

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲



مؤسسه حسابرسی آموذگان

مسئولان (شماره)

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)

فهرست مطالب

عنوان	شماره صفحه
• گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱-۳
• صورت‌های مالی	
الف) نامه هئیت مدیره	۱
ب) ترازنامه	۲
پ) صورت سود و زیان انباشته	۳
• گردش حساب سود انباشته	۳
ت) صورت جریان وجوه نقد	۴
ث) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۵-۲۲



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)

مقدمه :

۱- ترازنامه شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۳۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی :

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

مبنای نتیجه‌گیری مشروط:

۳- به دلیل عدم استقرار سیستم‌های مناسب حسابداری بهای تمام شده و موجودی‌های مواد و کالا، شرکت فاقد مبنای منطقی و بدون در خصوص تفکیک هزینه‌های تولیدی و غیرتولیدی و تخصیص هزینه‌های مزبور به محصولات تولیدی می‌باشد. با توجه به مراتب فوق و عدم دسترسی به مستندات مورد لزوم، تعیین آثار مالی ناشی از موارد مذکور بر صورت‌های مالی مورد گزارش، در حال حاضر برای این مؤسسه میسر نگردیده است.





گزارش بررسی اجمالی مسابرس مستقل

شرکت منابع شیر ایلام (سهامی خاص)

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴- با توجه به مندرجات یادداشت ترضیحتی ۱۷ صورت های مالی ، سود سال های آتی تسهیلات دریافتی از بانک ملی شعبه ایلام به مبلغ ۱۸/۵ میلیارد ریال می باشد . در این خصوص با توجه به استمهال تسهیلات ، شرکت هزینه های مالی تحقق یافته تسهیلات مذکور را در دوره مالی مورد گزارش و سنوات قبل در حساب ها شناسایی ننموده است. در صورت اعمال تعدیلات مورد لزوم از این بابت، زیان انباشته ابتدای سال و زیان دوره جاری هریک به ترتیب به مبالغ ۹/۳ میلیارد ریال و ۰/۳ میلیارد ریال افزایش و سرفصل تسهیلات مالی دریافتی به مبلغ ۹/۶ میلیارد ریال کاهش خواهند یافت.

۵- حساب های دریافتی تجاری و سایر حساب های دریافتی موضوع یادداشت های ۵ و ۶ صورت های مالی جمعاً شامل مبلغ ۱/۶ میلیارد ریال مطالبات راكد و انتقالی از سنوات گذشته می باشد. با توجه به مراتب فوق اگرچه احتساب ذخیره جهت مطالبات مزبور ضروری به نظر می رسد لیکن تعیین میزان آن منوط به مشخص شدن نتایج اقدامات مدیریت می باشد.

نتیجه گیری مشروط:

۶- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ الی ۵، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یادشده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر موارد:

۷- در تاریخ ترازنامه بدهی های جاری شرکت بالغ بر ۲/۸ برابر بیش از دارایی های جاری آن می باشد. همچنین نتایج عملیات شرکت در دوره مالی مورد گزارش و سنوات قبل منجر به زیان عملیاتی گردیده که این امر عمدتاً ناشی از عدم تناسب ترخ فروش محصولات به شرکت، لنیات کالبر (شرکت مادر) با هزینه های تولیدی می باشد. با توجه به مراتب فوق اتخاذ تدابیر مناسب جهت افزایش سطح فعالیت های عملیاتی سودآور و بازپرداخت به موقع بدهی های شرکت ضروری است.

۸- با توجه به مندرجات یادداشت توضیحی ۱۶ صورت های مالی تعیین بدهی قطعی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ منوط به مشخص شدن نتایج اعتراض شرکت و رسیدگی و اظهار نظر مسئولین سازمان امور مالیاتی در خصوص عملکرد سال ۱۳۹۱ می باشد.



گزارش بررسی اجمالی مسابرس مستقل

شرکت صنایع شیر ایلام (اگرس سهامی خاص)

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

- ۹- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ شرکت توسط موسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۸ تیر ماه ۱۳۹۲ موسسه مزبور، نسبت به صورت‌های مالی اظهارنظر مشروط ارائه شده است.
- ۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود و موجودی‌های مواد و کالا در تاریخ ترازنامه از پوشش بیمه‌ای کافی در مقابل حوادث احتمالی برخوردار نمی‌باشد.

تاریخ: ۲۰ آبان ماه ۱۳۹۲

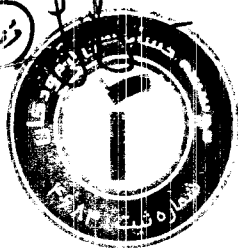
مؤسسه حسابرسی آزمودگان (حسابداران رسمی)

فرهاد فرزاد

مهرداد آل علی

(شماره عضویت ۸۰۰۵۹۶)

(شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴)





Email :

<http://ilamzagros.kaiber-dairy.com>

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص) برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• گزارشنامه
۳	• صورت سود و زیان
۲	• گزارش سود و زیان انباشته
۴	• صورت جریان وجوه نقد
	• یادداشت های توضیحی :
۵	الف- شرح فعالیت
۵	ب- مالی تهیه صورتهای مالی
۵-۶	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۲۲	ت- جزئیات های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس "استانداردهای حسابداری" تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۰۹ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	استفادای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	عسی سائگی
	نایب رئیس هیئت مدیره	رضا علیم مرقستی
	عضو هیئت مدیره	لطیف ابن نایب زاده
	مدیر عامل (خارج از اعضا)	فضلعلی مددانی

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

ترازنامه

در تاریخ ۱۳ شهریور ماه ۱۳۹۲

داراییها	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال			ریال	ریال
داراییهای جاری:				بدهیهای جاری:			
وجودی نقد	۴	۶۴,۲۳۷,۰۰۶	۲۳۸,۴۷۰,۵۸۲	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۳		۱۱,۶۸۴,۶۵۸,۵۸۴
تسهیلات دریافتنی تجاری	۵	۳,۵۲۵,۲۲۶,۸۸۰	۴,۲۲۰,۹۵۶,۲۸۱	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۴		۶,۰۷۵,۰۴۵,۶۰۹
سایر حسابهای دریافتنی	۶	۱,۷۷۳,۴۲۳,۶۶۳	۱,۰۹۳,۳۴۳,۴۸۳	پیش دریافتها	۱۵		۲,۴۷۳,۵۳۱,۷۳۳
وجودی مواد و کالا	۷	۹,۸۵۳,۰۴۴,۰۹۶	۶,۷۴۳,۲۵۹,۵۱۸	ذخیره مالیات	۱۶		
پیش پرداختها	۸	۹۵۵,۵۲۵,۷۱۱	۲۲۸,۸۸۱,۲۰۰	تسهیلات مالی دریافتی	۱۷		۸,۹۶۲,۸۸۹,۵۸۴
جمع داراییهای جاری		۱۶,۱۷۱,۴۵۷,۳۵۶	۱۲,۵۲۴,۹۱۱,۰۶۴	جمع بدهیهای جاری			۲۹,۱۹۶,۱۲۵,۵۱۰
داراییهای غیر جاری:				بدهیهای غیر جاری:			
اراییهای ثابت مشهود	۹	۳۴,۳۶۳,۵۳۷,۶۹۵	۳۰,۷۸۳,۹۵۷,۴۱۹	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۷		۱۷,۶۴۵,۸۲۴,۳۲۷
اراییهای نامشهود	۱۰	۳۶۳,۵۰۴,۱۷۶	۳۶۱,۹۱۹,۱۷۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸		۸۸۴,۳۳۴,۳۵۴
سرمایه گذاری بلندمدت	۱۱	۶,۹۴۰,۷۴۹	۶,۹۴۰,۷۴۹	جمع بدهیهای غیر جاری			۱۸,۵۳۰,۱۵۸,۶۸۱
سایر داراییها	۱۲	۴۳۱,۶۸۳,۷۴۴	۴۵۴,۴۰۳,۹۴۱	جمع بدهیها			۴۷,۷۲۶,۲۸۴,۱۹۱
جمع داراییهای غیر جاری		۳۵,۱۶۵,۶۶۶,۳۶۴	۳۱,۶۰۷,۲۲۱,۲۸۵	حقوق صاحبان سهام:			
				سرمایه	۱۹		۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				زیان انباشته			(۲۱,۵۹۴,۱۵۱,۸۴۲)
				جمع حقوق صاحبان سهام			(۳,۵۹۴,۱۵۱,۸۴۲)
جمع داراییها		۵۱,۳۳۷,۱۲۳,۷۲۰	۴۴,۱۳۲,۱۳۲,۳۴۹	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام			۴۴,۱۳۲,۱۳۲,۳۴۹

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
۲۰ فروش خالص	۱۷,۴۶۲,۰۹۰,۶۷۹	۱۳,۸۵۳,۱۷۵,۹۵۱	۳۶,۵۴۱,۶۵۶,۵۹۰
۲۱ بدهای تمام شده کالای فروش رفته	(۱۹,۸۰۵,۵۷۱,۵۲۹)	(۱۵,۱۳۲,۲۷۴,۳۹۹)	(۳۸,۸۳۴,۵۰۳,۶۰۳)
سود (زیان) ناخالصی	(۲,۳۴۳,۴۸۰,۸۵۰)	(۱,۲۷۹,۰۹۸,۴۴۸)	(۲,۲۹۲,۸۴۷,۰۱۳)
۲۲ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۷۷۳,۴۹۹,۸۸۵)	(۹۲۴,۳۰۰,۷۰۰)	(۲,۳۱۸,۵۷۷,۲۵۹)
(زیان) عملیاتی	(۴,۱۱۶,۹۸۰,۷۳۵)	(۲,۲۰۳,۳۹۹,۱۴۸)	(۴,۶۱۱,۴۲۴,۲۷۲)
۲۳ هزینه های مالی	(۱,۹۴۹,۳۶۹,۴۲۸)	(۱,۲۱۱,۵۲۰,۵۶۳)	(۲,۸۹۳,۹۰۳,۹۶۰)
۲۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۷۲۴,۰۸۹	۷۶۷,۸۳۰,۵۹۳	۲۶,۴۹۷,۵۶۶
	(۱,۹۴۸,۶۴۵,۳۳۹)	(۴۴۳,۶۸۹,۹۷۰)	(۲,۸۶۷,۴۰۶,۳۹۴)
(زیان) خالص	(۶,۰۶۵,۶۲۶,۰۷۴)	(۲,۶۴۶,۹۸۹,۱۱۸)	(۷,۴۷۸,۸۳۰,۶۶۶)

گردش حساب زیان انباشته

(زیان) خالص	(۶,۰۶۵,۶۲۶,۰۷۴)	(۲,۶۴۶,۹۸۹,۱۱۸)	(۷,۴۷۸,۸۳۰,۶۶۶)
(زیان) انباشته در ابتدای سال دوره	(۲۱,۵۹۴,۱۵۱,۸۴۲)	(۱۴,۱۱۵,۳۲۱,۱۷۶)	(۱۴,۱۱۵,۳۲۱,۱۷۶)
تعدیلات سنواتی	-	-	-
(زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره تعدیل شده	(۲۱,۵۹۴,۱۵۱,۸۴۲)	(۱۴,۱۱۵,۳۲۱,۱۷۶)	(۱۴,۱۱۵,۳۲۱,۱۷۶)
(زیان) انباشته در پایان سال / دوره	(۲۷,۶۵۹,۷۷۷,۹۱۶)	(۱۶,۷۶۲,۳۱۰,۲۹۴)	(۲۱,۵۹۴,۱۵۱,۸۴۲)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان دوره است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

پادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)

گزارش مالی مان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۵	۷,۸۷۸,۳۹۰,۹۵۰	۱۲,۳۲۶,۱۵۰,۶۵۸
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود دریافتی بابت سیرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۷۲۴,۰۸۹	۱۰,۳۵۹,۳۵۰	۱۰,۳۵۹,۳۵۰
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۱,۹۴۹,۳۶۹,۴۲۸)	(۶۷۰,۱۹۰,۹۲۵)	(۲,۰۰۶,۹۲۸,۸۶۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۱,۹۴۸,۶۴۵,۳۳۹)	(۶۵۹,۸۳۱,۵۷۵)	(۱,۹۹۶,۵۶۹,۵۱۳)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجود پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۴,۲۸۴,۲۹۲,۷۹۶)	(۲۲۴,۱۷۴,۳۰۸)	(۹,۴۵۷,۱۶۶,۰۵۳)
وجود پرداختی جهت تحصیل داراییهای نامشهود	(۱,۵۸۵,۰۰۰)	-	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۴,۲۸۵,۸۷۷,۷۹۶)	(۲۲۴,۱۷۴,۳۰۸)	(۹,۴۸۷,۱۶۶,۰۵۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱,۶۴۳,۸۶۷,۸۱۵	۳۳۸,۰۲۲,۸۹۰	۸۴۲,۴۱۵,۰۹۲
فعالیت‌های تامین مالی:			
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۱,۸۱۸,۱۰۱,۳۹۱)	(۳۶۹,۰۸۸,۵۱۳)	(۷۴۶,۱۵۴,۳۸۸)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	(۱,۸۱۸,۱۰۱,۳۹۱)	(۳۶۹,۰۸۸,۵۱۳)	(۷۴۶,۱۵۴,۳۸۸)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۱۷۴,۲۳۳,۵۷۶)	(۳۱,۰۶۵,۶۲۳)	۹۶,۲۶۰,۷۰۴
مانده وجه نقد در آخر سال دوره	۲۳۸,۴۷۰,۵۸۲	۱۴۲,۲۰۹,۸۷۸	۱۴۲,۲۰۹,۸۷۸
مانده وجه نقد در پايان سال دوره	۶۴,۲۳۷,۰۰۶	۱۱۱,۱۴۴,۲۵۶	۲۳۸,۴۷۰,۵۸۲

یادداشت‌های توضیحی همراه - جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۷/۱۲/۲۲ تحت نام کوهسار لین میلاد (سهامی خاص) تأسیس شده و طی شماره ۱۶۷۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی ایلام به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۲۰ طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده، نام شرکت به صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص) تغییر نام و تحت شماره ۲۴۲۳۰۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران - خیابان شهید بهشتی - خیابان شهید مفتح کوچه دوم پلاک ۲۶ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از تولید فراورده های لبنی از قبیل شیر، ماست و دوغ پاستوریزه می باشد که بموجب پروانه بهره برداری شماره ۱۳۲/۶۸۲۸ مورخ ۱۳۸۴/۰۶/۰۹ که توسط وزارت صنایع و معادن در سال ۸۵ تولید آزمایشی خود را شروع نموده است و در سال ۸۶ به تولید امده رسیده است. متصافاً تولید شیر استریل نیز با راد اعدازی ماشین آلات مربوط در پایان سال ۱۳۸۶ آغاز گردیده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
۴۲	۴۱	۳۸
۴۲	۴۱	۳۸

کارکنان قراردادی

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی "اساساً" بر مبنای پدیده تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از روشهای جاری نیز استفاده شده است.

۲- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل قیمت تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک فلام ارزیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودیها با بکار گیری روشهای زیر تعیین می گردد

روش مورد استفاده	
اولین صادره از اولین وارده	مواد اولیه و بسته بندی
اولین صادره از اولین وارده	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
اولین صادره از اولین وارده	قضعات و لوازم یدکی

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی کیفیت بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری ار هستند رد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور میگردد

۳-۲-۲- استهلاک دارایی ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

شرکت صنایع شتران لاه زاکریس (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سنس ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۰ درصد	نزولی
ماشین آلات	۱۰ درصد	نزولی
اثاثه و منقوبات	۱۰ سانه	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
ابزار آلات	۱۰ درصد	نزولی

برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابیه منظور می شود. در مواردی که دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار و یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۳- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری های بلند مدت به پدی تدم شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش انباشته در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزیابی می شود.
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها هنگام تحقق (تصویب سود توسط مجمع شرکت سرمایه پذیر) تا تاریخ ترازنامه شناسایی می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخرج تامین 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- تسعیر نرخ ارز

اقدام بولی ارزی ب نرخ ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر بولی و به پدی تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است تا نرخ ارز در تاریخ معامله تسعیر می شود تفاوت های ناشی از تسویه اقلام بولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۶- سنوات خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوقی ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابیه منظور می شود.

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۱۶,۳۹۴,۷۲۵	۳۱۶,۳۹۴,۷۲۵	وزارت بازرگانی
۱۶۶,۵۵۹,۵۶۱	۱۶۶,۵۵۹,۵۶۱	شرکت مولنی پک
۱۵۴,۵۷۱,۶۴۵	۱۵۴,۵۷۱,۶۴۵	شرکت تجارت پینرو (کاله)
۱۱۲,۰۹۴,۲۴۷	۷۷,۲۶۳,۷۸۷	سپهر ناد کوزادی
۱۴۵,۳۳۱,۹۱۷	۱۰۵,۱۹۴,۵۶۸	شمس اله خوشحرام
۳۱۲,۹۹۷,۵۵۳	۳۱۲,۹۹۷,۵۵۳	حجتی
۲۹,۸۴۳,۶۶۰	۲۹,۸۴۳,۶۶۰	فرماندهی آماد نیروی هوایی
۱۹۰,۶۲۰,۲۲۰	۳۳,۳۷۵,۶۲۰	هاشمی نژاد
۱۰۹,۰۷۶,۹۴۹	۱۹,۸۹۶,۷۴۹	فاسمی (کوهدشت)
۱۳۷,۹۰۹,۹۴۵	۸,۷۱۸,۴۹۵	اشرف زمانی
۷۷۲,۵۱۳,۷۵۰	-	اتحادیه (قدم خیری و صید حمیدی)
۱۱۵,۶۸۱,۷۵۵	۹۸۲,۱۰۰,۰۰۰	کناورزی و دامپروری رواسر
۵۳۵,۳۱۲,۷۲۰	۴۷۷,۹۴۶,۱۰۰	مستبانی منطقه بازده کرمانشاه
۳۲,۵۹۴,۰۳۳	۳۲,۵۸۹,۰۳۳	عدوسی نیروی مسلح (انکاء)
۱۰۰,۴۸۷,۵۱۷	۱۰۰,۴۸۷,۵۱۷	علیرضا اقبالی
۹۸۸,۹۶۷,۰۸۴	۷۰۷,۲۸۷,۸۶۷	سیر
۴,۲۲۰,۹۵۶,۲۸۱	۳,۵۲۵,۲۲۶,۸۸۰	

۵-۱- مانده حسابهای دریافتنی تجاری مربوط به فروش محصولات شرکت بوده که تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۹۰۰ میلیون ریال از مطالبات مذکور تسویه گردیده است.

ذیرکت صنایع شیر اسلام زاگرس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه گزارش مالی سال دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۱۲,۶۸۶,۳۴۴	۳۹۹,۷۵۸,۳۴۴	کارکنان (وام و مساعدت)
۲۱۵,۲۲۲,۲۵۸	۳۱۸,۳۲۵,۴۵۸	سایر اشخاص
۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	سپرده نقدی ضمانت نامه پگاه اصفهان
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ودایع
۲۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۵۰۰,۰۰۰	سپرده شرکت در مناسبت (ارتش و نیروی هوایی و شهرداری تهران)
۹۶,۴۳۴,۸۸۱	۹۳,۸۳۹,۸۶۱	سپرده حسن انجام کار (ارتش و نیروی هوایی)
۱,۰۹۳,۳۴۳,۴۸۳	۱,۷۷۳,۴۲۳,۶۶۳	

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳,۲۶۳,۶۳۷,۴۸۵	۳,۳۸۷,۶۲۹,۲۹۴	۷-۱	مواد اولیه
۱,۰۷۶,۸۲۶,۳۰۲	۴۸۹,۲۶۴,۹۷۱	۷-۲	کالای ساخته شده
۲,۴۰۲,۷۹۵,۷۳۱	۲,۴۲۹,۴۳۴,۷۳۱		قطعات و لوازم یدکی
-	۳,۵۴۶,۷۱۵,۱۰۰	۷-۳	سایر موجودیها
۶,۷۴۳,۲۵۹,۵۱۸	۹,۸۵۳,۰۴۴,۰۹۶		

۷-۱- موجودی مواد اولیه بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۸۸۴,۲۵۹,۴۹۴	۲,۹۱۰,۸۰۰,۴۷۴	مواد اولیه و بسته بندی
۳۷۹,۳۷۷,۹۹۱	۴۷۶,۸۲۸,۸۲۰	مواد اولیه خم
۳,۲۶۳,۶۳۷,۴۸۵	۳,۳۸۷,۶۲۹,۲۹۴	

شرکت صنایع شیر ابلام زاگرس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷-۲- موجودی کالای سه خته شده شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۶۴,۶۴۴,۸۵۸	۸۴,۷۱۴,۸۹۲	شیر استرین
۶۶,۷۳۲,۸۵۷	۳۱۱,۷۴۴	ماست
۱۱۸,۷۰۷,۸۰۹	۱۱۳,۳۷۰,۵۸۲	دوغ
۳,۶۰۰,۲۴۳	۱۴,۰۱۸,۳۲۱	خامه
۲۲۴,۱۴۰,۵۳۳	۲۷۶,۸۴۹,۴۳۲	سایر
۱,۰۷۶,۸۲۶,۳۰۰	۴۸۹,۲۶۴,۹۷۱	

۷-۳- سایر موجودیها به مبلغ ۳/۵ میلیارد ریال مربوط به موجودی نهادهای دامی جهت ارائه به دامداریها می باشد.

۷-۴- موجودیهای شرکت ت مبلغ چهار میلیارد ریال از بونش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی برخوردار می باشد.

۸- پیش پرداختها

پیش پرداخت ها شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۸,۸۸۱,۲۰۰	۹۴۲,۳۶۵,۴۸۳	۸-۱	پیش پرداخت خرید کالا
-	۱۳,۱۶۰,۲۲۸		پیش پرداخت بیمه
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-		پیش پرداخت مابهات و عوارض ارزش افزوده
۲۲۸,۸۸۱,۲۰۰	۹۵۵,۵۲۵,۷۱۱		

۸-۱- پیش پرداخت خرید کالا به مبلغ ۹۴۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید پاکت از شرکت تتراپک می باشد.

شرکت صنایع سیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۹- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود بشرح زیر است:

شرح اقلام	مانده در ابتدای سال	بهای تمام شده ریال	استهلاک انباشته ریال		مبلغ دفتری ریال	
			مانده ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	استهلاک دوره مالی	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
زمین	۱۰۴,۵۵۲,۰۰۰	-	-	-	۱۰۴,۵۵۲,۰۰۰	۱۰۴,۵۵۲,۰۰۰
ساختمان	۶,۹۹۹,۶۹۲,۴۸۲	-	۲,۱۷۵,۹۲۹,۴۳۳	۲۵۳,۸۸۲,۲۶۶	۴,۸۲۳,۷۶۳,۰۴۹	۵,۰۷۷,۶۴۵,۳۱۵
ماشین آلات	۲۴,۷۱۲,۰۲۱,۰۴۵	۴,۲۲۲,۷۹۳,۷۹۶	۴,۹۵۸,۵۰۵,۹۳۹	۳۲۹,۹۳۷,۵۲۷	۲۳,۹۷۶,۳۰۸,۹۰۲	۲۰,۰۸۳,۴۵۲,۶۳۳
تاسیسات	۶,۱۴۴,۷۰۳,۴۲۶	-	۱,۷۳۱,۱۶۰,۱۷۷	۹,۱۹۴,۶۳۴	۴,۴۱۳,۳۳۳,۰۲۹	۲,۲۲۲,۵۳۷,۶۸۳
وسایل نقلیه	۱,۰۶۴,۰۶۶,۸۰۸	۱,۰۶۴,۰۶۶,۸۰۸	۶۰۴,۶۰۳,۸۷۰	۸۱,۰۸۱,۶۹۵	۴۵۹,۴۶۲,۹۳۸	۵۲۰,۵۲۴,۶۳۳
انانه و منصوبات	۳۱۲,۷۲۲,۵۰۰	۶۱,۴۹۹,۰۰۰	۱۰۶,۰۲۷,۰۲۳	۱۷,۶۳۲,۷۵۸	۲۶۸,۱۹۴,۴۷۷	۲۲۴,۲۲۸,۲۳۵
ابزارآلات	۶۴,۵۷۴,۶۰۰	-	۲۲,۶۲۶,۲۱۸	۲,۲۰۷,۸۱۰	۴۱,۹۴۸,۳۸۲	۴۴,۱۵۶,۱۹۲
وسایل کارگاهی	۵۲۸,۷۹۱,۴۹۰	-	۳۱۰,۳۶۱,۵۹۲	۱۰,۷۷۵,۸۳۰	۲۲۸,۴۲۹,۸۹۸	۲۳۹,۲۰۵,۷۲۸
	۲۹,۹۴۱,۱۲۴,۳۵۱	۴,۲۸۴,۲۹۲,۷۹۶	۹,۹۰۹,۴۱۴,۴۵۲	۷۰۴,۷۱۲,۵۲۰	۲۲,۳۱۶,۰۰۳,۶۹۵	۳۰,۷۳۶,۴۲۳,۴۱۹
داراییهای در جریان تکمیل	۲۷,۵۳۵,۰۰۰	-	-	-	۴۷,۵۳۵,۰۰۰	۴۷,۵۳۵,۰۰۰
	۳۹,۹۸۸,۶۵۹,۳۵۱	۴,۲۸۴,۲۹۲,۷۹۶	۹,۹۰۹,۴۱۴,۴۵۲	۷۰۴,۷۱۲,۵۲۰	۲۳,۲۶۳,۵۳۷,۶۹۵	۳۰,۷۸۳,۹۵۷,۴۱۹

۹-۱- داراییهای ثابت مشهود تا مبلغ ۲۸میلیارد ریال از پوشش بیمه ای در مقابل حوادث احتمالی ناشی از آتش سوزی ، سیل و صائقه برخوردار می باشد.

۹-۲- اضافات طی دوره ماشین آلات به مبلغ ۴ میلیارد ریال مربوط به خرید یک دستگاه درب گذار شیر استرل می باشد.

۹-۳- اضافات طی دوره انانه و منصوبات به مبلغ ۶۱ میلیون ریال مربوط به خرید میز و صندلی ، یکدسنگه مودم و کارت شبکه می باشد.

۹-۴- مانده دارایی در جریان تکمیل به مبلغ ۴۷میلیون ریال مربوط به راه اندازی گرمخانه سه ننی کارخانه بوده که تاریخ تهیه صورتهای مالی تکمیل نشده است.

۹-۵- زمین و ساختمان و ماشین آلات کارخانه در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک ملی ایلام می باشد.

۹-۶- به علت عدم استفاده از ظرفیت کامل ماشین آلات ، تاسیسات و وسایل کارگاهی محاسبه استهلاک معادل ۳۰درصدنرخ مربوطه در جدول فوق منظور شده است.

شرکت صنایع شیر ایلام زاکرس (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی همراه گزارش مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۲۸,۴۱۹,۱۷۶	۲۲۸,۴۱۹,۱۷۶	حق اسعوب آب و برق
-	۱,۵۸۵,۰۰۰	حق الامتیاز تلفن ثابت
۱۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۵۰۰,۰۰۰	حق استعاب گاز
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار حسابداری
۳۶۱,۹۱۹,۱۷۶	۳۶۳,۵۰۴,۱۷۶	

۱۰-۱- اضافات طی دوره به مبلغ ۱,۵۸۵,۰۰۰ ریال مربوط به خرید دو خط تلفن جهت دفتر مرکزی و یک خط تلفن جهت کارخانه می باشد.

۱۱- سرمایه گذاری بلند مدت

مانده سرمایه گذاری های بلند مدت به مبلغ ۶,۹۴۰,۷۴۹ ریال بابت خرید تعداد یک سهم از سهام شرکت پخش سراسری کالای کالبر (از شرکتهای هم گروه) در سنوات قبل می باشد

۱۲- سایر داراییها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۷۱,۱۲۳,۷۳۹	۷۷۱,۱۲۳,۷۳۹	هزینه های ادیس و قبل از بهره برداری
(۳۱۶,۷۱۹,۷۹۸)	(۳۳۹,۴۳۹,۹۹۵)	کسر میشود : استهلاک انباشته
۴۵۴,۴۰۳,۹۴۱	۴۳۱,۶۸۳,۷۴۴	

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹,۷۶۹,۹۸۲,۸۹۴	۱۳,۹۸۱,۷۷۶,۶۹۰	شرکت تتریک - خرید باکت و ماشین آلات
۱,۴۶۷,۹۳۶,۹۱۰	۷,۱۳۰,۲۰۰,۱۶۸	شرکت لبشیات کابیر ۱۳-۱
-	۲,۹۶۵,۹۴۲,۰۰۰	پشتیبانی امور دام - نشان ایلام - خرید نهاده های دامی
۲۳۶,۴۴۷,۳۰۰	۲,۴۸۰,۵۴۳,۸۴۸	دامداران منطقه ۱۳-۲
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مازند فیل - خرید برکن شیر
۷,۳۳۷,۷۵۰	۱۰۱,۸۰۲,۹۱۷	شرکت کارتن کهریزک - خرید کارتن
۸۲,۹۵۳,۷۳۰	۲۹۳,۲۷۵,۰۱۷	سایر
۱۱,۶۸۴,۶۵۸,۵۸۴	۲۷,۰۷۳,۵۴۰,۶۴۰	
-	۲,۹۶۵,۹۴۲,۰۰۰	۱۳-۳ اسناد پرداختنی
۱۱,۶۸۴,۶۵۸,۵۸۴	۳۰,۰۳۹,۴۸۲,۶۴۰	

۱۳-۱- بدهی به شرکت کالبر به مبلغ ۷ میلیارد ریال مربوط به خریدبشیر، آبمیوه و مواد بسته بندی بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بخشی از آن تسویه شده است.

۱۳-۲- مطالبات دامداران منطقه به مبلغ ۲/۵ میلیارد ریال مربوط به خرید شیر بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱/۵ میلیارد ریال آن تسویه شده است.

۱۳-۳- اسناد پرداختنی غیر تجاری به مبلغ ۳ میلیارد ریال بطور عمده مربوط به خرید نهاده های دامی از شرکت پشتیبانی امور دام کشور می باشد. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲/۲ میلیارد ریال از اسناد فوق در سررسید پرداخت و تسویه شده است.

شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه گزارش مالی سال دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
۱۴-۱	ریال	ریال
اسناد پرداختنی	۲۳۷,۵۹۰,۰۰۰	۴,۵۶۶,۴۳۱,۱۱۳
حقوق پرداختنی	۳۹۳,۹۲۹,۰۰۰	-
کارکن (صندوق پس انداز و وام)	۲۸۹,۴۱۱,۱۶۴	۵۰,۵۴۸,۵۰۲
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی	۷۴۲,۷۹۳,۸۴۲	۶۷۶,۷۷۰,۴۱۹
سازمان امور مالیاتی - مالیاتهای تکلیفی و حقوق	۱۳۲,۹۳۱,۴۸۶	۱۱۵,۳۹۱,۲۵۵
سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده	۴۳۵,۹۲۰,۴۸۴	۳۰۳,۵۱۰,۸۶۵
سایر	۳۳۶,۱۵۵,۲۵۰	۳۶۲,۵۹۳,۴۵۵
	<u>۲,۵۶۸,۷۳۱,۲۲۶</u>	<u>۶,۰۷۵,۰۴۵,۶۰۹</u>

۱۴-۱- اسناد پرداختنی غیر تجاری به مبلغ ۲۳۷/۵ میلیارد ریال بطور عمده مربوط به اجاره دفتر مرکزی و پشتیبانی نرم افزار می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال از اسناد مذکور در سر رسید پرداخت و تسویه شده است.

۱۵- پیش دریافتها

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
۱۵-۱	ریال	ریال
شرکت لبنیات پاک	۲۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بازرگانی صنایع شیر (پگاه)	-	۲۷۳,۵۳۱,۷۳۳
شرکت تجارت صل پیشرو (کاله)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲,۴۷۳,۵۳۱,۷۳۳</u>

۱۵-۱- مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال پیش دریافت از شرکت لبنیات پاک بابت فروش شیر استریل بوده که بخش عمده آن تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه گردیده است.

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۶- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۱ و دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲ به شرح جدول زیر می باشد:

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی		۱۳۹۲/۰۶/۳۱ - ریال						سال / دوره مالی	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰		ماليات					درآمد مشمول ماليات	سود(زيان) ابرازی	
مانده ذخيره							(زيان پذيرفته شده)		
		مانده ذخيره	تاديه شده	قطعی	شخصی	ابرازی			
رسیدگی دفاتر-قطعی	-	-	-	-	-	-	(۲۳۸,۹۶۶,۵۳۹)	(۳,۳۷۲,۳۳۲,۰۳۳)	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر -شخصی	-	-	-		۴۰۰,۰۷۸,۳۷۴	-	۱,۶۰۰,۳۱۳,۴۹۶	(۲,۹۱۳,۶۴۲,۳۷۱)	۱۳۹۰
رسیدگی نشده	-	-	-			-		(۷,۴۷۸,۸۳۰,۶۶۷)	۱۳۹۱
رسیدگی نشده	-	-	-			-		(۴,۲۷۷,۷۷۰,۵۵۹)	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	-	-							

۱۶-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه گردیده و از این بابت مبلغ ۳,۱۲۶,۸۴۷,۹۳۳ ریال از زیان های ابرازی شرکت مورد تایید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است.

۱۶-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ بر اساس برگ تشخیص صادره به مبلغ ۴۰۰,۰۷۸,۳۷۴ ریال تعیین و به شرکت ابلاغ گردیده که شرکت نسبت به برگ تشخیص مزبور اعتراض و موضوع در هیئت حل اختلاف مالیاتی مطرح و در جریان پی گیری می باشد.

۱۶-۳- با توجه به زیان ابرازی جهت سال ۱۳۹۱ و دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲ ذخیره ای از بابت مالیات در حسابها لحاظ نشده است.

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی همراه گزارش مالی میان دوره ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۴,۰۴۸,۲۳۰,۸۸۹	۴۳,۰۷۳,۹۹۷,۵۲۰	الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:
(۲۰,۳۳۳,۴۲۰,۹۳۸)	(۱۸,۴۶۵,۴۴۶,۹۶۸)	تسهیلات دریافتی از بانک ملی شعبه ایلام
۲۳,۷۱۴,۸۰۹,۹۵۱	۲۴,۶۰۸,۵۵۰,۵۵۲	کسر میشود سود سالهای آتی
(۱۷,۶۴۵,۸۲۴,۳۲۷)	(۱۲,۲۴۹,۴۸۵,۶۶۸)	حصة بلندمدت
۶,۰۶۸,۹۸۵,۶۲۴	۱۲,۳۵۹,۰۶۴,۸۸۴	حصة جاری
۲,۸۹۳,۹۰۳,۹۶۰	-	اضافه میشود: سود کارمزد و جرائم معوق
۸,۹۶۲,۸۸۹,۵۸۴	۱۲,۳۵۹,۰۶۴,۸۸۴	

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	
۱۶,۶۰۸,۵۵۰,۵۵۲	۱۲ درصد
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴ درصد
۲۴,۶۰۸,۵۵۰,۵۵۲	

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	
۹,۷۷۰,۹۵۲,۱۸۸	۱۳۹۲
۳,۸۰۸,۸۸۵,۳۸۰	۱۳۹۳
۱۱,۰۲۸,۷۱۳,۰۸۴	۱۳۹۴ به بعد
۲۴,۶۰۸,۵۵۰,۵۵۲	

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	
۲۱,۷۷۱,۲۳۹,۲۹۸	در قبال زمین و ماشین آلات
۱,۰۷۰,۰۰۳,۷۹۴	در قبال چک و سفته
۲۲,۸۴۱,۲۴۳,۰۹۲	

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۰۷,۵۴۴,۹۶۳	۸۸۴,۳۳۴,۳۵۴	ذخیره در ابتدای سال / دوره
-	(۵۹,۵۰۱,۲۳۲)	پرداخت شده طی سال / دوره
۴۷۶,۷۸۹,۳۹۱	۲۵۵,۳۰۴,۰۹۶	ذخیره تامین شده طی سال / دوره
۸۸۴,۳۳۴,۳۵۴	۱,۰۸۰,۱۳۷,۲۱۸	ذخیره در پایان سال / دوره

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۱۸ میلیارد ریال شامل ۱۸ میلیون سهم یک هزار ریالی بانام و تمام پرداخت شده می باشد ترکیب سهامداران، تعداد و درصد سهام هر یک در تاریخ نرازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ - ریال	
۱۰,۸۷۹,۹۸۵	۶۰.۴۴	۱۰,۸۷۹,۹۸۵,۰۰۰	شرکت لبنیات کالبر (سهامی عام)
۱,۲۰۰,۰۰۰	۶.۶۶	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای بهندم نایب زاده
۱,۲۰۰,۰۰۰	۶.۶۷	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای بهداد نایب زاده
۸۰۰,۰۰۰	۴.۴۵	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم بهناز نایب زاده
۶۰۰,۰۰۰	۳.۲۳	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای دکتر رضا عظیم مروستی
۵۲۰,۰۰۰	۲.۸۸	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای لطف الله نایب زاده
۴۰۰,۰۰۰	۲.۲۳	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای عبیرضا شیرانی چهار سوق
۴۲۰,۰۰۰	۲.۳۳	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای غلامرضا آقا محمد حسین تجریشی
۴۲۰,۰۰۰	۲.۳۳	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای عبیرضا آقا محمد حسین تجریشی
۱۶۰,۰۰۰	۰.۸۷	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای مهندس علی مالکی
۱۶۰,۰۰۰	۰.۸۹	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای امیر حسین مالکی
۱۲۰,۰۰۰	۰.۶۷	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم زهرا شیرانی چهار سوق
۴۰,۰۰۰	۰.۲۳	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم الهه شیرانی چهار سوق
۶۰۰,۰۰۵	۳.۲۳	۶۰۰,۰۰۵,۰۰۰	آقای مهندس حسن مرتضائی فرد
۴۰,۰۰۰	۰.۲۳	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم لیلا شیرانی چهار سوق
۴۰,۰۰۰	۰.۲۳	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم سمیرا مالکی
۴۰,۰۰۰	۰.۲۳	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم میت کسنوری
۳۶۰,۰۰۰	۲	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای محسن ضیایی
۵	۰	۵,۰۰۰	شرکت نوید تجارت کوثر
۵	۰	۵,۰۰۰	شرکت پخش سراسری کلای کالبر
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

بیرکت صنایع نساجی (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی همراه گزارش مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۰- فروش حالتی

تعداد/مقدار	مبلغ-ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۱	
		تعداد/مقدار	مبلغ-ریال	تعداد/مقدار	مبلغ-ریال
سیر استریل کم جرب	۱,۱۷۳	۲۴,۴۵۹,۰۰۰	۴۷,۲۱۹	۵۳۳,۹۵۵,۸۳۶	۲۴,۰۰۸
سیر استریل پر جرب	۱۵۷,۶۵۸	۲,۶۰۳,۶۷۹,۹۶۴	۳۴۶,۵۶۷	۱۳,۵۳۴,۴۴۲,۶۱۹	۸۲۹,۲۸۲
سیر کبک ی آزاد	۳,۹۰۰	۴۰,۹۵۷,۸۰۰	-	۱۵۲,۵۸۲,۹۵۲	۲۰,۷۸۱
مانست ۱۰۰ گرمی پر جرب	۲۷۵,۸۸۳	۵۹۹,۵۴۰,۵۶۷	۱,۲۴۵,۳۳۵	۴,۴۴۱,۴۰۵,۴۵۶	۲,۵۲۸,۰۵۹
مانست ۱۰۰ گرمی کم جرب	-	-	۲۴,۳۱۹	-	-
مانست ۱۰۰ گرمی پر جرب	۱۸,۱۹۶	۱۵۸,۷۳۸,۵۱۹	-	۲۵۷,۲۲۱,۱۲۷	۲۳,۹۰۴
مانست ۱۰۰ گرمی کم جرب	۱۰,۴۳۳	۸۱,۹۱۵,۵۱۰	۱۵,۲۸۸	۱۸۹,۲۷۱,۵۷۱	۲۶,۶۰۸
مانست ۷۵۰ گرمی پر جرب	-	-	۹۶,۷۵۹	۱,۰۵۹,۹۷۸,۶۱۵	۹۷,۸۵۱
مانست ۸۰۰ گرمی کم جرب	۵,۰۵۹	۵۲,۸۷۵,۶۲۱	۱۸,۹۴۲	۴۰۳,۳۶۶,۷۳۵	۳۵,۱۲۰
مانست ۸۰۰ گرمی پر جرب	-	-	-	۳,۰۴۴,۵۷۲	۲۵۲
مانست ۸۰۰ گرمی خانه ای	-	-	۶,۳۱۲	۸۳,۸۷۳,۸۵۶	۶,۳۱۲
مانست ۱۵۰ گرمی بگ	-	-	-	۳۳۱,۸۷۰,۴۷۶	۲۰۴,۴۶۰
مانست ۷۰۰ گرمی پر جرب	۱۰۲,۹۴۱	۱,۱۹۵,۶۰۴,۸۱۳	-	۷۰۱,۴۸۷,۵۲۷	۵۴,۵۴۲
مانست ۶۸۰ گرمی پر جرب	-	-	-	۳۸۱,۰۶۶۷	۳۳۸
مانست ۲۳۰ گرمی پر جرب	۱,۹۱۷	۷۶,۵۱۹,۵۳۶	۲۵,۲۱۲	۸۶۴,۸۹۵,۳۰۱	۲۷,۶۲۰
مانست ۱۵۰ سلطانی پر جرب	۴,۴۵۲	۶۴,۰۸۹,۱۶۲	۱۳,۴۱۱	۳۵۶,۳۶۸,۸۳۵	۱۵,۴۶۷
مانست فله	۱۶۰۰۰	۱,۳۵۸,۴۹۰	-	۱,۷۱۷,۴۲۹	۱۰,۲۵۰
دوغ بت شامپو	۹۹,۰۷۹	۱,۳۵۷,۷۳۶,۳۰۱	۸۰,۸۲۱	۲,۰۳۳,۰۷۶,۴۹۹	۱۶۹,۱۹۹
دوغ بری بک لیتری	۱۲,۰۱۹	۷۹,۶۹۳,۷۱۸	۲۹,۵۱۷	۱۸۳,۷۱۰,۷۷۴	۳۲,۸۶۵
دوغ ۲۵۰ سی سی	۳۴۲,۶۱۵	۱,۰۳۵,۴۵۳,۵۱۳	۶۴۰,۸۴۷	۲,۳۱۹,۷۸۶,۳۳۸	۱,۰۱۳,۹۵۷
دوغ ۲۷۰ سی سی بگ	-	-	-	۲۶۷,۳۵۶,۳۵۰	۱۲۹,۶۲۵
خانه فله ترش	۳,۳۸۲,۰۰۰	۲۷۴,۸۱۱,۳۳۰	۳,۷۹۴	۵۱۶,۸۳۹,۷۳۷	۶,۹۵۳,۱۰۰
خانه صابون	۱۴۵۰۰	۹۵۷,۵۴۶	-	۸۸۵,۷۱۴	۱۵,۵۰۰
روغن چغندر	۱۵۳۳	۲۱۶,۰۳۷,۷۷۵	-	۱۱۲,۶۰۴,۴۲۶	۹۵۸,۶
کف دست بارسپینت	۹,۰۵۵,۲۰۰	۱,۳۶۳,۹۱۲,۰۰۰	۷,۸۱۲	۱,۲۲۴,۲۲۴,۶۸۰	۴,۳۱۶,۵۹۰
سایر	۴۳۷,۳۳۶	۷,۶۵۹,۸۷۸,۰۹۲	۹۳۳,۸۳۰	۷,۶۶۵,۹۶۶,۸۲۳	۸۹۲,۶۵۰
فروش ناخالص	۱۰,۵۲۹,۳۰۸	۱۶,۵۹۴,۷۷۲,۱۴۷	۳۴۳۳۸۷۵	۳۷,۴۶۱,۷۴۴,۷۰۳	۱۰,۳۵۷,۴۳۱
فروش نهاده های دائمی	-	۱,۰۲۲,۰۵۹,۵۰۲	-	-	-
برگشت از فروش و تخفیفات	-	(۱۵۲,۷۴۰,۹۷۰)	(۱۸۸,۳۱۹,۸۳۸)	(۷۲۰,۰۶۸,۱۱۳)	-
فروش خالص	-	۱۷,۴۶۲,۰۹۱,۶۷۹	۱۳,۸۵۳,۱۷۵,۹۵۱	۳۶,۵۴۱,۶۵۶,۵۹۰	-

۲۰-۱ برگشت از فروش و تخفیفات به شرح زیر می باشد:

تعداد/مقدار	مبلغ-ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۱	
		تعداد/مقدار	مبلغ-ریال	تعداد/مقدار	مبلغ-ریال
سیر استریل کم جرب	-	۱۲,۹۸۱,۰۰۰	۲,۳۷۹	۲۹,۶۰۳,۰۵۸	۲۳۷۹
سیر استریل پر جرب	۲۹۰۵	۷۸,۵۹۹,۵۸۰	۲,۲۶۴	۳۴۰,۱۲۳,۸۶۸	۱۳۶۸۴
مانست ۸۰۰ کم جرب	-	-	۹۶۵	۱۰,۵۶۷,۴۸۰	۹۶۵
مانست ۱۰۰ گرمی پر جرب	۸۳۵۲	۲۰,۸۸۰,۰۰۰	-	۱۰۹,۷۲۸,۷۲۰	۷۲۴۳۲
مانست ۸۰۰ گرمی کم جرب	-	-	-	۱,۶۶۰,۳۷۶	۷۲۷
مانست ۵۰۰ پر جرب	-	-	۷۸۹	۵,۳۶۹,۹۳۴	۷۸۹
مانست ۵۰۰ کم جرب	-	-	۶۸۲	۴,۴۷۱,۸۷۴	۶۸۲
مانست ۷۵۰ پر جرب	-	-	۲,۲۸۶	۳۴,۵۹۵,۴۷۲	۲۲۸۶
مانست ۱۵۰ سلطانی پر جرب	-	-	۴۴۰	۸,۹۲۸,۹۲۰	۴۴۰
دوغ ۱۵۰ بت	۶۶	۳۶۶,۳۹۰	۲۱	۶,۹۹۳,۳۶۵	۶۷۷
دوغ بت ۲۵۰ سی سی	-	-	۶,۵۳۶	۵۸,۳۱۰,۹۰۶	۲۴۴۶۳
مانست ۳۰۰ لوله ای	-	-	۲,۱۱۴	۶۳,۹۶۲,۴۴۴	۲۱۵۲
سایر	۲۴۰۱	۳۹,۹۱۴,۰۰۰	۳,۶۰۷	۴۷,۷۵۲,۵۹۶	۱۲۳۶۹۹
	۱۵۲,۷۴۰,۹۷۰		۱۸۸,۳۱۹,۸۳۸		۷۲۰,۰۶۸,۱۱۳

تسکیت جتایع تسک ایلام زایرس (سجاسی خاص)

یادداشتهای تونسیهی همراهِ گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی تسکیت دهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۳-۱۱-۲- فروش محصولات تسکیت به تفکیک وابستگی شخصی بشرح زیر است:

	دوره مالی ختمشده منتهی به (۳۱/۰۶/۱۳۹۲)		سال ۱۳۹۱	
	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش
	ریال	ریال		
شرکتهای گروه	۴۴	۶,۶۸۸,۲۳۷,۰۳۸	۵۳	۱۷,۱۱۹,۴۹۹,۳۰۰
سایر	۵۶	۹,۷۷۳,۸۵۳,۶۴۰	۴۷	۱۹,۴۲۳,۰۵۷,۳۰۰
	۱۰۰	۱۷,۴۶۲,۰۹۰,۶۷۹	۱۰۰	۳۶,۵۴۱,۶۵۶,۵۹۰

۳-۱۱-۳- عمده فروش های فوق مربوط به تسک استرین و سایر محصولات لیبی به کالبر و مشتریان اعلام می باشد.

۳-۱۱-۴- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی و شرح زیر است

نام محصول	دوره مالی ۶ دهه منتهی به (۳۱/۰۶/۱۳۹۲)		سال ۱۳۹۱	
	فروش	بهای تمام شده	فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال	ریال	ریال
سیر اسیریل	۲,۵۷۷,۵۰۶,۰۸۴	۳,۱۸۰,۸۶۹,۵۲۸	۱۳,۸۷۱,۳۷۵,۴۸۱	۱۶,۰۷۰,۱۰۸,۳۳۲
ساکت	۲,۳۰۹,۷۶۱,۴۱۹	۳,۴۳۶,۸۹۱,۱۰۳	۸,۴۵۹,۴۸۰,۹۵۶	۹,۵۰۷,۶۱۹,۶۶۱
دوغ	۲,۳۷۲,۵۰۵,۰۴۲	۳,۴۸۱,۷۱۳,۱۶۵	۶,۷۳۲,۵۷۱,۳۸۴	۵,۵۶۹,۳۸۳,۹۳۱
خامه	۲۷۵,۷۶۸,۸۶۶	۸۴,۰۷۱,۳۷۹	۵۱۹,۸۸۱,۶۳۳	۱۲۵,۰۸۹,۴۸۳
گازد پارتیشنیت	۱,۳۶۳,۳۰۳,۰۰۰	۸۸۵,۷۳۳,۶۶۶	۱,۱۶۴,۴۹۶,۰۰۰	۱۳۰,۸۲۹,۱۶۶
کوره	۳,۳۸۳,۹۶۳	۳,۰۸۳,۰۰۰	۶,۰۸۲,۱۴۳	۱,۱۲۰,۶۹۹
روغن	۳۰۶,۰۳۰,۷۷۵	۱,۰۳۶,۹۹۷	۱۱۲,۶۰۴,۴۲۶	۴۳,۶۲۱,۹۱۰
سایر	۸,۶۳۸,۶۳۹,۶۳۰	۹,۳۳۸,۴۷۰,۳۳۹	۷,۶۷۵,۱۶۴,۶۶۷	۷,۳۸۶,۷۲۹,۸۳۲
	۱۷,۴۶۲,۰۹۰,۶۷۹	۱۹,۰۰۵,۵۷۱,۵۳۵	۳۶,۵۴۱,۶۵۶,۵۹۰	۳۸,۸۳۴,۵۰۳,۶۰۴

۳-۱۱-۵- نرخ فروش محصولات با توجه به شرایط بازار و نرخ مصوب وزارت بازرگانی تعیین می گردد.

۳-۱۱-۶- فروش محصولات به تفکیک به مشتریان به شرح ذیل می باشد.

	دوره مالی ختمشده منتهی به (۳۱/۰۶/۱۳۹۲)		سال ۱۳۹۱	
	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش
تسکیت تسک ایلام	۷۶۸۸,۲۳۷,۰۳۸	۶۸۳,۳۰۰,۱۳۱	۱۷۶۵۷,۸۵۳,۴۵۶	۱۰۰
کالبر	۴۸۱,۶۱۰,۳۸۷	۶۱۳,۸۴۳,۱۹۰	۱,۲۸۵,۷۶۵,۴۰۴	۷۰
محصولات	۵۸۵,۹۳۷,۱۶۸	۹۳۳,۴۵۰,۳۴۰	۱,۸۲۹,۳۵۵,۷۰۱	۵۰
بهای تمام شده	۶۵۱,۳۵۴,۰۰۳	۱,۰۱۸,۵۳۰,۷۵۰	۱,۸۲۹,۳۵۵,۷۰۱	۵۰
بهای تمام شده	-	-	۳۶,۳۶۰,۰۰۰	۱۰
بهای تمام شده	-	-	۱۰۰,۶۴۰,۰۰۰	۳
فائده های (بهره)	۴۳۰,۱۷۵,۳۳۰	۲۵۶,۴۴۳,۸۰۰	۴۶۴,۲۲۴,۳۵۹	۱۲
بهای تمام شده	۴۰۱,۶۷۶,۹۷۶	۷۰۰,۴۷۴,۲۸۱	۱,۴۰۵,۶۴۵,۶۶۰	۳۸
تسکیت تسک ایلام	-	-	۷۳۷,۱۶۱,۹۳۰	۲۰
بهای تمام شده	-	-	۱,۰۵۷,۹۹۱,۳۵۰	۲۹
بهای تمام شده	۱,۰۳۹,۶۳۹,۶۰۰	۳۷۶,۵۱۹,۵۶۰	۱,۶۹۶,۴۷۳,۹۰۹	۴۶
بهای تمام شده	-	-	۸۲۱,۲۳۵,۶۶۲	۲۲
بهای تمام شده	۶۵۳,۷۳۳,۸۶۰	-	۱,۳۴۴,۷۴۹,۹۵۱	۳۷
بهای تمام شده	-	-	۳۷۶,۶۸۴,۱۴۳	۱۰
بهای تمام شده	-	-	۴۹۲,۳۵۶,۵۴۸	۱۳
بهای تمام شده	۶,۳۳۵,۹۶۳,۴۲۸	۲,۵۵۱,۷۸۰,۶۶۳	۷,۰۸۷,۰۰۰,۴۵۳	۴۰
	۱۷,۴۶۲,۰۹۰,۶۷۹	۱۳,۸۵۲,۱۷۵,۹۵۱	۳۶,۵۴۱,۶۵۶,۵۹۰	۱۰۰

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه گزارش مالی سال دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته

یادداشت	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
۲۱-۱ مواد مستقیم مصرفی	۱۰,۴۰۴,۸۸۲,۶۶۵	۷,۵۲۷,۶۰۸,۹۸۴	۲۳,۲۳۱,۱۳۳,۲۰۰
۲۱-۲ دستمزد مستقیم	۲,۰۵۵,۵۱۷,۷۳۳	۱,۷۲۵,۴۸۶,۳۷۱	۳,۸۴۹,۶۵۹,۳۰۸
۲۱-۳ سربار تولید	۲,۹۰۵,۱۵۷,۴۴۹	۴,۰۴۴,۵۲۷,۰۸۰	۴,۱۹۷,۷۴۷,۵۱۹
بهای تمام شده کالای ساخته شده	۱۵,۳۶۵,۵۵۷,۸۴۷	۱۳,۲۹۷,۶۲۲,۴۳۵	۳۱,۲۷۸,۵۳۹,۱۲۷
موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای دوره	-	-	-
بهای تمام شده کالای ساخته شده طی دوره	۱۵,۳۶۵,۵۵۷,۸۴۷	۱۳,۲۹۷,۶۲۲,۴۳۵	۳۱,۲۷۸,۵۳۹,۱۲۷
موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال / دوره	۱,۰۷۶,۸۲۶,۳۰۱	۱,۱۵۱,۰۶۳,۰۱۰	۱,۱۵۱,۰۶۳,۰۰۹
کالای خریداری شده طی سال / دوره	۷,۳۹۹,۱۶۷,۴۵۲	۷,۳۴۳,۹۷۶,۸۲۸	۷,۴۸۱,۷۲۷,۷۶۸
موجودی کالای ساخته شده پایان سال / دوره	(۴,۰۳۵,۹۸۰,۰۷۱)	(۴۶۰,۳۸۷,۸۷۴)	(۱,۰۷۶,۸۲۶,۳۰۱)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۹,۸۰۵,۵۷۱,۵۲۹	۱۵,۱۳۲,۲۷۴,۳۹۹	۳۸,۸۳۴,۵۰۳,۶۰۳

۲۱-۱ مواد مستقیم مصرفی بشرح زیر میباشد:

یادداشت	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
۲۱-۱-۱ موجودی اول سال دوره	۳,۲۶۳,۶۳۷,۴۸۵	۱,۶۰۷,۵۱۳,۸۲۰	۱,۶۰۷,۵۱۳,۸۲۰
خرید طی سال دوره	۱۰,۵۲۸,۸۷۴,۴۷۵	۱۲,۲۲۶,۱۶۷,۶۶۲	۲۴,۷۱۴,۰۹۰,۷۷۸
تعدیلات	-	۶۸۹,۵۷۰,۷۰۰	۱۷۲,۱۶۵,۱۸۷
موجودی پایان سال دوره	(۳,۲۸۷,۶۲۹,۴۹۵)	(۵,۶۱۶,۵۰۱,۷۹۹)	(۳,۲۶۳,۶۳۷,۴۸۵)
مصرف طی سال دوره	۱۰,۴۰۴,۸۸۲,۶۶۵	۷,۵۲۷,۶۰۸,۹۸۴	۲۳,۲۳۱,۱۳۳,۲۰۰

۱- ۳۱- عمده خرید مواد مستقیم شیر خام بوده که از نامسازان ایلام خریداری گردیده است.

۲۱-۱- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از افلاک زیر تشکیل شده است.
 دستمزد مستقیم

دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	سربار تولید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۸۳,۱۶۱,۴۳۰	۱,۵۵۸,۷۳۳,۷۵۹	۲,۸۷۷,۹۹۴,۱۱۱	-	۷۳۷,۲۴۷,۶۹۰	حق و دستمزد و مزایا
۳۳۵,۴۸۰,۸۳۵	۱۲۲,۳۸۸,۷۰۷	۵۵۳,۶۵۲,۹۴۰	-	۱۱۶,۸۲۴,۸۲۷	سیمه سهم کارفرما و همکاری
۲۴۷,۸۷۵,۴۷۷	۲۴,۴۷۳,۹۰۵	۴۱۸,۰۱۲,۲۵۷	-	۲,۷۰۰,۸۲۲	سربار برای خدمات
-	-	-	-	۹۸۳,۶۲۳,۴۳۵	استهلاک داراییهای ثابت
-	-	-	-	۲۵۹,۸۴۱,۶۳۹	آب، برق، گاز، روشنایی و سوخت
-	-	-	-	۸۴۱,۲۶۷,۲۴۵	حمل و نقل و انبارداری
-	-	-	-	۴۱۲,۷۴۸,۰۳۳	سرویسات مصرفی
-	-	-	-	۱۲۵,۶۷۳,۸۰۳	تعمیر و نگهداری
-	-	-	-	۵۳۸,۱۹۴,۰۱۲	سایر
۲,۰۵۵,۵۱۷,۷۳۳	۱,۷۲۵,۴۸۶,۳۷۱	۳,۸۴۹,۶۵۹,۳۰۸	۲,۹۰۵,۱۵۷,۴۴۹	۴,۰۴۴,۵۲۷,۰۸۰	۴,۱۹۷,۷۴۷,۵۱۹

۲۱-۳ کالای خریداری شده طی سال شامل انواع آب میوه و شیر و خامه ۲۰۰ سی سی از شرکت لبنیات کابیر میباشد.

۲۱-۴ نتایج مقایسه تولید مقداری شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت قابل دسترس (عملی) به شرح زیر می باشد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت قابل دسترس (عملی)	تولید واقعی ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	تولید واقعی سال ۱۳۹۱
شیر یاستوریزه	۷,۸۰۰	۷,۸۰۰	۳	۰	۲۰
شیر استریل	۱,۵۶۰	۱,۵۶۰	۳۵۱	۲۴۵	۸۴۷
خامه	۲۰۰	۲۰۰	۴	۴	۷
دوغ	۳,۱۲۰	۳,۱۲۰	۱۳۲	۷۶۶	۱,۳۷۹
ماست	۱,۵۶۰	۱,۵۶۰	۱۳۷	۱۷۰۴	۲,۹۸۸

۲۱-۴-۱ با توجه به اینکه بخش عمده ای از هزینه های تولید شامل هزینه های متغیر می باشد، لذا با توجه به که اهمیت بودن مبالغ هزینه های ثابت از جمله استهلاک هزینه های جذب شده محاسبه نشده است

شرکت صنعت شیر ایلان (اگرس استهای خاص)
 یادداشت‌های توضیحی همراه گزارش مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۱۵۰,۴۰۱,۹۶۲	۴۵۹,۵۶۰,۱۳۰	۱,۱۱۳,۱۹۴,۸۱۸	حقوق و دستمزد دوسرایا
۱۷۳,۸۱۷,۰۸۵	۱۲۲,۷۵۳,۹۱۰	۱۴۱,۷۶۰,۰۷۳	بیمه سهم کرفرما و بیکاری
۱۷۴,۱۵۵,۷۹۱	۳۹,۷۲۸,۶۹۸	۸۵,۳۰۱,۶۳۷	مدیای بیان خدمت کارکنان
۱۹۳,۳۵۰,۱۲۸	۲۵,۳۵۵,۰۰۰	۱۵,۳۹۹,۹۴۲	حمل و نقل و تباداری و توزیع و فروش
۱۹,۱۳۵,۰۰۰	۱۷,۱۷۰,۰۰۰	۶۶,۱۹۹,۱۲۰	آژنتی و تبلیغات
۱۵۵,۵۱۵,۰۰۰	۶۴,۶۷۶,۰۰۰	۳۱,۰۲۲,۰۰۰	ایاب ودهب و ماموریت
۱۲۰,۰۲۳,۶۴۲	۶۰,۸۱۷,۰۸۶	۶۸,۴۱۱,۷۳۲	کارمزد بانکی و هزینه های تبیی و حقوقی
۲۵,۹۱۵,۹۳۲	۱۲,۱۱۲,۲۷۲	۹,۴۱۸,۴۲۹	بست و شتراف و نفن
۶۸,۰۲۰,۰۰۰	۴۵,۶۸۰,۰۰۰	-	حق الزحمه برداختی
۳۳,۵۷۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۸۸۰,۰۰۰	کمپیوتر و نرم افزار
۶۱,۷۲۷,۲۷۰	۵,۱۹۱,۵۰۰	۴۱,۵۷۹,۰۸۰	آیدارخانه، مخزومات مصرفی
۱۷,۰۰۰,۱۰۴	۱۲,۸۰۰,۱۰۴	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	حق المشور
۱۰۵,۸۴۳,۹۶۵	۱,۰۵۵,۰۰۰	۸,۳۲۶,۲۰۰	تعمیر و نگهداری و سوخت
۲۰,۷۰۱,۳۸۰	۲۷,۳۵۱,۰۰۰	۶۸,۰۱۱,۸۵۴	سایر
۲,۳۱۸,۵۷۷,۳۵۹	۹۲۴,۲۵۰,۷۰۰	۱,۷۷۲,۴۹۹,۸۸۵	

۲۳- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲,۸۹۳,۹۰۳,۹۶۰	۱,۳۱۰,۷۲۰,۵۶۳	۱,۹۴۹,۳۶۹,۴۲۸	هزینه سود و کارمزد تسهیلات
۲,۸۹۳,۹۰۳,۹۶۰	۱,۳۱۰,۷۲۰,۵۶۳	۱,۹۴۹,۳۶۹,۴۲۸	

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۰,۳۵۹,۳۵۰	۱۰,۳۵۹,۳۵۰	۷۲۴,۰۸۹	سود سیرده بانکی
۲,۶۶۷,۶۲۳	-	-	سود ناشی از تسعیر ارز
۱۳,۴۷۰,۵۹۳	۷۵۷,۴۷۱,۲۴۳	-	سایر
۲۶,۴۹۷,۵۶۶	۷۶۷,۸۲۰,۵۹۳	۷۲۴,۰۸۹	

۲۵- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۴,۶۱۱,۴۴۴,۲۷۲)	(۲,۲۰۳,۲۹۹,۱۴۸)	(۴,۱۱۶,۹۸۰,۷۳۵)	زین عمده‌بندی
۷۲۱,۳۵۹,۲۸۹	۹۸۳,۶۲۴,۳۳۵	۷۲۷,۴۳۲,۷۱۷	هزینه استهلاک منی دوره داراییهای ثابت و سایر داراییها
۴۷۶,۷۸۹,۳۹۱	۱۱۳,۲۴۷,۲۹۰	۱۹۵,۸۰۲,۸۶۴	خالص افزایش (در مزایای بیان خدمت کارکنان)
-	(۱۳۰,۵۲۶,۰۵۳)	(۷۳۶,۶۴۴,۵۱۱)	(انزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
(۱,۹۵۵,۴۸۳,۹۹۴)	(۴,۱۱۲,۸۴۵,۶۳۹)	(۳,۱۰۹,۷۸۴,۵۷۸)	(انزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۶۹۷,۵۴۲,۳۰۵	۲,۲۲۶,۳۹۴,۷۱۱	۱۵,۶۴۹,۳۲۱	(افزایش) کاهش حساب های دریافتنی عملیاتی
۱۵,۲۰۷,۶۹۷,۹۹۰	۳,۷۹۱,۹۸۶,۵۵۱	۱۴,۶۶۶,۴۴۷,۷۰۵	(کاهش) افزایش حسابداری پرداختنی عملیاتی
۱,۷۷۳,۵۳۱,۷۳۳	(۲۰۴,۰۲۴,۵۱۷)	۲۲۶,۴۶۸,۲۶۷	افزایش بیش دریافتنی عملیاتی
۱۶,۱۳۸,۲۱۶	۷۵۷,۴۷۱,۲۴۳	-	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۲,۳۲۶,۱۵۰,۶۵۸	۱,۲۲۲,۰۲۸,۷۷۳	۷,۸۷۸,۳۹۰,۹۵۰	

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه گزارش مالی سال دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد:

۲۷- حسابهای انتظامی

حسابهای انتظامی به عهده شرکت شامل اقلام زیر است:

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین و م ترد بانک ملی
۱,۰۹۷,۶۰۰,۰۰۰	-	تضمین جدد کشاورزی
۷,۰۳۰,۰۵۳,۳۲۰	۷,۶۲۷,۶۵۳,۲۲۰	تضمین شرکت تترایک
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پشتیبانی امور نام ایلام
۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	تضمین و م خرید فزین بانک صادرات
۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	پشتیبانی آمادگاه کرمانشاه
۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	آباد و پشتیبانی نیروی هوایی
۲۱۴,۳۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۳۰۰,۰۰۰	پگد امفیلس
۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	پگد تهران
۱۴۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۶۰۰,۰۰۰	نیروی نظامی تهران
۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	آموزش پرورش ایلام
۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ایران خودرو ایسکو
۱۷۱,۷۰۹,۷۵۸	۱۷۱,۷۰۹,۷۵۸	آقای افیر منصور اردهالی
۱,۵۰۰,۰۰۰	-	فرآیندهای نفتی
۳۰,۹۹۴,۶۶۳,۹۷۸	۳۴,۷۷۸,۱۶۳,۹۷۸	

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه و تا تاریخ باید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و با افشاء آن باشد، اتفاق نیفتاده است.

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱- معاملات انجام شد: با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش که با ارزش منصفانه آن برابر است به شرح زیر می باشد:

الف-معاملات مشمول ماده ۱۲۹ صلاحیه قانون تجارت

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله (ریال)	مانده طلب (بدهی) - ریال
شرکت لینیات کالبر	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	خرید کالا	(۲,۴۷۹,۶۸۱,۷۰۸)	
شرکت لینیات کالبر	سهامدار و عضو مشترک هیات مدیره	فروش کالا	۷,۶۸۸,۲۳۷,۰۳۸	
				۵,۲۰۸,۵۵۵,۳۳۰

ب-معاملات با سایر اشخاص وابسته

شرکت فاقد معاملات با سایر اشخاص وابسته می باشد.

« ارزش معاملات با ارزش منصفانه آن برابر است.

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه گزارش مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۳۰- اقلام منایسه ای

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، اقلام منایسه ای برخی سرفصل هادر صورت های مالی منایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است جزئیات اقلام تجدید ارائه شده به شرح جدول زیر است :

مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ طبق صورت های مالی سال دوره جاری	تعدیلات ارائه مجدد		مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ طبق صورت های مالی سال قبل	
	بستانکار	بدهکار		
ریال	ریال	ریال	ریال	اقلام ترازنامه:
۴,۳۲۰,۹۵۶,۳۸۱	۲۷۹,۰۵۷,۷۹۵	-	۴,۵۰۰,۰۱۴,۰۷۶	حساب های دریافتنی تجاری
۱,۰۹۳,۳۴۳,۴۸۳	۲۲۸,۸۸۱,۲۰۰	-	۱,۳۲۲,۲۲۴,۶۸۳	سایر حساب های دریافتنی
۲۲۸,۸۸۱,۲۰۰	-	۲۲۸,۸۸۱,۲۰۰	-	پیش پرداخت ها
۱۱,۶۸۴,۶۵۸,۵۸۴	۲۳۶,۴۴۷,۳۰۰	۲۷۹,۰۵۷,۷۹۵	۱۱,۷۲۷,۲۶۹,۰۷۹	حساب ها و اسناد پرداختنی تجاری
۶,۰۷۵,۰۴۵,۶۰۹	-	۲۳۶,۴۴۷,۳۰۰	۶,۳۱۱,۴۹۲,۹۰۹	سدر حساب ها و اسناد پرداختنی
				اقلام سود و زیان:
۲,۳۱۸,۵۷۷,۲۵۹	-	۲۷,۱۴۴,۸۹۳	۲,۳۹۱,۴۲۲,۳۶۶	هزینه های فروش ، جاری و عمومی
۲,۸۹۳,۹۰۳,۹۶۰	۲۷,۱۴۴,۸۹۳	-	۲,۹۲۱,۰۴۸,۸۵۳	هزینه های مالی
	۷۷۱,۵۳۱,۱۸۸	۷۷۱,۵۳۱,۱۸۸		