

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

شرکت شیر پاستوریزه بگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲- صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ شرکت شامل :
۲	الف- صورت سود و زیان
۳	ب - صورت وضعیت مالی
۴	ج - صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	د - صورت جریانهای نقدی
۶ الی ۳۱	ه- یادداشتهای توضیحی

شماره: ۹۹/در/ک/ت/۳۹

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)**

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ 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 عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرایی روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی 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 مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند 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.

گزارش در مورد ساير اطلاعات

۵- مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیئت‌مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.
اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.
در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در «سایر اطلاعات» وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل‌گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانوني و مقرراتي

گزارش در مورد ساير وظائف بازرسي قانوني

۶- با عنایت به یادداشت‌های توضیحی ۱-۵ و ۳-۳۲ صورتهای مالی، عدم رعایت مقررات ارزی مندرج در مصوبه ۵۵۶۳۳/ت/۶۳۷۹۳ مورخ ۱۶ مرداد ۱۳۹۷ هیئت وزیران و دستورالعمل‌های ابلاغی بانک مرکزی درخصوص بازگشت ارز حاصل از صادرات به چرخه اقتصاد کشور و ایفای تعهدات ذریبط، قبول تعهدات یادشده توسط شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران اعلام شده است.

۷- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه درخصوص تشکیل جلسه هیئت‌مدیره، حداکثر ظرف مدت یک هفته بعد از جلسه مجمع عمومی عادی، جهت تعیین رئیس و نایب رئیس هیئت‌مدیره رعایت نگردیده است.

۸- در رعایت مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت، ارسال یک نسخه از صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده در مورد تغییر برخی از مفاد اساسنامه به اداره ثبت شرکتها اقدام شده، لیکن تاکنون به ثبت نرسیده است.

۹- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۴ اردیبهشت ۱۳۹۸ صاحبان سهام درخصوص تعیین تکلیف طلب از اداره منابع طبیعی، وصول مطالبات سنواتی، اجرای کامل دستورالعمل‌های ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار و ارائه گزارش درخصوص بهره‌گیری از ظرفیت‌های فعلی، بازسازی ماشین‌آلات موجود و توسعه خطوط تولید محصولات جدید به شرکت صنایع شیر ایران به نتیجه نرسیده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۱ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی برکسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری پس از انجام معامله انجام شده است. نظر این موسسه، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱- گزارش هیئت‌مدیره 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. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۲- مفاد مواد ۷ (بندهای ۱ و ۲)، ۱۰ و ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ترتیب درخصوص افشای صورتهای مالی، گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده، گزارش فعالیت هیئت‌مدیره و اظهارنظر حسابرسی نسبت به آن حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی، افشای صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت در مرجع ثبت شرکتها و افشای فوری اطلاعات با اهمیت درخصوص معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت، معاملات با اشخاص وابسته و فک رهن داراییها رعایت نشده است. همچنین مفاد مواد ۲۴، ۳۱ و ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران به ترتیب درخصوص تعیین ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیئت‌مدیره در اولین جلسه هیئت‌مدیره برای دوره شش‌ماهه نخست سال، افشای گزارش تفسیری مدیریت، فعالیت هیئت‌مدیره و گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی شرکت در مواعید مقرر و افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی و کمیته‌های تخصصی آن در پایگاه اینترنتی شرکت رعایت نشده است.

۱۳- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چکلیست ابلاغی و دستورالعمل حاکمیت شرکتی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. براساس بررسی انجام شده و باتوجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی برخورد نکرده است.

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۲۲ اردیبهشت ۱۳۹۹

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

کاسم محمدی حسن منوچهری فرد

(۸۰۰۷۷۲)

(۸۹۱۷۰۴)

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۳۶۵۲۰

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت شیرپاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت شیرپاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریانهای نقدی

۶-۳۱

• یادداشت های توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	جمال بحری ثالث	شرکت کشت و صنعت و دامپروری فارس
	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	سید فضل اله قریشی	شرکت شیرپاستوریزه پگاه گلستان
	عضو هیأت مدیره	احمد رضا پارسی چیرانی	شرکت شیرپاستوریزه پگاه فارس
	عضو هیأت مدیره	روح اله عابدی	شرکت شیرپاستوریزه پگاه گلپایگان
	عضو هیأت مدیره و معاون مالی و اداری	محمد اخلاقی اولقی	شرکت شیرپاستوریزه پگاه گیلان



آدرس: ارومیه، کیلومتر ۱۰ جاده مهاباد، صندوق پستی: ۱۱۱ P.O. BOX : 111 Add.: 10 Th Km Mahabad Road Urmia - Iran
تلفن: ۳۳۳۸۱۵۷۰ دورنگار: ۰۴۴-۳۳۳۸۳۸۵۶ Fax: +98 44 33381570 Tel : +98 44 33381570

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۹۰۶.۳۸۵	۳.۰۵۵.۲۴۵	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱.۷۲۲.۰۵۶)	(۲.۷۳۹.۹۶۶)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۸۴.۳۲۹	۳۱۵.۲۷۹	سود ناخالص
(۹۶.۶۱۸)	(۱۳۸.۸۸۸)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۲.۰۰۰)	۰	۸ هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها
۱۰۰	۹۰۱	۹ سایر درآمدها
(۸۳۰)	(۵.۲۱۷)	۱۰ سایر هزینه ها
۸۴.۹۸۱	۱۷۲.۰۷۵	سود عملیاتی
(۳۵.۰۳۸)	(۴۶.۹۲۰)	۱۱ هزینه های مالی
۵۰۹۱	۴.۶۲۸	۱۲ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۵۵.۰۳۴	۱۲۹.۷۸۳	سود قبل از کسر مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد
۰	(۲۱.۰۵۹)	۲۷ سال جاری
۰	(۵.۴۱۰)	۲۷ سال های قبل
۵۵.۰۳۴	۱۰۳.۳۱۴	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۱۵۵/۸	۲۲۷	عملیاتی - ریال
(۵۵)	(۵۴)	غیر عملیاتی - ریال
۱۰۱	۱۷۲	۱۳ سود پایه هر سهم - ریال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سودخالص سال می باشد ، لذا ارائه صورت سود و زیان جامع ضرورت نداشته است.

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



Handwritten signature in blue ink.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی های غیر جاری
۵۴۲.۵۴۰	۵۱۹.۵۲۸	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۷.۳۹۳	۷.۳۹۳	۱۵	دارایی های نامشهود
۱۳۰	۱۳۰	۱۶	سرمایه گذاری بلند مدت
۵۵۰.۰۶۳	۵۲۷.۰۵۱		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۶.۶۴۶	۸.۳۴۰	۱۷	پیش پرداخت ها
۲۸۴.۴۹۳	۴۱۰.۷۹۲	۱۸	موجودی مواد و کالا
۳۱۰.۰۲۷	۵۳۲.۷۵۶	۱۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴۰۵	۴۰۵	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۰.۲۳۰	۲۳.۰۷۱	۲۱	موجودی نقد
۶۱۱.۸۰۱	۹۷۵.۳۶۴		جمع دارایی های جاری
۱.۱۶۱.۸۶۴	۱.۵۰۲.۴۱۵		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۶۰۰.۰۰۰	۶۰۰.۰۰۰	۲۲	سرمایه
۳.۱۰۸	۳.۹۸۹	۲۳	اندرخته قانونی
(۸۵.۶۹۸)	۱۶.۷۳۵		سود(زیان) انباشته
۵۱۷.۴۱۰	۶۲۰.۷۲۴		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۸.۳۲۲	۴۶.۰۵۵	۲۴	تسهیلات مالی بلند مدت
۷.۸۷۷	۱۳.۹۱۴	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۶.۱۹۹	۵۹.۹۶۹		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳۸۳.۰۷۰	۵۵۵.۱۹۸	۲۶	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱.۲۷۴	۲۱.۸۱۲	۲۷	مالیات پرداختی
۲۴۳.۹۱۱	۲۴۴.۷۱۲	۲۴	تسهیلات مالی
۶۲۸.۲۵۵	۸۲۱.۷۲۲		جمع بدهی های جاری
۶۴۴.۴۵۴	۸۸۱.۶۹۱		جمع بدهی ها
۱.۱۶۱.۸۶۴	۱.۵۰۲.۴۱۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



(Handwritten signature and scribbles)



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
۲۹.۹۹۶	۸۴.۸۹۴	۲۸
(۸.۳۱۳)	(۵.۹۳۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۱.۶۸۳	۷۸.۹۶۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۶۶۶	۳.۱۴۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴۸.۳۱۵)	(۴۱.۶۹۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۲۴)	۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۳۰.۰۰۰)	(۲۰.۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۳۲۹	۳۸۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱.۸۳۳	۲۹۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۷۵.۵۱۱)	(۵۷.۸۷۷)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵۳.۸۲۸)	۲۱.۰۸۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی :
۲۷.۹۹۹	۰	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۴۰۳.۷۰۰	۳۵۹.۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳۳۶.۰۵۳)	(۳۲۱.۳۴۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۷.۸۷۱)	(۴۵.۹۱۲)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۵۷.۷۷۵	(۸.۳۵۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۳.۹۴۷	۱۲.۸۳۱	خالص افزایش در موجودی نقد
۶.۲۸۳	۱۰.۲۳۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۱۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۰.۲۳۰	۲۳.۰۷۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۹۰.۵۴۳	۲۲.۲۱۰	۲۹ معاملات غیر نقدی

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



Handwritten signature in blue ink.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تهیه شده است

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و

تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی

بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا

تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح ذیل در حسابها منظور می شود:

(الف)-

تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

(ب) - در سایر موارد، بعنوان درآمد یا هزینه سال وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به

تحصیل " داراییهای واجد شرایط " است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۳-۱۴، 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.



شرکت شیر باستوریزه بگانه آذربایجان غربی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هریک از اقلام و یا گروه اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

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

۳-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

سرمایه گذاری بلندمدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری :

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) از سرمایه گذاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد :

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها

تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

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

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد.

این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت

تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
				فروش خالص داخلی
۵۹۸,۶۵۱	۱۸,۶۷۱	۱,۰۰۹,۴۹۹	۲۳,۶۱۰	انواع شیر
۱۴۷,۲۶۷	۱,۱۲۸	۳۱۳,۸۲۴	۱,۷۴۶	انواع خامه
۱۹۶,۸۴۰	۵,۶۳۰	۲۷۸,۳۶۳	۵,۴۱۱	انواع ماست
۶۴۶,۲۳۳	۵,۴۷۶	۹۴۲,۴۸۰	۵,۴۵۴	انواع پنیر
۹۹,۰۰۹	۵,۴۱۱	۱۴۲,۷۰۰	۵,۴۵۸	انواع دوغ
۳۳۸,۹۷۶	۷,۶۱۸	۶۸۳,۲۱۱	۹,۶۰۳	انواع آبمیوه
۱۳,۶۶۷	۱۳,۳۱۳	۱۷,۹۱۳	۱۱,۷۹۴	آب پنیر
۹,۳۷۳	۶۷	۳,۳۸۲	۱۹	سایر اقلام (اقلام کمتر از ۱۰ درصد فروش ناخالص)
۲,۰۵۰,۰۱۶		۳,۳۹۰,۳۷۲		
				صادراتی
۱۹,۷۲۳	۶۵۵	۱۵,۵۸۵	۲۸۱	انواع شیر
۱۰,۹۵۶	۱۰۱	۰	۰	انواع خامه
-	-	۸,۱۸۲	۱۶۱	انواع ماست
۱۱,۲۱۴	۳۱۴	۴,۴۸۹	۲۳	انواع پنیر
۱۶,۶۱۳	۹۴۳	۹,۰۶۳	۳۱۹	انواع دوغ
۱,۷۸۹	۷۳	۶,۶۴۷	۱۲۶	انواع آبمیوه
۶۰,۳۹۵		۴۳,۹۶۶		
۲,۱۱۰,۳۱۱		۳,۴۳۴,۳۳۸		فروش ناخالص
(۲,۶۵۰)		(۲,۹۴۵)		برگشت از فروش
(۲۰۱,۳۷۶)		(۳۷۸,۱۹۹)		تخفیفات
۱,۹۰۶,۳۸۵		۳,۰۵۳,۱۹۴		فروش خالص
-		۲,۰۵۱		درآمد ارائه خدمات
۱,۹۰۶,۳۸۵		۳,۰۵۵,۲۴۵		

۵-۱- شرکت با استناد به توافق نامه فروش کلای امانی فی مابین با شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران، درقبال پرداخت حق الزحمه و صدورفاکتور فروش ریالی، مسئولیت انجام فروشهای صادراتی به مبلغ ۴۳,۹۶۶ میلیون ریال ووصول بهای آن را به شرکت یاد شده محول نموده است که دراین رابطه صورتحسابهای فروش ومدارک صادرات به نام واحد مورد گزارش صادر و وصول وجوه حاصل از صادرات توسط شرکت بازرگانی، منطبق با مبالغ ریالی صورتحساب های فروش صادره توسط شرکت، اعلام ودر حسابهای فی مابین اعمال شده است.

۵-۲- نرخ فروش محصولات شرکت بر اساس نرخ مصوب شرکت صنایع شیر ایران و هماهنگ شده با سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان و وزارت صنعت معدن و تجارت و مصوبات هیئت مدیره شرکت تعیین گردیده است.

۵-۳- 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	
۹۷	۱,۸۵۳,۱۷۶	۹۶	۲,۹۳۳,۰۷۱	اشخاص وابسته- شرکت های گروه
۳	۵۳,۲۰۹	۴	۱۲۲,۱۷۴	سایر مشتریان
	۱,۹۰۶,۳۸۵		۳,۰۵۵,۲۴۵	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۷		۱۳۹۸			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
					فروش خالص:
۱۱	۱۲	۱۱۳,۴۳۴	۸۴۹,۴۷۱	۹۶۲,۹۰۵	انواع شیر
۲۶	۱۸	۵۵,۹۵۴	۲۴۷,۲۰۸	۳۰۳,۱۶۲	انواع خامه
۰	۸	۲۲,۴۵۹	۲۴۸,۵۶۵	۲۷۱,۰۲۴	انواع ماست
۲	۲	۱۹,۲۸۲	۸۵۹,۸۹۱	۸۷۹,۱۷۳	انواع پنیر
۱۲	۱۵	۲۰,۷۷۱	۱۲۰,۲۸۶	۱۴۱,۰۵۷	انواع دوغ
۲۴	۱۷	۷۸,۸۶۸	۳۹۸,۱۵۴	۴۷۷,۰۲۲	انواع آبمیوه
۸	۱۸	۳,۱۹۴	۱۴,۷۲۵	۱۷,۹۱۹	آب پنیر
۴۱	۴۴	۱,۳۱۷	۱,۶۶۶	۲,۹۸۳	دسر
۱۰	۱۰	۳۱۵,۲۷۹	۲,۷۳۹,۹۶۶	۳,۰۵۵,۲۴۵	



شرکت شیر پاستوریزه یگانه آذربایجان غربی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۲۱,۷۷۳	۲,۴۸۸,۷۷۶	مواد مستقیم
۲۱,۷۰۹	۶۹,۸۲۳	دستمزد مستقیم
		سرپار ساخت :
۵۷,۱۶۵	۹۲,۶۳۰	دستمزد غیر مستقیم
۱۲,۱۱۳	۲۱,۱۳۷	مواد غیر مستقیم
۵۵,۵۶۰	۶۱,۱۸۰	استهلاک
۱۲,۳۵۰	۱۲,۶۵۸	هزینه های انرژی (برق گاز و...)
۲۵,۱۷۶	۲۶,۶۴۴	سایر (تلام کمتر از ۱۰ درصد سرپار تولید)
۱,۷۴۶,۹۴۶	۲,۷۸۲,۸۲۸	
(۸۳۰)	(۲,۰۰۶)	هزینه های جذب نشده
۱,۷۴۶,۱۱۶	۲,۷۷۸,۸۲۲	جمع هزینه های ساخت
	(۱,۲۰۲)	ضایعات غیر عادی
۱,۷۴۶,۱۱۶	۲,۷۷۷,۶۲۰	بهای تمام شده ساخت
(۳۲,۰۶۰)	(۳۷,۶۷۴)	افزایش موجودی های ساخته شده
۱,۷۱۴,۰۵۶	۲,۷۳۹,۹۴۶	

۶-۱ در سال مورد گزارش مبلغ ۲,۵۶۸,۰۵۸ میلیون ریال (سال قبل ۱,۷۰۲,۶۷۹ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید به شرح است:

نوع مواد اولیه	کشور	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
شیر خام - یگانه تبریز	ایران	۲۱۱,۶۹۷	۸	۵۷,۸۷۲	۳
شرکت بازار گستر منطقه یک	ایران	-	-	۹۲,۶۸۳	۵
شیر خام - سایر دامستان و مراکز جمع آوری شیر خام	ایران	۱,۲۸۳,۶۹۵	۴۹	۸۶۹,۲۶۸	۵۱
انواع رول لیوان، فویل، ریکب و... - شرکت بازرگانی منابع شیر ایران	ایران	۲۹۲,۹۲۹	۲۱	۲۷۲,۲۴۶	۱۶
سایر تأمین کنندگان مواد بسته بندی و مواد اولیه	ایران	۵۷۸,۷۲۷	۲۲	۲۰۸,۴۱۰	۲۲



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶-۲ مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی براساس بودجه مصوب مطابق با رویه سنوات گذشته)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی سال ۱۳۹۷	تولید واقعی سال ۱۳۹۸	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۱۰,۸۸۹	۱۱,۱۰۳	۹,۶۰۷	۲۱,۰۰۰	تن	انواع شیر پاستوریزه
۸,۰۱۳	۱۲,۹۹۶	۹,۷۲۸	۲۳,۳۰۰	تن	انواع شیر استریل
۱,۰۸۱	۱,۸۵۹	۱,۱۰۴	۴,۰۲۰	تن	انواع خامه
۵,۸۲۰	۵,۶۳۶	۶,۳۶۷	۸,۶۰۰	تن	انواع پنیر
۵,۹۵۱	۵,۶۰۹	۵,۲۴۲	۱۱,۷۰۰	تن	انواع ماست
۶,۳۶۳	۵,۶۸۷	۶,۶۵۳	۱۲,۰۰۰	تن	انواع دوغ
۷,۵۵۰	۹,۹۲۵	۱۰,۱۰۹	۱۰,۹۳۰	تن	انواع آبیوسه

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه های فروش و توزیع
۴,۴۲۶	۸,۲۴۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۷,۵۷۵	۳۸,۳۱۰	حمل و نقل
۱۵,۷۴۷	۱۱,۶۳۲	تبلیغات و بازاریابی
۲۵۰	۲۶۳	استهلاک
۲۵۰	۴۴۰	سهم از دوایر خدماتی
-	۹۹۱	حق العمل کاری و کمسیون فروش
۲,۲۷۰	۶,۱۹۷	سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)
۴۰,۷۱۸	۶۶,۰۷۴	
		هزینه های اداری و عمومی:
۴۱,۵۳۹	۵۸,۴۹۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۴۴۷	۴,۵۰۸	خدمات قراردادی
۱,۶۶۱	۴۱۲	ملزومات مصرفی
۲۱۳	۱۵۸	اجاره
۲,۳۴۸	۲,۶۸۷	استهلاک
۴,۵۹۱	۳,۱۱۶	سهم از دوایر خدماتی
۴,۱۰۱	۳,۴۴۱	سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)
۵۵,۹۰۰	۷۲,۸۱۴	
۹۶,۶۱۸	۱۳۸,۸۸۸	

۸- هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها

۸-۱- در سال مالی مورد گزارش با توجه به روند وصول مطالبات سنواتی، هیچ مبلغی بعنوان هزینه کاهش ارزش شناسایی نگردیده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- سایر درآمدها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰	۹۰۰
۰	۱
۱۰۰	۹۰۱

برگشت ذخیره کاهش ارزش دریافتی ها
خالص اضافی انبار

۱۰- سایر هزینه ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
(۸۳۰)	(۴,۰۰۶)
۰	(۱,۲۰۲)
۰	(۹)
(۸۳۰)	(۵,۲۱۷)

هزینه های جذب نشده در تولید
ضایعات غیر عادی تولید
سایر

۱۱- هزینه های مالی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴,۷۹۲	۴۶,۷۸۹
۲۴۴	۱۳۱
۲	۰
۳۵,۰۳۸	۴۶,۹۲۰

بانک ها
هزینه کارمزد بانکی
سایر اشخاص

۱۲- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۶۶	۲,۵۶۴
۲,۱۷۲	۱,۳۷۷
۲,۸۳۸	۳,۹۴۱
۱,۸۳۳	۲۹۲
۲۲۹	۳۸۵
۹۱	۱۰
۲,۲۵۳	۶۸۷
۵,۰۹۱	۴,۶۲۸

اشخاص وابسته:

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
سود اقساط اعطایی به کشت و صنعت سلماس

سایر اقلام:

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

سود سهام

سایر



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴,۹۸۱	۱۷۲,۰۷۵	سود عملیاتی
۰	(۳۶,۱۳۹)	اثر مالیاتی
۸۴,۹۸۱	۱۳۵,۹۳۶	
(۲۹,۹۴۷)	(۴۲,۲۹۲)	زیان غیر عملیاتی
۰	۹,۶۷۰	اثر مالیاتی
(۲۹,۹۴۷)	(۳۲,۶۲۲)	
۵۵,۰۳۴	۱۲۹,۷۸۳	سود خالص
۰	(۲۶,۴۶۹)	اثر مالیاتی
۵۵,۰۳۴	۱۰۳,۳۱۴	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد	تعداد	
۵۴۵,۴۶۳,۶۹۵	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۴.۱۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۴-۲- شرکت در ۱۳ کیلومتر ۱۳ جاده ارومیه - سهاباد و در زمینی به مساحت ۲۰۱.۰۹۵ مترمربع واقع شده است که از ابتدای سال ۱۳۸۷ شروع به فعالیت در محل مزبور (کارخانه جدید) نموده است. زمین و ساختمان کارخانه قدیم شرکت در شرق ارومیه - ۳ کیلومتر جاده دریا واقع می باشد و قطعه دیگر زمین رویروی کارخانه قدیم واقع شده است. همچنین زمین و ساختمان سکوی جمع آوری شیرخام در میاندوآب - جاده ملکان واقع می باشد.

۱۴-۳- زمین شرکت در بهمن ماه ۱۳۹۱ یک بار مورد تجدید ارزیابی واقع شده و از این بابت مبلغ ۵۵.۵۵۷ میلیون ریال به حساب سرمایه شرکت منتقل گردیده است.

۱۴-۴- اضافات دارایی ثابت عمدتا مربوط به نوسازی ساختمان مهمانسرا و تجهیزات تولید لیف و NF می باشد.

۱۵- دارایی های نامشهود

حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده:
میلیون ریال	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۹,۴۳۳	واگذار شده
(۲,۰۴۰)	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۷,۳۹۳	افزایش
.	واگذار شده
.	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۷,۳۹۳	استهلاك انباشته
.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
.	استهلاك
.	واگذار شده
.	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
.	استهلاك
.	واگذار شده
.	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۷,۳۹۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۷,۳۹۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- سرمایه گذاری بلند مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۰	۱۳۰	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران

۱۶-۱- توضیح اینکه سرمایه گذاری در شرکت مذکور کمتر از یک درصد می باشد.

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش پرداخت های داخلی
۴,۴۱۸	۲,۶۸۸	خرید مواد اولیه
۱,۹۲۰	۲,۱۹۹	بیمه دارایی ها
۳۰۸	۲,۴۵۳	سایر
۶,۶۴۶	۸,۳۴۰	

۱۷-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه شامل مبلغ ۱,۷۴۴ میلیون ریال به شرکت نوش مازندران و مبلغ ۹۴۴ میلیون ریال به شرکت آذرحلب برای بوده است.

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷,۳۰۵	۸۴,۹۷۹	کالای ساخته شده
۱۸۱,۴۰۴	۲۶۶,۶۰۴	مواد اولیه و بسته بندی
۲۲,۰۷۶	۵۲,۱۳۴	قطعات و لوازم یدکی
۱۷,۳۵۴	۶,۴۷۰	سایر موجودی ها
۲۷۹,۱۳۹	۴۱۰,۱۸۷	
۵,۳۵۴	۶۰۵	کالای در راه
۲۸۴,۴۹۳	۴۱۰,۷۹۲	

۱۸-۱- موجودی مواد و کالا تا سقف ۳۹۱,۱۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بصورت شناور بیمه شده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۷		۱۳۹۸		دریافتنی های کوتاه مدت:	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری
اسناد دریافتنی:					
۰	۱۱۵,۰۰۰	۰	۱۱۵,۰۰۰	۱۹-۱	شرکت بازار گستر منطقه یک-اشخاص وابسته
۰	۶۰۰	۰	۶۰۰		سایر مشتریان
۰	۱۱۵,۶۰۰	۰	۱۱۵,۶۰۰		
حساب های دریافتنی:					
اشخاص وابسته:					
۲۵۰,۸۰۰	۲۴۲,۴۶۱	۰	۲۴۲,۴۶۱	۱۹-۱	شرکت بازار گستر منطقه یک
	۸۴۹۲	۰	۸,۴۹۲		شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان
۴,۶۱۶	۸,۸۹۵	۰	۸,۸۹۵		شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
۰	۵,۹۲۴	۰	۵,۹۲۴		شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان
۱,۹۲۲	۵۳۵	۰	۵۳۵		شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان
۸۸۰	۰	۰	۰		شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان
-	۲,۱۴۷	۰	۲,۱۴۷		تعاونی مصرف تامین کالای پگاه
سایر مشتریان:					
۵,۹۸۴	۴,۹۹۵	۰	۴,۹۹۵		شرکت سیمین ناب آذر
۵۹۹	۴,۱۳۷	۰	۴,۱۳۷		کارخانه زرین لبن قزوین
۶۲۹	۱۴۲	۰	۱۴۲		شرکت پیادر
۲,۴۷۷	۱,۴۶۲	(۵,۶۷۹)	۷,۱۴۱	۱۹-۲	خریداران و توزیع کنندگان محصولات
۵۸۸۱	۰	(۵۷۵)	۵۷۵	۱۹-۳	سایر اشخاص
۲۷۲,۷۸۸	۳۸۰,۲۰۲	(۶,۲۵۴)	۳۸۶,۴۵۶		
۲۷۲,۷۸۸	۴۹۵,۸۰۲	(۶,۲۵۴)	۵۰۲,۰۵۶		



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷		۱۳۹۸		سایر دریافتی ها	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	یادداشت	حساب های دریافتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		اشخاص وابسته
۱۵,۰۰۰	۱۳,۵۸۲	۰	۱۳,۵۸۲		شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس
۴۷	۱,۷۶۹	۰	۱,۷۶۹		شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۴۵	۷۴۶	۰	۷۴۶		شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
۱۴۸	۷۰۵	۰	۷۰۵		شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
۲۴۰	۱۱۷	۰	۱۱۷		(صلا) شرکت تولیدی صنایع لبنی اراک
۰	۱۹	۰	۱۹		شرکت کشت و صنعت و دامپروری فارس
۵۰	۰	۰	۰		شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد
۶	۰	۰	۰		شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیرایران
سایر:					
۸۴۷	۵۲۲	(۵۵۶)	۱,۰۷۸	۱۹-۴	دامداران
۸,۲۸۰	۸,۲۸۰	۰	۸,۲۸۰	۱۹-۵	اداره منابع طبیعی
۵,۳۷۶	۷,۹۴۶	۰	۷,۹۴۶		کارکنان (وام مساعده)
۵۲۶	۰	۰	۰		سپرده های موقت
۵,۶۷۴	۳,۲۶۸	۰	۳,۲۶۸		سایر
۳۶,۲۳۹	۳۶,۹۵۴	(۵۵۶)	۲۱,۴۱۳		
۳۶,۲۳۹	۳۶,۹۵۴	(۵۵۶)	۲۱,۴۱۳		
۳۱۰,۰۲۷	۵۳۲,۷۵۶	(۶,۸۱۰)	۵۲۳,۴۶۹		

۱۹-۱- مانده طلب از شرکت بازار گستر منطقه یک بمبلغ ۴۵۷,۴۶۱ میلیون ریال کلاً مربوط به فروش محصولات در سال مالی مورد گزارش می باشد.

۱۹-۲- مانده مذکور شامل مبلغ ۱,۴۶۲ میلیون ریال جاری و بمیزان ۵,۶۷۹ میلیون ریال بشرح ذیل راکد و سنواتی می باشد:

بدهی فرهاد نیکپور بمبلغ ۲,۴۰۰ میلیون ریال ، یحیی سالمی ۱۰۱ میلیون ریال ، حسن یارمحمدی ۶۵۲ میلیون ریال، علی اکبر قمری ۶۴۴ میلیون ریال ، وفا صیدی ۲۶۵ میلیون ریال ، بابک باوند پور ۲۶۰ میلیون ریال ، ابراهیم وثوقی مبلغ ۶۷ میلیون ریال و سایر اقلام راکد جمعاً ۱,۲۷۰ میلیون ریال می باشند که از طریق دایره حقوقی شرکت در حال پیگیری می باشند. توضیح اینکه بابت مطالبات مذکور، مبلغ ۵,۶۷۹ میلیون ریال ذخیره در نظر گرفته شده ، بویک قطعه زمین در حدود ۲ هکتار در خصوص بدهی فرهاد نیکپور، به دستور مراجع قضایی از طریق اداره ثبت شهرستان بولین زهرا به نفع شرکت توقیف شده است .

۱۹-۳- مانده به مبلغ ۵۷۵ میلیون ریال مربوط به طلب از آقای محمد قربانی است که از طریق واحد حقوقی شرکت در حال پیگیری می باشد. که برای کل این مبلغ ذخیره در نظر گرفته شده است.

۱۹-۴- مبلغ ۱,۰۷۸ میلیون ریال مربوط به مانده طلب سنواتی از دامداران می باشد که از طریق واحد حقوقی شرکت در دست پیگیری می باشد در سنوات گذشته بمیزان ۵۵۶ میلیون ریال ذخیره در نظر گرفته شده است .

۱۹-۵- طلب از اداره منابع طبیعی مربوط به پرداختی به معارضین زمین شرکت می باشد که در سال ۱۳۹۶ پرداخت شده و بانوجه به خرید زمین از اداره مذکور، پیگیری وصول مطالبات در حال انجام می باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹-۶- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۲۸۰	۸,۲۸۰	اداره منابع طبیعی-۹۴۸ روز
۵۹۲	۵۲۲	جلیل حسینی- ۶۶۳ روز
۸,۸۷۲	۸,۸۰۲	جمع
۵۶۴	۹۳۱	میانگین مدت زمان (روز)

۱-۶-۱۹- این دریافتی های غیرتجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری برای آنها ذخیره شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۱۹-۷- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح ذیل است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۹۶۷	۷,۷۱۰	مانده در ابتدای سال
۲,۰۰۰	۰	زبان های کاهش ارزش دریافتی ها
(۱,۲۵۷)		حذف شده طی سال به عنوان غیر قابل وصول
۰	(۹۰۰)	باز یافت شده طی سال
۷,۷۱۰	۶,۸۱۰	مانده در پایان سال

۱-۷-۱۹- مبلغ باز یافت شده طی سال مربوط به دریافتی از آقای یحیی سالمی می باشد. ضمناً علاوه بر مبلغ مذکور، یک فقره چک مدت دار ، به مبلغ ششصد میلیون ریال نیز از نامبرده دریافت شده است ، اما باتوجه به اینکه موعد سر رسید هنوز فرا نرسیده است لذا در این گروه طبقه بندی نگردیده است.



شرکت شیر پاستوریزه یگانه آذربایجان غربی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸
بهای تمام شده	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۵	۴۰۵

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

شرکت شیرپاستوریزه یگانه اصفهان (تعداد ۴۰۴,۹۵۲ سهم)

۲۰-۱- ارزش بازار سهام شرکت سرمایه پذیر در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۲۹,۵۱۳ میلیون ریال می باشد.

۲۱- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۱۵۶	۲۲,۹۸۷
۷۴	۸۴
۱۰,۲۳۰	۲۳,۰۷۱

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال شامل ۶۰۰ میلیون 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
۸۵.۵۷	۵۱۳,۳۹۹,۲۸۸	۸۰.۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴.۴۳	۸۶,۶۰۰,۷۱۲	۲۰.۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت صنایع شیر ایران

سایرین (کمتر ۵ درصد)

۲۲-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

۱۳۹۷	۱۳۹۸
تعداد سهام	تعداد سهام
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای سال

افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران

مانده پایان سال

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۳,۹۸۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات گذشته و سال جاری، 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 پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- تسهیلات مالی

۱۳۹۷			۱۳۹۸		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۲,۲۳۲	۸,۳۲۲	۲۴۳,۹۱۱	۲۹۰,۷۶۷	۴۶,۰۵۵	۲۴۴,۷۱۲

تسهیلات دریافتی

۲۴-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۴-۱-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۲,۸۶۵	۳۳۷,۴۸۰
(۴۰,۶۳۲)	(۴۶,۷۱۳)
۲۵۲,۲۳۲	۲۹۰,۷۶۷
(۸,۳۲۲)	(۴۶,۰۵۵)
۲۴۳,۹۱۱	۲۴۴,۷۱۲

بانک ها

سود و کارمزد سال های آتی

حصه بلند مدت

حصه جاری

۲۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۱,۹۴۴	۲۱۸,۰۸۶
۲۰,۲۸۹	۸,۳۲۸
۰	۶۴,۳۵۳
۲۵۲,۲۳۲	۲۹۰,۷۶۷

۱۵ تا ۲۰ درصد

۱۰ تا ۱۵ درصد

۱ تا ۱۰ درصد

۲۴-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۸	
میلیون ریال	
۲۴۴,۷۱۲	۱۳۹۹
۱۹,۶۰۵	۱۴۰۰
۱۳,۳۹۴	۱۴۰۱
۶,۳۲۸	۱۴۰۲
۶,۷۱۸	۱۴۰۳
۲۹۰,۷۶۷	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴-۱-۴ به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۸	
میلیون ریال	
۲۷۹,۵۰۱	چک و سفته
۱۱,۲۶۶	سهام متعلق به شرکت صنایع شیر ایران
۲۹۰,۷۶۷	

۲۴-۲ تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تأمین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
۱۸۷,۶۶۵	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۴۰۳,۷۰۰	دریافت های نقدی
۲۴,۷۹۲	سود و کارمزد
(۳۳۶,۰۵۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳۷,۸۷۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
۲۵۲,۲۳۲	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۳۵۹,۰۰۰	دریافت های نقدی
۴۶,۷۸۹	سود و کارمزد
(۳۲۱,۳۴۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴۵,۹۱۲)	پرداخت های نقدی بابت سود
۲۹۰,۷۶۷	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۶۸	۷,۸۷۷	مانده در ابتدای سال
(۳۳)	(۱۰۶)	پرداخت شده طی سال
۴,۶۲۲	۶,۱۴۳	ذخیره تأمین شده
۷,۸۷۷	۱۳,۹۱۴	مانده در پایان سال



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۹۱	۳۲,۱۰۵
۵۶۰۰	۱۴,۵۰۰
۲,۱۰۰	۹۵۰
۸,۸۹۱	۴۷,۵۵۵

تجاری
استاد پرداختنی

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران - اشخاص وابسته
سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
دامداران
سایر

حسابهای پرداختنی

اشخاص وابسته

۱۱۲,۳۰۵	۱۶۰,۱۲۹	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
۱۶,۵۰۹	۲۱,۱۸۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذر بایجان شرقی
۲,۱۶۳	۴,۰۰۴	شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه سلماس
۶,۵۹۵	۵,۱۶۳	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه
۵۸۲	۹۵۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
۱,۶۲۳	۱۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
	۴۸	شیر خشک نوزاد پگاه
	۱۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان
۳,۹۸۶	۰	شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه
۱۳۵	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان
۱۵	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان
		سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۱۱۴,۶۳۹	۱۸۴,۱۲۸	دامداران
۳۳,۱۵۵	۶۱,۸۹۶	فروشندهگان مواد اولیه
۲۹۱,۷۰۷	۴۳۷,۵۳۸	
۳۰۰,۵۹۸	۴۸۵,۰۹۳	

سایر پرداختنی ها:

استاد پرداختنی:

اشخاص وابسته

۱۰,۰۰۰	۰	شرکت صنایع شیر ایران
۱,۰۸۹	۰	سازمان تأمین اجتماعی
۵,۰۳۱	۱۳,۳۹۶	اداره امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۶,۱۲۰	۱۳,۳۹۶	

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته

۲۰,۵۰۴	۹۸۰	شرکت صنایع شیر ایران
		سایر
۱۴,۵۶۲	۱۵,۶۰۲	جاری اشخاص و شرکتهای
۷,۶۵۸	۱۵,۶۹۷	سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده و مالیات حقوق
۳,۵۸۷	۶,۵۹۱	حق بیمه های پرداختنی
۱,۱۵۸	۱,۲۶۷	سپرده حسن انجام کار
۵,۳۷۱	۱۱,۵۸۱	هزینه های پرداختنی
۹,۳۲۵	۲۶۲	حقوق و مزایای پرداختنی
۴,۱۸۷	۴,۷۲۹	سایر
۶۶,۳۵۲	۵۶,۷۰۹	
۸۲,۴۷۲	۷۰,۱۰۵	
۳۸۳,۰۷۰	۵۵۵,۱۹۸	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۷	۱۳۹۸							
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۱,۲۷۴	-	۳,۵۳۶	۳,۵۳۶	۳,۹۲۹	-	-	۲۷,۵۲۷	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴,۱۰۹	۴,۱۰۹	۴,۸۱۴	۱,۲۸۰	۵,۶۸۸	۳۶,۸۲۲	۱۳۹۶
درحال رسیدگی	-	۷۵۳	۱,۸۲۸	-	-	-	-	۵۵,۰۳۴	۱۳۹۷
	-	۲۱,۰۵۹	-	-	-	۲۱,۰۵۹	۹۳,۵۹۶	۱۲۹,۷۸۳	۱۳۹۸
	۱,۲۷۴	۲۱,۸۱۲							

۲۷-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲- مانده مالیات پرداختی در پایان دوره شامل ۷۵۳ میلیون ریال اسناد پرداختی در وجه سازمان امور مالیاتی می باشد.

۲۷-۳- مالیات سال های قبل به مبلغ ۵,۴۱۰ میلیون ریال در صورت سود و زیان ، مربوط به عملکرد سال های قبل است که در سال های قبل به گونه ای صحیح محاسبه شده بود، لذا به عنوان اصلاح اشتباه محسوب نشده است.

۲۷-۴- جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ با توجه به مانده زیان تایید شده و اعمال معافیت ناشی از مفاد تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم ، ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

۲۷-۵- مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش با توجه به مانده زیان تایید شده سنوات گذشته به مبلغ ۲۳,۶۳۱ میلیون ریال محاسبه و ذخیره لازم در حسابها منظور شده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۰۳۴	۱۰۳,۳۱۴	سود خالص
		تعدیلات
۰	۲۶,۴۶۹	هزینه مالیات بر درآمد
۲۴,۷۹۲	۴۶,۷۸۹	هزینه های مالی
(۶۶۶)	(۲,۵۶۴)	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۴,۶۰۹	۶,۰۳۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۵۸,۲۵۶	۶۴,۱۳۰	استهلاك دارایی های غیر جاری
(۳۲۹)	(۳۸۵)	سود سهام
(۱,۸۳۳)	(۲۹۲)	سود حاصل از سپرده های بانکی
۰	(۱۰)	سود تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
۹۴,۸۲۹	۱۴۰,۱۷۴	
(۹۹,۰۲۶)	(۲۰۲,۷۲۹)	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۱۶۳,۰۶۲)	(۱۲۶,۲۹۹)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۵,۵۲۸)	(۱,۶۹۴)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
۱۴۷,۷۴۹	۱۷۲,۱۲۸	افزایش پرداختی های عملیاتی
۲۹,۹۹۶	۸۴,۸۹۴	نقد حاصل از عملیات

۲۹- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۲,۰۰۱	۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۲,۰۴۰	۰	واگذاری (تهاتر) دارایی نامشهود
۱۶,۵۰۲	۲۲,۲۱۰	خرید مواد اولیه در قبال دریافت اقساط تسهیلات اعطایی
۱۹۰,۵۴۳	۲۲,۲۱۰	



شرکت شیر پاستوریزه بگه آذربایجان غربی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- 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 خاص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیئت مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را بصورت مداوم مورد بررسی قرار میدهد. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. مدیریت شرکت سعی دارد نسبت اهرمی شرکت را به میزان مناسبی اصلاح نماید و افزایش نسبت اهرمی دوره جاری نیست به دوره قبل. عمدتاً به دلیل افزایش بدهی دلداران و تسهیلات مالی دریافتی می باشد. در این راستا شرکت تصمیم دارد با کاهش دیوید محصولات و همچنین وصول مطالبات نسبت به پرداخت بدهی ها اقدام نماید.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۶۴۴,۴۵۴	۸۸۱,۶۹۱	موجودی نقد
(۱۰,۲۳۰)	(۳۳,۰۷۱)	خالص بدهی
۶۳۴,۲۲۴	۸۵۸,۶۲۰	حقوق مالکانه
۵۱۷,۴۱۰	۶۲,۰۷۲۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱,۲۳	۱,۳۸	

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط با عملیات شرکت را تجزیه و تحلیل می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار، ریسک قیمت، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی و سایر ریسک های مرتبط با فعالیت شرکت می باشد. مدیریت شرکت به دنبال حداقل نمودن اثرات این ریسک ها از طریق سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری می باشد.

۳۰-۳- ریسک بازار

این شرکت برای کاهش ریسک وجود رقبای پر قدرت در بازار به دنبال تولید محصولات لینی متنوع و جدید برای تصاحب بازارهای داخل و خارج از کشور می باشد.

۳۰-۳-۱- ریسک نوسانات نرخ ارز

با توجه به تأثیرات ناشی از تحریم های اقتصادی و کاهش درآمدهای ارزی نفتی شاهد جهش نرخ ارز و بی ثباتی آن حاکمیت نظام چند نرخ ارز سخت تر شدن مبادلات مالی و کالایی با سایر کشورها و تشدید ریسک ناشی از نوسانات نرخ ارز در فضای اقتصادی بوده ایم. عدم پایش روزانه نرخ ارز امکان اخذ تصمیمات در ارتباط با ریسک ناشی از آن را فراهم نمی کند. لذا توجه به بازارهای مالی بین المللی و نظام اقتصادی جهانی، نرخ ارز از آیتم های بسیار تاثیر گذار در فعالیت تمامی نگاههای اقتصادی و تولیدی بوده و هرگونه تغییرات و افزایش در نرخ ارز، خصوصاً دلار می تواند ریسک ناشی از نرخ ارز را برای کلیه نگاه های تولیدی بالا برده و موجبات تغییر در بهای تمام شده و سود آوری آنان را حاصل نماید.

۳۰-۳-۲- ریسک افزایش قیمت نهاده های دامی ویا کمبود شیر خام

با توجه به اینکه شیر خام بنوع اصلی ترین ماده اولیه در تهیه محصولات لینی می باشد، لذا وجود هرگونه محدودیت در تولید عرضه شیر خام ویا محدودیت در تولید ویا واردات نهاده های دامی و همچنین عدم تحول به موقع آن به دلداران ویا افزایش قیمت آن ها و افزایش بی رویه در قیمت نهاده های تولید به طور مستقیم در افزایش قیمت شیر خام موثر بوده و می تواند تأثیر قابل ملاحظه ای در افزایش قیمت تمام شده محصولات این شرکت داشته باشد. بنابراین در صورت عدم امکان افزایش قیمت فروش محصولات توسط مراجع قانونی ذیربط و قیمت گذاری دستوری فروش محصولات به دلیل شرایط بازار ویا جلوگیری از آزاد سازی قیمت ها به تناسب افزایش قیمت تمام شده محصولات می تواند سبب کاهش سود گردد.

۳۰-۳-۳- ریسک تغییر گرایش مشتریان به استفاده از محصولات جایگزین

یکی از ریسک های پیش روی فروش محصولات لینی ریسک تغییر گرایش و سلیقه مشتریان به استفاده از محصولات سایر شرکت های رقیب می باشد که در این ارتباط این شرکت در سالهای گذشته با مطالعه بازار و شناسایی نیاز های واقعی بازار مصرف تلاش خود را در جهت معرفی محصولات متنوع و بازار محور و دارای تمایز انجام داده است.

۳۰-۳-۴- ریسک ناشی از انتشار ویروس کرونا

با توجه به رعایت کامل توصیه های بهداشتی جهت حفظ محیط از آلودگی و حفظ فاصله گذاری اجتماعی بر اساس دستورالعمل های بهداشتی و مصوبات ستاد ملی مبارزه با کرونا، این بیماری بر فروش و بهای تمام شده محصولات تأثیر چندانی نداشته است. همچنین شرکت در حال تهیه طرح توجیهی جهت تولید شیر خشک صنعتی، در مواقعی که با مازاد شیر خام دریافتی روبه رو شود می باشد.

۳۰-۴- مدیریت ریسک اعتباری

عدم تحویل این شرکت از طریق شرکت بازار گستر بگه که متعلق به شرکت صنایع شیر ایران می باشد، به فروش می رسد و ریسک اعتباری در حوزه فروش در حد خیلی پایینی قرار دارد.

۳۰-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تعیین و وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق تسهیلات بانکی و نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

سال ۱۳۹۸	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بیشتر از ۱ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۴۷,۵۵۵	۲۳۷,۵۲۸	۰	۴۸۵,۰۸۳
سایر پرداختی ها	۱۱,۰۱۴	۵۹,۰۹۱	۰	۷۰,۱۰۵
تسهیلات مالی	۱۹,۴۹۹	۲۲۵,۲۱۳	۴۶,۰۵۵	۲۹۰,۷۶۷
مالیات پرداختی	۷۵۳	۲۱,۰۵۹	۰	۲۱,۸۱۲
بدهی های احتمالی	۰	۰	۷۰,۲۵۰۴	۷۰,۲۵۰۴
	۷۸,۸۲۱	۷۲۲,۹۰۱	۷۲۸,۵۵۹	۱,۵۷۰,۲۸۱



شرکت شیره پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عامه)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

۲۱-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	شرکتهای اصلی و وابسته	شامل ۱۲۹ ماهه	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	سپهلات برداشتی	تفاسیر اضافی	تفاسیر در باقی	
شرکتهای اصلی و وابسته	شرکت شیره پاستوریزه پگاه گلستان	•	۷۷۶	۸۹۹	•	•	•	
	شرکت شیره پاستوریزه پگاه گلستان	•	۶۳	۱۱۷,۷۴۶	•	•	•	
	شرکت شیره پاستوریزه پگاه فارس	•	۹۱۵	۹	•	•	•	
	شرکت شیره پاستوریزه پگاه گلبانگان	•	۷۱۷	۴,۲۳۳	•	•	•	
	گشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	•	•	۱۸	•	•	•	
	جمع	•	۱,۹۷۱	۱۵۱,۳۴۵	•	•	•	
	شرکتهای همگروه	شرکت شیره پاستوریزه پگاه زنجان	•	•	۴۳,۳۶۷	•	•	•
		شرکت شیره پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	•	•	۱۹,۷۷۱	•	•	•
		شرکت شیره پاستوریزه پگاه آذربایجان	•	•	۱۸	•	•	•
		شرکت شیره پاستوریزه پگاه اصفهان	•	•	۴۳,۱۷۰	•	•	•
شرکت شیره پاستوریزه پگاه تهران		•	•	۱,۹۶۵	•	•	•	
شرکت شیره پاستوریزه پگاه لرستان		•	•	۶۶۰	•	•	•	
شرکت شیره پاستوریزه پگاه همدان		•	•	۹,۱۰۱	•	•	•	
شرکت شیره خشک نوزاد پگاه گشت و صنعت و دامپروری پگاه ساساس		•	•	۱۸	•	•	•	
گشت و صنعت و دامپروری پگاه ساساس		•	•	۱۸	•	•	•	
گشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران		•	•	۱۸	•	•	•	
سایر اشخاص وابسته	گشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان	•	•	۴,۹۶۱	•	•	•	
	گشت و صنعت و دامپروری پگاه انجمودرز	•	•	۱۸	•	•	•	
	شرکت سرمایه گذاری آئینه پگاه	•	•	۱,۱۳۰	•	•	•	
	شرکت بازار گانگی صنایع شیر ایران	•	•	۱۷۰,۳۶۹	•	•	•	
	صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه	•	•	۱۸	•	•	•	
	شرکت بازار گستر پگاه منطقه یک	•	•	۲۳۴,۹۳۹	•	•	•	
	شرکت های همگروه	•	•	۷۷,۳۳۴	•	•	•	
	شرکت های همگروه	•	•	۱,۶۲۶	•	•	•	
	شرکت های همگروه	•	•	۶,۷۶۴	•	•	•	
	سایر	•	•	۷,۲۸۰	•	•	•	
جمع کل	•	•	۹۱۰,۴۶۰	۲,۸۵۱,۰۸۸	۲۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۰۰۰	۱,۷۷۰,۰۰۰	
جمع کل	•	•	۹۱۲,۴۲۱	۲,۸۵۱,۰۸۸	۲۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۰۰۰	۱,۷۷۰,۰۰۰	

۲۱-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با آمیختگی نداشته است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عامه)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱-۳ - ملحق حساب های نهایی انحصاری وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	۱۳۹۸		۱۳۹۷		شرح
	طلب	بدهی	طلب	بدهی	
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت سهامی صنایع شیر ایران	۹۸۰	۹۸۰	۹۸۰	۹۸۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلران	۷۰۵	۷۰۵	۷۰۵	۷۰۵
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۸۴۹۳	۸۴۹۳	۸۴۹۳	۸۴۹۳
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	۱۷۶۹	۱۷۶۹	۱۷۶۹	۱۷۶۹
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۱۹	۱۹	۱۹	۱۹
	کسب و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۲۴۹۳	۲۴۹۳	۲۴۹۳	۲۴۹۳
	جمع	۸۴۹۳	۸۴۹۳	۸۴۹۳	۸۴۹۳
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	۲۱۸۸۷	۲۱۸۸۷	۲۱۸۸۷	۲۱۸۸۷
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	۵۸۳۴	۵۸۳۴	۵۸۳۴	۵۸۳۴
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	۵۸۳۴	۵۸۳۴	۵۸۳۴	۵۸۳۴
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کردباد	۱۵	۱۵	۱۵	۱۵
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	۸۸۹۵	۸۸۹۵	۸۸۹۵	۸۸۹۵
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	۹۵۱	۹۵۱	۹۵۱	۹۵۱
شرکت های همگروه	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	۷۴۶	۷۴۶	۷۴۶	۷۴۶
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	۵۳۵	۵۳۵	۵۳۵	۵۳۵
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان	۱۳۵۸۲	۱۳۵۸۲	۱۳۵۸۲	۱۳۵۸۲
	شیر خشک نوزاد پگاه	۴۸	۴۸	۴۸	۴۸
	کسب و صنعت و دامپروری پگاه سلماس	۱۲۸۳۷	۱۲۸۳۷	۱۲۸۳۷	۱۲۸۳۷
	کسب و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران	۶	۶	۶	۶
	شرکت سرمایه گذاری آب پگاه	۲۳۶۰۲	۲۳۶۰۲	۲۳۶۰۲	۲۳۶۰۲
	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	۵۱۶۳	۵۱۶۳	۵۱۶۳	۵۱۶۳
	صنایع پسته پندی فرآورده های شیرینی پگاه	۱۱۷	۱۱۷	۱۱۷	۱۱۷
	صنایع لبنی آراک (رحله)	۲۵۰۸۰۰	۲۵۰۸۰۰	۲۵۰۸۰۰	۲۵۰۸۰۰
	شرکت بازرگانی صنایع پگاه منطقه یک	۲۸۳۲۹۹	۲۸۳۲۹۹	۲۸۳۲۹۹	۲۸۳۲۹۹
	جمع	۳۰۱۳۷	۳۰۱۳۷	۳۰۱۳۷	۳۰۱۳۷
	صنایع مصرف تامین مالی پگاه	۲۸۲۶۶۵	۲۸۲۶۶۵	۲۸۲۶۶۵	۲۸۲۶۶۵
صنایع انحصاری وابسته	۱۶۰۲۸	۱۶۰۲۸	۱۶۰۲۸	۱۶۰۲۸	
جمع کل	۲۸۲۶۶۵	۲۸۲۶۶۵	۲۸۲۶۶۵	۲۸۲۶۶۵	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۲-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای و یا دارایی های احتمالی با اهمیت می باشد.

۳۲-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۷۴۷,۶۹۵	۲۲۶,۵۰۰	شرکت صنایع شیرایران
۷۱,۰۰۰	.	شرکت شیرپاستوریزه پگاه زنجان
۱۷۰,۱۰۰	۲۹۰,۰۰۰	شرکت شیرپاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی
.	۱۳۷,۰۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان
.	۴۹,۰۰۴	تضمین وام شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس
۹۸۸,۷۹۵	۷۰۲,۵۰۴	

۳۲-۳- شرکت با استناد به توافق نامه فروش کالای امانی فی مابین با شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران، درقبال پرداخت حق الزحمه و صدورفاکتور فروش ریالی، مسئولیت انجام فروشهای صادراتی به مبلغ ۲۳.۹۶۶ میلیون ریال (سال گذشته به مبلغ ۶۰.۲۹۵ میلیون ریال) ووصول بهای آن را به شرکت یاد شده محول نموده است که دراین رابطه صورتحسابهای فروش ومدارک صادرات به نام واحد مورد گزارش صادر و وصول وجوه حاصل از صادرات توسط شرکت بازرگانی، منطبق با مبلغ ریالی صورتحسابهای فروش صادره توسط شرکت، اعلام ودر حسابهای فی مابین اعمال شده است با عنایت به اینکه کلیه صادرات شرکت به صورت ریالی بوده، لذا امکان اجرای مقررات ارزی مندرج در مصوبه ۵۵۶۳۳/ت/۴۳۷۹۳ مورخ ۱۶ مرداد ۱۳۹۷ هیئت وزیران و دستورالعمل ابلاغی بانک مرکزی در خصوص بازگشت ارز حاصل از صادرات به چرخه اقتصاد کشور و ایفای تعهدات ذریبط، امکان پذیر نبوده است.مضافا شرکت بازرگانی یاد شده تعهدات احتمالی ارزی شرکت را بر عهده گرفته است.

۳۲-۴- دفاتر شرکت در خصوص مالیات و عوارض ارزش افزوده عملکرد سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار ننگرفته است. ضمناً دفاتر شرکت در خصوص حق بیمه تأمین اجتماعی مربوط به عملکرد سال ۱۳۹۶ در جریان رسیدگی می باشد.

۳۳-رویدادهای بعدازتاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعدازتاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تائید صورتهای مالی اتفاق افتاده،که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء آن باشد، رخ نداده است.

۳۴-سود سهام پیشنهادی

۳۴-۱-پیشنهاد هیات مدیره جهت تقسیم سود، مبلغ ۱,۶۷۴ میلیون ریال(مبلغ ۲.۷۹ ریال برای هر سهم)است

۳۴-۲-هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی و در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تأمین وجوه نقد جهت پرداخت سود، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۴-۳-صنایع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تأمین خواهد شد.

