



موسسه حسابرسی دش و همکاران
(محدود مسئولیت)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه آن
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار، محله عالی، خیابان پان، خیابان شهید نوری، پش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰-۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی دش و همکاران
(محدود مسئولیت)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

نشانی: بزرگراه شهید آیت‌الله، سردار محله شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروز پور، پخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۱۰۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



مؤسسه حسابرسی دانش و همکاران
(اعتماد رسی)

(معمتد سازمان بورس و اوراق بهادار)

"به نام خدا"

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 باره‌ی 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 اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی 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 اصفهان (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سروار، بخش شمالی، خیابان نیاوران، تهران، میدان نوری، پلاک ۲۴، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۶۶۱۰۱ / صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

گزارش سایر اطلاعات مالی

۵- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۶- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۶-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود.

۶-۲- پی‌گیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱ خردادماه ۱۳۹۸ صاحبان سهام، در خصوص مورد گفته شده در بند ۶-۱ و موضوع "انتقال دو واحد آپارتمان واقع در تهران" به نتیجه نرسیده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۳ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است، نظر این مؤسسه، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۸- گزارش هیأت مدیره در باره‌ی 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۹- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، طی سال مالی مورد گزارش، در خصوص مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران مصوب ۱۳۸۷/۱۱/۱۲، موضوع تقسیم سود طبق برنامه اعلام شده و با رعایت مهلت قانونی مقرر و نیز مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران به طور کامل رعایت نشده است.

۱۰- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

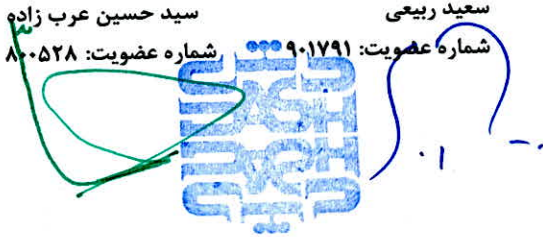
۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این مؤسسه، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۱۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

سعید ربیعی
سید حسین عرب زاده
شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۱
شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸





شرکت صنایع شیر ایران

شرکت شیرپاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت سود و زیان جامع
۴	• صورت وضعیت مالی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	• صورت جریانهای نقدی
۷-۴۹	• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۳۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	موظف/غیر موظف	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	غیر موظف	علی بابایی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اراک (سهامی خاص)
	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره	موظف	عبداله کاشانی زاده	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و معاون بهره برداری	موظف	جعفر عندلیب	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	غیر موظف	محمد رضا صادقی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	غیر موظف	منصور بنائی زاده	شرکت اپثار اصفهان (سهامی خاص)

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۱۱,۸۵۸	۹,۲۰۰,۱۴۰	۵ درآمدهای عملیاتی
(۳,۹۳۱,۹۱۴)	(۸,۳۹۰,۲۹۳)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۷۹,۹۴۴	۸۰۹,۸۴۷	سود ناخالص
(۲۶۶,۰۰۹)	(۳۳۴,۶۴۱)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۳,۸۵۳	۱۱,۷۰۹	۸ سایر درآمدها و هزینه ها
۳۲۷,۷۸۸	۴۸۶,۹۱۵	سود عملیاتی
(۱۸,۵۲۱)	(۳۸,۹۲۴)	۹ هزینه های مالی
۲۴,۴۶۵	۴۰,۷۵۷	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۳۲,۷۳۲	۴۸۸,۷۴۸	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۵۸,۶۵۳)	(۸۲,۶۳۷)	۲۷ سال جاری
۲۷۵,۰۷۹	۴۰۶,۱۱۱	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۱,۱۸۹	۱,۷۶۰	عملیاتی (ریال)
۲۵	۳۳	غیر عملیاتی (ریال)
۱,۲۱۴	۱,۷۹۳	۱۱ سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		سود خالص
۲۷۵,۰۷۹	۴۰۶,۱۱۱		سایر اقلام سود و زیان جامع :
-	۶۰۹,۳۱۲	۱۲	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۲۷۵,۰۷۹	۱,۰۱۵,۴۲۳		سود جامع سال

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارائیهای غیر جاری :
۳۲۴,۳۸۱	۱,۱۹۶,۲۷۲	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۳۸۹	۳۸۱	۱۳	دارایی های نامشهود
۳۳۵	۳۳۵	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴,۷۵۱	۷,۰۴۱	۱۵	دریافتی های بلند مدت
۵,۳۵۰	۱,۱۰۰	۱۶	سایر دارایی ها
<u>۳۴۵,۱۰۶</u>	<u>۱,۲۰۵,۱۳۰</u>		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۱۸,۹۱۴	۲۹,۳۰۴	۱۷	پیش پرداخت ها
۶۲۵,۶۶۷	۱,۲۸۱,۸۰۸	۱۸	موجودی مواد و کالا
۷۹۸,۲۳۶	۸۱۹,۰۸۶	۱۵	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۰,۲۷۶	۱۳۸,۰۶۸	۲۰	موجودی نقد
<u>۱,۴۸۸,۰۹۳</u>	<u>۲,۳۹۳,۲۶۶</u>		جمع دارایی های جاری
<u>۱,۸۳۳,۱۹۹</u>	<u>۳,۴۹۸,۳۹۶</u>		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۵۰۹	۲۱	سرمایه
۲۶,۵۰۹	-	۲۲	افزایش سرمایه در جریان
۲۰,۰۰۰	۲۲,۶۵۱	۲۳	اندوخته قانونی
-	۶۰۹,۳۱۲		مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۲۷۷,۲۳۰	۴۶۵,۵۰۷		سود انباشته
<u>۵۲۳,۷۳۹</u>	<u>۱,۳۲۳,۹۷۹</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۰,۵۱۱	۴,۳۲۲	۲۵	تسهیلات مالی بلند مدت
۶۳,۷۱۳	۱۰۰,۰۳۱	۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۷۴,۲۲۴</u>	<u>۱۰۴,۳۵۳</u>		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۸۹۱,۸۷۸	۱,۶۵۷,۷۲۸	۲۴	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۶۷,۵۷۸	۱۱۶,۰۵۷	۲۷	مالیات پرداختی
۳۳,۶۲۷	۲۰,۴۲۸	۲۸	سود سهام پرداختی
۲۴۲,۱۵۳	۲۷۵,۹۵۱	۲۵	تسهیلات مالی
<u>۱,۲۳۵,۲۳۶</u>	<u>۲,۰۷۰,۱۶۴</u>		جمع بدهی های جاری
<u>۱,۳۰۹,۴۶۰</u>	<u>۲,۱۷۴,۴۱۷</u>		جمع بدهی ها
<u>۱,۸۳۳,۱۹۹</u>	<u>۳,۴۹۸,۳۹۶</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

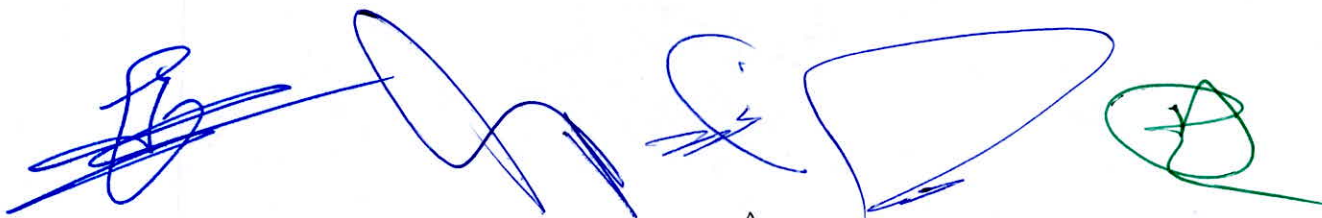
یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۴

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	سود انباشته	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۰,۰۰۰		۲۰,۰۰۰		۲۳۱,۰۳۸	۴۵۱,۰۳۸	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
				(۱۸,۳۷۸)	(۱۸,۳۷۸)	اصلاح اشتباهات - یادداشت ۲۹
۲۰۰,۰۰۰		۲۰,۰۰۰	-	۲۱۲,۶۶۰	۴۳۲,۶۶۰	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
						تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
				۲۷۵,۰۷۹	۲۷۵,۰۷۹	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
				۲۷۵,۰۷۹	۲۷۵,۰۷۹	سود خالص تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
				۲۷۵,۰۷۹	۲۷۵,۰۷۹	سود جامع ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
				(۱۸۴,۰۰۰)	(۱۸۴,۰۰۰)	سود سهام مصوب
	۲۶,۵۰۹			(۲۶,۵۰۹)	-	افزایش سرمایه
۲۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۰۹	۲۰,۰۰۰	-	۲۷۷,۲۳۰	۵۲۳,۷۳۹	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
						تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
				۴۰۶,۱۱۱	۴۰۶,۱۱۱	سود خالص ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
				۴۰۶,۱۱۱	۴۰۶,۱۱۱	سود جامع ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
				(۲۱۵,۱۸۳)	(۲۱۵,۱۸۳)	سود سهام مصوب
	۲۶,۵۰۹			-	-	افزایش سرمایه
			۶۰۹,۳۱۲	-	۶۰۹,۳۱۲	انتقال از سایر اقلام به سود و زیان انباشته
		۲,۶۵۱		(۲,۶۵۱)	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۲۲۶,۵۰۹	-	۲۲,۶۵۱	۶۰۹,۳۱۲	۴۶۵,۵۰۷	۱,۳۲۳,۹۷۹	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت شیر پاستوریزه بگانه اصفهان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۲۱۵,۴۰۳	۶۶۶,۰۵۹	نقد حاصل از عملیات
(۴۶,۵۱۴)	(۳۴,۱۱۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۶۸,۸۸۹	۶۳۱,۹۴۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
-	۱۰,۰۷۵	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی ها
(۱۵۲,۷۳۷)	(۳۰۴,۰۱۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۱۵,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	۱۲,۸۷۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۵,۱۸۲	۶,۵۸۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۵۷,۵۵۸)	(۲۷۴,۴۸۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۱,۳۳۱	۳۵۷,۴۶۰	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۳۰۰,۰۰۰	۳۹۱,۸۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۱۷,۳۲۷)	(۳۷۰,۳۱۳)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۵,۹۱۵)	(۳۲,۹۰۲)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۶۳,۸۲۲)	(۲۲۸,۳۸۲)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
۲,۹۳۶	(۲۳۹,۷۹۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۴,۲۶۷	۱۱۷,۶۶۳	خالص افزایش در موجودی نقد
۵,۸۲۷	۲۰,۲۷۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۸۲	۱۲۹	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۰,۲۷۶	۱۳۸,۰۶۸	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تهیه و توزیع شیر و لبنیات پاستوریزه و استرلیزه منطقه اصفهان به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و تحت شماره ۲۴۷۸۲ در تاریخ ۲۹ فروردین ماه ۱۳۵۵ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۷۸/۰۵/۱۰ محل ثبت شرکت، به اصفهان منتقل و با شماره ۸۲۵۲ و شناسه ملی ۱۰۸۶۱۱۴۷۹۱۲ ثبت گردیده و مراتب در روزنامه رسمی کشور به شماره ۱۸۵۵۶ مورخ ۱۳۷۸/۰۸/۲۱ درج گردیده است. براساس تصویب مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴ بهمن‌ماه ۱۳۷۹ ضمن اصلاح مفاد اساسنامه شرکت، نوع شرکت به "سهامی عام" تغییر یافته است و تحت شماره ۱۴۲۴ مورخ ۱۳۸۰/۰۲/۰۲ ثبت و در روزنامه رسمی درج گردیده است و براساس تصمیم مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۸۰/۰۸/۱۷، نام شرکت از شیر منطقه ای، به شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام) تغییر یافته و تحت شماره ۱۰۷۶۰ مورخ ۱۳۸۰/۰۸/۲۸ در اداره کل ثبت شرکتهای اصفهان به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۰/۱۱/۱۴ در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و تحت شماره ۱۰۳۳۹ در آن سازمان به ثبت رسیده و در حال حاضر جزء شرکتهای گروه شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص) می‌باشد. مرکز اصلی شرکت در اصفهان و کارخانه آن در کیلومتر ۵ جاده اصفهان - تهران واقع می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه تهیه، تولید و توزیع شیر و فرآورده‌های آن، آبمیوه و سایر فرآورده‌های غذایی پاستوریزه و استرلیزه، مبادرت به هرگونه عملیات تجاری و معاملات مجاز از جمله صادرات و واردات کالاهای مجاز و اخذ نمایندگی از شرکتهای داخلی و خارجی در چارچوب قانون تجارت و سایر قوانین و مقررات جمهوری اسلامی ایران و سایر موضوعات فرعی مندرج در ماده ۲ اساسنامه می‌باشد. به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۳۰۸۶۹۵ مورخ ۱۳۵۴/۰۳/۰۳ که توسط وزارت صنایع صادر شده، بهره‌برداری از کارخانه با ظرفیت ۸۱۰۰۰ تن در سال، در ابتدای سال ۱۳۵۵ آغاز شده است. براساس پروانه بهره‌برداری اخذ شده به شماره ۸۸۸۶۹/۱۳۱۶۹۵۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۲ از وزارت صنعت، معدن و تجارت، ظرفیت تولیدی شرکت تا ۱۶۱.۳۸۵ تن در سال در قالب ۳۶ گروه محصولات می‌باشد. براساس تصویب مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۲۶ انجام خدمات آزمایشگاهی در زمینه صنایع غذایی و کشاورزی و انجام خدمات مشاوره و آموزش با کسب مجوز از مراجع ذیصلاح به مفاد بند ۲ اساسنامه (موضوع فعالیت شرکت) اضافه و مراتب در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۰ در روزنامه رسمی کشور آگهی و درج گردیده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	
۶۹	۱۰۸	کارکنان رسمی
۲۰۴	۱۹۲	کارکنان قراردادی
۲۷۳	۳۰۰	
۱۸۷	۲۱۰	کارکنان شرکت های خدماتی
۴۶۰	۵۱۰	

افزایش تعداد کل کارکنان نسبت به سال مالی قبل به علت افزایش وزن و مقدار تولیدات و فروش شرکت می باشد که مجوز آن از شرکت صنایع شیر ایران به عنوان سهامدار عمده اخذ گردیده و به تصویب هیات مدیره رسید است. تبدیل وضعیت تعدادی از کارکنان متخصص و مجرب از قراردادی به رسمی براساس مجوز صنایع شیر ایران و تصویب هیات مدیره شرکت صورت پذیرفته است.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد که از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است و شرکت ملزم به رعایت مفاد آن می باشد و انتظار می رود بکارگیری استاندارد جدید تفاوت با اهمیتی بر نتایج شرکت نداشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی شرکت بر مبنای بهای تمام شده تاریخی 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

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر
موجودی نزد بانک ها - ارزی	یورو	۱۷۰.۰۰۰ (ریال)
موجودی صندوق - ارزی	دلار	۱۵۵.۶۰۰ (ریال)

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 «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای 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 پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه 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 ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن تا سال ۱۳۹۴ و از ابتدای سال ۱۳۹۵ براساس نرخ ها و روش های موضوع ماده ۱۴۹، قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می گردد:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۰ درصد و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
تأسیسات	۱۵، ۱۲، ۱۰، ۱۵ درصد و ۱۰، ۶ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵، ۱۰، ۳۵ درصد و ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵، ۱۰، ۳۰ و ۳۵ درصد و ۶ و ۹ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و لوازم آزمایشگاهی	۳ الی ۱۲ ساله و ۱۰، ۱۲ و ۱۵ درصد	خط مستقیم و نزولی

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 منعکس در جدول بالا است.

۳-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (در آمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۶-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط واحد تجاری، مستقیماً به حساب سود (زیان) انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده

۳-۷-۳- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	سه سال	خط مستقیم

۳-۷-۳- حق انشعاب ها و حق امتیازها به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلك نمی شود.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هریک از اقلام مشابه، اندازه گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود.

بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون ماهانه و متحرک	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون سالانه	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	ظروف
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی

۳-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر، برای هر سال خدمت آنان و به نسبت کارکرد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۱۰- سرمایه گذاری‌ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری‌های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری‌ها

سرمایه گذاری‌های جاری:

سایر سرمایه گذاری‌های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری‌ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- تجدید ارزیابی زمین

زمین‌ها بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی توسط کارشناسان رسمی دادگستری صورت پذیرفته است.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
مبلغ-میلیون ریال	مقدار-تن	مبلغ-میلیون ریال	مقدار-تن	
				فروش خالص:
				داخلی:
۱,۰۰۰,۵۰۹	۳۷,۵۲۰	۲,۰۶۹,۹۱۵	۶۱,۴۹۳	انواع شیر
۶۷۱,۸۶۲	۵,۶۷۲	۳,۶۸۱,۴۰۸	۱۷,۶۹۴	انواع خامه
۸۴۹,۵۲۷	۲,۶۵۲	۷۰۴,۲۱۳	۲۰,۵۵	انواع کره
۲۰۴,۵۲۱	۵,۶۳۷	۲۵۰,۳۸۹	۵,۲۴۷	انواع ماست
۱,۰۴۳,۱۹۶	۷,۷۹۹	۱,۸۹۰,۹۵۷	۱۱,۴۸۲	انواع پنیر
۹۷,۹۳۶	۴,۹۵۱	۱۵۱,۷۹۸	۵,۴۴۸	انواع دوغ
۳۴۲,۸۷۴	۲,۲۸۵	۴۱۲,۱۵۵	۲,۲۰۳	شیر خشک
۹۶,۴۰۰	۱,۳۲۸	۱۴۳,۱۱۳	۱,۳۵۰	کشک
۷۱,۶۰۵	۱۱,۲۹۶	۱۶۱,۰۰۳	۱۰,۹۵۲	سایر محصولات
۴,۳۷۸,۴۳۰		۹,۴۶۴,۹۵۱		جمع فروش داخلی
				صادراتی:
۲,۲۴۶	۸۰	-	-	انواع شیر
۱۱۶,۳۳۱	۱,۳۷۰	۸۵,۱۶۹	۴۲۳	انواع خامه
۱۷,۶۱۱	۱۰۴	-	-	انواع کره
۱۸,۶۴۶	۷۱۸	-	-	انواع ماست
۲۳۸,۶۴۰	۲,۲۸۱	۱۸,۷۳۳	۱۲۲	انواع پنیر
۲۲,۱۸۵	۱,۰۵۱	۹۰۸	۲۸	انواع دوغ
۳۸,۸۸۲	۳۷۷	-	-	شیر خشک
۴۴۴,۵۴۱		۱۰۴,۸۱۰		جمع فروش صادراتی
۴,۸۲۲,۹۷۱	-	۹,۵۶۹,۷۶۱		فروش ناخالص
(۳۳۴,۸۶۷)	(۶۹۶)	(۳۸۱,۶۵۲)	(۷۵۸)	برگشت از فروش و تخفیفات
۴,۴۸۸,۱۰۴		۹,۱۸۸,۱۰۹		فروش خالص
۲۳,۷۵۴	۱,۶۰۹	۱۲,۰۳۱	۵۰۷	درآمد حاصل از کارمزدی
۴,۵۱۱,۸۵۸		۹,۲۰۰,۱۴۰		

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۱- 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	
۸۰	۳,۵۹۶,۴۹۶	۸۸	۸,۰۸۱,۰۳۹	اشخاص وابسته
۲۰	۹۱۵,۳۶۲	۱۲	۱,۱۱۹,۱۰۱	سایر مشتریان
۱۰۰	۴,۵۱۱,۸۵۸	۱۰۰	۹,۲۰۰,۱۴۰	

۵-۲- 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	
۲	۹.۸	۱۹۱,۲۷۸	۱,۷۶۴,۸۸۳	۱,۹۵۶,۱۶۱	فروش خالص:
۲۸.۲	۱۱.۶	۴۲۹,۶۴۹	۳,۲۵۸,۳۷۴	۳,۶۸۸,۰۲۳	گروه شیر
۱۸.۴	(۱۴.۶)	(۹۶,۵۸۶)	۷۵۷,۵۱۶	۶۶۰,۹۳۰	گروه خامه
(۱۲.۹)	(۱۷.۸)	(۴۱,۱۳۷)	۲۷۲,۱۴۰	۲۳۱,۰۰۳	گروه کره
۲۲.۱	۱۶.۶	۳۰۱,۰۷۰	۱,۵۰۹,۶۷۸	۱,۸۱۰,۷۴۸	گروه ماست
۱.۴	۰.۵	۷۳۲	۱۴۱,۶۱۷	۱۴۲,۳۴۹	گروه پنیر
(۱۵.۵)	(۹.۹)	(۴۰,۶۹۳)	۴۵۲,۱۷۳	۴۱۱,۴۸۰	گروه دوغ
۱۰.۱	۱۳.۹	۱۸,۳۱۰	۱۱۳,۷۶۲	۱۳۲,۰۷۲	گروه شیر خشک
۳۵.۶	۶۸.۰	۸,۱۷۷	۳,۸۵۴	۱۲,۰۳۱	گروه کشک
۱۱.۳	۲۵.۱	۳۹,۰۴۷	۱۱۶,۲۹۶	۱۵۵,۳۴۳	خدمات تولیدی
۱۲.۹	۸.۸	۸۰۹,۸۴۷	۸,۳۹۰,۲۹۳	۹,۲۰۰,۱۴۰	سایر محصولات

۵-۳- نرخ فروش محصولات شرکت براساس نرخ مصوب شرکت صنایع شیر ایران هماهنگ شده با سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان و وزارت صنعت معدن و تجارت و مصوبات هیأت مدیره شرکت تعیین گردیده است.

۵-۴- براساس مصوبات شرکت صنایع شیر ایران درخصوص فروش مویرگی توسط شرکت های بازارگستر پگاه در مناطق پنجگانه در کل کشور، بخش عمده ای از فروش های داخلی به شرکت بازارگستر پگاه منطقه چهار و با منظور نمودن نرخ فروش به همکار در سال مالی مورد گزارش انجام گردیده است.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۴۸۸,۹۸۰	۷,۸۹۳,۸۰۴	۶-۱	مواد مستقیم
۱۳۶,۵۰۴	۳۷۳,۸۳۶	۶-۳	دستمزد مستقیم
۳۰۸,۶۲۷	۴۵۶,۱۸۸	۶-۳	سربار ساخت
۳,۹۳۴,۱۱۱	۸,۷۲۳,۸۲۸		جمع هزینه های ساخت
۸,۳۳۴	-		(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۳,۹۴۲,۴۴۵	۸,۷۲۳,۸۲۸		بهای تمام شده ساخته شده
۱۰۱,۳۸۳	۱۲۲,۰۱۸	۶-۴	بهای تمام شده کالای خریداری شده
(۱۱۱,۹۱۴)	(۴۵۵,۵۵۳)		(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۳,۹۳۱,۹۱۴	۸,۳۹۰,۲۹۳		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶-۱- مواد مستقیم مصرفی به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۶۵۳,۴۶۶	۶,۵۵۷,۲۱۶	۶-۱-۱	شیر خام و خامه
۶۲۱,۶۴۶	۱,۰۰۲,۰۴۶		مواد بسته بندی
۲۱۳,۸۶۸	۳۳۴,۵۴۲		مواد اولیه جانبی
۳,۴۸۸,۹۸۰	۷,۸۹۳,۸۰۴		

۶-۱-۱- مقدار شیر و خامه مصرفی طی دوره ۱۸۲.۹۵۹ تن می باشد.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶-۲- عمده تامین کنندگان مواد اولیه شرکت به تفکیک نوع مواد به شرح جدول زیر می باشد:

نوع مواد اولیه	کشور	۱۳۹۸	۱۳۹۷
شیر خام	ایران- دامداران و شرکتهای تابعه و وابسته	۴,۳۸۹,۶۰۵	۲,۲۰۷,۶۸۳
خامه فله ای خریداری شده	ایران- شرکتهای تابعه و وابسته	۲۹۵,۴۳۹	۱۰۲,۱۷۳
خامه فله ای خریداری شده	ایران- سایر تامین کنندگان داخلی	۱,۸۸۱,۸۶۶	۳۱۴,۳۶۴
مواد بسته بندی	ایران- شرکتهای تابعه و وابسته	۳۷۴,۵۵۸	۲۲۷,۶۵۲
مواد بسته بندی	ایران- سایر تامین کنندگان داخلی	۷۲۳,۳۹۶	۵۴۷,۳۵۳
سایر مواد اولیه کمکی و جانبی	ایران- شرکتهای تابعه و وابسته	۳۸,۳۰۰	۲۳,۵۱۷
سایر مواد اولیه کمکی و جانبی	ایران- سایر تامین کنندگان داخلی	۳۳۵,۳۲۰	۲۵۲,۹۵۴

۶-۲-۱- مقدار شیر خام دریافتی طی سال ۱۸۲,۳۱۵ تن می باشد.

۶-۳- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

	دستمزد مستقیم		سربار ساخت	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۳۱,۸۴۰	۳۹,۷۲۰	۶۰,۷۷۴	۹۷,۴۱۳
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۲۸,۷۳۴	۹,۵۹۹	۱۶,۰۵۷	۱۹,۳۲۷
هزینه پاداش افزایش تولید	۲۷,۴۵۹	۷,۳۱۶	۱۹,۰۲۳	۱۷,۱۴۲
مزایای پایان خدمت	۱۹,۵۹۰	۴,۸۴۸	۱۰,۹۴۸	۱۵,۹۶۴
حقوق و دستمزد (بیمان مدیریتی)	۱۲۴,۹۴۶	۶۶,۶۳۲	۲۰,۱۰۷	۱۶,۹۴۶
اضافه کاری	۲۵,۱۵۰	۷,۲۴۴	۱۴,۶۶۸	۱۵,۹۴۵
استهلاک	-	-	۴۳,۳۷۸	۳۱,۹۵۹
هزینه مصالح ساختمانی و تأسیساتی	-	-	۸,۶۷۲	۷,۱۲۰
برق و سوخت و گاز	-	-	۲۵,۵۱۲	۲۰,۸۰۳
مواد شیمیایی CIP	-	-	۳۳,۳۶۳	۱۷,۹۳۵
قطعات ولوازم یدکی مصرفی	-	-	۳۹,۸۸۲	۱۴,۲۰۴
مواد ولوازم آزمایشگاهی	-	-	۱۵,۷۰۷	۷,۳۸۶
حق بیمه اموال	-	-	۹۲۲	۳۸۷
ملازومات مصرفی	-	-	۳۸,۱۴۹	۱۲,۰۱۵
هزینه تعمیر و نگهداری	-	-	۴,۸۷۴	۴,۷۲۱
هزینه اجاره محل	-	-	۲۲,۵۲۷	۲,۷۳۱
هزینه پوشاک و لوازم ایمنی	۲۱۲	۱۶۰	۲,۷۳۶	۱,۵۳۳
غذای کارکنان و آبدارخانه	۱۰,۰۸۹	۴۱۹	۶,۰۵۰	۲,۹۴۹
هزینه ایاب و ذهاب	۴,۷۶۱	۲۱۶	۵,۳۶۶	۸,۰۹۶
هزینه بهداشت و درمان	۱۶۶	۲۰۲	۴۳۸	۵۷۳
هزینه آموزش کارکنان	۱۶۰	-	۱۵	۱۳۵
هزینه های ورزش کارکنان	۷۲۹	۱۳۲	۷۵۷	۳۵۲
هزینه محصولات برون سپاری	-	-	۳۷,۰۵۴	۱,۸۱۸
سایر	-	۶	۴۶,۰۴۶	۱۲,۷۳۴
جمع	۳۷۳,۸۳۶	۱۳۶,۵۰۴	۴۷۲,۷۲۴	۳۳۰,۱۸۸
سهم واحدهای فروش اداری و عمومی از هزینه های خدماتی	-	-	(۱۶,۵۳۶)	(۲۱,۵۶۱)
	۳۷۳,۸۳۶	۱۳۶,۵۰۴	۴۵۶,۱۸۸	۳۰۸,۶۲۷

۶-۳-۱- علت افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به دوره مشابه قبل، مربوط به افزایشات قانونی حقوق و بیضاً در تعداد می باشد. همچنین پرسنلی که در سنوات قبل در هزینه های سربار (فنی، انبار، کیفیت) ثبت شدند با توجه به اینکه به طور اختصاصی در خطوط تولید مشغول می باشند هزینه های مرتبط با پرسنل در سرفصل هزینه های مستقیم تسهیم شدند.

۶-۳-۲- افزایش هزینه های سربار ساخت نسبت به دوره مشابه قبل، عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها در کشور می باشد.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۲۵۷	۵۰,۱۹۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۶,۶۵۹	۹,۷۱۰	هزینه بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴۲,۵۴۳	۹۴,۵۰۳	هزینه حمل و نقل کالای فروش رفته
۱۷,۹۱۰	۵,۰۸۴	هزینه حق التوزیع صادرات
۹۰۲	۲۷۱	عوارض و هزینه های گمرکی
۱۰,۰۰۰	-	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۵,۴۰۳	۱۱,۴۴۹	هزینه پاداش افزایش تولید
۸,۷۸۶	۵,۶۱۷	عیدی و پاداش
۷,۷۰۹	۳,۰۷۲	مصالح ساختمانی و لوازم تأسیساتی
۲,۱۲۷	۴,۱۳۶	هزینه لوازم یدکی و ابزار مصرفی
۸,۳۷۷	-	هزینه بیمه
۱۳,۰۴۴	۲۳,۹۲۲	حقوق و دستمزد و مزایای پیمانکاری (پیمان مدیریتی)
۶,۹۱۴	۱۹,۷۲۱	ملزومات مصرفی
۷,۴۸۹	۷,۰۰۸	مزایای پایان خدمت
۴,۵۲۷	۳,۴۸۵	اتاق بازرگانی صنایع و معادن و کشاورزی- یک در هزارفروش
۱,۱۲۸	۲,۷۵۲	هزینه پوشاک و لوازم ایمنی
۱۲,۴۲۳	۵,۷۶۲	هزینه غذا و آبدارخانه
۲,۳۹۰	۳,۶۲۸	هزینه ایاب و ذهاب (خدمات ایاب و ذهاب)
۳۶۵	۳۸۳	هزینه بهداشت، درمان، و مراقبتهای بهداشتی
۷۳۶	۷۰۶	هزینه آموزش کارکنان
۱,۷۳۰	۲,۲۴۹	هزینه های ورزش کارکنان
۵۹۱	۱۸۴	هزینه تعمیر و نگهداری
۴,۱۸۷	۷,۳۵۵	استهلاک
۶۷۳	۱,۱۳۱	هزینه آب و برق گاز و تلفن
۱۸۰	۳۶۳	هزینه بیمه اموال و موجودی ها
۱۱,۵۸۴	۸,۲۵۶	آگهی و تبلیغات
۷۹۰	۱,۴۲۰	هزینه های حقوقی و ثبتی
۲۸,۰۲۴	۴۵,۷۳۹	سایر
۲۴۴,۴۴۸	۳۱۸,۱۰۵	
۲۱,۵۶۱	۱۶,۵۳۶	سهم واحدهای فروش اداری عمومی از هزینه های خدماتی
۲۶۶,۰۰۹	۳۳۴,۶۴۱	

۷-۱- علت افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به سال مشابه قبل، مربوط به افزایشات قانونی حقوق و بعضاً افزایش تعدادی کارکنان می باشد.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- سایر درآمد ها و هزینه ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۴۶۸	(۸۴۹)	سود (زیان) حاصل از فروش شیر خام، خامه، اسکیم
۱,۳۸۵	-	جوایز صادراتی
-	۱۲,۵۵۸	۸-۱ تفاوت بهای خامه فروزن
<u>۱۳,۸۵۳</u>	<u>۱۱,۷۰۹</u>	

۸-۱- در پایان سال ۱۳۹۸ از بابت تعدیل نرخ فروش خامه فروزن به شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران در ماه های بهمن و اسفند به ازاء هر کیلو گرم مبلغ ۵.۰۰۰ ریال طبق اعلامیه به حساب بستانکاری شرکت پگاه اصفهان منظور گردید که این رقم به عنوان سایر درآمدهای عملیاتی در دفاتر شناسایی شده است.

۹- هزینه های مالی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۰۳۲	۳۸,۹۲۴	سود و کارمزد تسهیلات مالی
۱,۴۸۹	-	کارمزد خدمات بانکی
<u>۱۸,۵۲۱</u>	<u>۳۸,۹۲۴</u>	

۱۰- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۷۸۱	سود ناشی از فروش دارایی ثابت
-	۴,۳۳۵	سود ناشی از فروش سایر دارایی ها-املاک تملیکی
۵,۱۷۶	۶,۵۸۷	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه گذاری بانکی
۱۸۲	۱۲۹	سود (زیان) تسعیر وجه نقد نزد صندوق و بانک ها
-	۵۱۰	سود ناشی از فروش مواد اولیه و قطعات یدکی
-	۷۲۱	سود ناشی از فروش غذا
۶	۱۲,۸۷۰	۱۰-۱ سود سهام
۱۰,۰۳۳	۱۳,۲۵۱	۱۰-۲ سود ناشی از فروش ضایعات
۹,۰۶۸	۱,۵۷۳	سایر
<u>۲۴,۴۶۵</u>	<u>۴۰,۷۵۷</u>	

۱۰-۱- درآمد سود سهام مربوط به شرکت بازار گستر منطقه چهار در سال مالی ۱۳۹۷ می باشد.

۱۰-۲- درآمد ضایعات عمدتاً ناشی از فروش ضایعات ساختمان اداری می باشد.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
سود غیر عملیاتی	سود عملیاتی	سود غیر عملیاتی	سود عملیاتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۹۴۴	۳۲۷,۷۸۸	۱,۸۳۳	۴۸۶,۹۱۵	سود عملیاتی قبل از مالیات
(۱۷۱)	(۵۸,۴۸۲)	۵,۶۸۵	(۸۸,۳۲۲)	اثر مالیاتی
۵,۷۷۳	۲۶۹,۳۰۶	۷,۵۱۸	۳۹۸,۵۹۳	سود خالص
۲۲۶,۵۰۹	۲۲۶,۵۰۹	۲۲۶,۵۰۹	۲۲۶,۵۰۹	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۲۵	۱,۱۸۹	۳۳	۱,۷۶۰	سود هر سهم - ریال

شرکت شیر پاستوریزه بگانه اصفهان (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)												
جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منموبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بهای تمام شده یا مبلغ تجدیدارزیابی:
۶۶۷,۳۰۸	۹۸	۷۲,۳۸۵	۴۱,۵۹۳	۵۵۳,۲۳۲	۱۷,۵۸۶	۲۱,۴۲۷	۱۴,۲۱۵	۳۰۱,۳۷۰	۸۵,۳۸۴	۹۸,۰۲۲	۱۵,۲۲۸	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۳۰۴,۰۱۴	۱,۳۸۵	۱۳۵,۱۶۰	۱۰۹,۶۸۹	۵۷۸,۸۰۰	۸,۳۳۱	۱۱,۷۹۹	۱,۷۸۴	۲۱,۱۶۱	۱۴,۰۱۱	۷۹۴	-	افزایش
(۸۱۹)	-	-	-	(۸۱۹)	-	-	-	(۸۱۹)	-	-	-	واگذار شده
۶۰۹,۳۱۲	-	-	-	۶۰۹,۳۱۲	-	-	-	-	-	-	۶۰۹,۳۱۲	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی
-	-	(۵۵,۲۳۸)	(۱۰۳,۷۰۸)	۱۵۸,۹۴۶	۵,۱۱۹	۷,۸۹۲	۷,۰۳۲	۴۴,۴۶۶	۲۱,۷۵۸	۷۲,۶۷۹	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۵۷۹,۸۱۵	۱,۳۸۳	۱۵۲,۳۰۷	۴۷,۵۷۴	۱۳۷۸,۵۵۱	۳۱,۰۳۶	۴۱,۱۱۸	۲۳,۰۳۱	۳۶۶,۱۷۸	۱۲۱,۱۵۳	۱۷۱,۴۹۵	۶۲۴,۵۴۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
استهلاک انباشته:												
۳۳۳,۰۲۷				۳۳۳,۰۲۷	۷,۶۵۴	۱۰,۶۱۹	۷,۴۳۸	۲۲۵,۸۲۷	۴۱,۸۱۵	۳۹,۶۷۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۵۰,۶۲۵				۵۰,۶۲۵	۱,۷۸۶	۴,۹۵۹	۱,۶۶۳	۲۹,۵۶۹	۶,۳۵۴	۶,۲۹۴	-	استهلاک
(۱۱۰)				(۱۱۰)	-	-	-	(۱۱۰)	-	-	-	واگذار شده
۳۸۳,۵۴۲	-	-	-	۳۸۳,۵۴۲	۹,۴۴۰	۱۵,۵۷۸	۹,۱۰۱	۲۵۵,۳۸۶	۴۸,۱۶۹	۴۵,۹۶۸	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱,۱۹۶,۲۷۳	۱,۳۸۳	۱۵۲,۳۰۷	۴۷,۵۷۴	۹۹۵,۰۰۹	۲۱,۵۹۶	۲۵,۵۴۰	۱۳,۹۳۰	۱۱۰,۸۹۲	۷۲,۹۸۴	۱۲۵,۵۲۷	۶۲۴,۵۴۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۳۳۴,۲۸۱	۹۸	۷۲,۳۸۵	۴۱,۵۹۳	۲۲۰,۲۰۵	۹,۹۳۲	۱۰,۸۰۸	۶,۷۷۷	۷۵,۵۴۳	۴۳,۵۶۹	۵۸,۳۴۸	۱۵,۲۲۸	مبلغ دفتری در ابتدای سال ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود، تا ارزش ۱.۵۹۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی و انفجار و صاعقه در تاریخ صورت وضعیت مالی از پوشش بیمه‌ای شناور تمام خطر برخوردار می باشد.

۱۲-۲- ساختمان و زمین های شرکت، در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک های صنعت و معدن و کشاورزی می باشد.

۱۲-۳- زمین های شرکت در سال ۱۳۹۸ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۶۰۹,۳۱۲ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۱۲- اضافهات و نقل و انتقالات دارایی های ثابت مشهود طی سال به شرح زیر می باشد:

مبلغ	
	ساختمان :
۲۲,۲۰۱	بهسازی وجدول کشی محوطه شرکت
۱۹,۸۰۵	پروژه توسعه و اصلاح سالن و سکوی پری پک
۶,۱۰۷	پروژه توسعه انبار سبذ
۵,۲۸۴	پروژه بازسازی کامل سرویس بهداشتی
۴,۴۲۰	پروژه توسعه پارکینگ شرکت
۳,۵۹۱	پروژه سردخانه زیر صفر
۱۲,۰۶۵	سایر(۱۷ مورد)
۷۳,۴۷۳	
	تاسیسات:
۱,۸۲۱	خریدالکترو موتور و الکترو پمپ
۳,۱۷۵	خرید انواع پمپ
۳,۱۹۵	پروژه ساخت تونل سردخانه پنیر خامه ای
۴,۴۷۸	خرید انواع تانک
۷,۵۸۴	پروژه جمع آوری آبهای قابل برگشت
۳,۷۶۷	تابلو برق مونتاژ شده
۹۸۸	پرشر ترانسمیتر
۱,۱۸۰	کندانسور تبخیری مارک قطره گیر
۶۰۸	خرید مخزن
۴۰۳	خریداستیم تراپ
۸,۵۷۰	سایر(مورد ۹۱)
۳۵,۷۶۹	

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مبلغ	
میلیون ریال	ماشین آلات:
۲۰,۰۵۹	UHT پروژه ساخت دستگاه
۱,۸۰۰	خرید خرد کن استیل میکروفیکس کره
۵,۷۳۶	خرید دستگاه پر کن کیسه ای ۵ لیتری
۲,۱۱۴	TBA/۳ دستگاه تترایک
۲,۲۷۷	خرید دستگاه شرینگ
۱۳,۳۵۰	BETA PAK دستگاه بسته بندی ماست
۱,۴۹۰	خرید دستگاه جمع کن کره ۱۰۰ گرمی
۱,۵۰۴	خرید دستگاه چاپگر
۲,۶۸۳	TBA ۳ دستگاه بسته بندی خامه ۲۵۰ سی سی
۱۴,۶۱۴	سایر (مورد ۱۳۳)
۶۵,۶۲۷	
	وسائط نقلیه:
۶,۳۱۲	خرید لیفتراک برقی و دیزلی
۲,۵۰۴	خرید انواع باطری لیفتراک
۸,۸۱۶	
	اثاثیه و منصوبات:
۲,۸۸۵	hp خرید استوریج
۲,۳۱۹	تجهیزات اکتیو شبکه
۲,۳۷۲	دوربین مدار بسته
۳,۸۲۶	خرید سرور
۱,۶۳۷	کامپیوتر کامل با متعلقات
۱,۴۰۹	خرید کمد
۱,۲۴۴	خرید انواع کولر
۲۷۰	خرید سویچ شبکه
۳۱۷	خرید دوربین فیلم برداری
۲۹۳	خرید پرینتر
۳,۱۱۹	سایر (مورد ۱۲۷)
۱۹,۶۹۱	
	ابزار آلات:
۳,۸۹۷	خرید انواع پالت تراک
۲۰,۰۶۱	پروژه پاکس پالت
۴۱۳	خرید استرج پالت چسب زن
۱۰,۰۱۱	خرید انواع ترازو
۸۶۹	خرید چسب زن
۸۵۰	دستگاه میلکو اسکن
۶۵۰	خرید قالب سید شیر شیشه ای
۴۶۰	خرید دستگاه باکتو اسکن
۳۵۸	خرید تفنگ چسب
۲۴۶	خرید رطوبت سنج
۲,۶۳۵	سایر (۴۱ مورد)
۱۳,۴۵۰	

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲-۵- دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل میلیون ریال	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال					
کاهش مصرف آب و بهبود سیستم شستشو	۳۲۴	۹,۷۷۷	۱۰۰	۹۹/۰۵/۰۱	۳۰	۹۸	پروژه سالن سبدهشویی
بهبود و استاندارد سازی شرایط محیط کار	۵۲۶	۲۱,۳۰۸	۳۵,۰۰۰	۹۹/۰۸/۰۱	۱۰	۵۰	پروژه بهسازی ساختمان اداری
افزایش تولیدات و تنوع محصولات	۰	۱,۵۶۸	۱۰,۰۰۰	۹۹/۱۲/۲۵	-	۱۰	پروژه ساختمان پنیر اولیه
تفکیک و جداسازی ضایعات و اثرات زیست محیطی	۸۹	۷,۱۹۱	۲,۰۰۰	۹۹/۰۵/۳۰	۵	۹۵	پروژه تفکیک ضایعات
بهره وری محیطی و زیباسازی	-	۶,۴۸۱	۲,۰۰۰	۹۹/۰۷/۳۰	-	۶۰	پروژه موزاییک کاری کف دیگ بخار
توسعه محیطی سالن پری پک	۱۶,۹۹۷	-	-	-	۸۵	۱۰۰	پروژه توسعه و اصلاح سالن و سکوی پری پک
توسعه محیطی انبار سبده	۲,۱۲۰	-	-	-	۸۵	۱۰۰	پروژه توسعه انبار سبده
سهولت عبور و مرور، تابلوهای محیطی و نوسازی پست برق کارخانه	۱۵,۴۴۸	-	-	-	۸۵	۱۰۰	پروژه بهسازی و جدول کشی محوطه شرکت
بهبود وضعیت پارکینگ	۲,۷۷۶	-	-	-	۹۰	۱۰۰	پروژه توسعه پارکینگ
	۳,۳۱۳	۱,۲۴۹	۱۷,۰۰۰				سایر
	<u>۴۱,۵۹۳</u>	<u>۴۷,۵۷۴</u>	<u>۶۶,۱۰۰</u>				

۱۲-۵-۱- پروژه های فوق طبق برنامه های زمانبندی در حال تکمیل می باشد.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶-۱۲- مانده پیش پرداخت های سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۵۵۲	۴۵,۷۸۶	شرکت کیامکسی آلمان - خرید دستگاه چرن کره
-	۲۴,۴۸۵	ظاهر عظیمی - زائر سرای مشهد مقدس
-	۱۷,۵۰۰	شرکت فن گستران پودر پارسه - احداث خط دوم اسپری درایر
-	۹,۴۰۰	آقای ابراهیم زینالی - خرید ماشین آلات
-	۹,۳۷۸	شرکت دماگستر سازان نوین - خرید ماشین آلات
-	۶,۵۰۸	شرکت فنی مهندسی ساخن
-	۵,۶۲۵	شرکت رباط مخزن - خرید تانک استیل
-	۳,۳۵۰	ابوالفضل شریفی دماوندی - خرید ماشین آلات
-	۲,۹۴۰	آرگون صنعت - خرید تانک استیل
-	۲,۳۹۴	شرکت پارسین گستر جنوب - خرید ساندویچ پنل
۱,۱۸۴	۲,۳۲۵	شرکت مبدل تانک - خرید تانک
-	۲,۲۱۵	فروشگاه بنهیل صنعت - خرید ماشین آلات
-	۲,۰۵۰	شرکت تریلی سازی ماموت - خرید تانکر
۴,۶۹۰	۱,۹۹۰	شرکت تبادل گستر بوران - خرید وسایل سرمایشی
۱,۰۵۹	-	شرکت ماشین های بسته بندی اصفهان - خرید دستگاه شیرینگ
۱۳,۳۳۴	-	شرکت بتاپک - خرید دستگاه فرم فیل سیل
۲,۰۱۳	-	شرکت آیین نگار ارتباطات - خرید سرور
۱,۰۸۲	-	شرکت گروه تکفانت اصفهان - خرید سامانه مرکز تلفن و دستگاه فایروال
۳,۴۷۱	۱۶,۳۶۱	سایر
۷۲,۳۸۵	۱۵۲,۳۰۷	

۷-۱۲- فروش ماشین آلات و تجهیزات به شرح زیر است:

سود و زیان	مبلغ فروش	ارزش دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	شرح
۷۸۱	۱,۴۹۰	۷۰۹	(۱۱۰)	۸۱۹	دستگاه پرکن شیر

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی	
۴۵۷	۷۶	۳۸۱	بهای تمام شده:
۴۵۷	۷۶	۳۸۱	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
-	-	-	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۶۸	۶۸	-	استهلاک انباشته:
۸	۸	-	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۷۶	۷۶	-	استهلاک
۳۸۱	-	۳۸۱	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۳۸۹	۸	۳۸۱	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
			مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۵	۳۳۵	-	۳۳۵	۱۴-۱
۳۳۵	۳۳۵	-	۳۳۵	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری
۵	۵	-	۵	۰.۰۰۱
۵	۵	-	۵	۱,۳۳۶
۳۳۰	۳۳۰	-	۳۳۰	۳۳
۳۳۰	۳۳۰	-	۳۳۰	۳۳۰,۰۰۰
۳۳۵	۳۳۵	-	۳۳۵	

سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرا بورسی):
سهام شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام) ۱۴-۱-۱
سایر شرکتها:
سهام شرکت بازار گستر پگاه منطقه چهار (سهامی خاص) ۱۴-۱-۲

۱۴-۱-۱- ارزش بازار سرمایه گذاری در شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام) در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۱۰ میلیون ریال می باشد.
۱۴-۱-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت بازار گستر پگاه منطقه چهار به میزان ۳۳ درصد براساس مصوبات هیأت مدیره انجام پذیرفته است. شرکت مزبور در تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۴ به ثبت رسیده و فعالیت آن توزیع و فروش محصولات پگاه بصورت مویرگی در استانهای اصفهان، قم، یزد و چهارمحال و بختیاری می باشد. این شرکت فاقد عضو هیأت مدیره در شرکت مذکور بوده و هیچگونه نفوذی در تبیین سیاست های آن شرکت ندارد.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:				
اسناد دریافتنی:				
۱۳۹,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	-	۵۵,۰۰۰	۱۵-۱-۱ اشخاص وابسته
۵۲,۱۶۸	۶,۷۲۶	-	۶,۷۲۶	۱۵-۱-۲ سایر مشتریان
۱۹۱,۱۶۸	۶۱,۷۲۶	-	۶۱,۷۲۶	
حساب های دریافتنی:				
۵۲۶,۷۰۷	۶۹۰,۰۵۴	-	۶۹۰,۰۵۴	۱۵-۱-۳ اشخاص وابسته
۴۷,۸۶۶	۴۵,۵۵۸	-	۴۵,۵۵۸	۱۵-۱-۴ سایر مشتریان
۵۷۴,۵۷۳	۷۳۵,۶۱۲	-	۷۳۵,۶۱۲	
۷۶۵,۷۴۱	۷۹۷,۳۳۸	-	۷۹۷,۳۳۸	
سایر دریافتنی ها:				
اسناد دریافتنی:				
۴۶۵	۹۵۵	-	۹۵۵	سایر اشخاص
۴۶۵	۹۵۵	-	۹۵۵	
حساب های دریافتنی:				
۱۰,۷۳۴	۱۴,۸۴۳	-	۱۴,۸۴۳	کارکنان (وام مساعده)
۲۱,۳۹۶	۵,۹۵۰	(۱۷,۳۴۵)	۲۳,۳۹۵	سایر
۳۲,۰۳۰	۲۰,۷۹۳	(۱۷,۳۴۵)	۳۸,۱۳۸	
۳۲,۴۹۵	۲۱,۷۴۸	(۱۷,۳۴۵)	۳۹,۰۹۳	
۷۹۸,۲۳۶	۸۱۹,۰۸۶	(۱۷,۳۴۵)	۸۳۶,۴۳۱	
۱۵-۲- دریافتنی های بلند مدت:				
۴,۷۵۱	۷,۰۴۱	-	۷,۰۴۱	حصه بلند مدت وام کارکنان

۱-۱-۱۵- اسناد دریافتنی شامل ۸ فقره چک به سررسید بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد می باشد که مربوط به چک های دریافتی از شرکتهای بازارگستر مناطق ۱ و ۳ بوده که بابت بدهی تبادلات فیما بین با بازارگستر منطقه چهار تحویل گردیده است. تا تاریخ ارائه این گزارش معادل مبلغ ۱۰ میلیارد ریال از چک های مذکور وصول گردیده است تا پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ دوره وصول مطالبات از شرکت بازارگستر منطقه چهار ۵۴ روزه بوده است .

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵-۱-۲- مانده اسناد دریافتنی تجاری از سایر مشتریان در تاریخ صورت وضعیت مالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵,۲۵۴	شرکت رضوان شکلات
-	۱,۰۰۰	امید رحمتی
۲۹,۷۹۰	-	صنایع غذایی لبنی و بستنی مبین
۲۱,۰۸۲	-	صنایع غذایی فرخ مهر اسپادانا
۱,۲۹۶	۴۷۲	سایر
۵۲,۱۶۸	۶,۷۲۶	

۱۵-۱-۲-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۵,۶۳۶ میلیون ریال از اسناد دریافتنی وصول شده است.

۱۵-۱-۳- حساب های دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته در تاریخ صورت وضعیت مالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۵,۸۲۹	۴۸۹,۵۰۸	شرکت بازارگستر پگاه منطقه چهار
۲۰۱,۶۲۷	۱۷۳,۸۰۱	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
۵,۷۱۳	۱,۷۸۴	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان
۱,۵۶۲	۲۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد
۱,۱۶۳	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان
۶۱۴	۵۸۷	شرکت صنایع لبنی اراک
۱۹۹	۱,۴۶۶	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان
-	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
-	۳۵۸	شرکت بازارگستر پگاه منطقه دو
-	-	شرکت پگاه آذربایجان غربی
-	۲۰,۷۰۸	شرکت پگاه تهران
-	۵۳۲	شرکت بازار گستر پگاه منطقه ۳
-	۵۳۳	شرکت بازار گستر پگاه منطقه ۱
-	۱	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر
-	-	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان
-	۶۸۲	شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه دفتر مرکزی
-	۶۹	شرکت کشت و صنعت پگاه سلماس
۵۲۶,۷۰۷	۶۹۰,۰۵۴	

۱۵-۱-۳-۱- مانده حساب های دریافتنی اشخاص وابسته مربوط به فروش محصولات و خدمات می باشد.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۱-۱۵- مانده حساب های دریافتی تجاری از سایر مشتریان در تاریخ صورت وضعیت مالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۴۱۵	۱۱,۶۸۲	شرکت نگین نادری - محصولات پودری
۳,۲۷۴	۷,۶۱۴	شرکت لارین لبن پارس - محصولات پودری
-	۵,۰۲۰	شرکت لبنی دوشه امل - محصولات پودری
-	۴,۴۱۵	شرکت تولیدی ستاره نادی - محصولات پودری
۲,۴۹۶	۴,۰۶۰	شرکت تولیدی نگین ناب - محصولات پودری
۱۷,۵۳۰	۲,۹۴۶	صنایع غذایی لبنی و بستنی میهن - محصولات پودری
۲,۸۷۱	۲,۰۴۶	امید رحمتی - محصولات پودری
۲,۲۸۹	۱,۷۴۷	شرکت تولیدی نادریان فرد - محصولات پودری
-	۱,۱۱۷	تعاونی شیرمیانکاله - محصولات پودری
۱,۲۶۲	۸۷۱	کیمیا پودرسازان آسیا - محصولات پودری
۶۱۰	۸۱۷	شرکت سلامت فرد - محصولات پودری
۹۰۵	۵۱۳	شرکت لب لب - محصولات پودری
۴۵۱	۴۵۱	آموزش و پرورش استان اصفهان (شیر مدارس)
-	۲۹۲	زرین لبن پارس - محصولات پودری
۶	۲۷۷	شرکت فرآورده های لبنی کدخدا - محصولات پودری
۵۶	۸	شرکت زرین البرز ایرانیان - محصولات پودری
۴,۱۸۶	-	شرکت شیرین عسل - محصولات پودری
۳,۷۰۶	-	شرکت تولیدی شکوه نادری - محصولات پودری
۴۲۰	-	شرکت دایا طب
۱,۱۹۹	-	شرکت پاکبان - محصولات پودری
۲,۱۹۰	۱,۶۸۲	سایر
۴۷,۸۶۶	۴۵,۵۵۸	

۴-۱-۱۵-۱ تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۲.۷۷۳ میلیون ریال وصول گردیده است.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵-۱-۵- مانده سایر حساب های دریافتی غیر تجاری مربوط به اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۲۴۲	۲,۵۳۴	(۱۷,۳۴۵)	۱۵-۱-۵-۱ مشتریان - مطالبات
۴,۳۵۰	۲,۷۰۰	-	ودیعه اجاره - دو واحد آپارتمان
۷۸۷	-	-	شرکت فناوری اطلاعات آرامین
۵,۰۱۷	۷۱۶	-	سایر
۲۱,۲۹۶	۵,۹۵۰	(۱۷,۳۴۵)	

۱۵-۱-۵-۱- مطالبات دارای پرونده حقوقی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۳۳۸	-	محسن خسروی
۱,۷۴۲	۱,۷۵۵	فرزاد نصرتی
۶۱۸	۶۴۳	اکبر طغیانی
۷۹۵	-	حبیب خجسته امام زاده
۷۵۹	۷۵۹	حمید الماسی
۷,۷۶۵	۶,۶۰۲	محرمنعلی عظیم زاده
۱,۵۳۷	۱,۵۳۴	علیرضا امیرعطایی
۱۰,۹۴۶	-	اسفندیار خسروی
۷,۶۹۵	۸,۵۸۶	سایر (۸۹ مورد)
۳۷,۰۸۵	۱۹,۸۷۹	
(۲۵,۸۴۳)	(۱۷,۳۴۵)	۱۵-۱-۵-۱-۲ کسر می شود: کاهش ارزش انباشته
۱۱,۲۴۲	۲,۵۳۴	

۱۵-۱-۵-۱-۱ آقایان اسفندیار خسروی و محسن خسروی از خریداران محصولات لبنی شرکت در سال ۱۳۸۸ می باشند که طی حکم صادره قطعی از مراجع قضائی اصفهان به دلیل عدم پرداخت بهای محصولات جمعاً محکوم به پرداخت ۱۶ میلیارد ریال گردیده اند. آقای اسفندیار خسروی آمادگی خود را جهت تادیه مبلغ ۲۰ میلیارد ریال (با در نظر گرفتن هزینه های حقوقی و ...) در ازای دین خود و پسر ایشان اعلام نمودند که در اسفندماه سال ۱۳۹۷ با پرداخت مبلغ ۵ میلیارد ریال نقد و یک فقره ضمانتنامه که در دوره مالی مذکور به حیطة وصول درآمده است.

۱۵-۱-۵-۱-۲ گردش حساب کاهش ارزش انباشته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	مانده ابتدای سال
(۲۵,۸۴۳)	کاهش ارزش انباشته
۸,۴۹۸	مانده پایان سال
(۱۷,۳۴۵)	

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- سایر دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۱	۱,۱۰۰	۵,۳۵۰
املاک تملیکی	۱,۱۰۰	۵,۳۵۰

۱۶-۱- مانده حساب املاک تملیکی مربوط به انتقال اسناد مالکیت ۳ نفر از بدهکاران راكد شرکت بوده که اسناد مذکور بابت تضمین در رهن شرکت قرار داشته و به دلیل عدم پرداخت بدهی ایشان، اقدامات قانونی حقوقی با هماهنگی واحد حقوقی صنایع شیر ایران، توسط شرکت انجام شده و نهایتاً املاک نامبردگان پس از قیمت‌گذاری کارشناسان رسمی دادگستری، تحت تملک شرکت قرار گرفت و در سال ۱۳۹۸ پس از اخذ مصوبه از هیات مدیره محترم در خصوص آقای سید جعفر حسینی مبلغ ۴/۵ میلیارد ریال از نامبرده اخذ و سند ملکی به نام پدر ایشان اقاله گردید همچنین در خصوص آقای حبیب خجسته سند ملکی ایشان پس از کارشناسی و مزایده در طی دو مرحله و به دلیل عدم حضور خریدار و ترک تشریفات مزایده و با اخذ استعلام محلی در اسفند ماه به مبلغ ۵/۳ میلیارد ریال مورد فروش قرار گرفت. مانده بدهی آقای اکبر طغیانی و مبلغ کارشناسی شده املاک آن، به شرح زیر می‌باشد. لازم به ذکر است که مبلغ تملیک شده اموال از مانده بدهی مذکور کسر و در حساب ثبت و براساس آخرین قیمت‌گذاری کارشناسی رسمی دادگستری برای املاک یاد شده، مطالبات شرکت اعم از اصل و خسارات قانونی را پوشش خواهد داد و پرونده نامبرده در مراجع قضایی هم اکنون در مراحل نهایی پیگیری مستمر از طرف واحد حقوقی شرکت، با هماهنگی واحد حقوقی صنایع شیر ایران، می‌باشد.

یادداشت	مانده بدهی اولیه	مبلغ املاک تملیکی کارشناسی شده
	میلیون ریال	میلیون ریال
آقای سید جعفر حسینی- منزل مسکونی و مغازه تجاری	-	۲,۵۰۰
آقای حبیب خجسته امام زاده- منزل مسکونی	-	۱,۷۵۰
۱۶-۱-۱	۱,۱۰۰	۱,۱۰۰
آقای اکبر طغیانی- منزل مسکونی	۱,۱۰۰	۵,۳۵۰

۱۶-۱-۱- آقای اکبر طغیانی از خریداران محصولات لبنی در سال ۱۳۸۸ بوده که دو فقره از اسناد مالکیت نامبرده به نام شرکت انتقال یافته است.

۱۶-۱-۲- فروش املاک تملیکی به شرح زیر است:

شرح	بهای تمام شده	هزینه های حقوقی	جمع	مبلغ فروش	سود و زیان
حبیب خجسته امام زاده- منزل مسکونی	۱,۷۵۰	۸۹۳	۲,۶۴۳	۵,۳۰۰	۲,۶۵۷
سید جعفر حسینی- منزل مسکونی و مغازه تجاری	۲,۵۰۰	۳۲۲	۲,۸۲۲	۴,۵۰۰	۱,۶۷۸

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش پرداخت های داخلی:
۲,۸۰۸	۳,۸۳۲	۱۷-۱ خرید قطعات و لوازم یدکی
۵,۶۹۴	۹,۴۸۰	۱۷-۲ خرید مواد اولیه و بسته بندی
۸,۴۰۹	۱۰,۸۴۰	بیمه اموال و دارایی ها
۲,۰۰۳	۵,۱۵۲	سایر
۱۸,۹۱۴	۲۹,۳۰۴	
۹,۱۹۴	۴۱	پیش پرداخت مالیات
(۹,۱۹۴)	(۴۱)	تهافت با مالیات پرداختنی - یادداشت ۲۷
۱۸,۹۱۴	۲۹,۳۰۴	

۱۷-۱- پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی از اقلام زیر تشکیل شده است

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲,۲۶۸	شرکت کیا جهان تراپر - مرتضی دلشاد
-	۶۲۱	شرکت روشن صنعت
-	۴۳۳	شرکت اسپادان سردیان ایرانیان
-	۱۷۲	پویان مرسلی
-	۱۰۰	کمپرسور هوا صنعت میهن
۳۸۶	۷۳	شرکت شرق صنعت - خرید فیبر
۶۴۵	-	شرکت والدنر - خرید قطعات و لوازم یدکی
۲۴۰	-	شرکت اطلس کوپکو - خرید لوازم کمپرسور
۳۵	-	شرکت وست فالیا - خرید قطعات و لوازم یدکی
۲۴۱	-	شرکت اطلس کمپرسور خاورمیانه - خرید قطعات و لوازم یدکی
۶۵۵	-	شرکت شیمبار - خرید والو
۲۲۰	-	شرکت تتراپک - خرید قطعات یدکی
۳۸۶	۱۶۵	سایر
۲,۸۰۸	۳,۸۳۲	

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۲- پیش‌پرداخت خرید مواد اولیه و بسته بندی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴,۸۲۰	کارخانه قند اصفهان-خرید شکر
-	۳,۵۰۲	شرکت طبیعت سبز پارس کهن
۱۰۶	۵۴۸	شرکت آلومینیوم پارس - خرید فویل
۳۵۲	۲۸۹	شرکت شیشه مظروف یزد - خرید لیوان
-	۱۲۰	شرکت آذر حلب-خرید حلب
۴۸۹	۹۱	فروشگاه کیمیا فوم - واشر مقوا
۱,۶۰۶	-	کارگزاری نگاه نوین تهران - شیرخشک
۶۵۳	-	شرکت ایران رول - نوار کره
۵۰۰	-	شرکت آنیل رسانه برتر - خرید جعبه
۴۷۰	-	شرکت پگاه آرمان الوند-مواد اولیه کمکی
۳۲۷	-	شرکت پاد الون پاک - خرید پاکت
۳۲۶	-	شرکت یگانه ظروف سپهر - خرید لیوان
۲۴۱	-	شرکت طلوع پخش آفتاب-خرید روغن
۱۱۱	-	شرکت خدمات گستر دالوند - خرید گرانول موسیر
۲۶۶	-	صنایع پلاستیک تک ظرف-خرید لیوان
۲۴۷	۱۱۰	سایر(مورد ۳)
۵,۶۹۴	۹,۴۸۰	

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵۵,۶۷۳	۷۱۱,۲۲۶	۱۸-۳	کالای ساخته شده
۱۱,۲۱۸	۲۰,۹۱۲	۱۸-۲	شیرخام و خامه
۱۹۱,۸۶۸	۲۸۷,۷۷۶		مواد بسته بندی
۵۴,۸۳۴	۹۳,۸۱۲		مواد اولیه جانبی
۳,۰۲۷	۱۳,۸۳۹		موجودی ظروف
۹۱,۵۷۶	۱۱۳,۹۷۸		قطعات و لوازم یدکی
۵۸۲	۹,۲۰۶		کالای امانی
۱۶,۸۸۹	۳۱,۰۵۹		سایر
۶۲۵,۶۶۷	۱,۲۸۱,۸۰۸		

۱۸-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودی ها در تاریخ صورت وضعیت مالی در مقابل خطرات ناشی از آتش‌سوزی و صاعقه، سیل و زلزله تا مبلغ ۱.۳۴۳ میلیارد ریال، بصورت شناور بیمه تمام خطر شده است.

۱۸-۲- مانده شیر خام و خامه در پایان دوره ۹۳۵ تن (ابتدای دوره ۵۷۹ تن) می باشد.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸-۳- کالای ساخته شده از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۱۸۶,۴۱۱	۹۲۸	۱۶۱,۳۱۶	۷۶۱	انواع کره
۲۲,۱۹۶	۲۳۸	۲۹,۵۱۷	۲۲۶	انواع پنیر
۲۹,۰۸۹	۶۲۲	۲۶۳,۶۳۴	۱,۵۲۶	انواع خامه
۷,۱۰۴	۲۰۶	۳۵,۷۱۷	۷۶۲	انواع شیر
۲۲۹	۲	۲۱۰,۲۶۲	۱,۳۶۷	انواع شیر خشک و محصولات پودری
۱,۳۰۰	۳۶	۳,۲۲۰	۶۲	انواع ماست
۶۶	۵	۹۹۹	۴۱	انواع دوغ
۳,۶۶۲	۶۰	۲,۱۳۷	۲۵	انواع کشک
۵,۶۱۶	۴۱۸	۴,۴۲۴	۸۱	سایر محصولات
۲۵۵,۶۷۳		۷۱۱,۲۲۶		

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	سپرده بانک صنعت و معدن (۱۵ درصد سررسید ۹۹/۰۴/۲۳)
-	۱۵,۰۰۰	سپرده بانک صنعت و معدن (۱۵ درصد سررسید ۹۹/۰۴/۱۶)
۱۵,۰۰۰	-	سپرده بانک کشاورزی (۲۲ درصد سررسید ۹۸/۰۸/۱۱)
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	

۲۰- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰,۰۲۴	۱۳۷,۴۸۹		موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۰۶	۱۲۲	۲۰-۱	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱۴۶	۴۵۷	۲۰-۱	موجودی صندوق - ارزی
۲۰,۲۷۶	۱۳۸,۰۶۸		

۲۰-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها شامل ۷۱۶ یورو (مشابه سال مالی قبل) و ارز داخل صندوق ۲۰۹۳۷ دلار می باشد که هر یورو با نرخ ۱۷۰۰۰۰ ریال و هر دلار با نرخ ۱۵۵,۶۰۰ ریال تسعیر و در حساب ها لحاظ گردیده است.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۲۶.۵۰۹ میلیون ریال شامل ۲۲۶.۵۰۹.۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۹.۰	۱۱۷,۹۴۶,۲۲۰	۵۸.۶۶	۱۳۲,۸۷۹,۳۹۹	شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
۱۱.۵	۲۲,۹۸۷,۲۴۹	۹.۶۴	۲۱,۸۳۱,۹۶۱	شرکت ایثار اصفهان (سهامی خاص)
۰.۶	۱,۲۸۰,۱۳۹	۰.۶۴	۱,۴۴۹,۸۱۴	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد (سهامی خاص)
۰.۲	۳۵۸,۵۶۰	۰.۱۸	۴۰۴,۹۵۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
۰.۰	-	۰.۰۰	۱,۰۳۹	شرکت کشت و صنعت دامپروری همدان
۰.۱	۲۹۱,۶۰۰	۰.۱۵	۳۲۹,۱۱۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان
۰.۰	-	۰.۰۰	۱,۰۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اراک
۲۸.۶	۵۷,۱۳۶,۲۳۲	۳۰.۷۳	۶۹,۶۱۱,۷۱۸	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۲۶,۵۰۹,۰۰۰	

۲۱-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۲۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به ۲۲۶.۵۰۹ میلیون ریال (معادل ۱۳ درصد) از محل سود انباشته، افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۹ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
-	۲۶,۵۰۹,۰۰۰	مانده پایان سال
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۵۰۹,۰۰۰	

۲۲- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی ۱۳۹۷ سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ از محل سود انباشته به مبلغ ۲۶,۵۰۹ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۲۶,۵۰۹ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته بود که طی سال مالی مورد گزارش افزایش سرمایه مذکور در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۹ در اداره ثبت شرکت ها، به ثبت رسیده است و به سرمایه انتقال یافته است.

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۲۲,۶۵۱ 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.

گردش حساب اندوخته قانونی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	افزایش
-	۲,۶۵۱	مانده در پایان سال
۲۰,۰۰۰	۲۲,۶۵۱	

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			تجاری:
			حسابهای پرداختنی:
۷۹,۰۴۵	۵۹,۰۴۵	۲۴-۱	اشخاص وابسته
۵۵۳,۳۶۳	۱,۲۳۶,۰۷۵	۲۴-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۶۳۲,۴۰۸	۱,۲۹۵,۱۲۰		
۶۳۲,۴۰۸	۱,۲۹۵,۱۲۰		
			سایر پرداختنی ها:
			اسناد پرداختنی:
۳۰,۷۲۹	۱۳,۸۴۶	۲۴-۳	سایر اشخاص
۳۰,۷۲۹	۱۳,۸۴۶		
			حساب های پرداختنی:
۳۳,۱۸۶	۴۱,۲۵۶	۲۴-۴	اداره امور مالیاتی-مالیات و عوارض ارزش افزوده
۳,۷۵۸	۷,۷۴۴		مالیات های تکلیفی و حقوق-اسفند ماه ۱۳۹۸
۱۸,۴۳۳	۴۳,۰۱۳		سپرده بیمه - اشخاص و پیمانکاران
۵	۹۶۹		سپرده بیمه -شرکت های گروه
۱۶,۹۲۹	۱۶,۴۲۴		سپرده حسن انجام کار و شرکت در مناقصه
۴۶,۱۷۹	۳۸,۵۹۳	۲۴-۵	هزینه های پرداختنی
۳۷,۶۲۵	۵۸,۹۴۰	۲۴-۶	تعهدات دولتی-بیمه و مالیات و مالیات بر ارزش افزوده
۵۱,۸۱۱	۱۳۲,۱۹۴	۲۴-۷	جاری اشخاص و شرکت ها
۳,۴۰۴	۳۱۸		جاری کارکنان
۱,۴۷۸	-		اقدام امانی دیگران نزد شرکت
۱۵,۹۳۳	۹,۳۱۱		سایر
۲۲۸,۷۴۱	۳۴۸,۷۶۲		
۲۵۹,۴۷۰	۳۶۲,۶۰۸		
۸۹۱,۸۷۸	۱,۶۵۷,۷۲۸		

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴-۱- حساب‌های پرداختی تجاری (اشخاص وابسته) از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۱۸۳	-	شرکت سرمایه‌گذاری آتیه پگاه
۱۳,۷۹۹	۲۵,۶۸۹	شرکت صنایع بسته‌بندی فرآورده‌های شیری پگاه
۳۱۴	۱۵,۵۵۱	شرکت شیر پاستوریزه نوزاد پگاه شهرکرد
۴,۶۱۶	۸,۸۹۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
۹۳	۳,۰۷۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی
۳,۴۰۵	۲,۱۳۴	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان
۳,۶۶۸	۱,۰۴۱	شرکت صنایع شیر ایران
۴,۳۱۲	۸۳۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۱۶,۴۱۹	۶۹۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
۶	۳۸۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان
-	۳۷۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان
۱۴,۴۳۳	۳۵۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان
۴,۵۰۳	۱۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
۲,۱۹۹	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
۱,۸۰۹	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
۲,۳۸۶	-	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
۷۹,۰۴۵	۵۹,۰۴۵	

۲۴-۱-۱- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۲۲.۳۳۹ میلیون ریال از مطالبات فوق تسویه گردیده است.

۲۴-۲- حساب‌های پرداختی تجاری (تامین‌کنندگان) از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱,۹۶۵	۳۱۳,۸۱۲	۲۴-۲-۱- تامین‌کنندگان خامه
۳۶۲,۷۴۳	۶۴۴,۸۴۵	۲۴-۲-۲- دامداران - شیرخام
-	۹,۶۷۲	دامداران - اشخاص وابسته (کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس)
۱۳۷,۶۲۹	۲۵۸,۶۳۰	۲۴-۲-۳- تامین‌کنندگان سایر مواد اولیه
۱,۰۲۶	۱,۰۲۶	پیمانکاران توزیع
-	۸,۰۹۰	سایر
۵۵۳,۳۶۳	۱,۲۳۶,۰۷۵	

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲-۱- تأمین کنندگان خامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۲۸۸	۱۲۰,۷۶۲	شرکت آریابن نقش جهان
۴,۷۵۱	۵۰,۱۳۵	شرکت زرین شاد
۱۰,۰۰۰	۳۳,۸۴۱	شرکت کیمیای وحدت
-	۱۸,۹۵۹	شرکت پاک پودران میامی
-	۱۸,۵۷۷	صنایع غذایی نوپرنیشابور
-	۱۵,۶۸۲	شرکت گل یاس لبن (فالیزان)
-	۹,۹۴۹	شرکت سپیده سحر پارس
-	۹,۲۰۲	شرکت کشت و صنعت مغان
-	۷,۷۳۷	شرکت پارس کرون
۴,۴۲۳	۵	اتحادیه تعاونی دامداران شهرکرد
۲۲,۵۰۳	۲۸,۹۶۳	سایر
۵۱,۹۶۵	۳۱۳,۸۱۲	

۲-۲-۲- بدهی به دامداران بابت خرید شیر خام بوده که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۴۹۷,۰۴۷ میلیون ریال آن تسویه گردیده است.

۲-۲-۳- تأمین کنندگان سایر مواد اولیه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۴۳۲	۳۸,۰۸۸	آراسلوز فارس-خرید مواد بسته بندی
۷,۷۲۶	۱۱,۹۶۶	کارتن سازی تمدن-خرید مواد بسته بندی
۶,۵۶۶	۵,۷۱۱	صدرا نگین پاسارگاد-خرید مواد بسته بندی
۶,۲۳۳	۳,۳۴۱	بولاد پلمیر-خرید مواد بسته بندی
۶,۰۶۷	۵,۰۳۳	صنایع پلاستیک یزد-خرید مواد بسته بندی
۵,۸۴۲	۵,۷۸۳	شرکت شیشه مینا-خرید مواد بسته بندی
-	۷,۰۰۰	شرکت ایران رول-خرید مواد بسته بندی
۴,۹۰۴	۲,۶۰۲	شرکت پاک سلولوز سپاهان-خرید مواد بسته بندی
۱,۹۳۱	۶,۲۷۳	شرکت نوین پلاستیک-خرید مواد بسته بندی
۴,۸۸۲	۳,۷۵۰	صنایع بسته بندی فجر گلستان-خرید مواد بسته بندی
۴,۱۸۸	۲,۹۰۰	تولیدی سپاهان پلاستیک-خرید مواد بسته بندی
۳,۹۷۸	۱۱,۶۰۸	شرکت پاک پلاستیک کاشان-خرید مواد بسته بندی
۹۸۷	۸,۱۱۳	سودی بسپار تک-خرید مواد بسته بندی
-	۱۲,۵۳۶	شرکت چاشت پسند-خرید مواد اولیه
۹۳۸	۴,۲۲۲	فروشگاه آوین-خرید مواد بسته بندی
۱,۸۴۹	۴,۰۹۲	شرکت صنعت گران دقیق پارس-خرید مواد بسته بندی
۱,۹۲۸	۳,۸۵۸	شرکت آرین پلاستیک سبلان درخشان-خرید مواد بسته بندی
۱۱۴	۳,۱۴۵	صنایع پلاستیک تک ظرف-خرید مواد بسته بندی
۹۷۱	۲,۹۲۹	شرکت نانوگام مهر-خرید مواد اولیه
۱,۷۶۹	۲,۳۸۹	شرکت عمل شهد نشاط مصفا-خرید مواد اولیه
۱,۴۲۰	۲,۸۰۶	شرکت اصفهان مقدم-خرید مواد بسته بندی
۱,۳۷۵	۵,۰۲۲	فراوردهای غذایی و پروتئینی بهینه وزین
۲,۶۳۶	۸,۰۳۵	شرکت پیشگامان پخش صدیق-خرید مواد اولیه
۲,۴۵۹	۱,۵۶۵	شرکت گلرزه-خرید مواد بسته بندی
۶۰,۴۳۴	۹۵,۹۶۳	سایر (۱۹۳ مورد)
۱۳۷,۶۲۹	۲۵۸,۶۳۰	

۲-۲-۳-۱- بدهی به تأمین کنندگان سایر مواد اولیه بابت خرید سایر مواد اولیه و کمکی بوده که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱۱۲,۱۸۶ میلیون ریال آن تسویه گردیده است.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۲۴- اسناد پرداختنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۲,۸۱۱	اداره دارایی- مالیات و عوارض ارزش افزوده دوره سوم سال ۱۳۹۸
-	۲۰۰	پژوهشکده محیط زیست و توسعه پایدار
۷۷۳	۸۳۵	سازمان راهداری
۲۰,۲۸۹	-	اداره دارایی- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴
۶,۱۳۸	-	اداره دارایی- مالیات ارزش افزوده دوره سوم سال ۱۳۹۷
۳,۵۲۹	-	سایر(۳۳ مورد)
۳۰,۷۲۹	۱۳,۸۴۶	

۳-۲۴-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۱,۲۳۸ میلیون ریال از اسناد پرداختنی تسویه گردیده است.

۳-۲۴-۲- مانده مالیات بر ارزش افزوده مربوط به فصل زمستان (سه ماهه چهارم) سال مورد گزارش می باشد همچنین مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده و سال ۱۳۹۶، ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ تاکنون مورد رسیدگی قرارنگرفته است.

۵-۲۴- هزینه های پرداختنی:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۳۷۰	۱۶,۳۰۶	بستانکاران مرخصی استفاده نشده کارکنان
۴۰۹	-	ذخیره پاداش کارکنان
۹,۰۰۰	۱۳,۱۶۸	ذخیره پاداش سود ویژه و انبارگردانی
۴,۴۵۱	۸,۷۱۶	مشاغل سخت و زیان آور
۸۵۲	۲۶۰	ذخیره تلفن، آب، برق و گاز مصرفی
۱۵,۵۳۵	-	مصرف مواد اولیه دریافتی (شیرخشک و خامه)
۴۵	-	حقوق و مزایای پرداختنی پرسنل
۵۱۷	۱۴۳	سایر
۴۶,۱۷۹	۳۸,۵۹۳	

۳-۲۴-۳- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ از طرف سازمان تأمین اجتماعی، مورد بازرسی و رسیدگی و به طور کامل تسویه حساب شده است. همچنین سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی سازمان تأمین اجتماعی قرار گرفته و تا ارایه این گزارش هیچ گونه اعلام بدهی در این راستا صورت نپذیرفته است.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴-۷- جاری اشخاص و شرکت‌ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۰۵۷	۲۴,۶۶۵	پگاه پیشتاز سپاهان-ارائه خدمات ترابری
۱۵,۰۰۱	۲۰,۰۵۳	بیمه معلم-ارائه خدمات بیمه ای
۲۱۴	۶,۵۳۷	شرکت خدمات تجارت-تامین نیروی انسانی
۴,۲۴۰	۶,۲۴۰	محمود قندی زاده
-	۵,۳۳۳	شرکت سپاهان بشیر
-	۴,۰۰۰	فریبا گلچین
۷۶۶	۳,۸۷۷	سردخانه بهار
-	۲,۸۲۳	شرکت فنی مهندسی ساخن
-	۱,۸۶۴	حسین عرب جعفری
۹۰۹	۱,۴۶۵	بانک مهر اقتصاد-وام پرسنل
-	۱,۳۹۲	شرکت فام رایان پویا انرژی-خرید دستگاه
۹۶۶	۱,۳۶۶	فروشگاه برنج اصغر رنجبر
-	۱,۳۰۰	فروشگاه حسینی پور
-	۱,۲۰۶	شرکت فوکوتراپر
-	۹۶۹	فروشگاه دماوند
۱,۰۴۹	۸۶۸	مسعود گلشیرازی
۴۷۶	۷۹۸	غلامرضا امینی - مصالح ساختمانی
-	۷۵۰	فروشگاه استیل پارسه
۵۸۶	۶۵۵	سهیمیه پرسنل از تعاونی
۶۴۵	۶۴۵	اتاق بازرگانی
۵۱۲	۶۲۲	شرکت ملی گاز ایران
۴۶۷	۵۷۳	بانک سامان-وام پرسنل
۱,۱۲۶	۲۲۱	هتل پارسیان کوثر
۲۲۵	۳۶	انجمن خیریه امام حسین
۹۹	-	فروشگاه میر
۱,۳۵۶	-	سحر اعتماد سپاهان
۹۰۰	-	شرکت شرق صنعت پاشا
۸۴۷	-	سوپر گوشت علی
۴۹۱	-	پله گستران طلوع طلائی
۳۹۴	-	شرکت پاک بوم شیراز
۲۷۳	-	فروشگاه عاشوری
۱۸	-	بیمه دانا
۷,۱۹۴	۴۳,۹۴۶	سایر (۲۵۱ مورد)
<u>۵۱,۸۱۱</u>	<u>۱۳۲,۱۹۴</u>	

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- تسهیلات مالی

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۰,۶۶۳	۸۵,۰۸۲	بانک کشاورزی
۳۶,۰۰۹	۲۱۵,۰۳۹	بانک صنعت و معدن
۲۷۶,۶۷۲	۳۰۰,۱۲۱	
(۲۴,۰۰۸)	(۱۹,۹۴۸)	سود و کارمزد سال های آتی
۲۵۲,۶۶۴	۲۸۰,۱۷۳	
(۱۰,۵۱۱)	(۴,۲۲۲)	حصه بلند مدت
۲۴۲,۱۵۳	۲۷۵,۹۵۱	حصه جاری

۲۵-۱-۲- سود و کارمزد تسهیلات دریافتی سالانه بانک صنعت و معدن ۱۴/۵ درصد و بانک کشاورزی ۱۸ درصد می باشد.

۲۵-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۲۷۵,۹۵۱	سال ۱۳۹۹
۴,۲۲۲	سال ۱۴۰۰
۲۸۰,۱۷۳	

۲۵-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	نوع وثیقه
میلیون ریال	
۲۰۱,۶۴۹	بانک صنعت و معدن-سند ملکی
۷۸,۵۲۴	بانک کشاورزی-سند ملکی و قرار داد لازم الاجرا
۲۸۰,۱۷۳	

شرکت شیر پاستوریزه یگانه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۴۷,۸۸۴	۶۳,۷۱۳	پرداخت شده طی سال
(۱۲,۴۷۱)	(۱,۹۹۰)	ذخیره تأمین شده
۲۸,۳۰۰	۳۸,۳۰۸	مانده در پایان سال
۶۳,۷۱۳	۱۰۰,۰۳۱	

۲۷- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	مالیات		پرداختی	قطعی و جریم	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹							
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۹,۲۲۶	۲۹,۲۲۶	۶۵,۱۷۵	۲۲,۵۱۳	۹۰,۰۵۴	۱۱۶,۴۶۴	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	۵,۳۶۴	-	۳۱,۹۰۶	۳۱,۹۰۶	۴۴,۸۶۶	۱۹,۸۳۴	۸۸,۰۱۳	۱۳۰,۶۷۸	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	۰	-	۲۷,۹۸۴	۲۷,۹۸۴	۳۳,۳۷۶	۲۴,۵۷۹	۹۸,۳۱۴	۱۷۲,۷۴۱	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۱۲,۷۵۵	-	۲۴,۱۹۶	۲۴,۱۹۶	۲۷,۹۳۶	۲۶,۸۲۷	۱۱۹,۳۳۲	۱۵۷,۷۱۰	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۵۸,۶۵۳	۳۳,۴۶۱	۳۲,۳۰۰	-	۵۰,۶۹۷	۳۲,۳۰۰	۲۶۰,۶۸۱	۳۳۳,۷۳۲	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	۸۲,۶۳۷	-	-	-	۸۲,۶۳۷	۴۷۲,۳۳۷	۴۸۸,۷۴۸	۱۳۹۸
	۷۶,۷۷۲	۱۱۶,۰۹۸							
	(۹,۱۹۴)	(۴۱)							
	۶۷,۵۷۸	۱۱۶,۰۵۷							

پیش پرداخت های مالیات - یادداشت ۱۷

۲۷-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است. همچنین شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ اعتراض کرده و موضوع در صورت عدم توافق در هیات حل اختلاف مالیاتی بررسی می گردد.

۲۷-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ بر اساس سود ابرازی و مفاد ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم و سایر معافیت های قانونی محاسبه و در حساب ها منظور شده است.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۰۵۳	۱,۲۹۷
۲۵,۵۷۴	۲,۲۶۸
-	۱۶,۸۶۳
<u>۳۳,۶۲۷</u>	<u>۲۰,۴۲۸</u>

سنوات قبل از ۱۳۹۶
سال ۱۳۹۶
سال ۱۳۹۷

۲۸-۱- سود نقدی هر سهم در سال مالی ۱۳۹۷ مبلغ ۹۵۰ ریال بوده است که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۹۸.۳۲۱ میلیون ریال آن پرداخت گردیده است.

۲۹- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه‌های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۲۹-۱- اصلاح اشتباهات:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۳۷۸	-
<u>۱۸,۳۷۸</u>	<u>-</u>

برگ قطعی مالیات بر ارزش افزوده سال‌های ۱۳۸۷ الی ۱۳۹۵

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۵,۰۷۹	۴۰۶,۱۱۱	سود خالص
۲۷۵,۰۷۹	۴۰۶,۱۱۱	
تعدیلات:		
۵۸,۶۵۳	۸۲,۶۳۷	هزینه مالیات بر درآمد
۱۷,۰۳۲	۳۸,۹۲۴	هزینه های مالی
-	(۵,۱۱۶)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۵,۸۲۹	۳۶,۳۱۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳۶,۱۴۶	۵۰,۶۳۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۶)	(۱۲,۸۷۰)	سود سهام
(۱۸۲)	(۱۲۹)	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز
(۵,۱۷۶)	(۶,۵۸۷)	سود حاصل از سپرده
۱۲۲,۲۹۶	۱۸۳,۸۱۰	جمع تعدیلات
تغییرات در سرمایه در گردش:		
(۱۵۲,۰۳۶)	(۲۳,۱۴۰)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۳۰,۱۸۴۶)	(۶۵۶,۱۴۱)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۳,۲۴۶)	(۱۰,۴۳۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲۸۵,۱۵۶	۷۶۵,۸۵۰	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۱۸۱,۹۷۲)	۷۶,۱۳۸	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲۱۵,۴۰۳	۶۶۶,۰۵۹	نقد حاصل از عملیات

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر نمودن 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 بنا بر شرایط اقتصادی موجود در کشور و با در نظر گرفتن استراتژی های کلی صنایع شیر ایران در موارد مقتضی تغییر می نماید و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نمی باشد.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ به شرح زیر است:

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	۲,۱۷۴,۴۱۷	۱,۳۰۹,۴۶۰	جمع بدهی
	(۱۳۸,۰۶۸)	(۲۰,۲۷۶)	موجودی نقد
	۲,۰۳۶,۳۴۹	۱,۲۸۹,۱۸۴	خالص بدهی
	۱,۳۲۳,۹۷۹	۵۲۳,۷۳۹	حقوق مالکانه
	۱۵۴	۲۴۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بعضاً 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 شناسایی، ارزیابی و تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می نماید. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی و ریسک تجاری می باشد. مدیریت ریسک شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد. همچنین با توجه به شیوع بیماری کوید ۱۹ در اغلب صنایع بحران تولید و فروش را به همراه داشته لیکن صنعت لبنیات به دلیل فواید آن در ایجاد مقاومت سیستم ایمنی دچار بحران در تولید و فروش نگردیده و تاثیر آنچنانی در میزان فروش نداشته است البته ممکن است در آینده برخی اقلام بسته بندی که متاثر از قیمت های مواد شیمیایی می باشندنوسانی را داشته باشد لیکن تاثیر آنچنانی در روند تولید و فروش محصولات نخواهد داشت.

۳۱-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی ناشی از تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار ندارد ولی در مجموع شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را مد نظر قرار می دهد:

آسیب پذیری از ریسک بازار حسب نیاز با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی دوره را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، می تواند کمک کند.

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

۳۱-۴- مدیریت سرمایه

شرکت معاملات را به ارز انجام نمی دهد که در نتیجه آن مستقیماً، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرارگیرد و همواره سعی گردیده آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز حتی الامکان مدیریت شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۲ ارائه شده است.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱-۵- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه ، به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک می تواند نگهداری شود . شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نیز، نگهداری نمی شود.

۳۱-۵-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

شرکت در سال مالی مورد گزارش فاقد اوراق بهادار مالکانه بوده است.

۳۱-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود . شرکت سیاستی مبنی بر انجام معامله، تنها با طرف های قرارداد معتبر با اخذ وثیقه کافی یا پس از بررسی های حقوقی و مالی و ارزیابی آنان، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. دریافتنی های تجاری عمدتاً شامل معاملات با شرکت های معتبر هم گروه انجام شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری می کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از مشتریان و یا طرف های قرارداد ندارد.

۳۱-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت ریسک نقدینگی را از طریق وصول به موقع مطالبات و تسهیلات بانکی ، از طریق 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. با توجه به فروش مویرگی محصولات از طریق شرکت هم گروه بازار گستر پگاه منطقه چهار و فروش به شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران انجام می شود، ریسک نقدینگی مربوط به عدم وصول مطالبات تجاری به صفر رسیده است.

شرکت شیر پاستوریزه بگانه اصفهان (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۲- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو
۲۰	۲,۹۳۷	۷۱۶
	۲,۹۳۷	۷۱۶
	۲,۹۳۷	۷۱۶
	۴۵۷	۱۲۲
	۱,۱۰۴	۷۱۶
	۱۴۶	۱۰۶

موجودی نقد
 جمع دارایی های پولی و ارزی
 خالص دارایی ها پولی و ارزی
 معادل ریالی خالص دارایی ها پولی و ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
 خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
 معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش محصولات	فروش کالا و خدمات
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت سهامی صنایع شیر ایران	شرکت اصلی	-	-	-	-
	جمع					
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۴۱	۹۱	۲۱۲
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۶۰۵	-	۶۸
	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۳۵,۱۹۵	۱۶,۵۰۰	۲۹۰
	شرکت کشت و صنعت و دامپروری سیا پگاه لرستان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	۶۷
	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	۶۳
	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۳۵,۱۶۱	-	۶۳
	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱,۴۴۰	-	۶۵
	شرکت بخش سراسری بازار گستر پگاه (دفتر مرکزی)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	۲۲۶
	جمع			۲۷۲,۴۴۲	۱۶,۵۱۱	۱,۲۵۲
مدیران اصلی شرکت و شرکت های اصلی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	عضو هیات مدیره	✓	۴۳,۵۸۶	۳۰۵	۱۵۶
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	عضو هیات مدیره	✓	۱۶,۶۱۹	-	۱۲۸
	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان	عضو هیات مدیره	✓	۲۶	-	۶۵
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اراک	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-
	شرکت ایثار اصفهان	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-
جمع			۶۰,۲۳۱	۳۰۵	۳۱۹	
سایر اشخاص وابسته	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	شرکت های همگروه	-	۱۶۳,۱۰۲	-	۱۱۹
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	شرکت های همگروه	-	۲,۲۰۰	۳,۸۳۵	۲,۲۶۸
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	شرکت های همگروه	-	۳۳۸	-	۱۷۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	شرکت های همگروه	-	۱۷,۷۳۳	۵,۸۴۹	۳,۴۷۲
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	شرکت های همگروه	-	۲۷	-	۷۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	شرکت های همگروه	-	۴,۴۷۸	۱,۶۸۹	۱,۶۱۲
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	شرکت های همگروه	-	۶,۴۴۰	۲۴,۸۰۲	۷۲۴
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	شرکت های همگروه	-	۸۱۰	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	شرکت های همگروه	-	۸۷۳	۳,۲۱۳	۱۲۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان	شرکت های همگروه	-	۱,۷۱۳	-	۱۶۷
	شرکت انبه پگاه	شرکت های همگروه	-	۲,۸۶۸	-	۶۹
	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	شرکت های همگروه	-	۵۲۹,۳۳۵	۴,۳۳۲,۹۴۲	۶۷
	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه	شرکت های همگروه	-	-	-	-
	مجمع طیور فارس	شرکت های همگروه	-	۱۲,۸۹۰	-	-
	شرکت بازار گستر پگاه منطقه دو (دفتر مرکزی)	شرکت های همگروه	-	-	-	۲۳۵
	شرکت بازار گستر پگاه منطقه سه	شرکت های همگروه	-	-	-	۴۸۹
	شرکت بازار گستر پگاه منطقه چهار	شرکت های همگروه	-	-	-	۳,۹۶۹
	شرکت بازار گستر پگاه منطقه یک	شرکت های همگروه	-	-	-	۴۸۱
	جمع			۷۲۲,۷۷۷	۸,۰۶۲,۲۳۲	۱۴,۰۳۲
	جمع کل			۱,۰۷۷,۴۰۰	۸,۰۸۱,۰۲۹	۱۵,۸۳۵

۳۳-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۳۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	حساب ها و اسناد دریافتی تجاری	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت سهامی صنایع شیر ایران	-	(۱۰,۴۱)	-	(۱۲,۰۰۰)	-	(۱۲,۰۴۱)	-	(۳۰,۷۲۰)
	جمع	-	(۱۰,۴۱)	-	(۱۲,۰۰۰)	-	(۱۲,۰۴۱)	-	(۳۰,۷۲۰)
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	-	(۶۹۳)	-	-	-	(۶۹۳)	-	(۱۶,۴۱۹)
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد	۲۵	-	-	-	۲۵	-	۱,۵۶۲	-
	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه	-	(۱۵,۵۵۱)	(۹۶۴)	-	-	(۱۶,۵۱۵)	-	(۳۱۴)
	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس	۶۹	-	-	-	۶۹	-	-	-
	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	(۹,۶۷۲)	-	-	-	(۹,۶۷۲)	-	-	(۲,۳۸۶)
	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران	۱	-	-	-	۱	-	-	-
	شرکت بخشی سراسری بازار گستر پگاه (دفتر مرکزی)	۶۸۲	-	-	-	۶۸۲	-	-	-
	جمع	۷۷۷	(۲۵,۹۱۶)	(۹۶۴)	-	۷۷۷	(۲۶,۸۸۰)	۱,۵۶۲	(۱۹,۱۱۹)
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	-	(۸,۸۹۵)	-	-	-	(۸,۸۹۵)	-	(۴,۶۱۶)
مدیران اصلی شرکت و شرکت های اصلی آن	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	-	(۳۵۲)	-	-	-	(۳۵۲)	-	(۱۴,۴۳۳)
	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اراک	۵۸۷	-	-	-	۵۸۷	-	۶۱۴	-
	شرکت اینتر اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع	۵۸۷	(۹,۲۴۷)	-	-	۵۸۷	(۹,۲۴۷)	۶۱۴	(۱۹,۰۴۹)
سایر اشخاص وابسته	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	-	(۳۰,۷۹)	-	-	-	(۳۰,۷۹)	-	(۹۳)
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	۱,۴۶۶	-	-	-	۱,۴۶۶	-	۱۹۹	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	-	(۳۸۷)	-	-	-	(۳۸۷)	-	(۶)
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	-	(۲,۱۳۴)	-	-	-	(۲,۱۳۴)	-	(۳,۴۰۵)
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	-	(۱۲)	-	-	-	(۱۲)	-	(۴,۵۰۳)
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	-	(۳۷۳)	-	-	-	(۳۷۳)	۱,۱۶۳	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	۲۰,۷۰۸	-	-	-	۲۰,۷۰۸	-	-	(۲,۱۹۹)
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	-	(۸۳۹)	-	-	-	(۸۳۹)	-	(۴,۲۱۲)
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	-	-	(۵)	-	-	(۵)	-	(۱,۸۰۹)
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان	۱,۷۸۴	-	-	-	۱,۷۸۴	-	۵,۷۱۳	-
	شرکت آتیه پگاه	-	-	-	-	-	-	-	(۷,۱۸۳)
	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	۱۷۳,۸۰۱	-	-	-	۱۷۳,۸۰۱	-	۲۰۱,۶۳۷	-
	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه	-	(۲۵,۶۸۹)	-	-	-	(۲۵,۶۸۹)	-	(۱۳,۷۹۹)
	شرکت بازار گستر پگاه منطقه دو (دفتر مرکزی)	۳۵۸	-	-	-	۳۵۸	-	-	-
	شرکت بازار گستر پگاه منطقه سه	۵۳۲	-	-	-	۵۳۲	-	-	-
	شرکت بازار گستر پگاه منطقه یک	۵۳۳	-	-	-	۵۳۳	-	-	-
	شرکت بازار گستر پگاه منطقه چهار (دفتر مرکزی)	۵۴۴,۵۰۸	-	-	-	۵۴۴,۵۰۸	-	۴۵۴,۸۲۹	-
جمع	۷۴۳,۶۹۰	(۳۲,۵۱۳)	(۵)	-	۷۴۳,۶۹۰	(۳۲,۵۱۸)	۶۶۳,۵۳۱	(۲۷,۲۰۹)	
جمع کل	۷۴۵,۰۵۴	(۶۸,۷۱۷)	(۹۶۹)	(۱۲,۰۰۰)	۷۴۵,۰۵۴	(۸۱,۶۸۶)	۶۶۵,۷۰۷	(۱۰۶,۰۹۷)	

۳۳-۴- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ شناسایی نشده است.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۴- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

۳۴-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و منسوخ در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۱۲/۲۹			موضوع قرارداد	طرف قرارداد
تعهدات سرمایه‌ای	پیش پرداخت انجام شده	مبلغ قرارداد	تعهدات سرمایه‌ای	پیش پرداخت انجام شده	مبلغ قرارداد		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	-	۲۶,۲۰۲	۷,۵۰۰	۵۳,۷۰۲	شرکت ساختن	ساختمان اداری
-	۴۵,۵۵۲	۴۵,۵۵۲	-	۴۵,۷۸۶	۴۵,۵۵۲	کیامکسی آلمان	دستگاه چرن
۳,۵۱۰	۴,۶۹۰	۷,۲۰۰	۱,۹۹۰	۱,۹۹۰	۳,۹۸۰	تبادل گستر بورن	تجهیزات و کامپیوتر سیستم
-	-	-	۶۴۳	۲۱۵	۵۵۸	آیت اله گودرزی	امدادات لاگون
-	-	-	۲,۳۲۵	۲,۳۲۵	۴,۶۵۰	میدل تانک	خرید تانک استیل
-	-	-	-	۲,۰۵۰	۲,۰۵۰	تریلی سازی ماموت	خرید تیغه تریلر
-	-	-	۱,۹۶۰	۲,۹۴۰	۴,۹۰۰	آرگون صنعت	تانکر حمل شیر خام
-	-	-	۶,۳۲۲	۹,۳۷۸	۱۵,۶۳۰	دما گستر سازان نوین	خرید دستگاه پاستور
-	-	-	۷۶۵	۷۶۵	۱,۵۳۰	دنیای سبز مدرن	خرید پمپ
-	-	-	۵,۶۲۵	۵,۶۲۵	۱۱,۲۵۰	رابط مخزن	خرید سیلو ۱۰۰ تنی
-	-	-	۱,۵۶۳	۸۴۲	۲,۴۰۵	غلامرضا الشریف	احداث سوله انبار کارتن
-	-	-	۴۰۰	۸۰۰	۱,۲۰۰	فروشگاه احمدی	احداث سقف کاذب سالن
-	-	-	-	-	-	آملی نثار	آملی نثار
-	-	-	-	۳۰۵	۳۰۵	فانه صنعت مهر	دستگاه چسب زن
-	-	-	-	۲,۳۹۴	۲,۳۹۴	پارسیان گستر جنوب	ساندویچ پانل
-	-	-	۱,۸۲۵	۲,۳۳۵	۴,۱۷۰	فروشگاه بنهیل	دستگاه جمع کن پنیر و کره
-	-	-	۱,۷۷۵	۱,۷۷۴	۳,۵۴۹	شرکت مهندسی توانمند برق	ترانس برق
-	-	-	۱۳۱,۵۵۰	۱۷,۵۰۰	۱۴۹,۰۵۰	فن گستران پودر پارسه	احداث ساختمان شیر خشک
۳۰۰	۳۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۱۰۰	۷۲۰	مهندسان مشاور پل شیر	مشاوره ساختمان اداری
۱,۰۰۵۹	۱,۰۵۹	۲,۱۱۸	-	-	-	ماشین‌های بسته بندی اصفهان	دستگاه شیرینک
۹۷۵	۹۹۲	۱,۹۶۷	-	-	-	شرکت آنتین کار	خرید دستگاه فرم فیل
۱۶۶	۱,۱۸۴	۱,۳۵۰	-	-	-	میدل تانک	تانک پرورسی ۱۰ تنی
-	۱۳,۳۳۴	۱۳,۳۳۴	-	-	-	بن‌تایک	دستگاه فیلتر کره
۱,۱۵۲	۲,۰۱۳	۳,۱۶۵	-	-	-	آیین نگار ارتباطات	سرور
۳۳۸	۴۱۱	۷۴۹	-	-	-	آرژاناطرح آوند	پروژه کاشی کار
-	۱,۰۸۲	۱,۰۸۲	-	-	-	تکفانت اصفهان	فایر وال
-	۱,۷۶۸	-	۱۶,۴۸۲	۲۲,۹۴۹	۴۰,۴۳۱	-	سایر
۶۵۰۰	۷۲,۳۸۵	۷۷,۱۱۷	۲۱۹,۹۸۷	۱۲۸,۵۷۲	۳۴۸,۳۲۶		

۳۴-۲- بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰	۷۳۰,۰۰۰
۴۹,۵۰۰	۴۹,۵۰۰
۳۳,۷۱۷	۳۴,۹۶۵
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
-	۵,۰۰۰
۳۷۸	۳۷۸
۲۹۶	۲۳۰
۱۳۹,۱۲۰	۰
۶۰,۷۲۵	۰
۵,۱۰۵	۰
۳۲۰	۰
۵	۶
۶۵۹,۰۸۶	۵۲۳,۱۷۹

بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

سند ملکی در رهن بانک صنعت و معدن - تضمین قرارداد اخذ تسهیلات
تحويل یک فقره چک به شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان - تضمین وام دریافتی
سند ملکی در رهن بانک کشاورزی - تضمین قرارداد اخذ تسهیلات
تحويل ده فقره چک به بانک سامان - تضمین صدور ضمانتنامه
تربین نمودن در بورس به نفع شرکت صنایع شیر ایران - تضمین ظهرنویسی سفته جهت اخذ تسهیلات بانکی
تحويل یک فقره چک به شرکت صنایع شیر مشهد - خرید خامه
تحويل یک فقره چک به اداره امور مالیاتی - تضمین قسط السنین مالیات پرداختی
تحويل چهار فقره ضمانتنامه بانکی به سازمان راهداری و حمل و نقل استان - تضمین قرارداد تابلو تبلیغاتی
تحويل دو فقره چک به سازمان تعاون روستایی استان اصفهان
تحويل یک فقره چک به اتحادیه تعاون دامداران چهارمحال و بختیاری - تضمین قرارداد شیر خشک
ظهورنویسی و تحويل چهارده طفری سفته به شرکت بهمن خودرو - تضمین قرارداد ۱۰ دستگاه کامیونت جهت پگاه گلستان
تحويل یک فقره چک به فروشگاه کانکس اسکان - تضمین کانکس اجاره
سایر

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۳۵-۱- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل و یا افشا در صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

۳۵-۲- در سال ۱۳۹۹ سرمایه شرکت از مبلغ ۲۲۶,۵۰۹ میلیون ریال به ۸۳۵,۸۲۰ میلیون ریال (معادل ۳۶۹ درصد) از محل مازاد تجدید ارزیابی، افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۸ به ثبت رسیده است.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۶- سود سهام پیشنهادی

- ۳۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۰۳.۱۷۸ میلیون ریال (مبلغ ۸۹۷ ریال برای هر سهم) است.
- ۳۶-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.
- ۳۶-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تأمین خواهد شد.