

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱-۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی فهرست صورت‌های مالی:
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان‌های نقدی
۶ الی ۳۹	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

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

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

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

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات 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 بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف 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 ارایه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صاحبان سهام گزارش نماید.

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

اظهار نظر

۴) به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، بنحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵) صورت های مالی شرکت، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۳۱ فروردین ۱۳۹۸ آن موسسه، نسبت به صورت های مالی مزبور اظهار نظر "مقبول" ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

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

۷) معاملات مندرج در یادداشت های توضیحی ۲۹ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال 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 در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذی نفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸) در برخی موارد، مفاد ماده ۸۳ ق.م.م در خصوص پرداخت به موقع مالیات های تکلیفی در مواعد مقرر قانونی رعایت نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت شیر پاستوریزه بگانه زنجان (سهامی خاص)

۹) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۰ اردیبهشت ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آتیه اندیش نمودگر

(حسابداران رسمی)

فرهاد نژاد فلاطوری مقدم

علیرضا علیپور

۸۰۰۸۲۵

۹۸۲۶۶۹





شرکت شیر پاستوریزه **پگاه زنجان**
(سهامی خاص)

شناسه ملی: ۱۰۴۶۰۰۸۸۰۲۵ - کد اقتصادی: ۴۱۱۱۳۴۳۹۳۳۹۴

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

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام ،

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

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۳۹	یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۴ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است .

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای محمد حسین عباسی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	آقای امیر کلامی فرد	شرکت صنایع شیر ایران
	عضو هیات مدیره	آقای حسین نوحه خوانی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان



شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
عملیات در حال تداوم:		
۱.۱۸۶.۹۵۰.۷۰۸.۰۶۹	۱.۹۲۵.۵۶۵.۵۹۸.۰۱۳	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱.۰۴۶.۴۶۰.۰۸۵.۰۸۹)	(۱.۷۲۶.۰۵۳.۷۳۵.۷۸۳)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۴۰.۴۹۰.۶۲۲.۹۸۰	۱۹۹.۵۱۱.۸۶۲.۲۳۰	سود ناخالص
(۶۴.۷۰۰.۰۳۴.۷۲۵)	(۹۶.۵۱۶.۴۳۳.۸۲۸)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۹۹.۷۴۵.۰۰۰	(۸۶.۷۰۰.۰۰۰)	۸ سایر درآمدها
(۲۹۸.۳۷۵.۶۵۷)	(۳۴۵.۰۵۳.۷۷۲)	۹ سایر هزینه ها
(۶۴.۸۹۸.۶۶۵.۳۸۲)	(۹۶.۹۴۸.۱۸۷.۶۰۰)	
۷۵.۵۹۱.۹۵۷.۵۹۸	۱۰۲.۵۶۳.۶۷۴.۶۳۰	سود عملیاتی
(۱۰.۴۹۹.۸۸۹.۳۲۳)	(۱۷.۰۳۸.۰۱۳.۳۵۷)	۱۰ هزینه های مالی
۴.۱۱۹.۸۹۲.۷۱۶	۷.۳۱۱.۷۲۸.۸۶۹	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۶.۳۷۹.۹۹۶.۶۰۷)	(۹.۷۲۶.۲۸۴.۴۸۸)	
۶۹.۲۱۱.۹۶۰.۹۹۱	۹۲.۸۳۷.۳۹۰.۱۴۲	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
هزینه مالیات بر درآمد:		
.	۱.۵۰۱.۴۹۹.۷۱۹	۲۳ بازگشت مالیات سال های قبل
(۱۶.۴۲۱.۲۵۱.۱۹۶)	(۱۹.۱۶۳.۲۴۳.۶۸۷)	۲۳ سال جاری
۵۲.۷۹۰.۷۰۹.۷۹۵	۷۵.۱۷۵.۶۴۶.۱۷۴	سود خالص عملیات در حال تداوم

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

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود و زیان سال جاری است صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است



نظر

۲

شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	دارایی ها
		دارایی های غیر جاری :
۶۵.۲۰۱.۳۴۲.۳۳۷	۴۳۱.۲۷۷.۶۵۷.۲۲۸	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۳۴۵.۲۹۴.۴۵۳	۳۳۷.۴۸۱.۹۵۳	۱۳ دارایی های نامشهود
۵۲.۵۷۷.۱۶۱.۰۰۰	۵.۷۰۹.۱۶۶.۰۰۰	۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۹۰.۸۲۵.۰۰۰	۸۴۰.۶۲۰.۰۰۰	۱۵ دریافتنی های بلند مدت
۱۱۸.۸۱۴.۶۲۲.۶۹۰	۴۳۸.۱۶۴.۹۲۵.۱۸۱	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۳.۷۱۲.۴۴۵.۱۳۹	۴.۹۰۶.۶۴۲.۲۷۴	۱۶ پیش پرداخت ها
۱۲۷.۳۱۰.۷۸۳.۴۵۰	۱۸۴.۴۸۳.۰۹۶.۵۴۵	۱۷ موجودی مواد و کالا
۲۴۳.۳۳۱.۱۲۳.۳۹۰	۳۳۴.۴۱۳.۸۸۶.۹۴۰	۱۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۷.۹۸۶.۱۴۹.۷۸۵	۱۸.۶۳۵.۶۸۵.۸۱۶	۱۸ موجودی نقد
۳۸۲.۳۴۰.۵۰۱.۷۶۴	۵۴۲.۴۳۹.۳۱۱.۵۷۵	جمع دارایی های جاری
۵۰۱.۱۵۵.۱۲۴.۴۵۴	۹۸۰.۶۰۴.۲۳۶.۷۵۶	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۸۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۴۱.۸۷۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۹ سرمایه
۸۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۱.۷۵۸.۷۸۲.۳۰۹	۲۰ اندوخته قانونی
۵۲.۸۴۲.۸۰۳.۰۷۳	۸۴.۲۵۹.۶۶۶.۹۳۸	سود انباشته
۱۴۰.۸۴۲.۸۰۳.۰۷۳	۵۳۷.۸۹۳.۴۴۹.۲۴۷	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲۴.۳۷۳.۵۸۳.۸۹۳	۳۳.۲۳۲.۵۰۷.۴۳۸	۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۴.۳۷۳.۵۸۳.۸۹۳	۳۳.۲۳۲.۵۰۷.۴۳۸	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱۸۴.۹۱۸.۵۵۱.۰۸۵	۲۸۴.۶۸۱.۶۳۷.۲۸۶	۲۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۹.۰۰۹.۷۷۰.۰۳۶	۲۱.۷۹۷.۱۱۸.۷۷۱	۲۳ مالیات پرداختنی
۱۳۲.۰۱۰.۴۱۶.۳۶۷	۱۰۲.۹۹۹.۵۲۴.۰۱۴	۲۴ تسهیلات مالی
۳۳۵.۹۳۸.۷۳۷.۴۸۸	۴۰۹.۴۷۸.۲۸۰.۰۷۱	جمع بدهی های جاری
۳۶۰.۳۱۲.۳۲۱.۳۸۱	۴۴۲.۷۱۰.۷۸۷.۵۰۹	جمع بدهی ها
۵۰۱.۱۵۵.۱۲۴.۴۵۴	۹۸۰.۶۰۴.۲۳۶.۷۵۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



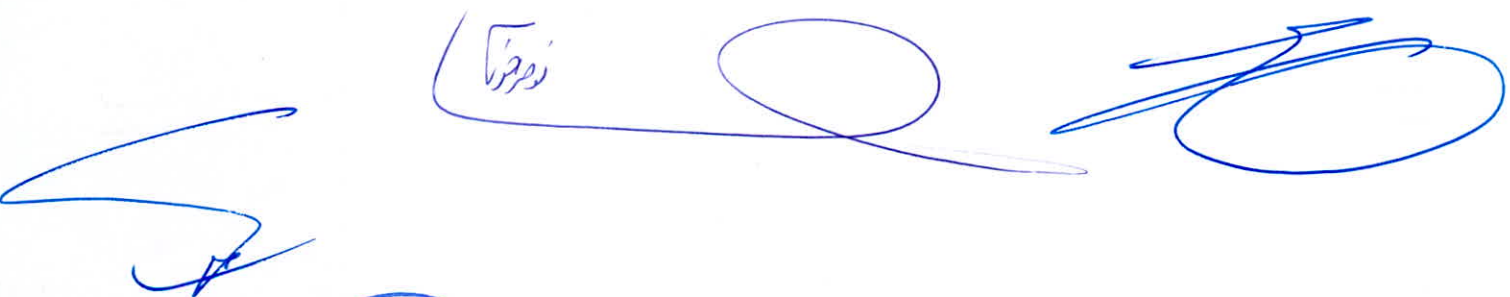
شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندرخته قانونی	سرمایه	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۷.۷۳۸.۹۱۲.۹۶۹	۲۱.۴۲۹.۱۸۷.۶۵۲	-	۶.۳۰۹.۷۲۵.۳۱۷	۸۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
(۸۶.۸۱۹.۶۹۱)	(۸۶.۸۱۹.۶۹۱)	-	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۵)
۱۰۷.۶۵۲.۰۹۳.۲۷۸	۲۱.۳۴۲.۳۶۷.۹۶۱	-	۶.۳۰۹.۷۲۵.۳۱۷	۸۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۵۲.۷۹۰.۷۰۹.۷۹۵	۵۲.۷۹۰.۷۰۹.۷۹۵	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
۱۶۰.۴۴۲.۸۰۳.۰۷۳	۷۴.۱۳۳.۰۷۷.۷۵۶	-	-	۸۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی ۱۳۹۷
(۱۹.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۱۹.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	-	-	-	سود جامع سال ۱۳۹۷
-	(۱.۶۹۰.۲۷۴.۶۸۳)	-	۱.۶۹۰.۲۷۴.۶۸۳	-	سود سهام مصوب
۱۴۰.۸۴۲.۸۰۳.۰۷۳	۵۲.۸۴۲.۸۰۳.۰۷۳	-	۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۷۵.۱۷۵.۶۴۶.۱۷۴	۷۵.۱۷۵.۶۴۶.۱۷۴	-	-	-	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۳۶۱.۸۷۵.۰۰۰.۰۰۰	-	۳۶۱.۸۷۵.۰۰۰.۰۰۰	-	-	تغییر حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۴۳۷.۰۵۰.۶۴۶.۱۷۴	۷۵.۱۷۵.۶۴۶.۱۷۴	۳۶۱.۸۷۵.۰۰۰.۰۰۰	-	-	سود خالص در سال ۱۳۹۸
(۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	-	-	-	مازاد تجدید ارزیابی زمین
(۳۶۱.۸۷۵.۰۰۰.۰۰۰)	-	(۳۶۱.۸۷۵.۰۰۰.۰۰۰)	-	-	سود جامع سال ۱۳۹۸
۳۶۱.۸۷۵.۰۰۰.۰۰۰	-	-	-	۳۶۱.۸۷۵.۰۰۰.۰۰۰	سود سهام مصوب
-	(۳.۷۵۸.۷۸۲.۳۰۹)	-	۳.۷۵۸.۷۸۲.۳۰۹	-	انتقال از مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها به سرمایه
۵۳۷.۸۹۳.۴۴۹.۲۴۷	۸۴.۲۵۹.۶۶۶.۹۳۸	-	۱۱.۷۵۸.۷۸۲.۳۰۹	۴۴۱.۸۷۵.۰۰۰.۰۰۰	افزایش سرمایه
					تخصیص به اندوخته قانونی
					مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

زهره




شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت عملیاتی:
۸.۵۶۶.۲۵۰.۵۱۸	۱۲۲.۳۴۸.۹۰۹.۲۹۴	۲۵ نقد حاصل از عملیات
(۶.۲۵۷.۳۶۱.۴۱۲)	(۹.۸۶۰.۱۴۱.۹۵۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲.۳۰۸.۸۸۹.۱۰۶	۱۱۲.۴۸۸.۷۶۷.۳۴۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
-	۴.۴۰۰.۸۵۸.۹۰۳	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۴۳.۳۸۶.۶۶۱.۰۰۰)	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	(۲۰.۹۷۰.۳۸۴.۷۷۷)	پرداخت نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
۷.۱۲۵.۰۰۰	۷۰۶.۹۵۰.۰۰۰	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱.۴۹۱.۸۷۹.۲۶۱	۷۲.۲۵۰.۲۷۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
(۴۱.۸۸۷.۶۵۶.۷۳۹)	(۱۵.۷۹۰.۳۲۵.۶۰۱)	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۳۹.۵۷۸.۷۶۷.۶۳۳)	۹۶.۶۹۸.۴۴۱.۷۴۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۹۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰۱.۴۸۹.۱۴۱.۹۲۹	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
(۱۲۷.۲۷۳.۵۴۲.۲۰۰)	(۲۳۰.۵۰۰.۰۳۴.۲۸۲)	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۹.۱۰۲.۰۱۳.۶۶۳)	(۱۷.۰۳۸.۰۱۳.۳۵۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۹.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۳۹.۰۲۴.۴۴۴.۱۳۷	(۸۶.۰۴۸.۹۰۵.۷۱۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۵۵۴.۳۲۳.۴۹۶)	۱۰.۶۴۹.۵۳۶.۰۳۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۸.۵۴۰.۴۷۳.۲۸۱	۷.۹۸۶.۱۴۹.۷۸۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۷.۹۸۶.۱۴۹.۷۸۵	۱۸.۶۳۵.۶۸۵.۸۱۶	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۴۶.۸۶۷.۹۹۵.۰۰۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
		معاملات غیر نقدی

۲۶



شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۵۹/۰۸/۰۸ به عنوان یکی از کارخانه های فرآوری کننده شیر، تابعه شرکت صنایع شیر ایران در شهرستان زنجان با ظرفیت اولیه روزانه ۷۵ تن تجهیز و به بهره برداری رسید، براساس تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صنایع شیر ایران مورخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۸ مبنی بر تبدیل کارخانه های تابعه به شرکت و متعاقب آن به موجب دستور هیأت مدیره شرکت صنایع شیر ایران مبنی بر تسریع امور مزبور، شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان در مورخ ۱۳۸۳/۰۴/۲۸ تحت شماره ۵۵۵۷. نزد اداره کل ثبت شرکت های استان زنجان با شناسه ملی ۱۰۴۶۰۰۸۸۰۲۵ و سرمایه اولیه ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ثبت رسیده و در حال حاضر نیز براساس مجوزهای صادره و پروانه بهره برداری شماره ۵۷۶۱ مورخ ۱۳۶۵/۰۴/۲۳ با ظرفیت روزانه ۱۷۵ تن دریافت شیر به عنوان یکی از واحدهای تجاری فرعی شرکت صنایع شیر ایران فعالیت می کند. نشانی مرکز و محل فعالیت اصلی آن در شهر زنجان، خیابان پروین اعتصامی واقع شده است.

۲-۱- فعالیت اصلی

خلاصه فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت از خرید، فروش، فرآوری و توزیع شیر و انواع فرآورده های شیری بصورت بسته بندی و فله، واردات و صادرات شیر و کلیه فرآورده های شیری، کمک به ارتقاء کیفیت شیر در سطح کشور، تأسیس واحدهای جدید مرتبط با موضوع فعالیت و توسعه واحدهای موجود با و یا بدون مشارکت اشخاص حقوقی و حقیقی در داخل کشور، انجام هرگونه فعالیت تولیدی یا بازرگانی و توسعه فعالیت های موجود و سرمایه گذاری و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل و خارج کشور و برقراری ارتباط علمی و فنی و تحقیقات با مراکز داخلی و خارجی مرتبط با صنعت شیر و انجام آزمون های مرتبط می باشد. در سال جاری فعالیت شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان تولید و عرضه انواع محصولات لبنی بوده است.

۳-۱- 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:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
نفر	نفر	
۱	۴۳	کارکنان رسمی
۹۳	۷۵	کارکنان قراردادی
۹۴	۱۱۸	
۷۱	۴۷	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۶۵	۱۶۵	

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

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

مطابق مفاد بند ۳۰ استاندارد شماره ۳۴ حسابداری، می بایست افشا لازم درخصوص استانداردهای مصوب که لازم الاجرا نمی باشند (استاندارد شماره ۳۵ حسابداری)، در صورت های مالی انجام پذیرد، توضیح اینکه شرکت فاقد هزینه های غیر قابل قبول مالیاتی بوده لیکن مالیات های تشخیصی اداره امور مالیاتی در سنوات قبل بیش از مبلغ مالیات های اظهار شده شرکت محاسبه و دریافت گردیده است لذا با توجه به موارد فوق محاسبه مالیات های مربوطه طبق استانداردهای مذکور برای شرکت مقدور نمی باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

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

۳-۳- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۳-۳-۱- قسمت های شرکت در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت های سود ده یا مجموع زیان های عملیاتی قسمت های زیان ده، هر کدام که قدر مطلق آن بزرگتر است باشد، یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی های تمام قسمت ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی شرکت باشد.

۳-۳-۲- اطلاعات قسمت های قابل گزارش بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت های مالی شرکت، تهیه شده است.

۳-۳-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت ها (انتقالات بین قسمت ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل شرکت برای قیمت گذاری آن انتقالات، اندازه گیری می شود. هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه های مشترک می باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی شرکت، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد.

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

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

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۵- 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.

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- 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 نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۶-۲- 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	۸٪، ۱۰٪	نزولی
تاسیسات	۰/۱۲	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۱۰ ساله و ۳۵٪	مستقیم و نزولی
اثاثه و منصوبات	۳ و ۴ و ۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۶ و ۸ و ۱۵ ساله و ۱۰٪	مستقیم و نزولی

۳-۶-۲-۱- 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 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۷- دارایی های نامشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- 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.

۳-۸-۲- 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.

۳-۸-۳- 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 زنجان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی 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.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. 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.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام 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

میانگین موزون دائمی

میانگین موزون

میانگین موزون ادواری

میانگین موزون دائمی

مواد اولیه و بسته بندی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً 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.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱-۳- 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.

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
سایر سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

شناخت در آمد:

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

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
در زمان تحقق سود تضمین شده

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

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

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

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



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

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
ریال	تن	ریال	تن	
				فروش داخلی:
۵۲۵.۴۴۷.۸۳۲.۵۷۸	۸.۸۹۸	۷۵۴.۴۸۱.۱۴۴.۰۱۲	۹.۲۳۳	ماست
۱۵۲.۳۱۹.۲۴۲.۸۷۶	۱.۶۸۴	۳۹۹.۳۲۳.۶۲۳.۹۱۱	۳.۰۵۸	خامه
۳۴۲.۳۲۶.۷۳۹.۹۲۷	۲۰.۲۱	۳۰۸.۰۵۰.۵۴۷.۴۷۷	۱.۶۷۹	کره
۱۴۲.۰۶۲.۱۰۶.۳۴۰	۴.۹۷۷	۲۸۵.۴۱۹.۴۴۴.۰۸۸	۶.۷۰۷	شیر
۶۶.۶۵۵.۸۶۲.۴۰۷	۳.۲۶۰	۱۳۰.۲۰۸.۲۳۲.۹۴۷	۶.۳۲۳	دوغ
۱۰.۳۷۳.۵۸۹.۶۹۰	۶۶	۳۳.۶۰۵.۲۸۰.۰۰۰	۱۷۱	پنیر
۴.۹۲۹.۶۳۰.۱۱۸	۱۸	۴۷.۷۳۷.۰۲۹.۷۹۵	۲۱۰	سایر محصولات غیر لبنی
۶.۲۲۸.۴۳۸.۵۱۱	۵۴	۴.۷۲۴.۶۵۲.۳۴۳	۳۴	سایر محصولات لبنی
۱.۲۵۰.۳۴۳.۴۴۲.۴۴۷	۲۰.۹۷۸	۱.۹۶۳.۵۴۹.۹۵۴.۵۷۳	۲۷.۴۱۵	
				فروش صادراتی:
۲۰.۷۴۰.۱۶۳.۴۰۰	۱۷۵	۵۷.۴۹۵.۴۲۴.۳۸۰	۴۳۲	خامه
۱۱.۱۸۲.۰۰۳.۲۰۰	۵۱۵	۱۱.۵۰۸.۲۱۶.۶۰۰	۲۳۳	دوغ
۱.۱۴۵.۴۴۸.۰۰۰	۸	۱۱.۲۰۷.۶۸۵.۶۰۰	۵۲	پنیر
.	.	۱۰.۴۹۱.۷۰۸.۴۸۰	۱۵۱	شیر
۲.۶۵۹.۷۴۸.۰۰۰	۳۰	۴.۱۱۴.۹۵۸.۶۰۰	۳۳	ماست
۳۵.۷۲۷.۳۶۲.۶۰۰	۷۲۸	۹۴.۸۱۷.۹۹۳.۶۶۰	۹۰۱	
۱.۲۸۶.۰۷۰.۸۰۵.۰۴۷	۲۱.۷۰۶	۲.۰۵۸.۳۶۷.۹۴۸.۲۳۳	۲۸.۳۱۶	
(۹۹.۱۲۰.۰۹۶.۹۷۸)	(۳۷)	(۱۳۲.۸۰۲.۳۵۰.۲۲۰)	(۱۵۶)	برگشت از فروش و تخفیفات
۱.۱۸۶.۹۵۰.۷۰۸.۰۶۹	۲۱.۶۶۹	۱.۹۲۵.۵۶۵.۵۹۸.۰۱۳	۲۸.۱۶۰	فروش خالص



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

۱-۵- درآمد های عملیاتی به تفکیک وابستگی به اشخاص به شرح جدول ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		یادداشت
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	
	ریال		ریال	
۸۶٪	۱,۰۲۲,۳۶۱,۹۳۷,۳۷۰	۷۷٪	۱,۴۸۳,۱۹۲,۷۱۱,۳۹۱	اشخاص وابسته: شرکت بازار گستر منطقه یک- شعبه زنجان
۶٪	۷۴,۲۹۰,۶۴۲,۹۴۴	۱۳٪	۲۴۸,۷۳۰,۰۲۲,۴۹۰	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
۳٪	۲۰,۲۲۲,۷۶۵,۱۵۹	۳٪	۵۲,۹۰۴,۵۷۵,۲۰۴	سایر شرکتهای
۹۴٪	۱,۱۱۶,۸۷۵,۳۴۵,۴۷۳	۹۳٪	۱,۷۸۴,۸۲۷,۳۰۹,۰۸۵	
درآمد عملیاتی سایر مشتریان:				
۶٪	۷۰,۰۷۵,۳۶۲,۵۹۶	۷٪	۱۴۰,۷۳۸,۲۸۸,۹۲۸	سایر مشتریان
۶٪	۷۰,۰۷۵,۳۶۲,۵۹۶	۷٪	۱۴۰,۷۳۸,۲۸۸,۹۲۸	۱-۱-۵
۱۰۰٪	۱,۱۸۶,۹۵۰,۷۰۸,۰۶۹	۱۰۰٪	۱,۹۲۵,۵۶۵,۵۹۸,۰۱۳	

۱-۱-۵- فروش به سایر مشتریان عمدتاً شامل فروش های صادراتی به مبلغ ۹۴,۸۱۸ میلیون ریال (۵٪ از فروش کل شرکت) عمدتاً صادرات به کشورهای حاشیه خلیج فارس (عراق و کویت)، آذربایجان و افغانستان می باشد.

۲-۵- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		شرح	
سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
درصد	درصد	ریال	ریال	ریال	
۲۶	۲۸	۱۰,۹۵۰,۸۹۱,۶۷۰	۲۷,۶۹۵,۰۵۲,۸۱۲	۲۸,۶۴۵,۹۴۴,۴۸۲	سایر محصولات غیر لبنی
۲۲	۲۱	۹۳,۶۲۶,۳۶۵,۹۳۹	۳۴۵,۲۷۶,۵۷۸,۹۱۲	۴۳۸,۹۰۲,۹۴۴,۸۵۱	گروه خامه
۹	۱۴	۱۷,۷۳۱,۵۴۰,۵۹۰	۱۱۰,۳۴۰,۵۶۲,۹۰۱	۱۳۸,۰۷۲,۱۰۳,۴۹۱	گروه دوغ
۲	۱۳	۳۵,۵۱۳,۷۹۲,۰۸۳	۲۴۱,۰۶۰,۴۷۱,۳۷۶	۲۷۶,۵۷۴,۳۶۳,۴۵۹	گروه شیر
۱۱	۶	۴۲,۴۸۱,۸۴۵,۴۳۲	۶۵۵,۸۳۸,۰۴۲,۷۳۹	۶۹۸,۳۱۹,۸۸۸,۱۷۱	گروه ماست
(۲)	(۶)	(۲۹۸,۲۱۴,۳۳۹)	۴,۸۹۷,۵۴۱,۶۸۵	۴,۵۹۹,۳۲۷,۳۴۶	سایر محصولات لبنی
۱۳	۱	۲,۹۶۱,۵۳۴,۴۲۶	۲۹۳,۱۹۱,۹۰۶,۱۸۷	۲۹۶,۱۵۳,۴۴۰,۶۱۳	گروه کره
(۳)	(۸)	(۳,۴۵۵,۸۹۳,۵۷۲)	۴۷,۵۵۳,۵۷۹,۱۷۱	۴۴,۲۹۷,۶۸۵,۶۰۰	گروه پنیر
۱۳	۱۰	۱۹۹,۵۱۱,۸۶۲,۲۲۹	۱,۷۲۶,۰۵۳,۷۳۵,۷۸۳	۱,۹۲۵,۵۶۵,۵۹۸,۰۱۳	



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

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۹۱۰.۴۶۵.۰۵۳.۰۶۲	۱.۴۸۵.۲۰۹.۰۸۹.۸۴۱	۱-۶ مواد مستقیم مصرفی
۱۱۹.۱۶۵.۸۸۹.۱۶۲	۱۷۳.۳۲۲.۴۰۷.۳۷۲	۲-۶ سربار تولید
۱۵.۷۸۸.۳۷۹.۱۱۲	۳۴.۷۶۷.۱۸۵.۸۹۳	۲-۶ دستمزد مستقیم
۱.۰۴۵.۴۱۹.۳۲۱.۳۳۶	۱.۶۹۳.۲۹۸.۶۸۳.۱۰۶	جمع هزینه های ساخت
(۳.۳۹۳.۴۵۶.۳۹۲)	(۹.۱۸۰.۱۴۹.۴۴۹)	(افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
۱.۰۴۲.۰۲۵.۸۶۴.۹۴۴	۱.۶۸۴.۱۱۸.۵۳۳.۶۵۷	بهای تمام شده ساخت
(۲۱۸.۳۶۲.۳۷۵)	(۴.۸۱۰.۲۶۱.۲۸۸)	(افزایش) موجودی های ساخته شده
۱.۰۴۱.۸۰۷.۵۰۲.۵۶۹	۱.۶۷۹.۳۰۸.۲۷۲.۳۶۹	بهای تمام شده کالای خریداری شده
۴.۶۵۲.۵۸۲.۵۲۰	۴۶.۷۴۵.۴۶۳.۴۱۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱.۰۴۶.۴۶۰.۰۸۵.۰۸۹	۱.۷۲۶.۰۵۳.۷۳۵.۷۸۳	

۶-۱- مواد مستقیم مصرفی از اقلام زیر تشکیل شده است.

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		
ریال	مقدار به تن	ریال	مقدار به تن	
۵۰۲.۰۵۴.۸۷۲.۱۷۴	۲۸.۹۵۶	۸۱۰.۲۷۷.۲۴۵.۳۶۰	۳۳.۸۲۵	شیر خام
۱۵۸.۳۱۳.۲۱۵.۸۲۰	-	۳۳۰.۲۷۳.۳۴۴.۸۵۹	-	مواد بسته بندی
۲۲۰.۱۸۶.۰۰۹.۰۳۱	-	۲۳۸.۱۰۲.۲۷۰.۴۰۱	-	کره مصرفی
۲۹.۹۱۰.۹۵۶.۰۳۷	-	۱۰۶.۵۵۶.۲۲۹.۲۲۱	-	سایر
۹۱۰.۴۶۵.۰۵۳.۰۶۲		۱.۴۸۵.۲۰۹.۰۸۹.۸۴۱		

۶-۱-۱- دامداران عمده تأمین کننده شیر خام شرکت به شرح زیر می باشند:

ردیف	نام دامدار	درصد	مبلغ
۱	تعاونی دامدارن تاکستان	۱۷	۱۳۷.۷۴۷.۱۳۱.۷۱۱
۲	کشت و صنعت هزارجلفا	۱۳	۱۰۵.۳۳۶.۰۴۱.۸۹۷
۳	کشت و صنعت خرمدره	۱۳	۱۰۵.۳۳۶.۰۴۱.۸۹۷
۴	سکوی قزوین	۱۲	۹۷.۲۳۳.۲۶۹.۴۴۳
۵	سایر	۴۵	۳۶۴.۶۲۴.۷۶۰.۴۱۲
	جمع کل	۱۰۰	۸۱۰.۲۷۷.۲۴۵.۳۶۰



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

۶-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سر بار تولید

سال ۱۳۹۷			سال ۱۳۹۸			یادداشت
جمع	سر بار تولید	دستمزد مستقیم	جمع	سر بار تولید	دستمزد مستقیم	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۴,۴۲۲,۴۳۹,۵۴۸	۳۵,۰۹۶,۷۸۶,۶۷۶	۹,۳۲۵,۶۵۲,۸۷۲	۷۰,۳۰۳,۱۳۹,۵۷۳	۵۰,۱۰۸,۵۹۶,۹۸۹	۲۰,۱۹۴,۵۴۲,۵۸۴	۱-۲-۶ حقوق و دستمزد و مزایا
۲۸,۳۴۳,۷۲۷,۹۳۹	۲۸,۳۴۳,۷۲۷,۹۳۹	.	۳۸,۳۷۴,۱۵۶,۷۳۷	۳۸,۳۷۴,۱۵۶,۷۳۷	.	۲-۲-۶ خدمات قراردادی
۱۳,۶۸۲,۴۱۸,۱۲۹	۱۳,۶۸۲,۴۱۸,۱۲۹	.	۲۴,۹۷۴,۲۸۵,۶۰۳	۲۴,۹۷۴,۲۸۵,۶۰۳	.	۳-۲-۶ هزینه تعمیر و نگهداری
۱۰,۹۰۸,۷۲۵,۴۳۳	۱۰,۹۰۸,۷۲۵,۴۳۳	.	۱۵,۰۸۳,۲۱۶,۶۸۹	۱۵,۰۸۳,۲۱۶,۶۸۹	.	هزینه استهلاک
۹,۱۷۱,۹۷۳,۵۰۶	۶,۵۷۴,۵۵۴,۱۶۲	۲,۵۹۷,۴۱۹,۳۴۴	۱۴,۵۲۴,۹۲۶,۴۲۵	۶,۷۱۳,۳۷۹,۶۴۵	۷,۸۱۱,۵۴۶,۷۸۰	اضافه کاری
۶,۳۹۶,۱۷۱,۶۹۹	۴,۳۸۵,۶۵۶,۴۵۴	۲,۰۱۰,۵۱۵,۲۴۵	۹,۸۴۸,۶۱۷,۵۴۰	۶,۱۶۷,۷۴۶,۳۲۵	۳,۶۸۰,۸۷۱,۲۱۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴,۲۴۵,۱۸۲,۶۹۷	۴,۲۴۵,۱۸۲,۶۹۷	.	۹,۵۴۶,۴۰۷,۵۰۴	۹,۵۴۶,۴۰۷,۵۰۴	.	۴-۲-۶ هزینه های CIP- شستشوی خطوط
۵,۴۸۵,۸۸۵,۱۶۳	۳,۶۳۱,۰۹۳,۵۱۲	۱,۸۵۴,۷۹۱,۶۵۱	۹,۳۲۸,۰۸۴,۴۲۴	۶,۲۴۷,۸۵۹,۱۱۰	۳,۰۸۰,۲۲۵,۳۱۴	مزایای پایان خدمت
۶,۴۴۹,۵۶۹,۳۸۰	۶,۴۴۹,۵۶۹,۳۸۰	.	۷,۷۹۶,۸۹۰,۱۹۵	۷,۷۹۶,۸۹۰,۱۹۵	.	هزینه آب و برق و گاز و تلفن
۱,۳۷۱,۴۴۲,۹۳۸	۱,۳۷۱,۴۴۲,۹۳۸	.	۵,۳۱۳,۰۴۶,۷۶۶	۵,۳۱۳,۰۴۶,۷۶۶	.	۵-۲-۶ مواد غیرمستقیم
۸,۰۰۸,۰۷۲۱,۵۲۰	۸,۰۰۸,۰۷۲۱,۵۲۰	.	۵,۴۷۳,۶۸۲,۳۶۲	۵,۴۷۳,۶۸۲,۳۶۲	.	سایر هزینه ها
۱۳۸,۵۵۸,۲۵۷,۹۵۲	۱۲۲,۷۶۹,۸۷۸,۸۴۰	۱۵,۷۸۸,۳۷۹,۱۱۲	۲۱۰,۵۶۶,۵۵۳,۸۱۸	۱۷۵,۷۹۹,۳۶۷,۹۲۵	۳۴,۷۶۷,۱۸۵,۸۹۳	
(۳,۶۰۳,۹۸۹,۶۷۸)	(۳,۶۰۳,۹۸۹,۶۷۸)	.	(۲,۴۷۶,۹۶۰,۵۵۳)	(۲,۴۷۶,۹۶۰,۵۵۳)	.	تسهیم دواير خدماتی
۱۳۴,۹۵۴,۲۶۸,۲۷۴	۱۱۹,۱۶۵,۸۸۹,۱۶۲	۱۵,۷۸۸,۳۷۹,۱۱۲	۲۰۸,۰۸۹,۵۹۳,۲۶۵	۱۷۳,۳۲۲,۴۰۷,۳۷۲	۳۴,۷۶۷,۱۸۵,۸۹۳	

۶-۲-۱- تغییرات مربوط به حقوق و دستمزد و بیمه سهم کارفرما به دلیل افزایش سالانه نرخ دستمزد، تبدیل وضعیت تعداد ۲۵ نفر از پرسنل پیمانی به قراردادی و افزایش ۱۶,۴ درصد دریافت شیر و افزایش ۲۷ درصد تولید مقداری نسبت به دوره مشابه سال قبل بوده است.

۶-۲-۲- تغییرات مربوط به هزینه خدمات قراردادی مربوط به افزایش نرخ دستمزد سالانه پرسنل پیمانکاری، ساعتی و حجمی و تاثیر افزایش حجم تولید و بکارگیری بیشتر نیروی انسانی بوده است.

۶-۲-۳- تغییرات مربوط به هزینه تعمیر و نگهداری بابت سرویس دوره ای ماشین آلات خط تترایک و خط لبنه و تامین قطعات با ارز آزاد بوده است.

۶-۲-۴- تغییرات هزینه های CIP مربوط به افزایش تعداد دفعات شستشوی خطوط و مخازن ناشی از افزایش حجم تولید و افزایش قیمت مواد شوینده بوده است.

۶-۲-۵- تغییرات مربوط به هزینه مواد غیر مستقیم به مبلغ ۵,۳۱۳ میلیون ریال عمدتاً به دلیل ارز بری مواد مصرفی و افزایش نرخ ارز در سال مورد گزارش بوده است.



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

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

درصد پوشش بودجه	پیش بینی تولید ۱۳۹۸	تولید واقعی			ظرفیت اسمی سالانه (یک شیفت کاری)	ظرفیت اسمی سالانه (سه شیفت کاری)	واحد اندازه گیری	
		سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	ظرفیت عملی سالانه				
۱۰۱٪	۴,۷۱۵	۳,۹۹۱	۴,۷۷۵	۵,۳۴۴	۶,۰۸۳	۱۸,۲۵۰	تن	انواع شیر پاستوریزه
۷۹٪	۱۱,۷۲۷	۸,۹۳۴	۹,۲۵۰	۹,۲۰۰	۳,۳۳۳	۱۰,۰۰۰	تن	انواع ماست
۱۲۸٪	۵,۶۰۸	۴,۴۶۸	۷,۱۷۳	۵,۲۶۰	۱۰,۷۵۰	۳۲,۲۵۰	تن	انواع تولیدات استریل
۱۶۸٪	۴,۹۲۸	۵,۹۰۴	۸,۲۷۹	۶,۸۵۰	۶,۳۵۷	۱۹,۰۷۰	تن	سایر محصولات
۱۰۹٪	۲۶,۹۷۸	۲۳,۲۹۷	۲۹,۴۷۷	۲۶,۶۵۴	۲۶,۵۲۳	۷۹,۵۷۰		



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

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷,۶۱۹,۱۹۱,۵۷۰	۳۳,۵۴۰,۴۷۶,۵۴۶	۱-۷ حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۰۰۰,۵۲۳,۹۷۹	۶,۲۲۴,۹۲۴,۴۲۵	اضافه کاری
۲,۸۰۰,۰۷۲,۶۶۱	۴,۷۵۷,۰۸۱,۱۲۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲,۵۳۵,۵۳۶,۶۹۸	۴,۸۹۹,۹۲۱,۶۱۵	مزایای پایان خدمت
۲۸,۳۴۲,۹۴۲	۳۹,۵۹۴,۷۹۳	بیمه اموال
۱۸,۰۷۷,۳۶۵,۶۵۰	۲۵,۷۲۳,۹۱۹,۳۷۱	۲-۷ توزیع محصولات
۹۴۸,۸۴۱,۳۸۵	۷۵۹,۲۷۲,۴۸۳	هزینه استهلاک
۱,۰۸۳,۷۱۸,۵۴۹	۲,۳۲۷,۰۸۰,۱۹۶	هزینه تعمیر و نگهداری
۶۲۶,۵۶۸,۶۹۴	۸۷۷,۴۳۶,۱۰۰	سفر و فوق العاده مأموریت
۱۳,۳۷۵,۸۸۲,۹۱۹	۱۴,۸۸۹,۷۶۶,۶۲۳	۳-۷ سایر هزینه ها
۶۱,۰۹۶,۰۴۵,۰۴۷	۹۴,۰۳۹,۴۷۳,۲۷۵	
۳,۶۰۳,۹۸۹,۶۷۸	۲,۴۷۶,۹۶۰,۵۵۳	سهم از هزینه های خدماتی (یادداشت ۲-۶)
۶۴,۷۰۰,۰۳۴,۷۲۵	۹۶,۵۱۶,۴۳۳,۸۲۸	

- ۱-۷- تغییرات مربوط به حقوق و دستمزد و بیمه سهم کارفرما و اضافه کاری به دلیل افزایش سالانه نرخ دستمزد در ابتدای سال می باشد.
- ۲-۷- افزایش هزینه توزیع محصولات عمدتاً مربوط به افزایش تناژ فروش محصولات صادراتی و افزایش نرخ کرایه حمل محصولات می باشد.
- ۳-۷- تغییرات مربوط به سایر هزینه ها عمدتاً مربوط به خرید خدمات قراردادی شامل حقوق دستمزد و مزایای کارکنان حوزه فروش، انبار و تخلیه و بارگیری به مبلغ ۶,۱۱۸ میلیون ریال می باشد.



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

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انتظار	جمع
۲,۵۳۶,۸۷۳,۳۲۵	۱۸,۶۸۶,۳۳۶,۵۴۵	۳۵,۸۸۹,۱۷۱,۸۵۹	۱۰,۹۶۵,۸۶۱,۸۷۶	۴,۰۳۰,۱۶۶,۸۹۶	۵,۵۹۵,۳۸۱,۵۰۱	۵,۴۳۹,۴۷۵,۳۱۸	۱۸۱,۸۳۶,۰۱۴,۱۰۵	۵۹۳,۹۸۸,۲۴۰	۱,۳۹۶,۱۹۱,۰۶۰	۲,۸۴۴,۷۶۳,۸۱۸	۱۸۶,۶۷۰,۹۵۷,۳۰۳
-	-	-	۲۴۶,۱۵۳,۳۳۱	۱۱۰,۲۷۷,۳۶۷	۲۷۶,۵۰۹,۶۳۰	-	۶۳۲,۹۴۰,۳۲۸	۷۶,۸۹۴,۲۳۴	-	-	۷۰۹,۸۳۴,۴۶۲
-	-	-	-	(۴۱۶,۱۴۱,۷۲۹)	-	-	(۴۱۶,۱۴۱,۷۲۹)	-	(۱,۳۹۶,۱۹۱,۰۶۰)	(۲۳۵,۸۸۳,۰۴۴)	(۴۱۶,۱۴۱,۷۲۹)
-	-	-	۱,۹۴۷,۰۵۶,۰۴۳	-	-	۳۴۳,۳۴۰,۱۴۵	۳,۳۰۴,۹۵۶,۵۵۸	(۶۷۰,۸۸۳,۴۷۴)	-	-	-
۲,۵۳۶,۸۷۳,۳۲۵	۱۸,۶۸۶,۳۳۶,۵۴۵	۳۵,۸۸۹,۱۷۱,۸۵۹	۱۱,۱۸۵,۱۸۲,۰۳۵	۳,۷۳۳,۳۳۳,۵۳۴	۵,۸۷۱,۴۵۱,۵۰۱	۵,۷۸۱,۸۱۵,۴۶۳	۱۸۴,۳۵۵,۷۸۹,۱۶۲	-	-	۲,۶۰۸,۸۸۰,۸۷۴	۱۸۶,۶۶۴,۶۷۰,۰۶۶
۳۶۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۰۰,۷۳۹,۸۸۵	۳,۹۱۸,۵۴۶,۶۱۹	۴۵۵,۷۵۰,۰۰۰	۲,۱۱۳,۲۷۷,۲۸۳	۳,۶۸۵,۳۳۳,۰۳,۷۸۷	-	۱۳,۳۲۲,۴۶۳,۹۰۰	۱,۰۰۸,۹۶۱,۷۰۰	۳۸۲,۸۴۵,۳۸۲,۷۷۷
(۱۴۰,۳۳۵,۰۰۰)	-	(۳۳۶,۴۸۵,۹۰۴)	(۳,۹۹۶,۲۸۰,۷۶۴)	(۳۶۱,۴۵۳,۴۰۰)	(۱۲۹,۱۴۰,۱۴۵)	-	(۲,۷۶۳,۸۹۴,۳۱۳)	-	(۱,۳۹۶,۱۹۱,۰۶۰)	(۶۱۰,۲۷۵,۱۷۳)	(۴,۷۶۳,۸۹۴,۳۱۳)
-	-	-	۱۳,۲۴۲,۷۳۹,۰۷۳	-	-	-	۱۳,۲۴۲,۷۳۹,۰۷۳	-	-	-	-
۳۴۲,۳۷۱,۵۲۸,۳۲۵	۱۸,۶۸۶,۳۳۶,۵۴۵	۳۵,۶۵۲,۶۸۵,۹۵۵	۱۳,۱۳۱,۸۱۶,۳۲۹	۷,۳۸۱,۴۱۶,۷۵۳	۷,۹۹۸,۷۲۸,۷۸۴	۶,۰۷۸,۴۲۵,۳۱۸	۵۶۱,۳۸۷,۸۲۸,۰۰۹	-	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۸۲۲,۷۹۱	۵۶۵,۰۴۶,۱۶۰,۶۰۰
زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انتظار	جمع
-	۱۱,۰۸۵,۱۵۸,۸۴۶	۲۴,۵۴۸,۹۳۴,۳۲۲	۶۵,۳۵۳,۵۹۵,۳۲۲	۲,۷۳۳,۶۹۷,۳۳۴	۴۵۸,۰۲۰,۰۵۶۵	۲,۱۹۵,۴۱۸,۰۲۰	۱۱۰,۳۹۵,۸۰۴,۳۱۹	-	-	-	۱۱۰,۳۹۵,۸۰۴,۳۱۹
-	۶۷۹,۳۴۷,۲۴۰	۱,۳۶۰,۸۲۸,۵۲۸	۸,۷۸۸,۰۲۳,۹۷۷	۲۱۱,۲۳۳,۳۲۱	۳۱۷,۰۰۰,۰۷۴۷	۳۲۲,۶۱۵,۳۳۶	۱۱,۶۷۹,۱۳۹,۱۷۹	-	-	-	۱۱,۶۷۹,۱۳۹,۱۷۹
-	-	-	-	(۳۱۱,۶۱۵,۶۹۹)	-	-	(۳۱۱,۶۱۵,۶۹۹)	-	-	-	(۳۱۱,۶۱۵,۶۹۹)
-	۱۱,۷۶۲,۵۰۶,۰۸۶	۲۵,۹۰۹,۷۶۲,۸۷۰	۷۴,۰۴۰,۶۱۹,۳۰۹	۲,۶۳۳,۴۰۴,۸۵۶	۴,۸۱۷,۲۰۱,۳۱۲	۲,۵۱۷,۸۳۳,۴۶۶	۱۲۱,۷۶۲,۳۲۷,۷۹۹	-	-	-	۱۲۱,۷۶۲,۳۲۷,۷۹۹
-	-	۱,۱۹۶,۰۸۲,۴۶۲	۱۲,۹۸۶,۳۳۷,۸۸۶	۴۰۹,۵۲۷,۳۱۰	۳۹۸,۳۷۸,۸۶۰	۳۳۲,۸۷۰,۸۲۴	۱۵,۹۴۱,۰۸۳,۳۷۸	-	-	-	۱۵,۹۴۱,۰۸۳,۳۷۸
-	-	(۱۰۷,۹۱۳,۸۷۰)	(۳,۵۵۴,۸۳۳,۷۱۶)	(۲۵۹,۰۶۱,۸۳۲)	(۲۹,۰۹۸,۴۸۷)	(۳,۹۳۵,۹۰۷,۸۰۵)	(۳,۹۳۵,۹۰۷,۸۰۵)	-	-	-	(۳,۹۳۵,۹۰۷,۸۰۵)
-	۱۲,۳۸۲,۳۸۰,۱۲۲	۲۶,۹۹۷,۹۳۳,۴۶۲	۸۲,۴۷۲,۱۳۳,۴۷۹	۲,۷۸۳,۸۷۰,۳۳۴	۵,۲۹۵,۵۸۰,۱۷۲	۲,۸۳۶,۶۰۵,۸۰۳	۱۳۲,۷۶۸,۵۰۳,۲۷۲	-	-	-	۱۳۲,۷۶۸,۵۰۳,۲۷۲
۳۶۴,۲۷۱,۵۲۸,۳۲۵	۶,۳۰۳,۹۶۶,۴۳۳	۸,۶۵۴,۷۵۲,۹۹۳	۲۷,۸۴۶,۶۸۲,۷۵۰	۴,۵۹۷,۵۶۶,۴۱۹	۲,۷۰۲,۱۴۸,۶۱۲	۳,۳۲۱,۸۱۹,۵۱۵	۴۲۷,۶۱۹,۴۲۴,۴۳۷	-	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۸۲۲,۷۹۱	۴۳۱,۲۷۷,۶۵۷,۳۲۸
۲,۵۳۶,۸۷۳,۳۲۵	۶,۹۲۱,۸۲۰,۳۵۹	۹,۹۷۹,۴۰۸,۸۸۹	۳۷,۸۱۱,۲۰۸,۷۲۶	۱,۰۰۹,۸۱۷,۶۷۸	۹,۸۸۵,۲۵۰,۱۸۹	۳,۳۲۴,۹۸۲,۰۹۷	۶۲۵,۴۲۶,۴۳۳	-	-	۲,۶۰۸,۸۸۰,۸۷۴	۶۵۰,۴۶۱,۳۴۲,۲۲۷

بهای تمام شده :
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
افزایش
واگذار شده
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
آثار تفاوت تسعیر ارز
مانده در پایان سال ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
افزایش
واگذار شده
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
استهلاک
واگذار شده
مانده در پایان سال ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
استهلاک
واگذار شده
مانده در پایان سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله ، تا ارزش ۸۷۱ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای بصورت شناور برخوردار است.

۱۲-۲- افزایش در حساب اثاثه و منسوبات عمدتاً بابت تحویل اثاثه اداری شامل نو سازی سیستم های کامپیوتر و پرینتر، میز و صندلی خرید کولر گازی و آبی و تجهیز زاکر سرای مشهد و سالن ورزشی شرکت بوده است.

۱۲-۳- افزایش در حساب وسایل نقلیه عمدتاً بابت تحویل یک دستگاه تانکر حمل شیر خام به مبلغ ۳,۹۱۹ میلیون ریال بوده است.

۱۲-۴- افزایش در حساب ماشین آلات و تجهیزات و ابزار آلات عمدتاً بابت تبدیل دستگاه تتراپک از ابع به اسلیم به ارزش ۸,۳۱۲ میلیون ریال و تحویل تانک مخزن سه جداره به ارزش ۸۶۰ میلیون ریال و تحویل دستگاه پرکن لیوان نازل خطی به مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال بوده است.

۱۲-۵- کاهش دارایی های ثابت مربوط به فروش یک قطعه زمین مزروعی به آقای محسن احمدی ، یک دستگاه تتراپک Tba۳ به پگاه اسفهان و فروش اموال و دارایی های مستعمل با مجوز شرکت صنایع شیر ایران از طریق برگزاری مناقصه انجام شده است.



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

۱۳- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
			بهای تمام شده:
۳۸۶.۳۳۵.۱۲۹	۱۸۷.۰۳۴.۱۷۶	۱۹۹.۳۰۰.۹۵۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۳۸.۱۸۱.۰۰۰	.	۱۳۸.۱۸۱.۰۰۰	افزایش
(۱۷۹.۲۲۱.۶۷۶)	(۱۷۹.۲۲۱.۶۷۶)	.	کاهش
۳۴۵.۲۹۴.۴۵۳	۷.۸۱۲.۵۰۰	۳۳۷.۴۸۱.۹۵۳	مانده در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
.	.	.	افزایش
.	.	.	واگذار شده
۳۴۵.۲۹۴.۴۵۳	۷.۸۱۲.۵۰۰	۳۳۷.۴۸۱.۹۵۳	مانده در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
			استهلاک انباشته:
.	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
.	.	.	افزایش
.	.	.	واگذار شده
.	.	.	مانده در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
(۷.۸۱۲.۵۰۰)	(۷.۸۱۲.۵۰۰)	.	افزایش
.	.	.	واگذار شده
(۷.۸۱۲.۵۰۰)	(۷.۸۱۲.۵۰۰)	.	مانده در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۳۳۷.۴۸۱.۹۵۳	.	۳۳۷.۴۸۱.۹۵۳	مبلغ دفتری در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۳۴۵.۲۹۴.۴۵۳	۷.۸۱۲.۵۰۰	۳۳۷.۴۸۱.۹۵۳	مبلغ دفتری در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹



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

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح ذیل است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
بهای تمام شده	خالص سرمایه گذاری	مبلغ تعهد شده	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
سرمایه گذاری های سریع معامله سایر شرکت ها:						
۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰.۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲,۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴.۴٪	۲,۱۸۷,۵۰۰
۳۹,۸۷۰,۹۹۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰٪	۱,۰۰۰
۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰٪	۱,۰۰۰
۵۲,۵۵۸,۴۹۵,۰۰۰	۵,۶۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۸۹,۵۰۰,۰۰۰			
(بورسی و فرابورسی):						
۱۵,۶۶۶,۰۰۰	۱۶,۶۶۶,۰۰۰	۰	۱۶,۶۶۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰٪	۱۶,۶۶۶
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰٪	۱,۵۰۰
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰٪	۱,۵۰۰
۱۸,۶۶۶,۰۰۰	۱۹,۶۶۶,۰۰۰	۰	۱۹,۶۶۶,۰۰۰			
۵۲,۵۷۷,۱۶۱,۰۰۰	۵,۷۰۹,۱۶۶,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۰۹,۱۶۶,۰۰۰			

۱۴-۲- سرمایه گذاری در شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه الیگودرز از طریق شرکت اصلی پیشنهاد گردیده که با عنایت به اینکه شرکت مذکور در مرحله قبل از بهره برداری می باشد، معادل ۳۵ درصد سرمایه انتقال داده شده پرداخت گردیده است.

۱۴-۳- کاهش در سرمایه گذاری شرکت های کشت و صنعت صنایع شیر ایران و کشت و صنعت دامپروری پگاه سلماس بابت انتقال سهام به شرکت اصلی و بر اساس نامه شماره ۲۶۰۳۲ مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۰ می باشد.



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

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تجاری: اسناد دریافتنی: اشخاص وابسته- شرکت بازارگستر منطقه یک
۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب های دریافتنی:
۲۴۰,۴۱۴,۶۸۰,۲۲۷	۳۰۴,۹۲۲,۴۱۱,۶۲۰	۰	۳۰۴,۹۲۲,۴۱۱,۶۲۰	۱-۱-۱۵ اشخاص وابسته
۳۸۷,۴۹۴,۷۶۴	۸۷۲,۴۵۰,۵۵۷	(۲,۸۸۳,۶۶۱,۴۲۷)	۳,۷۵۶,۱۱۱,۹۸۴	۲-۱-۱۵ سایر مشتریان
۲۴۰,۸۰۲,۱۷۴,۹۹۱	۳۰۵,۷۹۴,۸۶۲,۱۷۷	(۲,۸۸۳,۶۶۱,۴۲۷)	۳۰۸,۶۷۸,۵۲۳,۶۰۴	
۱,۴۸۳,۶۳۰,۴۰۹	۲,۳۴۸,۷۰۵,۰۰۰	۰	۲,۳۴۸,۷۰۵,۰۰۰	غیر تجاری: کارکنان (وام و مساعده)
۵۸۷,۵۷۵,۶۰۳	۱,۱۰۸,۸۰۱,۰۵۳	۰	۱,۱۰۸,۸۰۱,۰۵۳	جاری کارکنان
۴۲۷,۷۴۲,۳۸۷	۱۳۱,۵۱۸,۷۱۰	۰	۱۳۱,۵۱۸,۷۱۰	جاری شرکتها و پیمانکاران
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده های موقت-هتل ایران
۲۴۳,۳۳۱,۱۲۳,۳۹۰	۳۳۴,۴۱۳,۸۸۶,۹۴۰	(۲,۸۸۳,۶۶۱,۴۲۷)	۳۳۷,۲۹۷,۵۴۸,۳۶۷	

۱۵-۲- دریافتنی های بلند مدت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۹۰,۸۲۵,۰۰۰	۸۴۰,۶۲۰,۰۰۰	۰	۸۴۰,۶۲۰,۰۰۰	کارکنان (وام و مساعده)
۶۹۰,۸۲۵,۰۰۰	۸۴۰,۶۲۰,۰۰۰	۰	۸۴۰,۶۲۰,۰۰۰	



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

۱-۱-۱۵- سرفصل اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰.۶۸۶.۲۶۸.۷۶۲	۲۴۰.۶۹۲.۶۵۱.۹۰۶	۱-۱-۱۵ شرکت بازار گستر پگاه منطقه یک
.	۵۱.۲۶۰.۱۹۳.۴۹۱	۲-۱-۱۵ شرکت سهامی صنایع شیر ایران
۱۹.۷۹۱.۲۶۲.۷۵۱	۹.۳۸۹.۴۹۱.۶۸۱	۳-۱-۱۵ شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
۳۰.۹۸.۹۹۳.۰۶۴	۲.۵۹۲.۹۴۷.۸۸۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
.	۵۹۶.۷۱۶.۰۰۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان
۳۲.۰۹۵۲.۳۵۲	۱۴۸.۴۶۵.۸۷۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان
۱۲۹.۰۰۵.۰۰۰	۱۲۹.۰۰۵.۰۰۰	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران
.	۸۷.۹۰۵.۱۹۲	شرکت آتیه پگاه
.	۱۹.۵۳۴.۵۸۱	شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه (دفتر مرکزی)
.	۵.۵۰۰.۰۰۰	شرکت تولیدی صنایع لبنی اراک (صلا)
۳.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه الیگودرز
۳.۸۶۹.۲۰۶.۸۲۵	.	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان
۱۰.۱۸.۹۹۱.۴۷۳	.	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
۲۴۰.۴۱۴.۶۸۰.۲۲۷	۳۰۴.۹۲۲.۴۱۱.۶۲۰	

۱-۱-۱۵- مطالبات از شرکت بازار گستر منطقه یک به مبلغ ۲۴۰.۶۹۳ میلیون ریال عمدتاً از بابت فروش محصولات می باشد. جهت وصول مابقی مطالبات این شرکت مذاکراتی با شرکت های بازارگستر و صنایع شیر ایران انجام و مقرر گردید، دوره وصول مطالبات فی مابین تا پایان سال تعدیل گردد.

۲-۱-۱۵- مطالبات از شرکت صنایع شیر ایران به مبلغ ۵۱.۲۶۰ میلیون ریال عمدتاً از بابت انتقال مالکیت سهام شرکت کشت و صنعت صنایع شیر ایران و شرکت کشت و صنعت پگاه الیگودرز می باشد.

۳-۱-۱۵- مطالبات از شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران به مبلغ ۹.۳۸۹ میلیون ریال عمدتاً از بابت فروش محصولات صادراتی و داخلی می باشد که تا تاریخ تنظیم گزارش بخشی از مطالبات مزبور تسویه شده است.

۲-۱-۱۵- سرفصل سایر مشتریان از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	ریال	
	۵۴۷.۰۸۷.۷۲۲	.	۵۴۷.۰۸۷.۷۲۲	شرکت بازرگانی مواد غذایی شکلی
	۲۰۰.۵۶۹.۲۵۰	.	۲۰۰.۵۶۹.۲۵۰	شرکت اصیل دام خیرآباد
۸۵.۱۰۰.۰۰۰	۸۵.۱۰۰.۰۰۰	.	۸۵.۱۰۰.۰۰۰	اداره کل آموزش و پرورش استان کردستان
۶۰.۲۰.۰۰۰	۶۰.۲۰.۰۰۰	(۱.۵۷۸.۱۳۸.۸۵۸)	۱.۵۸۴.۱۵۸.۸۵۸	شرکت آذر لبن شاد - تولید پنیر حلب کارمزدی
.	.	(۱۳۵.۳۴۵.۵۰۴)	۱۳۵.۳۴۵.۵۰۴	سازمان آموزش و پرورش استان زنجان
.	.	(۱۹۵.۷۱۸.۴۰۷)	۱۹۵.۷۱۸.۴۰۷	پرویزمرادی(دامدار)
.	.	(۴۷۴.۵۵۲.۵۲۸)	۴۷۴.۵۵۲.۵۲۸	سازمان بازرگانی استان زنجان(یارانه شیر)
.	.	(۳۹۱.۵۱۸.۷۱۷)	۳۹۱.۵۱۸.۷۱۷	پردیس و الوندی
.	.	(۱۰۸.۳۸۷.۴۱۳)	۱۰۸.۳۸۷.۴۱۳	علی بارخدا
۲۹۶.۳۷۴.۷۶۴	۳۲.۶۷۳.۵۸۵	.	۳۲.۶۷۳.۵۸۵	سایر اقلام
۳۸۷.۴۹۴.۷۶۴	۸۷۲.۴۵۰.۵۵۷	(۲.۸۸۳.۶۶۱.۴۲۷)	۳.۷۵۶.۱۱۱.۹۸۴	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳.۷۱۲.۴۴۵.۱۳۹	۴.۹۰۶.۶۴۲.۲۷۴	۱-۱۶ پیش پرداخت مواد اولیه و کالا و خدمات
۶.۰۴۸.۱۸۲	۶۶۵.۳۴۳.۱۱۲	پیش پرداخت مالیات
۳.۷۱۸.۴۹۳.۳۲۱	۵.۵۷۱.۹۸۵.۳۸۶	
(۶.۰۴۸.۱۸۲)	(۶۶۵.۳۴۳.۱۱۲)	پیش پرداخت مالیاتی (یادداشت ۲۳)
۳.۷۱۲.۴۴۵.۱۳۹	۴.۹۰۶.۶۴۲.۲۷۴	

۱-۱۶- مانده حساب پیش پرداخت مواد اولیه و کالا و خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۲.۵۸۳.۴۶۶.۵۹۹	۱-۱-۱۶ شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس
.	۹۱۶.۸۴۷.۷۰۰	شرکت پیشرو ارتباط لوتوس- قطعات فنی هموژن
۴۲۹.۷۸۵.۰۰۰	۶۷۵.۱۰۳.۷۰۰	بیمه معلم- بیمه دارایی ها
.	۲۱۲.۳۲۹.۲۷۵	شرکت کامپیوتری برگ - خرید سنسور کنترل
.	۱۹۴.۰۲۰.۰۰۰	شرکت کنترل سیستم خاورمیانه- خرید غلظت سنج
.	۱۴۳.۰۰۰.۰۰۰	شرکت تولیدکنندگان صنعتی فرآورده های لبنی سراسری
.	۱۴۰.۰۵۰.۰۰۰	حسن رنجبر زاده- قطعات دستگاه بسته بندی کره
۳.۲۸۲.۶۶۰.۱۳۹	۴۱.۸۲۵.۰۰۰	سایر اقلام
۳.۷۱۲.۴۴۵.۱۳۹	۴.۹۰۶.۶۴۲.۲۷۴	

۱-۱-۱۶- مبلغ ۲,۵۸۳ میلیون ریال بابت پیش پرداخت خرید شیر خام از شرکت کشت و صنعت سلماس بوده که تا تاریخ تنظیم صورت های مالی تماماً تسویه شده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۸۱.۷۱۰.۰۲۱.۸۲۹	۱۰۶.۰۹۲.۳۵۴.۲۵۵	مواد اولیه و بسته بندی
۱۹.۱۴۹.۸۷۱.۶۳۰	۳۳.۴۲۷.۴۳۱.۸۳۲	قطعات و لوازم یدکی
۱۶.۴۸۵.۳۶۲.۱۷۵	۲۱.۲۹۵.۶۲۳.۴۶۳	کالای ساخته شده ۱-۱۷
۸.۶۷۶.۵۶۰.۵۴۴	۱۷.۸۵۶.۷۰۹.۹۹۳	کالای در جریان ساخت ۲-۱۷
۲.۷۶۰.۲۴۵.۹۵۸	۲.۴۸۶.۳۷۶.۳۲۴	ملزومات
۹۵۶.۵۲۷.۲۰۶	۵۴۱.۳۱۳.۷۷۴	ظروف
۶۸۳.۷۰۰	۱۲.۵۶۲.۹۸۸	کالای بین راهی
۱۸۰.۳۹۱.۲۸۲	۵.۷۷۸.۹۴۶.۷۰۶	موجودی کالای امانی
.	۱	سایر- ضایعات
۱۲۹.۹۱۹.۶۶۴.۳۲۴	۱۸۷.۴۹۱.۳۱۹.۳۳۶	
(۲۶۰.۸۸۸.۸۷۴)	(۳۰۰.۸۲۲.۷۹۱)	
۱۲۷.۳۱۰.۷۸۳.۴۵۰	۱۸۴.۴۸۳.۰۹۶.۵۴۵	

کسر می شود: کالای سرمایه ای نزد انبار (یادداشت ۱۲)

۱۷-۱- موجودی کالای ساخته شده شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
ریال	تن	ریال	تن	
۶۰.۸۵۶.۸۶۸.۸۱۷	۹۰	۱۴.۳۴۳.۰۵۷.۴۱۹	۸۲	گروه کره
۴.۱۴۰.۲۳۷.۲۲۹	۴۲	۵.۸۵۸.۰۸۰.۳۷۷	۱۰۷	گروه خامه
۱.۷۲۳.۵۱۱.۵۲۸	۲۸	۷۲۸.۵۵۰.۸۷۰	۱۸	گروه محصولات غیر لبنی
۴۶۳.۰۵۶.۷۱۴	۳۰	۳۶۵.۹۳۴.۷۹۷	۱۰	گروه دوغ
۴۰.۷۲.۸۶۹.۸۸۷	۹۰			سایر محصولات
۱۶.۴۸۵.۳۶۲.۱۷۵	۲۸۰	۲۱.۲۹۵.۶۲۳.۴۶۳	۲۱۶	

۱۷-۲- موجودی کالای در جریان ساخت شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
ریال	تن	ریال	تن	
۶۸۸.۷۱۱.۷۲۰	۲.۹۵۰	۷.۵۴۷.۴۰۰.۰۰۰	۲۰.۹۶۵	چربی
۲.۱۸۹.۱۹۲.۷۰۰	۱۶۲.۶۲۵	۳.۳۲۷.۱۵۴.۱۳۲	۲۴۲.۹۰۶	اسکیم
۵.۷۹۸.۶۵۶.۱۲۴	---	۶.۹۸۲.۱۵۵.۸۶۱	---	مواد بسته بندی
۸.۶۷۶.۵۶۰.۵۴۴	۱۶۵.۵۷۵	۱۷.۸۵۶.۷۰۹.۹۹۳	۲۶۳.۸۷۱	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۳- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودیها در سال ۱۳۹۸ با پوشش شناور در شرکت بیمه معلم بیمه شده است. موجودی های مزبور در تاریخ ترازنامه تا سقف ۱۵۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه قرار دارند.

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۷.۹۸۶.۱۴۹.۷۸۵	۱۸.۶۳۵.۶۸۵.۸۱۶	۱-۱۸
۷.۹۸۶.۱۴۹.۷۸۵	۱۸.۶۳۵.۶۸۵.۸۱۶	موجودی نزد بانکها

۱۸-۱- موجودی نقد نزد بانک ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۴۱.۲۷۷.۴۵۶	۱۰.۶۵۸.۳۳۷.۸۴۴	بانک توسعه صادرات - جاری و سپرده کوتاه مدت
۳.۸۳۹.۰۴۲.۷۳۰	۷.۰۹۴.۷۷۶.۲۱۲	بانک صادرات - جاری و سپرده کوتاه مدت
۱.۵۹۰.۰۸۶.۹۲۵	۳۸۱.۲۱۹.۹۵۰	بانک کشاورزی - جاری و سپرده کوتاه مدت
.	۲۰۰.۴۹۵.۰۰۰	بانک رفاه کارگران
۶.۵۳۷.۹۸۴	۹۸.۴۹۴.۹۴۲	بانک صنعت و معدن - جاری
۱.۵۸۷.۳۳۹.۵۸۸	۷۰.۰۶۱.۰۴۳	پست بانک - جاری و سپرده
۱۸۱.۵۶۹.۳۵۰	۵۱.۹۰۵.۰۵۶	بانک ملت - جاری و سپرده کوتاه مدت
۱۹.۳۴۵.۷۵۲	۴۳.۲۵۷.۶۶۲	بانک ملی - جاری
۶۲۰.۹۵۰.۰۰۰	۲۷.۸۲۰.۶۰۷	بانک قرض الحسنه مهر ایران
	۹.۳۱۷.۵۰۰	بانک توسعه تعاون
۷.۹۸۶.۱۴۹.۷۸۵	۱۸.۶۳۵.۶۸۵.۸۱۶	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۴۴۱,۸۷۵ میلیون ریال شامل ۴۴۱,۸۷۵,۰۰۰ سهام ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۱۰۰٪	۷۹,۹۹۹,۹۹۶	۹۹,۵٪	۴۳۹,۶۶۵,۶۰۳	شرکت سهامی صنایع شیر ایران
۰٪	۰	۰,۱٪	۴۴۱,۸۷۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد
۰٪	۰	۰,۱٪	۴۴۱,۸۷۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه نوزاد پگاه
۰٪	۰	۰,۱٪	۴۴۱,۸۷۵	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران
۰٪	۰	۰,۱٪	۴۴۱,۸۷۵	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس
۰٪	۰	۰,۱٪	۴۴۱,۸۷۵	شرکتیخس سراسری بازارگستر پگاه (دفتر مرکزی)
۰٪	۲	۰٪	۱۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
۰٪	۲	۰٪	۱۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان
۱۰۰٪	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۴۴۱,۸۷۵,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه مبلغ ۸,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل و مبلغ ۳,۷۵۹ میلیون ریال از محل سود سال جاری، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن 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 نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۹,۰۴۲,۸۱۶,۱۱۸	۲۴,۲۷۳,۵۸۳,۸۹۳	مانده در ابتدای سال
(۱,۹۳۷,۰۰۸۵,۴۷۲)	(۴,۴۳۲,۲۴۲,۵۸۶)	پرداخت شده طی سال
۷,۲۶۷,۸۵۳,۲۴۷	۱۳,۲۹۱,۱۶۶,۱۳۱	ذخیره تامین شده
۲۴,۳۷۳,۵۸۳,۸۹۳	۳۳,۲۳۲,۵۰۷,۴۳۸	مانده در پایان سال



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

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	تجاری:
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	اسناد پرداختنی:
		شرکت پیشگامان پخش صدیق
		حساب های پرداختنی:
۱۸,۳۷۸,۹۷۳,۹۵۸	۵۶,۳۳۶,۲۹۸,۲۴۰	۱-۱-۲۲ اشخاص وابسته
۱۰۸,۳۰۲,۱۵۰,۸۰۰	۱۵۰,۱۵۸,۰۰۱,۱۲۸	۲-۱-۲۲ سایر اشخاص و شرکت ها
۱۲۷,۶۸۱,۱۲۴,۷۵۸	۲۰۶,۴۹۴,۲۹۹,۳۶۸	
		سایر پرداختنی ها:
.	۵,۶۵۷,۵۰۹,۲۱۸	اسناد پرداختنی:
.	۵,۶۵۷,۵۰۹,۲۱۸	اداره دارایی زنجان
		حساب های پرداختنی:
۲۶,۱۸۳,۶۴۳,۹۶۳	۳۰,۹۱۱,۸۸۴,۵۶۰	۳-۱-۲۲ ذخایر
۱۵,۴۰۴,۱۸۲,۴۳۷	۲۱,۳۹۳,۳۸۱,۹۰۸	مالیات بر ارزش افزوده
۴,۵۶۹,۴۲۱,۹۱۳	۷,۰۳۸,۴۸۳,۰۷۳	۴-۱-۲۲ جاری اشخاص و پیمانکاران
۵,۹۲۱,۷۵۹,۸۶۱	۲,۷۷۴,۷۱۵,۳۰۴	حق بیمه های پرداختنی
۳,۷۵۱,۷۰۸,۴۰۱	۸,۷۶۰,۸۶۹,۹۵۹	جاری کارکنان
۸۲۵,۳۲۷,۴۸۶	۲۷۰,۷۲۹,۴۴۶	مالیات حقوق و دستمزد
۳۹۷,۹۹۷,۸۲۷	۷۶۷,۲۶۱,۱۰۵	سایر حساب های پرداختنی
۱۶۰,۸۸۷,۷۶۰	۴۹۰,۳۵۲,۴۰۰	سپرده حسن انجام کار
۲۲,۴۹۶,۶۷۹	۱۲۲,۱۵۰,۹۴۵	مالیات های تکلیفی
۵۷,۲۳۷,۴۲۶,۳۲۷	۷۲,۵۲۹,۸۲۸,۷۰۰	
۱۸۴,۹۱۸,۵۵۱,۰۸۵	۲۸۴,۶۸۱,۶۳۷,۲۸۶	



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

۱-۱-۲۲- سرفصل اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱.۷۴۳.۶۵۴.۲۸۴	۲۶.۶۳۳.۲۵۲.۹۵۴	۱-۱-۲۲ شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی
۵.۸۵۵.۶۲۵.۳۷۲	۸.۳۷۹.۰۰۹.۲۸۸	۲-۱-۲۲ شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه
.	۷.۳۳۱.۹۱۰.۵۲۴	۳-۱-۲۲ شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
.	۵.۹۳۳.۵۰۷.۹۰۲	۴-۱-۲۲ شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
۱.۱۴۹.۴۲۲.۵۰۰	۲.۸۲۴.۶۴۲.۹۸۰	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان
.	۲۰.۳۸.۵۲۵.۲۵۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان
۱۷۵.۸۷۱.۳۷۵	۱.۴۶۷.۷۵۱.۴۲۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
.	۹۴۹.۱۹۴.۷۲۱	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس
۳.۱۶۷.۷۹۷.۴۶۰	۷۶۵.۲۵۷.۲۵۶	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
۷.۳۴۴.۸۱۶	۱۳.۲۴۵.۹۳۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۱۲۴.۶۹۹.۷۶۲	.	شرکت سهامی صنایع شیر ایران
۴۹۳.۰۰۲.۲۴۵	.	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان
۵.۱۱۲.۷۵۴.۷۷۲	.	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
۱۱۷.۸۵۶.۴۹۵	.	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان
۳۹.۰۴۲.۳۸۸	.	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان
۳۹۱.۹۰۲.۴۸۹	.	شرکت آتیه پگاه
۱۸.۳۷۸.۹۷۳.۹۵۸	۵۶.۳۳۶.۲۹۸.۲۴۰	

- ۱-۱-۲۲ مانده بدهی به شرکت پگاه آذربایجان شرقی به مبلغ ۲۶,۶۳۳ میلیون ریال از بابت خرید شیر خام می باشد.
- ۲-۱-۲۲ مانده بدهی به شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه به مبلغ ۸,۳۷۹ میلیون ریال از بابت خرید مواد بسته بندی می باشد.
- ۳-۱-۲۲ مانده بدهی به شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان به مبلغ ۷,۳۳۲ میلیون ریال از بابت خرید خامه فله می باشد.
- ۴-۱-۲۲ مانده بدهی به شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی به مبلغ ۵,۹۳۴ میلیون ریال از بابت خرید خامه فله می باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۲۲- سرفصل حساب های پرداختنی سایر اشخاص و شرکت ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	مطالبات دامداران:
۱۸.۹۷۴.۱۶۳.۰۱۶	۲۱.۲۱۳.۰۲۱.۳۰۰	تعاونی دامداران تاکستان
.	۹.۷۹۴.۴۵۳.۵۲۳	حسین کهننگی (مرکز جمع آوری)
۹.۴۰۰.۸۸۸.۷۹۶	۹.۳۲۶.۴۱۹.۵۷۰	شرکت کشت و صنعت هزار جلفا
.	۶.۸۶۱.۹۶۶.۱۰۰	شرکت کشت و صنعت اگدام
۳.۳۲۵.۸۰۱.۳۹۴	۴.۶۴۸.۳۳۲.۱۷۰	شرکت اصیل دام خیرآباد
۱.۷۱۵.۱۸۳.۸۹۵	۳.۹۹۷.۰۷۲.۶۵۶	تعاونی دامداران سنتی زنجان
۱.۲۴۷.۱۹۵.۵۴۰	۳.۲۶۲.۶۳۴.۸۰۰	اقای رضا پور رضی - مرکز جمع آوری شیر آهار مشکین
۷۲۸.۲۳۹.۱۵۲	۲.۵۵۳.۲۱۴.۲۰۳	ابوالفضل بهرامی (مرکز زرين اباد)
۱.۱۸۳.۳۲۲.۷۱۲	۲.۲۶۳.۷۴۲.۷۸۹	اقای جلال سراجیان
۱.۴۸۱.۲۸۸.۸۷۲	۲.۰۴۷.۲۸۰.۴۰۷	اقای جلال فلاح
.	۱.۴۷۲.۸۲۰.۵۴۴	شکرعلی ولی
۱۳.۱۲۹.۳۱۰.۲۰۵	۱۵.۱۵۸.۲۲۰.۵۳۵	سایر
۵۱.۱۸۵.۳۹۳.۵۸۲	۸۲.۵۹۹.۱۷۸.۵۹۷	

سایر اشخاص و شرکت ها:

۲۸.۴۲۲.۱۹۹.۰۸۹	۱۹.۵۳۳.۸۱۵.۵۹۶	۱-۲-۱-۲۲	کالای امانی دیگران نزد ما
۴.۹۶۰.۵۹۰.۰۰۰	۸.۷۲۸.۹۳۸.۰۰۰	۲-۲-۱-۲۲	شرکت قطعات پلاستیک پولاد پویش
.	۶.۷۲۳.۹۱۵.۲۸۰	۳-۲-۱-۲۲	شرکت صنایع غذایی نوبر نیشابور
.	۵.۰۳۶.۳۳۱.۰۴۰	۴-۲-۱-۲۲	شرکت آریان لبن نقش جهان
.	۴.۳۶۶.۲۴۴.۴۴۰		شرکت تتراپک
.	۳.۳۹۵.۶۶۳.۶۳۶		بازرگانی و پخش مواد غذایی - محمد رضا روشن پور
۴۳۹.۹۸۹.۴۰۰	۲.۴۴۰.۳۸۸.۸۰۰		شرکت پیشگامان پخش صدیق
.	۲.۱۴۶.۴۲۷.۰۷۵		شرکت توسعه صنایع چاپ و بسته بندی کرمانشاه
۲.۸۲۷.۵۵۵.۴۳۰	۱.۴۹۵.۳۵۵.۵۳۶		شرکت کشت افزا
۴.۹۸۶.۷۹۲.۵۱۰	۱.۲۷۴.۰۵۷.۴۰۰		شرکت صدرا جام پلاست
۱۵.۴۷۹.۶۳۰.۷۸۹	۱۲.۴۱۷.۶۸۵.۷۲۸		سایر
۵۷.۱۱۶.۷۵۷.۲۱۸	۶۷.۵۵۸.۸۲۲.۵۳۱		
۱۰۸.۳۰۲.۱۵۰.۸۰۰	۱۵۰.۱۵۸.۰۰۱.۱۲۸		

۱-۲-۱-۲۲- مبلغ ۱۹,۵۳۴ میلیون ریال مربوط به ارزش کالای امانی سایر شرکت ها (اسکیم و چربی) بوده که در تولید مصرف گردیده است و عمدتاً

مربوط به شرکت های شیر پاستوریزه پگاه لرستان، پگاه تهران و شرکت پارس کرون می باشد.

۲-۲-۱-۲۲- مبلغ ۸,۷۲۹ میلیون ریال بدهی به شرکت پولاد پویش مربوط به خرید سطل ماست یونانی می باشد.

۳-۲-۱-۲۲- مبلغ ۶,۷۲۴ میلیون ریال بدهی به شرکت صنایع غذایی نوبر نیشابور بابت خرید خامه فله می باشد.

۴-۲-۱-۲۲- مبلغ ۵,۰۳۶ میلیون ریال بدهی به شرکت آریان لبن نقش جهان بابت خرید خامه فله می باشد.



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

۲۲-۱-۳- ذخایر

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
مانده پایان سال	مانده پایان سال	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۴۱۴,۵۳۴,۴۵۷	۳,۱۸۷,۸۷۲,۴۰۹	۸,۲۸۰,۰۷۸,۶۳۲	۸,۰۵۳,۴۱۶,۵۸۴	۳,۴۱۴,۵۳۴,۴۵۷	ذخیره هزینه های پرداختی
۱,۰۵۲,۴۷۶,۰۵۹	.	۹,۸۱۱,۴۵۱,۹۷۶	۸,۷۵۸,۹۷۵,۹۱۷	۱,۰۵۲,۴۷۶,۰۵۹	ذخیره تبلیغات
۲۱,۷۱۶,۶۳۳,۴۴۷	۲۷,۱۳۲,۰۴۲,۹۲۹	۲۳,۴۵۱,۲۰۸,۴۷۸	۲۸,۸۶۶,۶۱۷,۹۶۰	۲۱,۷۱۶,۶۳۳,۴۴۷	ذخیره هزینه کارکنان
.	۵۹۱,۹۶۹,۲۲۲	۱,۷۱۹,۲۹۴,۸۵۳	۲,۳۱۱,۲۶۴,۰۷۵	.	ذخیره سایر هزینه ها
۲۶,۱۸۳,۶۴۳,۹۶۳	۳۰,۹۱۱,۸۸۴,۵۶۰	۴۳,۲۶۲,۰۳۳,۹۳۹	۴۷,۹۹۰,۲۷۴,۵۳۶	۲۶,۱۸۳,۶۴۳,۹۶۳	

۲۲-۱-۳-۱- حساب ذخایر عمدتاً مربوط به بیمه مشاغل سخت و زیان آور، پاداش سود، بهره وری کارکنان، عیدی و سنوات پرسنل، ذخیره هزینه های جاری (آب و برق و گاز)، و ذخیره تبلیغات بر اساس دستورالعمل های صادره از طرف شرکت صنایع شیر ایران می باشد.

۲۲-۱-۴- سرفصل جاری اشخاص و پیمانکاران از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۳,۳۸۴,۲۴۸,۶۷۵	شرکت تلوزن - پیمانکار نیروی انسانی
۴۶۸,۴۶۵,۶۵۰	۱,۱۶۴,۹۰۳,۰۳۴	بیمه معلم- بیمه دارایی ها
.	۴۸۳,۰۸۷,۸۰۰	مجید محمدی - راننده
۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۴۹۵,۰۰۰	آقای عیسی نوری - راننده
۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۷۵,۸۵۳,۰۰۰	آقای عابدین رستمی - راننده
۸۵,۹۵۴,۴۳۳	.	بهرام عزیزی(ضایعات)
۳,۸۹۰,۲۰۱,۸۳۰	۱,۶۳۱,۸۹۵,۵۶۴	سایر
۴,۵۶۹,۴۲۱,۹۱۳	۷,۰۳۸,۴۸۳,۰۷۳	



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

۲۳- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	مانده پرداختنی (مبالغ به ریال) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مالیات ۱۳۹۸/۱۲/۲۹						سود(زیان) ابرازی	سال مالی
		مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی		
رسیدگی به دفاتر	۲,۵۹۴,۵۶۷,۰۲۲	.	۹,۷۵۷,۵۹۴,۰۴۹	۹,۷۶۱,۵۳۶,۹۲۵	۱۱,۴۴۸,۷۲۰,۲۳۳	۹,۱۲۸,۰۷۷,۲۴۸	۳۶,۵۱۲,۳۰۸,۹۹۱	۴۲,۴۷۴,۰۸۹,۴۹۸	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	۱۶,۴۲۱,۲۵۱,۱۹۶	۳,۲۹۹,۲۱۸,۱۹۶	۱۳,۱۲۲,۰۳۳,۰۰۰	.	.	۱۶,۴۲۱,۲۵۱,۱۹۶	۶۵,۶۸۵,۰۰۴,۷۸۵	۶۹,۲۱۱,۹۶۰,۹۹۱	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	.	۱۹,۱۶۳,۲۴۳,۶۸۷	.	.	.	۱۹,۱۶۳,۲۴۳,۶۸۷	۹۱,۳۴۳,۲۴۲,۲۷۶	۹۲,۸۳۷,۳۹۰,۱۴۲	۱۳۹۸
	۱۹,۰۱۵,۸۱۸,۲۱۸	۲۲,۴۶۲,۴۶۱,۸۸۳							
	(۶,۰۴۸,۱۸۲)	(۶۶۵,۳۴۳,۱۱۲)							
	۱۹,۰۰۹,۷۷۰,۰۳۶	۲۱,۷۹۷,۱۱۸,۷۷۱							

پیش پرداخت های مالیاتی

۲۳-۱- مالیات عملکرد تا پایان سال مالی ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۲- با عنایت به اشتباهات انجام شده بابت محاسبه و نحوه تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ و همچنین پیگیری های مکرر انجام شده، منجر به ابطال رای قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی از طریق (موضوع ماده ۲۵۷ قانون مالیات های مستقیم) توسط شورای عالی مالیاتی گردید که در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۵۰۱ میلیون ریال توسط آن سازمان به حساب های شرکت واریز شده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- تسهیلات مالی

۱-۲۴- وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۴۵.۴۳۵.۲۵۱.۴۴۲	۱۰۸.۳۴۰.۰۵۹.۸۴۷
(۱۳.۴۲۴.۸۳۵.۰۷۵)	(۵.۳۴۰.۵۳۵.۸۳۳)
۱۳۲.۰۱۰.۴۱۶.۳۶۷	۱۰۲.۹۹۹.۵۲۴.۰۱۴

بانک ها - ریالی

کسر می شود:

سود و کارمزد سال های آتی

حصه جاری

۲-۱-۲۴- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۹۹.۳۴۷.۳۰۷.۵۳۵	۷۷.۹۸۰.۱۸۲.۸۶۷
۳۲.۶۶۳.۱۰۸.۸۳۲	۲۵.۰۱۹.۳۴۱.۱۴۷
۱۳۲.۰۱۰.۴۱۶.۳۶۷	۱۰۲.۹۹۹.۵۲۴.۰۱۴

۱۷ و ۱۸ درصد

۱۱ تا ۱۷ درصد

۳-۱-۲۴- به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال
۱۰۲.۹۹۹.۵۲۴.۰۱۴
۱۰۲.۹۹۹.۵۲۴.۰۱۴

سال ۱۳۹۹

۴-۱-۲۴- به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۸/۱۲/۲۹
ریال
۲.۷۵۰.۳۹۸.۶۱۲
۲۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
۷۵.۲۴۹.۱۲۵.۴۰۲
۱۰۲.۹۹۹.۵۲۴.۰۱۴

در قبال ساختمان ملکی

در قبال زمین شرکت

در قبال چک و سفته و قرارداد لازم الاجرا



شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۲.۷۹۰.۷۰۹.۷۹۵	۷۵.۱۷۵.۶۴۶.۱۷۴	سود خالص
۵۲.۷۹۰.۷۰۹.۷۹۵	۷۵.۱۷۵.۶۴۶.۱۷۴	
تعدیلات:		
۱۶.۴۲۱.۲۵۱.۱۹۶	۱۹.۱۶۳.۲۴۳.۶۸۷	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰.۴۹۹.۸۸۹.۳۲۳	۱۷.۰۳۸.۰۱۳.۳۵۷	هزینه های مالی
-	(۳.۵۷۲.۸۷۲.۴۹۵)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	(۲.۹۵۹.۶۵۶.۱۰۱)	سود ناشی از فروش مواد اولیه و سایر
۵.۳۳۰.۷۶۷.۷۷۵	۸.۸۵۸.۹۲۳.۵۴۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۱.۸۵۸.۳۶۰.۸۵۵	۱۵.۹۴۸.۸۹۵.۸۷۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۷.۱۲۵.۰۰۰)	(۷۰۶.۹۵۰.۰۰۰)	سود سهام
(۱.۴۹۱.۸۷۹.۲۶۱)	(۷۲.۲۵۰.۲۷۳)	درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاری ها
۴۲.۶۱۱.۲۶۴.۸۸۸	۵۳.۶۹۷.۳۴۷.۵۹۸	جمع تعدیلات
تغییرات در سرمایه در گردش:		
(۷۹.۲۱۹.۵۲۷.۰۰۳)	(۹۱.۲۳۲.۵۵۸.۵۵۰)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۵۷.۹۲۵.۶۸۲.۲۳۳)	(۵۷.۱۷۲.۳۱۳.۰۹۵)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳.۱۷۵.۱۹۵.۱۲۹)	(۱.۱۹۴.۱۹۷.۱۳۵)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۵۴.۶۵۷.۷۷۶.۳۲۳	۱۴۰.۱۱۵.۳۲۸.۲۰۱	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۱.۱۷۳.۰۹۶.۱۲۳)	۲.۹۵۹.۶۵۶.۱۰۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۸۶.۸۳۵.۷۲۴.۱۶۵)	(۶.۵۲۴.۰۸۴.۴۷۸)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۸.۵۶۶.۲۵۰.۵۱۸	۱۲۲.۳۴۸.۹۰۹.۲۹۴	نقد حاصل از عملیات

۲۶- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۴۶.۸۶۷.۹۹۵.۰۰۰	انتقال سرمایه گذاری های بلند مدت به شرکت اصلی
-	۴۶.۸۶۷.۹۹۵.۰۰۰	



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

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۲۷- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۵ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۱-۱-۲۷- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۶۰.۳۱۲.۳۲۱.۳۸۱	۴۴۲.۷۱۰.۷۸۷.۵۰۹	جمع بدهی
(۷.۹۸۶.۱۴۹.۷۸۵)	(۱۸.۶۳۵.۶۸۵.۸۱۶)	موجودی نقد
۳۵۲.۳۲۶.۱۷۱.۵۹۶	۴۲۴.۰۷۵.۱۰۱.۶۹۳	خالص بدهی
۱۴۰.۸۴۲.۸۰۳.۰۷۳	۵۳۷.۸۹۳.۴۴۹.۲۴۷	حقوق مالکانه
۲۵۰	۷۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲۷- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت ریسک مالی شرکت از طریق شرکت مادر اعمال و در زمان تغییرات بازارهای داخلی و خارجی استراتژی لازم به شرکت ابلاغ و اعمال می گردد تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

۳-۲۷- ریسک بازار

فعالیت های شرکت فاقد معاملات ارزی بوده لذا آسیب پذیری از ریسک ارزی موضوعیت ندارد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با مشتری عمد خود (شرکت بازار گستر) معامله می کند که از رتبه اعتباری بالایی برخوردار می 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. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعدادی از مشتریان است که فقط در صنعت تولید محصولات لبنی بوده و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه ای از مشتری عمده خود (شرکت بازار گستر) اخذ ننموده است. به غیر از شرکت بازار گستر (از شرکت های گروه)، بزرگترین مشتری شرکت، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط به شرکت بازار گستر از ۸۳ درصد ناخالص دارایی های پولی می باشد.

۲۷-۵- 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 تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۲۸- وضعیت ارزی

یادداشت	یورو
خالص (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	(۳۴.۳۶۶.۸۰)
معادل ریالی خالص (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (ریال)	(۴.۳۶۶.۲۴۴.۴۴۰)





شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹ - معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی ۱	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	فروش
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت صنایع شیر ایران	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-
	شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان	عضو هیئت مدیره	✓	-	۷۳۲,۱۰۱,۲۹۶	۲۰,۷۰۷,۶۵۰
	شرکت شیرپاستوریزه پگاه تهران	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۶,۰۸۰,۳۶۶,۱۴۰	۱۳,۵۷۲,۱۶۹,۹۹۲	۱۸۰,۳۱۷,۵۰۰
	شرکت شیرپاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۴۲,۸۳۷,۳۲۰,۸۳۹	۹,۶۲۴,۲۰۱,۳۹۸	۱,۰۴۷,۶۷۷,۱۷۲
	شرکت شیرپاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۰۱,۰۶۹,۳۸۴,۳۸۷	۱۲,۴۰۱,۸۱۸,۸۹۹	۲۱۵,۰۲۵,۴۰۰
	شرکت شیرپاستوریزه پگاه لرستان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۳۲,۶۰۹,۸۸۸,۱۴۵	۴,۵۲۶,۷۸۰,۰۰۰	۲,۶۳۷,۷۲۶,۱۹۹
	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۹۱,۸۹۳,۹۵۷,۰۷۳	۲۴۸,۷۳۰,۰۲۲,۴۹۰	-
	شرکت بازارگستر پگاه منطقه یک- شعبه زنجان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۱,۹۳۹,۲۲۱	۱,۴۸۳,۱۹۲,۷۱۱,۳۹۱	-
	شرکت شیرپاستوریزه پگاه گیلان	عضو هیئت مدیره	✓	۲۶۶,۸۹۹,۴۴۳	۴۱,۹۰۴,۷۲۰	۱۴,۱۰۹,۱۸۹
	شرکت شیرپاستوریزه پگاه اصفهان	سهامدار / شریک	✓	۶,۰۰۱,۱۷۵,۰۰۰	-	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت شیرپاستوریزه پگاه خوزستان	سهامدار / شریک	✓	۱۳,۹۳۱,۸۲۸,۰۰۰	۱۰,۹۰۲,۵۴۹,۱۰۰	-
	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه	سهامدار / شریک	✓	۵۷,۱۹۷,۲۴۱,۵۱۹	۵۳,۷۶۴,۸۹۹	-
	شرکت کشت و صنعت همدان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲۱,۵۵۹,۵۳۷,۲۸۳	-	-
	شرکت کشت و صنعت سلماس	سهامدار / شریک	✓	۳۲,۳۷۱,۹۵۰,۳۲۱	-	-
	شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت پگاه فارس	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۷,۴۹۰,۷۴۹	۹۹۵,۵۲۰,۰۰۰
شرکت بازارگستر منطقه یک		عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱,۱۱۲,۹۰۶,۸۳۵	۳۵,۸۴۳,۲۶۶	-
پخش سراسری بازارگستر پگاه		عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۱۷,۹۲۱,۶۳۴	-
شرکت شیرپاستوریزه پگاه گلستان		عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۴۴,۷۰۱,۲۵۶	-	-
شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان		سهامدار / شریک	✓	۱۰,۹۹۲,۱۸۳	-	-
شرکت آتیه پگاه		سهامدار / شریک	✓	۷۲۵,۱۱۱,۶۳۹	-	-
جمع				۵۱۷,۸۴۴,۷۰۰,۱۳۲	۱,۷۸۴,۸۲۷,۳۰۹,۰۸۵	۶,۳۱۵,۵۶۳,۱۱۰



شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	پرداختنی های تجاری	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت صنایع شیرایران	۵۱.۲۶۰.۱۹۳.۴۹۱	-	۵۱.۲۶۰.۱۹۳.۴۹۱	-	۱۲۴.۶۹۹.۷۶۲	-
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان	۵۹۶.۷۱۶.۰۰۸	-	۵۹۶.۷۱۶.۰۰۸	-	۴۹۳.۰۰۲.۲۴۵	-
	شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه	۸۷.۹۰۵.۱۹۲	-	۸۷.۹۰۵.۱۹۲	-	۳۹۱.۹۰۲.۴۸۹	-
	شرکت بازار گستر پگاه منطقه یک	۲۶۵.۶۹۲.۶۵۱.۹۰۶	-	۲۶۵.۶۹۲.۶۵۱.۹۰۶	-	-	۲۰۸.۶۸۶.۲۶۸.۷۶۲
	شرکت بازار گستر پگاه منطقه یک شعبه زنجان	-	-	-	-	-	-
	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (دفتر مرکزی)	۱۹.۵۳۴.۵۸۱	-	۱۹.۵۳۴.۵۸۱	-	-	-
	شرکت شیرپاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	-	۲۶.۶۳۳.۲۵۲.۹۵۴	-	۲۶.۶۳۳.۲۵۲.۹۵۴	-	۱.۷۴۳.۶۵۴.۲۸۴
	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه	-	۸.۳۷۹.۰۰۹.۲۸۸	-	۸.۳۷۹.۰۰۹.۲۸۸	-	۵.۸۵۵.۶۲۵.۳۷۲
	شرکت شیرپاستوریزه پگاه تهران	۲.۵۹۲.۹۴۷.۸۸۸	-	۲.۵۹۲.۹۴۷.۸۸۸	-	-	۳.۰۹۸.۹۹۳.۰۶۴
	شرکت شیرپاستوریزه پگاه فارس	-	۷۶۵.۲۵۷.۲۵۶	-	۷۶۵.۲۵۷.۲۵۶	-	۳.۱۶۷.۷۹۷.۴۶۰
	شرکت شیرپاستوریزه پگاه خراسان	-	-	-	-	-	۱۱۷.۸۵۶.۴۹۵
	شرکت شیرپاستوریزه پگاه لرستان	-	۷.۳۳۱.۹۱۰.۵۲۴	-	۷.۳۳۱.۹۱۰.۵۲۴	-	-
	شرکت شیرپاستوریزه پگاه خوزستان	-	۲۰.۳۸۵.۲۵۹.۲۵۹	-	۲۰.۳۸۵.۲۵۹.۲۵۹	-	-
	شرکت شیرپاستوریزه پگاه گلپایگان	-	۱۳.۲۴۵.۹۳۱	-	۱۳.۲۴۵.۹۳۱	-	۷.۳۴۴.۸۱۶
	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	۹.۳۸۹.۴۹۱.۶۸۱	-	۹.۳۸۹.۴۹۱.۶۸۱	-	-	۱۹.۷۹۱.۲۶۲.۷۵۱
	شرکت شیرپاستوریزه پگاه گلستان	-	-	-	-	-	۳۹.۰۴۲.۳۸۸
	شرکت شیرپاستوریزه پگاه اصفهان	-	۱.۴۶۷.۷۵۱.۴۲۵	-	۱.۴۶۷.۷۵۱.۴۲۵	-	۱۷۵.۸۷۱.۳۷۵
	شرکت کشت و صنعت فارس	-	-	-	-	-	-
	شرکت شیرپاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	-	۵.۹۳۳.۵۰۷.۹۰۲	-	۵.۹۳۳.۵۰۷.۹۰۲	-	-
	شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان	۱۴۸.۴۶۵.۸۷۳	-	۱۴۸.۴۶۵.۸۷۳	-	-	۳۲۰.۹۵۲.۳۵۲
	شرکت کشت و صنعت پگاه همدان	-	۲.۸۲۴.۶۴۲.۹۸۰	-	۲.۸۲۴.۶۴۲.۹۸۰	-	۱.۱۴۹.۴۲۲.۵۰۰
شرکت صنایع لبنی اراک (صلا)	۵.۵۰۰.۰۰۰	-	۵.۵۰۰.۰۰۰	-	-	-	
شرکت شیرپاستوریزه پگاه گیلان	-	-	-	-	-	۵.۱۱۲.۷۵۴.۷۷۲	
شرکت کشت و صنعت الیگودرز	-	-	-	-	-	۳.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	
شرکت کشت و صنعت صنایع شیر ایران	۱۲۹.۰۰۵.۰۰۰	-	۱۲۹.۰۰۵.۰۰۰	-	-	۱۲۹.۰۰۵.۰۰۰	
شرکت کشت و صنعت و دامپروری سلماس	-	۹۴۹.۱۹۴.۷۲۱	-	۹۴۹.۱۹۴.۷۲۱	-	-	
		۳۲۹.۹۲۲.۴۱۱.۶۲۰	۵۶.۳۳۶.۲۹۸.۲۴۰	۳۲۹.۹۲۲.۴۱۱.۶۲۰	۵۶.۳۳۶.۲۹۸.۲۴۰	۱۸.۳۷۸.۹۷۳.۹۵۸	۲۴۰.۴۱۴.۶۸۰.۲۲۷

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

۳۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۰-۱- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

مبلغ	
ریال	
۱۰۲.۹۹۹.۵۲۴.۰۱۴	بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۱۰۲.۹۹۹.۵۲۴.۰۱۴	(اموال غیر منقول و سفته)تضمین وام شرکت به بانک ها
۲۱۳.۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰	سایر بدهی های احتمالی:
۲۱۳.۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰	تضمین بدهی دیگران در قبال چک
۳۱۶.۶۹۹.۵۲۴.۰۱۴	

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و یا مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، وجود نداشته است.

۳۲- سود سهام پیشنهادی

۳۲-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۷,۵۱۸ میلیون ریال (مبلغ ۱۷ ریال برای هر سهم) است.

۳۲-۲-

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 وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۲-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تأمین خواهد شد.

