

۹۹۱.۲۵۵

۹۹,۲۲۵

شرکت شیر پاستوریزه بکاه تهران (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

شرکت شیر پاستوریزه بگانه تهران (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ ضمیمه	فهرست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص) 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 آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای مالی از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین 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 درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به 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 هیات 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 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 تهران (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵) جهت مالیات بر عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ و سال مورد گزارش براساس مفاد ماده ۱۰۵ اصلاحیه قانون مالیات‌های مستقیم ذخیره در حساب‌ها لحاظ گردیده است. قطعیت کفایت ذخیره منظور شده، منوط به اظهار نظر مقامات امور مالیاتی است. (یادداشت توضیحی ۲۵)

۶) از بابت رأی هیأت تجدید نظر سازمان تأمین اجتماعی بابت حسابرسی سنوات مالی ۱۳۸۵ لغایت ۱۳۹۳ جمعاً مبلغ ۱۴۹/۸ میلیارد ریال مطالبه که از این بابت مبلغ ۵۲ میلیارد ریال ذخیره در حساب‌ها منظور (یادداشت توضیحی ۶-۲۴) و مبلغ ۵۰ میلیارد ریال پرداخت گردیده است (یادداشت توضیحی ۵-۱-۱۵) و به دلیل اعتراض، از بابت مابقی مبلغ مورد ادعا، حساب‌های شرکت متأثر نشده است. تعیین نتیجه قطعی، موکول به اظهار نظر مقامات سازمان یاد شده می‌باشد.

۷) در پایان سال مالی ۱۳۹۸ شیوع بیماری ویروس کرونا (کووید-۱۹) رواج یافته است، محدودیت‌های مربوط به کسب و کار و تغییر رفتارها با هدف کاهش میزان گسترش بیماری، دارای تأثیر بر صنعت که عمدتاً ناشی از کاهش مصرف و صادرات خواهد بود را به دنبال خواهد داشت لیکن در حال حاضر نمی‌توان تأثیر آن را بر وضعیت مالی، نتایج عملیات و جریان‌های نقدی آتی شرکت برآورد نمود (یادداشت توضیحی ۳۲).

- اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۵ الی ۷ تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۸) صورتهای مالی سال قبل توسط مؤسسه دیگری حسابرسی شده و در گزارش مورخ ۱۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ آن مؤسسه درباره صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۹) اقدامات شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ در موارد زیر و بند ۷ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است:

۹-۱) انتقال اسناد مالکیت بخشی از زمین شرکت از وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی

۹-۲) وصول مطالبات سنوآنی (عمدتاً مطالبات از سازمان صنعت، معدن و تجارت استان تهران)، تعیین وضعیت بدهی به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده سال‌های ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱.



۱۰) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۰، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده صورت پذیرفته است. و نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲) مبلغ ۱۰۰/۹ میلیارد ریال فروش صادراتی، به صورت ریالی دریافت گردیده است.

۱۳) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته است. به استثناء موارد مرتبط با قانون مزبور که ایجاد زیر ساخت های آنها به عهده مراجع قانونی ذیربط می باشد و شرایط لازم برای اجرای کامل آنها تا کنون فراهم نشده، سایر مقررات یاد شده در موارد با اهمیت رعایت گردیده است.

۲۲ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آئین تراز آریا

(حسابداران رسمی)

اصغر حمصیان

۸۰۰۲۴۸

اکبر هاشمیان

۸۱۱۰۹۴

ثبت ۲۳۶۴ (حسابداران رسمی)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و (زیان)

۳-۴

• صورت وضعیت مالی

۵

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه




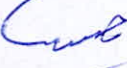

۶

• صورت جریان های نقدی

۷-۴۱

• یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیئت مدیره	آقای غلامرضا بصیر زاده	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)
	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره	آقای سید جعفر میر	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	آقای محمد مهدی عزیزی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	آقای سید وحید وحیدی	شرکت سهامی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	نصراله جعفر زاده	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)



شرکت شیرپاستوریزه پگاه تهران

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۴۶,۶۱۴	۹,۲۶۵,۵۹۳	۵ درآمدهای عملیاتی
(۴,۹۲۵,۰۹۱)	(۸,۶۵۴,۷۹۰)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۲۱,۵۲۳	۶۱۰,۸۰۳	سود ناخالص
(۳۰۷,۴۶۰)	(۳۷۴,۱۵۳)	۷ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۸,۴۸۴	۲۲,۳۶۷	۸ سایر درآمدها
۲۲۲,۵۴۷	۲۶۰,۰۱۷	سود عملیاتی
(۶۲,۱۵۹)	(۱۲۲,۱۸۸)	۹ هزینه‌های مالی
۲۰,۴۰۶	۱۶,۵۶۹	۱۰ سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۱۸۰,۷۹۴	۱۵۴,۳۹۸	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱۸,۲۹۹)	(۱۷,۷۴۶)	مالیات بر درآمد
۱۶۲,۴۹۵	۱۳۶,۶۵۲	سود خالص عملیات در حال تداوم
۱,۴۵۰	۱,۷۱۹	سود و (زیان) پایه سهم: عملیاتی (ریال)
(۲۸۹)	(۷۴۳)	غیر عملیاتی (ریال)
۱,۱۶۱	۹۷۶	۱۱ سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.




شرکت شیرپاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده (۱۳۹۷/۱۲/۲۹)	تجدید ارائه شده (۱۳۹۷/۰۱/۰۱)	دارایی ها
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲	۳۸۰،۲۸۰	۱۵۸،۶۹۷	۱۶۴،۵۰۷	دارایی های ثابت مشهود
۱۳	۹۹۰	۹۹۰	۹۹۰	دارایی های نامشهود
۱۴	۴۷،۶۰۳	۴۶،۶۹۰	۱۰،۹۸۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۵	۷،۹۷۵	۲،۸۱۴	۲،۵۹۷	دریافتی های بلند مدت
۱۶	۲،۸۸۵	۳،۵۱۴	۳،۰۲۸	سایر دارایی ها
	۴۳۹،۷۳۳	۲۱۲،۷۰۵	۱۸۲،۱۰۷	جمع دارایی های غیر جاری
۱۷	۵۲،۳۷۳	۳۳،۶۸۹	۱۵،۷۲۸	دارایی های جاری
				پیش پرداخت ها
۱۸	۱،۶۹۱،۶۸۴	۷۷۶،۶۱۷	۳۴۴،۵۲۶	موجودی مواد و کالا
۱۵	۸۴۷،۴۲۲	۸۲۰،۸۰۲	۶۶۱،۷۴۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
-	-	-	۳،۲۰۰	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۹	۴۴،۰۰۳	۴۱،۲۹۱	۲۵،۳۸۶	موجودی نقد
	۲،۶۳۵،۴۸۲	۱،۶۷۲،۳۹۹	۱،۰۵۰،۵۸۸	جمع دارایی های جاری
	۳،۰۷۵،۲۱۵	۱،۸۸۵،۱۰۴	۱،۲۳۲،۶۹۵	جمع دارایی ها
۲۰	۱۴۰،۰۰۰	۱۴۰،۰۰۰	۱۴۰،۰۰۰	حقوق مالکانه
				سرمایه
۲۱	۱۴۰،۰۰۰	۱۴۰،۰۰۰	۱۴۰،۰۰۰	اندوخته قانونی
				سود انباشته
	۲۴۹،۳۰۳	۲۲۴،۶۵۱	۱۹۳،۰۱۵	جمع حقوق مالکانه

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	بدهی ها
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲	۹۹,۴۰۰	-	-	بدهی های غیر جاری
				تسهیلات مالی بلند مدت
۲۳	۲۴۶,۲۴۳	۱۸۴,۰۳۷	۱۴۰,۲۰۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
				جمع بدهی های غیر جاری
				بدهی های جاری
۲۴	۱,۳۵۷,۲۲۵	۸۶۳,۶۱۳	۴۵۸,۱۵۶	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۵	۴۰,۹۱۸	۵۰,۴۳۸	۴۱,۰۲۴	مالیات پرداختی
۲۲	۱,۰۸۲,۱۲۶	۵۶۲,۳۶۵	۴۰۰,۲۹۶	تسهیلات مالی
				جمع بدهی های جاری
				جمع بدهی ها
				جمع حقوق مالکانه و بدهی ها
	۳,۰۷۵,۲۱۵	۱,۸۸۵,۱۰۴	۱,۲۳۲,۶۹۵	

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



شرکت شیر پاستوریزه بگانه تهران (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

جمع کل میلیون ریال	سود (زیان) انباشته میلیون ریال	انداخته قانونی میلیون ریال	سرمایه میلیون ریال	
۲۵۷,۰۸۹	۱۰۳,۰۸۹	۱۴,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷:
۱۶۲,۴۹۵	۱۶۲,۴۹۵	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷
(۴۹,۰۰۰)	(۴۹,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۲۷۰,۵۸۴	۲۱۶,۵۸۴	۱۴,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	سود جامع سال ۱۳۹۷
(۱۴۵,۹۳۳)	(۱۴۵,۹۳۳)	-	-	اصلاح اشتباهات
۲۲۴,۶۵۱	۷۰,۶۵۱	۱۴,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸:
۱۳۶,۶۵۲	۱۳۶,۶۵۲	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸
(۱۱۲,۰۰۰)	(۱۱۲,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۲۴۹,۳۰۳	۹۵,۳۰۳	۱۴,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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

Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the left and another on the right, with a circular stamp in the center.



شرکت شیر پاستوریزه بگانه تهران (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
(۳۱,۵۹۹)	(۱۱۳,۷۳۶)	نقد حاصل از عملیات
(۲۰,۰۹۶)	(۲۷,۲۶۶)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۵۱,۶۹۵)	(۱۴۱,۰۰۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۲۶۲	۹۴۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۱,۹۲۱)	(۲۵۷,۴۸۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۸۳۵	۱,۵۰۱	دریافت های نقدی حاصل از سرمایه گذاری های بلند مدت
(۵)	(۹۱۳)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۳,۵۸۲	۵۵	دریافت های نقدی حاصل از سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	۶۲۹	دریافت های نقدی حاصل از کاهش سایر دارایی ها
(۱۷,۲۴۷)	(۲۵۵,۲۵۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۸,۹۴۲)	(۳۹۶,۲۶۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۹۷۶,۲۵۶	۲,۱۵۷,۵۴۹	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۸۱۴,۱۸۷)	(۱,۵۳۸,۳۸۸)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۶۲,۲۲۲)	(۱۲۲,۱۸۸)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۵,۰۰۰)	(۹۸,۰۰۰)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
۸۴,۸۴۷	۳۹۸,۹۷۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۵,۹۰۵	۲,۷۱۲	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۵,۳۸۶	۴۱,۲۹۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۱,۲۹۱	۴۴,۰۰۳	مانده موجودی نقد در پایان سال
۳۵,۷۰۰	-	مبادلات غیر نقد

یادداشتهای توضیحی جزء لاینفک صورتهای مالی است.



[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten signature in blue ink]

شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران در سال ۱۳۳۳ به عنوان یکی از کارخانه‌های فرآوری کننده شیر در شهرستان تهران با ظرفیت اولیه ۴۵ تن در سال تجهیز و به بهره برداری رسید. بر اساس تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صنایع شیر ایران در مورخ ۱۳۸۲/۴/۲۸ مبنی بر تبدیل کارخانه‌های تابعه به شرکت و متعاقب آن به موجب دستور هیئت مدیره شرکت صنایع شیر ایران مبنی بر تسریع امور مزبور، شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران با شناسه ملی ۱۰۱۰۲۶۸۰۰۲۰ در مورخ ۱۳۸۳/۵/۳ تحت شماره ۲۲۶۸۳۷ نزد اداره کل ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی استان تهران با سرمایه اولیه ده میلیون ریال به ثبت رسید. در حال حاضر تقریباً ۱۰۰٪ سهام شرکت متعلق به شرکت صنایع شیر ایران می باشد و شرکتهای شیرپاستوریزه پگاه گلپایگان، پگاه کیلان، پگاه همدان و پگاه آذربایجان شرقی هر کدام یک سهم دارند.

۱-۲ فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت عبارتست از تهیه، تولید و توزیع انواع فرآورده های شیری بصورت فله و بسته بندی، آبمیوه و انواع فرآورده های آشامیدنی و غذایی، صادرات و واردات شیر و کلبه فرآورده های آن و هر نوع کالای مجاز اخذ نمایندگی از شرکتهای داخلی و خارجی در چهارچوب قانون تجارت و سایر قوانین جمهوری اسلامی ایران، برقراری ارتباط علمی و فنی با مراکز داخلی و خارجی مرتبط با صنعت شیر و کمک به افزایش شیر در سطح کشور، مشارکت در شرکتهای دیگر به منظور توسعه فعالیتهای شرکت در کلبه بخشهای اقتصادی مجاز در داخل کشور، خرید اوراق بهادار از قبیل اوراق مشارکت، سهام بورسی و سپرده گذاری بانکها، سرمایه گذاری و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل کشور، ارائه خدمات مشاوره ای، طراحی، ساخت و نصب ماشین آلات تولیدی و بسته بندی انواع مواد غذایی و آشامیدنی به سایر موسسات، انجام هرگونه فعالیتهای تولیدی، فنی، خدماتی و بازرگانی و اقتصادی، مبادرت به کلبه اموری که در جهت حفظ منافع سهامداران و رعایت صرفه و صلاح آنان بوده و مغایر با قوانین جمهوری اسلامی ایران نباشد.

۱-۳ تعداد کارکنان

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

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
کارکنان رسمی	۸۶	۸۷
کارکنان قراردادی	۵۳۴	۴۰۲
کارکنان ساعتی	۷	۱۶
	۶۲۷	۵۰۵
کارکنان شرکتهای خدماتی	۲۴۶	۳۲۹
جمع:	۸۷۳	۸۳۴



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

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

استانداردهای فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسید و در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراست. گروه و شرکت اصلی در زمان الزام به اجرای استانداردهای مذکور، آن را اعمال خواهند کرد. هدف این استاندارد، تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می باشد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد، چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی موارد زیر است:

الف) باز یافت (تسویه) آتی مبلغ دارایی هایی (بدهی هایی) که در صورت وضعیت مالی شرکت شناسایی می شوند.

ب) معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورت های مالی شرکت شناسایی می شوند.

یک از مهمترین تفاوت های موقتی استهلاک است، لیکن با توجه به اینکه گروه و شرکت اصلی در برآورد عمر مفید و بکارگیری روش استهلاک برای اهداف گزارشگری و مالیاتی از ماده ۱۴۹ ق.م.م استفاده می کند و همچنین با توجه به اینکه گروه فاقد سود تحقق نیافته ناشی از معاملات درون گروهی است، لذا بکارگیری این استاندارد تأثیر با اهمیتی بر ارقام صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ماهه 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. درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳- 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.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری 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 پگاه تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، 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 ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۰،۸٪ و ۱۲ درصد و ۱۰ ساله	نزولی و مستقیم
تاسیسات	۱۰،۱۲ و ۱۵ درصد و ۴ و ۸ و ۱۲ و ۱۵ ساله	نزولی و مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰،۸، ۱۲، ۱۵ درصد و ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصد و ۶ ساله	نزولی و مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ و ۳ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۵ و ۱۰ درصد و ۱۰ ساله	نزولی و مستقیم

۳-۴-۳- 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 (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست.

۳-۵- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام / گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین سالانه
کالای ساخته شده	میانگین سالانه (مواد اولیه استاندارد با اعمال سهم از انحرافات)
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت

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



شرکت شیر باستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۷- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. در آمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر) شناسایی می شود.

۳-۸- داراییهای نامشهود

دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها 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.

۴- قضاوت‌های 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

هیئت مدیره قصد نگهداشت داراییهای ثابت و سرمایه گذاری بلند مدت را برای مدت طولانی دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و برنامه ای جهت فروش آن در کوتاه مدت وجود ندارد.

۴-۱-۲- نرخ و روش استهلاك دارائی ها

نرخ و روش‌های استهلاك دارائی های ثابت شرکت بر اساس نرخ های مندرج در ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم محاسبه و در حسابها منظور شده است.



شرکت شیر پاستوریزه بگانه تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- درآمد های عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۱۳,۶۷۵	۹,۱۷۳,۲۸۳	۵-۲ فروش خالص
۳۲,۹۳۹	۹۲,۳۱۰	۵-۳ درآمد خدمات کارمزدی
<u>۵,۴۴۶,۶۱۴</u>	<u>۹,۲۶۵,۵۹۳</u>	

۵-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۳	۹۳	۵,۰۵۰,۹۹۵	۸,۶۴۰,۶۹۹
۷	۷	۳۹۵,۶۱۹	۶۲۴,۸۹۴
۱۰۰	۱۰۰	<u>۵,۴۴۶,۶۱۴</u>	<u>۹,۲۶۵,۵۹۳</u>

۵-۲- فروش خالص بر حسب انواع محصولات فروش رفته به شرح زیر قابل تفکیک می باشد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	مقدار - کیلوگرم	مقدار - کیلوگرم	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال			
۲,۰۳۵,۰۵۸	۲,۶۵۰,۱۴۵	۷۱,۳۸۳,۷۵۹	۶۳,۳۶۵,۱۱۵	داخلی: انواع شیر
۶۶۸,۰۹۹	۲,۸۸۱,۲۲۱	۵,۶۵۸,۰۹۵	۱۴,۰۹۳,۹۸۴	انواع خامه
۲۲۴,۳۷۳	۲۹۸,۰۴۵	۷۷۲,۹۴۸	۸۶۸,۴۳۵	انواع گره
۸۰۹,۷۴۲	۱,۰۷۳,۰۴۸	۲۴,۳۹۰,۴۷۵	۲۴,۰۸۱,۰۰۸	انواع ماست
۸۲۸,۰۸۹	۱,۲۸۲,۳۳۶	۵,۶۴۱,۱۴۵	۷,۳۲۹,۸۳۳	انواع پنیر
۵۱۴,۴۰۷	۷۲۴,۴۶۷	۲۷,۴۰۷,۳۳۲	۲۶,۲۷۶,۵۵۵	انواع دوغ
۳۹۰,۷۶۹	۶۶۹,۳۲۰	۴,۳۸۷,۳۶۰	۷,۸۸۲,۵۷۶	سایر محصولات
<u>۵,۴۷۰,۵۳۷</u>	<u>۹,۵۷۸,۵۸۲</u>	<u>۱۳۹,۶۴۱,۱۱۴</u>	<u>۱۴۳,۸۹۷,۵۰۷</u>	
				صادراتی:
۲,۴۳۰	۸,۶۷۸	۱۰۷,۲۲۴	۵۹,۸۵۰	انواع شیر
۱۴۱,۶۵۳	۷۵,۲۱۶	۱,۵۶۵,۰۴۵	۳۲۴,۹۴۰	انواع خامه
۱۲۸,۲۶۱	۱۱,۲۳۴	۱,۳۷۸,۲۵۰	۷۴,۷۷۹	انواع پنیر
۷۹,۵۷۹	۵,۷۳۰	۱,۰۳۶,۹۸۰	۱۲۵,۰۰۰	سایر محصولات
<u>۳۵۱,۹۲۳</u>	<u>۱۰۰,۸۵۸</u>	<u>۴,۰۸۷,۴۹۹</u>	<u>۵۸۴,۵۶۹</u>	
<u>۵,۸۲۲,۴۶۰</u>	<u>۹,۶۷۹,۴۴۰</u>	<u>۱۴۳,۷۲۸,۶۱۳</u>	<u>۱۴۴,۴۸۲,۰۷۶</u>	جمع کل فروش طی سال
(۴۰۸,۷۸۵)	(۵۰۶,۱۵۷)	(۹۵۱,۴۲۸)	(۶۸۱,۸۳۰)	برگشت از فروش و تخفیفات ۵-۲-۱
<u>۵,۴۱۳,۶۷۵</u>	<u>۹,۱۷۳,۲۸۳</u>	<u>۱۴۲,۷۷۷,۱۸۵</u>	<u>۱۴۳,۸۰۰,۲۴۶</u>	فروش خالص
۳۲,۹۳۹	۹۲,۳۱۰	-	-	درآمد ارائه خدمات ۵-۲
<u>۵,۴۴۶,۶۱۴</u>	<u>۹,۲۶۵,۵۹۳</u>	<u>۱۴۲,۷۷۷,۱۸۵</u>	<u>۱۴۳,۸۰۰,۲۴۶</u>	

۵-۲-۱- علت افزایش تخفیفات فروش نسبت به سال قبل افزایش قیمت فروش محصولات و به تبع آن افزایش مبلغ تخفیف بوده است.

۵-۳- درآمد خدمات کارمزدی عمدتاً مربوط به دریافت شیر خام و تبدیل آن به شیر خشک می باشد.



شرکت شیر باستوریزه بگاه تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷		۱۳۹۸			شرح
درصد سود (زیان) ناخالص به فروش	درصد سود (زیان) ناخالص به فروش	سود (زیان) ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	فروش میلیون ریال	
۷	۷	۱۶۳,۳۶۰	۲,۲۹۱,۰۵۴	۲,۴۵۴,۴۱۴	گروه شیر
۲۱	۶	۱۶۸,۴۴۲	۲,۷۴۴,۴۲۵	۲,۹۱۲,۸۶۷	گروه خامه
۲۵	۴	۱۰,۳۵۹	۲۷۱,۰۵۹	۲۸۱,۴۱۸	گروه کره
(۴)	(۱)	(۱۳,۶۴۳)	۱,۰۰۰,۸۷۲	۹۸۷,۲۲۹	گروه ماست
۱۸	۱۸	۲۱۶,۱۴۵	۱,۰۱۶,۷۱۵	۱,۲۳۲,۸۶۰	گروه پنیر
۶	۸	۵۲,۵۴۴	۶۰۴,۹۵۱	۶۵۷,۴۹۵	گروه دوغ
۴	(۱)	(۳,۹۵۶)	۶۵۰,۹۵۶	۶۴۷,۰۰۰	سایر محصولات
۱۷	۱۹	۱۷,۵۵۲	۷۴,۷۵۸	۹۲,۳۱۰	کارمزدی
		۶۱۰,۸۰۳	۸,۶۵۴,۷۹۰	۹,۲۶۵,۵۹۳	



شرکت شیر باستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
	محصولات داخلی	محصولات صادراتی	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم مصرفی	۷,۷۱۶,۵۹۱	۷۰,۱۵۵	۴,۲۶۶,۰۹۷	۷,۷۸۶,۷۴۶
دستمزد مستقیم	۲۴۰,۲۳۱	۱,۰۸۰	۱۸۷,۵۶۸	۲۴۱,۳۱۱
سربار ساخت	۹۴۰,۲۰۳	۴,۲۲۷	۵۷۳,۵۶۳	۹۴۴,۴۳۰
جمع هزینه های ساخت	۸,۸۹۷,۰۲۵	۷۵,۴۶۲	۵,۰۲۷,۲۲۸	۸,۹۷۲,۴۸۷
(افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت	(۱۳۰,۵۴۳)	-	(۳۸,۷۴۴)	(۱۳۰,۵۴۳)
بهای تمام شده ساخت	۸,۷۶۶,۴۸۲	۷۵,۴۶۲	۴,۹۸۸,۴۸۴	۸,۸۴۱,۹۴۴
(افزایش) موجودی کالای ساخته شده	(۳۹۱,۸۰۸)	-	(۱۲۷,۱۶۱)	(۳۹۱,۸۰۸)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۸,۳۷۴,۶۷۴	۷۵,۴۶۲	۴,۸۶۱,۳۲۳	۸,۴۵۰,۱۳۶
بهای تمام شده کالای خریداری شده	۲۰۴,۶۵۴	-	۶۳,۷۶۸	۲۰۴,۶۵۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۸,۵۷۹,۳۲۸	۷۵,۴۶۲	۴,۹۲۵,۰۹۱	۸,۶۵۴,۷۹۰



شرکت شیر پاستوریزه بگانه تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۶- گردش مواد مستقیم مصرفی در طی سال به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱,۹۱۸	۲۴۹,۲۶۹	مانده اول سال - مواد بسته بندی
۶۱,۷۰۰	۶۴,۳۳۷	مانده اول سال - مواد جانبی
۱۴۳,۶۱۸	۳۱۳,۶۰۶	
		اضافه می شود: خرید مواد طی سال
۳,۱۴۷,۰۳۴	۵,۷۶۷,۸۶۸	۶-۱-۱ شیر خام
۱,۱۲۶,۷۱۷	۱,۳۷۹,۹۶۷	۶-۱-۲ مواد بسته بندی
۳۰۷,۰۵۵	۱,۶۵۷,۳۶۷	۶-۱-۲ مواد اولیه جانبی
۴,۵۸۰,۸۰۶	۸,۸۰۵,۲۰۲	
		کسر می شود: مانده مواد پایان سال
۲۴۹,۲۶۹	۳۵۶,۷۸۳	مواد بسته بندی
۶۴,۳۳۷	۱۲۹,۲۰۴	مواد اولیه جانبی
۳۱۳,۶۰۶	۴۸۵,۹۸۷	
		(ار سال) دریافت از سایر واحد ها:
(۲۹۷,۹۲۱)	(۱,۲۵۴,۷۸۲)	شیر خام
(۵۷,۲۷۷)	(۶۴,۸۲۷)	مواد بسته بندی
۲۱۰,۴۷۷	۴۷۳,۵۳۴	مواد اولیه جانبی
(۱۴۴,۷۲۱)	(۸۴۶,۰۷۵)	
۴,۲۶۶,۰۹۷	۷,۷۸۶,۷۴۶	بهای تمام شده مواد مستقیم مصرفی

۱-۶- میزان کل شیر خام دریافتی ۲۳۳,۸۱۶,۸۹۹ کیلوگرم در طی سال ۱۳۹۸ می باشد که از این میزان

۲۲۵,۹۷۱,۱۷۴ کیلوگرم به بهای متوسط ۲۵,۵۲۴ ریال (سال قبل ۱۸,۱۱۲ ریال) از دامداران

خریداری و مابقی شیر دریافتی جهت تولید کارمزدی می باشد.



شرکت شیر پاستوریزه بگاه تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱-۶- میزان شیر خام مصرفی به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
مقدار - کیلوگرم	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - کیلوگرم	مبلغ - میلیون ریال
۱۷۱,۵۹۸,۲۷۷	۳,۱۰۸,۰۰۱	۵,۷۶۷,۸۶۸	۲۲۵,۹۷۱,۱۷۴

۱-۱-۶- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه جانبی و بسته بندی به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه و بسته بندی	کشور	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
		مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
خامه	ایران	۱,۰۳۱,۲۲۷	۳۴	۲۸,۳۶۰	۲
کره فله بسته بندی	ایران	۲۰۰,۸۰۴	۷	۲۱,۴۷۲	۱
مازگارین	ایران	۱۵۵,۱۱۳	۵	۸۳,۲۴۹	۶
شکر	ایران	۳۴,۲۴۶	۱	۲۱,۶۴۸	۲
استابلایزر	آلمان - ایتالیا	۷۱,۰۵۹	۲	۴۸,۶۶۷	۳
استارتر	دانمارک	۳۳,۲۴۱	۱	۲۸,۴۰۳	۲
نوار پلی استایرن	ایران	۱۴۹,۱۸۱	۵	۱۱۸,۸۷۰	۸
پاکت خامه	ایران	۱۲۶,۶۷۰	۴	۴۸,۵۰۵	۳
پاکت شیر	ایران	۱۵۴,۴۷۸	۵	۲۳۷,۴۳۴	۱۷
نوار بری یک	ایران	۸۶,۷۷۹	۳	۸۲,۹۱۹	۶
بطری شیر	ایران	۱۶۲,۵۹۶	۵	۱۰۱,۳۰۸	۷
بطری دوغ	ایران	۶۴,۵۹۷	۲	۶۴,۸۹۹	۵
سایر	ایران	۷۶۶,۳۴۳	۲۵	۵۴۸,۰۳۸	۳۸
		۳,۰۳۷,۳۳۴	۱۰۰	۱,۴۳۳,۷۷۲	۱۰۰



شرکت شیر یاستوریزه بگاه تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۶- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

	سربار تولید		دستمزد مستقیم	
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۸۸,۲۹۱	۳۰۳,۳۴۲	۱۴۷,۰۰۱	۱۸۲,۰۶۹
اضافه کاری	۴۳,۸۳۹	۷۹,۱۳۰	۱۸,۹۷۸	۲۷,۴۶۹
بیمه سهم کارفرما و بیمه بینگاری	۳۱,۲۹۳	۵۶,۷۶۶	۱۳,۰۶۴	۱۸,۰۶۲
مزایای پایان خدمت	۳۱,۵۴۵	۵۳,۶۸۹	۸,۵۲۵	۱۳,۷۱۱
استهلاک	۲۴,۷۶۸	۳۲,۰۱۷	-	-
تعمیرات و نگهداری	۹۶,۱۶۲	۱۲۲,۲۴۹	-	-
برق و سوخت و گاز	۳۷,۸۰۷	۳۹,۴۸۵	-	-
حق بیمه اموال	۶۰۳	۹۰۹	-	-
ملزومات مصرفی	۴۱۹	۹۵۲	-	-
خدمات قراردادی	۲۷,۲۴۸	۷۶,۵۳۹	-	-
ایاب و ذهاب و غذا	۳۴,۶۹۷	۴۸,۶۴۷	-	-
سایر	۵۶,۸۹۱	۱۳۰,۷۰۵	-	-
	۵۷۳,۵۶۳	۹۴۴,۴۳۰	۱۸۷,۵۶۸	۲۴۱,۳۱۱

۲-۲-۱- افزایش هزینه های پرسنی در مقایسه با سال قبل عمدتاً مربوط به افزایش حقوق کارکنان در اجرای مصوبات شورای عالی کار، افزایش تعداد نفرات و ترکیب نوع نیروی کار می باشد.

۲-۲-۲- افزایش هزینه های سربار ناشی از بازسازی محوطه شرکت در راستای GMP (رعایت استانداردهای بهداشت محیط کار) و همچنین افزایش محصولات برونسپاری می باشد.

۳-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی، معمول (عملی) و بودجه شده، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی سال ۱۳۹۸	تولید واقعی سال ۱۳۹۷
انواع شیر یاستوریزه	۱۲۷,۵۰۶	۵۹,۸۴۳	۵۱,۷۵۰	۵۵,۴۳۷
انواع شیر استریل	۵۹,۷۷۸	۱۶,۳۶۷	۱۰,۹۷۲	۱۶,۸۱۰
انواع کره	۲,۸۷۸	۵۸۵	۲,۰۶۵	۱,۲۵۱
انواع خامه	۳۸,۵۱۱	۶,۳۱۳	۱۴,۱۸۳	۶,۲۲۴
انواع ماست	۷۰,۲۲۸	۲۸,۵۵۶	۲۴,۴۱۹	۲۵,۱۳۶
انواع پنیر	۱۳,۸۵۷	۷,۰۹۶	۷,۳۳۹	۷,۰۱۵
انواع دوغ و سایر	۹۲,۱۴۷	۳۴,۴۰۳	۳۰,۶۶۸	۳۳,۵۳۰
	۴۰۴,۹۰۵	۱۵۳,۱۶۳	۱۴۱,۳۹۶	۱۴۵,۴۰۳

۳-۶-۱- کاهش تولید نسبت به ظرفیت عملی عمدتاً مربوط به مستهلک شدن ماشین آلات می باشد لذا از این بابت ظرفیت جذب نشده وجود ندارد.



شرکت شیر باستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۷,۵۳۸	۱۸۴,۳۸۶	۷-۱
۲۰,۵۰۶	۳۵,۳۰۴	حقوق و دستمزد و مزایا اضافه کاری
۱۰,۷۸۲	۳,۷۹۸	بیمانگاری توزیع محصولات
۱۲,۳۹۹	۲۳,۶۷۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۴,۸۷۰	۳۳,۱۷۰	کرایه حمل داخلی و صادراتی
۴۰۴	۱,۵۲۰	هزینه های گمرکی
۳۰,۳۵۶	۱۶,۴۴۲	تبلیغات و بازاریابی
۱۳,۲۵۲	۲۰,۱۶۲	ایاب و ذهاب و غذا
۲,۷۵۸	۳,۷۸۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
۳۲,۵۴۴	۴۲,۷۲۸	سایر
۲۹۵,۴۰۹	۳۶۴,۹۶۸	
۱۲,۰۵۱	۹,۱۸۵	سهم از دوایر خدماتی
۳۰۷,۴۶۰	۳۷۴,۱۵۳	

۷-۱- در خصوص افزایش هزینه های پرسنلی نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش حقوق کارکنان در اجرای مصوبات شورای عالی کار و افزایش تعداد پرسنل می باشد.

۸- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۴۸۴	۲۳,۴۶۷
۸,۴۸۴	۲۳,۴۶۷

فروش اقلام ضایعاتی (شامل سبد، بطری و کارتن و ...)



شرکت شیر پاستوریزه نگاه تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- هزینه های مالی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲,۱۵۹	۱۲۲,۱۸۸	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات
۶۲,۱۵۹	۱۲۲,۱۸۸	

۹-۱- افزایش هزینه های مالی مربوط به افزایش مبلغ تسهیلات به دلیل رشد حجم موجودی های شرکت می باشد.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳۵	۱,۵۰۱	سود سهام
۱,۲۶۹	۱,۲۷۸	درآمد اجاره
۵۶	۸۵۵	سود ناشی از فروش دارائیهای ثابت مشهود (یادداشت ۱۲-۶)
۳۸۲	۵۵	سود حاصل از سپرده های بانکی
۱۷,۸۶۴	۱۲,۸۸۰	سایر (عمدتاً بابت فروش مواد بسته بندی و فروش نهادهای دامی)
۲۰,۴۰۶	۱۶,۵۶۹	

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۲,۵۴۷	۲۶۰,۰۱۷	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۱۹,۵۱۶)	(۱۹,۳۰۱)	اثر مالیاتی
۲۰۳,۰۳۱	۲۴۰,۷۱۶	
(۴۱,۷۵۳)	(۱۰۵,۶۱۹)	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۱,۲۱۷	۱,۵۵۵	اثر مالیاتی
(۴۰,۵۳۶)	(۱۰۴,۰۶۴)	
۱۸۰,۷۹۴	۱۵۴,۳۹۸	سود خالص
(۱۸,۲۹۹)	(۱۷,۷۴۶)	اثر مالیاتی
۱۶۲,۴۹۵	۱۳۶,۶۵۲	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد	تعداد	
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱,۴۵۰	۱,۷۱۹	میانگین موزون تعداد سهام عادی - عملیاتی
(۲۸۹)	(۷۴۳)	میانگین موزون تعداد سهام عادی - غیر عملیاتی
۱,۱۶۱	۹۷۶	



شرکت شیر پاستوریزه یگانه تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		ماشین آلات و تجهیزات									
جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش برده‌های مالی سرمایه‌ای	جمع	ابزار آلات	اتاقه و مصوبات	وسایل نقلیه	تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده:
۴۷۸,۳۸۶	۱,۵۱۳	۱۳,۶۵۰	۴۱۳,۲۲۳	۱۵,۱۱۸	۱۵,۱۴۳	۲۰,۶۴۵	۲۶۶,۵۰۲	۴۵,۹۹۶	۴۷,۸۴۶	۱,۹۷۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۲۱,۹۲۱	-	۷,۸۸۱	۱۴,۰۴۰	۶۶۱	۱,۶۴۹	۱,۷۶۸	۹,۸۵۵	۱۰۷	-	-	افزایش
(۴,۳۳۷)	-	-	(۴,۳۳۷)	(۵)	(۳۶۷)	(۱)	(۳,۷۲۸)	(۲۳۶)	-	-	واگذار شده
-	(۱,۵۱۳)	(۱,۸۴۱)	۲,۳۵۴	-	-	-	۱,۹۰۰	-	۱,۴۵۴	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۴۴۵,۹۷۰	-	۱۹,۶۹۰	۴۲۶,۲۸۰	۱۵,۷۷۴	۱۶,۴۲۵	۲۲,۴۱۲	۲۷۴,۵۲۹	۴۵,۸۶۷	۴۹,۳۰۰	۱,۹۷۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۲۵۷,۴۸۰	۱۷,۵۵۹	۱۰۳,۹۶۳	۱۳۵,۹۵۸	۱,۵۰۳	۱۰,۳۱۵	۷,۴۶۹	۹۸,۴۱۷	۱۸,۲۵۴	-	-	افزایش
(۲,۱۴۵)	-	-	(۲,۱۴۵)	-	(۵۵۳)	-	(۸۳۴)	(۷۵۸)	-	-	واگذار شده
-	-	(۶۱,۱۴۱)	۶۱,۱۴۱	-	۱۷۰	-	۱۷,۶۱۵	۱۲,۳۸۵	۳۰,۹۷۱	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۷۰۱,۳۰۵	۱۷,۵۵۹	۶۲,۵۱۲	۶۲۱,۲۳۴	۱۷,۲۷۷	۲۶,۳۵۷	۲۹,۸۸۱	۳۸۹,۷۲۷	۷۵,۷۴۸	۸۰,۲۷۱	۱,۹۷۳	مانده در تاریخ ۲۹/۱۲/۱۳۹۸
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استهلاک انباشته:
۲۶۳,۸۷۸	-	-	۲۶۳,۸۷۸	۵,۵۹۱	۹,۹۶۰	۱۴,۵۰۲	۱۸۲,۴۰۰	۲۷,۰۰۷	۲۴,۴۱۸	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۲۷,۵۲۶	-	-	۲۷,۵۲۶	۱,۲۰۳	۱,۵۱۶	۱,۳۶۴	۱۸,۵۳۱	۲,۸۰۸	۲,۱۰۴	-	استهلاک
(۴,۱۳۱)	-	-	(۴,۱۳۱)	(۴)	(۳۵۰)	(۱)	(۳,۵۶۷)	(۲۰۹)	-	-	واگذار شده
۲۸۷,۲۷۳	-	-	۲۸۷,۲۷۳	۶,۷۹۰	۱۱,۱۲۶	۱۵,۸۶۵	۱۹۷,۳۶۴	۲۹,۶۰۶	۲۶,۵۲۲	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۳۵,۸۰۳	-	-	۳۵,۸۰۳	۱,۳۶۲	۲,۰۷۶	۲,۳۸۸	۲۴,۱۷۴	۳,۸۵۰	۲,۰۵۳	-	استهلاک
(۲,۰۵۱)	-	-	(۲,۰۵۱)	-	(۵۳۳)	(۵۳۳)	(۸۱۸)	(۷۱۰)	-	-	واگذار شده
۳۲۱,۰۲۵	-	-	۳۲۱,۰۲۵	۸,۱۵۲	۱۲,۶۷۹	۱۸,۱۵۳	۲۲,۰۷۰	۳۲,۷۴۶	۲۸,۵۷۵	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳۸۰,۳۸۰	۱۷,۵۵۹	۶۲,۵۱۲	۳۰۰,۳۰۹	۹,۱۲۵	۱۳,۶۷۸	۱۱,۷۲۸	۱۶۹,۰۰۷	۴۳,۰۰۲	۵۱,۶۹۶	۱,۹۷۳	میغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۱۵۸,۶۹۷	-	۱۹,۶۹۰	۱۳۹,۰۰۷	۸,۹۸۴	۵,۲۹۹	۶,۵۴۷	۷۷,۱۶۵	۱۶,۲۶۱	۲۲,۷۷۸	۱,۹۷۳	میغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۲-۱ دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱۱,۱۲۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سلب و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۲-۲ عمل سوازی زمین از ثابت ۳ میلیارد ریال منتهی به ۲۸,۸۶۶ میلیون ریال در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ بوده که ۲۸,۸۶۶ میلیون ریال نیز مبلغ آن بنام وزارت بهداشت درمان و آموزش پزشکی و ۵۸-۱۲ نیز مبلغ آن بنام وزارت جهاد کشاورزی می باشد، که تاکنون به نام شرکت انتقال یافته است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲-۳- اضافات و نقل و انتقال طی سال هر یک از طبقات دارایی‌ها بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	ساختمان :
۳,۹۳۳	باغ موزه
۴,۵۶۱	بازسازی تعاونی مصرف
۴,۹۶۸	بازسازی ساختمان اداری
۱۷,۵۰۹	بازسازی کارخانه‌ها
۳۰,۹۷۱	
	تاسیسات:
۱۰,۸۴۷	تعمیرات و بازسازی تاسیسات برقی
۶,۱۰۶	تعمیرات و بازسازی تاسیسات آبرسانی
۴,۸۷۲	تعمیرات و بازسازی دیگهای بخار
۶,۵۹۸	تعمیرات و بازسازی تاسیسات تصفیه خانه
۱,۹۳۹	تعمیرات و بازسازی سردخانه‌ها و کمپرسورها
۲۷۷	فن کویل
۳۰,۶۳۹	
	ماشین آلات و تجهیزات:
۱۷,۴۸۰	تعمیرات اساسی و بهینه سازی ماشین آلات تتراباک
۱۲,۹۶۷	تعمیرات اساسی باستورهای کلیه کارخانه‌ها
۲,۲۷۰	خط تولید خوراک دام
۷,۴۳۸	تعمیرات اساسی ماشین آلات ماست
۳,۳۱۵	تعمیرات اساسی ماشین آلات شیر خشک
۴,۸۳۸	خرید یونیت سرخانه و بازسازی سردخانه‌ها
۹,۸۷۸	بازسازی لوته کشی های کارخانه های شهید صائمی و
۶,۰۷۸	تعمیر اساسی هموز نایزر
۳,۱۸۴	تعمیرات اساسی ماشین
۱۱,۲۷۸	خرید ۱۴ دستگاه نانک
۸,۴۵۷	ساخت ۴ دستگاه تابلو برق استیل
۱,۰۵۰	خرید دستگاه پرکن پنیر خامه ای سطلی
۳,۸۰۷	خرید دستگاه کارتن بند
۹۲,۰۴۰	نقل به صفحه بعد



شرکت شیر پاستوریزه نگاه تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
	ماشین آلات و تجهیزات:
۹۲۰۴۰	نقل از صفحه قبل
۳,۳۴۲	خرید و تعمیرات یونیت هیتر
۱,۳۴۲	خرید ۲ دستگاه اوپراتور
۳,۴۶۸	خرید انواع بمپ و الکتروموتور و گیربکس و هواکش
۸۲۵	دستگاه شیرینگ پالت و چسب زنی
۸۹۱	برده هوا و مبدل حرارتی
۵,۵۷۷	چاپگر
۲,۷۲۱	جک پالت
۵,۸۲۶	سایر
۱۱۶,۰۳۲	
	وسائط نقلیه:
۳,۶۱۵	لیفتراک
۳,۳۹۲	تعمیرات اساسی لیفتراک
۴۶۲	سایر
۷,۴۶۹	
	ابزار آلات و تجهیزات
۱۵۰	هود آزمایشگاهی
۸۳۲	انواع ترازوی آزمایشگاهی
۳۴۴	تعمیرات اساسی میلکواسکن
۱۷۷	سایر
۱,۵۰۳	
	اثاثه و منصوبات:
۶۹۵	مانیتور، پرینتر و کامپیوتر
۱,۶۷۰	انواع کولر
۱,۸۱۶	میز و صندلی و کمد
۲,۹۱۷	قفسه بندی انبارها
۱,۰۳۵	بازسازی شبکه IT
۲,۳۵۲	سایر
۱۰,۴۸۵	
۱۹۷,۰۹۹	جمع کل اضافات و نقل و انتقالات



شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۱۲- دارائیهای در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام دارائی	درصد تکمیل		برآورد تاریخی بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تأثیر پروژه بر عملیات
	۱۳۹۷	۱۳۹۸			۱۳۹۷	۱۳۹۸	
خط تولید پنیر UF	-	۵۰	۱۳۹۹/۶/۳۱	۲۴,۰۰۰	۳,۱۳۸	-	خط تولید جدید
ایستگاه کامیونهای بازار گستر	-	۹۰	۱۳۹۹/۲/۳۱	۱,۰۰۰	۵,۶۷۸	-	کاهش ضایعات حین حمل
بهینه سازی کارخانه طلوع جهت ایجاد خط تولید پنیر UF	-	۹۵	۱۳۹۹/۲/۳۱	۵۰۰	۱,۲۷۷	-	خط تولید جدید
ساختمان خدمات رفاهی	۲۰	۴۰	۲۴۰۰/۶/۳۱	۵۰,۰۰۰	۲۸,۷۰۲	۱۹,۶۹۰	افزایش کیفیت رفاهی کارگران
پروژه GMP	-	۵۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۰,۰۰۰	۲۳,۷۱۷	-	بهینه سازی کارخانجات
جمع:				۹۵,۵۰۰	۶۲,۵۱۲	۱۶,۶۹۰	

۵-۱۲- پیش پرداخت های سرمایه ای در پایان سال بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرح	موضوع	مبلغ - میلیون ریال
شرکت آرسام پیشرو	تجهیزات سردخانه	۶,۲۳۵
شرکت اتی تاینک سپند	قطعات براتور	۳,۰۹۱
ماشین سازی حکمای	ساخت دستگاه بسته بندی خامه	۱,۷۵۰
سپاهان لیفترا	خرید لیفتراک دیزلی	۱,۵۰۰
نسیم زرفای سرما	پمپ آمونیاک دستگاه برودت	۹۸۱
آریا بنیز	برج خنک کننده شیر خشک	۶۲۱
شرکت گیان سازه رادمان	آجر نمای ساختمان خدمات	۶۵۲
زاد آب و خشور	دستگاه فیلتر شنی	۶۹۷
آقای موسی زاده	دستگاه ذوب کره	۵۳۲
به تین کاوش	دستگاه پمپ مکش	۵۳۵
سایر	تابلورق- تانک ۷ تنی و راه پله ساختمان رفاهی	۹۶۵
		۱۷,۵۵۹

۱-۵-۱۲- تا تاریخ تهیه این یادداشت ها، مبلغ ۱۴,۱۹۰ میلیون ریال از موضوعات پیش پرداخت های سرمایه ای به شرکت تحویل داده شده است.

۶-۱۲- اطلاعات مربوط به بهای فروش، بهای دفتری و سود حاصل از فروش دارائی ها بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام دارائی	قیمت تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	بهای فروش	سود(زیان) حاصل از واکناری
دیک بخار	۱۷۶	۱۷۶	-	۱۹۵	۱۹۵
انواع الکتروموتور و پمپ	۶۷۰	۶۱۳	۵۷	۱۴۰	۸۳
۳ دستگاه استریل بری بک	۴۰۳	۴۰۳	-	۱۰۰	۱۰۰
دستگاههای تراش و جوش و دریل	۳۱	۳۱	-	۶۵	۶۵
دستگاه شیرینگ TBA	۳۸	۳۸	-	۳۴	۳۴
دستگاه بسته بندی پنیر	۴	۴	-	۸	۸
سد جمع کن	۳۸	۳۴	۵	۴۵	۴۰
انواع صندلی و فایل و میز و غیره	۸	۸	-	۲۲	۲۲
کامپیوتر و مانیتور	۵۳۳	۵۰۴	۲۹	۱۳۲	۱۰۳
کمپرسور ۳ اسب	۲	۲	-	۱۲۴	۱۲۴
مبدل یا یونیت هیتر	۲۳	۲۱	۲	۳۶	۳۴
بخچال و آبگرمکن و بخاری و فنکولن	۱۰	۹	۱	۴۸	۴۷
سایر	۲۰۹	۲۰۸	۱	-	-
	۲,۱۴۵	۲,۰۵۱	۹۵	۹۴۹	۸۵۵

(یادداشت توضیحی ۱۰)



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

۱۳- دارایی های نا مشهود

جمع	حق امتیاز گاز	حق امتیاز تلفن	حق امتیاز آب و برق
۹۹۰	۴	۱۱۴	۸۷۲
۹۹۰	۴	۱۱۴	۸۷۲
۹۹۰	۴	۱۱۴	۸۷۲
۹۹۰	۴	۱۱۴	۸۷۲

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش آتیافته	مبلغ دفتری	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۹۵	۰.۰۰۲	۱۱	(۷)	۴	۴
۹۰۲,۳۸۰	۰.۴	۳,۴۴۸	-	۳,۴۴۸	۳,۴۴۸
۹۰۴,۱۷۵		۳,۴۵۹	(۷)	۳,۴۵۲	۳,۴۵۲
۳۵,۶۹۹,۹۸۰	۱۷	۳۵,۷۰۰	-	۳۵,۷۰۰	۳۵,۶۹۹
۷,۵۲۰,۹۵۷	۹.۴	۷,۵۲۱	-	۷,۵۲۱	۷,۵۲۱
۵۲۵,۰۰۰	-	۵۲۵	-	۵۲۵	-
۲۶۵,۰۰۰	-	۲۶۵	-	۲۶۵	-
۱۲۰,۰۰۰	-	۱۲۰	-	۱۲۰	-
۱۵,۶۶۶	-	۱۶	-	۱۶	۱۶
۱,۰۰۰	-	۳	-	۳	۱
۱۰۰,۰۰۰	۰.۱	۱	-	۱	۱
۱	-	-	-	-	-
۱۰۰	-	-	-	-	-
۱	-	-	-	-	-
۱	-	-	-	-	-
۴۴,۲۴۷,۷۰۶		۴۴,۱۵۱	-	۴۴,۱۵۱	۴۲,۲۳۸
۴۵,۱۵۱,۸۸۱		۴۷,۶۱۰	(۷)	۴۷,۶۰۳	۴۶,۶۹۰

سرمایه گذاریهای سریع معامله (بورسی و فرا بورسی):

شرکت شیر یاستوریزه پگاه خراسان
 شیر یاستوریزه پگاه اصفهان

سایر شرکتها:

شرکت کشت و صنعت دامپرووری پگاه سلماس
 شرکت بخش سراسری بازار گستر پگاه
 شرکت کشت و صنعت دامپرووری پگاه فارس
 شرکت شیر یاستوریزه پگاه کرمان
 شرکت شیر یاستوریزه پگاه همدان
 شرکت شیر یاستوریزه پگاه گیلان
 صنایع بسته بندی فر آورده های شیری پگاه
 پگاه کردستان عراق
 شرکت شیر یاستوریزه پگاه خوزستان
 شرکت کارگزاری نگاه نوین
 موسسه فرهنگی ورزشی پگاه
 شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه

۱-۱۴- عواید حاصل از سرمایه گذاری های فوق در یادداشت توضیحی ۱۰ آورده شده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		یادداشت	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
۵۴,۳۶۲	۱۱,۴۱۹	(۶,۴۷۹)	۱۷,۸۹۸	۱۵-۱-۱	سایر مشتریان
۵۴,۳۶۲	۱۱,۴۱۹	(۶,۴۷۹)	۱۷,۸۹۸		
حسابهای دریافتنی					
۶۳۴,۹۴۶	۶۷۲,۴۷۴	-	۶۷۲,۴۷۴	۱۵-۱-۲	اشخاص وابسته
۵۵,۱۹۶	۵۰,۳۸۸	(۱۳,۵۳۴)	۶۳,۹۲۲	۱۵-۱-۳	سایر مشتریان
۶۹۰,۱۴۲	۷۲۲,۸۶۲	-	۷۳۶,۳۹۶		
۷۴۴,۵۰۴	۷۳۴,۲۸۱	(۶,۴۷۹)	۷۵۴,۲۹۶		
سایر دریافتنی‌ها:					
دامداران					
-	-	(۱,۴۰۰)	۱,۴۰۰		
۲۲,۷۹۳	۲۹,۶۰۴	-	۲۹,۶۰۴	۱۵-۱-۴	کارکنان (وام و مساعده)
۳۵۴	۲۰	-	۲۰		سپرده‌های موقت
۱۳,۳۷۰	۴۹,۸۲۱	-	۴۹,۸۲۱	۱۵-۱-۵	سازمان تامین اجتماعی
۱۹,۵۸۰	۱۹,۶۲۲	(۵,۱۰۹)	۲۴,۷۳۱	۱۵-۱-۶	شرکت رها گستر گیل - بیمانکار تامین نیروی انسانی
۱۰,۲۰۱	۱۴,۰۷۴	(۶,۳۷۰)	۲۰,۴۴۴		جاری اشخاص و شرکتهای
۷۶,۲۹۸	۱۱۳,۱۴۱	(۱۲,۸۷۹)	۱۲۶,۰۲۰		
۸۲۰,۸۰۲	۸۴۷,۴۲۲	(۱۹,۳۵۸)	۸۸۰,۳۱۴		
۱۵-۲- دریافتنی‌های بلند مدت					
غیر تجاری:					
۲,۸۱۴	۷,۹۷۵	-	۷,۹۷۵		کارکنان (حصه بلند مدت وام کارکنان)
۲,۸۱۴	۷,۹۷۵	-	۷,۹۷۵		

۱۵-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری شامل مبلغ ۷,۷۹۲ میلیون ریال نقل از سنوات قبل بوده که علی رغم اقدامات انجام شده تا این تاریخ وصول نشده و در مقابل آن مبلغ ۶,۴۷۹ میلیون ریال ذخیره مطالبات در سالهای قبل در حسابها منظور گردیده است. تا تاریخ تایید صورتهای مالی، مبلغ ۱,۱۵۱ میلیون ریال از اسناد دریافتنی فوق وصول شده است.

۱۵-۱-۲- مطالبات از اشخاص وابسته عمدتاً شامل طلب از شرکتهای بازرگانی صنایع شیر ایران، بخش سراسری بازار گستر پگاه، شیر خشک نوزاد پگاه بابت فروش محصولات می باشد.



۱۵-۱-۳- طلب از سایر مشتریان در پایان سال بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۹,۶۶۱	۳۹,۶۶۱	-	۳۹,۶۶۱	۱۴-۱-۳-۱	وزارت صنعت، معدن و تجارت
۱,۹۴۳	۲,۰۱۸	-	۲,۰۱۸	۱۴-۱-۳-۱	وزارت آموزش و پرورش
۱۳,۵۹۲	۸,۷۰۹	(۱۳,۵۳۴)	۲۲,۲۴۳		سایر
۵۵,۱۹۶	۵۰,۳۸۸	(۱۳,۵۳۴)	۶۳,۹۲۲		

۱۵-۱-۳-۱- مانده مطالبات از وزارت صنعت، معدن و تجارت به شرکت بابت یارانه شیر خانوار در سنوات قبل از ۱۳۹۱ و مانده طلب از وزارت آموزش و پرورش بابت فروش شیر مدارس در سنوات گذشته است که مراحل وصول مطالبات در حال پیگیری می باشد.

۱۵-۱-۴- مطالبات از کارکنان شامل مبلغ ۱۳,۱۰۵ میلیون ریال وجوه پرداختی جهت زمین از شرکت سهامی صنایع شیر ایران در سال ۱۳۹۱ می باشد که به دلیل عدم انتقال زمین مزبور تا تاریخ تایید صورتهای مالی به حساب مطالبات از کارکنان منظور شده است. قابل ذکر اینکه پس از انتقال مالکیت زمینهای مزبور مطالبات از کارکنان وصول خواهد شد.

۱۵-۱-۵- مبلغ مزبور برداشت از طریق بازداشتنامه و همچنین پرداخت بخشی از حسابرسی سال ۱۳۸۵ لغایت ۱۳۹۳ بر اساس تقسیم بدهی انجام شده می باشد که تا زمان تطبیق مفصلا حساب توسط سازمان تامین اجتماعی در حساب بدهی سازمان مذکور منظور شده است.

۱۵-۱-۶- مطالبات از شرکت رها گستر گیل (بیمانکار تامین نیروی انسانی) بابت عدم پرداخت حق بیمه کارکنان در وجه سازمان تامین اجتماعی و پرداخت بدهی توسط شرکت بر اساس حسابرسی بیمه ای انجام شده، می باشد. پیگیری حقوقی به منظور وصول مطالبات از شرکت مزبور در حال انجام بوده، لذا تا تاریخ تایید صورتهای مالی نتیجه نهایی آن مشخص نشده است.

۱۵-۳- تا تاریخ تدوین این یادداشت ها مبلغ ۶۱۱,۵۰۶ میلیون ریال از دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها به حیطه وصول در آمده است.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- سایر دارائی ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۱۴	۲,۸۸۵	وجوه بانکی مسدودی
۳,۵۱۴	۲,۸۸۵	

۱۶-۱- مبلغ مسدودی در بانک مهر شعبه تهرانس بر بابت تضمین تسهیلات بانکی پرسنل شرکت می باشد.

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۷۵۵	۱۷,۱۴۰	۱۷-۱	پیش پرداخت های خارجی: خرید مواد اولیه و بسته بندی
۳,۷۵۵	۱۷,۱۴۰		
۲۰,۵۱۵	۱۵۰		پیش پرداختهای داخلی: خرید مواد اولیه و بسته بندی
۹,۴۱۹	۳۵,۰۸۳	۱۷-۱	سایر پیش پرداختها
۲۹,۹۳۴	۳۵,۲۳۳		
۳۳,۶۸۹	۵۲,۳۷۳		

۱۷-۱- عمده مبلغ پیش پرداخت خارجی مربوط به ثبت سفارش استار تر و استابلایزر و عمده مبلغ پیش پرداختهای داخلی مربوط به جاری کارپردازان جهت خرید مواد اولیه، بسته بندی و قطعات فنی وارداتی و پیش پرداخت تبلیغات سال ۱۳۹۹ می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشتهای، تا میزان مبلغ ۳۲,۰۰۰ میلیون ریال به شرکت تحویل داده شده است.

شرکت شیر پاستوریزه بگاه تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۴,۸۷۱	۵۸۶,۶۷۹	-	۵۸۶,۶۷۹	۱۸-۲ کالای ساخته شده
۸۰,۹۰۹	۲۱۱,۴۵۲	-	۲۱۱,۴۵۲	۱۸-۳ کالای در جریان ساخت
۳۱۳,۶۰۵	۴۸۴,۶۱۴	(۱,۳۷۳)	۴۸۵,۹۸۷	۱۸-۴ مواد اولیه و بسته بندی
۹۳,۸۱۲	۲۷۲,۶۶۰	-	۲۷۲,۶۶۰	۱۸-۵ موجودی کالای امانی
۵۱,۶۴۹	۵۸,۸۰۵	-	۵۸,۸۰۵	قطعات و لوازم یدکی
۲۸,۶۳۱	۴۲,۴۰۲	-	۴۲,۴۰۲	موجودی ظروف
۳,۴۱۹	۳,۳۳۹	-	۳,۳۳۹	۱۸-۶ کالای در راه
۹,۷۲۱	۳۱,۷۳۳	-	۳۱,۷۳۳	۱۸-۷ سایر
۷۷۶,۶۱۷	۱,۶۹۱,۶۸۴	(۱,۳۷۳)	۱,۶۹۳,۰۵۷	

۱۸-۱- موجودی مواد و کالای شرکت تا تاریخ تهیه این یادداشت تا مبلغ ۱,۸۰۰ میلیارد ریال در برابر خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۱۸-۲- موجودی کالای ساخته شده در پایان سال از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
مبلغ-میلیون ریال	مقدار-کیلوگرم	مبلغ-میلیون ریال	مقدار-کیلوگرم	
۴۸,۲۵۵	۱,۵۵۶,۸۰۶	۲۴,۶۹۶	۴۹۸,۸۰۶	انواع شیر
۲۳,۴۱۰	۲۴۹,۶۹۵	۲۶۵,۷۵۱	۱,۳۳۸,۹۳۱	انواع خامه
۵,۲۶۰	۱۶۸,۱۷۲	۷,۹۸۱	۱۹۱,۹۵۵	انواع ماست
۱۷,۵۱۰	۱۶۱,۵۶۰	۱۲,۶۰۹	۹۵,۷۷۰	انواع پنیر
۵,۲۲۰	۳۳۳,۷۴۸	۴,۸۵۴	۱۹۷,۸۳۷	انواع دوغ
۳۰,۹۳۵	۱۴۶,۳۴۰	۱۰,۵۳۶	۳۲,۳۱۷	انواع کره
۶۰,۳۴۷	۵۰۸,۴۷۰	۲۵۵,۳۳۱	۱,۳۵۳,۶۸۱	شیر خشک
۳,۹۳۴	۳۳,۳۰۷	۴,۹۲۱	۹۸,۷۲۸	سایر محصولات
۱۹۴,۸۷۱	۳,۱۵۸,۰۹۸	۵۸۶,۶۷۹	۳,۸۰۸,۰۲۵	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸-۳- موجودی کالای در جریان ساخت در پایان سال متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	شیر
۲۳,۸۷۶	۴۹,۷۱۸	ماست
۴,۳۹۸	۵,۰۷۴	بنبر
۷,۰۰۳	۷,۵۷۶	دوغ
۱,۳۷۴	۲,۱۵۰	خامه
۱۲,۶۱۶	۲۵,۰۱۶	کره
۲,۲۸۲	۳,۶۸۹	سایر محصولات (عمدتاً مواد بسته بندی و مواد افزودنی)
۲۹,۳۶۰	۱۱۸,۲۲۹	
۸۰,۹۰۹	۲۱۱,۴۵۲	

۱۸-۴- مواد اولیه و بسته بندی در پایان سال شامل اقلام زیر میباشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مواد اولیه
۶۴,۳۳۶	۱۲۷,۸۳۱	مواد بسته بندی
۲۴۹,۲۶۹	۳۵۶,۷۸۳	
۳۱۳,۶۰۵	۴۸۴,۶۱۴	

۱۸-۵- موجودی کالای امانی مربوط به کره و خامه و مارگارین های نگهداری شده نزد سردخانه استقلال و دنیا می!

۱۸-۶- عمده کالای در راه مربوط به کالای ارسالی از صنایع بسته بندی در پایان سال ۱۳۹۸ بوده که در سال ۱۳۹۹ تعیین تکلیف شده است.

۱۸-۷- سایر موجودی ها شامل ۹,۶۲۰ میلیون ریال مربوطه انبار شیمیایی، ۴,۷۵۱ میلیون ریال انبار رستوران، ۱,۳۸۸ میلیون ریال انبار لوازم آزمایشگاهی ۳,۷۹۳ میلیون ریال انبار سوخت، نوشت افزار و متفرقه و مبلغ ۱۲,۱۸۱ میلیون ریال مربوط به محصولات خریداری شده می باشد.

۱۹- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		موجودی نزد بانکها
۴۱,۲۹۱	۴۴,۰۰۳	۱۸-۱	
۴۱,۲۹۱	۴۴,۰۰۳		

۱۹-۱- عایدی حاصل از سپرده های کوتاه مدت بانکی در یادداشت شماره ۱۰ صورتهای مالی افشا شده است.



شرکت شیرپاستوریزه بگانه تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۴۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل یکصد و چهل میلیون سهم عادی ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً 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	
۹۹/۹۹	۱۳۹,۹۹۹,۹۹۶	۹۹/۹۹	۱۳۹,۹۹۹,۹۹۶	شرکت سهامی صنایع شیر ایران
-	۱	-	۱	شرکت شیرپاستوریزه بگانه گلپایگان
-	۱	-	۱	شرکت شیرپاستوریزه بگانه کیلان
-	۱	-	۱	شرکت شیرپاستوریزه بگانه همدان
-	۱	-	۱	شرکت شیرپاستوریزه بگانه آذربایجان شرقی
۱۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۲ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۴,۰۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص طی سنوات قبل 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 شرکت 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 تهران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- تسهیلات مالی دریافتی

الف) به تفکیک نامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۸,۰۴۹	۴۲۶,۲۷۷	بانک کشاورزی - ۸ فقره
۲۶۳,۴۹۰	۴۲۷,۰۱۷	بانک ملت - ۲۲ فقره
۱۱۰,۰۱۶	۲۸۸,۷۹۲	بانک صادرات - ۲ فقره
-	۹۷,۰۹۲	بانک توسعه صادرات - ۲ فقره
۵۹۱,۵۵۵	۱,۲۳۹,۱۷۸	
(۲۹,۱۹۰)	(۵۷,۶۵۲)	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۵۶۲,۳۶۵	۱,۱۸۱,۵۲۶	
-	(۹۹,۴۰۰)	کسر می شود: حصد بلند مدت
۵۶۲,۳۶۵	۱,۰۸۲,۱۲۶	

ب) به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۱,۵۵۵	۱,۱۳۹,۷۷۸	۱۷ الی ۱۸ درصد
-	۹۹,۴۰۰	۱۱ الی ۱۶ درصد
۵۹۱,۵۵۵	۱,۲۳۹,۱۷۸	

ج) به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	سال ۱۳۹۹
۱,۱۳۹,۷۷۸	سال ۱۴۰۰
۹۹,۴۰۰	
۱,۲۳۹,۱۷۸	

د) به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	چک و سفته
۶۱۵,۶۶۸	قرارداد لازم الاجرا
۵۲۴,۱۱۰	زمین کارخانه
۹۹,۴۰۰	
۱,۲۳۹,۱۷۸	



شرکت شیر یاستوریزه بگانه تهران (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲-۱ تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

۴۲۲,۶۰۷	مانده ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۹۷۶,۲۵۶	دریافت نقدی اصل
۶۸,۱۰۱	فرع دریافتی
(۸۱۴,۱۸۷)	اصل پرداختی
(۶۲,۲۲۲)	سود نقد پرداختی
(۲۹,۱۹۰)	کارمزد آتی
۵۶۲,۳۶۵	مانده ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۲,۱۵۷,۵۴۹	دریافت نقدی اصل
۱۶۴,۱۶۶	فرع دریافتی
(۱,۵۳۸,۳۸۸)	اصل پرداختی
(۱۰۶,۵۱۴)	سود نقد پرداختی
۱,۲۳۹,۱۷۸	مانده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
(۵۷,۶۵۲)	کارمزد آتی
۱,۱۸۱,۵۲۶	مانده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۵۴,۵۲۱	۱۸۴,۰۳۷	پرداخت شده طی سال
(۱۰,۴۵۷)	(۱۸,۸۵۳)	ذخیره تامین شده
۳۹,۰۱۰	۸۱,۰۵۹	ذخیره انتقالی شرکتهای گروه
۹۶۲	-	مانده در پایان سال
۱۸۴,۰۳۷	۲۴۶,۲۴۳	



شرکت شیر باستوریزه بگه تهران (سهامی خاص)
یادداشت‌های تزییحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۱,۳۲۹	۱۳۱,۳۷۶	۲۴-۱ حسابهای پرداختی تجاری؛ اشخاص وابسته
۲۷۲,۶۴۲	۸۶۶,۵۹۶	۲۴-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۴۳۳,۹۷۱	۹۹۷,۹۷۲	
		سایر پرداختی ها:
-	۱۴,۰۰۰	۲۴-۳ اسناد پرداختی جاری اشخاص و شرکتها
۵۱,۷۰۹	۴۱,۹۷۳	۲۴-۴ سپرده ها و ودایع دریافتی
۶۳,۴۱۹	۱۰۸,۰۷۸	۲۴-۵ ذخیره هزینه های پرداختی
۱۰۹,۷۳۴	۷۵,۵۸۳	۲۴-۶ بانک کشاورزی - وام دامداران
۱۴۲,۲۸۶	۶۶,۹۳۹	۲۴-۷ سایر امور مالیاتی- مالیاتهای پرداختی
۵۲,۳۷۴	۳۹,۸۲۶	۲۴-۸ سازمان تامین اجتماعی- حق بیمه های حقوق پرسنل
۷,۱۸۲	۹,۷۸۷	سایر
۲,۹۴۰	۳,۰۷۷	
۴۲۹,۶۴۲	۳۵۹,۲۵۳	
۸۶۳,۶۱۳	۱,۳۵۷,۲۲۵	

۲۴-۱- بدهی شرکت در پایان سال به اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری بگه بابت خرید نوار پلی

استاینر، فویل و غیره و شرکت شیر باستوریزه بگه اشخاص بابت خرید خامه ESI می باشد.

۲۴-۲- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات در طی سال به شرح زیر قابل تفکیک می باشند:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۷,۴۲۹	۶۰۲,۷۷۹	۲۴-۳-۱ دامداران
۱۱۵,۲۱۳	۳۶۳,۸۱۷	۲۴-۳-۲ فرورندگان مواد اولیه و بسته بندی
۲۷۲,۶۴۲	۸۶۶,۵۹۶	

۲۴-۲-۱- بدهی شرکت به دامداران در پایان سال تماماً بابت خرید شیر و به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۳۳۲	۴۷,۲۹۷	بهزاد بهروزی
۲۱,۶۳۲	۴۶,۰۹۰	محسن ندیمی آکباتانی
۲۳,۵۲۱	۴۱,۳۴۲	شرکت کشاورزی مرزعه آزاد
۱۵,۱۰۱	۲۸,۳۵۵	منوچهر حاج محمدعلی
۵۲۹	۱۸,۳۹۰	شرکت کشت و صنعت شریف آباد
۹,۰۹۹	۱۴,۱۱۶	حمید رضایی جو
۵,۴۵۱	۱۴,۰۲۱	شرکت دامپروری دام برین
۵,۱۳۳	۱۲,۷۵۸	شرکت آریادشت پکتا
۵,۵۹۳	۱۱,۲۱۲	مصطفی غلامحسینی
۶۵۹	۱۰,۹۶۳	موسسه کشاورزی ملارد
۳,۷۰۴	۱۰,۰۷۲	بهروز صابری
۴۱,۶۶۵	۲۴۸,۱۶۲	سایر
۱۵۷,۴۲۹	۶۰۲,۷۷۹	

۲۴-۲-۲- بدهی به فرورندگان مواد اولیه و بسته بندی در پایان سال به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۷,۵۴۰	شرکت لبنی باستوریزه نوپو نیشابور - خرید خامه
-	۲۴,۷۰۶	گیبهای وحدت اسبابدان - خرید خامه
-	۲۱,۵۸۴	شرکت شیر باستوریزه ارفعان مانی عاس - خرید خامه
-	۲۱,۵۵۸	شیرکده کاشان - خرید خامه
-	۱۷,۷۶۷	مجمع کشت و صنعت و روغن نباتی ماهیدشت نازگل - خرید روغن
-	۱۴,۶۹۳	پکتاکارن بهشاد - خرید خامه
-	۱۱,۷۱۸	شرکت قطعات پلاستیک پولادپوش - خرید پریرم
۵,۷۱۶	۹,۶۲۳	نیگاتجارت سپهر مهر - خرید روغن
۱۰۹,۴۹۷	۱۱۴,۰۲۷	سایر
۱۱۵,۲۱۳	۲۶۳,۲۱۷	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۲۴- مانده اسناد پرداختی در پایان سال به شرح زیر می باشد:

نام دریافت کننده	موضوع پرداخت	تاریخ سررسید	تعداد-ظرفی	مبلغ-میلیون ریال
شرکت صنایع شیر ایران	سود سهام سال ۱۳۹۶	۱۳۹۸/۱۲/۲۸	۱	۴,۰۰۰
شرکت صنایع شیر ایران	سود سهام سال ۱۳۹۶	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱	۵,۰۰۰
شرکت صنایع شیر ایران	سود سهام سال ۱۳۹۶	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱	۵,۰۰۰
			۳	۱۴,۰۰۰

۴-۲۴- مانده بدهی شرکت در پایان سال به اشخاص و شرکتهای به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
بازت پیشروگامان- (حمل نخاله- شیرابه و زباله)	۲,۸۸۴	۱,۲۴۳
شرکت بیمه معلم (بیمه درمان گروهی کارکنان)	۲۱,۱۰۷	۱۲,۵۳۹
پیمان گشت آسیا- (سرویس ایاب و ذهاب پرسنل)	۶۱۱	۱,۲۶۷
تدبیر صنعت کوثر- (بیمانگار تامین نیرو)	۵,۱۹۰	۶,۲۲۳
سایر	۱۲,۱۸۱	۳۰,۴۳۷
	۴۱,۹۷۲	۵۱,۷۰۹

۵-۲۴- سپرده ها و ودایع دریافتی عمدتاً شامل سپرده حسن انجام کار و غیره و بیمه معسوره از سایر اشخاص میباشد که پس از انجام تعهد و ارائه مفادحسابهای بیمه قابل پرداخت است.

۶-۲۴- ذخیره هزینه های پرداختی در پایان سال به شرح زیر قابل تفکیک است:

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق پرسنل	۳,۷۸۷	۲,۴۶۱
آب، برق، گاز، حسابرسی و ...	۶,۸۵۶	۵,۳۳۰
سازمان تامین اجتماعی حسابرسی ۸۵ سنوات ال ۹۳	۵۲,۰۰۰	۵۲,۰۰۰
اداره امور مالیاتی - ارزش افزوده سال های ۹۰ و ۹۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
سایر	۲,۹۴۰	۳۹,۹۴۳
	۷۵,۵۸۲	۱۰۹,۷۳۴

۷-۲۴- وام دامداران مربوط به تسهیلات دریافتی دامداران از بانک کشاورزی بوده، که با توجه به اینکه دامداران بابت شیرهای ارسال از شرکت طلبکار می باشند،

اقساط آن توسط شرکت تعهد و پرداخت می شود.

۸-۲۴- بدهی به اداره امور مالیاتی عمدتاً بابت مالیات حقوق و مزایای اسفندماه کارکنان به مبلغ ۱۱,۸۸۸ و همچنین مالیات بر ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۸

به مبلغ ۲۷,۹۳۸ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مالیات حقوق پرداخت و ارزش افزوده هنوز پرداخت نکرده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- مالیات پرداختنی

نحوه ی رسیدگی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ - میلیون ریال		۱۳۹۸/۱۲/۲۹ - میلیون ریال					سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	مالیات			درآمد مشمول مالیات ابرازی			
			پرداختی	قطعی	تشخیصی				
رسیدگی به دفاتر - قطعی و تسویه شده	-	-	۱۴,۰۰۷	۱۴,۰۰۷	۱۳,۷۴۱	-	-	۱۳,۷۷۶	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر - قطعی و در حال پرداخت	۲۳,۱۷۲	۲۳,۱۷۲	۱,۹۳۷	۲۵,۱۰۹	۲۵,۲۵۳	۱,۶۹۲	۱۰۰,۴۴۰	۸۳,۶۶۷	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر - قطعی و تسویه شده	۸,۹۶۷	-	۲۸,۲۶۰	۲۸,۲۶۰	۲۸,۲۶۰	۱۹,۹۳۵	۹۹,۶۷۵	۱۶۲,۵۷۴	۱۳۹۶
در حال رسیدگی	۱۸,۲۹۹	-	۱۸,۲۹۹	-	-	۱۸,۲۹۹	۹۱,۴۹۵	۱۸۰,۷۹۴	۱۳۹۷
ابرازی	-	۱۷,۷۴۶	-	-	-	۱۷,۷۴۶	۷۰,۹۸۴	۱۵۴,۳۹۸	۱۳۹۸
	۵۰,۴۳۸	۴۰,۹۱۸							

۲۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۷ برگ قطعی صادر و تسویه شده است.

۲۵-۲- جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷، با توجه به مفاد مواد ۱۴۵، ذخیره لازم در حسابها منظور گردیده است اما تا تاریخ تهیه این یادداشتها برگ تشخیص مالیات از سوی اداره امور مالیاتی صادر و به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۲۵-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ بر اساس سود ابرازی با اعمال معافیت‌های قانونی محاسبه و در حسابها اعمال شده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۳,۷۵۲)	(۳۳,۷۵۲)	حقوق و مزایای پرسنل برگشت به کار
(۱۴,۳۱۷)	(۱۴,۳۱۷)	تخصیص سنوات سالهای گذشته
(۱۳,۹۲۱)	(۱۳,۹۲۱)	برداشت بابت تعزیرات حکومتی
(۸,۵۳۵)	(۸,۵۳۵)	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶
(۳,۶۴۰)	(۳,۶۴۰)	متمم و ماده ۱۶۹ سال ۱۳۹۲
(۲,۶۷۷)	(۲,۶۷۷)	تممه مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵
(۱,۹۶۵)	(۱,۹۶۵)	مالیات ارزش افزوده ۹۲ و ۹۳
(۱,۶۴۷)	(۱,۶۴۷)	تفاوت نرخ خرید از تریبک
(۱,۳۳۶)	(۱,۳۳۶)	حسابرسی تامین اجتماعی سال ۱۳۹۶
(۶۹)	(۶۹)	تعدیل مالیات حقوق و تکلیفی سال ۱۳۹۶
(۹,۸۱۹)	-	تعدیل مطالبات ستوانی
(۸,۹۳۲)	-	تعدیل مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۵
(۳,۳۲۳)	-	تعدیل مالیات عملکرد ماده ۱۶۹ مکرر سال ۱۳۸۹ و ۱۳۹۱
(۴۲,۰۰۰)	-	حسابرسی تامین اجتماعی سالهای ۱۳۸۵-۱۳۹۳
(۱۴۵,۹۳۳)	(۸۱,۸۵۹)	

۲۶-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

مانده تجدید نظر شده	تعدیلات ستوانی و طبقه بندی		مانده در پایان سال ۱۳۹۷	شرح
	بستانکار	بدهکار		
(۸۶۳,۶۱۳)	۵۶,۳۳۰	-	(۸۰۷,۲۸۳)	برداختنی های تجاری و غیر تجاری
(۱۸۴,۰۳۷)	۱۴,۳۱۷	-	(۱۶۹,۷۲۰)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۷۰,۶۵۱)	-	۸۱,۸۵۹	(۱۵۲,۵۱۰)	سود و زیان انباشته
(۵۰,۴۳۸)	۱۱,۲۱۲	-	(۳۹,۲۲۶)	مالیات پرداختنی
	۸۱,۸۵۹	۸۱,۸۵۹		



شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۲,۴۹۵	۱۳۶,۶۵۲	سود خالص
۱۶۲,۴۹۵	۱۳۶,۶۵۲	
تعدیلات:		
۱۸,۲۹۹	۱۷,۷۴۶	هزینه مالیات بر درآمد
۶۲,۱۵۹	۱۲۲,۱۸۸	هزینه های مالی
(۱,۲۷۳)	(۲,۴۱۱)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۹,۵۱۶	۶۲,۲۰۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۷,۵۲۶	۳۵,۸۰۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۳۶,۲۲۷	۲۳۵,۵۳۲	جمع تعدیلات
تغییرات در سرمایه در گردش:		
(۱۵۹,۳۷۱)	(۵۳,۱۱۶)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۴۳۲,۰۹۱)	(۹۱۲,۹۵۲)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۷,۹۶۱)	۵۳۶	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲۷۹,۰۰۲	۴۷۹,۶۱۲	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۳۳۰,۳۲۱)	(۴۸۵,۹۲۰)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۳۱,۵۹۹)	(۱۱۳,۷۳۶)	نقد حاصل از عملیات



شرکت شیر پاستوریزه بگانه تهران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. در حال حاضر با توجه به تامین سرمایه در گردش مورد نیاز شرکت از طریق تسهیلات بانکی، ضرورت تجدید در ساختار سرمایه شرکت و افزایش نسبت مالکانه شرکت، احساس می‌شود.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱,۶۶۰,۴۵۳	۲,۵۷۹,۶۶۹	موجودی نقد
(۴۱,۲۹۱)	(۴۴,۰۰۳)	خالص بدهی
۱,۶۱۹,۱۶۲	۲,۵۳۵,۶۶۶	حقوق مالکانه
۲۲۴,۶۵۱	۲۴۹,۳۰۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۷۲۱	۱,۰۱۷	

۲۸-۲- ریسک بازار

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های فروش در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.

۲۸-۳- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملات با اهمیت را به ارز انجام نمی‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. لیکن بخشی از فروش داخلی شرکت به خارج از کشور صادر می‌گردد که نوسانات نرخ ارز می‌تواند باعث افزایش / کاهش فروش محصول گردد.



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

۴-۲۸- 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. هلدینگ سیاستی مبنی بر معامله تنها با شرکت های پخش را مقرر نموده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. در سایر موارد، شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد.

۵-۲۸- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری 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.

۲۹- وضعیت ارزی

- ۱-۲۹- ارز بابت صادرات کالا فاکتور فروش ریالی صادر شده و هیچ گونه ارزی از این بابت دریافت نمی شود.
۲-۲۹- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداختها طی سال مورد گزارش بشرح زیر است:

یورو	سفارشات استارتر و استابلایزر
۵۲۹,۷۳۸	خرید قطعات یدکی
۱۳۰,۸۶۴	
۶۶۰,۶۰۲	



۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	خرید دارایی	ارائه تضامین بابت تسهیلات	دریافت تضامین بابت تسهیلات	انتقال طلب/ بدهی
واحد تجاری اصلی	شرکت سهامی صنایع شیر ایران	سهمدار اصلی و عضو هیئت مدیره	۷	۴,۳۳۷	-	-	-	-	-
	جمع			۴,۳۳۷	-	-	-	-	-
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۲,۶۴۸,۰۸۲	۶۷۵,۹۰۲	-	-	-	۱۱۹,۰۰۰
	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۵,۷۶۰,۰۹۹	-	-	-	-	۱۰,۹۴۴
	شرکت شیر باستوریزه پگاه گلپایگان	سهمدار و عضو هیئت مدیره	۷	۲,۶۲۲	۱۲,۶۲۴	-	۲۱۸,۰۰۰	-	-
	شرکت شیر باستوریزه پگاه همدان	سهمدار و عضو هیئت مدیره	۷	۳,۷۰۶	۱,۷۰۹	-	-	-	-
	شرکت شیر باستوریزه پگاه گیلان	سهمدار و عضو هیئت مدیره	۷	۱,۳۴۷	۶۱۹	-	-	-	۳۰,۰۰۰
	شرکت شیر باستوریزه آذربایجان شرقی	سهمدار و عضو هیئت مدیره	۷	۱۱,۷۳۹	۱۵۰,۵۱۹	-	-	۲۰۰,۰۰۰	۸۹,۰۰۰
	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۹۷,۷۵۲	۴۱۳,۷۹۷	-	-	-	۲۰,۰۰۰
	شرکت شیر باستوریزه پگاه کرمان	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۱,۲۰۵	۴,۹۰۹	-	-	-	-
	شرکت شیر باستوریزه پگاه زنجان	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۱۶,۵۱۶	۱۳,۷۳۸	-	-	-	۱,۷۵۷
	شرکت شیر باستوریزه پگاه لرستان	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۱۰,۶۴۸	۱۲,۲۲۳	-	-	-	۱,۷۵۷
	شرکت شیر باستوریزه پگاه گلستان	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۱۴,۰۰۳	۱۵۰	-	-	-	-
	شرکت شیر باستوریزه پگاه خوزستان	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۱۹,۴۱۷	-	-	-	-	۹,۱۴۴
	شرکت شیر باستوریزه پگاه ارومیه	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۱,۸۶۳	۱,۹۳۷	-	-	-	-
	شرکت شیر باستوریزه پگاه فارس	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۲,۸۵۸	۹۵۰۶	-	۴۷,۲۰۰	-	-
	شرکت شیر باستوریزه خراسان	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۷,۱۲۲	۱۸۵,۵۱۵	-	-	-	۲۰,۰۰۰
	شرکت بازار گستر منطقه سه	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	-	-	۱,۸۰۰	-	-	۱,۸۰۰
	شرکت شیر باستوریزه پگاه گناباد	عضو مشترک هیئت مدیره	۷	۱۴۴	۵۶۱	-	-	-	-
	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه	سایر اشخاص وابسته		۱۴۵	۱,۳۵۹	-	-	-	-
	شرکت شیر باستوریزه پگاه اصفهان	سایر اشخاص وابسته		۱,۹۱۹	۴۷,۳۶۰	-	-	-	-
	کشت و صنعت و دامپروری فارس	سایر اشخاص وابسته		-	۲۴	-	-	-	-
کشت و صنعت و دامپروری همدان	سایر اشخاص وابسته		-	۲,۷۱۰	-	-	-	-	
شرکت کشت و صنعت دامپروری سلماس	سایر اشخاص وابسته		-	۸۵,۷۵۵	-	-	۴۴,۰۰۶	-	
شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه	سایر اشخاص وابسته		-	۳,۳۲۵	-	-	-	-	
شرکت لبنیات ملای اراک	سایر اشخاص وابسته		۱,۱۷۲	۱,۶۰۸	-	-	-	-	
جمع			۹,۶۰۲,۳۶۰	۱,۶۲۵,۸۵۰	۱,۸۰۰	۲۶۵,۲۰۰	۲۴۴,۰۰۶	۳۰۳,۴۰۲	
جمع کل			۹,۶۰۶,۶۹۷	۱,۶۲۵,۸۵۰	۱,۸۰۰	۲۶۵,۲۰۰	۲۴۴,۰۰۶	۳۰۳,۴۰۲	

۳۰-۲- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



۳-۳۰- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

"مبالغ میلیون ریال"

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سهامی صنایع شیر ایران	-	۲۹,۶۸۱	-	۲۹,۶۸۱	-	۶۹,۰۵۴
	جمع	-	۲۹,۶۸۱	-	۲۹,۶۸۱	-	۶۹,۰۵۴
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	۵۲,۹۳۶	-	۵۲,۹۳۶	-	۱۸۴,۰۰۵	-
	شرکت بخش سراسری بازارکستر بگه	۵۷۵,۹۰۲	-	۵۷۵,۹۰۲	-	۳۹۶,۴۶۴	-
	شرکت شیر پاستوریزه بگه گلپایگان	۲,۶۰۳	-	۲,۶۰۳	-	۶۱۵	-
	شرکت شیر پاستوریزه بگه همدان	۲,۲۷۶	-	۲,۲۷۶	-	۲,۷۱۱	-
	شرکت شیر پاستوریزه بگه گیلان	-	۳,۳۷۵	-	۳,۳۷۵	-	۳۴,۶۷۲
	شرکت شیرپاستوریزه بگه آذربایجان شرقی	-	۱۲,۵۰۷	-	۱۲,۵۰۷	-	۶۷۱
	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری بگه	-	۵۲,۲۰۸	-	۵۲,۲۰۸	-	۳۷,۷۳۰
	شرکت شیر پاستوریزه بگه کرمان	۱,۲۵۶	-	۱,۲۵۶	-	۵۰,۱۷۰	-
	شرکت شیر پاستوریزه بگه زنجان	-	۲,۵۹۳	-	۲,۵۹۳	-	۳,۰۹۹
	شرکت شیر پاستوریزه بگه لرستان	-	۴,۳۴۰	-	۴,۳۴۰	-	۲,۸۷۸
	شرکت شیر پاستوریزه بگه گلستان	۸,۰۳۶	-	۸,۰۳۶	-	-	۲۹۰
	شرکت شیر پاستوریزه بگه خوزستان	۱۰,۰۵۳	-	۱۰,۰۵۳	-	-	۱,۹۶۴
	شرکت شیر پاستوریزه بگه ارومیه	۹۵۱	-	۹۵۱	-	۵۸۲	-
	شرکت شیر پاستوریزه بگه فارس	۲,۶۶۸	-	۲,۶۶۸	-	۱,۳۵۸	-
	شرکت شیر پاستوریزه بگه اصفهان	-	۲۰,۷۰۸	-	۲۰,۷۰۸	-	۲,۱۹۹
	شرکت شیرپاستوریزه بگه خراسان	-	۵,۲۰۰	-	۵,۲۰۰	-	۱۰۳
	شرکت بازارکستر منطقه ۳	-	-	-	-	-	-
	شرکت شیر خشک نوزاد بگه	۳۸,۱۴۴	-	۳۸,۱۴۴	-	۳۹,۶۲۷	-
	گشت و صنعت و دامپروری فارس	-	-	-	-	-	۱۰,۵۵
	گشت و صنعت و دامپروری سلماس	۵,۵۴۶	-	۵,۵۴۶	-	۸۵	-
	گشت و صنعت و دامپروری همدان	-	۷۱	-	۷۱	-	۱۳۱
	شرکت گشت و صنعت دامپروری صنایع شیر ایران	۲۹۱	-	۲۹۱	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری آتیه بگه	-	-	-	-	-	۹,۲۲۴
	شرکت شیرپاستوریزه بگه گناباد	۱,۳۴۶	-	۱,۳۴۶	-	۲۰,۴۹	-
	سایر اشخاص وابسته	-	۶۹۴	-	۶۹۴	-	۶۹۲
	جمع	۶۹۳,۸۰۸	۱۰۱,۶۹۶	۶۹۳,۸۰۸	۱۰۱,۶۹۶	۶۳۴,۹۴۶	۹۲,۲۷۵
	جمع کل	۶۹۳,۸۰۸	۱۳۱,۳۷۷	۶۹۳,۸۰۸	۱۳۱,۳۷۷	۶۳۴,۹۴۶	۱۶۱,۳۲۹



۳۱- تعهدات سرمایه ای، بدهیهای احتمالی

۳۱-۱- بدهیهای احتمالی شامل موارد ذیل می باشد:

۳۱-۱-۱- در تاریخ ترازنامه به استثنای تضمین تسهیلات شرکت شیر پاستوریزه بگاه آذربایجان شرقی به مبلغ ۴۶۰ میلیارد ریال، شرکت فاقد بدهی احتمالی

موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد.

۳۱-۱-۲- بابت ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۱ برگ تشخیص هیئت بدوی به مبلغ ۱۸ میلیارد ریال صادر شده است. بابت حق بیمه سالهای ۱۳۸۵ لغایت ۱۳۹۳ بر اساس حسابرسی انجام شده مبلغ ۱۴۸ میلیارد ریال بدهی از سوی هیأت تجدید نظر سازمان تامین اجتماعی عمدتاً ناشی از تلقی تعلق حق بیمه به خریدهای شرکت و عدم وجود مفاصا حساب برای بیمانکاران طرف معامله با شرکت تعیین و به شرکت ابلاغ شد. شرکت نسبت به بدهی مطالبه شده اعتراض نموده و بر این اساس با ارائه ۲۴ میلیارد ریال مفاصاحساب و با توجه به تسلیط بدهی مبلغ ۵۰،۶۱۹ میلیون ریال از بدهی مزبور پرداخت گردید. با توجه به اعتراض شرکت و ارجاع موضوع به دیوان عدالت اداری، از سوی دیوان عدالت اداری رای توقف اجرای حکم صادر شد لکن بر اساس بررسی دیوان عدالت، رای هیئت تجدید نظر تایید و به شرکت ابلاغ شد. بر این اساس شرکت مجدداً در حال تهیه لایحه در راستای ماده ۷۹ قانون تشکیلات و آیین دادرسی دیوان عدالت اداری می باشد. در این راستا تاکنون مبلغ ۱۱۲ میلیارد ریال مفاصاحساب از اشخاص طرف معامله اخذ شده است و کلیه مفاصاحسابها جهت تطبیق به شعبه ۶ تامین اجتماعی ارسال شده است. بر این اساس در خصوص مالیات بر ارزش افزوده و حق بیمه مطالبه شده با توجه به اقدامات انجام شده، ذخیره احتساب شده در حسابها (موضوع یادداشت توضیحی ۶-۱۳) از کفایت برخوردار می باشد.

۳۱-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا در صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

در پایان سال مالی ۱۳۹۸ شیوع بیماری ویروس کرونا (کووید ۱۹) رواج یافته است، محدودیت های مربوط به کسب و کار و تغییر رفتارها با هدف کاهش میزان گسترش بیماری، دارای تاثیر بر صنعت که عمدتاً ناشی از کاهش مصرف خواهد بود را به دنبال خواهد داشت.

۳۳- سود سهام پیشنهادی

۳۳-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۴،۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۰۰ ریال برای هر سهم) است.

۳۳-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۳-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی و ... تامین خواهد شد.



گزارش مقایسه ای عملکرد و بودجه سال ۱۳۹۸

پیش بینی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	عملکرد ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	عملکرد ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرح	پیش بینی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	عملکرد ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	عملکرد ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرح
			بدهی های جاری:				داراییهای جاری:
۴۴۰,۴۲۳	۱,۳۵۷,۲۲۵	۸۶۳,۶۱۳	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۸,۶۹۰	۴۴,۰۰۳	۴۱,۲۹۱	موجودی نقد
۶۲,۱۷۱	۴۰,۹۱۸	۵۰,۴۳۸	مالیات پرداختی	۱۰	-	-	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	-	-	سود سهام پرداختی	۸۱۶,۷۴۸	۸۴۷,۴۲۲	۸۲۰,۸۰۲	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۵۱۲,۴۹۹	۱,۱۸۱,۵۲۶	۵۶۲,۳۶۵	تسهیلات مالی	۶۱۲,۲۱۵	۱,۶۹۱,۶۸۴	۷۷۶,۶۱۷	موجودی مواد و کالا
				۱۴,۴۹۱	۵۲,۳۷۳	۳۳,۶۸۹	پیش پرداخت ها
۱,۰۱۵,۰۹۳	۲,۵۷۹,۶۶۹	۱,۴۷۶,۴۱۶	جمع بدهی های جاری	۱,۴۶۲,۱۵۴	۲,۶۳۵,۴۸۲	۱,۶۷۲,۳۹۹	جمع داراییهای جاری
			بدهی های غیر جاری:				داراییهای غیر جاری:
				۳,۲۷۵	۷,۹۷۵	۲,۸۱۴	دریافتی های بلندمدت
				۱۰,۹۸۴	۴۷,۶۰۳	۴۶,۶۹۰	سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۷۷,۱۷۴	۲۴۶,۲۴۳	۱۸۴,۰۳۷	ذخیره مزایای پایان خدمت	۹۹۰	۹۹۰	۹۹۰	دارایی های نامشهود
				۱۷۵,۱۵۲	۳۸۰,۲۸۰	۱۵۸,۶۹۷	دارایی های ثابت مشهود
۱۷۷,۱۷۴	۲۴۶,۲۴۳	۱۸۴,۰۳۷	جمع بدهی های غیر جاری	-	۲,۸۸۵	۳,۵۱۴	سایر دارایی ها
			حقوق صاحبان سهام:				
۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	سرمایه				
۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	اندوخته قانونی				
۳۰۶,۲۸۸	۹۵,۳۰۳	۷۰,۶۵۱	سود انباشته				
۴۶۰,۲۸۸	۲۴۹,۳۰۳	۲۲۴,۶۵۱	جمع حقوق صاحبان سهام	۱۹۰,۴۰۱	۴۳۹,۷۳۳	۲۱۲,۷۰۵	جمع داراییهای غیر جاری
۱,۶۵۲,۵۵۵	۳,۰۷۵,۲۱۵	۱,۸۸۵,۱۰۴	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱,۶۵۲,۵۵۵	۳,۰۷۵,۲۱۵	۱,۸۸۵,۱۰۴	جمع داراییها

گزارش مقایسه ای عملکرد سود و زیان و بودجه سال ۱۳۹۸

مبالغ به میلیون ریال		صورت سود و زیان					شرح
تفاوت نسبت به بودجه		تفاوت نسبت به سال قبل		سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۷	
درصد جذب یا تحقق	مبلغ	درصد	مبلغ	عملکرد	بودجه	عملکرد	
۱۳۰	۲,۱۲۳,۸۲۷	۷۰	۳,۸۱۸,۹۷۹	۹,۲۶۵,۵۹۳	۷,۱۴۱,۷۶۶	۵,۴۴۶,۶۱۴	درآمدهای عملیاتی
۱۳۳	(۲,۱۲۹,۰۶۰)	۷۶	(۳,۷۲۹,۶۹۹)	(۸,۶۵۴,۷۹۰)	(۶,۵۲۵,۷۳۰)	(۴,۹۲۵,۰۹۱)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۹	(۵,۲۳۳)	۱۷	۸۹,۲۸۰	۶۱۰,۸۰۳	۶۱۶,۰۳۶	۵۲۱,۵۲۳	سود (زیان) ناویژه:
۱۲۲	(۶۶,۵۱۴)	۲۲	(۶۶,۶۹۳)	(۳۷۴,۱۵۳)	(۳۰۷,۶۳۹)	(۳۰۷,۴۶۰)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶۷	(۱۱,۴۶۹)	۱۷۵	۱۴,۸۸۳	۲۳,۳۶۷	۳۴,۸۳۶	۸,۴۸۴	سایر اقلام عملیاتی
۷۶	(۸۳,۲۱۶)	۱۷	۳۷,۴۷۰	۲۶۰,۰۱۷	۳۴۳,۲۳۳	۲۲۲,۵۴۷	سود عملیاتی
۱۰۴	(۴,۹۷۰)	۹۷	(۶۰,۰۲۹)	(۱۲۲,۱۸۸)	(۱۱۷,۲۱۸)	(۶۲,۱۵۹)	هزینه های مالی
۶۵۷	۱۴,۰۴۷	(۱۹)	(۳,۸۳۷)	۱۶,۵۶۹	۲,۵۲۲	۲۰,۴۰۶	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶۸	(۷۴,۱۳۹)	(۱۵)	(۲۶,۳۹۶)	۱۵۴,۳۹۸	۲۲۸,۵۳۷	۱۸۰,۷۹۴	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

گزارش مقایسه ای هزینه های فروش، اداری و عمومی

مبالغ به میلیون ریال

درصد جذب یا تحقق	تفاوت نسبت به بودجه		تفاوت نسبت به سال قبل		مبلغ	سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۷		شرح
	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد		عملکرد	بودجه	عملکرد	عملکرد	
۱۰۳	۵,۶۱۲	۲۵	۳۶,۸۴۸		۱۸۴,۳۸۶	۱۷۸,۷۷۴	۱۴۷,۵۳۸		الف - هزینه های پرسنلی : حقوق و دستمزد و مزایا	
۱۴۹	۱۱,۵۶۱	۷۲	۱۴,۷۹۸		۳۵,۳۰۴	۲۳,۷۴۳	۲۰,۵۰۶		اضافه کاری	
۳۲	(۷,۹۳۷)	(۶۵)	(۶,۹۸۴)		۳,۷۹۸	۱۱,۷۲۵	۱۰,۷۸۲		بیماتکاری توزیع محصولات	
۱۷۶	۱۰,۲۲۰	۹۱	۱۱,۲۷۲		۲۳,۶۷۱	۱۳,۴۵۱	۱۲,۳۹۹		مزایای پایان خدمت	
۱۰۵	۱,۴۳۰	۳۳	۸,۳۰۰		۳۳,۱۷۰	۳۱,۷۴۰	۲۴,۸۷۰		کرایه حمل داخلی و صادراتی	
۳۱۸	۱,۰۴۲	۲۷۶	۱,۱۱۶		۱,۵۲۰	۴۷۸	۴۰۴		هزینه های گمرکی	
۸۲	(۳,۵۶۲)	(۴۶)	(۱۳,۹۱۴)		۱۶,۴۴۲	۲۰,۰۰۴	۳۰,۳۵۶		تبلیغات و بازاریابی	
۱۳۳	۵,۰۱۱	۵۲	۶,۹۱۰		۲۰,۱۶۲	۱۵,۱۵۱	۱۳,۲۵۲		آیاب و ذهاب و غذا	
۱۱۷	۵۵۷	۳۷	۱,۰۲۹		۳,۷۸۷	۳,۲۳۰	۲,۷۵۸		استهلاک	
۱۲۶	۱,۸۷۹	(۲۴)	(۲,۸۶۶)		۹,۱۸۵	۷,۳۰۶	۱۲,۰۵۱		سهم از دوایر خدماتی	
-	-	-	(۲,۹۴۰)		-	-	۲,۹۴۰		یاداش اعضای هیئت مدیره	
۲۰,۰۹۸	۴۰,۶۹۱	۴۴	۱۳,۱۲۴		۴۲,۷۲۸	۲۰,۳۷	۲۹,۶۰۴		سایر	
۱۲۲	۶۶,۵۱۴	۲۲	۶۶,۶۹۳		۳۷۴,۱۵۳	۳۰۷,۶۳۹	۳۰۷,۴۶۰		جمع	

درصد جذب یا تحقق	تفاوت نسبت به بودجه مبلغ	تفاوت نسبت به سال قبل		سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۷		شرح
		درصد	مبلغ	عملکرد	بودجه	عملکرد	مبلغ	
۲۸۵	۲۳۲,۱۰۶	۱۱۸	۱۶۹,۹۸۸	۲۱۲,۶۰۶	۸۱,۵۰۰	۱۴۳,۶۱۸	۴,۵۸۰,۸۰۶	موجودی مواد اولیه در ابتدای دوره
۱۴۷	۲,۸۰۹,۶۳۴	۹۲	۴,۲۲۴,۳۹۶	۸,۸۰۵,۲۰۲	۵,۹۹۵,۵۶۸	۴,۵۸۰,۸۰۶	۴,۵۸۰,۸۰۶	اضافه می شود: خرید مواد اولیه طی دوره
۲۴۸	۲۹۰,۰۳۷	۵۵	۱۷۲,۳۸۱	۴۸۵,۹۸۷	۱۹۵,۹۵۰	۲۱۲,۶۰۶	۲۱۲,۶۰۶	کسر می شود: موجودی مواد اولیه در پایان دوره
-	(۸۴۶,۰۷۵)	۴۸۵	(۷۰,۱۳۵۴)	(۸۴۶,۰۷۵)	-	(۱۴۴,۷۲۱)	(۱۴۴,۷۲۱)	اضافه (کسر) می شود: سایر
۱۳۲	۱,۹۰۵,۶۲۸	۸۳	۳,۵۲۰,۶۴۹	۷,۷۸۵,۷۴۶	۵,۸۸۱,۱۱۸	۴,۲۶۶,۰۹۷	۴,۲۶۶,۰۹۷	مواد اولیه مصرفی
۱۰۳	۶,۳۶۳	۲۹	۵۲,۷۴۳	۲۴۱,۳۱۱	۲۳۴,۹۴۸	۱۸۷,۵۶۸	۱۸۷,۵۶۸	هزینه های پرسلی تولید
۱۴۶	۱۷۱,۲۹۰	۷۲	۲۲۷,۱۴۷	۵۴۱,۵۷۴	۳۷۰,۲۸۴	۲۱۴,۴۲۷	۲۱۴,۴۲۷	هزینه های پرسلی خدمات تولید
۱۶۷	۱۶۲,۲۶۴	۵۵	۱۴۳,۷۲۰	۴۰۲,۸۵۶	۲۴۰,۵۹۲	۲۵۹,۱۳۶	۲۵۹,۱۳۶	سایر هزینه های سر بار
۱۳۳	۲,۲۴۵,۵۴۵	۷۸	۲,۹۴۵,۲۵۹	۸,۹۷۲,۴۸۷	۶,۷۲۶,۹۴۲	۵,۰۲۷,۲۲۸	۵,۰۲۷,۲۲۸	بهای تولید
۲۱۸	(۷۰,۵۴۳)	۲۳۷	(۹۱,۷۹۹)	(۱۳۰,۵۴۳)	(۶۰,۰۰۰)	(۳۸,۷۴۴)	(۳۸,۷۴۴)	(افزایش) کاهش موجودی در جریان ساخت
۱۳۳	۲,۱۷۵,۰۰۲	۷۷	۳,۸۵۳,۴۶۰	۸,۸۴۱,۹۴۴	۶,۶۶۶,۹۴۲	۴,۹۸۸,۴۸۴	۴,۹۸۸,۴۸۴	قیمت تمام شده محصول ساخته شده
۲۷۷	(۲۵۰,۵۹۶)	۲۰۸	(۲۶۴,۶۴۷)	(۳۹۱,۸۰۸)	(۱۴۱,۲۱۲)	(۱۲۷,۱۶۱)	(۱۲۷,۱۶۱)	(افزایش) کاهش موجودی محصول ساخته شده ابتدای دوره
-	-	۲۲۱	۱۴۰,۸۸۶	۲۰۴,۶۵۴	-	۶۳,۷۶۸	۶۳,۷۶۸	اضافه (کسر) می شود: سایر
۱۳۳	۲,۱۲۹,۰۶۰	۷۶	۲,۷۲۹,۶۹۹	۸,۶۵۴,۷۹۰	۶,۵۲۵,۷۳۰	۴,۹۲۵,۰۹۱	۴,۹۲۵,۰۹۱	قیمت تمام شده محصول تولیدی فروخته شده