



موسسه حسابرسی بهنود حساب  
( حسابداران رسمی )

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی**  
**شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)**  
**بانضمام**  
**صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**  
**شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)**

"بنام خدا"

**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی**  
**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**  
**شرکت شیرپاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)**

**گزارش نسبت به صورت های مالی**

**مقدمه**

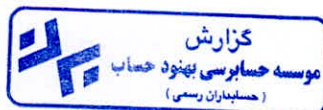
۱) صورت های مالی شرکت شیرپاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی یک تا ۲۹ پیوست، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی**

۲) مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استاندارد های حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی**

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استاندارد های حسابرسی است. استاندارد های مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اطلاعیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



## **گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت شیرپاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)**

### **اظهار نظر**

۴) به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه 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 مطالب خاص**

۵) همانگونه که در یادداشت شماره ۱-۱-۲۱ همراه صورتهای مالی منعکس است، به موجب رای هیات بدوی حل اختلاف مالیاتی مبلغ ۸۶,۶۷۵ میلیون ریال بابت اصل و جرائم مالیات و عوارض بر ارزش افزوده مورد مطالبه قرار گرفته که مورد اعتراض شرکت واقع گردیده است. که از این بابت مبلغ ۲۱,۷۱۰ میلیون ریال بابت اصل بدهی ذخیره در حسابها لحاظ گردیده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۶) موجودی مواد و کالا شرکت موضوع یادداشت‌های شماره ۱-۱۷ صورت‌های مالی، در تاریخ ترازنامه از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی‌باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

### **سایر بند توضیحی**

۷) صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور اظهار نظر "مشروط" اظهار شده است.

### **گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

#### **گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۸) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷ صورتهای مالی 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 مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادلانه عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹) گزارش هیئت مدیره درباره وضع عمومی شرکت که جهت تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظراین مؤسسه به موارد بااهمیت که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۰) تطبیق بودجه و عملکرد شرکت حاکی از انحراف مساعد سود عملیاتی به میزان ۱۲۵ درصد و محقق شدن ۸۸ درصد از بودجه فروش و افزایش سود عملیاتی نسبت به عملکرد سال قبل به میزان ۳۵۸ درصد است. لیکن پوشش عمده بودجه



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت شیرپاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)

فروش، مربوط به افزایش نرخ فروش است. همچنان طبق صورت وضعیت مالی، نسبت بدهی جاری به دارایی جاری، بیش از دو برابر است. طبق صورت جریان وجوه نقد، مبلغ ۱۳,۴۵۴ میلیون ریال هزینه مالی نقدی بازپرداخت شده، در صورتی که سرفصل هزینه مالی به مبلغ ۳۰,۷۰۰ میلیون ریال است. اختلاف مزبور عمدتاً مربوط به تسهیلات مالی تمدیدی و بدون بازپرداخت است. با عنایت به مراتب بالا ضرورت دارد تمهیدات لازم برای مطلوب نمودن نسبتهای مالی و جلوگیری از تحمل هزینه های تامین مالی برای مخارج غیر سرمایه ای به عمل آید.

## گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

(۱) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانونی مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرائی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه، مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط، این موسسه به مورد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

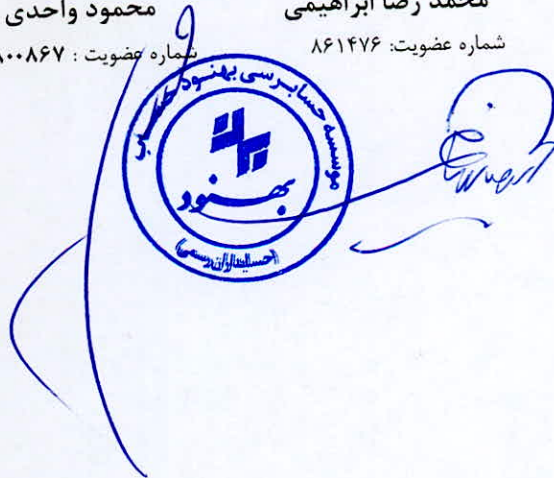
### حسابرس مستقل و بازرس قانونی

موسسه حسابرسی بهنود حساب (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۱۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

محمد رضا ابراهیمی  
شماره عضویت: ۸۶۱۴۷۶

محمود واحدی  
شماره عضویت: ۸۰۰۸۶۷





# پگاه

بمقتضای

شرکت سهامی صنایع شیر ایران  
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)

تاریخ: .....  
شماره: .....  
پیوست: .....

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با نرام

به پیوست صورتهای مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود.

اجای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	شرح
۲	• صورت سود و زیان
۳-۴	• صورت وضعیت مالی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	• صورت جریانهای نقدی
۷-۳۷	• یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۰/۰۱/۱۳۹۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	رحیم پور محمد	ریس هیئت مدیره	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	سید حسین موسوی	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	حمیدرضا زرنژاد	عضو هیئت مدیره	



نشانی شرکت: شوش دانیال، کیلومتر ۳ جاده دز فول شماره تماس: ۶۱ ۴۷ ۸۷ ۴۲ (۰۶۱) دور نگار: ۴۴ ۴۷ ۸۷ ۴۲ (۰۶۱)

صندوق پستی: ۱۶۱

www.khozestan.pegah.ir

کد پستی: ۶۴۷۷۱۱۴۳۱۱

Email: pegah.khozestan@gmail.com

شرکت شیر پاستوریزه یگانه خوزستان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>عملیات در حال تداوم:</b>
۱,۰۰۸,۲۳۴	۱,۷۱۸,۳۴۳	۵ درآمدهای عملیاتی
(۹۸۸,۸۲۳)	(۱,۵۷۵,۷۸۷)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۹,۴۱۱	۱۴۲,۵۵۶	سود ناخالص
(۵۵,۸۶۶)	(۷۳,۴۵۴)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۸,۹۴۸	(۲۳,۷۹۴)	۸ سایر درآمدها
(۱۷,۵۰۷)	۴۵,۳۰۸	سود (زیان) عملیاتی
(۲۰,۴۰۸)	(۳۰,۷۰۰)	۹ هزینه های مالی
۱,۹۸۷	۴۶,۹۳۵	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۵,۹۲۸)	۶۱,۵۴۳	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
-	-	هزینه مالیات بر درآمد
(۳۵,۹۲۸)	۶۱,۵۴۳	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
(۳۵,۹۲۸)	۶۱,۵۴۳	سود (زیان) خالص
		<b>سود پایه هر سهم:</b>
-	۱۲۵,۵	عملیاتی
۵,۵	۱۳۰	غیر عملیاتی
-	۲۵۶	ناشی از عملیات در حال تداوم
-	-	ناشی از عملیات متوقف شده (ریال)
-	۲۵۶	۱۱ سود پایه هر سهم

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

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

تصاویر امضای مدیران و مهر رسمی





شرکت شیر باستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

شرح	یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
دارایی ها:		میلیون ریال	میلیون ریال
<b>دارائیهای غیر جاری :</b>			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۴۱۵.۸۵۰	۴۶۴.۵۵۰
دارایی های نامشهود	۱۳	۳۰.۸۰	۳۰.۸۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۴	۴.۳۷۵	۴.۳۷۵
دریافتنی های بلند مدت	۱۵	۱۱۴.۶۶۶	۸۶.۱۲۳
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>		<b>۵۳۷.۹۷۱</b>	<b>۵۵۸.۱۲۸</b>
<b>دارایی های جاری :</b>			
پیش پرداخت ها	۱۶	۷.۵۶۳	۹.۴۳۷
موجودی مواد و کالا	۱۷	۱۹۳.۰۲۹	۱۲۹.۴۵۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۵	۱۶.۲۶۷	۵۴۶
موجودی نقد	۱۸	۲۲.۱۵۹	۱۳.۴۷۸
<b>جمع دارایی های جاری</b>		<b>۲۳۹.۰۱۸</b>	<b>۱۵۲.۹۱۴</b>
<b>جمع کل دارایی ها</b>			
		<b>۷۷۶.۹۸۹</b>	<b>۷۱۱.۰۴۲</b>



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



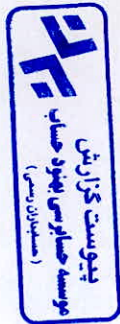
شرکت شیر باستوریزه بگه خوزستان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

شرح	یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
حقوق مالکانه و بدهی ها:		میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق مالکانه:			
سرمایه	۱۹	۳۶۱,۰۰۰	۳۶۱,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۰	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰
(زیان) انباشته		(۱۶۱,۰۹۲)	(۱۷۸,۱۸۹)
جمع حقوق مالکانه		۲۰۶,۹۰۸	۱۸۹,۸۱۱
بدهی ها:			
بدهی های غیر جاری:			
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۲	۳۹,۰۱۲	۱۳,۱۴۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳	۲۵,۶۹۲	۲۱,۷۲۰
جمع بدهی های غیر جاری		۶۴,۷۰۴	۳۴,۸۶۳
بدهی های جاری:			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۱	۴۰۲,۰۶۴	۳۲۲,۹۴۹
تسهیلات مالی	۲۲	۱۰۳,۳۱۳	۱۶۱,۰۳۴
مالیات پرداختنی	۲۴	-	۲,۳۸۵
جمع بدهی های جاری		۵۰۵,۳۷۷	۴۸۶,۳۶۸
جمع کل بدهی های جاری و غیر جاری		۵۷۰,۰۸۱	۵۲۱,۲۳۱
جمع حقوق مالکانه		۲۰۶,۹۰۸	۱۸۹,۸۱۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۷۷۶,۹۸۹	۷۱۱,۰۴۲



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰,۰۰۰	۷,۰۰۰	(۱۴۰,۹۳۳)	(۶۳,۹۳۳)
-	-	-	-
۷۰,۰۰۰	۷,۰۰۰	(۱۴۰,۹۳۳)	(۶۳,۹۳۳)
-	-	(۳۵,۹۲۸)	(۳۵,۹۲۸)
-	-	(۱,۳۲۸)	(۱,۳۲۸)
۷۰,۰۰۰	۷,۰۰۰	(۱۷۸,۱۸۹)	(۱۰۱,۱۸۹)
۲۹۱,۰۰۰	-	-	۲۹۱,۰۰۰
-	-	-	-
۳۶۱,۰۰۰	۷,۰۰۰	(۱۷۸,۱۸۹)	۱۸۹,۸۱۱
-	-	۶۱,۵۴۳	۶۱,۵۴۳
-	-	۶۱,۵۴۳	۶۱,۵۴۳
-	-	-	-
-	-	(۴۴,۴۴۶)	(۴۴,۴۴۶)
۳۶۱,۰۰۰	۷,۰۰۰	(۱۶۱,۰۹۲)	۲۰۶,۹۰۸

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۷)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۴۱)

سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۷

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸

سود جامع سال ۱۳۹۸

تخصیص به اندوخته قانونی

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۷)

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

شرکت شیر پاستوریزه بگه خوزستان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)		یادداشت		شرح
۱۳۹۷	۱۳۹۸			
میلیون ریال	میلیون ریال			
				جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
		۲۶		نقد حاصل از عملیات
۷.۳۹۲	۱۰۴.۶۶۶			پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
-	-			جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۷.۳۹۲	۱۰۴.۶۶۶			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
-	۵.۴۱۷			دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۳.۴۴۶)	(۲۳.۱۵۰)			پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	-			پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۲۰۲	-			دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۳۳.۲۴۴)	(۱۷.۷۳۳)			جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۵.۸۵۲)	۸۶.۹۳۳			جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
-	-			جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
-	-			دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۵۰.۰۰۰	-			دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۲.۵۰۷)	(۴۸.۲۳۷)			پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۸.۵۹۳)	(۳۰.۰۱۵)			پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
۲۸.۹۰۰	(۷۸.۲۵۲)			جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۰.۴۸	۸.۶۸۱			خالص افزایش در موجودی نقد
۱۰.۴۳۰	۱۳.۴۷۸			مانده موجودی نقد در ابتدای سال
-	-			تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۳.۴۷۸	۲۲.۱۵۹			مانده موجودی نقد در پایان سال
-	-			معاملات غیر نقدی



شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان در تاریخ ۱۳۷۰/۱۰/۲۷ به عنوان یک از کارخانه های فرآوری کننده شیر در شهرستان شوش با ظرفیت ۴۲۵۴۰ تن در سال تجهیز و به بهره برداری رسید. بر اساس تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سهامی صنایع شیر ایران در مورخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۸ مبنی بر تبدیل کارخانه های تابعه به شرکت و متعاقب آن به موجب دستور هیئت مدیره شرکت صنایع شیر ایران مبنی بر تسریع امور مزبور، شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان در مورخ ۱۳۸۳/۰۴/۲۰ تحت شماره ۲۸۲ در اداره کل ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی استان خوزستان با سرمایه اولیه ۱۰ میلیون ریال به ثبت رسید. در حال حاضر تقریباً ۱۰۰ درصد سهام شرکت متعلق به شرکت صنایع شیر ایران می باشد و شرکتهای شیر پاستوریزه پگاه فارس و گلپایگان هر کدام یک سهم دارند. مرکز اصلی شرکت واقع در شهرستان شوش دانیال کیلومتر ۳ جاده شوش - دزفول واقع شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت از خرید فروش فرآوری و توزیع شیرو انواع فرآورده های شیری به صورت بسته بندی و فله وادات و صادرات شیر و کلیه فرآورده های شیری می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش بوده است

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:

شرح	۱۳۹۸	۱۳۹۷
کارکنان رسمی	۷	۷
کارکنان قراردادی	۹۳	۶۷
	۱۰۰	۷۴
کارکنان شرکت های خدماتی	۱۱۳	۱۵۳
	۲۱۳	۲۲۷

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

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

مالیات بردرآمد، که از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجراست و شرکت ملزم به رعایت مفاد آن می باشد و انتظار می رود بکارگیری استاندارد جدید تفاوت بااهمیتی برنتایج مالی شرکت نداشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری:

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

صورت های مالی اساساً بر مبنای پهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:

۱- سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله طبق روش ارزش بازار

۲- ماشین آلات و تجهیزات بر مبنای روش تجدید ارزیابی

### 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- 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

۳-۴-۲- استهلاک 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 استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب

۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ و ۸ و ۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۲ و ۱۳ درصد و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۲ و ۱۵ درصد و ۸ و ۱۰ و ۱۲ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم



۳-۴-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر ( به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی ) پس از آمادگی 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۴-۲-۲- استهلاک دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقی مانده محاسبه و در حسابها منظور می شود.

### ۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- 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

### ۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص 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:

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۳-۸- ذخایر:

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

۳-۸-۱- 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.

۳-۸-۲- سرمایه گذاری ها:

سرمایه گذاری های بلند مدت بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود در امد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت هنگام تحقق شناسایی میشوند شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت هادر زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

شرکت شیر باستوربزه بگانه خوزستان (سهامی خاص)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
۱.۰۲۵.۳۳۳	۲۷.۲۸۳	۱.۸۰۱.۷۵۳	۳۱.۴۳۴
۳۸.۴۹۱	۲.۷۹۳	۴۴.۱۰۰	۱.۰۴۷
۱.۰۶۳.۸۲۴	۳۰.۰۷۶	۱.۸۴۵.۸۵۳	۳۲.۴۸۱
۳۰.۶۳۶	۱.۰۲۱	۹.۱۳۲	۱۳۹
۳۰.۶۳۶	۱.۰۲۱	۹.۱۳۲	۱۳۹
۱.۰۹۴.۴۶۰	۳۱.۰۹۷	۱.۸۵۴.۹۸۵	۳۲.۶۲۰
-	-	(۸۰.۱۷)	(۲۴)
(۸۶.۲۲۶)	(۸۳)	(۱۲۸.۶۲۵)	-
۱.۰۰۸.۲۳۴	۱۶.۷۸۹	۱.۷۱۸.۳۴۳	۳۲.۵۹۶
۱.۰۰۸.۲۳۴	۱۶.۷۸۹	۱.۷۱۸.۳۴۳	۳۲.۵۹۶

فروش خالص:

داخلی:

گروه محصولات / محصول

گروه محصولات / غیر لبنی

صادراتی:

گروه محصولات / محصول

فروش ناخالص

برگشت از فروش

تخفیفات

فروش خالص

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

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
میلیون ریال		میلیون ریال	
۹۸۸.۶۴۴	۹۰.۳	۱.۶۹۱.۵۰۴	۹۱
۱۰۵.۸۱۶	۹.۷	۱۶۳.۴۸۱	۹
۱.۰۹۴.۴۶۰	۱۰۰	۱.۸۵۴.۹۸۵	۱۰۰

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۳۳)	۸	۱۳۱.۳۸۹	۱.۵۴۲.۸۵۴	۱.۶۷۴.۲۴۳
۳۲	۲۵	۱۱.۱۶۷	۳۲.۹۳۳	۴۴.۱۰۰
(۱)	۳۳	۱۴۲.۵۵۶	۱.۵۷۵.۷۸۷	۱.۷۱۸.۳۴۳

فروش خالص:

گروه محصولات / محصول لبنی

گروه محصولات / محصول غیر لبنی



۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶۱,۴۲۱	۱,۱۸۰,۶۵۷	مواد مستقیم
۳۹,۷۰۲	۵۶,۲۱۴	دستمزد مستقیم
۱۰۸,۰۸۱	۴۸,۸۳۹	سربار مستقیم
-	۴۹,۱۵۵	دستمزد غیر مستقیم
-	-	مواد غیر مستقیم
-	۲۸,۹۷۲	سربار خدماتی غیر مستقیم
-	۲,۴۵۲	استهلاک خدماتی غیر مستقیم
۹۰۹,۲۰۴	۱,۳۶۶,۲۸۹	
-	(۲۴,۳۵۱)	هزینه های جذب نشده
۹۰۹,۲۰۴	۱,۳۴۱,۹۳۸	جمع هزینه های ساخت
-	-	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
-	-	ضایعات غیر عادی
۹۰۹,۲۰۴	۱,۳۴۱,۹۳۸	بهای تمام شده ساخت
۸۱,۱۲۷	۱۹۹,۲۴۱	بهای تمام شده کلای خریداری شده لینی
-	۳۲,۹۳۳	بهای تمام شده کلای خریداری شده غیر لینی
(۱,۵۰۸)	۱,۶۷۵	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۹۸۸,۸۲۳	۱,۵۷۵,۷۸۷	

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت معمولی (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۴۱,۶۵۰	۱۵۶,۰۰۰	تن	گروه محصولات / محصول لبنی
۲۹,۲۳۳	۲۷,۲۱۰	-	-	-	گروه محصولات / محصول غیر لبنی
-	-	-	-	-	

۲-۶- هزینه های جذب نشده به دلیل توقف ناشی از عدم تولید و فروش محاسبه و از بهای تمام شده کسر شده است

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه های فروش و توزیع:
۳۱,۴۷۶	۴۴,۲۸۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۷,۹۲۷	۱۰,۳۶۹	حق العمل کاری و کمیسیون فروش
۱,۴۵۳	۱,۳۶۳	استهلاک
۹,۹۳۹	۹,۵۶۸	سایر هزینه های اداری و فروش
۵۰,۷۹۵	۶۵,۵۸۳	
		هزینه های اداری و عمومی:
۳,۴۶۰	۵,۴۶۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۳۱	۱۴۸	استهلاک
۱,۴۸۰	۲,۲۵۸	سایر هزینه های اداری و عمومی
۵,۰۷۱	۷,۸۷۱	
۵۵,۸۶۶	۷۳,۴۵۴	

شرکت شیر باستوریزه بگه خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸.۹۴۸	۵۵۷
-	(۲۴.۳۵۱)
۱۸.۹۴۸	(۲۳.۷۹۴)

فروش ضایعات  
هزینه جذب نشده

۹- هزینه های مالی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰.۴۰۸	۳۰.۷۰۰
۲۰.۴۰۸	۳۰.۷۰۰

وام های دریافتی:  
بانک ها و موسسات اعتباری



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

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۶۱.۵۲۷
۱.۹۸۷	-
۱.۹۸۷	۶۱.۵۲۷
-	(۱۴.۵۹۲)
-	(۱۴.۵۹۲)
۱.۹۸۷	۴۶.۹۳۵

اشخاص وابسته:

سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود  
 سود حاصل از فروش مواد اولیه

سایر اقلام:

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

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

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۸,۴۲۱)	۶۱,۵۴۳	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
(۱۸,۴۲۱)	۶۱,۵۴۳	
۱,۹۸۷	۴۶,۹۳۵	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
(۱۸,۴۲۱)	۴۶,۹۳۵	
-	-	سود (زیان) ناشی از عملیات متوقف شده
-	-	اثر مالیاتی
-	-	
(۳۵,۹۲۸)	۶۱,۵۴۳	سود خالص
-	-	اثر مالیاتی
(۳۵,۹۲۸)	۶۱,۵۴۳	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد	تعداد	
۳۶۱,۰۰۰	۳۶۱,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
-	-	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
-	-	میانگین موزون تعداد سهام
۳۶۱,۰۰۰	۳۶۱,۰۰۰	

شرکت نمونه (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- داریی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقدام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
-				-						
۳۶۵,۳۳۸	۶,۷۱۰	۱۰۰,۰۵۳	,۹۳۰	۳۴۷,۶۴۵	۱۷,۶۶۴	۶,۳۵۳	۲۱۸,۲۲۳	۵۰,۶۷۱	۴۷,۱۴۱	۷,۵۹۳
۳۱۵,۳۳۰	-	-	-	۳۱۵,۳۳۰	۱۰,۰۵۲	-	۲۱,۶۷۸	۱,۲۵۱	,۳۳۹	۲۹۱,۰۰۰
(۱,۸۵۷)	(۱,۸۵۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۷۸,۸۰۱	۴,۸۵۳	۱۰۰,۰۵۳	,۹۳۰	۶۶۲,۹۶۵	۱۸,۷۱۶	۶,۳۵۳	۲۳۹,۹۰۱	۵۱,۹۲۲	۴۷,۴۸۰	۲۹۸,۵۹۳
۶۳۳,۲۷۲	۴,۸۵۳	۱۱,۴۰۶	,۹۳۰	۶۱۶,۰۸۳	۱۹,۱۵۶	۶,۵۰۴	۱۸۸,۱۸۶	۵۳,۸۵۳	۴۷,۴۸۰	۲۹۸,۵۹۳

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

مانده در پایان سال ۱۳۹۸





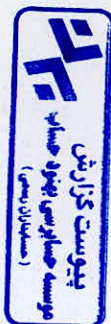
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲-۱

(مبالغ به میلیون ریال)										
زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
-	۱۶.۷۸۸	۳۴.۰۶۳	۱۱۸.۳۱۰	۳.۲۳۵	۱۲.۳۵۳	۱۸۴.۷۴۹	-	-	-	۱۸۴.۷۴۹
-	۲.۱۸۹	۱.۹۹۷	۲۳.۲۰۲	۰.۴۷۲	۱.۶۴۲	۲۹.۵۰۲	-	-	-	۲۹.۵۰۲
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۱۸.۹۷۷	۳۶.۰۶۰	۱۴۱.۵۱۲	۳.۷۰۷	۱۳.۹۹۵	۲۱۴.۲۵۱	-	-	-	۲۱۴.۲۵۱
-	۱۸.۹۷۷	۳۶.۰۶۰	۱۴۱.۵۱۲	۳.۷۰۷	۱۳.۹۹۵	۲۱۴.۲۵۱	-	-	-	۲۱۴.۲۵۱
۲۹۸.۵۹۳	۴۷.۱۴۱	۵۰.۶۷۱	۲۱۸.۲۲۳	۶.۳۵۳	۱۷.۶۶۴	۶۲۸.۶۴۵	۹۳۰	۱۰۰.۵۲	۴.۸۵۳	۴۶۴.۵۵۰
۲۹۸.۵۹۳	۲۸.۵۰۳	۱۵.۸۶۲	۴۹.۳۰۹	۲.۴۱۹	۳.۸۲۱	۳۹۸.۶۶۱	۹۳۰	۱۱.۴۰۶	۴.۸۵۳	۴۱۵.۸۵۰

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته  
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷  
 استهلاک  
 واگذار شده  
 مانده در پایان سال ۱۳۹۷  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸  
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷  
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۴-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱.۰۷۰.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- دارایی های نا مشهود

جمع	پیش پرداخت ها	حق امتیاز خدمات عمومی	
۲,۰۰۸۰	-	۲,۰۰۸۰	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:
۲,۰۰۸۰	-	۲,۰۰۸۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۲,۰۰۸۰	-	۲,۰۰۸۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۲,۰۰۸۰	-	۲,۰۰۸۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	-	-	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
-	-	-	مانده در ابتدای ۱۳۹۷
۲,۰۰۸۰	-	۲,۰۰۸۰	مانده در پایان ۱۳۹۸
	-	۲,۰۰۸۰	مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۸
۲,۰۰۸۰	-	۲,۰۰۸۰	مبلغ دفتری در پایان ۱۳۹۷

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۴.۳۷۵	۴.۳۷۵	-	۴.۳۷۵
۴.۳۷۵	۴.۳۷۵	-	۴.۳۷۵

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷		۱۳۹۸		کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۴.۳۷۵	-	۴.۳۷۵	-	-	۴.۳۷۵	۸.۷۵	۴.۳۷۵
۴.۳۷۵	-	۴.۳۷۵	-	-	۴.۳۷۵	۸.۷۵	۴.۳۷۵
۴.۳۷۵	-	۴.۳۷۵	-	-	۴.۳۷۵	۸.۷۵	۴.۳۷۵

سایر شرکتها:

شرکت بازار گستر پگاه منطقه سه

۱۴-۲- سرمایه گذاری در سایر

۱۳۹۷	۱۳۹۸	نرخ سود	نوع اوراق	ناشر
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد		
۴.۳۷۵	۴.۳۷۵	۸.۷۵	-	شرکت بازار گستر پگاه منطقه سه
۴.۳۷۵	۴.۳۷۵	۸.۷۵	-	

۱۴-۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت بازار گستر بازار گستر پگاه منطقه سه گذاری در سهام شرکت بهسامان بازار پگاه خوزستان بوده که با توجه به ادغام شرکت بهسامان بازار پگاه خوزستان مبلغ مذکور به سرمایه گذاری در سهام شرکت بازار گستر پگاه منطقه سه انتقال یافته است ضمناً در سال مالی ۱۳۹۲ سهام شرکت مبلغ ۳۶۷۵ میلیون ریال افزایش و به مبلغ ۴۳۷۵ میلیون ریال رسیده است



شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)

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		۱۳۹۸			
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	(۴.۳۰۰)	۴.۳۰۰	-	-	
۵۴۶	۸.۰۳۱	-	۸.۰۳۱	-	۸.۰۳۱
-	۵.۶۱۱	-	۵.۶۱۱	-	۵.۶۱۱
-	۶.۹۲۵	-	۶.۹۲۵	-	۶.۹۲۵
۵۴۶	۱۶.۲۶۷	۴.۳۰۰	۲۰.۵۶۷	-	۲۰.۵۶۷
۵۴۶	۱۶.۲۶۷	۴.۳۰۰	۲۰.۵۶۷	-	۲۰.۵۶۷

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

کارکنان ( وام مساعده )

سپرده های موقت

سایر

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵-۲- دریافتنی های بلند مدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۷,۹۹۷	۵۲,۵۸۱	-	۵۲,۵۸۱
۸,۹۱۴	-	-	-
۶۶,۹۱۱	۵۲,۵۸۱	-	۵۲,۵۸۱
۷,۴۱۱	۳۵,۱۹۲	-	۳۵,۱۹۲
۱۱,۸۰۱	۲۶,۸۹۳	۶,۵۶۶	۳۳,۴۵۹
۱۹,۲۱۲	۶۲,۰۸۵	۶,۵۶۶	۶۸,۶۵۱
۸۶,۱۲۳	۱۱۴,۶۶۶	۶,۵۶۶	۱۲۱,۲۳۲
۸۶,۱۲۳	۱۱۴,۶۶۶	۶,۵۶۶	۱۲۱,۲۳۲

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

۱۵-۳- [سیاست های فروش اعتباری شرکت و خط مشی شرکت برای تعیین کاهش ارزش دریافتنی ها در این قسمت افشا می شود.]

میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۱۳ روز است. با توجه به تجربیات گذشته، دریافتنی ها پس از گذشت ۳۰ روز از تاریخ سر رسید قابل وصول نیست و برای کلیه دریافتنی هایی که تا ۱۹۰ روز از تاریخ سر رسید وصول نشوند، به میزان ۱۰۰ درصد ذخیره در نظر گرفته می شود. ذخیره کاهش ارزش برای دریافتنی هایی که بین ۳۶۵ و ۴۰۰ روز از تاریخ سر رسید وصول نشوند، بر مبنای برآورد مقادیر غیر قابل بازیافت با توجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری، منظور می شود. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری می پردازد.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۰۱۲	پیش پرداخت های داخلی:
۷,۰۰۰	-	خرید مواد اولیه
۷۰	-	پیش پرداخت به دامدران
۲,۱۹۶	۳,۳۹۵	مالیات بر درآمد
۱۷۱	۳,۱۵۶	پیش پرداخت خرید کالا
۹,۴۳۷	۷,۵۶۳	سایر
۹,۴۳۷	۷,۵۶۳	

۱۶-۱- پیش پرداخت ها شامل ۷,۵۶۳ میلیون ریال پیش پرداخت به بیمه معلم و به شرکت بهنوش می باشد.

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷	۱۳۹۸			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۱۹۶	۱۴,۸۶۲	-	۱۴,۸۶۲	کالای ساخته شده
۱۲,۰۴۶	۲۷,۲۹۷	-	۲۷,۲۹۷	موجودی کالای امانی
۱۰,۲۴۴	۶۶۰	-	۶۶۰	موجودی محصولات خریداری شده
۵۸,۱۸۸	۱۱۹,۹۴۱	-	۱۱۹,۹۴۱	مواد اولیه و بسته بندی
۲۱,۹۶۷	۲۰,۴۶۳	-	۲۰,۴۶۳	قطعه و لوازم یدکی
۳,۲۳۲	۶,۰۵۲	-	۶,۰۵۲	سایر موجودی ها
۱۲۲,۸۷۳	۱۸۹,۲۷۵	-	۱۸۹,۲۷۵	
۶,۵۸۰	۳,۷۵۴	-	۳,۷۵۴	کالای در راه ۱
۱۲۹,۴۵۳	۱۹۳,۰۲۹	-	۱۹۳,۰۲۹	

۱۷-۱- موجودی مواد و کالا تا ارزش ۱۲۸,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۷۸	۲۲,۱۵۹	موجودی نزد بانک ها - ریالی ۲
۸,۵۰۰	-	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۱۳,۴۷۸	۲۲,۱۵۹	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماما" پرداخت شده است.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۱۰۰	۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰	۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱۹- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد سهام ۷۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام ۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
-	-	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰	-	افزایش سرمایه از محل ارزیابی املاک
۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده اساسنامه، مبلغ ۷۰۰۰ 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.

جمع		اندوخته طرح توسعه		اندوخته عمومی		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	-	-	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	مانده در ابتدای سال
-	-	-	-	-	-	کاهش
-	-	-	-	-	-	افزایش
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	-	-	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	مانده در پایان سال

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>تجاری:</b>			
<b>اسناد پرداختنی:</b>			
۱۷,۴۴۶	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰
۲۶۱,۸۹۴	۳۲۶,۷۲۷	-	۳۲۶,۷۲۷
۲۷۹,۳۴۰	۳۳۶,۷۲۷	-	۳۳۶,۷۲۷
<b>حسابهای پرداختنی:</b>			
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
۲۷۹,۳۴۰	۳۳۶,۷۲۷	-	۳۳۶,۷۲۷
<b>سایر پرداختنی ها:</b>			
<b>اسناد پرداختنی:</b>			
۲,۱۳۴	-	-	-
-	-	-	-
۲,۱۳۴	-	-	-
<b>حساب های پرداختنی:</b>			
۱۲,۱۰۲	-	-	-
-	۵۵۶	-	۵۵۶
-	۲,۱۸۴	-	۲,۱۸۴
۱۵,۹۴۸	۴۷,۵۲۶	-	۴۷,۵۲۶
۶,۱۱۵	۸۳۳	-	۸۳۳
-	۵,۸۶۴	-	۵,۸۶۴
۲,۹۶۱	۶,۱۱۹	-	۶,۱۱۹
۱,۵۷۷	-	-	-
۲,۷۷۲	۲,۲۵۵	-	۲,۲۵۵
۴۱,۴۷۵	۶۵,۳۳۷	-	۶۵,۳۳۷
۴۳,۶۰۹	۶۵,۳۳۷	-	۶۵,۳۳۷
۳۲۲,۹۴۹	۴۰۲,۰۶۴	-	۴۰۲,۰۶۴

۲۱-۱-۱- به موجب رای هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی مبلغ ۸۶,۶۷۵ میلیون ریال بابت اصل و جرائم مالیات و عوارض برارزش افزوده مورد مطالبه قرار گرفته که مورد اعتراض شرکت واقع گردیده است. در صورت اعمال معافیت محصولات غیرمشمول ارزش افزوده و بخشودگی جرائم متعلقه بدهی فوق کاهش قابل ملاحظه ای خواهد داشت. لذا باتوجه به موارد مذکور مبلغ ۲۱,۷۱۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است.



شرکت شیر پاستوریزه یگانه خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- تسهیلات مالی

۱۳۹۷			۱۳۹۸		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۷۴.۱۷۷	۱۳.۱۴۳	۱۶۱.۰۳۴	۱۴۲.۳۲۵	۳۹.۰۱۲	۱۰۳.۳۱۳
۱۷۴.۱۷۷	۱۳.۱۴۳	۱۶۱.۰۳۴	۱۴۲.۳۲۵	۳۹.۰۱۲	۱۰۳.۳۱۳

تسهیلات دریافتی

۲۲-۱ تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۲-۱-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۷			۱۳۹۸		
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی
۲۰۵.۵۰۰	-	۲۰۵.۵۰۰	۱۴۲.۳۲۵	-	۱۴۲.۳۲۵
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۲۰۵.۵۰۰	-	۲۰۵.۵۰۰	۱۴۲.۳۲۵	-	۱۴۲.۳۲۵
-	-	-	-	-	-
(۳۱.۳۲۳)	-	(۳۱.۳۲۳)	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۱۷۴.۱۷۷	-	۱۷۴.۱۷۷	۱۴۲.۳۲۵	-	۱۴۲.۳۲۵
۱۳.۱۴۳	-	۱۳.۱۴۳	۳۹.۰۱۲	-	۳۹.۰۱۲
۱۶۱.۰۳۴	-	۱۶۱.۰۳۴	۱۰۳.۳۱۳	-	۱۰۳.۳۱۳

بانک ها

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

جمع کل

سپرده های سرمایه گذاری

سود و کارمزد سال های آتی

سود و کارمزد جرائم معوق

جمع کل

حصه بلند مدت

حصه جاری

۲۲-۱-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۴.۱۷۷	-
-	۹۲.۳۲۵
-	۵۰.۰۰۰
۱۷۴.۱۷۷	۱۴۲.۳۲۵

۲۰ تا ۲۵ درصد

۱۵ تا ۲۰ درصد

۱۰ تا ۱۵ درصد

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

۲-۱-۲۲ به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
میلیون ریال	سال	میلیون ریال	سال
۱۲۴.۱۷۷	۱۳۹۸	۱۰۰.۰۰۰	۱۳۹۸
۵۰.۰۰۰	۱۴۰۱	۴۲.۳۲۵	۱۴۰۱
<u>۱۷۴.۱۷۷</u>		<u>۱۴۲.۳۲۵</u>	

۴-۱-۲۲ به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰.۰۰۰	۶۰.۰۰۰
۱۲۴.۱۷۷	۸۲.۳۲۵
<u>۱۷۴.۱۷۷</u>	<u>۱۴۲.۳۲۵</u>

زمین، ساختمان و ماشین آلات  
چک و سفته

۵-۱-۲۲ تسهیلات مالی جاری به مبلغ ۶۹ میلیارد ریال از بانک کشاورزی در سال ۱۳۹۸ [پس از پایان سال و قبل از تاریخ تایید صورت های مالی] به صورت بلند مدت مجددا تمدید شده است.





شرکت نمونه (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۱- ۲۵- اصلاح اشتباهات :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶۱۲)	(۱۰۴)	اصلاح موجودی کالا سنوات ۹۶ به قبل
-	(۵,۹۶۱)	اصلاح دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها سنوات قبل ۹۶
(۷۱۶)	(۸,۵۸۳)	اصلاح حساب پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها سنوات قبل ۹۶
-	(۲۳,۲۴۵)	اصلاح ذخیره مالیات برارزش افزوده سنوات ۸۷ لغایت ۹۶
(۲۲۷)	(۶,۵۵۰)	اصلاح ذخیره مطالبات مشکوک الوصول سنوات ۹۶ به قبل
(۶۱۲)	(۴۴,۴۴۳)	جمع



شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲۵- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تعدیلات				طبق صورت های مالی
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	تغییر در رویه های حسابداری	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
(تجدید ارائه)					
۱۰۹,۸۹۳	(۵,۹۶۱)	-	-	(۵,۹۶۱)	۱۱۵,۸۵۴
۸۲,۴۳۱	(۱۰۴)	-	-	(۱۰۴)	۸۲,۵۳۵
۲۶۳,۹۲۹	(۳۸,۳۷۹)	-	-	(۳۸,۳۷۹)	۳۰۲,۳۰۸
(۱۸۵,۳۷۶)	(۴۴,۴۴۴)	-	-	(۴۴,۴۴۴)	(۱۴۰,۹۳۲)

صورت وضعیت مالی :

موجودی مواد و کالا

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

سود(زیان) انباشته

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

۲۶- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود و زیان عملیاتی
(۱۷,۵۰۷)	۴۵,۳۰۸	تعدیلات:
-	۵۷,۹۷۰	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲۰۲	-	درآمد اجاره
۱,۳۳۵	.	سود ناشی از فروش مواد اولیه
(۸۷۵)	۳,۹۷۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۹,۵۰۲	۲۴,۲۶۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
۲۴۸	-	سایر
-	-	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز
۱۲,۹۰۵	۱۳۱,۵۱۸	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۴,۳۱۲)	(۴۴,۲۶۴)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی ۱
(۱۳,۵۹۹)	(۶۳,۵۷۶)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا ۱
(۷,۳۴۵)	۱,۸۷۴	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۹,۷۴۴	۷۹,۱۱۴	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی ۱
-	-	افزایش (کاهش) ذخایر
-	-	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۵,۵۱۲)	(۲۶,۸۵۲)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۷,۳۹۲	۱۰۴,۶۶۶	نقد حاصل از عملیات



شرکت شیر پاستوریزه پگاه خورستان (سهام خاص)  
 پادشاهی پهلوی صورت های مالی  
 برای دوره مالی منتهی به ۳۱ آذر ۱۳۹۸

۲۷ - مفصلات با اشخاص وابسته  
 ۲۸ - مفصلات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۶	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات برابری	تسهیلات برابری	خرید	فروش	تخصیص انحصاری / برابری
	شرکت سهامی سابق شیر ایران									۳۷۸,۶۶۵
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه انزلیجان شرقی									
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه انزلیجان غربی									
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه ریحان	عقد			۱۵,۱۸۰			۱۵,۸۸۷		۲,۰۰۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلجان	عقد			۵۵۲,۲۲۱					
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خورستان	مدیران ارشد			۷۵					
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	مدیران			۱۵۱					
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	مدیران			۱۳۲,۸۸۱					
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	عقد			۲۲					
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	عقد			۲۲,۸۲۹					
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	شرکت تمام			۱۸,۷۷۲					
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	شرکت تمام			۲۴,۶۵۶					
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	شرکت تمام			۱,۰۰۰,۰۰۰					
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان	اب و غیره			۸,۸۷۷					
	شرکت پگاه شیر سنگ نهر	روال			۷۰,۰۰۰					
	شرکت گیت و صنعت غذایی									
	شرکت گیت و صنعت فارس	شرکت تمام			۱۶,۰۰۰					
	شرکت دامپسوری همدان	شرکت تمام			۷,۲۱۰					
	شرکت آینه پگاه									
	شرکت بارگانی صنایع شیر ایران	روال			۳۹۱,۱۲۲					۲۶۰,۰۰۰
	شرکت صنایع بسته بندی پگاه	روال			۶۵,۰۰۰					
	شرکت تولیدی صنایع نساجی اراک (صن)				۱۳,۲۵۳					۲,۶۲۲
	شرکت بازار گستر منطقه سه دفتر مرکزی				۱,۱۶۰,۵۶۱					۱,۵۶۱,۲۲۱
	جمع									
	شرکت -				(۰)					
	شرکت -				(۰)					
	جمع				(۰)					
	شرکت -									
	شرکت -									
	جمع									
	شرکت -									
	شرکت -									
	جمع									
	سهمداران دارای نفوذ قابل ملاحظه									
	مدیران اصلی شرکت و شرکت های اصلی									
	سایر اشخاص وابسته									
	جمع کل									

۲۸ - استنادی موارد زیر سایر مفصلات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر مفصلات مذکور مطابق با ضوابط بانک است :







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

۲۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۸-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

مبلغ	
میلیون ریال	
-	احداث ساختمان خط تولید...
۱۱,۴۰۶	خرید ماشین آلات خط تولید باکتری فیوز...
-	خرید ماشین آلات خط تولید تبدیل دستگاه بیس به اسلیم...
۱۱,۴۰۶	

۲۸-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

مبلغ		
میلیون ریال		
-		بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت:
-		تضمین وام شرکت...
-		تضمین بدهی کارکنان به بانک ها...
-		سایر بدهی های احتمالی:
۱۶,۰۰۰	۴۷-۱-۳	فروش دین به بانک
۴,۴۷۳	۴۷-۱-۴	دعای حقوقی مطروحه علیه شرکت
۲۰,۴۷۳		
۲۰,۴۷۳		

۲۸-۱-۱- مبالغ ۱۱,۴۰۶ میلیارد ریال بابت خرید دستگاه باکتری فیوز به شرکت خارجی پرداخت شده است که باتوجه به تحریم های تا تاریخ تهیه صورتهای مالی محقق نشده است

۲۸-۱-۳- در خصوص وام دیون بانک ملی با توجه به نیاز شرکت به نقدینگی مبلغ ۲ میلیارد ریال وام دیون از بانک ملی شعبه مرکزی شوش دریافت شد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ۲ میلیارد تسویه شده است

۲۸-۱-۴- دعوی حقوقی در سال ۱۳۹۲ توسط شرکتهای مهر ایلیا ، خزر دانش ، گل افشان علیه شرکت به مبلغ ۴۴۷۳ میلیون ریال در دادگاه مطرح گردیده که پیامدهای ناشی از آن در شرایط حاضر مشخص نمی باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۹ گزارش مقایسه ای عملکرد و بودجه

دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			شرح
درصد پوشش	عملکرد	بودجه	
۸۸	۱,۷۱۸,۳۴۳	۱,۹۴۵,۴۹۶	فروش خالص
۸۹	(۱,۶۰۰,۱۳۸)	(۱,۸۰۰,۸۹۴)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۸۲	۱۱۸,۲۰۵	۱۴۴,۶۰۲	سود ناخالص
۶۸	(۷۳,۴۵۴)	(۱۰۸,۱۸۹)	هزینه های عمومی، اداری و فروش
۴۵۷	۵۵۷	۱۲۲	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱۲۴	۴۵,۳۰۸	۳۶,۵۳۵	سود عملیاتی
۱۲۹	(۳۰,۷۰۰)	(۲۳,۷۷۶)	هزینه های مالی
۱۸۸۸	۴۶,۹۳۵	۲,۴۸۶	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۱۰	۶۱,۵۴۳	۱۵,۰۰۰	سود قبل از کسر مالیات
۰	۰	(۳,۷۵۰)	مالیات
۵۴۷	۶۱,۵۴۳	۱۱,۲۵۰	سود خالص پس از کسر مالیات