

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

ردیف	ش ر	شماره صفحه
الف	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۳)
ب	فهرست صورتهای مالی	۱
ج	صورتهای مالی	۲ الی ۵
د	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	۶ الی ۳۰



شماره ثبت: ۳۳۵۳۹۱

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند



موسسه حسابرسی آرتین پرگاس (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی - ادامه

شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)

## اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

## تاکید بر مطلب خاص

۵- اظهار نظر این موسسه در اثر بندهای زیر تعدیل نشده است:

۵-۱- طبق شرح مندرج در یادداشت ۳-۴ توضیحی صورتهای مالی، معاملات انجام شده در ارتباط با درآمد عملیاتی ناشی از فروش کارمزدی منتج به زیان شده است.

۵-۲- طبق شرح مندرج در یادداشت ۲۳ توضیحی، جهت سال مالی مورد گزارش به دلیل تایید زیان تاییده شده سنوات قبل به مبلغ ۵۸ میلیارد ریال، ذخیره ای در حسابها اعمال نشده است. مضافاً اینکه تا تاریخ تهیه این گزارش نتایج رسیدگی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ صادر نشده است. با توجه به مراتب فوق اعمال ذخیره مورد لزوم موقوف به رسیدگی و اعلام نظر سازمان امور مالیاتی می باشد.

۵-۳- طبق شرح مندرج در یادداشت ۲-۵ توضیحی، عملکرد شرکت صرفاً معادل ۵۰ درصد ظرفیت عملی تولید بوده است. جهت جذب هزینه های ثابت، اتخاذ تدابیر لازم جهت استفاده بهینه از ظرفیت های موجود ضروری است. مضافاً اینکه در سال مالی مورد گزارش ۱۲ قلم از موارد مندرج در پروانه بهره برداری شماره ۱۴۲۸۳-۱۲۱ مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۱۸ (شامل پودر کنسانتره پروتئینی شیر، انواع پودر نوشیدنی فوری بر پایه اسانس مصنوعی، پودر شیر سویا، انواع پودر دسر و...) محقق نشده است.

## سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۵ تیر ماه ۱۳۹۸ آن موسسه نسبت صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است



موسسه حسابرسی آرتین پרגاس (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- اهم موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و اصلاحیه قانون تجارت بشرح زیر است.

۷-۱- مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارائه به موقع ترازنامه، حساب عملکرد و حساب سود و زیان و گزارش فعالیت در موعد مقرر به بازرس رعایت نشده است.

۷-۲- مفاد ماده ۱۲۳ اصلاحیه قانون تجارت (موضوع ماده ۳۵ اساسنامه) در خصوص تشکیل جلسات هیات مدیره رعایت نشده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

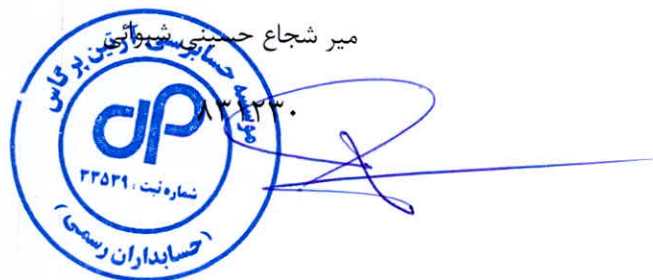
۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستور العملهای اجرایی مرتبط، در چار چوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص با توجه به نوع معاملات انجام شده توسط این شرکت، این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی آرتین پרגاس (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

حمید سلیمی

۱۰۲۷  
۸







**پگاه**

شناسه ملی: ۱۰۶۸۰۰۴۵۰۳۵

**شرکت شیرخشک نوزاد پگاه**  
**PEGAH INFANT FORMULA CO.**

Date: \_\_\_\_\_ تاریخ:  
No: \_\_\_\_\_ شماره:  
Att: \_\_\_\_\_ پیوست:

شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی صاحبان سهام

با سلام

احتراماً به پیوست صورت های مالی شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ تقدیم می گردد.

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۳۰

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریانهای نقدی

• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۷ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	محمد یار احمدی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	حمید خدائی	مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	میثم اعتدال پور	عضو هیات مدیره	

توزار  
رئیس و بازرس قانونی  
مجلس حسابرسی آرتین پگاه



غذای سالم، هدیه آسمانی  
Healthy Food, Heaven Gift

Add: 17th km shahrekord-Isfahan road-Chaharmahal & Bakhtiari-IRAN/Tel:+98 38 3222287/ Fax:+98 38 3222398

نشانی: چهارمحال و بختیاری، کیلومتر ۱۷ جاده شهرکرد-اصفهان  
تلفن: ۰۳۸۳۲۲۲۲۲۸۷ / ۰۳۸۳۲۲۲۲۳۹۸: دورنویس

شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸۹.۱۱۲	۵۷۰.۲۷۵	۴	عملیات در حال تداوم: درآمدهای عملیاتی
(۲۰۹.۹۲۳)	(۴۴۹.۱۸۰)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۹.۱۸۹	۱۲۱.۰۹۵		سود ناخالص
(۴۲.۱۲۲)	(۶۵.۱۰۸)	۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵.۵۷۳	۲.۸۵۶	۷	سایر درآمدها
(۲۵.۷۳۲)	(۱۷.۴۲۵)	۸	سایر هزینه ها
۱۶.۹۰۸	۴۱.۴۱۸		سود عملیاتی
(۳.۸۵۰)	-	۹	هزینه های مالی
۴.۲۰۵	۴.۵۸۱	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۷.۲۶۳	۴۵.۹۹۹		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
-	-		هزینه مالیات بر درآمد:
-	-		سال جاری
-	(۵۰۸)	۲۳	سال های قبل
۱۷.۲۶۳	۴۵.۴۹۱		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۴۲	۶۹		عملیاتی (ریال)
۱	۸		غیر عملیاتی (ریال)
۴۳	۷۷		ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
۴۳	۷۷	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the left and two smaller ones on the right.

شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۴۹۵.۴۶۰	۴۳۱.۲۵۶	۱۲
دارایی های نامشهود	۲.۶۰۹	۲.۶۹۱	۱۳
سرمایه گذاری های بلند مدت	۶۴۴	۱۶	۱۴
جمع دارایی های غیر جاری	۴۹۸.۷۱۳	۴۳۴.۹۶۳	
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۲۰.۷۰۰	۵۳.۲۸۰	۱۵
موجودی مواد و کالا	۲۱۳.۶۲۸	۱۶۶.۰۱۵	۱۶
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۵۰.۲۴۹	۱۸.۸۰۷	۱۷
موجودی نقد	۱۳۰.۹۶۶	۱۳.۳۷۶	۱۸
جمع دارایی های جاری	۴۱۵.۵۴۳	۲۵۱.۴۷۸	
جمع دارایی ها	۹۱۴.۲۵۶	۶۸۵.۴۴۱	
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه :			
سرمایه	۸۹۷.۹۰۳	۴۰۰.۰۰۰	۱۹
اندرخته قانونی	۱۳	۱۳	۲۰
(تروتن) سود انباشته	(۲۳۰.۷۸۳)	(۲۷۶.۲۷۴)	
جمع حقوق مالکانه	۶۶۷.۱۳۳	۱۲۳.۷۲۹	
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری :			
پرداختنی های بلند مدت	-	۴۲۵.۱۵۳	۲۱
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱.۳۲۵	۱۱.۱۸۹	۲۲
جمع بدهی های غیر جاری	۲۱.۳۲۵	۴۳۶.۳۴۲	
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۱۵.۹۳۶	۱۲۵.۲۲۴	۲۱
مالیات پرداختنی	-	-	۲۳
پیش دریافت ها	۹.۸۶۲	۱۳۶	۲۴
جمع بدهی های جاری	۲۲۵.۷۹۸	۱۲۵.۴۶۰	
جمع بدهی ها	۲۴۷.۱۲۳	۵۶۱.۷۰۲	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۹۱۴.۲۵۶	۶۸۵.۴۴۱	

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



۳



شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۶.۴۷۶	(۲۹۳.۵۳۷)	۱۳	۴۰۰.۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
-	-	-	-	اصلاح اشتباهات
۱۰۶.۴۷۶	(۲۹۳.۵۳۷)	۱۳	۴۰۰.۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۷
۱۷.۲۶۳	۱۷.۲۶۳			سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۳۹۷
-	-			اصلاح اشتباهات
۱۷.۲۶۳	۱۷.۲۶۳	-	-	سود خالص تجدید ارائه شده ۱۳۹۷
-	-			سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۱۲۳.۷۳۹	(۲۷۶.۲۷۴)	۱۳	۴۰۰.۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
				تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۸
۴۵.۴۹۱	۴۵.۴۹۱			سود خالص ۱۳۹۸
-	-			سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۴۹۷.۹۰۳			۴۹۷.۹۰۳	افزایش سرمایه
۶۶۷.۱۳۳	(۲۳۰.۷۸۳)	۱۳	۸۹۷.۹۰۳	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the right and a smaller one on the left.

شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶.۱۱۸	۶۸.۱۱۱	۲۵
	(۵۰۸)	
۶۶.۱۱۸	۶۷.۶۰۳	
(۵.۶۴۹)	(۳.۹۹۳)	۱۲
(۱۳)		۱۳
-	۵۹	۱۰
۴.۱۸۶	۴.۵۲۱	۱۰
(۱.۴۷۶)	۵۸۷	
۶۴.۶۴۲	۶۸.۱۹۰	
-	(۶۲۹)	۱۴
(۳.۰۰۰)	۵۰.۰۰۰	۲۱
(۴۶.۱۵۴)	-	
(۳.۸۴۹)	-	۹
(۵۳.۰۰۳)	۴۹.۳۷۱	
۱۱.۶۳۹	۱۱۷.۵۶۱	
۲۰.۵۸	۱۳.۳۷۶	۱۸
(۳۲۱)	۲۹	۷
۱۳.۳۷۶	۱۳۰.۹۶۶	۱۸
۰	۴۹۷.۹۰۳	۲۶

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

پرداختهای نقدی برای خرید سهام

دریافت ها و (پرداخت) نقدی از سهامدار

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



Handwritten signatures and initials in blue ink.

## شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت شیر خشک نوزاد پگاه در تاریخ ۲۳ بهمن ماه ۱۳۸۲ بصورت شرکت سهامی خاص با شناسه ملی ۱۰۶۸۰۰۴۵۰۳۵ تأسیس شده و طی شماره ثبت ۴۸۱۹ مورخ ۱۳۸۲/۱۱/۲۳ در اداره ثبت شرکتهای شهرکرد و مالکیت صنعتی تحت شماره ۱۲۱۰۸۵۳۷ مورخ ۱۳۸۰/۰۸/۰۲ از سازمان صنایع و معادن استان چهارمحال و بختیاری به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۰۵ شروع به بهره برداری نموده است و در حال حاضر جزء واحدهای زیر مجموعه شرکت صنایع شیر ایران است. مرکز اصلی شرکت در شهرکرد، کیلومتر ۱۷ جاده شهرکرد - اصفهان واقع است. لازم به توضیح است که نام شرکت در زمان تأسیس، شرکت شیر پاستوریزه پگاه چهارمحال و بختیاری (سهامی خاص) بوده که براساس تصمیم مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۸۴/۱۰/۰۷ به شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص) تغییر یافته است.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده دو اساسنامه، تولید و فروش شیر خشک نوزاد یارانه ای، تولید شیر خشک صنعتی و انواع مکمل های ورزشی، واردات مواد اولیه جهت تولیدات آتی، انجام خدمات آزمایشگاهی می باشد.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	نفر	
۱	۲	۱	کارکنان رسمی
۱۰۲	۱۳۱	۱۲۳	کارکنان قراردادی
۱۰۳	۱۳۳	۱۲۴	
۱۵	۰	۰	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۱۸	۱۳۳	۱۲۴	

#### ۲- اهم رویه های حسابداری:

##### ۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساسی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است.

۲-۱-۱ زمین شرکت موضوع یادداشت ۱۲ توضیحی صورتهای مالی به مبلغ ۹۷,۹۰۳ میلیون ریال تجدید ارزیابی شده است.

##### ۲-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۲-۱ درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۲-۲-۱-۲ درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.





## شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)

### یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۲-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ تراز نامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز، ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

#### ۲-۴- مخارج تأمین مالی

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

#### ۲-۵- دارایی های مشهود

۲-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ۱۳۹۴ و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۷ درصد	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵ ساله	مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۳ و ۴ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	مستقیم

۲-۵-۳- 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 حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك متعکس در جدول صفحه قبل است.

#### ۲-۶- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.



شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام " اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون و متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون و سهم مناسبی از دستمزد و سربار
کالای ساخته شده	میانگین موزون و سهم مناسبی از دستمزد و سربار
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۲-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۹- سرمایه گذاری

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر) شناسایی می شود.

۳- قضاوت مربوط به برآوردها

در تهیه صورتهای مالی آن بخش از برآورد هایی که تاثیر با اهمیت جهت انعکاس تصویری مناسب از وضعیت مالی ، عملکرد مالی و انعطاف پذیری مالی داشته مورد توجه قرار گرفته است.



شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم	
				فروش داخلی:
۲۱۰,۵۴۰	۹۹۹,۱۸۲	۲۲۲,۹۷۹	۸۲۷,۶۱۸	شیر خشک نوزاد
۱۶,۲۵۷	۸۸,۷۱۳	۱۳۷,۷۶۰	۶۱۹,۱۴۹	شیر خشک صنعتی
۳,۹۵۱	۷,۶۶۵	۵۹۹	۳۰۸	محصولات پودری
۶,۴۸۴	۶۷,۲۶۰	۱۲۱,۹۰۴	۶۴۱,۵۳۵	محصولات جانبی - خامه
		۹,۱۷۶		سایر اقلام (مواد اولیه و بسته بندی)
۲۳۷,۲۳۲	۱,۱۶۲,۸۲۰	۴۹۲,۴۱۸	۲,۰۸۸,۶۱۰	
				فروش صادراتی:
۹,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	۲۴,۴۴۵	۵۹,۲۰۰	صادرات شیر خشک نوزاد به افغانستان
۹,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	۲۴,۴۴۵	۵۹,۲۰۰	
۷۴۳	۱۰,۶۰۳	۴,۲۹۳	۱۳,۷۹۸	برگشت از فروش و تخفیفات
۲۴۵,۴۸۹	۱,۱۸۸,۲۱۷	۵۱۲,۵۷۰	۲,۱۳۴,۰۱۲	فروش خالص
۴۳,۶۲۳	۲,۹۶۷,۳۰۷	۵۷,۷۰۵	۳,۵۸۶,۱۵۴	درآمد ارایه خدمات
۲۸۹,۱۱۲	۴,۱۵۵,۵۲۴	۵۷۰,۲۷۵	۵,۷۲۰,۱۶۶	

۴-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۲	۶,۴۰۸	۲۸	۱۵۹,۸۷۰	اشخاص وابسته
۹۸	۲۸۲,۷۰۴	۷۲	۴۱۰,۴۰۵	سایر مشتریان
	۲۸۹,۱۱۲		۵۷۰,۲۷۵	

۴-۲- درآمد ارایه خدمات:

	۱۳۹۷		۱۳۹۸	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۰۰	۴۳,۶۲۳	۶۱	۳۵,۲۳۴	شرکت پارس کرون
	-	۳۳	۱۹,۲۷۹	شرکت پگاه اصفهان
	-	۶	۳,۱۹۲	سایر مشتریان
	۴۳,۶۲۳		۵۷,۷۰۵	





شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۷		۱۳۹۸			
درصد سود	درصد سود	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
ناخالص به درآمد عملیاتی	ناخالص به درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱	۳۳	۷۲,۶۶۶	۱۴۶,۰۲۰	۲۱۸,۶۸۶	فروش خالص:
۳	۵	۱,۲۰۹	۲۳,۲۳۶	۲۴,۴۴۵	شیر خشک نوزاد داخلی
۳۶	۴۰	۵۵,۴۱۷	۸۲,۳۴۳	۱۳۷,۷۶۰	شیر خشک نوزاد صادراتی
۱۱	۱۶	۹۳	۵۰۶	۵۹۹	شیر خشک صنعتی
۲۳	۳۳	۳۹,۸۹۸	۸۲,۰۰۶	۱۲۱,۹۰۴	سایر محصولات پودری
۱	۲۲	۲,۰۰۰	۷,۱۷۶	۹,۱۷۶	محصولات جانبی - خامه
(۶۷)	(۸۷)	(۵۰,۱۸۸)	۱۰۷,۸۹۳	۵۷,۷۰۵	سایر اقلام (مواد اولیه و بسته بندی)
۳۸	۶۱	۱۲۱,۰۹۵	۴۴۹,۱۸۰	۵۷۰,۲۷۵	درآمد ارایه خدمات کارمزدی



شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷			۱۳۹۸		
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۶,۹۱۷	-	۱۶۶,۹۱۷	۳۶۱,۲۴۷	-	۳۶۱,۲۴۷
۴۱,۶۹۴	۲۹,۶۰۳	۱۲,۰۹۱	۳۵,۷۵۴	۲۲,۵۲۵	۱۳,۲۲۹
۱۶,۹۷۵	۱۲,۰۵۲	۴,۹۲۳	۳۲,۷۹۲	۲۰,۶۵۹	۱۲,۱۳۳
۸,۶۶۱	۶,۱۴۹	۲,۵۱۲	۴۳,۶۰۳	۳۲,۶۸۶	۱۰,۹۱۷
-	-	-	۱۱,۵۹۸	۶,۵۶۱	۵,۰۳۷
۳۵,۶۶۴	۲۵,۳۲۱	۱۰,۳۴۳	۳۵,۶۵۴	۲۵,۴۶۲	۱۰,۱۹۲
۲۶۹,۹۱۱	۷۳,۱۲۶	۱۹۶,۷۸۵	۵۲۰,۶۴۸	۱۰۷,۸۹۳	۴۱۲,۷۵۵
(۲۵,۴۱۲)			(۱۷,۴۲۵)		
۲۴۴,۴۹۹	۷۳,۱۲۶	۱۹۶,۷۸۵	۵۰۳,۲۲۳		
۱۲,۰۲۰		۱۲,۰۲۰	(۳,۷۲۶)		
۲۵۶,۵۱۹	۷۳,۱۲۶	۲۰۸,۸۰۵	۴۹۹,۴۹۷		
(۴۶,۵۹۶)		(۴۶,۵۹۶)	(۵۰,۳۱۷)		
۲۰۹,۹۲۳		۱۶۲,۲۰۹	۴۴۹,۱۸۰		

مواد مستقیم

دستمزد مستقیم

سربار ساخت

دستمزد غیر مستقیم

مواد غیر مستقیم

استهلاک

هزینه های جذب نشده

جمع هزینه های ساخت

(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت

بهای تمام شده ساخت

(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده

۵-۱- تامین کنندگان مواد اولیه

۱۳۹۷		۱۳۹۸		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
-	۰	۵۱	۱۹۴,۹۶۱	ایران	شیر خام
۸۶	۵۹,۲۵۲	۳۱	۱۱۹,۶۵۲	ایران	مواد اولیه و بسته بندی
۱۴	۹,۷۴۴	۱۸	۷۰,۰۵۵	آلمان	مواد اولیه
۱۰۰	۶۸,۹۹۶	۱۰۰	۳۸۴,۶۶۸		



شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۱۳۹۷	۱۳۹۸				
۴,۶۷۶	۴,۵۸۷	۱۰,۸۰۰	۱۲,۰۰۰	تن	گروه محصولات / پودری
۲,۶۵۱	۲,۰۷۷	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	تن	گروه محصولات / خامه

۵-۳- هزینه های جذب نشده به دلیل عدم استفاده از کل ظرفیت تولید محاسبه و از بهای تمام شده کسر شده است.

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه های فروش و توزیع:
۱۵۹	۲۹۷	تبلیغات و بازاریابی
۱,۷۳۵	۱,۸۷۳	حمل و نقل
	۵۳۹	حق العمل کاری و کمیسیون فروش
	۷,۴۱۱	عوارض محصولات صادراتی
۴۸۱	۲۳۸	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)
۲,۳۷۵	۱۰,۳۵۸	
		هزینه های اداری و عمومی:
۳۲,۰۳۲	۴۰,۸۸۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۵۴۳	۲,۰۳۸	استهلاک
۵,۱۷۲	۱۱,۸۲۹	سربار
۳۹,۷۴۷	۵۴,۷۵۰	
۴۲,۱۲۲	۶۵,۱۰۸	





شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- سایر درآمدها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵۲	۲,۵۱۱	فروش ضایعات
-	۲۹	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
۱۹	۳۳	درآمد اجاره و آزمایشگاه
۴,۹۰۲	۲۸۳	سایر
<b>۵,۵۷۳</b>	<b>۲,۸۵۶</b>	

۸- سایر هزینه ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۴۱۲	۱۷,۴۲۵	هزینه های جذب نشده در تولید
۳۲۰	-	زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
<b>۲۵,۷۳۲</b>	<b>۱۷,۴۲۵</b>	

۹- هزینه های مالی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۱۵	-	بانک ها و موسسات اعتباری
۳۵	-	سایر
<b>۳,۸۵۰</b>	<b>-</b>	



شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۲۰۵	۴,۵۲۲
-	۵۹
<u>۴,۲۰۵</u>	<u>۴,۵۸۱</u>

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود سهام



شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۹۰۸	۴۱,۴۱۸	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
-	(۵۰۸)	اثر مالیاتی
۱۶,۹۰۸	۴۰,۹۱۰	
۳۵۵	۴,۵۸۱	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
۱۶,۹۰۸	۴,۵۸۱	
۱۷,۲۶۳	۴۵,۹۹۹	سود خالص
-	(۵۰۸)	اثر مالیاتی
۱۷,۲۶۳	۴۵,۴۹۱	

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد	تعداد	
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
۴۳	۷۷	سود پایه هر سهم (ریال)





شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- داری های ثابت مشهود

جمع	اقدام سرمایه ای در ابزار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	منصوبات و اثاثه	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۶۹۷,۹۴۳	-	-	-	۶۹۷,۹۴۳	۷,۴۸۴	۷,۵۳۲	۲,۶۸۶	۳۰۳,۵۶۹	۱۵۹,۷۲۹	۲۱۴,۰۴۸	۲,۸۹۵
۵,۶۴۴	-	-	-	۵,۶۴۴	۱,۱۶۹	۴۳۳	-	۱,۵۷۱	۱,۳۵۹	۱,۱۱۲	
۷۰۳,۵۸۷	-	-	-	۷۰۳,۵۸۷	۸,۶۵۳	۷,۹۶۵	۲,۶۸۶	۳۰۵,۱۴۰	۱۶۱,۰۸۸	۲۱۵,۱۶۰	۲,۸۹۵
۱۰۱,۸۹۶	-	-	-	۱۰۱,۸۹۶	۳۶۷	۱,۳۴۱	-	۴۷۶	۳۸۸	۱,۴۲۱	۹۷,۹۰۳
۸۰۵,۴۸۳	-	-	-	۸۰۵,۴۸۳	۹,۰۲۰	۹,۳۰۶	۲,۶۸۶	۳۰۵,۶۱۶	۱۶۱,۴۷۶	۲۱۶,۵۸۱	۱۰۰,۷۹۸
۲۳۴,۱۲۲	•	•	•	۲۳۴,۱۲۲	۷,۰۸۰	۴,۳۸۴	۱,۰۶۳	۱۰۶,۸۶۴	۵۱,۹۰۸	۶۲,۸۲۳	•
۳۸,۲۰۹	•	•	•	۳۸,۲۰۹	۲۹۹	۱,۰۰۱	۴۰۶	۲۰,۲۴۰	۷,۵۴۸	۸,۷۱۵	•
۲۷۲,۳۳۱	•	•	•	۲۷۲,۳۳۱	۷,۳۷۹	۵,۳۸۵	۱,۴۶۹	۱۲۷,۱۰۴	۵۹,۴۵۶	۷۱,۵۳۸	•
۳۷,۶۹۲	•	•	•	۳۷,۶۹۲	۴۶۷	۶۴۶	۳۰۴	۲۰,۳۵۷	۷,۱۱۸	۸,۸۰۰	•
۳۱۰,۰۲۳	•	•	•	۳۱۰,۰۲۳	۷,۸۴۶	۶,۰۳۱	۱,۷۷۳	۱۴۷,۴۶۱	۶۶,۵۷۴	۸۰,۳۳۸	•
۴۹۵,۴۶۰	•	•	•	۴۹۵,۴۶۰	۱,۱۷۴	۲,۳۷۵	۹۱۳	۱۵۸,۱۵۵	۹۴,۹۰۲	۱۳۶,۴۴۳	۱۰۰,۷۹۸
۴۳۱,۲۵۶	•	•	•	۴۳۱,۲۵۶	۱,۲۷۴	۲,۵۸۰	۱,۲۱۷	۱۷۸,۰۳۶	۱۰۱,۶۳۲	۱۴۳,۶۲۲	۲,۸۹۵

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش دارایی ها

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مانده دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مانده دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

مانده دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۲-۱ دارایی های ثابت مشهود تا مبلغ ۷۸۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل و زلزله و آتش سوزی بیمه شده است.  
 ۱۲-۲ افزایش طی سال زمین به مبلغ ۹۷,۹۰۳ میلیون ریال از بابت تجدید ارزیابی بوده که کلاً به حساب افزایش سرمایه منظور شده است.



شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۲,۶۷۸	۸۲	۲,۵۹۶
۱۳		۱۳
۲,۶۹۱	۸۲	۲,۶۰۹
-		
۲,۶۹۱	۸۲	۲,۶۰۹
۰		
۰		
۰		
-	-	-
۰		
۸۲	۸۲	
۸۲	۸۲	-
۲,۶۰۹	-	۲,۶۰۹
۲,۶۹۱	۸۲	۲,۶۰۹

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای ۱۳۹۷

افزایش

مانده در پایان ۱۳۹۷

افزایش

مانده در پایان ۱۳۹۸

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان ۱۳۹۷

استهلاک

کاهش ارزش انباشته

مانده در پایان ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۷



شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶	۶۴۴	-	۶۴۴
۱۶	۶۴۴	-	۶۴۴

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷		۱۳۹۸		کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری				
-	-	۴۰	۷	-	۷	۱	۱,۰۰۰
		۸۰	۸۰		۸۰	۱	۸۰,۰۰۰
۱۰	۹	۱۲۲	۸		۸	۱	۱,۵۳۵
۷	۷	۸۰	۷		۷	۱	۱,۰۰۰
-	-	۵۵	۱۷	-	۱۷	۱	۱,۰۰۰
		۱۱۵	۲۶۵		۲۶۵	۱	۱۱۵,۰۰۰
		۱۲۰	۱۲۰		۱۲۰	۱	۱۲۰,۰۰۰
		۱۴۰	۱۴۰		۱۴۰	۱	۲۱,۱۸۷
۱۷	۱۶	۷۵۲	۶۴۴	-	۶۴۴		

سرمایه گذاری سریع معامله

(بورسی و فرا بورسی):

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شر ۱,۰۰۰  
 شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان ۸۰,۰۰۰  
 شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان ۱,۵۳۵  
 شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان ۱,۰۰۰  
 شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس ۱,۰۰۰  
 شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان ۱۱۵,۰۰۰  
 شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان ۱۲۰,۰۰۰  
 شرکت کشت و دام پروری پگاه همدان ۲۱,۱۸۷





شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش پرداخت های خارجی:
۴۲,۷۷۴	۲۰۰	سفارشات مواد اولیه
-	۲۹۸	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
	-	سایر
۴۲,۷۷۴	۴۹۸	
		پیش پرداخت های داخلی:
-	۱۴,۳۵۸	خرید مواد اولیه و بسته بندی
۴۵۲	۲,۴۶۷	بیمه دارایی ها
۱,۹۱۲	۱,۲۷۳	مالیات
۴,۶۵۴	-	خرید قطعات
۳,۴۸۸	۲,۱۰۴	سایر
۱۰,۵۰۶	۲۰,۲۰۲	
۵۳,۲۸۰	۲۰,۷۰۰	

۱۵-۱- مبلغ ۱۴۳۵۸ میلیون ریال از پیش پرداخت ها مربوط به پیش پرداخت خرید مواد بسته بندی

شیر خشک نوزاد و مکمل میباشد

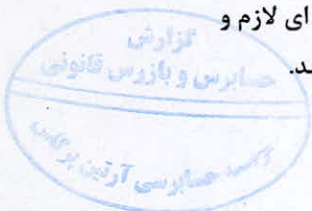
۱۵-۲- مبلغ ۱۲۷۳ میلیون ریال مربوط به مالیات تکلیفی سنوات گذشته می باشد که مبلغ ۶۳۹ میلیون

ریال آن از طرف اداره امور مالیاتی شهرکرد به حساب واریز شد.

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸,۲۸۹	۱۱۸,۶۰۶		۱۱۸,۶۰۶
۱۱	۳,۷۳۷		۳,۷۳۷
۳۶,۵۰۷	۶۲,۲۰۶		۶۲,۲۰۶
۱۶,۸۱۶	۲۴,۰۲۱		۲۴,۰۲۱
۴۴,۳۹۱	۵,۰۵۸		۵,۰۵۸
۱۶۶,۰۱۴	۲۱۳,۶۲۸	-	۲۱۳,۶۲۸

موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی دارای پوشش بیمه ای لازم و شناور تا مبلغ ۲۱۳۶۲۸ ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل و زلزله و آتش سوزی بیمه می باشد.





شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۲۷۸	۱۳۰,۸۹۰
۹۷	۷۶
۱۳,۳۷۵	۱۳۰,۹۶۶

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی





شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۸۹۷,۹۰۲,۸۲۷,۰۰۰ ریال شامل ۸۹۷,۹۰۲,۸۲۷ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد  
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰	۳۹۹,۹۹۹,۹۸۸	۱۰۰	۸۹۷,۹۰۲,۷۹۹	شرکت صنایع شیر ایران
	۱۲		۲۸	سایرین (کمتر ۵ درصد)
۱۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۹۷,۹۰۲,۸۲۷	

۱۹-۱ طی سال مالی ۱۳۹۸ دو مرحله افزایش سرمایه ثبت شده است که در مرحله اول افزایش سرمایه به مبلغ چهارصد میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران و در مرحله دوم افزایش سرمایه مبلغ نود و هفت میلیارد و نهصد و دو میلیون و هشتصد و بیست و هفت ریال از محل تجدید ارزیابی دارایی ها (زمین) به ثبت رسیده است.

۱۹-۲ صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۸۹۷,۹۰۲ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و تجدید ارزیابی داراییها (زمین) افزایش یافته که در تاریخ ۹۸/۱۲/۲۰ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران
-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی زمین
-	۹۷,۹۰۲,۸۲۷	مانده پایان سال
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۷,۹۰۲,۸۲۷	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال

تجاری:

اسناد پرداختنی:

-	۸۵,۰۰۰
۲,۳۵۹	۱۲,۹۰۰
۲,۳۵۹	۹۷,۹۰۰

اشخاص وابسته (شرکت صنایع شیر ایران)

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختنی:

اشخاص وابسته:

۱۰,۰۰۰	۱,۲۰۸
۳۹,۵۱۵	۳۸,۱۴۴
۴,۰۲۱	۱۴,۲۵۵
۵۳,۵۳۶	۵۳,۶۰۷

شرکت صنایع شیر ایران

پگاه تهران

سایر

سایر تامین کنندگان:

-	۱۰,۵۳۹
۴۰,۴۹۴	۲۳,۱۲۱
۴۰,۴۹۴	۳۳,۶۶۰
۹۶,۳۸۹	۱۸۵,۱۶۷

دامداری فوده

سایر

سایر حساب های پرداختنی:

-	۱,۲۰۸
۲۷۰	۶,۹۷۱
۲,۳۸۴	۲,۶۸۴
۲۱,۴۵۲	۱۹,۱۱۱
۲۱۶	۵۵
۴,۳۶۶	۵۵۰
۱۴۷	۱۹۰
۲۸,۸۳۵	۳۰,۷۶۹
۱۲۵,۲۲۴	۲۱۵,۹۳۶

اشخاص وابسته (شرکت صنایع شیر ایران)

مالیات های تکلیفی و حقوق

حق بیمه های و سپرده های پرداختنی

ذخائر

سپرده حسن انجام کار

حقوق پرداختنی

سایر

۲۱-۱- پرداختهای بلند مدت

شرکت صنایع شیر ایران

مانده ابتدای دوره

خالص دریافت وجه

افزایش سرمایه

سایر عملیات دوره

میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳۲,۰۹۲	۴۲۵,۱۵۳
۳,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
-	(۴۰۰,۰۰۰)
۶۱	۱۱,۰۵۵
۴۳۵,۱۵۳	۸۶,۲۰۸
(۱۰,۰۰۰)	(۸۶,۲۰۸)
۴۲۵,۱۵۳	-

انتقال به حصه جاری



شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۸۲۶	۱۱,۱۸۹	مانده در ابتدای سال
(۵۱۵)	(۲,۰۱۰)	پرداخت شده طی سال
۳,۸۷۸	۱۲,۱۴۶	ذخیره تأمین شده
۱۱,۱۸۹	۲۱,۳۲۵	مانده در پایان سال

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳- مالیات پرداختنی

مالیات									
۱۳۹۷	۱۳۹۸								
مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی	
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	-	-	-	-	-۶۹,۰۴۵	۱۳۹۴	
رسیدگی به دفاتر	۰	-	-	۲,۲۰۸	-	-	۳۱,۸۷۰	۱۳۹۵	
رسیدگی به دفاتر	-	۵۰۸	۵۰۸	۳,۰۹۷	-	-	۶,۰۵۲	۱۳۹۶	
در دست رسیدگی	-	-	-	-	-	-	۱۷,۲۶۳	۱۳۹۷	
-	-	-	-	-	-	-	۴۵,۴۹۱	۱۳۹۸	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	

۲۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ قطعی شده است.

۲۳-۲- بر اساس تایید اداره کل امور مالیاتی شهرکرد بابت عملکرد سنوات ۱۳۹۴، ۱۳۹۱، ۱۳۸۹، ۱۳۸۸ مجموعاً مبلغ ۵۸,۹۰۹,۱۵۲,۴۵۵ ریال زیان مورد تایید اداره مزبور قرار گرفته است و شرکت نسبت به الباقی زیان اعتراض نموده است

۲۳-۳- به دلیل وجود زیان انباشته تایید شده اداره امور مالیاتی برای سال ۱۳۹۸ ذخیره منظور نشده است.





شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- پیش دریافت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	پیش دریافت از مشتریان: اشخاص وابسته
-	۹,۷۴۸	سایر مشتریان
-	۹,۷۴۸	
۱۳۶	۱۱۴	سایر پیش دریافت ها
۱۳۶	۹,۸۶۲	



شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۲۶۳	۴۵,۴۹۱	سود خالص
		تعدیلات:
-	۵۰۸	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۳۶۴	۱۰,۱۳۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
-	۸۲	زیان ناشی از کنار گذاری دارایی های نامشهود
۳۸,۲۰۷	۳۷,۶۹۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴,۱۸۶)	(۴,۵۲۱)	سود سپرده بانکی
۳,۸۵۰	-	هزینه تسهیلات مالی
-	(۵۹)	سود سهام
۳۲۱	(۲۹)	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز
۴۱,۵۵۶	۴۳,۸۱۰	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
۱۸,۵۶۸	(۳۱,۴۴۲)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۱۸,۵۷۷	(۴۷,۶۱۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴۵,۲۷۴)	۳۲,۵۸۰	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۵,۳۴۸	۱۵,۵۵۹	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۸۰	۹,۷۲۶	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۷,۲۹۹	(۲۱,۱۹۰)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۶۶,۱۱۸	۶۸,۱۱۱	نقد حاصل از عملیات

۲۶- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۴۰۰۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
	۹۷,۹۰۳	افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی داراییها (زمین)
-	۴۹۷,۹۰۳	



شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱- مدیریت سرمایه

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

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را در سال ۱۳۹۸ در جهت بهبود ساختار مالی اصلاح نموده است.

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۱,۷۰۲	۲۴۷,۱۲۳	جمع بدهی
۱۳,۳۷۶	۱۳۰,۹۶۶	موجودی نقد
۵۴۸,۳۲۶	۱۱۶,۱۵۷	خالص بدهی
۱۲۳,۷۳۹	۶۶۷,۱۳۳	حقوق مالکانه
۴۴۳	۱۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

۲۷-۳- ریسک بازار

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

همچنین شیوع و ویروس کرونا در عملکرد فروش شرکت تاثیری نداشته است .

۲۸- وضعیت ارزی

موجودی ارزی شرکت در پایان سال شامل ۱۰۰ دلار نزد بانک ملی و ۱۰۰ یورو نزد بانک توسعه صادرات می باشد و شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ فاقد طلب و بدهی ارزی می باشد



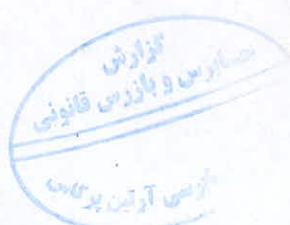


شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	تسهیلات پرداختی	خرید	فروش	تضامین اعطایی / دریافتی	...	..
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	صنایع شیرایران	عضو هیئت مدیره (سهامدار)	✓	(۱,۰۳۲)	۵۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های تحت کنترل مشترک	بازرگانی صنایع شیر ایران	عضو هیئت مدیره (سهامدار)	✓	(۶,۰۲۱)	۲۵,۸۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های تحت کنترل مشترک	شیر پاستوریزه پگاه کرمان	عضو هیئت مدیره (سهامدار)	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های تحت کنترل مشترک	شیر پاستوریزه پگاه خراسان	عضو هیئت مدیره (سهامدار)	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های تحت کنترل مشترک	شیر پاستوریزه پگاه گلستان	عضو هیئت مدیره (سهامدار)	✓	(۱۴۹)	۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شیر پاستوریزه پگاه گناباد	شرکت های هم گروه		۰	۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	بازار گستر منطقه ۲ مشهد	شرکت های هم گروه		(۱۲۲)	۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شیر پاستوریزه پگاه تهران	شرکت های هم گروه		(۱۵۷)	۱,۵۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	آئیه پگاه	شرکت های هم گروه		۰	۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	صنایع بسته بندی فرآورده های شیر پگاه	شرکت های هم گروه		(۴۷۸)	۶۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شیر پاستوریزه پگاه گیلان	شرکت های هم گروه		(۹)	۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	شرکت های هم گروه		(۸۱۲)	۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	شرکت های هم گروه		۰	۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شیر پاستوریزه پگاه زنجان	شرکت های هم گروه		۰	۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شیر پاستوریزه پگاه همدان	شرکت های هم گروه		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	کشت و صنعت دامپروری پگاه همدان	شرکت های هم گروه		(۷)	۱۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شیر پاستوریزه پگاه لرستان	شرکت های هم گروه		(۱۸,۳۹۰)	۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شیر تولیدی صنایع لبنی اراک (صلا)			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	شرکت های هم گروه		(۱۲۹)	۳۲,۷۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	بازار گستر منطقه ۴ اصفهان	شرکت های هم گروه		(۵۱۹)	۴۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	شرکت های هم گروه		(۸,۸۱۴)	۷,۳۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شیر پاستوریزه پگاه فارس	شرکت های هم گروه		(۱۹)	۷۷	۰	۰	۰	۰	۲,۱۶۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	بازار گستر منطقه ۳ شیراز	شرکت های هم گروه		(۱۸)	۴۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	کشت و صنعت دامپروری پگاه فارس	شرکت های هم گروه		(۷۳,۹۷۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	شرکت های هم گروه		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع			-۱۱۰,۶۵۳	۶۹,۸۹۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۶۰	۰	۰
	جمع کل			-۱۱۰,۶۵۳	۶۹,۸۹۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۶۰	۰	۰



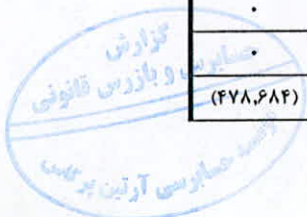
شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	تسهیلات پرداختنی	پیش پرداخت ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافت ها	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	صنایع شیرایران	(۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۳۵,۱۵۲)
شرکت های تحت کنترل مشترک	بازرگانی صنایع شیر ایران	(۱۹,۳۴۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های تحت کنترل مشترک	شیر پاستوریزه پگاه کرمان	(۱۷۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های تحت کنترل مشترک	شیر پاستوریزه پگاه خراسان	(۲۰۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۸۳)
شرکت های تحت کنترل مشترک	شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شیر پاستوریزه پگاه گناباد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	بازارگستر منطقه ۲ مشهد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شیر پاستوریزه پگاه تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۹,۵۱۵)
سایر اشخاص وابسته	آتیه پگاه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷)
سایر اشخاص وابسته	صنایع بسته بندی فراورده های شیر پگاه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۸۵)
سایر اشخاص وابسته	شیر پاستوریزه پگاه گیلان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳
سایر اشخاص وابسته	شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شیر پاستوریزه پگاه زنجان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شیر پاستوریزه پگاه همدان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۵۵۹)
سایر اشخاص وابسته	کشت و صنعت دامپروری پگاه همدان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شیر پاستوریزه پگاه لرستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۵
سایر اشخاص وابسته	شیر تولیدی صنایع لبنی اراک (صلا)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶۳
سایر اشخاص وابسته	شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	(۱۶,۴۱۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۴
سایر اشخاص وابسته	بازار گستر منطقه ۴ اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱)
سایر اشخاص وابسته	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۱۷)
سایر اشخاص وابسته	شیر پاستوریزه پگاه فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۵۵)
سایر اشخاص وابسته	بازار گستر منطقه ۳ شیراز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۰
سایر اشخاص وابسته	کشت و صنعت دامپروری پگاه فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۲
جمع		(۸۶,۱۲۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۷۸,۶۸۴)





شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی:

۳۰-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

عنوان	موضوع	مبلغ
		ریال
بانک کشاورزی شعبه سلماس	رهن زمین شرکت در قبال تسهیلات دریافتی پگاه سلماس	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سازمان غذا و دارو	بابت ضمانت نامه شرکت در مناقصه	۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۱۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۳۰-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد سایر بدهی های احتمالی می باشد.

۳۰-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۱- رویداد های پس از صورت وضعیت مالی:

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی هیچ گونه رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل و یا افشاء صورتهای مالی باشد به وقوع نپیوسته است .

۳۲- سود سهام پیشنهادی

۳۲-۱- هیات مدیره پیشنهاد می دهد با توجه به وضعیت زیان انباشته شرکت سود سهام پرداخت نشود .

