماده ۱۳۸ ق.م.م، به آن اعتراض نموده است. با توجه به مبلغ ۱۳٫۰۰۰ میلیون ریال مالیات پرداختی و ذخیره موجود در حسابها، نسبت به تأمین ذخیره کافی در حسابها پیش‌بینی لازم به عمل نیامده است. همچنین ذخیره مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ براساس سود ابرازی محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۸ - مفاد بند ۶ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای برنامه‌های آتی مدیریت و پیش‌بینی عملکرد سالانه شرکت اصلی و تلفیقی گروه حداقل ۳۰ روز قبل از شروع سال مالی جدید و همچنین مفاد بند ۷ ماده ۷ آن در خصوص ارائه پیش‌بینی عملکرد سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی گروه براساس عملکرد واقعی ۶ ماهه حداکثر ۵۰ روز پس از مقطع مزبور، رعایت نگردیده است.

۹ - گزارشگری "اطلاعات مالی آتی"، مطابق دستورالعمل مورخ ۱۳۹۱/۱/۲۶ سازمان بورس و اوراق بهاء دار، بطور کامل رعایت نگردیده است.

۲۲ دی ۱۳۹۴

سازمان حسابرسی

بهرام صدوقیانزاده

محمود آصفی

۱/۳۹۶۶۰۳



صورت سود و زیان پیش بینی شده تعدیل شده تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

در راستای بخشنامه شماره ۰۶/۷۹۶۹ مورخ ۱۳۸۵/۰۱/۲۰ سازمان بورس اوراق بهادار تهران مبنی بر اظهار نظر حسابرس نسبت به بودجه و پیش بینی عملکرد شرکت ، سود و زیان پیش بینی شده برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ بر اساس عملکرد واقعی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ که طی صورتجلسه مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۲۹ به تصویب هیئت مدیره رسیده است به شرح پیوست می باشد .

الف - صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی

ب - صورت سود و زیان پیش بینی شده اصلی

پ - یادداشتهای توضیحی

سمت

نام مدیر عامل و اعضاء هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره
(غیر موظف)

۱ - شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
به نمایندگی آقای همایون نبئی

نایب رئیس هیئت مدیره
(غیر موظف)

۲ - شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
به نمایندگی آقای فرهاد رمضان

عضو هیئت مدیره و
مدیر عامل

۳ - بنیاد مستضعفان به نمایندگی
آقای علیرضا سجادی

عضو غیر موظف
هیئت مدیره

۴ - شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان
به نمایندگی آقای محمد حسین نجارزاده

عضو موظف
هیئت مدیره

۵ - شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
به نمایندگی آقای طهماسب علی بخشی

نشانی: کیلومتر ۳ جاده قدیم کرج ، میدان شیر

صندوق پستی: ۳۶۴ - ۱۳۸۶۵ تهران - ایران

تلفن: ۶۶۸۰۸۰۵ (خط ۹) - فاکس: ۶۰۹۴۱ - ۶۶۸۰۹۵۳۵

www.pakdairy.com

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)
 صورت سود و زیان تلفیقی پیش بینی شده
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

پیش بینی اصلاحی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بودجه اولیه سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پادداشت	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
۵	۶,۲۲۵,۲۸۴	۶,۳۷۲,۳۱۳	۴,۸۸۰,۶۵۸
فروش خالص و درآمد ارائه خدمات			
۶	(۵,۲۶۸,۱۰۷)	(۵,۳۹۲,۹۲۱)	(۴,۱۷۱,۷۵۹)
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده			
	۹۵۷,۱۷۷	۹۷۹,۳۹۲	۷۰۸,۸۹۹
سود ناخالص			
۷	(۵۶۴,۵۶۴)	(۲۹۸,۹۴۲)	(۴۷۵,۰۹۸)
هزینه های عمومی اداری و توزیع و فروش			
۸	(۹۱۷)	۳,۵۴۱	(۸,۳۶۶)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی			
	۳۹۱,۶۹۶	۴۲۲,۶۲۶	۲۲۵,۴۳۵
سود عملیاتی			
۹	(۳۶۶,۱۶۵)	(۱۸۴,۴۳۷)	(۲۶۵,۱۱۰)
هزینه های مالی			
۱۰	۱۲,۹۲۲	۴,۷۶۳	۲۴,۳۶۸
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی			
	۳۸,۴۵۳	(۶,۸۳۸)	(۵,۴۰۷)
سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته			
	۵۰۰	(۱۲۸)	۴,۷۵۹
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته			
	۳۸,۹۵۳	(۶,۹۶۶)	(۶۴۸)
سود (زیان) قبل از کسر مالیات			
۱۱	(۱۳,۱۹۳)	(۳,۸۲۵)	(۸,۷۹۷)
مالیات بردرآمد			
	۲۵,۷۶۱	(۱۰,۷۹۱)	(۹,۴۴۵)
سود (زیان) خالص			
	۰	۰	۰
سهم اقلیت از سود (زیان) خالص			
۱۲	۱,۴۵۹	۷۲۴	۹۳۴
سود عملیاتی مربوط به هر سهم - ریال			
	(۱,۳۱۴)	(۷۸۵)	(۹۸۷)
زیان غیر عملیاتی مربوط به هر سهم - ریال			
	۱۴۵	(۶۱)	(۵۳)
سود (زیان) هر سهم - ریال			

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	۲۵,۷۶۱	(۱۰,۷۹۱)	۱۰۳,۱۱۹	(۹,۴۴۵)
سود (زیان) انباشته ابتدای سال	۱۹,۳۲۸	۱۹,۳۲۸	۴۲,۰۳۶	(۱۲,۹۸۴)
تعدیلات مربوط به سنوات قبل	(۴۶,۱۹۶)	(۴۶,۱۹۶)		
مانده سود (زیان) انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده	(۲۶,۸۶۸)	(۲۶,۸۶۸)	۴۲,۰۳۶	(۱۲,۹۸۴)
سود (زیان) قابل تخصیص	(۱,۱۰۷)	(۳۷,۶۵۹)	۱۴۵,۱۵۵	(۲۲,۴۲۹)
تخصیص سود:				
سود سهام مصوب	(۱۷,۷۵۴)	(۱۷,۷۵۴)	(۸۸,۷۷۳)	(۴,۴۳۹)
سود (زیان) انباشته در پایان سال	(۱۸,۸۶۱)	۵۵,۴۱۳	۵۶,۳۸۲	(۲۶,۸۶۸)

* پادداشتهای ۱ الی ۱۳ جزای تفک صورت سود و زیان پیش بینی است

شرکت لبنیات یاستوریزه پاک (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

پیش بینی		پیش بینی		یادداشت	
اصلاحی سال	دوره مالی ۶ ماهه	بودجه اولیه سال	تجدید ارائه شده		
مالی منتهی به	منتهی به	مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۲۴۹,۷۱۹	۲,۴۱۸,۹۷۹	۵,۲۹۴,۸۱۸	۴,۱۴۷,۵۲۷	۵	خالص فروش کالا و خدمات ارائه شده
(۴,۴۴۴,۱۰۱)	(۱,۹۹۴,۰۸۳)	(۴,۵۰۶,۰۹۰)	(۳,۵۵۶,۶۸۰)	۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۸۰۵,۶۱۸	۴۲۴,۸۹۶	۷۸۸,۷۲۸	۵۹۰,۸۴۷		سود ناخالص
(۴۶۰,۴۶۰)	(۲۴۵,۶۵۱)	(۴۶۰,۴۶۰)	(۳۶۶,۹۶۴)	۷	هزینه های عمومی اداری و توزیع و فروش
۳۲,۰۰۰	(۶۲۲)	۳۲,۰۰۰	۲۲,۲۸۳	۸	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۳۷۷,۱۵۸	۱۷۸,۶۲۳	۳۶۰,۲۶۸	۲۴۶,۱۶۶		سود عملیاتی
(۳۴۴,۰۰۰)	(۱۷۳,۴۹۴)	(۲۷۸,۷۵۲)	(۲۳۶,۵۳۸)	۹	هزینه های مالی
۱۰,۸۴۹	۳,۴۳۹	۱۰,۸۴۹	۳۰,۳۸۵	۱۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴۴,۰۰۷	۸,۵۶۸	۹۲,۳۶۵	۴۰,۰۱۳		سود (زیان) قبل از مالیات
(۴,۱۷۶)	(۱,۸۹۱)	(۱۱,۶۸۹)	(۵,۱۵۳)	۱۱	مالیات
۳۹,۸۳۱	۶,۶۷۷	۸۰,۶۷۶	۳۴,۸۶۰		سود (زیان) خالص
۱,۹۲۳	۷۸۴	۱,۷۷۲	۱,۲۰۸		سود عملیاتی مربوط به هر سهم - ریال
(۱,۶۹۹)	(۷۴۶)	(۱,۳۱۸)	(۱,۰۱۲)		زیان غیرعملیاتی مربوط به هر سهم - ریال
۲۲۴	۳۸	۴۵۴	۱۹۶		سود (زیان) هر سهم - ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۳۹,۸۳۱	۶,۶۷۷	۸۰,۶۷۶	۳۴,۸۶۰	سود (زیان) خالص
۴۰,۰۲۹	۴۰,۰۲۹	۴۴,۰۳۶	۹,۶۰۸	سود (زیان) انباشته ابتدای سال
.	.	.	.	تعدیلات مربوط به سنوات قبل
۴۰,۰۲۹	۴۰,۰۲۹	۴۴,۰۳۶	۹,۶۰۸	مانده سود (زیان) انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده
۷۹,۸۶۰	۴۶,۷۰۶	۱۲۴,۷۱۲	۴۴,۴۶۸	سود (زیان) قابل تخصیص
(۱۷,۷۵۴)	(۱۷,۷۵۴)	(۸۸,۷۷۳)	(۴,۴۳۹)	سود سهام مصوب
۶۲,۱۰۶	۲۸,۹۵۲	۳۵,۹۳۹	۴۰,۰۲۹	سود (زیان) انباشته در پایان سال

* یادداشتهای ۱۳ جزای تفک صورت سود و زیان پیش بینی است *

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان تلفیقی پیش بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام) بعنوان شرکت اصلی و شرکتهای فرعی آن است. شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۳۸/۱۲/۲۱ با نام شرکت سهامی لبنیات پاستوریزه پاک تشکیل و در تاریخ ۲۴ اسفند سال ۱۳۳۸ تحت شماره ۷۲۰۵ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نوع شرکت بدو براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۰/۹/۳ به سهامی خاص و متعاقباً طبق تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۴/۸/۲۷ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است. مرکز اصلی شرکت و کارخانجات آن از بدو تأسیس واقع در تهران، جاده قدیم کرج، میدان شیر می باشد. سهام شرکت اصلی از اسفند ۱۳۵۵ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام) و شرکتهای فرعی پاک آرا، پاکسار و پاک پی تولید و توزیع محصولات لبنی می باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

وضعیت اشتغال کارکنان بطور میانگین در طی سال بشرح زیر بوده است:

اصلی			گروه			
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	
۹۲	۸۲	۶۰	۲۰۰	۱۶۲	۱۶۰	کارکنان دائم
۹۲۷	۸۹۳	۸۰۰	۱۲۴۳	۱۲۱۲	۱۰۵۰	کارکنان موقت
۱۰۱۹	۹۷۵	۸۶۰	۱۴۴۳	۱۳۷۴	۱۲۱۰	
-	-	-	-	۶۰	-	کارکنان خدماتی
۱۰۱۹	۹۷۵	۸۶۰	۱۴۴۳	۱۴۳۴	۱۲۱۰	جمع

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان تلفیقی پیش‌بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲- مبانی تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- مبانی تلفیق

۳-۱ صورتهای مالی تلفیقی، حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده‌های درون‌گروهی و سودوزیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲ سهام شرکت اصلی که توسط شرکتهای فرعی تحصیل شده، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت "سرفصل سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی" منعکس می‌گردد.

۳-۳ سهامداران اقلیت به سایر سهامداران شرکتهای فرعی اطلاق می‌شود و در تهیه صورتهای مالی تلفیقی حقوق ایشان که مشتمل بر سهم از سرمایه، اندوخته‌ها سودوزیان انباشته و سود و زیان خالص سال می‌باشد، محاسبه و تحت سرفصل حقوق سهامداران اقلیت در ترازنامه منعکس می‌گردد.

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان تلفیقی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۴- خلاصه اهمیت رویه‌های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی و در صورتهای مالی منعکس می‌شود. بهای تمام شده موجودیها به روش میانگین تعیین می‌شود. درمورد ظروف، طبق رویه سنواتی شرکت، بهای دفتری ظروف نزد مشتریان به همراه ظروف موجود در انبار و ظروف در گردش تولید جزو موجودیها منعکس و وجوه دریافتی بابت ودیعه ظروف در سرفصل ودیعه دریافتی لحاظ می‌گردد. بهای تمام شده ظروف نزد مشتریان، در پایان هر سال از نظر احتمال برگشت و یا عدم برگشت ظروف بررسی و مورد تعدیل قرار می‌گیرد و تفاوت آن با ودیعه دریافتی برای آن بخش که احتمال برگشت آنها منتفی است، حسب مورد به حساب درآمدها و یا هزینه‌های سال منظور می‌شود.

بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روشهای زیرتعیین می‌شود.

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	بهای مواد اولیه بهای سهم متناسبی از دستمزد و سربار
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان تلفیقی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۴-۲- سرمایه‌گذاریها

نحوه ارزیابی سرمایه‌گذاریهای گروه که کلاً بلندمدت بوده و شناخت درآمد آنها
بشرح زیر می‌باشد:

تلفیقی گروه		شرکت اصلی
نحوه ارزیابی:		
سرمایه‌گذاریهای بلندمدت:		
سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه‌گذاریها)
سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه‌گذاریها)
سایر سرمایه‌گذاریهای بلندمدت	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه‌گذاریها)	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه‌گذاریها)
نحوه شناخت درآمد:		
سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه‌گذاریهای بلندمدت و سرمایه‌گذاریهای جاری	در سال تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در سال تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان تلفیقی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

داراییهای ثابت مشهود به بهای تمام شده در دفاتر ثبت شده و محاسبه استهلاک آنها براساس مبانی مالیاتی و نرخهای مربوطه طبق جدول استهلاکات مذکور در قانون مالیاتهای مستقیم می‌باشد. نرخها و روش استهلاک داراییهای ثابت شرکت بشرح زیر است:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارائی
نزولی	۷ درصد، ۸ درصد و ۱۰ درصد	ساختمانها
خط مستقیم	۱۰ ساله و ۱۵ ساله	ماشین‌آلات
نزولی و خط مستقیم	۱۰ درصد، ۱۲ درصد و ۱۵ ساله	تأسیسات
نزولی	۲۵ درصد، ۳۰ درصد و ۳۵ درصد	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۳ و ۱۰ ساله	اثاثه و تجهیزات
خط مستقیم	۴ ساله	ابزار و لوازم فنی

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و منظور می‌گردد. در مواردی که ازهریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی استفاده نگردد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک مندرج در جدول بالا می‌باشد. همچنین مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی و عمر مفید داراییهای ثابت می‌گردد، بعنوان هزینه‌های سرمایه ای تلقی و ضمن منظور شدن به بهای تمام شده دارائی ثابت طی عمر مفید آن دارائی، مستهلک میشود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی، هنگام وقوع بعنوان هزینه جاری محسوب و در حساب سود و زیان سال منظور می‌گردد.

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت سود و زیان تلفیقی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۴-۴- مخارج تامین مالی

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

۴-۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

طبق اصلاحیه بند ب-۲۹ استاندارد حسابداری شماره ۱۶ (آثار تغییر در نرخ ارز) تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت داراییها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال (حداقل ۳۰٪) تا سقف مبلغ قابل باز یافت به بهای تمام شده دارایی مربوطه اضافه می‌شود.

۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بمیزان یکماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت ایشان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۴-۷- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسائی و طی ۲۰ سال به روش مستقیم مستهلک می‌شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت‌های وابسته جزو مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری بلندمدت در شرکت‌های وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می‌شود.

شرکت لینیات پاسوریزه یاک (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۵- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

۱-۵ صورت ریز فروش شرکت بر اساس انواع محصولات به شرح زیر ارائه می گردد:

گروه:	پیش بینی اصلاحی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۳/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بودجه اولیه سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	مقدار-تن	مقدار-تن	مقدار-تن	مقدار-تن
فروش داخلی:	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
انواع شیر	۷۳,۷۳۶	۲۵,۸۱۸	۷۳,۷۸۸	۶۵,۸۴۶
شیر خشک	۴۲۹	۲۹۱	۱,۷۱۰	۶۹۰
انواع کره	۵۰,۵۳	۱,۹۷۱	۵,۱۱۵	۳,۵۷۰
انواع خامه	۱۲,۷۸۵	۵,۳۶۷	۱۲,۸۶۰	۱۰,۳۲۶
انواع ماست	۲۷,۸۹۸	۱۳,۸۰۱	۲۷,۹۳۰	۲۵,۶۹۳
انواع دوغ	۱۴,۹۳۹	۶,۳۳۹	۱۳,۲۱۶	۹,۶۲۸
انواع پنیر	۲,۴۵۳	۱,۵۲۶	۳,۷۵۲	۲,۸۹۱
کشک	۲۷۴	۱۳۹	۲۸۸	۲۷۵
انواع بستنی	۹,۵۱۳	۵,۸۱۵	۹,۵۱۳	۱۰,۱۵۰
دسر	۱۰۰	۳۶	۰	۸۱۰
آب پنیر	۳,۸۹۵	۲,۹۶۲	۰	۵,۴۷۹
سایر مواد اولیه و بسته بندی	۰	۰	۰	۰
جمع فروش داخلی:	۱۵۱,۰۷۵	۷۴,۰۶۵	۱۴۸,۱۷۲	۱۳۵,۳۵۸
صادراتی	۵,۴۸۷	۲,۱۹۹	۵,۴۸۷	۲,۳۵۴
انواع بستنی	۳,۵۷۳	۵۷۱	۳,۸۳۷	۲,۲۲۷
انواع ماست	۱,۱۵۹	۷۱۵	۳۶۰	۸
انواع دوغ	۷۲	۸	۷۲	۱۴
انواع خامه	۰	۰	۶۸	۰
انواع پنیر	۰	۰	۱۰۶	۰
انواع شیر	۰	۰	۰	۰
انواع شیر خشک	۰	۰	۰	۰
سایر مواد اولیه و بسته بندی	۰	۰	۰	۰
جمع فروش	۱۰۳,۲۹۱	۳,۴۹۳	۹,۹۳۰	۶,۰۳۷
تخفیفات فروش	۱۶۱,۳۶۶	۷۷,۵۵۸	۶,۶۶۳,۹۹۷	۱۶۱,۳۹۵
جمع کن فروش	۶,۳۲۵,۳۸۴	۲,۷۹۰,۴۲۸	۶,۳۷۲,۳۱۳	۶,۳۸۰,۶۵۸

شرکت اصلی:

فروش داخلی:	فروش	تخفیفات فروش	جمع فروش	تخفیفات فروش
انواع شیر	۵۴,۵۴۱	۱,۳۲۶,۷۲۳	۲۸,۱۸۳	۶۳,۰۰۰
شیر خشک	۶۰۰	۶۱,۸۷۲	۳۷۶	۳۵,۴۰۵
انواع کره	۵۰,۲۹	۹۹۳,۲۲۸	۲۰,۲۹	۳۹۹,۴۴۲
انواع خامه	۱۳,۳۰۳	۱,۱۶۸,۳۱۹	۵,۱۰۰	۴۹۳,۳۹۵
انواع ماست	۱۸,۷۷۱	۴۸۲,۴۱۴	۸,۴۱۷	۲۳۱,۵۹۴
انواع دوغ	۱۰,۳۸۵	۱۰۳,۴۲۳	۴,۸۶۰	۴۷,۸۴۲
انواع پنیر	۱,۷۳۲	۱۷۰,۴۸۱	۸۹۰	۸۷,۳۹۹
کشک	۱۰۰	۷,۷۸۰	۴۳	۲,۹۳۳
انواع بستنی	۱۵,۰۰۰	۷۴۳,۷۸۳	۸۰,۱۴	۲۷۴,۹۹۵
دسر	۱۰۰	۷,۰۰۰	۳۶	۲,۳۳۲
سایر مواد اولیه و بسته بندی	۰	۳۶۳,۱۹۶	۰	۱۷۰,۳۶۸
جمع فروش	۱۱۸,۵۴۰	۵,۳۲۷,۲۱۹	۵۷,۹۴۸	۲,۴۷۵,۷۱۵
تخفیفات فروش	۵,۳۴۹,۷۱۹	(۷۷,۵۰۰)	(۵۴,۷۳۴)	(۵۴,۷۳۴)

نرخ فروش محصولات در سال ۹۴ برآورد متوسط نرخ عمده اول سال ۹۴ میباشد

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

مفروضات	مبنای	مفروضات مبنای پیش بینی بهای تمام شده و فروش و هزینه ها :
مقادیر دریافتی از واحد فروش و افزایش مطابق با ظرفیتهای پس از اتمام پروژه های تولیدی و بهینه سازی خطوط تولید و مبنای تخفیفات فروش میزان افزایش ریالی فروش نسبت به سنوات گذشته میباشد	نرخ میانگین فروش محصولات در شش ماه ۹۴	فروش و تخفیفات
افزایش میانگین ۲۰ درصدی نرخ مواد اولیه و بسته بندی	بهای تمام شده در شش ماه ۹۴	بهای تمام شده
افزایش بر مبنای مجوز وزارت کار و افزایش موردی معادل ۲۰ درصد و افزایش ۴۵ درصدی هزینه های مالی	هزینه ۹۴	هزینه های تولید و اداری و تشکیلاتی

اطلاعات و ارقام مقایسه ای مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ بر مبنای ۶ عملکرد واقعی و ۶ ماه بصورت پیش بینی (حسابرسی نشده) تهیه شده است.

منابع ارزی از بابت صادرات محصولات لبنی و بستنی

۱۳۹۳	۹۴ ماهه ۶	۱۳۹۴
۶,۱۰۲,۲۴۱	۲,۶۷۳,۱۵۴	۹,۴۸۵,۱۶۹
		دلار

منابع ارزی مورد نیاز بابت واردات مواد اولیه و بسته بندی

۱۳۹۳	۹۴ ماهه ۶	۱۳۹۴
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۰,۰۰۰
		دلار
		خرید مواد اولیه - عمدتاً کره

۵۰۲ جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات به شرح زیر میباشد:

گروه :

گروه:	فروش	بهای تمام شده	سود	نسبت سود به فروش	درصد
انواع شیر	۱,۵۶۹,۳۸۷	۱,۴۱۵,۱۵۰	۱۵۴,۲۳۷	۹.۸	
شیر خشک	۴۵,۹۲۲	۴۴,۰۰۰	۱,۹۲۲	۴.۲	
انواع کره	۱,۰۰۵,۲۹۷	۸۴۴,۵۰۰	۱۶۰,۷۹۷	۱۶.۰	
انواع خامه	۱,۲۱۷,۷۸۲	۸۴۱,۰۰۰	۳۷۶,۷۸۲	۳۰.۹	
انواع ماست	۸۱۶,۲۳۲	۷۳۷,۶۶۷	۷۸,۵۶۵	۹.۶	
انواع دوغ	۱۷۴,۹۰۳	۱۲۷,۱۹۱	۳۸,۷۳۱	۲۲.۱	
انواع پنیر	۲۵۰,۱۵۶	۲۳۵,۳۳۶	۲۱,۴۲۶	۸.۶	
کشک	۱۹,۱۷۸	۱۷,۳۵۵	۱,۹۲۳	۱۰.۰	
انواع بستنی	۷۳۲,۱۵۸	۶۸۷,۰۶۸	۴۵,۰۹۰	۶.۲	
دسر	۷,۰۰۰	۴,۴۰۰	۲,۶۰۰	۳۷.۱	
مواد اولیه و بسته بندی	۳۸۷,۲۶۹	۳۱۴,۵۵۰	۷۲,۷۱۹	۱۸.۸	
	۶,۳۲۵,۲۸۴	۵,۳۶۸,۱۰۷	۹۵۴,۷۹۲	۱۵	

شرکت اصلی :

شرکت صی:					
درصد	نسبت سود به فروش	سود	بهای تمام شده	فروش	
	۱۱.۱	۱۲۹,۰۷۹	۱,۰۳۱,۷۶۹	۱,۱۶۰,۸۴۸	انواع شیر
	۴.۶	۲,۸۷۲	۵۹,۰۰۰	۶۱,۸۷۲	شیر خشک
	۱۶.۵	۱۶۴,۲۲۸	۸۳۹,۰۰۰	۹۹۳,۲۲۸	انواع کره
	۳۲.۵	۳۷۹,۱۵۳	۷۸۹,۱۶۶	۱,۱۶۸,۳۱۹	انواع خامه
	۶.۱	۲۹,۲۹۶	۴۵۳,۱۱۸	۴۸۲,۴۱۴	انواع ماست
	۳۰.۱	۳۰,۷۹۳	۷۱,۶۳۰	۱۰۲,۴۲۳	انواع دوغ
	۴.۸	۸,۱۸۱	۱۶۲,۳۰۰	۱۷۰,۴۸۱	انواع پنیر
	۱۰.۰	۷۸۰	۷,۰۰۰	۷,۷۸۰	کشک
	۳۷.۱	۲,۶۰۰	۴,۴۰۰	۷,۰۰۰	دسر
	۶.۳	۴۵,۰۹۰	۶۸۷,۰۶۸	۷۳۲,۱۵۸	انواع بستنی
	۳.۷	۱۳,۵۴۶	۳۴۹,۶۵۰	۳۶۳,۱۹۶	مواد اولیه و بسته بندی
	۱۵.۳	۸۰۵,۶۱۸	۴,۴۴۴,۱۰۱	۵,۲۴۹,۷۱۹	

شرکت لینیات یاستوریزه پاک (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۶- جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

گروه:	پیش بینی اصلاحی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بودجه اولیه سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
مواد مصرفی	۴,۴۹۸,۷۱۸	۱,۹۲۱,۹۵۰	۴,۷۲۹,۵۴۶	۳,۵۱۰,۵۵۶
دستمزد مستقیم	۱۵۷,۰۸۱	۸۰,۹۴۰	۱۶۰,۶۰۴	۱۲۶,۰۸۹
سرپرارتولید	۳۸۶,۷۳۸	۱۹۳,۱۳۹	۳۳۷,۲۰۱	۳۵۷,۹۰۹
کسرمیشود هزینه جذب نشده	(۹,۰۰۰)	(۷,۹۲۴)	(۴,۰۰۰)	(۹,۲۵۹)
جمع هزینه های تولید	۵,۰۳۳,۵۳۷	۲,۱۸۸,۱۰۵	۵,۲۳۳,۳۵۱	۳,۹۸۵,۲۹۵
افزایش (کاهش) موجودی کالای در جریان ساخت	۴۲,۲۵۰	(۳,۸۲۴)	۴۲,۲۵۰	۱۷,۴۸۵
کالای نیمه ساخته ارسال به تولید	(۴۲,۵۵۰)	۰	(۴۲,۵۵۰)	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۵,۰۳۳,۲۳۷	۲,۱۸۴,۲۸۱	۵,۲۳۳,۰۵۲	۴,۰۰۲,۷۸۰
کالای ساخته شده خریداری	۹,۳۷۰	(۱۱,۰۰۷)	۹,۳۷۰	(۴,۵۹۸)
افزایش (کاهش) موجودی کالای ساخته شده	(۱۹,۵۰۰)	۱۸,۹۶۰	(۱۹,۵۰۰)	۲۸,۶۲۹
بهای تمام شده کالای فروش رفته نیمه ساخته	۲۴۵,۰۰۰	۱۱۶,۳۷۹	۱۷۰,۰۰۰	۱۴۴,۹۴۹
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۵,۲۶۸,۱۰۷	۲,۳۰۸,۶۴۳	۵,۳۹۲,۹۲۲	۴,۱۷۱,۷۵۹

مبذی افزایش بهای تمام شده نسبت به سال قبل متناسب افزایش حجم تولید و فروش و افزایش نرخ میانگین مواد اولیه بسته بندی نسبت به سال گذشته و افزایش دستمزد و سرپرارتولید محوط گردیده است.

شرکت اصلی:	پیش بینی اصلاحی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بودجه اولیه سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
مواد مصرفی	۳,۵۷۴,۹۱۷	۱,۵۱۲,۳۴۸	۳,۵۷۹,۳۵۶	۲,۷۳۲,۰۹۴
دستمزد مستقیم	۱۲۲,۸۴۸	۶۱,۴۲۴	۱۰۴,۴۳۸	۹۴,۸۶۴
سرپرارتولید	۲۷۵,۰۸۰	۱۳۷,۵۴۰	۲۴۸,۱۶۸	۲۵۷,۴۸۵
کسرمیشود هزینه جذب نشده	(۴,۰۰۰)	(۲,۰۳۵)	(۴,۰۰۰)	(۳,۸۳۵)
جمع هزینه های تولید	۳,۹۶۸,۸۴۵	۱,۷۰۹,۳۴۷	۳,۹۲۷,۹۶۲	۳,۰۸۰,۶۰۸
افزایش (کاهش) موجودی کالای در جریان ساخت	۴۱,۵۵۰	(۱,۵۰۴)	۴۱,۵۵۰	۱۷,۵۱۹
کالای نیمه ساخته ارسال به تولید	(۴۰,۷۰۰)	۰	(۴۰,۷۰۰)	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۳,۹۶۹,۶۹۵	۱,۷۰۷,۷۷۳	۳,۹۲۸,۸۱۲	۳,۰۹۸,۱۲۷
کالای ساخته شده خریداری	(۱۰,۰۰۰)	۲۷,۳۹۴	(۱۰,۰۰۰)	۳۲,۸۲۱
افزایش (کاهش) موجودی کالای ساخته شده	۲۹۴,۴۰۶	۱۳۵,۵۱۹	۴۱۷,۲۷۷	۲۵۵,۸۹۱
قیمت تمام شده کالای فروش رفته نیمه ساخته	۱۹۰,۰۰۰	۱۲۳,۴۹۷	۱۷۰,۰۰۰	۱۶۹,۸۴۱
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۴,۴۴۴,۱۰۱	۱,۹۹۴,۰۸۳	۴,۵۰۶,۰۸۹	۳,۵۵۶,۶۸۰

مبذی افزایش بهای تمام شده نسبت به سال قبل متناسب افزایش حجم تولید و فروش و افزایش نرخ میانگین مواد اولیه بسته بندی نسبت به سال گذشته و افزایش دستمزد و سرپرارتولید محوط گردیده است.

شرکت لینیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱- جدول مقداری تولید پیش بینی شده به تفکیک انواع محصول به شرح زیر می باشد:

گروه:	پیش بینی اصلاحی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بودجه اولیه سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
انواع شیر	مقدار - تن	مقدار - تن	مقدار - تن	مقدار - تن
شیر خشک	۷۱,۳۲۲	۳۶,۵۳۲	۷۱,۴۵۴	۶۸,۱۶۶
انواع خامه	۲,۰۰۰	۸۴۳	۳۵۰۰	۲,۸۳۹
انواع ماست	۱۲,۸۲۰	۵,۲۲۸	۱۳,۵۵۵	۱۰,۱۱۶
انواع دوغ	۳۰,۷۱۱	۱۴,۲۶۷	۳۲,۰۵۶	۲۸,۵۳۲
کره	۱۸,۵۴۱	۸,۱۳۵	۱۴,۹۹۱	۱۲,۹۹۷
انواع بستنی	۵,۰۶۱	۲,۰۳۹	۵,۰۶۱	۳,۷۹۹
کشک	۱۵,۰۰۰	۷,۳۶۸	۱۵,۰۰۰	۱۳,۵۰۱
پنیر	۳۷۵	۱۳۸	۵۱۲	۰
سایر	۲,۹۸۱	۱,۲۰۳	۲,۷۳۳	۱,۷۵۳
جمع کل تولید	۱۰۰	۴۴	۲۳۷	۱,۴۸۹
	۱۵۸,۸۱۱	۷۵,۸۹۷	۱۵۹,۰۶۹	۱۴۲,۱۹۲

شرکت اصلی:	پیش بینی اصلاحی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بودجه اولیه سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
انواع شیر	مقدار - تن	مقدار - تن	مقدار - تن	مقدار - تن
شیر خشک	۵۲,۶۲۷	۲۸,۲۴۲	۵۱,۶۳۷	۵۰,۹۳۶
انواع خامه	۲,۰۰۰	۸۴۳	۳,۵۰۰	۲,۸۳۹
انواع ماست	۱۱,۶۰۲	۴,۸۸۴	۱۲,۳۰۲	۹,۳۵۲
انواع دوغ	۱۸,۷۷۱	۸,۵۴۳	۱۸,۷۷۱	۱۶,۳۳۴
کره	۷,۳۰۰	۴,۰۰۶	۸,۱۵۸	۶,۶۶۸
انواع بستنی	۵,۰۲۹	۲,۱۳۶	۵,۰۲۹	۳,۷۹۹
کشک	۱۵,۰۰۰	۷,۳۶۸	۱۵,۰۰۰	۱۳,۵۰۱
پنیر	۱۰۰	۴۴	۲۳۷	۱۲۲
جمع کل تولید	۱۱۲,۴۲۹	۵۶,۰۶۶	۱۱۴,۶۲۴	۱۰۲,۵۵۱

خرید محصولات ساخته شده توسط شرکت اصلی از شرکتهای گروه و خارج از گروه بشرح زیر میباشد:

	پیش بینی اصلاحی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بودجه اولیه سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
انواع شیر	مقدار - تن	مقدار - تن	مقدار - تن	مقدار - تن	مقدار - تن
انواع خامه	۲,۰۰۰	۶۰,۴۶۷	۶۹۱	۲۰,۸۶۱	۴۳,۵۷۰
انواع ماست	۷۰۰	۵۳,۳۹۸	۲۸۵	۲۱,۷۴۱	۵۳,۲۳۸
انواع دوغ	۱۰۰	۳,۹۱۴	۱۱	۳۸۴	۶۸۷
انواع پنیر	۲,۲۰۰	۲۴,۵۹۹	۱,۰۶۷	۱۱,۹۳۲	۱۵,۱۲۷
کشک	۱,۸۰۰	۱۴۵,۷۲۸	۸۹۵	۷۷,۸۹۳	۱۳۸,۳۳۱
جمع کل خرید محصولات ساخته شده	۱۰۰	۶,۳۰۰	۴۶	۲,۷۰۸	۴,۹۴۸
	۶,۹۰۰	۲۹۴,۴۰۶	۲,۹۹۵	۱۳۵,۵۱۹	۲۵۵,۸۹۱

شرکت لینیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

پیش بینی اصلاحی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	بودجه اولیه سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
سال مالی منتهی به	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
مقدار - تن	مقدار - تن	مقدار - تن	مقدار - تن
۸۲,۱۳۰	۴۱,۰۶۰	۸۲,۱۲۰	۸۲,۳۹۹
۱۱۲,۴۲۹	۵۶,۰۶۶	۱۱۴,۶۲۴	۱۰۳,۵۵۱
۱.۳۷	۱.۳۷	۱.۴۰	۱.۲۴

ظرفیت اسمی

تولید واقعی

نسبت تولید به ظرفیت اسمی

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی بیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

ظرفیت اسمی تولید ضیق پروانه بهره برداری :

۱۳۹۴					
گروه	شرکت اصلی	پاک یی	پاکسار	پاک آرا	
مقدار به تن	مقدار به تن	مقدار به تن	مقدار به تن	مقدار به تن	
۱۰۶,۴۰۰	۴۹,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۸,۴۰۰	شیر پاستوریزه
۱۳,۰۰۰	۱۰,۵۰۰	۲,۵۰۰			بستنی
۴۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲,۰۰۰	ماست پاستوریزه
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰				کره
۶,۹۷۰	۳,۴۰۰		۳,۴۲۰	۱۵۰	خامه پاستوریزه
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰				شکلات صبحانه
۷,۸۰۰	۱,۵۰۰	۴,۵۰۰	۱,۰۰۰	۸۰۰	دوغ پاستوریزه
۷۲۰	۷۲۰				شیر خشک و پودر آب پنیر
۶۰۰	۶۰۰				خامه عسلی
۳۰۰	۳۰۰				شیر عسلی
۵,۳۵۰	۳۰۰	۵۰۰	۲۵۰	۴,۳۰۰	انواع پنیر و پنیر خامه ای
۵۰۰	۵۰۰				پودر بستنی و شیر کاکائو
۰	۰				انواع نان بستنی
۱۰۰	۱۰۰				انواع دسرهای بستنی
۰	۰				انواع دسرهای نینی
۰	۰				بسته بندی آب آشامیدنی
۰	۰				بسته بندی مارمالاد
۰	۰				روغن حیوانی
۰	۰				آبمیوه از کنسنتره
۰	۰				بسته بندی عسل
۱۸۷,۹۴۰	۸۲,۱۲۰	۲۷,۵۰۰	۶۲,۶۷۰	۱۵,۶۵۰	جمع

لازم به توضیح است ظرفیت اسمی برای یک شیفت کاری می باشد.

شرکت لینیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۶-۲ جدول مقدار و ریالی خرید و مصرف مواد اولیه به شرح زیر می باشد.

گروه:	پیش بینی اصلاحی		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		بودجه اولیه سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
	سال مالی منتهی به		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	حسابرسی نشده		حسابرسی شده		حسابرسی شده		حسابرسی شده	
	مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال
شیرخام	۱۸۲,۱۶۰	۲,۳۵۹,۵۰۲	۸۲,۵۲۶	۱,۰۱۸,۷۶۸	۱۸۳,۷۸۷	۲,۶۱۲,۵۹۰	۱۵۶,۸۵۴	۱,۸۹۹,۳۳۴
کره	۵,۱۰۰	۷۵۴,۸۰۰	۲,۱۰۱	۳۰۰,۷۵۳	۵,۱۰۰	۸۶۳,۲۲۹	۳,۷۴۹	۵۹۲,۶۲۴
روغن	۱,۴۳۰	۸۲,۳۸۴	۸۲۹	۴۳,۰۲۴	۱,۴۳۰	۸۲,۳۸۴	۱,۳۰۸	۷۰,۴۶۶
سایر	-	۱,۳۰۲,۰۳۲	-	۵۵۹,۳۹۵	-	۱,۱۸۱,۳۴۳	-	۹۴۸,۲۳۲
	۱۸۸,۶۹۰	۴,۴۹۸,۷۱۸	۸۵,۴۵۶	۱,۹۲۱,۹۵۰	۱۹۰,۳۱۷	۴,۷۳۹,۵۴۶	۱۶۱,۹۱۱	۳,۵۱۰,۵۵۶

شرکت اصلی:

شیرخام	۱۳۲,۰۰۰	۱,۶۸۹,۶۰۰	۵۹,۳۶۶	۷۳۷,۱۹۰	۱۳۲,۰۰۰	۱,۸۷۴,۲۰۰	۱۱۱,۹۹۴	۱,۳۶۳,۴۸۳
کره	۵,۱۰۰	۷۵۴,۸۰۰	۲,۱۰۱	۳۰۰,۷۵۳	۵,۱۰۰	۸۶۳,۲۲۹	۳,۷۴۱	۵۹۲,۲۳۲
روغن	۱,۴۳۰	۸۲,۳۸۴	۸۲۹	۴۳,۰۳۴	۱,۴۳۰	۸۲,۳۸۴	۱,۳۰۸	۷۰,۴۶۶
سایر	۰	۱,۰۴۸,۱۳۳	۰	۴۳۱,۳۷۱	۰	۷۵۹,۵۴۳	-	۷۰۵,۹۱۳
جمع کل	۱۳۸,۵۳۰	۳,۵۷۴,۹۱۷	۶۲,۲۹۶	۱,۵۱۲,۳۴۸	۱۳۸,۵۳۰	۳,۵۷۹,۳۵۶	۱۱۷,۰۴۳	۲,۷۳۲,۰۹۴

افزایش نرخ شیر خام ۹٪ و کاهش نرخ کره ۱۰٪ میباشد. کاهش نرخ کره بابت کاهش نرخ ارز میباشد

عمده تامین کنندگان شیرخام حدود ۵۰ شرکت تماماً داخلی و عمده تامین کنندگان کره فروشندگان مستقر در کشورهای خارجی (نیوزیلند، هند، ترکیه و ...) می باشد.
تأمین مواد اولیه ۸۰٪ از داخل و ۲۰٪ از طریق خرید خارجی انجام خواهد شد.

شرکت لینیات یاستوریزه پاک (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۳-۶- هزینه دستمزد مستقیم

گروه:	پیش بینی اصلاحی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بودجه اولیه سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
حقوق و دستمزد	۹۳,۷۹۸	۴۷,۳۵۲	۹۶,۳۴۷	۸۵,۹۸۹
بازخرید خدمت و مرخصی	۵,۵۶۲	۳,۲۶۱	۷,۸۳۵	۷,۱۲۰
عیدی و پاداش	۱۰,۰۰۰	۴,۸۲۶	۱۴,۱۴۵	۴,۹۰۷
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۲۴,۸۰۶	۱۰,۳۸۸	۲۰,۵۴۹	۹,۶۴۸
سایر هزینه های کارکنان	۲۲,۹۱۵	۱۵,۱۱۳	۲۱,۸۲۸	۱۸,۴۲۵
جمع کل تولید	۱۵۷,۰۸۱	۸۰,۹۴۰	۱۶۰,۶۰۴	۱۲۶,۰۸۹

شرکت اصلی:

حقوق و دستمزد	۷۴,۰۸۶	۳۷,۰۴۳	۷۷,۱۴۶	۶۶,۳۷۲
بازخرید خدمت و مرخصی	۳,۳۰۰	۱,۵۶۶	۲,۲۳۸	۵,۲۱۱
عیدی و پاداش	۸,۸۲۹	۳,۹۶۷	۱۰,۸۲۹	۳,۵۳۹
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱۶,۵۷۴	۸,۲۸۷	۱۲,۷۵۴	۷,۱۴۱
سایر هزینه های کارکنان	۲۰,۰۵۹	۱۰,۵۶۱	۱,۴۷۲	۱۳,۷۰۱
جمع کل تولید	۱۲۲,۸۴۸	۶۱,۴۲۴	۱۰۴,۴۳۹	۹۴,۸۶۴

هزینه دستمزد ۲۰٪ نسبت به سال گذشته افزایش داشته

شرکت لپنیات یاستوریزه پاک (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۴-۶ هزینه های سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است*

گروه:	پیش بینی اصلاحی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	بودجه اولیه سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد	۱۳۷,۸۰۷	۸۱,۳۹۵	۹۸,۹۴۱	۸۳,۶۹۱
بازخرید خدمت و مرخصی	۲۸,۰۲۱	۱۵,۰۶۰	۲۸,۰۲۱	۱۶,۳۰۷
عیدی و پاداش	۳,۵۰۵	۳,۱۵۷	۳,۵۰۵	۱۰,۱۳۱
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۲۰,۹۸۲	۱۳,۴۵۰	۲۰,۹۸۲	۱۹,۹۰۰
تعمیر و نگهداری	۵۷,۵۱۵	۱۵,۳۹۵	۵۷,۵۱۵	۵۲,۳۵۰
مرومات و قطعات مصرفی	۳۷,۵۶۶	۸,۸۶۸	۳۷,۵۶۶	۲۵,۵۸۱
آب، برق و سوخت	۲۵,۳۰۳	۲۱,۱۸۷	۲۵,۳۰۳	۳۰,۱۶۰
استهلاک	۷۳,۴۴۶	۳۱,۸۸۶	۷۳,۴۴۶	۵۸,۲۱۰
خوراک و لباس کارکنان	۲۹,۴۷۹	۱۴,۶۵۱	۲۹,۴۷۹	۲۴,۵۲۷
اجازه سردخانه و انبار	۹,۳۱۱	۵,۴۳۰	۹,۳۱۱	۷,۹۰۳
اجرت بسته بندی	-	-	-	۶۰,۲۳۹
سایر	۴۵,۴۴۷	۲۳,۵۹۱	۴۴,۹۲۵	۳۳,۰۴۸
تسهیم به هزینه های توزیع و فروش و اداری	(۸۱,۶۴۴)	(۴۰,۸۲۱)	(۹۱,۷۹۲)	(۶۳,۹۳۸)
جمع کل	۳۸۶,۷۳۸	۱۹۳,۱۳۹	۲۳۷,۲۰۲	۲۵۷,۹۰۹

هزینه سربار ۱۳٪ نسبت به سال گذشته افزایش داشته

شرکت اصلی:

	۱۰۴,۷۹۶	۶۲,۴۷۹	۸۰,۲۹۶	۵۳,۹۵۱
حقوق و دستمزد	۲۱,۸۲۱	۱۳,۷۲۵	۲۱,۸۲۱	۱۲,۱۵۹
بازخرید خدمت و مرخصی	۲,۹۳۳	۲,۳۱۴	۲,۹۳۳	۸,۲۵۸
عیدی و پاداش	۱۶,۸۸۶	۱۰,۹۱۴	۱۶,۸۸۶	۱۶,۶۶۲
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۵۱,۸۴۸	۱۳,۶۸۷	۵۱,۸۴۸	۴۱,۵۵۶
تعمیر و نگهداری	۲۶,۹۰۶	۷,۰۶۳	۲۶,۹۰۶	۱۶,۸۶۰
مرومات و قطعات مصرفی	۲۶,۶۷۵	۱۷,۵۰۵	۲۶,۶۷۵	۲۱,۷۵۴
آب، برق و سوخت	۵۴,۷۳۵	۲۳,۲۱۱	۵۴,۷۳۵	۴۱,۷۹۳
استهلاک	۲۷,۳۷۰	۱۳,۸۷۹	۲۷,۳۷۰	۲۲,۷۳۶
خوراک و لباس کارکنان	۹,۳۱۱	۵,۴۳۰	۹,۳۱۱	۷,۲۳۹
اجازه سردخانه و انبار	-	-	-	۶۰,۲۳۹
اجرت بسته بندی	۱۰,۰۷۷	۸,۵۸۱	۲۱,۱۸۰	۱۶,۶۷۳
سایر	(۷۸,۲۷۸)	(۳۹,۱۳۸)	(۹۱,۷۹۲)	(۶۲,۴۸۵)
تسهیم به هزینه های توزیع فروش و اداری	۲۷۵,۰۸۰	۱۳۷,۵۴۰	۲۴۸,۱۶۸	۲۵۷,۴۸۵
جمع کل				

هزینه سربار ۱۳٪ نسبت به سال گذشته افزایش داشته

شرکت لینیات یاستوریزه پاک (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۷ - هزینه های توزیع و فروش، اداری و عمومی

گروه:	پیش بینی اصلاحی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بودجه اولیه سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۱۱,۶۳۱	۶۰,۴۲۱	۱۳۸,۲۹۳	۱۶۳,۶۰۵
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۲۸,۴۴۵	۱۷,۷۴۵	۲۸,۳۲۳	۱۸,۶۴۶
مزایای پدین خدمت	۲۲,۱۵۸	۱۳,۲۸۰	۲۲,۶۹۵	۰
سایر هزینه های کارکنان	۸۷,۵۰۱	۵۰,۳۸۱	۲۱,۴۸۶	۰
تعمیر و نگهداری	۱۸,۹۹۰	۱۰,۱۴۵	۸,۹۹۰	۸,۵۰۱
اجاره سردخانه و انبار	۲۳,۰۴۳	۱۷,۱۲۰	۳۳,۰۴۳	۲۵,۸۰۲
استهلاک داراییهای ثابت	۹,۴۷۹	۴,۱۹۱	۹,۳۸۹	۸,۷۲۴
سفر و ایاب و ذهاب	۵,۱۰۹	۲,۴۷۰	۱۳,۰۹۵	۰
تبلیغات	۱۱,۷۴۷	۹,۸۷۷	۱۱,۷۴۷	۲۴,۰۴۴
کرایه حمل تخلیه و بارگیری	۷۵,۷۰۲	۳۷,۶۴۴	۸۶,۷۰۲	۶۹,۴۵۷
مزومات و لوازم و سوخت مصرفی	۱۴,۱۴۷	۳,۹۶۷	۱۴,۱۴۷	۱۰,۱۶۶
عوارض و جرائم فروش آنلاین	۷,۷۱۳	۱,۸۸۵	۷,۷۱۳	۵,۷۹۴
مطالبات مشکوک الوصول	۳۰۰	۰	۰	۰
پاداش عملکرد هدیت مدیره	۱۶۸	۰	۱۶۸	۰
سایر اقلام	۵۶,۷۸۶	۲۹,۰۹۵	۷۲,۲۹۸	۷۶,۴۲۱
جمع	۴۸۲,۹۱۹	۲۵۸,۱۲۱	۴۶۷,۰۸۹	۴۱۱,۱۶۰
سهم سربار از مراکز خدماتی	۸۱,۶۴۵	۴۰,۸۲۱	۹۳,۲۱۷	۶۳,۹۳۸
جمع کل	۵۶۴,۵۶۴	۲۹۸,۹۴۲	۵۶۰,۳۰۷	۴۷۵,۰۹۸

هزینه های توزیع و فروش و عمومی کاری ۱۸/۱۸ افزایش ثبت به سال گذشته داشته

شرکت اصلی:

۹۰,۷۷۱	۴۳,۰۷۱	۱۰۹,۷۷۱	۱۲۶,۸۰۷
۲۱,۹۸۰	۱۶,۶۰۲	۲۱,۹۸۰	۱۷,۷۸۲
۱۷,۸۴۸	۱۲,۴۴۶	۱۷,۸۴۸	۰
۵۲,۳۸۶	۴۷,۸۵۵	۱۶,۳۸۶	۰
۱۷,۵۹۲	۹,۱۵۵	۷,۵۹۲	۶,۷۴۰
۳۳,۵۷۳	۱۶,۶۸۷	۳۲,۵۷۳	۲۴,۹۴۲
۶,۳۲۲	۳,۳۱۳	۶,۳۲۲	۴,۸۹۱
۱۰,۸۶۹	۱,۸۳۶	۱۰,۸۶۹	۰
۱۱,۶۴۵	۹,۳۰۴	۱۱,۶۴۵	۲۲,۴۱۳
۵۵,۵۶۵	۲۴,۷۱۷	۵۵,۵۶۵	۴۳,۴۹۲
۱۳,۳۰۹	۳,۴۹۱	۱۳,۳۰۹	۸,۹۹۷
۷,۷۱۳	۱,۸۸۵	۷,۷۱۳	۵,۷۹۴
۰	۰	۰	۰
۴۳,۷۰۹	۱۷,۱۵۱	۵۷,۱۹۵	۴۳,۶۲۱
۲۸۲,۱۸۲	۲۰۶,۵۱۳	۳۶۸,۶۶۸	۳۰۴,۴۷۹
۷۸,۲۷۸	۳۹,۱۳۸	۹۱,۷۹۲	۶۲,۴۸۵
۴۶۰,۴۶۰	۲۴۵,۶۵۱	۴۶۰,۴۶۰	۳۶۶,۹۶۴

هزینه های توزیع و فروش و عمومی دی ۲۵/۲۵ افزایش داشته

شرکت لینیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی پیش بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

پیش بینی اصلاحی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بودجه اولیه سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۴۰	۷۲۰	۰	(۹۶۱)
(۹,۰۰۰)	(۷,۹۲۴)	(۴,۰۰۰)	(۹,۲۵۹)
۱۳,۵۶۰	۱,۴۰۵	۱۱,۰۰۰	۹,۸۶۵
(۵,۹۱۷)	(۴,۲۳۸)	(۳,۴۵۹)	(۸,۰۱۱)
(۹۱۷)	(۱۰,۰۳۷)	۳,۵۴۱	(۸,۳۶۶)

استهلاک سرقتی
هزینه جذب نشده در تولید
سود حاصل از تسعیر نرخ ارز
سایر اقلام

شرکت اصلی:

پیش بینی اصلاحی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بودجه اولیه سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۸-۱	سود سهام شرکتهای تابعه و وابسته
حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده		هزینه جذب نشده در تولید
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		زیان حاصل از تسعیر نرخ ارز
۲۵,۰۰۰	۰	۲۵,۰۰۰	۱۶,۲۲۴		سایر اقلام
(۴,۰۰۰)	(۲,۰۳۵)	(۴,۰۰۰)	(۳,۸۳۵)		
۱۱,۰۰۰	۱,۴۰۵	۱۱,۰۰۰	۹,۸۶۵		
۰	۸	۰	۲۹		
۳۲,۰۰۰	(۶۲۲)	۳۲,۰۰۰	۲۲,۲۸۳		

۸-۱ مبلغ سود قابل تخصیص شرکت پاک پی ۳۹,۱۷۴ میلیون ریال میباشد که مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال معادل ۶۴٪ آن به عنوان سود سهام واحد اصلی تعیین گردیده است.

شرکت لینیات یاستوریزه پاک (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

پیش بینی اصلاحی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بودجه اولیه سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۶,۷۱۵	۱۵۰,۱۴۷	۲۹۰,۸۴۱	۲۴۱,۶۶۹
۶۹,۴۵۰	۳۴,۲۹۰	۲۶,۳۲۸	۲۲,۴۴۱
۳۶۶,۱۶۵	۱۸۴,۴۳۷	۳۱۷,۱۷۰	۲۶۵,۱۱۰

۹- هزینه های مالی

گروه:

سود تسهیلات بانکی

هزینه تمبر و سایر هزینه های بانکی

جمع

شرکت اصلی:

۲۷۵,۲۲۹	۱۳۹,۳۷۲	۲۵۳,۱۰۰	۲۱۳,۹۶۴
۶۸,۷۷۱	۳۴,۱۲۲	۲۵,۶۵۱	۲۲,۵۷۴
۳۴۴,۰۰۰	۱۷۳,۴۹۴	۲۷۸,۷۵۱	۲۳۶,۵۳۸

سود تسهیلات بانکی

هزینه تمبر و سایر هزینه های بانکی

جمع

۱۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

گروه:

پیش بینی اصلاحی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بودجه اولیه سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۴۷	۶۹۳	۱,۶۶۵	۱,۴۱۱
۸,۳۴۸	۱,۵۱۹	۵,۳۰۰	۲۴,۲۵۰
۳,۲۰۶	۲,۶۷۵	۲,۵۰۶	۵,۹۸۶
۰	۰	۰	۴۷۵
۲۴۹	۰	۲۵۴	۰
۳۷۲	(۱۲۴)	۳,۴۴۳	۲,۱۴۶
۱۲,۹۳۲	۴,۷۶۳	۱۳,۰۶۸	۳۴,۲۶۸

سود سپرده بانکی

فروش دارائیه و ضایعات غیرتولید

سود حاصل از فروش دارائی ثابت

زیان فروش مواد اولیه و بسته بندی

سود حاصل از سرمایه گذاریها

سایر هزینه های غیرعملیاتی

جمع

شرکت اصلی:

۴۴۵	۱۶۲	۹۴۳	۸۸۷
۸,۱۹۸	۱,۵۱۹	۵,۲۰۰	۲۴,۲۵۰
۲,۲۰۶	۱,۷۵۸	۲,۲۰۶	۵,۲۴۸
۰	۰	۲,۵۰۰	۰
۱۰,۸۴۹	۳,۴۳۹	۱۰,۸۴۹	۳۰,۳۸۵

سود سپرده بانکی

سود فروش و لوازم قطعات و ضایعات غیر تولیدی

سود حاصل از فروش دارائی ثابت

سایر هزینه های غیرعملیاتی

جمع

شرکت لبنیات باستوریزه پاک (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی پیش بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۱- ذخیره مالیات

۱۱-۱- گردش حساب ذخیره مالیات گروه

پیش بینی اصلاحی سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	بودجه اولیه سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
۱۸,۱۹۰	۱۸,۱۹۰	۱۴,۸۷۳	۱۲,۵۹۰
۱۳,۱۹۲	۳,۸۲۵	۲۰,۴۰۵	۸,۷۹۷
(۱۵,۷۹۹)	(۱۱,۱۶۴)	(۲۰,۰۰۰)	(۳,۱۹۷)
۱۵,۵۸۳	۱۰,۸۵۱	۱۵,۲۷۸	۱۸,۱۹۰

مانده ذخیره در ابتدای سال

ذخیره مالیات عملکرد سال

تادیه شده طی سال

مانده پایان سال

۱۱-۲- گردش حساب ذخیره مالیات شرکت اصلی

پیش بینی اصلاحی سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	بودجه اولیه سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
۵,۱۵۳	۵,۱۵۳	۳,۷۹۶	۲,۴۹۹
۴,۱۷۶	۱,۸۹۱	۱۱,۶۸۹	۵,۱۵۳
(۶,۲۳۳)	(۵,۱۵۳)	(۱۰,۰۰۰)	(۲,۴۹۹)
۳,۰۹۶	۱,۸۹۱	۵,۴۸۵	۵,۱۵۳

مانده ذخیره در ابتدای سال

ذخیره مالیات عملکرد سال

تادیه شده طی سال

مانده پایان سال

(شرکت لیبیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی پیش بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۱-۲- ذخیره مالیات شرکت اصلی

مالیات شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۸ قطعی و پرداخت شده است ، خلاصه وضعیت ذخیره مالیات بشرح جدول زیر می باشد (ارقام به میلیون ریال).

نحوه تشخیص	مالیات		مالیات		درآمد مشمول		سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مانده ذخیره مالیات	مانده ذخیره مالیات	پرداخت شده	تشخیصی	ابرازی	مالیات ابرازی		
در حال رسیدگی	در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	در ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۰.۵۰۱	۳۰.۷۲۵	۱۰.۴۳۶	۴۶,۳۸۲	۱۲۱,۰۴۹	۱۳۸۹
در حال رسیدگی				۲۶,۶۰۸			۱۹,۹۶۵	۱۳۹۰
در حال رسیدگی				۳,۳۶۰			(۳۸,۸۵۵)	۱۳۹۱
در حال رسیدگی			۲,۴۹۹	۷۳,۱۳۵	۲,۴۹۹	۱۱,۱۰۷	۵۵,۸۱۳	۱۳۹۲
رسیده نشده					۵,۱۵۳	۲۲,۹۰۲	۴۰,۰۱۳	۱۳۹۳
رسیده نشده					۴,۱۷۶	۱۸,۵۶۲	۴۴,۰۰۷	۱۳۹۴

نسبت به برگ تشخیص سال ۸۹ اعتراض شده و بدلیل درخواست شرکت به منظور استفاده از معافیت مالیاتی موضوع ماده ۱۳۸ ق.م.م. رای هیئت حل اختلاف تا کنون صادر نشده است .

شرکت لبنیات یاستوریزه پاک (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۲- سود پایه هر سهم

گروه:	پیش بینی اصلاحی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ حسابرسی نشده	بودجه اولیه سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ حسابرسی شده
سود عملیاتی	۳۹۱,۶۹۶	۱۷۲,۸۳۶	۴۲۲,۶۲۶	۳۲۵,۴۳۵
مثبتات	(۱۳۳,۶۵۳)	(۴۴,۲۸۰)	(۶۹,۸۱۴)	(۵۹,۶۶۶)
سود عملیاتی پس از احتساب مثبتات	۲۵۹,۰۴۳	۱۲۸,۵۵۶	۳۵۲,۸۱۲	۱۶۵,۷۶۹
تعداد سهام (پس از کسر سهام در اختیارشرکتهای فرعی)	۱۷۷,۵۴۵,۳۷۶	۱۷۷,۵۴۵,۳۷۶	۱۷۷,۰۸۹,۵۳۵	۱۷۷,۵۴۵,۳۷۶
سود عملیاتی مربوط به هر سهم - ریال	۱,۴۵۹	۷۲۴	۱,۹۹۲	۹۳۴
زیان غیر عملیاتی	(۳۵۳,۷۴۳)	(۱۷۹,۸۰۳)	(۲۹۹,۱۰۲)	(۲۳۶,۰۸۳)
مثبتات	۱۱۹,۴۶۱	۴۰,۴۵۵	۴۹,۴۰۹	۵۰,۸۶۹
زیان غیر عملیاتی پس از احتساب مثبتات	(۲۳۳,۲۸۲)	(۱۳۹,۳۴۷)	(۲۴۹,۶۹۳)	(۱۷۵,۲۱۴)
تعداد سهام (پس از کسر سهام در اختیارشرکتهای فرعی)	۱۷۷,۵۴۵,۳۷۶	۱۷۷,۵۴۵,۳۷۶	۱۷۷,۰۸۹,۵۳۵	۱۷۷,۵۴۵,۳۷۶
زیان عملیاتی مربوط به هر سهم - ریال	(۱,۳۱۴)	(۷۸۵)	(۱,۴۱۰)	(۹۸۷)
سود هر سهم ریال	۱۴۵	(۶۱)	۵۸۲	(۵۳)

اصلی:

سود عملیاتی	۳۷۷,۱۵۸	۱۷۸,۶۲۳	۳۶۰,۲۶۸	۲۴۶,۱۶۶
مثبتات	(۳۵,۷۹۰)	(۳۹,۴۲۳)	(۴۵,۵۹۳)	(۳۱,۷۰۳)
سود عملیاتی پس از احتساب مثبتات	۳۴۱,۳۶۸	۱۳۹,۲۰۰	۳۱۴,۶۷۶	۲۱۴,۴۶۴
تعداد سهام (پس از کسر سهام در اختیارشرکتهای فرعی)	۱۷۷,۵۴۵,۳۷۶	۱۷۷,۵۴۵,۳۷۶	۱۷۷,۵۴۵,۳۷۶	۱۷۷,۵۴۵,۳۷۶
سود عملیاتی مربوط به هر سهم - ریال	۱,۹۲۳	۷۸۴	۱,۷۷۲	۱,۲۰۸
زیان غیر عملیاتی	(۳۳۳,۱۵۱)	(۱۷۰,۰۵۵)	(۲۶۷,۹۰۳)	(۲۰۶,۱۵۳)
مثبتات	۳۱,۶۱۴	۳۷,۵۳۲	۳۴,۹۰۳	۲۶,۵۴۹
زیان غیر عملیاتی پس از احتساب مثبتات	(۳۰۱,۵۳۷)	(۱۳۲,۵۲۳)	(۲۳۴,۰۰۰)	(۱۷۹,۶۰۴)
تعداد سهام (پس از کسر سهام در اختیارشرکتهای فرعی)	۱۷۷,۵۴۵,۳۷۶	۱۷۷,۵۴۵,۳۷۶	۱۷۷,۵۴۵,۳۷۶	۱۷۷,۵۴۵,۳۷۶
زیان عملیاتی مربوط به هر سهم - ریال	(۱,۶۹۹)	(۷۴۶)	(۱,۳۱۸)	(۱,۰۱۴)
سود هر سهم ریال	۲۲۴	۳۸	۴۵۴	۱۹۶

۱۳- وضعیت سهامداران خارجی :

بر اساس شکایت سهامداران خارجی در دادگاه لاهه و طبق رای قاضی در دادگاه کمبیا ، دولت جمهوری اسلام ایران و برخی از سهامداران عمده و همچنین شرکت پاک محکوم به پرداخت ۴۴ میلیون دلار شده اند که طبق مصاحبه انجام شده با شرکت فورموست با پرداخت ۲۱ میلیون دلار توافق گردیده ، اما بدین عدم پرداخت مبلغ اخیر "ذکر نحوه تسویه بدهی مذکور تعیین تکلیف نشده است .