

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴



مؤسسه حسابرسی آژمودگان

"مسئداران رسمی"

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)

فهرست مطالب

شماره صفحه

عنوان

- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل ۱-۲
- صورت‌های مالی:
- الف) نامه هیئت مدیره ۱
- ب) ترازنامه ۲
- پ) صورت سود و زیان ۳
- ت) صورت جریان وجوه نقد ۴
- ح) یادداشت‌های توضیحی ۵-۲۲



گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به هیئت مدیره

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)

مقدمه:

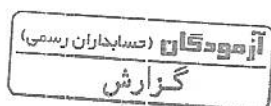
۱- ترازنامه شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی الی ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره 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 دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه 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- شرکت در سال مالی ۱۳۹۱ اقدام به استمهال تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملی ایران شعبه ایلام نموده است. بررسی های بعمل آمده حاکی از آن می باشد که مبلغ ۱۰/۷ میلیارد ریال سود تحقق یافته تا تاریخ استمهال به حساب سود و زیان منظور نگردیده و تحت سرفصل سود سنوات آتی در حساب ها منعکس شده است. (یادداشت توضیحی ۱۷ صورتهای مالی). تعدیلات مورد لزوم در این خصوص موجب افزایش زیان انباشته ابتدای دوره و تسهیلات مالی دریافتی هریک به مبلغ ۱۰/۷ میلیارد ریال خواهند شد.





گزارش بررسی اجمالی مسابرس مستقل (ادمه)

شرکت صنایع شیر ایلام (سهامی خاص)

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۴- حسابهای دریافتی موضوع یادداشت های توضیحی ۵ و ۶ صورت های مالی جمعاً شامل مبلغ ۳/۲ میلیارد ریال، اقلام راكد و انتقالی از سنوات گذشته می باشد. با توجه به مراتب فوق و بررسی های بعمل آمده هر چند احتساب، ذخیره مطالبات مشکوكت الوصول جهت مطالبات مزبور ضروری است. لیکن به دلیل فقدان مدارك و مستندات، مورد لزوم تعیین میزان دقیق آن در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۵- به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۱۵ صورت های مالی، مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ به ترتیب بر اساس رای هیئت حل اختلاف مالیاتی و برگ تشخیص صادره جمعاً به مبلغ ۲/۳ میلیارد ریال تعیین و ابلاغ گردیده که شرکت به دلیل اعتراض نسبت به رای صادره و برگ تشخیص مزبور، ذخیره ای از این بابت در حساب ها منظور ننموده است. همچنین براساس برگهای تشخیص وقطعی صادره، بدهی مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۲ جمعاً مبلغ ۶۶۰ میلیون ریال تعیین و به شرکت ابلاغ گردیده که موضوع مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. با توجه به مراتب فوق هر چند احتساب ذخیره از بابت موارد مزبور ضروری می باشد لیکن تعیین میزان دقیق آن مستلزم مشخص شدن نتایج اعتراض شرکت و اظهار نظر قطعی سازمان امور مالیاتی می باشد.

نتیجه گیری مشروط:

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

تاکید بر مطلب خاص

۷- نتایج عملیات شرکت در دوره مالی مورد گزارش و سنوات قبل منجر به زیان شده بطوریکه زیان انباشته در پایان دوره مالی مورد گزارش بالغ بر ۵۲/۷ میلیارد ریال گردیده است. همچنین بدهی های جاری شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۳۲/۶ میلیارد ریال بیش از دارایی های جاری آن می باشد. با توجه به مراتب فوق، چگونگی تداوم فعالیت شرکت منوط به تحقق اهداف مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱ صورت مالی می باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۸- به شرح مندرجات یادداشت های توضیحی ۳-۷ و ۷-۹ صورت های مالی، موجودی کالا و دارایی های ثابت مشهود در تاریخ ترازنامه از پوشش بیمه ای کافی در مقابل حوادث احتمالی برخوردار نمی باشند. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

موسسه حسابررسی آزمودگان (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۲۴ آبان ماه ۱۳۹۴

فرهاد فوزان

مهرداد آل علی

(شماره عضویت ۸۰۰۵۹۶)

(شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴)





صنایع شیر ایلام زاگرس سهامی خاص
IlamZagros Dairy Industries Co.

Email : ilamzagros@kaiber-dairy.com 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 ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص) برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ ماه تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• ترازنامه

۳

• صورت سود و زیان

۳

گردش سود و زیان انباشته

۴

• صورت جریان وجوه نقد

۵

• یادداشتهای توضیحی :

۵

الف- تاریخچه فعالیت

۵-۶

ب- مبنای تهیه صورتهای مالی
پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۷-۲۱

ت- یادداشت 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 ۱۳۹۴/۰۸/۰۵ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

آقای رضا علیم مروتی

نایب رئیس هیئت مدیره

آقای لطف اله نایب زاده

عضو هیئت مدیره

آقای حسن مرتضایی فرد

آقای بهروز جابری

آرمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

مدیر عامل (خارج از محفل)

دفتر مرکزی

Head Office

آدرس: تهران، خیابان دکتر بهشتی، حیابان بفتح، کوچه دوم، شماره ۲۶ No.26, 2nd Alley, Dr Mofaten St. Dr. Beheshli Ave, Tehran-Iran

تلفن دفتر تهران: ۰۲۱-۸۸۷۳۲۲۲۶ فکس دفتر تهران: ۰۲۱-۸۸۷۴۹۷۷۵ TEHRAN Office Tel: +98-21-88732226 TEHRAN Office Fax: +98-21-88749775

تلفکس: ۰۲۱-۸۸۱-۲۲۲۴۲۷۸۹ شهرک صنعتی ایلام Factory IlamIndustrialZone TelFax: +98-841-21-137888

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

تراز نامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

داراییها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	(تجدید آرایه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	(تجدید آرایه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال			ریال	ریال
داراییهای جاری:				بدهیهای جاری:			
موجودی نقد	۴	۱۱۰,۲۰۸,۴۳۰	۱۸۶,۷۱۷,۸۴۱	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۳	۴۲,۷۰۰,۹۰۹,۷۳۸	۳۹,۰۵۸,۰۸۴,۵۵۸
حسابهای دریافتنی تجاری	۵	۴,۱۳۲,۲۴۶,۶۴۸	۷,۵۵۱,۶۶۶,۰۳۳	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۴	۸,۲۰۹,۴۸۴,۰۸۶	۸,۳۹۳,۵۳۳,۰۲۶
سایر حسابهای دریافتنی	۶	۱,۸۲۳,۰۷۲,۲۹۹	۱,۵۰۱,۰۵۹,۳۱۴	پیش دریافتها	۱۵	۵,۲۰۰,۹۰۵,۹۶۵	۲,۵۹۵,۴۲۹,۹۶۵
موجودی مواد و کالا	۷	۱۹,۷۶۸,۴۷۳,۴۵۵	۱۹,۷۳۵,۱۶۹,۶۵۳	ذخیره مالیات	۱۶	-	-
پیش پرداختها	۸	۲۴۸,۲۳۴,۶۲۶	۴۶۲,۲۶۲,۰۲۴	تسهیلات مالی دریافتی	۱۷	۲,۶۶۷,۳۸۳,۵۸۶	۲,۸۶۹,۶۷۴,۱۲۸
جمع داراییهای جاری		۲۶,۰۸۲,۲۳۵,۴۵۸	۲۹,۴۳۶,۸۷۴,۸۶۵	جمع بدهیهای جاری		۵۸,۷۷۸,۶۸۳,۳۷۵	۵۲,۹۱۶,۷۲۱,۶۷۷
داراییهای غیر جاری:				بدهیهای غیر جاری:			
داراییهای ثابت مشهود	۹	۳۳,۰۳۱,۶۰۳,۱۹۹	۳۳,۹۰۲,۹۱۸,۱۹۴	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۷	۱۶,۰۵۳,۶۵۲,۳۹۳	۱۶,۴۷۳,۲۰۸,۸۷۳
داراییهای نامشهود	۱۰	۳۶۳,۵۰۴,۱۷۶	۳۶۳,۵۰۴,۱۷۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸	۱,۷۳۹,۴۱۰,۲۱۹	۱,۲۰۹,۷۳۹,۳۹۵
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۱	۶,۹۴۰,۷۴۹	۶,۹۴۰,۷۴۹	جمع بدهیهای غیر جاری		۱۷,۷۹۳,۰۶۲,۶۱۲	۱۷,۶۸۲,۹۴۸,۲۶۸
سایر داراییها	۱۲	۳۲۰,۶۹۷,۸۳۱	۳۳۹,۵۶۲,۴۱۰	جمع بدهیها		۷۶,۵۷۱,۷۴۵,۹۸۷	۷۰,۵۹۹,۶۶۹,۹۴۵
جمع داراییهای غیر جاری		۳۳,۷۲۲,۷۴۵,۹۵۵	۳۴,۶۱۲,۹۲۵,۵۲۹	حقوق صاحبان سهام:			
				سرمایه	۱۹	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				علی الحساب افزایش سرمایه	۲۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				زیان انباشته		(۵۲,۷۶۶,۷۶۴,۵۷۴)	(۴۲,۵۴۹,۸۶۹,۵۵۱)
				جمع حقوق صاحبان سهام		(۱۶,۷۶۶,۷۶۴,۵۷۴)	(۶,۵۴۹,۸۶۹,۵۵۱)
جمع داراییها		۵۹,۸۰۴,۹۸۱,۴۱۳	۶۴,۰۴۹,۸۰۰,۳۹۴	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۵۹,۸۰۴,۹۸۱,۴۱۳	۶۴,۰۴۹,۸۰۰,۳۹۴

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تجدید ارایه شده	تجدید ارایه شده
	ریال	ریال	ریال	سال ۱۳۹۳
۲۱	۳۹,۲۲۰,۳۲۶,۴۹۰	۲۴,۳۵۵,۱۲۲,۴۱۴	۶۶,۳۰۲,۹۹۷,۴۷۱	فروش خالص
۲۲	(۴۲,۴۰۹,۸۳۳,۱۹۶)	(۲۴,۸۴۸,۷۰۳,۰۴۳)	(۶۷,۲۰۳,۲۶۲,۹۲۶)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
	(۳,۱۸۹,۵۰۶,۷۰۶)	(۴۹۳,۵۸۰,۶۲۹)	(۹۰۰,۲۶۵,۴۵۵)	زیان ناخالص
۲۳	(۴,۵۴۲,۰۶۱,۵۰۹)	(۲,۲۷۵,۳۴۵,۸۷۲)	(۷,۰۱۴,۲۵۴,۰۱۰)	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
	(۷,۷۳۱,۵۶۸,۲۱۵)	(۲,۷۶۸,۹۲۶,۵۰۱)	(۷,۹۱۴,۶۱۹,۴۶۵)	زیان عملیاتی
۲۴	(۲,۶۶۲,۶۲۲,۸۴۰)	(۲,۲۸۶,۴۶۰,۸۸۱)	(۴,۷۴۰,۴۱۳,۷۴۶)	هزینه های مالی
۲۵	۱۷۷,۲۹۶,۰۳۲	۱۴۳,۸۸۷	۲,۲۰۲,۷۳۸,۱۴۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	(۲,۴۸۵,۳۲۶,۸۰۸)	(۲,۲۸۶,۳۱۶,۹۹۴)	(۲,۵۳۷,۶۷۵,۶۰۵)	
	(۱۰,۲۱۶,۸۹۵,۰۲۳)	(۵,۰۵۵,۲۴۳,۴۹۵)	(۱۰,۴۵۲,۲۹۵,۰۷۰)	زیان خالص

گردش حساب زیان انباشته

زیان خالص	(۱۰,۴۵۲,۲۹۵,۰۷۰)	(۵,۰۵۵,۲۴۳,۴۹۵)	(۱۰,۲۱۶,۸۹۵,۰۲۳)
زیان انباشته در ابتدای سال / دوره	(۳۱,۹۳۸,۷۱۸,۴۳۰)	(۳۱,۹۳۸,۷۱۸,۴۳۰)	(۴۲,۳۹۱,۰۱۳,۵۰۰)
تعدیلات سنواتی	(۱۵۸,۸۵۶,۰۵۱)	(۱۵۸,۸۵۶,۰۵۱)	(۱۵۸,۸۵۶,۰۵۱)
زیان انباشته در ابتدای سال / دوره - تعدیل شده	(۳۲,۰۹۷,۵۷۴,۴۸۱)	(۳۲,۰۹۷,۵۷۴,۴۸۱)	(۴۲,۵۴۹,۸۶۹,۵۵۱)
زیان انباشته در پایان سال / دوره	(۴۲,۵۴۹,۸۶۹,۵۵۱)	(۳۷,۱۵۲,۸۱۷,۹۷۶)	(۵۲,۷۶۶,۷۶۴,۵۷۴)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان سال / دوره و تعدیلات سنواتی است. لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت جریان وجوه نقد
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۸,۸۳۴,۱۷۴,۲۴۳	۳,۱۲۱,۲۱۸,۹۳۷	۳,۳۳۴,۸۹۴,۵۷۰	۲۷
۹۳۲,۳۰۷	۴۹۷,۹۸۷	۴۶۵,۸۸۱	
(۵,۱۷۰,۵۰۶,۴۲۴)	(۴,۳۱۵,۴۶۸,۳۰۵)	(۱,۲۷۸,۵۴۶,۱۵۶)	
(۵,۱۶۹,۵۷۲,۱۱۷)	(۱,۳۱۴,۹۷۰,۲۱۸)	(۱,۲۷۸,۰۸۰,۲۷۵)	
(۸۰,۹۵۰,۷۱۲)	(۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۲۷,۴۰۰,۰۰۰)	
(۸۰,۹۵۰,۷۱۲)	(۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۲۷,۴۰۰,۰۰۰)	
۳,۵۸۳,۶۵۱,۴۱۴	۱,۸۰۲,۶۴۸,۷۱۹	۱,۹۳۹,۴۱۴,۲۹۵	
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	
(۱۱,۵۷۷,۲۱۱,۲۹۴)	(۱,۷۴۱,۷۹۲,۵۷۴)	(۲,۰۰۵,۹۲۳,۷۰۶)	
(۳,۵۷۷,۲۱۱,۲۹۴)	(۱,۷۴۱,۷۹۲,۵۷۴)	(۲,۰۰۵,۹۲۳,۷۰۶)	
۶,۴۴۰,۱۲۰	۶۰,۸۵۶,۱۴۵	(۷۶,۵۰۹,۴۱۱)	
۱۸۰,۲۷۷,۷۲۱	۱۸۰,۲۷۷,۷۲۱	۱۸۶,۷۱۷,۸۴۱	
۱۸۶,۷۱۷,۸۴۱	۲۴۱,۱۳۳,۸۶۶	۱۱۰,۲۰۸,۴۳۰	

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی:

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال / دوره

مانده وجه نقد در پایان سال / دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۷/۱۲/۲۳ تحت نام کوهسار لبن میلاد (سهامی خاص) تاسیس شده و طی شماره ۱۶۷۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی ایلام به ثبت رسیده است و 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. در حال حاضر شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص) واحد تجاری فرعی شرکت لینیات کالبر (سهامی عام) است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران - خیابان شهید بهشتی - خیابان شهید مفتاح کوچه دوم پلاک ۱۸ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از تولید فراورده های لبنی از قبیل شیر پاستوریزه، ماست پاستوریزه و دوغ پاستوریزه می باشد که بموجب پروانه بهره برداری شماره ۱۲۲/۶۸۲۸ مورخ ۱۳۸۴/۰۶/۰۹ که توسط وزارت صنایع و معادن در سال ۸۵ تولید آزمایشی خود را شروع و در سال ۸۶ به تولید انبوه رسیده است. مضافاً تولید شیر استریل نیز با راه اندازی ماشین آلات مربوط در پایان سال ۱۳۸۶ آغاز گردیده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان طی سال/دوره به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
۳۱	۳۱	۳۴
۳۱	۳۱	۳۴

کارکنان قراردادی

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- 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 اقلام ارزیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودیها با یکار گیری روشهای زیر تعیین می گردد:

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
اولین صادره از اولین وارده	

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 از استاندارد 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- استهلاك دارایی ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود :

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۰ درصد	نزولی
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
ابزار آلات	۱۰ درصد	نزولی
وسایل کارگاهی	۴ ساله	خط مستقیم

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها 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٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۳- سرمایه گذاریها

سرمایه گذارهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته 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

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

۳-۵- تسعیر نرخ ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی به بهای تمام شده تاریخی برحسب نرخ ارز ثبت شده است با نرخ ارز در تاریخ معامله ، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه و یا تسعیر اقلام پولی 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 حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸۵,۱۳۷,۸۴۱	۱۰۵,۲۰۸,۴۳۰	۴-۱
۱,۵۸۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	
۱۸۶,۷۱۷,۸۴۱	۱۱۰,۲۰۸,۴۳۰	

موجودی نزد بانکها

تنخواه گردان

۴-۱- موجودی نزد بانکها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۶,۰۸۶,۷۸۵	۳۸,۶۱۵,۹۸۰	صادرات حساب ارزی (۱۰۰۰۶۴)
۲۳,۴۶۵,۲۶۵	۲۳,۴۶۵,۲۶۵	صادرات سپهر تهران
۲۱,۹۰۵,۹۱۱	۱۵,۱۶۱,۳۴۵	سپه ایلام ۴۷۷۷۹۱
۱۲,۱۵۲,۰۶۳	۱۲,۵۸۷,۱۵۱	پارسیان سپرده کوتاه مدت (۰۲۰۱۱۱۲۰۹۴۰۰۶)
۸,۴۰۰,۱۳۵	۱۱,۷۱۱,۳۰۱	ملت جام (۲۶۳۰۴۱۵/۲۶)
۷,۳۹۵,۸۰۱	۱,۵۹۴,۱۰۴	ملی سیبا (۰۱۰۲۶۷۳۷۳۵۰۰۱)
۷۴,۵۶۲,۲۷۴	۸۷۲,۸۸۴	کشاورزی شعبه شهید بهشتی ۷۱۵۹۳۳۷۱۸
۵۹۸,۱۵۳	۶۲۸,۹۴۶	صادرات م شهدا اراک سپرده ۲۰۷۲۳۹۰۸۹۰۰۳
۵۶۶,۸۰۰	۵۶۶,۸۰۰	صادرات سپهر چوار کد ۲۳۷۴
۴,۶۵۴	۴,۶۵۴	کشاورزی مهر ۴۱۲۳۱۲۱۶۲
۱۸۵,۱۳۷,۸۴۱	۱۰۵,۲۰۸,۴۳۰	

۴-۱-۱- سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت در یادداشت ۲۵ انعکاس یافته است.

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۵۹,۶۸۰,۰۰۰	۱,۵۲۷,۷۸۱,۹۴۷	شرکت تعاونی فرآورده های دامی و لبنی بهار دالاهو
۳۴۷,۷۲۹,۲۸۵	۳۴۷,۷۲۹,۲۸۵	اداره کل بازرگانی استان ایلام
۳۱۲,۹۹۷,۵۵۳	۳۱۲,۹۹۷,۵۵۳	آقای حاجتی
-	۲۷۹,۹۹۸,۷۹۰	حسن حسینی
۱۶۶,۵۵۹,۵۶۱	۱۶۶,۵۵۹,۵۶۱	شرکت مولتی پک
۱۵۰,۶۸۸,۶۰۰	۱۵۰,۶۸۸,۶۰۰	آمادگاه ۵۱۱ پشتیبانی منطقه یک کرمانشاه
۹۳,۴۸۷,۵۱۷	۹۳,۴۸۷,۵۱۷	علیرضا اقبالی
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	علی حاجی نژاد
۵۰,۳۷۳,۸۰۰	۵۰,۳۷۳,۸۰۰	فرشاد احمد بیگی
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	مهرداد کوزادی
۳۳,۳۷۵,۶۲۰	۳۳,۳۷۵,۶۲۰	هاشمی نژاد
۳۲,۵۸۹,۰۳۳	۳۲,۵۸۹,۰۳۳	شرکت اتکاء
۲۹,۸۴۳,۶۶۰	۲۹,۸۴۳,۶۶۰	فرماندهی آماد نیروی هوایی
۱۹,۸۹۶,۷۴۹	۱۹,۸۹۶,۷۴۹	قاسمی
۲,۱۷۷,۰۵۸,۷۸۱	-	شرکت پخش سراسری کالبر
۳۵,۳۳۵,۲۱۲	-	کلثوم محمدی بیره
۳,۱۴۲,۰۵۰,۶۶۲	۹۸۶,۹۲۴,۵۳۳	سایر
۷,۵۵۱,۶۶۶,۰۳۳	۴,۱۳۲,۲۴۶,۶۴۸	

۵-۱- مانده حسابهای دریافتنی تجاری مربوط به فروش محصولات شرکت بوده که تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴۷۷ میلیون ریال از مطالبات مذکور تسویه گردیده است.

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۶- سایر حسابهای دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۱۹,۶۷۷,۴۲۵	۱۴۲,۶۹۹,۴۰۰
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۵۰۰,۰۰۰
۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۰۰,۰۰۰
۷۰۵,۱۲۱,۶۰۷	۱,۱۴۱,۰۰۰,۳۱۵
۲۱۰,۳۶۰,۲۸۲	۲۳,۴۷۲,۵۸۴
<u>۱,۵۰۱,۰۵۹,۳۱۴</u>	<u>۱,۸۲۳,۰۷۲,۲۹۹</u>

کارکنان (وام و مساعده)
سپرده نقدی ضمانت نامه - پگاه اصفهان
ودایع (عمدتاً بابت اجاره)
سپرده شرکت در مناقصه
سپرده حسن انجام کار (ارتش و نیروی هوایی)
سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
سایر

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۲۳۶,۵۱۰,۷۶۰	۱۳,۹۸۷,۴۵۶,۱۶۴	۷-۱
۲,۴۱۹,۱۰۲,۵۶۴	۲,۵۱۷,۸۸۳,۲۷۲	۷-۲
۳,۰۷۹,۵۵۶,۳۲۹	۳,۲۶۳,۱۳۴,۰۱۹	
<u>۱۹,۷۳۵,۱۶۹,۶۵۳</u>	<u>۱۹,۷۶۸,۴۷۳,۴۵۵</u>	

مواد اولیه
کالای ساخته شده
قطعات و لوازم یدکی

۷-۱- موجودی مواد اولیه بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۲,۹۵۲,۳۴۴,۳۳۲	۱۳,۱۲۷,۵۹۸,۹۴۱
۱,۲۸۴,۱۶۶,۴۲۸	۸۵۹,۸۵۷,۲۲۳
<u>۱۴,۲۳۶,۵۱۰,۷۶۰</u>	<u>۱۳,۹۸۷,۴۵۶,۱۶۴</u>

مواد اولیه بسته بندی
مواد اولیه خام

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۰۷۹,۶۰۴,۷۳۲	۱,۸۱۷,۴۷۰,۲۸۴	شیر استریل
۱۹,۱۷۵,۱۱۲	۴۷,۲۹۷,۴۲۵	ماست
۸۵,۴۷۴,۸۵۲	۹۸,۳۹۶,۹۷۲	دوغ
۸۴,۵۱۲,۴۲۶	۵۸,۷۹۲,۵۷۲	خامه
۱۵۰,۳۳۵,۴۴۲	۴۹۵,۹۲۶,۰۱۹	سایر
۲,۴۱۹,۱۰۲,۵۶۴	۲,۵۱۷,۸۸۳,۲۷۲	

۷-۳- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۴/۳ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی برخوردار می باشد.

۸- پیش پرداخت ها

پیش پرداخت ها شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۱,۶۵۹,۲۸۴	۲۱,۶۵۹,۲۸۴	پیش پرداخت خرید کالا
۳۴۰,۶۰۲,۷۴۰	۱۲۶,۵۷۵,۳۴۲	پیش پرداخت اجاره
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت مالیات - علی الحساب عملکرد سال ۱۳۹۱ (یادداشت ۲-۱۶)
۴۶۲,۲۶۲,۰۲۴	۲۴۸,۲۳۴,۶۲۶	

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

بازرسیهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۹- داراییهای ثابت مشهود

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

شرح اقلام	مانده در ابتدای دوره مالی	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	تعدیلات طی دوره	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ابتدای دوره	استهلاک دوره مالی	تعدیلات طی دوره	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مبلغ دفتری - ریال
زمین	۱۰۴,۵۵۲,۰۰۰	-	-	۱۰۴,۵۵۲,۰۰۰	-	-	-	۱۰۴,۵۵۲,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ساختمان	۷,۰۰۱,۰۵۸,۴۸۲	-	-	۷,۰۰۱,۰۵۸,۴۸۲	۲,۲۲۲,۱۸۳,۶۱۰	۷۱,۶۸۳,۱۲۳	-	۴,۷۷۸,۸۷۴,۸۷۲	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ماشین آلات	۲۹,۷۴۵,۴۰۸,۲۴۱	(۲۶۶,۲۵۲,۵۲۶)	-	۲۹,۴۷۹,۱۵۵,۷۱۵	۶,۱۵۰,۰۰۱,۹۲۵	۴۴۲,۱۸۷,۳۳۶	-	۲۳,۵۹۵,۴۰۶,۳۰۶	
تاسیسات	۶,۳۶۸,۲۳۸,۴۲۶	-	-	۶,۳۶۸,۲۳۸,۴۲۶	۱,۹۸۹,۴۱۱,۹۰۸	۶۵,۶۸۲,۳۹۸	-	۴,۳۷۸,۸۲۶,۵۱۸	
وسایل نقلیه	۱,۰۶۴,۰۶۶,۸۰۸	(۱۵۰,۵۴۴,۳۰۸)	-	۹۱۳,۵۲۲,۵۰۰	۶۲۲,۴۳۱,۶۸۱	۱۵,۵۹۲,۷۲۲	(۲۵,۸۷۸,۵۶۷)	۴۴۱,۶۳۵,۱۲۰	
اثاثه و منصوبات	۲۸۲,۶۲۱,۵۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۴۷,۶۲۱,۵۰۰	۱۱۰,۶۴۳,۵۶۰	۶,۴۷۰,۵۷۳	-	۲۷۱,۹۷۷,۹۴۰	
ابزار آلات	۶۴,۵۷۴,۶۰۰	-	-	۶۴,۵۷۴,۶۰۰	۲۳,۰۲۸,۰۳۹	۶۲۳,۱۹۸	-	۴۱,۵۴۶,۵۶۱	
وسایل کارگاهی	۶۰۴,۰۴۲,۲۰۲	۶۲,۴۰۰,۰۰۰	-	۶۶۶,۴۴۲,۲۰۲	۳۱۳,۹۴۳,۳۲۵	۵,۵۵۷,۳۷۸	-	۳۴۶,۹۴۱,۴۹۹	
	۴۵,۲۳۴,۵۶۲,۲۵۹	۱۲۷,۴۰۰,۰۰۰	(۴۱۶,۷۹۶,۸۳۴)	۴۵,۰۴۵,۱۶۵,۴۲۵	۱۱,۴۳۱,۶۴۴,۰۶۵	۶۰۷,۷۹۶,۷۲۸	(۲۵,۸۷۸,۵۶۷)	۳۳,۰۳۱,۶۰۳,۱۹۹	۳۳,۹۰۲,۹۱۸,۱۹۴

۹-۱- زمین و ساختمان مربوط به کارخانه شرکت در شهرستان ایلام می باشد.

۹-۲- اضافات طی دوره اثاثه و منصوبات و وسایل کارگاهی به ترتیب در خصوص خرید یکدستگاه رطوبت سنج و انواع کلیشه می باشد.

۹-۳- کاهش ماشین آلات طی دوره از بابت اخذ تخفیف در خصوص بهای خرید دستگاه درب گذار شیر می باشد.

۹-۴- کاهش وسایل نقلیه از بابت هزینه های انجام گرفته در خصوص خودرو های شرکت کالبر در سنوات قبل می باشد و در سر فصل دارایی ها منظور گردیده و لذا اصلاح و به حساب هزینه منظور گردیده 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 کارخانه و دارایی ها ، معادل ۳۰ درصد از هزینه استهلاک محاسبه و در حساب ها منظور گردیده است .

۹-۷- داراییهای ثابت مشهود تا مبلغ ۲۸میلیارد ریال در مقابل حوادث احتمالی ناشی از آتش سوزی ، سیل و صائقه از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۰- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود بشرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۲۸,۴۱۹,۱۷۶	۲۲۸,۴۱۹,۱۷۶	حق انشعاب آب و برق
۱,۵۸۵,۰۰۰	۱,۵۸۵,۰۰۰	حق الامتیاز تلفن ثابت
۱۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۵۰۰,۰۰۰	حق انشعاب گاز
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار حسابداری
<u>۳۶۳,۵۰۴,۱۷۶</u>	<u>۳۶۳,۵۰۴,۱۷۶</u>	

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

مانده سرمایه گذاری های بلند مدت به مبلغ ۶,۹۴۰,۷۴۹ ریال مربوط به بهای تمام شده خرید یک سهم از سهام شرکت پخش سراسری کالای کالبر (از شرکت های همگروه) در سنوات قبل می باشد.

۱۲- سایر داراییها

سایر داراییهای به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۷۱,۱۲۳,۷۳۹	۷۷۱,۱۲۳,۷۳۹	هزینه های تاسیس و قبل از بهره برداری
(۴۳۱,۵۶۱,۳۲۹)	(۴۵۰,۴۲۵,۹۰۸)	کسر میشود : استهلاک انباشته
<u>۳۳۹,۵۶۲,۴۱۰</u>	<u>۳۲۰,۶۹۷,۸۳۱</u>	

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

حسابها و اسناد پرداختنی تجاری بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۸,۵۱۴,۷۲۴,۹۱۱	۱۳,۷۳۲,۹۶۹,۸۴۵	۱۳-۱	دامداران منطقه
۷۷۰,۳۵۶,۹۶۴	۷۹۵,۸۶۲,۹۶۴		شرکت نصرگستر اراک - خرید مواد بسته بندی
۲۳,۰۵۸,۹۱۴,۷۷۶	۲۳,۷۶۲,۰۸۴,۹۰۷		شرکت لبنیات کالبر - بطور عمده خرید مواد بسته بندی
-	۲۷۲,۳۵۶,۹۹۲		کارتن بهروز - خرید کارتن
-	۱۰۶,۸۲۰,۰۰۰		شرکت پولاد پویش - پریفرم
۲۰۶,۹۲۳,۵۰۸	۲۰۶,۹۲۳,۵۰۸		شرکت کارتن کهریزک - خرید کارتن
۳,۳۹۱,۱۰۰,۵۰۰	-		تعاونی فرآورده های لبنی و دامی بهار- خرید شیر خام
۹۱۳,۰۵۳,۹۳۳	۱,۳۶۳,۰۴۷,۹۳۲		سایر
<u>۳۶,۸۵۵,۰۷۴,۵۹۲</u>	<u>۴۰,۲۴۰,۰۶۶,۱۴۸</u>		
۲,۲۰۳,۰۰۹,۹۶۶	۲,۴۶۰,۸۴۳,۵۹۰	۱۳-۲	اسناد پرداختنی
<u>۳۹,۰۵۸,۰۸۴,۵۵۸</u>	<u>۴۲,۷۰۰,۹۰۹,۷۳۸</u>		

۱۳-۱- مطالبات دامداران منطقه مربوط به بهای خرید شیر بوده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ، مبلغ ۲,۹۹۶ میلیون ریال تسویه شده است.

۱۳-۲- مانده اسناد پرداختنی تجاری مربوط به اسناد واگذار شده در خصوص خرید مواد اولیه می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای

مالی مبلغ ۱,۴۳۱ میلیون ریال آن تسویه گردیده است.

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سایر حسابها و اسناد پرداختنی بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۶۸,۰۸۱,۶۹۰	۱۷۷,۵۶۳,۵۸۴	۱۴-۱	اسناد پرداختنی
۶,۵۸۳,۹۹۵,۹۵۰	۵,۵۸۵,۳۳۲,۱۷۰	۱۴-۲	شرکت تتراپک - خرید ماشین آلات
۳۹۲,۴۴۸,۵۳۲	۱,۰۰۸,۸۰۵,۹۹۳		حقوق پرداختنی
۲۱,۵۵۸,۲۶۹	۱۹,۷۶۷,۳۶۹		کارکنان (صندوق پس انداز و وام)
۲۵۲,۸۵۵,۲۷۴	۱۵۹,۱۱۴,۵۵۲		سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی
۱۴۷,۱۰۸,۷۳۳	۲۱۲,۷۵۰,۵۱۸		سازمان امور مالیاتی - مالیاتهای تکلیفی و حقوق
۳۲۷,۲۹۴,۸۰۰	۳۹۲,۳۸۲,۲۶۲		ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۳۰۰,۱۸۹,۷۷۸	۶۵۳,۷۶۷,۶۳۸		سایر
۸,۳۹۳,۵۳۳,۰۲۶	۸,۲۰۹,۴۸۴,۰۸۶		

۱۴-۱- اسناد پرداختنی غیر تجاری عمدتاً درخصوص اجاره دفتر تهران و پشتیبانی سیستم مالی می باشد که بخشی از آن تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه گردیده است.

۱۴-۲- مانده حساب شرکت تتراپک بطور عمده بابت خرید ماشین آلات دستگاه درب گذار شیر در سنوات قبل می باشد و کاهش مانده طی سال مالی مورد گزارش بطور عمده بابت تسویه بخشی از بدهی و همچنین تعدیل از بابت تخفیف اخذ شده (یادداشت ۳-۹) می باشد.

۱۵- پیش دریافتها

مانده حساب پیش دریافتها بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعاونی فرآورده های لبنی و دامی بهار دالاهور
۲,۵۹۵,۴۲۹,۹۶۵	۲,۲۰۰,۹۰۵,۹۶۵	شرکت لبنیات پاک
۲,۵۹۵,۴۲۹,۹۶۵	۵,۲۰۰,۹۰۵,۹۶۵	

۱۵-۱- مبالغ فوق مربوط به پیش دریافت فروش شیر استریل بر اساس قرار داد فی مابین به شرکت های مزبور بوده که مبلغ ۸۲۲ میلیون ریال از آن تا تاریخ تهیه صورت های مالی تحقق یافته و به حساب فروش منتقل شده است.

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۶- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۳ و دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر می باشد:

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	ریال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - ریال					
		مالیات			درآمد مشمول مالیات		
		مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	سود (زیان) ابرازی
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	-	-	۴۰۰,۰۷۸,۳۷۴	-	-
رسیدگی به دفاتر - قطعی	-	-	-	۸۳۰,۰۹۵,۸۳۳	۱,۱۳۵,۹۲۶,۲۸۶	-	(۲,۹۱۳,۶۴۲,۳۷۱)
علی الراس - تشخیص	-	-	-	-	۱,۴۶۰,۵۵۶,۸۷۸	-	(۷,۴۷۸,۸۳۰,۶۶۶)
رسیدگی نشده است.	-	-	-	-	-	-	(۹,۸۸۲,۹۷۳,۱۹۲)
رسیدگی نشده است.	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۴۵۲,۲۹۵,۰۷۰)
	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۲۱۶,۸۹۵,۰۲۳)
	-	-	-	-	-	-	-

۱۶-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ 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 ۱۳۹۱ از طریق علی الراس و بر اساس برگ تشخیص صادره به مبلغ ۱,۱۳۵/۹ میلیون ریال تعیین و به شرکت ابلاغ گردیده که شرکت نسبت به برگ مذکور اعتراض و بر اساس رای هیئت حل اختلاف مالیاتی به مبلغ ۸۳۰ میلیون ریال کاهش یافت لیکن موضوع مجدداً مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده مالیاتی شرکت به شورای عالی مالیاتی ارجاع شده است. همچنین در این خصوص مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال سپرده نزد سازمان امور مالیاتی پرداخت گردیده است (موضوع یادداشت توضیحی به صورت های مالی).

۱۶-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ از طریق علی الراس و بر اساس برگ تشخیص صادره به مبلغ ۱,۴۶۰ میلیون ریال تعیین و به شرکت ابلاغ گردیده که شرکت نسبت به برگ مذکور اعتراض نموده است.

۱۶-۴- با توجه به زیان ابرازی شرکت در سال ۱۳۹۳ و همچنین دوره مالی مورد گزارش ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 با دد اشتباهی توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۵,۹۸۰,۱۹۰,۲۳۰	۳۲,۹۳۵,۸۷۳,۶۵۲
(۱۶,۶۳۷,۳۰۷,۲۲۹)	(۱۴,۲۱۴,۸۳۷,۶۷۳)
۱۹,۳۴۲,۸۸۳,۰۰۱	۱۸,۷۲۱,۰۳۵,۹۷۹
(۱۶,۴۷۳,۲۰۸,۸۷۳)	(۱۶,۰۵۳,۶۵۲,۳۹۳)
۲,۸۶۹,۶۷۴,۱۲۸	۲,۶۶۷,۳۸۳,۵۸۶

الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:
 تسهیلات دریافتی از بانک ملی شعبه ایلام
 کسر میشود: سود سنوات آتی

حصة بلندمدت
 حصة جاری

ب) به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۵,۹۰۰,۱۹۰,۲۳۰	۲۲,۸۵۵,۸۷۳,۶۵۲
۱۰,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۵,۹۸۰,۱۹۰,۲۳۰	۳۲,۹۳۵,۸۷۳,۶۵۲

۱۲ درصد

۲۴ درصد

ج) به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۷,۴۳۲,۰۶۵,۵۵۰	۱۵,۸۸۰,۶۶۷,۳۷۰
۱۸,۵۴۸,۱۲۴,۶۸۰	۱۷,۰۵۵,۲۰۶,۲۸۲
۳۵,۹۸۰,۱۹۰,۲۳۰	۳۲,۹۳۵,۸۷۳,۶۵۲

۱۳۹۵

۱۳۹۵ به بعد

د) به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۵,۹۰۰,۱۹۰,۲۳۰	۲۲,۸۵۵,۸۷۳,۶۵۲
۱۰,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۵,۹۸۰,۱۹۰,۲۳۰	۳۲,۹۳۵,۸۷۳,۶۵۲

در قبال زمین و ماشین آلات
 در قبال چک و سفته

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزایای پایان خدمت کارکنان طی سال / دوره بشرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۸۷۰,۵۵۶,۱۳۹	۱,۲۰۹,۷۳۹,۳۹۵
(۶۵,۷۱۰,۲۸۳)	(۱۴,۹۵۷,۹۶۰)
۴۰۴,۸۹۳,۵۳۹	۵۴۴,۶۲۸,۷۸۴
۱,۲۰۹,۷۳۹,۳۹۵	۱,۷۳۹,۴۱۰,۲۱۹

ذخیره در ابتدای سال / دوره

پرداخت شده طی سال / دوره

ذخیره تامین شده طی سال / دوره

ذخیره در پایان سال / دوره

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۱۸ میلیارد ریال و شامل ۱۸ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام و تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران، تعداد و درصد سهام هریک در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

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 بهنام 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	۳.۳۳	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای دکتر رضا علیم مروستی
۵۲۰,۰۰۰	۲.۸۸	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای لطف الله نایب زاده
۴۰۰,۰۰۰	۲.۲۳	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای علیرضا شیرانی چهار سوق
۴۲۰,۰۰۰	۲.۳۳	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای غلامرضا آقا محمد حسین تجریشی
۴۲۰,۰۰۰	۲.۳۳	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای علیرضا 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	۳.۳۳	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 مینا کشوری
۳۶۰,۰۰۰	۲	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای محسن ضیایی
۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نوید تجارت کوثر
۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پخش سراسری کالای کالبر
۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- علی الحساب افزایش سرمایه :

به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۲ سرمایه شرکت از مبلغ ۱۸ میلیارد ریال به مبلغ ۳۶ میلیارد ریال از محل مطالبات سهامداران افزایش یافته و مراحل ثبت آن در اداره ثبت شرکتها در جریان می باشد. لذا مبلغ افزایش سرمایه مصوب تحت سرفصل فوق در صورتهای مالی انعکاس یافته است.

۲۱- فروش خالص

فروش خالص شرکت شرح زیر تفکیک می گردد:

سال ۱۳۹۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱		
مبلغ-ریال	تعداد/مقدار	مبلغ-ریال	تعداد/مقدار	مبلغ-ریال	تعداد/مقدار	
۱,۸۶۵,۲۰۱,۹۰۴	۱۶۱,۷۸۴	۱۰,۷۲,۴۸۱,۹۰۴	۹۵,۷۲۴	۸۶۸,۹۶۸,۰۰۰	۷۲,۴۱۴	شیر کیسه ای آزاد
۲۲,۶۹۱,۳۲۵,۲۷۲	۱,۱۹۱,۹۵۰	۱۰,۶۶۷,۷۶۱,۹۴۶	۵۶۴,۴۹۴	۱۱,۹۷۸,۴۴۳,۱۹۴	۶۲۳,۱۳۰	شیر استریل ۱ لیتری پرچوب دربدار
۱۴,۶۵۰,۲۰۴,۱۲۰	۷۸۲,۸۲۵	۵,۳۰۶,۱۷۵,۱۳۰	۲۸۸,۷۷۷	۸,۹۶۲,۲۲۴,۰۰۰	۴۷۱,۹۷۹	شیر استریل ۱ لیتری کم چرب دربدار
۴,۱۵۰,۸۷۳,۲۰۰	۲۲۸,۳۷۲	۳,۳۸۲,۸۸۵,۲۰۰	۱۸۸,۹۸۸	۳۹۴,۵۲۴,۰۰۰	۲۰,۲۳۲	شیر یک لیتری کم چرب پاک
۵۱,۲۱۳,۵۳۰	۲۱,۷۸۹	۸,۲۸۵,۵۴۴	۳,۴۴۸	۱,۷۵۸,۰۰۰	۵۸۶	ماست ۱۰۰ گرمی پرچوب
۵۳۴,۸۷۷,۹۲۰	۵۶,۹۱۶	۳۳۲,۲۸۵,۵۲۰	۳۸,۳۶۴	۲۲۰,۵۷۹,۲۰۰	۲۰,۴۲۴	ماست ۵۰۰ گرمی کم چرب
۵۷۴,۲۷۵,۰۰۰	۵۲,۳۱۷	۳۵۷,۴۲۳,۰۰۰	۳۳,۸۶۱	۲۵۹,۱۷۸,۴۰۰	۲۲,۱۵۲	ماست ۵۰۰ گرمی پرچوب
۲۰۰,۳۵۲,۰۰۰	۱,۷۷۸	-	-	۸۹۶,۲۷۲,۶۰۰	۱۴,۳۸۹	شیر ویژه ۱/۵
۲,۸۶۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۱۶۰	-	-	۲,۸۹۱,۰۴۰,۰۰۰	۱۹۵,۵۰۴	شیر بطری ۱ لیتری کم چرب
۱,۸۷۹,۳۱۲,۰۰۰	۱۱۶,۴۳۶	-	-	۲,۴۵۵,۵۱۴,۰۰۰	۱۴۴,۹۱۸	شیر بطری ۱ لیتری پرچوب
۴,۸۹۴,۵۲۸,۸۰۰	۱,۱۵۳,۳۷۰	-	-	۴۷۰,۴۶۸,۰۰۰	۲۳۵,۲۳۴	ماست ۱۰۰ گرمی کم چرب
۴۱۹,۳۲۸,۰۰۰	۱۹,۹۶۸	-	-	۱,۶۱۳,۰۵۲,۰۰۰	۷۶,۸۱۲	شیر استریل کم چرب مانیزان
۲۴۰,۳۵۲,۰۰۰	۲۰,۰۱۶	-	-	۱,۷۴۹,۵۲۸,۰۰۰	۷۹,۵۲۴	شیر استریل پرچوب مانیزان
۲,۸۱۹,۰۶۶,۹۲۲	۲۰۳,۲۵۶	۱,۷۲۳,۱۵۳,۳۲۲	۱۳۶,۴۲۲	۹۳۶,۰۷۹,۲۰۰	۵۷,۰۷۸	ماست ۷۰۰ گرمی پرچوب
۱,۵۹۶,۰۳۱,۶۰۰	۱۱۱,۱۳۲	۷۹۶,۳۲۶,۱۰۰	۶۳,۶۶۵	۷۰۱,۰۷۶,۰۰۰	۴۳,۴۱۶	ماست ۷۰۰ گرمی کم چرب
-	-	-	-	۱۴۶,۱۲,۴۰۰	۱,۷۸۲	دوغ کیسه ای ۱ لیتری (بری پک)
۶۱,۵۶۱,۲۶۶	۱,۸۲۶	۶۱,۵۶۱,۲۶۶	۱,۸۲۶	۶۷۲,۹۴۶,۰۰۰	۲۸,۶۳۶	شیر کاکائو استریل
-	-	-	-	-	-	ماست ۱/۵ سطلی پرچوب
۲,۰۲۱,۳۴۵,۲۰۰	۱۲۷,۱۸۸	۱,۱۷۸,۵۷۲,۵۰۰	۷۴,۲۴۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	شیر کاکائو بطری
۳۳۶,۳۰۷,۷۷۴	۴۸,۵۸۰	۲۷۳,۰۱۶,۱۷۴	۳۹,۶۴۲	۱,۹۴۲,۱۲۶,۲۰۰	۱۳۱,۵۸۶	دوغ پت ۱.۵ لیتری
۷۷۹,۲۳۲,۲۲۰	۱۸۳,۰۶۰	۳۹۶,۷۵۲,۲۲۰	۱۰۵,۷۵۰	-	-	دوغ بری پک ۱ لیتری
۱,۵۵۵,۱۲۸,۸۰۱	۱۲,۵۷۲	۱,۰۷۲,۱۰۹,۳۸۰	۸,۷۲۰	۵۶۲,۷۱۶,۰۰۰	۱۷۰,۵۴۰	دوغ ۲۵۰ سی سی
۳,۹۹۶,۳۲۴,۰۰۰	۲۳,۶۶۸,۰۰۰	۶۱۲,۲۲۴,۰۰۰	۵,۰۶۸,۰۰۰	۷۳۷,۷۷۱,۰۴۴	۵,۷۲۷	روغن حیوانی
۱۳,۰۷۰,۶۲۴	۷۳۶	-	-	۸۲۷,۶۸۰,۰۰۰	۵,۹۱۲,۰۰۰	کافه پارچیمینت
-	-	-	-	-	-	شیر استریل پرچوب
۶۸,۵۰۷,۶۰۲,۱۵۳	-	۷۱۸,۰۹۴,۷۸۴	۲,۴۱۴	-	-	سایر
۱,۵۷۰,۰۵۷,۶۰۰	-	۲۷,۹۵۹,۲۰۷,۸۸۰	-	۳۹,۱۸۹,۵۵۶,۲۳۸	-	فروش ناخالص
(۳,۷۷۴,۶۶۲,۲۸۲)	-	-	-	۶۳۴,۲۳۲,۲۰۰	-	فروش مواد اولیه
۶۶,۳۰۲,۹۹۷,۴۷۱	-	(۳,۶۰۴,۰۸۵,۴۶۶)	-	(۶۰۳,۴۶۱,۹۴۸)	-	برگشت از فروش و تخفیفات
		۲۴,۳۵۵,۱۲۲,۴۱۴		۳۹,۲۲۰,۲۳۶,۴۹۰		فروش خالص

۲۱-۱ برگشت از فروش و تخفیفات به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۳		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱		
مبلغ-ریال	تعداد/مقدار	مبلغ-ریال	تعداد/مقدار	مبلغ-ریال	تعداد/مقدار	
۷,۷۲۲,۹۲۴	۴۳۶	-	-	-	-	شیر استریل پرچوب
۲,۱۸۲,۷۷۶,۵۱۶	۱۱۳,۶۶۴	۲,۱۳۸,۰۵۷,۹۲۴	۲۶,۰۴۵	۱,۳۸۶,۶۴۸	۷۲	شیر استریل ۱ لیتری پرچوب دربدار
۶۶۲,۹۰۶,۴۸۴	۳۵,۳۱۹	۶۵۶,۶۷۴,۴۸۴	۳۶,۱۴۳	۶,۱۵۶,۰۰۰	۳۲۴	شیر استریل ۱ لیتری کم چرب دربدار
-	-	-	-	۴۴۰,۰۰۰	۲۰	شیر کاکائو بطری
۷۳۶,۸۸۳,۲۰۰	۴۰,۶۰۸	۷۳۶,۸۸۳,۲۰۰	۱۰,۶۰۸	-	-	شیر یک لیتری کم چرب پاک
۲۹,۰۵۳,۰۰۰	۷,۵۱۳	-	-	۲۳۴,۴۶۴,۰۰۰	۱۳,۷۹۲	شیر بطری ۱ لیتری پرچوب
۳۱,۸۶۰,۰۰۰	۸,۳۱۵	-	-	۱۹۱,۸۹۵,۰۰۰	۱۲,۷۹۳	شیر بطری ۱ لیتری کم چرب
۱۱,۷۲۴,۵۰۰	۹۷۸	-	-	۱,۳۹۶,۰۰۰	۱۰۸	شیر کیسه ای آزاد (شیر بری پک ۹۰۰ گرمی)
۲,۶۷۲,۳۵۰	۲۹۲	۲۰,۹۴,۶۵۰	۶۰	۲,۹۱۳,۳۰۰	۲۴۹	ماست ۵۰۰ پرچوب
۱۰,۴۲۳,۳۲۰	۴۰۰	۳۰,۷۹۲,۰۰	۳۶	۴,۱۶۸,۸۰۰	۳۸۶	ماست ۵۰۰ کم چرب
۲۰,۸۵۰,۷۹۵	۱,۹۲۷	۲,۳۶۹,۵۹۵	۱۸	۴,۴۲۸,۰۰۰	۲۷۰	ماست ۷۰۰ گرمی پرچوب
۱۶,۱۲۷,۵۲۸	۱,۳۹۱	۳۹۶,۵۲۸	۱۸	۵۰,۶۵۵,۰۰۰	۳۰۷	ماست ۷۰۰ گرمی کم چرب
-	-	-	-	۱۴۷,۷۶۸,۰۰۰	۶,۲۸۸	شیر کاکائو استریل
۸۳۷,۵۰۰	۲۵	-	-	-	-	ماست ۱.۵ سطلی پرچوب
۵۰,۳۵۴,۴۷۵	۵,۸۴۷	۴۸,۳۴۹,۵۷۵	۳,۱۷۸	۲,۴۹۴,۰۰۰	۱۷۲	دوغ ۱.۵ پت
۲۹,۱۵۳,۰۹۰	۹,۳۶۸	۲۸,۸۹۳,۰۹۰	۹,۳۲۵	۹۸۶,۷۰۰	۲۹۹	دوغ پت ۲۵۰ سی سی
۵۵۷,۶۰۰	۲۵۶	-	-	-	-	دوغ کیسه ای بری پک (کیسه ای لیتری)
-	-	۵۸,۵۰۰	۵	-	-	سایر
۲,۷۷۴,۶۶۲,۲۸۲		۳,۶۰۴,۰۸۵,۴۶۶		۶۰۳,۴۶۱,۹۴۸		

شرکت صنایع شیر ایلانم زاگرس (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۱-۲- فروش محصولات شرکت به تفکیک وابستگی اشخاص بشرح زیر است:

شرکت‌های گروه	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۳	
	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل
ریال	ریال		ریال		ریال	
۲۴,۱۳۳,۸۷۴,۶۶۸	۸۷	۲۰,۴۷۲,۵۵۸,۰۳۷	۸۴	۵۴,۶۲۹,۳۷۵,۸۷۰	۸۲	
۵,۰۸۶,۴۵۱,۸۲۲	۱۳	۳,۸۸۲,۵۶۴,۳۷۷	۱۶	۱۱,۶۷۳,۶۲۱,۶۰۱	۱۸	
۳۹,۲۲۰,۳۲۶,۴۹۰	۱۰۰	۲۴,۳۵۵,۱۲۲,۴۱۴	۱۰۰	۶۶,۳۰۲,۹۹۷,۴۷۱	۱۰۰	

۲۱-۳- فروش‌های شرکت عمدتاً مربوط به فروش شیر استریل و سایر محصولات لبنی به شرکت پخش سراسری کالای کالبر و شرکت لبنیات کالبر می باشد.

۲۱-۴- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی بشرح زیر است:

نام محصول	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			سال ۱۳۹۳		
	فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شیر استریل	۳۱,۹۳۲,۱۰۶,۱۴۶	۲۵,۳۱۱,۰۵۷,۲۱۰	(۳,۳۷۸,۹۵۱,۰۶۴)	۳۸,۷۸۴,۹۴۴,۰۹۲	۴۲,۷۵۷,۴۰۷,۸۵۰	(۳,۹۷۲,۴۶۳,۷۵۸)
شیر پاستوریزه	-	-	-	۱۱,۵۲۳,۸۹۵,۲۰۴	۱۱,۵۵۶,۰۷۱,۴۱۹	(۳۲,۱۷۶,۲۱۵)
ماست	۲,۵۷۲,۵۶۳,۲۰۰	۲,۵۹۰,۱۴۱,۳۳۴	(۱۷,۵۷۸,۱۳۴)	۵,۵۹۵,۴۸۵,۷۴۵	۵,۹۲۱,۷۰۵,۱۳۵	(۳۲۶,۲۱۹,۳۹۰)
دوغ	۲,۵۱۵,۹۷۳,۹۰۰	۲,۲۷۲,۳۰۶,۵۲۹	(۷۵۶,۳۳۲,۶۲۹)	۳,۰۶۶,۸۱۰,۰۲۹	۲,۴۲۵,۵۶۰,۱۸۹	۶۲۱,۲۴۹,۸۴۰
خامه	-	-	-	۲۰۰,۳۵۲,۰۰۰	۱۹۷,۰۳۴,۷۵۹	۲,۳۱۷,۲۴۱
کاغذ پارچمنت	۸۲۷,۶۸۰,۰۰۰	۲۰۵,۲۲۴,۷۷۷	۶۲۲,۳۵۵,۲۲۳	۳,۹۹۶,۳۲۴,۰۰۰	۱,۸۵۰,۷۶۵,۸۹۲	۲,۱۴۵,۵۵۸,۱۰۸
روغن حیوانی	۷۲۷,۷۷۱,۰۴۴	۳۹۸,۹۳۹,۶۴۶	۳۲۸,۸۳۱,۳۹۸	۱,۵۵۵,۱۲۸,۸۰۱	۹۱۴,۷۹۶,۲۵۶	۶۴۰,۳۳۲,۵۴۵
فروش مواد اولیه	۳۸,۵۸۶,۰۹۴,۲۹۰	۴۱,۷۷۷,۷۶۹,۴۹۶	(۳,۱۹۱,۶۷۵,۲۰۶)	۱,۵۷۰,۰۵۷,۶۰۰	۱,۵۶۹,۹۲۱,۴۲۶	(۹۰۰,۴۰۱,۶۲۹)
	۶۳۲,۰۶۳,۷۰۰	۶۳۲,۰۶۳,۷۰۰	۲,۱۶۸,۵۰۰	۶۶,۳۰۲,۹۹۷,۴۷۱	۶۷,۲۰۳,۲۶۲,۹۲۶	(۹۰۰,۲۶۵,۴۵۵)
	۳۹,۲۲۰,۳۲۶,۴۹۰	۴۲,۴۰۹,۸۳۳,۱۹۶	(۳,۱۸۹,۵۰۶,۷۰۶)			

۲۱-۵- نرخ فروش محصولات با توجه به شرایط بازار و نرخ مصوب وزارت بازرگانی تعیین می گردد.

۲۱-۶- فروش محصولات به تفکیک مشتریان به شرح ذیل می باشد.

نام مشتری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت پخش سراسری کالای کالبر	۳۱,۸۹۳,۶۵۵,۹۸۸	-	۱۲,۰۴۹,۲۲۸,۹۲۴	-
شرکت تعاونی فرآورده های لبنی بهار دالاهو	۳,۳۶۲,۵۸۰,۰۰۰	-	۸۵۹,۶۸۰,۰۰۰	-
شرکت لبنیات کالبر	۲,۲۴۰,۲۱۸,۶۸۰	۲۰,۴۷۲,۵۵۸,۰۳۷	۴۲,۵۸۰,۱۲۶,۹۴۶	-
لبنیات پاک	۵۳۹,۳۹۹,۹۷۸	۲,۶۲۳,۷۸۲,۰۰۰	۳,۳۹۱,۷۷۰,۰۰۰	-
محمد رضا احمدی	۲۹۴,۵۲۴,۰۰۰	-	-	-
حسن حسینی	۲۷۵,۷۶۶,۰۰۰	-	-	-
کلتوم محمدی بیره	۲۵۹,۲۶۰,۰۰۰	-	۱,۲۹۲,۴۴۰,۰۱۰	-
حمید عمر جلود	۲۲۱,۰۲۰,۸۰۰	-	-	-
محمد حسن ملک عسکر	۲۹,۹۴۰,۵۰۰	-	-	-
آموزش و پرورش کرمانشاه	-	-	۴,۸۹۴,۵۲۸,۸۰۰	-
شرکت زرین لبن	-	-	۷۵۴,۶۰۰,۰۰۰	-
سایر	۳,۹۶۰,۵۴۴	۱,۲۵۸,۷۸۲,۳۷۷	۴۸۰,۶۰۲,۷۹۱	-
	۳۹,۲۲۰,۳۲۶,۴۹۰	۲۴,۳۵۵,۱۲۲,۴۱۴	۶۶,۳۰۲,۹۹۷,۴۷۱	-

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته

بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر می باشد:

بهره‌داشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
۲۲-۱	۳۴,۱۷۴,۸۹۶,۴۲۳	۲۰,۲۱۴,۹۶۹,۰۵۱	۵۴,۹۱۷,۳۴۹,۲۸۸
مواد مستقیم مصرفی			
۲۲-۲	۲,۱۰۴,۲۰۳,۸۵۵	۲,۴۷۲,۴۵۲,۶۷۲	۵,۳۴۷,۹۳۵,۲۰۷
دستمزد مستقیم			
۲۲-۳	۵,۵۹۷,۴۴۹,۹۲۶	۲,۱۰۶,۴۵۲,۴۶۸	۵,۷۰۹,۳۰۶,۷۵۸
سربرار تولید			
۷	۴۱,۸۷۶,۵۵۰,۳۰۴	۲۴,۷۹۳,۸۷۴,۱۹۱	۶۵,۹۷۴,۵۹۱,۲۵۳
بهای تمام شده کالای ساخته شده			
۷	۲,۴۱۹,۱۰۲,۵۶۴	۲,۰۷۷,۸۵۲,۸۱۱	۲,۰۷۷,۸۵۲,۸۱۱
موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال / دوره			
۷	(۲,۵۱۷,۸۸۳,۲۷۲)	(۲,۰۲۳,۰۲۳,۹۵۹)	(۲,۴۱۹,۱۰۲,۵۶۴)
موجودی کالای ساخته شده پایان سال / دوره			
	۴۱,۷۷۷,۷۶۹,۴۹۶	۲۴,۸۴۸,۷۰۳,۰۴۳	۶۵,۶۳۳,۳۴۱,۵۰۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته			
	۶۳۲,۰۶۳,۷۰۰	-	۱,۵۶۹,۹۲۱,۴۲۶
بهای تمام شده مواد اولیه فروش رفته			
	۴۲,۴۰۹,۸۳۳,۱۹۶	۲۴,۸۴۸,۷۰۳,۰۴۳	۶۷,۲۰۳,۲۶۲,۹۲۶
بهای تمام شده کالای فروش رفته			

۲۲-۱- مواد مستقیم مصرفی بشرح زیر می باشد:

بهره‌داشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
۷	۱۴,۲۳۶,۵۱۰,۷۶۰	۱۱,۷۷۶,۹۹۶,۸۱۴	۱۱,۷۷۶,۹۹۶,۸۱۴
موجودی اول سال / دوره			
۲۲-۱-۱	۳۴,۵۵۷,۹۰۵,۵۲۷	۲۲,۵۴۴,۴۰۴,۴۹۰	۵۸,۹۴۶,۷۸۴,۶۶۰
خرید طی سال / دوره			
۷	(۶۳۲,۰۶۳,۷۰۰)	-	(۱,۵۶۹,۹۲۱,۴۲۶)
فروش مواد اولیه			
۷	(۱۳,۹۸۷,۴۵۶,۱۶۴)	(۱۴,۱۰۶,۴۳۲,۲۵۳)	(۱۴,۲۳۶,۵۱۰,۷۶۰)
موجودی پایان سال / دوره			
	۳۴,۱۷۴,۸۹۶,۴۲۳	۲۰,۲۱۴,۹۶۹,۰۵۱	۵۴,۹۱۷,۳۴۹,۲۸۸
مصرف طی سال / دوره			

۲۲-۱-۱- عمده خرید مواد مستقیم شیر خام بوده که از دامداران ایلام خریداری گردیده است.

۲۲-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربرار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

دستمزد مستقیم	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سربرار تولید	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۱,۵۰۱,۶۰۸,۱۴۶	۱,۹۳۳,۴۳۵,۴۰۳	۳,۸۸۶,۱۱۶,۸۷۵	۱,۳۴۰,۲۴۹,۱۱۵	-	-
بیمه سهم کارفرما و بیکاری	۳۳۳,۵۷۲,۷۱۰	۲۷۶,۰۲۳,۸۶۵	۸۱۳,۲۱۹,۷۷۶	۲۹۶,۲۶۵,۸۰۹	-	-
مزایای پایان خدمت	۲۶۹,۰۲۲,۹۹۹	۱۶۲,۹۹۳,۴۰۴	۶۴۸,۵۹۸,۵۵۶	۱۸۶,۱۷۷,۷۴۳	-	-
استهلاک داراییهای ثابت	-	-	-	۶۲۶,۶۶۱,۳۰۷	۶۶۲,۲۹۰,۴۵۲	۱,۲۷۹,۷۴۴,۳۴۴
آب, برق, گاز, تلفن و سوخت	-	-	-	۶۶۰,۶۴۷,۵۷۲	۳۹۱,۰۳۶,۸۵۹	۱,۱۸۲,۹۵۴,۲۹۹
حمل و نقل و انبار داری	-	-	-	۹۲۲,۵۳۶,۰۰۰	۳۲۲,۱۹۶,۵۰۱	۹۴۴,۶۵۶,۲۸۶
ملزومات مصرفی	-	-	-	۱۴۰,۴۰۸,۴۶۳	۲۵,۰۱۳,۸۰۴	۷۸,۷۱۲,۴۱۲
تعمیر و نگهداری	-	-	-	۸۵۸,۳۹۲,۵۱۰	۴۲۶,۵۵۰,۷۵۱	۱,۴۵۳,۴۵۸,۸۲۱
سایر	-	-	-	۵۶۶,۱۱۱,۴۰۷	۲۲۹,۳۶۴,۱۰۱	۷۶۹,۷۸۰,۵۹۶
	۲,۱۰۴,۲۰۳,۸۵۵	۲,۴۷۲,۴۵۲,۶۷۲	۵,۳۴۷,۹۳۵,۲۰۷	۵,۵۹۷,۴۴۹,۹۲۶	۲,۱۰۶,۴۵۲,۴۶۸	۵,۷۰۹,۳۰۶,۷۵۸

۲۲-۲-۱- افزایش هزینه های دستمزد مستقیم و سربرار تولید عمدتاً از بابت افزایش حجم تولید و همچنین افزایش سالیانه نرخ دستمزد و سایر هزینه ها می باشد. ضمناً جهت تفکیک صحیح هزینه ها در دوره جاری سهمی از هزینه های دستمزد به سربرار تولید تخصیص یافته است.

۲۲-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت قابل دسترس (عملی) نتایج زیر را نشان میدهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت قابل دسترس (عملی)	تولید واقعی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۹۳
شیر پاستوریزه	۷,۸۰۰	۷,۸۰۰	۰	۸۷	۶۸۵
شیر استریل	۱۵,۶۰۰	۱۵,۶۰۰	۱,۶۹۴	۸۷۹	۲,۱۶۵
دوغ	۳,۱۲۰	۳,۱۲۰	۳۰۳	۱۶۶	۳۵
ماست	۱,۵۶۰	۱,۵۶۰	۳۷۸	۱۸۴	۲۸۵
سایر	۲۰۰	۲۰۰	۶	۲۵	۲۸۴

۲۲-۳-۱- با توجه به اینکه بخش عمده ای از هزینه های تولید مربوط به هزینه های متغیر می باشد. لذا با توجه به کم اهمیت بودن مبالغ هزینه های ثابت از جمله استهلاک, هزینه های جذب نشده فاقد اهمیت بوده و محاسبه نشده است.

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش، اداری و عمومی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۰۸۵,۸۳۶,۹۷۱	۴۴۴,۶۷۸,۴۲۲	۴۵۶,۳۱۴,۷۱۶	حقوق و دستمزد مزایا
۱۸۳,۶۷۷,۷۲۴	۸۵,۹۳۲,۳۷۳	۱۰۱,۶۶۲,۷۲۶	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۱۳۳,۰۴۰,۱۱۲	۵۷,۴۲۰,۲۷۱	۱۴۴,۵۶۲,۴۷۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۲۱۰,۴۱۹,۶۹۲	۱,۱۶۶,۵۸۹,۸۰۰	۲,۹۶۱,۱۸۰,۰۰۰	حمل و توزیع محصولات
۲۴,۳۲۵,۰۰۰	۹,۳۵۰,۰۰۰	-	آگهی و تبلیغات
۵۵,۴۸۰,۵۰۰	۲۷,۷۷۶,۴۶۰	۱۴,۵۷۲,۰۰۰	ایاب و ذهاب و مأموریت
۲۸۶,۹۹۱,۴۳۲	۱۳۳,۶۷۱,۴۷۰	۳۰۳,۰۰۰	کارمزد بانکی و هزینه های ثبتی و حقوقی
۹,۲۵۳,۶۸۶	۳,۷۳۴,۰۱۱	۴۸۳,۳۰۰	پست و تلگراف و تلفن
۴۱۰,۳۹۷,۲۶۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۴۰۹,۱۲۲	اجاره دفتر
۱۳۶,۴۷۵,۰۰۰	۱۳۶,۴۷۵,۰۰۰	-	حق الزحمه پرداختی
۱۱۷,۷۶۲,۲۴۴	۲۰,۲۴۷,۲۴۴	۱۷,۷۲۰,۰۰۰	آبدارخانه و ملزومات مصرفی
۸۷,۲۵۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی
۱۳۶,۴۷۵,۰۰۰	-	۱۶۳,۷۷۰,۰۰۰	کامپیوتر و نرم افزار
۳۷,۰۹۰,۰۰۰	۸,۶۷۲,۰۰۰	۳۱,۳۲۳,۲۰۱	تعمیر و نگهداری و سوخت
۹۹,۸۷۹,۳۸۹	۴۵,۷۹۸,۸۲۱	۲۹۸,۷۶۰,۹۶۵	سایر
۷,۰۱۴,۳۵۴,۰۱۰	۲,۲۷۵,۳۴۵,۸۷۲	۴,۵۴۲,۰۶۱,۵۰۹	

۲۳-۱- افزایش هزینه های فروش، اداری و عمومی عمدتاً مربوط به هزینه های حمل و توزیع محصولات فروخته شده به شرکت پخش سراسری کالبر و تحویل آنها به مراکز پخش شرکت مذکور در استان ها مختلف می باشد.

۲۴- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴,۷۴۰,۴۱۳,۷۴۶	۲,۲۸۶,۴۶۰,۸۸۱	۲,۶۶۲,۶۲۲,۸۴۰
۴,۷۴۰,۴۱۳,۷۴۶	۲,۲۸۶,۴۶۰,۸۸۱	۲,۶۶۲,۶۲۲,۸۴۰

هزینه سود و کارمزد تسهیلات

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	ریال	
۹۳۴,۳۰۷	۴۹۷,۹۸۷	۴۶۵,۸۸۱	۴-۱-۱
۲,۱۸۲,۵۸۸,۶۵۲	(۳۵۴,۱۰۰)	۱۷۶,۵۹۶,۹۹۱	سود سپرده بانکی
۱۹,۳۱۵,۱۸۲	-	۲۳۳,۱۶۰	سود ناشی از تسعیر ارز
۲,۲۰۲,۷۳۸,۱۴۱	۱۴۳,۸۸۷	۱۷۷,۲۹۶,۰۳۲	سایر

شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۶- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۱۵۸,۸۵۶,۰۵۱)	(۱۵۸,۸۵۶,۰۵۱)	(۱۵۸,۸۵۶,۰۵۱)
(۱۵۸,۸۵۶,۰۵۱)	(۱۵۸,۸۵۶,۰۵۱)	(۱۵۸,۸۵۶,۰۵۱)

بابت جریمه و قسط بیمه تامین اجتماعی سال ۱۳۹۰

۲۶-۱- اقلام مقایسه ای

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده

مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تعدیلات ارائه مجدد	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
طبق صورتهای مالی دوره جاری	بستانکار	طبق صورتهای مالی سال قبل
ریال	ریال	ریال

۸,۳۹۳,۵۳۳,۰۲۶

۱۵۸,۸۵۶,۰۵۱

-

۸,۲۳۴,۶۷۶,۹۷۵

اقلام ترازنامه:

سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۵۸,۸۵۶,۰۵۱

-

۱۵۸,۸۵۶,۰۵۱

اقلام سود و زیان:

تعدیلات سنواتی

۱۵۸,۸۵۶,۰۵۱

۱۵۸,۸۵۶,۰۵۱

۲۷- صورت تطبیق سود(زیان) عملیاتی

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

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
(۷,۹۱۴,۶۱۹,۴۶۵)	(۲,۷۶۸,۹۲۶,۵۰۱)	(۷,۷۳۱,۵۶۸,۲۱۵)
۱,۲۷۹,۷۴۴,۳۴۴	۶۶۲,۲۹۰,۴۵۲	۶۲۶,۶۶۱,۳۰۷
۳۳۹,۱۸۳,۲۵۶	۱۹۰,۶۹۹,۴۶۰	۵۲۹,۶۷۰,۸۲۴
(۱۶۸,۸۱۷,۲۰۳)	۵۰,۰۸۰,۵۳۷	۲۱۴,۰۲۷,۳۹۸
(۳,۴۰۳,۰۷۹,۵۸۳)	(۲,۵۱۸,۴۸۲,۸۵۰)	(۳۳,۳۰۳,۸۰۲)
(۵,۵۹۹,۸۲۵,۶۷۶)	(۱,۴۷۵,۳۸۹,۳۵۶)	۳,۰۹۷,۴۰۶,۴۰۰
۲۴,۹۸۷,۲۲۲,۹۳۶	۱۱,۱۰۰,۷۵۱,۴۹۵	۳,۴۵۸,۷۷۶,۲۴۰
(۲,۸۸۷,۴۳۸,۲۰۰)	(۲,۱۱۹,۴۵۰,۲۰۰)	۲,۶۰۵,۴۷۶,۰۰۰
۲,۲۰۱,۸۰۳,۸۳۴	(۳۵۴,۱۰۰)	۵۶۷,۷۴۸,۴۱۸
۸,۸۳۴,۱۷۴,۲۴۳	۳,۱۲۱,۲۱۸,۹۳۷	۳,۳۳۴,۸۹۴,۵۷۰

زیان عملیاتی

هزینه استهلاک داراییهای ثابت و سایر داراییها

خالص افزایش در مزایای پایان خدمت کارکنان

کاهش (افزایش) پیش پرداختها

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) حساب های دریافتنی عملیاتی

افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی و تعدیل

دارایی های ثابت مشهود

۲۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۸-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۸-۲- حساب های انتظامی بعهده شرکت بشرح زیر می باشد:

ریال	ریال	
۲۶,۴۵۶,۶۶۶,۰۰۰	۲۸,۹۵۸,۱۶۶,۰۰۰	تضمین وام نزد بانک ملی
۵,۰۳۳,۴۸۷,۲۲۰	۵,۰۳۳,۴۸۷,۲۲۰	تضمین ضمانت تتراپک
۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین وام خرید فویل بانک صادرات
۱۸۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۲۰۰,۰۰۰	پگاه اصفهان
۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	پگاه تهران
۱۴۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۶۰۰,۰۰۰	نیروی انتظامی تهران
۳۳۶,۶۸۰,۰۰۰	۳۳۶,۶۸۰,۰۰۰	تامین اجتماعی ایلام
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	آموزش پرورش ایلام
۱۷۱,۷۰۹,۷۵۸	۱۷۱,۷۰۹,۷۵۸	آقای امیر منصور اردمالی
۱,۵۰۰,۰۰۰	-	فرآورده های نفتی
۳۴,۶۱۹,۸۴۲,۹۷۸	۳۷,۱۱۹,۸۴۲,۹۷۸	

۲۸-۳- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیت می باشد.

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال / دوره مالی مورد گزارش که با ارزش منصفانه آن برابر است به شرح زیر می باشد:

الف-معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
شرکت لبنیات کالبر	عضو هیات مدیره	خرید مواد اولیه	۷,۷۶۱	میلیون ریال
شرکت لبنیات کالبر	عضو هیات مدیره	فروش کالا	۲,۲۴۰	(۲۳,۷۶۲)
شرکت پخش سراسری کالای کالبر	عضو هیات مدیره	فروش کالا	۳۱,۸۹۴	-
شرکت نصر گستر اراک	عضو مشترک هیات مدیره	خرید مواد بسته بندی	۲۳	(۷۹۶)

ب-معاملات با سایر اشخاص وابسته

شرکت فاقد معاملات با سایر اشخاص وابسته می باشد.

۳۱- تداوم فعالیت

زبان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۵۲/۷ میلیارد ریال می باشد لیکن با توجه به برنامه افزایش سرمایه در جریان به منظور اصلاح ساختار مالی و همچنین با برنامه ریزی مناسب جهت افزایش حجم عملیات سود آور از طریق صادرات محصولات به کشور عراق و افزایش فروش محصولات از طریق سیستم مویرگی شرکت پخش سراسری کالای کالبر و و نهایتا استفاده از ظرفیت کامل ماشین آلات تولیدی جهت تولید شیر استریل با برند سایر شرکتهای لبنی فعالیت عملیاتی شرکت منجر به سود گردد و در نتیجه به اعتقاد هیئت مدیره در آینده با بهبود وضعیت ، عملیات شرکت تداوم خواهد داشت.