

شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

# گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

# گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

## فهرست مندرجات

شماره صفحه

۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
ضمیمه ۱	تأیید صورتهای مالی توسط هیئت مدیره شرکت
۲ ضمیمه	صورت سود و زیان
۳ ضمیمه	صورت وضعیت مالی
۴ ضمیمه	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵ ضمیمه	صورت جریانهای نقدی
۶ الی ۳۸	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



مؤسسه حسابرسی امجد تراز  
(حسابداران رسمی)



**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی**  
**به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام**  
**شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)**

**گزارش نسبت به صورت‌های مالی**

**مقدمه**

۱. صورت‌های مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام) 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، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی**

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

**مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی**

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

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

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

## اظهار نظر

۴. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شد در بالا، وضعیت مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

## گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵. مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

### گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۶. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با کسب مجوز از هیئت مدیره و درچارچوب روابط خاص عملیات تجاری فی‌مابین گروه صنایع شیر ایران (سهامی خاص) صورت گرفته است و نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد نیز جلب نشده است.

۷. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیت که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸. رعایت مقررات و ضوابط ناظر بر شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده به استثناء عدم رعایت مفاد مواد ۱۵، ۳۰، ۴۲ و ۴۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، به مواردی حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط یاد شده برخورد نگردیده است.

۹. کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و باتوجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۱۰. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است و این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد ننموده است.

۱۴ اردیبهشت ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی امجدتران (حسابداران رسمی)

محمد حسین واحدی

اصغر بهنیا

(شماره عضویت ۸۰۰۸۶۶)

(شماره عضویت ۸۰۰۱۴۱)



مؤسسه

حسابرسی

امجدتران (حسابداران رسمی)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس

(سهامی عام)

PEGAH FARIS Dairy Co.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

به مجمع عمومی صاحبان سهام  
با احترام

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

شماره صفحه

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریانهای نقدی

۶-۳۸

یادداشت‌های توضیحی

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

اعضاء

نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام) مسعود شهنام نیا

نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل

شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص) محمد بزم آرا

عضو هیات مدیره

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام) مهدی شجاع‌الدینی

عضو هیات مدیره

شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص) احسان حشمت زاده

عضو هیات مدیره

شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص) فریدون پور مفخمی



موسسه حسابرسی امجد تراز  
(حسابداران رسمی)  
گزارش

کد پستی: ۷۳۴۱۹۹۱۵۵۶

کارخانه: کیلومتر ۳۲ جاده شیراز - تخت جمشید

فکس: ۰۷۱-۳۲۶۲۲۴۵۴

تلفن: ۰۷۱-۳۲۲۴۰۵۲۹-۳۲۲۲۲۴۲۹

fars.pegah.ir

۱

info@pegah-fars.com



شرکت شیر پاستوریزه بگاه فارسی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید آرایه شده)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۸۲۶,۹۱۶	۵,۲۰۵,۰۲۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳,۴۶۲,۴۸۵)	(۴,۷۷۰,۷۹۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۶۴,۴۳۱	۴۳۴,۲۳۱		سود ناخالص
(۱۶۹,۱۴۷)	(۲۶۲,۰۹۰)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۰۰۱۴	۶۰۷۱۵	۸	سایر درآمدها
(۱۶۶,۱۳۳)	(۲۵۵,۳۷۵)		سود عملیاتی
۱۹۸,۲۹۸	۱۷۸,۸۵۶		هزینه های مالی
(۱۴,۱۶۴)	(۴۰,۲۴۰)	۹	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۴,۶۴۴	۷,۲۱۱	۱۰	سود عملیات قبل از مالیات
(۹,۵۲۰)	(۳۳,۰۲۹)		هزینه مالیات بر درآمد:
۱۸۸,۷۷۸	۱۴۵,۸۲۷		سال جاری
(۳۹,۵۰۸)	(۳۲,۱۵۸)	۲۴	سود خالص
۱۴۹,۲۷۰	۱۱۳,۶۶۹		سود پایه هر سهم:
۶۴۱	۵۷۰		عملیاتی (ریال)
(۳۱)	(۱۰۵)		غیر عملیاتی (ریال)
۶۱۰	۴۶۵	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

*(Handwritten signature and scribbles in blue ink)*

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



# شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

## صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۴۸,۷۴۱	۲۱۵,۲۵۴	۳۵۲,۱۱۰	۱۲ داراییهای غیر جاری :
	۹۹۶	۹۹۶	۹۹۶	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
	۱۰۰,۰۱۴	۱۰۰,۰۱۴	۱۰۰,۰۲۸	۱۴ دارایی های نامشهود
	۲,۳۹۱	۲,۳۹۱	۲,۳۹۱	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
	۱۶۲,۱۴۲	۲۲۸,۶۵۵	۳۶۵,۵۲۵	سایر دارایی ها
				جمع دارایی های غیر جاری
	۳۲۰	۱۰,۱۴۷	۶۵,۲۶۶	۱۶ دارایی های جاری :
	۳۰,۱۶۷۲	۷۱۵,۶۷۲	۹۰۹,۴۳۴	۱۷ پیش پرداخت ها
	۷۰۶,۰۲۴	۶۷۸,۳۹۲	۸۱۱,۸۴۴	۱۸ موجودی مواد و کالا
	۵,۴۵۷	۱۳,۴۹۷	۲۰,۰۹۶	۱۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
	۱,۰۱۳,۴۷۳	۱,۴۱۷,۷۰۸	۱,۸۰۶,۶۴۰	موجودی نقد
	-	۱۴,۱۵۶	-	
	۱,۰۱۳,۴۷۳	۱,۴۳۱,۸۶۴	۱,۸۰۶,۶۴۰	دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش
	۱,۱۷۵,۶۱۵	۱,۶۶۰,۵۱۹	۲,۱۷۲,۱۶۵	جمع دارایی های جاری
				جمع دارایی ها
				حقوق مالکانه و بدهی ها
	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۷۰۵	۲۰ حقوق مالکانه
	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۴,۴۷۱	سرمایه
	۱۶۴,۷۰۵	۱۹۳,۹۷۴	۱۶۰,۵۸۵	۲۱ اندوخته قانونی
	۲۸۴,۷۰۵	۴۱۳,۹۷۴	۴۲۹,۷۶۱	سود انباشته
				جمع حقوق مالکانه
				بدهی ها
	۲۲,۰۰۲	۴۵,۷۵۷	۶۹,۹۲۶	۲۲ بدهی های غیر جاری
	۲۲,۰۰۲	۴۵,۷۵۷	۶۹,۹۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
				جمع بدهی های غیر جاری
	۳۷۴,۰۴۲	۵۹۶,۴۱۴	۱,۱۴۰,۹۴۲	۲۳ بدهی های جاری
	۲۸,۸۹۰	۴۴,۷۲۲	۴۴,۸۱۰	۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
	۱۵۴,۰۲۸	۱۵۵,۱۹۲	۴۵,۰۶۴	۲۵ مالیات پرداختنی
	۱۹۱,۹۴۸	۴۰۳,۵۵۷	۴۴۱,۶۶۲	۲۵ سود سهام پرداختنی
	-	۹۰۳	-	۲۶ تسهیلات مالی
	۷۵۸,۹۰۸	۱,۲۰۰,۷۸۸	۱,۶۷۲,۴۷۸	پیش دریافت ها
	۷۹۰,۹۱۰	۱,۲۴۶,۵۴۵	۱,۷۲۲,۴۰۴	جمع بدهی های جاری
	۱,۱۷۵,۶۱۵	۱,۶۶۰,۵۱۹	۲,۱۷۲,۱۶۵	جمع بدهی ها
				جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



دبیر

Handwritten signature and scribbles in blue ink.



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

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۴,۷۰۵	۱۶۴,۷۰۵	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۳۹۷
۱۴۹,۲۶۹	۱۴۹,۲۶۹	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷
(۱۲۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۴۱۳,۹۷۴	۱۹۳,۹۷۴	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۳۹۸
۱۱۳,۶۶۹	۱۱۳,۶۶۹	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸
(۹۷,۸۸۲)	(۹۷,۸۸۲)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۴۴,۷۰۵)	-	۴۴,۷۰۵	افزایش سرمایه
-	(۴,۴۷۱)	۴,۴۷۱	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۴۲۹,۷۶۱	۱۶۰,۵۸۵	۲۴,۴۷۱	۲۴۴,۷۰۵	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



پادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳,۳۴۴)	۲۲۰,۱۶۹	۲۷
(۳۳,۶۷۷)	(۳۲,۰۷۰)	
(۳۷,۰۲۱)	۱۸۸,۰۹۹	
(۸۱,۲۷۱)	(۱۴۹,۰۲۰)	
-	۱۸,۱۲۸	
-	(۱۴)	
۹۷۸	۱۸	
(۸۰,۲۹۳)	(۱۳۰,۸۸۸)	
(۱۱۷,۳۱۴)	۵۷,۲۱۱	
۲۸۰,۰۰۰	۲۳۲,۱۶۰	
(۱۷۹,۴۱۰)	(۲۰۴,۹۶۱)	
(۲۶,۴۳۰)	(۵۶,۷۷۳)	
(۴۸,۸۰۶)	(۲۱,۰۳۸)	
۱۲۵,۳۵۴	(۵۰,۶۱۲)	
۸,۰۴۰	۶,۵۹۹	
۵,۴۵۷	۱۳,۴۹۷	
۱۳,۴۹۷	۲۰,۰۹۶	
۱۴,۱۵۶	۲۳۱,۶۷۷	۲۸

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

**۱. تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱. تاریخچه**

شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۵۳۰۲۷۲۸۴۴ ابتدا با نام کارخانه شیر پاستوریزه و استریلیزه در تاریخ ۱۳۵۶/۰۹/۰۶ تشکیل گردیده است. براساس مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صنایع شیر ایران مورخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۸ مبنی بر تبدیل کارخانه های تابعه به شرکتهای مستقل، شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۱۸ تحت شماره ۱۴۹۹۴ نزد اداره ثبت شرکت های استان فارس به ثبت رسیده است. براساس تصمیم مجمع عمومی فوق العاده ۲۸ مرداد ماه ۱۳۸۶ ضمن اصلاح مفاد اساسنامه، نوع شرکت به (سهامی عام) تغییر یافته و در تاریخ ۲۹ شهریور ماه ۱۳۸۶ در اداره ثبت شرکتهای استان فارس به ثبت رسیده است. و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۱۲ مورد پذیرش بازار فرابورس ایران قرار گرفته و هم اکنون در بازار دوم فرابورس سهام شرکت مورد معامله قرار می گیرد. مرکز اصلی شرکت واقع در کیلومتر ۳۲ جاده شیراز - تخت جمشید می باشد. در حال حاضر، شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی وابسته به شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص) می باشد.

**۱-۲. فعالیت اصلی**

موضوع فعالیت شرکت براساس ماده (۲) اساسنامه عبارتست از خرید، فروش، فرآوری و توزیع شیر و انواع فرآورده های شیری بصورت فله ای و بسته بندی شده، واردات و صادرات شیر و کلیه فرآورده های آن، کمک به افزایش کیفیت شیر در سطح کشور، برقراری ارتباط عملی و فنی و تحقیقاتی با مراکز داخلی و خارجی مرتبط با صنعت شیر، تأسیس واحدهای جدید مرتبط با موضوع این ماده و توسعه واحدهای موجود بصورت مستقل و یا با مشارکت اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل و خارج از کشور، انجام هرگونه فعالیت تولیدی یا بازرگانی مرتبط با موضوع این شرکت و توسعه فعالیت های موجود، خرید و فروش اوراق بهادار از قبیل اوراق مشارکت، سهام بورس و سپرده گذاری در بانکها و غیره، سرمایه گذاری و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل و خارج از کشور و اقدام به کلیه اموری که در جهت حفظ منافع سهامداران و رعایت صرفه و صلاح آنها در موقعیتهای مختلف لازم بوده و مغایر با قوانین جاری جمهوری اسلامی ایران نباشد.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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 دوره مالی جاری و مدت مشابه قبل به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	
۲۵	۲۳	کارکنان رسمی
۲۱۴	۲۱۷	کارکنان قراردادی
۲۳۹	۲۴۰	
۱۰۱	۱۰۲	کارکنان شرکت های خدماتی
۳۴۰	۳۴۲	

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

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد":

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسید و در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع میشود، لازم الاجراست. شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور، آن را اعمال خواهد کرد و اثرات مالی آن در زمان تهیه این یادداشت ها قابل برآورد نبوده و انتظار می رود اثر با اهمیتی بر نتایج عملیات شرکت نداشته باشد.

۳. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱. مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده 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 ارایه خدمات، در زمان ارایه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳. مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی سال وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی های واجد شرایط است.

## شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### 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 داراییهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها 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.

۳-۴-۲. استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲ و ۱۳ درصد، ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۲-۱. برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحویل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا.

#### ۳-۵. دارایی های نامشهود

۳-۵-۱. داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۵-۲. استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، شامل نرم افزارهای رایانه ای با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و به نرخ سه سال مستقیم محاسبه می شود.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۶. موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین ماهانه شیر مصرفی و بهای مواد بسته بندی جانبی
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۷-۳- دارایی هایی نگهداری شده برای فروش

۳-۷-۳-۱- دارایی های غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگه داری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۷-۳-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۳-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایا مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در سال مالی بعد به کارکنان پرداخت می شود.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۹. سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی و شناخت:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

نحوه شناخت درآمد:

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

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

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

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

هیئت 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 میشود و هدف آن، نگهداری از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

## ۵- درآمدهای عملیاتی

درآمد عملیاتی خالص بر حسب انواع محصولات فروش رفته به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		
مبلغ / میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ / میلیون ریال	مقدار - تن	
				<b>فروش داخلی:</b>
۱,۱۴۸,۵۹۱	۴۱,۷۷۹	۱,۵۵۷,۷۷۶	۴۰,۳۷۷	انواع شیر
۳۴۰,۳۵۷	۳,۲۳۵	۹۸۲,۷۷۵	۵,۰۰۶	انواع خامه
۱۸۱,۶۶۸	۶۹۸	۱۳۷,۴۷۳	۴۲۵	انواع کره
۵۳۶,۶۲۹	۱۸,۶۵۱	۷۶۷,۴۹۸	۱۷,۴۴۸	انواع ماست
۸۳۶,۹۴۹	۷,۰۳۷	۱,۰۳۸,۰۴۲	۶,۱۳۲	انواع پنیر
۲۶۰,۹۱۴	۱۳,۸۶۵	۳۱۲,۶۰۸	۱۱,۷۸۵	انواع دوغ
۳۷۲,۰۳۷	۳,۰۱۹	۳۰۲,۳۵۱	۱,۸۳۶	سایر
<b>۳,۶۷۷,۱۴۵</b>	<b>۸۸,۲۸۴</b>	<b>۵,۰۹۸,۴۲۳</b>	<b>۸۳,۰۰۹</b>	<b>جمع فروش داخلی</b>
				<b>صادراتی:</b>
۸,۰۱۹	۲۱۲	.	.	انواع شیر
۵۳,۹۱۵	۷۶۳	۸۷,۵۱۶	۳۳۷	انواع خامه
۷,۰۴۵	۲۴۶	۱,۳۳۴	۲۴	انواع ماست
۱۸,۰۳۰	۱۹۵	۱۰,۳۸۱	۴۹	انواع پنیر
۷۱,۸۲۴	۱,۰۲۷	۲۰,۷۸۳	۳۶۲	انواع سایر
<b>۱۵۸,۸۳۳</b>	<b>۲,۴۴۳</b>	<b>۱۲۰,۰۱۴</b>	<b>۷۷۲</b>	<b>جمع فروش صادراتی</b>
<b>۳,۸۳۵,۹۷۸</b>	<b>۹۰,۷۲۷</b>	<b>۵,۲۱۸,۴۳۷</b>	<b>۸۳,۷۸۱</b>	<b>جمع کل فروش ناخالص</b>
(۹,۰۶۲)	(۹۵)	(۱۳,۴۱۶)	(۱۶۳)	برگشت از فروش
<b>۳,۸۲۶,۹۱۶</b>	<b>۹۰,۶۳۲</b>	<b>۵,۲۰۵,۰۲۱</b>	<b>۸۳,۶۱۸</b>	<b>فروش خالص</b>
<b>۳,۸۲۶,۹۱۶</b>	<b>۹۰,۶۳۲</b>	<b>۵,۲۰۵,۰۲۱</b>	<b>۸۳,۶۱۸</b>	

۵-۱- فروش صادراتی صرفاً بر اساس ریال ایران و طبق شرایط فعلی کشور، عمدتاً به کشورهای پاکستان، افغانستان، آذربایجان، عراق و روسیه صورت پذیرفته که جهت استفاده از مزایای قانونی و روشهای بهینه با رعایت جامع نگرى از طریق شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران انجام شده است.



۵-۱ در آمد عملیاتی به تنبیک مشتری و گروه کالا بشرح ذیل می باشد:

مبالغ - میلیون ریال			سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
جمع	سایر	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	شرکت بازار گستر بگانه منطقه ۳	جمع	سایر	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	شرکت بازار گستر بگانه منطقه ۳	درآمد عملیاتی:
۱,۱۵۶,۶۱۰	۹۹,۵۴۹	۱۶,۵۰۵	۱,۰۴۰,۵۵۷	۱,۵۶۶,۰۱۵	۲۰۹,۶۲۷	۱۷,۵۷۹	۱,۳۲۸,۸۰۹	انواع شیر
۲۹۴,۳۷۳	۶۶,۴۳۳	۱۰۰,۴۶۳	۲۲۷,۳۷۷	۱,۰۷۰,۳۹۱	۱۰۶,۸۳۲	۷۱۷,۱۷۵	۲۴۶,۳۸۴	انواع خامه
۱۸۱,۶۶۸	۵۹,۹۱۵	-	۱۲۱,۷۵۳	۱۳۷,۴۷۳	۳۷,۱۵۹	-	۱۰۰,۳۱۴	انواع کره
۵۴۳,۶۷۳	۲۷	۱۵,۷۲۳	۵۲۷,۹۲۴	۷۶۸,۸۳۲	۱,۳۳۴	۲۱,۵۲۷	۷۴۵,۹۷۱	انواع ماست
۸۵۴,۹۸۰	۶۰,۲۴	۵۹,۳۵۹	۷۸۹,۵۹۷	۱,۰۴۸,۴۲۳	۱۳,۷۱۹	۱۱۷,۹۰۰	۹۱۶,۸۰۴	انواع پنیر
۲۶۸,۹۷۵	۲۴	۹,۷۱۳	۲۵۹,۳۲۸	۳۱۴,۵۸۷	۱,۹۸۰	۲۰,۹۷۹	۲۹۱,۶۲۸	انواع دوغ
۴۳۵,۸۰۰	۲۲۸,۰۷۵	۱۸۵,۳۵۳	۲۲,۳۷۱	۳۱۲,۸۱۶	۲۰,۶۰۷	۸۳,۹۸۳	۲۵,۲۲۶	سایر
۳,۸۳۵,۹۷۸	۴۶۰,۰۴۵	۲,۸۷,۱۱۶	۲,۹۸۸,۸۱۶	۵,۲۱۸,۴۳۷	۵۷۴,۳۵۸	۹۷۹,۱۴۳	۳,۶۶۵,۰۳۶	

  

سال ۱۳۹۷			سال ۱۳۹۸		
سود سود ناخالص به فروش درصد	سود سود ناخالص به فروش درصد	سود سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	فروش میلیون ریال	
۱۳	۱۰	۱۵۷,۶۲۴	(۱,۳۹۵,۴۴۰)	۱,۵۵۳,۰۶۴	گروه شیر
۱۰	۱۸	۱۸۸,۹۰۰	(۸۷۹,۸۲۴)	۱,۰۶۸,۷۲۴	گروه خامه
۷	(۱)	(۶۰,۱۹)	(۷۷۴,۶۹۲)	۷۶۸,۶۷۳	گروه ماست
۶	۶	۶۱,۱۸۴	(۹۸۳,۱۴۲)	۱,۰۴۴,۳۲۶	گروه پنیر
۸	۴	۱۱,۳۳۸	(۳۰۰,۹۹۸)	۳۱۲,۳۳۶	گروه دوغ
۱۰	۵	۲۱,۲۰۴	(۴۳۶,۶۹۴)	۴۵۷,۸۹۸	سایر
۱۰	۸	۴۳۴,۳۳۱	(۴,۷۷۰,۷۹۰)	۵,۳۰۵,۰۲۱	

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۶۶,۴۴۰	۴,۱۸۳,۶۰۱	۶_۲ مواد مستقیم مصرفی
۹۲,۰۴۹	۱۳۱,۸۷۳	۶_۴ دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۱۰۱,۸۰۱	۱۵۷,۸۶۲	۶_۴ دستمزد غیرمستقیم
۲۶,۴۵۰	۲۹,۲۰۶	۶_۴ مواد غیرمستقیم
۲۴,۹۰۸	۳۴,۱۳۲	۶_۴ استهلاک
۸۴,۲۶۸	۱۶۶,۳۳۳	۶_۴ سایر
۲۳۷,۴۲۷	۳۸۷,۵۳۳	
۳,۵۹۵,۹۱۶	۴,۷۰۳,۰۰۷	جمع هزینه های ساخت
(۵۶,۸۷۱)	۱۱,۶۳۸	کاهش (افزایش) موجودی های در جریان
۳,۵۳۹,۰۴۵	۴,۷۱۴,۶۴۵	بهای تمام شده ساخت
۱۰۹,۴۲۵	۱۰۳,۸۵۳	بهای تمام شده کالای خریداری شده
۳,۶۴۸,۴۷۰	۴,۸۱۸,۴۹۸	کالای آماده برای فروش
(۱۸۵,۹۸۵)	(۴۶,۴۳۳)	کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده
*	(۱,۲۷۵)	سایر رسید و حواله ها
۳,۴۶۲,۴۸۵	۴,۷۷۰,۷۹۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶\_۱ در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴,۴۶۷,۱۱۰ میلیون ریال (سال قبل ۳,۴۲۷,۴۹۷ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		تأمین کننده گان	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۱۰	۳۴۲,۰۲۱	۱۱	۴۸۷,۷۲۰	شرکت های تابعه	مواد بسته بندی شامل رول
۰	۱۳,۸۱۲	۱	۳۸,۰۷۶	شرکت های تابعه	مواد اولیه شامل کره و ...
۱۲	۳۹۹,۸۴۵	۱۲	۵۱۸,۸۱۲	سایر تأمین کنندگان	مواد بسته بندی شامل رول
۵	۱۷۰,۲۰۳	۶	۲۸۴,۸۴۸	سایر تأمین کنندگان	مواد اولیه شامل کره و ...
۷۳	۲,۵۰۱,۶۱۶	۷۰	۳,۱۳۷,۶۵۴	دامداران و شرکت های تابعه	شیر خام
۱۰۰	۳,۴۲۷,۴۹۷	۱۰۰	۴,۴۶۷,۱۱۰		

۲\_۶ مواد مستقیم مصرفی به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۳,۳۰۱	۱۶۶,۰۶۶	مانده اول دوره مواد بسته بندی
۱۷,۵۷۰	۴۹,۵۱۶	مانده اول دوره مواد جانبی
۱۲۰,۸۷۱	۲۱۵,۵۸۲	
		اضافه می شود خرید مواد طی دوره:
۲,۵۰۱,۶۱۶	۳,۱۳۷,۶۵۴	شیر خام و خامه و کره
۷۴۱,۸۶۷	۱,۰۰۶,۵۲۴	مواد بسته بندی
۱۸۴,۰۱۴	۳۲۲,۹۳۲	مواد اولیه جانبی
۳,۴۲۷,۴۹۷	۴,۴۶۷,۱۱۰	
		کسر می شود مانده مواد پایان دوره:
(۱۶۶,۰۶۶)	(۲۳۷,۰۸۱)	مواد بسته بندی
(۴۹,۵۱۶)	(۱۱۰,۰۶۰)	مواد اولیه جانبی
(۲۱۵,۵۸۲)	(۳۴۷,۱۴۱)	
		ارسالی به سایر واحد ها و اصلاحات:
(۵۴,۷۶۷)	(۱۲۹,۶۰۴)	مواد بسته بندی
(۱۱,۵۷۹)	(۲۲,۳۴۶)	مواد اولیه جانبی
(۶۶,۳۴۶)	(۱۵۱,۹۵۰)	
۳,۲۶۶,۴۴۰	۴,۱۸۳,۶۰۱	بهای تمام شده مواد مستقیم مصرفی

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

تولید واقعی ۱۳۹۷	تولید واقعی ۱۳۹۸	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۱۶,۲۰۳	۲۳,۹۲۲	۲۲,۹۰۵	۴۳,۶۸۰	تن	انواع شیر پاستوریزه و دوغ نایلونی
۱۵,۸۱۰	۱۷,۱۱۱	۲۳,۲۸۲	۵۱,۱۰۰	تن	انواع شیر استریل و خامه استریل
۱۹,۱۷۱	۱۷,۴۰۰	۱۹,۴۰۲	۳۲,۸۵۰	تن	انواع ماست
۷,۱۰۹	۶,۰۱۴	۸,۵۴۵	۱۶,۷۹۰	تن	انواع پنیر
۱۱,۹۹۴	۱۰,۴۴۰	۱۷,۵۶۲	۲۵,۵۵۰	تن	انواع دوغ بطر
۴,۶۲۴	۴,۱۹۷	۴,۷۵۰	۵,۶۵۷	تن	محصولات پودری
۹,۰۴۸	۶,۴۷۷	۹,۳۳۴	۱۸,۷۲۰	تن	شیر بطر

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

۶\_۴ هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار - میلیون ریال		دستمزد مستقیم - میلیون ریال		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
۸۰,۱۱۵	۱۱۹,۱۱۴	۷۵,۷۰۵	۹۵,۰۵۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۸,۶۳۶	۱۲,۶۵۹	۵,۲۵۷	۹,۰۴۴	بیمه سهم کارفرما
۸,۱۵۲	۱۳,۱۲۶	۳,۲۶۰	۶,۹۵۲	مزایای پایان خدمت
۴,۸۹۸	۱۲,۹۶۳	۵,۵۳۸	۸,۲۲۴	ایاب و ذهاب و غذا و متفرقه
۲۶,۴۵۰	۲۹,۲۰۶	.	.	مواد غیر مستقیم
۲۴,۹۰۸	۳۴,۱۳۲	.	.	استهلاک
۵,۷۳۴	۲,۴۱۴	.	.	تعمیرات و نگهداری
۱۶,۸۱۷	۱۶,۳۲۱	.	.	برق و سوخت و گاز و تلفن
۴۳,۰۴۸	۳۵,۴۱۹	.	.	لوازم یدکی و ابزار و ملزومات مصرفی
۱۸,۴۳۷	۶۰,۷۶۶	.	.	خدمات قراردادی
۵,۷۲۸	۵۹,۶۳۱	۲,۲۸۹	۱۲,۶۰۱	سایر
۲۴۲,۹۲۳	۳۹۵,۷۵۱	۹۲,۰۴۹	۱۳۱,۸۷۳	
(۵,۴۹۵)	(۸,۲۱۸)	.	.	کسر می شود : سهم هزینه اداری
۲۳۷,۴۲۸	۳۸۷,۵۳۳	۹۲,۰۴۹	۱۳۱,۸۷۳	

۶\_۴\_۱ افزایش هزینه حقوق و دستمزد عمدتاً به دلیل افزایش هزینه حقوق با توجه به افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار ، رفاه و تعاون بوده است. مضافاً اینکه افزایش هزینه های سربار عمدتاً به دلیل افزایش هزینه خدمات قرار دادی با توجه به برون سپاری تولید محصولات استریل و طبقه بندی سرفصل حسابها در سال مالی جاری می باشد.

## ۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۱۰۹	۶۲,۰۴۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۷۶۱	۹,۴۰۲	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۰,۱۰۲	۱۹,۷۶۳	عیدی و پاداش
۴,۳۹۰	۷,۹۲۱	مزایای پایان خدمت
۱۹,۹۶۵	۲۷,۴۰۷	هزینه ایاب ذهاب
۶۴۸	۸۷۸	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمانها وتاسیسات
۸,۵۸۳	۱۱,۱۱۷	هزینه ملزومات ونوشت افزار مصرفی
۱,۷۹۱	۱,۵۷۹	برق و گاز و آب
۲,۶۳۸	۲,۸۱۳	استهلاک
۸۵۲	۴,۷۷۴	حقوق و عوارض گمرکی
۶,۴۲۴	۱۵,۱۸۷	کرایه حمل
۲۰,۰۷۲	۵۰,۶۷۶	روابط عمومی
۳۶,۳۱۷	۴۰,۴۱۱	سایر
۱۶۳,۶۵۲	۲۵۳,۸۷۲	
۵,۴۹۵	۸,۲۱۸	۶_۴ اضافه شود : سهم از هزینه خدماتی
۱۶۹,۱۴۷	۲۶۲,۰۹۰	

۷\_۱ افزایش هزینه های عمومی و اداری عمدتاً به دلیل افزایش هزینه حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار ، رفاه و تعاون و همچنین افزایش هزینه های روابط عمومی عمدتاً بدلیل تخصیص سهم هزینه های تبلیغات جهت ترویج فروش و توسعه زیر ساخت های تبلیغاتی برای ارتقا فروش در اهداف کلان تدوین شده و طبقه بندی سرفصل حسابها می باشد.

### ۸- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۱۴	۶۰۷۱۵
۳۰۱۴	۶۰۷۱۵

سود حاصل از فروش اقلام ضایعاتی

### ۹- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۰۱۶۴	۵۴۰۵۲۵
.	۱۳۰۱۵۴
۱۴۰۱۶۴	۶۷۰۶۷۹
.	(۲۴۰۷۸۱)
.	(۲۰۶۵۸)
۱۴۰۱۶۴	۴۰۰۲۴۰

بانکها (سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات)

سایر هزینه های مالی و جرایم

انتقال به حساب دارایی های ثابت مشهود (یادداشت ۱۲)

انتقال به حساب دامداران (یادداشت های ۲۳ و ۱۸)

### ۱۰- سایر درآمدها غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۷۸	۱۸
.	۳۰۱۳۳
.	۳۰۹۷۲
۳۰۶۶۶	۸۸
۴۰۶۴۴	۷۰۲۱۱

سود سپرده بانکی

سود ناشی از فروش مواد اولیه

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت (۱-۱۰)

سایر

۱۰\_۱\_ سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مربوط به فروش زمین واقع در شهرستان نور به مبلغ فروش ۱۸۰۱۲۸ میلیون ریال و بهای تمام شده ۱۴۰۱۵۶ میلیون ریال به آقای صادق کیا می باشد.

### ۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸	
سود (زیان) غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی	سود (زیان) غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی
(۹۰۵۲۰)	۱۹۸۰۲۹۸	(۳۳۰۲۹)	۱۷۸۰۸۵۶
۱۰۹۹۲	(۴۱۰۵۰۰)	۷۰۲۸۴	(۳۹۰۴۴۲)
(۷۰۵۲۸)	۱۵۶۰۷۹۸	(۲۵۰۷۴۵)	۱۳۹۰۴۱۴
(۳۱)	۶۴۱	(۱۰۵)	۵۷۰

سود (زیان) عملیاتی / غیر عملیاتی

اثر مالیات

۱۱\_۱ میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم، تعداد ۲۴۴۰۷۰۵ هزار سهم می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- داری های ثابت مشهود

جمع	اقدام سرمایه‌ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده :
۴۹۸,۹۰۸	۶,۳۹۳	۴۰,۱۰۵	۲۰,۷۹۰	۴۳۱,۶۲۰	۳۸,۳۴۶	۴۱,۰۱۱	۲۸۹,۲۵۰	۵۰,۷۵۱	۴۸,۳۷۱	۹۰۱	مانده بهای تمام شده در پایان سال ۱۳۹۷
۱۷۳,۸۰۱	.	۱۳,۸۹۴	۱۴۰,۴۷۵	۱۹,۴۳۳	۲۰,۳۰۰	.	۱۲,۲۲۴	۵,۱۷۸	.	.	مانده بهای تمام شده در پایان سال ۱۳۹۸
.	(۷۸۱)	(۱۰,۷۶۳)	.	۱۱,۵۴۴	.	.	۱۱,۵۴۴	.	.	.	افزایش نقل و انتقال تعدیلات
(۴)	.	.	.	(۴)	(۴)	.	.	.	.	.	استهلاک انباشته
۶۷۲,۷۰۵	۵,۶۱۲	۴۳,۲۳۶	۱۶۱,۳۶۵	۴۶۲,۵۹۲	۴۰,۳۷۲	۴۱,۰۱۱	۳۱۳,۰۱۸	۵۵,۹۲۹	۴۸,۳۷۱	۹۰۱	مانده بهای تمام شده در پایان سال ۱۳۹۸
۷۸۳,۶۵۴	.	.	.	۷۸۳,۶۵۴	۱۹,۴۴۴	۲,۹۶۶	۱۹۶,۸۲۲	۴۰,۷۷۲	۲۶,۶۵۰	.	مانده استهلاک انباشته در پایان سال ۱۳۹۷
۳۶,۹۴۵	.	.	.	۳۶,۹۴۵	۴,۴۵۳	۱۳۴	۳۶,۳۶۰	۲,۳۸۴	۲,۶۱۴	.	استهلاک تعدیلات
(۴)	.	.	.	(۴)	(۴)	.	.	.	.	.	مانده استهلاک انباشته در پایان سال ۱۳۹۸
۳۲۰,۵۹۵	.	.	.	۳۲۰,۵۹۵	۲۳,۸۹۳	۴۱,۰۰۰	۲۲۳,۱۸۲	۳۴,۱۵۶	۲۵,۲۶۴	.	مانده استهلاک انباشته در پایان سال ۱۳۹۸
۲۱۵,۷۵۴	۶,۳۹۳	۴۰,۱۰۵	۲۰,۷۹۰	۱۴۷,۹۶۶	۱۸,۸۰۳	۱۲۵	۹۲,۴۲۸	۱۹,۹۷۹	۱۵,۷۲۱	۹۰۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷
۲۵۲,۱۱۰	۵,۶۱۲	۴۳,۲۳۶	۱۶۱,۳۶۵	۱۴۱,۹۹۷	۱۶,۳۷۹	۱	۸۹,۸۳۶	۲۱,۷۷۳	۱۳,۱۰۷	۹۰۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

ارزش دفتری

استهلاک انباشته

بهای تمام شده



شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲\_۱ داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲,۰۲۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای بصورت شناور برخوردار است.

۱۲\_۲ اضافات و نقل انتقالات دارایی ثابت مشهود طی سال مالی شامل اقلام زیر می باشد:

مبلغ		
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>تاسیسات:</b>
	۱,۶۱۰	۲ دستگاه تانک صنایع لبنی
	۱,۳۴۰	الحااقات اساسی اسپری درایر
	۹۴۵	الحااقات اساسی تاسیسات برودت
	۳۵۶	الحااقات اساسی سپراتور یوآف
	۲۶۶	پمپ سیرکوله ۶۵ mm
	۲۲۵	۵ دستگاه پمپ سانتریفوزی ۴ KW
	۱۶۸	پمپ آب اکسیژنه
	۱۴۸	۲ دستگاه پمپ لجن کش ۴ in
	۱۲۰	مخزن (تانکر) آب پلی اتیلن ۴۰۰۰ Lit
۵,۱۷۸		
		<b>ماشین آلات و تجهیزات:</b>
	۷,۵۷۳	۱۶ دستگاه آیس کول بانک
	۵,۴۷۲	الحااقات اساسی دستگاه باف
	۲,۵۶۱	الحااقات اساسی دستگاه پنیر
	۱,۵۸۰	دستگاه بسته بندی پرکن کیسه ای ۵ لیتری
	۱,۲۵۵	الحااقات اساسی دستگاه ترا
	۹۰۰	دستگاه چاپگر دومینو
	۷۴۸	الحااقات اساسی دستگاه پاستور
	۱,۷۹۸	۳ دستگاه فلوومتر
	۴۴۰	۲ دستگاه میدل حرارتی صفحه ای
	۳۷۵	۵ دستگاه لیفتراک دستی
	۲۳۲	الحااقات اساسی آیس کول بانک
	۲۳۱	تیوب هیتر SMT
	۱۹۵	کانورتور (مبدل) فرکانس
	۴۰۸	سایر
۲۳,۷۶۸		
		<b>اثاثیه و منصوبات:</b>
	۹۰۰	دستگاه چاپگر
	۲۵۴	۱۳ عدد مانیتور کامپیوتر
	۱۵۳	۸ دستگاه دوربین مدار بسته
	۱۳۷	۲ دستگاه کولرگازی
	۱۳۴	۲ دستگاه دیسپنسر
	۱۲۵	۶ دستگاه پرینتر
	۹۹	بورت دیجیتال
	۹۲	الحااقات اساسی پرینتر
	۱۳۶	سایر ملزومات
۲,۰۳۰		
۳۰,۹۷۶		جمع اضافات دارایی های ثابت مشهود

شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲\_۳ سفارشات و پیش پرداخت سرمایه ای به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۱۰۵	۴۰,۱۰۵	شرکت کیماکسی - خرید یک دستگاه چرن از کشور المان (۱-۳-۱۲)
۱,۰۰۰	۰	شرکت کوشش کاران-دستگاه تری بلوک
۱,۰۰۰	۰	گروه صنعتی کاسپین-نصب و راه اندازی دستگاه تتراپک
۱,۱۳۱	۰	شرکت اوین ماشین بادی- عملیات انتقال دستگاه تتراپک
<b>۴۳,۲۳۶</b>	<b>۴۰,۱۰۵</b>	

۱۲\_۳\_۱

تا زمان تهیه این یادداشتها حدودا معادل ۹۰ درصد از مجموع مبلغ فاکتور شرکت فروشنده حواله گردیده است و اقدامات لازم جهت پرداخت مابقی تعهد و تحویل ماشین الات در دست می باشد.

۱۲\_۴ دارایی در جریان تکمیل به شرح جدول ذیل می باشد:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
ساختمان رختکن (۱-۴-۱۲)	۲۰,۸۰۵	۲۰,۷۹۰	۱۳۹۹	۹۹	۹۹	
پروژه در دست اقدام خرید و نصب دستگاه تتراپک اسلیم	۱۴۰,۴۶۰	۰	۱۳۹۹			
	<b>۱۶۱,۲۶۵</b>	<b>۲۰,۷۹۰</b>				

۱۲\_۴\_۱ صورت وضعیت ساختمان رختکن به علت عدم توافق با پیمانکار و مسائل حقوقی قطعی و نهایی نشده و به دارایی ثابت منتقل نشده است. مضافا از مبلغ ۸,۲۳۱ میلیون ریال اضافات دارایی در جریان تکمیل مبلغ ۷,۶۱۵ میلیون ریال مربوط به سهم هزینه های مالی در طی دوره مالی بوده است.

۱۲\_۵ اموال نزد انبار به مبلغ ۵,۶۱۲ میلیون ریال عمدتا شامل انواع موتور الکتریکی، موتور گیربکس، فلومتر و ... می باشد.

۱۲\_۶ زمین و ساختمان شرکت جهت اخذ تسهیلات در رهن بانک سپه می باشد.



**۱۳- دارایی های نامشهود**

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۵	۳۹۵	حق امتیاز آب و برق
۲۹۰	۲۹۰	حق امتیاز گاز
۱۸۴	۱۸۴	حق امتیاز تلفن
۱۲۷	۱۲۷	برند تجاری
۹۹۶	۹۹۶	

**۱۴- سرمایه گذاری های بلندمدت**

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تعداد	درصد	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری های سریع المعامله (بورسی و فرابورسی):
میلیون ریال	میلیون ریال	سهام	سرمایه گذاری		
۴	۴	۱,۰۰۰	۰		شرکت شیر پاستوریزه آذربایجان غربی (سهامی عام)
۱۰	۱۰	۱,۰۰۰	۰		شرکت شیر پاستوریزه آذربایجان شرقی (سهامی عام)
۱۴	۱۴				
					<b>سایر شرکت ها:</b>
۰	۲	۱,۰۰۰	۰		شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه
۰	۱۲	۱,۰۰۰	۰		شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰		شرکت بازار گستر پگاه منطقه سه
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۱۴				
۱۰,۰۱۴	۱۰,۰۲۸				

افزایش سرمایه گذاری بلندمدت مربوط به سرمایه گذاری در شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس می باشد.

**۱۵- سایر دارائی ها**

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۹۱	۲,۳۹۱	سپرده صندوق قرض الحسنه فاطمه الزهرا(س)
		۱۵_۱ مبلغ مذکور به عنوان ودیعه نزد صندوق فاطمه الزهرا(س) میباشد که از این محل به پرسنل شرکت تسهیلات قرض الحسنه پرداخت می شود.

**۱۶- پیش پرداخت ها**

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲,۰۸۳	شرکت پترو پاک پارس-خرید پاکت
۰	۱,۳۵۰	شرکت نوین بسپار پلاستیک هما شهر- خرید پاکت
۳۱۱	۱,۲۵۱	بیمه دارائی ها
۰	۲۷,۰۳۶	شرکت به آیین مهر پارس-تامین نیرو
۰	۹,۲۴۱	شرکت تحکیم سازه برتر اسپروز-تامین نیرو
۰	۲۱,۱۳۹	شرکت ثمین دیار پارس-تامین نیرو
۹,۸۳۶	۳,۱۶۶	سایر
۱۰,۱۴۷	۶۵,۲۶۶	

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶۳,۵۵۳	۳۰۹,۹۸۶	۱۷_۲	کالای ساخته شده
۸۸,۳۵۳	۷۶,۷۱۵	۱۷_۳	کالای در جریان ساخت
۲۱۵,۵۸۲	۳۴۷,۱۴۱	۱۷_۴	مواد اولیه و بسته بندی
۷۷,۷۰۷	۹۵,۶۶۱		قطعات و لوازم یدکی
۲۷,۷۲۹	۵۵,۴۸۴	۱۷_۵	موجودی کالای امانی ما نزد دیگران
۱۹,۷۹۲	۲۲,۸۷۶		سایر موجودی ها
۶۹۳,۷۱۶	۹۰۷,۸۶۳		
۲۲,۹۵۶	۱,۵۷۱		کالای در راه
۷۱۵,۶۷۲	۹۰۹,۴۳۴		

۱۷\_۱ موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی تا ۹۷۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی تحت پوشش بیمه شناور قرار گرفته است.

۱۷\_۲ کالای ساخته شده از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۵۰۴	۱۸,۶۰۳	انواع شیر
۱۱,۱۷۵	۷۹,۶۱۹	انواع خامه
۶,۰۰۳	۱,۹۲۴	انواع ماست
۳۳,۴۷۱	۲۷,۳۵۱	انواع پنیر
۸۰,۷۹۸	۱۴۶,۰۰۰	انواع پودری
۸۳,۱۳۹	۳۰,۷۰۶	کره
۱۲,۴۶۳	۵,۷۸۳	سایر
۲۶۳,۵۵۳	۳۰۹,۹۸۶	جمع

۱۷\_۳ کالای در جریان ساخت پایان دوره متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۰۴۸	۱۶,۴۱۷	گروه پنیر
۴,۹۵۵	۵,۷۲۷	گروه خامه
۱۹,۹۴۰	۲۸,۱۲۶	گروه شیر
۷,۵۶۵	۲۵,۱۳۸	گروه ماست
۴۷۵	۶۵۳	گروه پودری
۴۰,۳۷۰	۶۵۴	سایر
۸۸,۳۵۳	۷۶,۷۱۵	جمع

۱۷\_۴ موجودی مواد اولیه و بسته بندی به مبلغ ۳۴۷,۱۴۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۳۷,۰۸۱ میلیون ریال لوازم بسته بندی (از قبیل بطری، دبه، فویل، لیوان پنیر و ماست و.....) و مبلغ ۱۱۰,۰۶۰ میلیون ریال مواد اولیه (شامل استارتر، کنسانتره، نمک، پودر کاکائو و ....) می باشد.

۱۷\_۵ موجودی کالای امانی به مبلغ ۵۵,۴۸۴ میلیون ریال شامل انواع پاکت های خامه، شیر استیریل، استارتر، استابلایزر و.... نزد شرکتهای سایننا غذا پارت، شرکت لینیات کالبر، شرکت فرخ مهر اسپادانا، شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان و تهران و.... جهت تولید محصولات استیریل می باشد.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

### ۱۸- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
<b>تجاری :</b>			
اسناد دریافتنی :			
۵,۵۰۶	۳۵,۴۴۳	۱۸_۱	اشخاص وابسته
۳,۷۲۴	.		سایر مشتریان
۹,۲۳۰	۳۵,۴۴۳		
حسابهای دریافتنی:			
۶۴۵,۲۰۲	۵۵۳,۳۱۳	۱۸_۲	اشخاص وابسته
۵,۶۸۶	۱۰,۵۹۸	۱۸_۳	سایر مشتریان
۶۵۰,۸۸۸	۵۶۳,۹۱۱		
۶۶۰,۱۱۸	۵۹۹,۳۵۴		
<b>غیر تجاری :</b>			
۵,۵۳۹	۲۰,۵۴۳	۱۸_۴	کارکنان (وام مساعده)
.	۱۸۴,۸۴۳	۱۸_۵	وام دریافتنی به دامداران و علی الحساب ها
۸۰۵	۱,۳۷۳		سپرده های موقت
۱۱,۹۳۰	۵,۷۳۱	۱۸_۶	سایر
۱۸,۲۷۴	۲۱۲,۴۹۰		
۶۷۸,۳۹۲	۸۱۱,۸۴۴		

گزارش  
تجزیه و تحلیل صورت های مالی  
(بر اساس روش)

شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸\_۱ اسناد دریافتنی بمبلغ ۳۵,۴۴۴ میلیون ریال شامل ۱۰۸ طغری چک بابت فروش محصولات می باشد که تا تاریخ تهیه این یادداشتها تعداد ۵۹ فقره چک بمبلغ ۱۸,۲۶۶ میلیون ریال به حیطة وصول درآمده است.

۱۸\_۲ حسابهای دریافتنی اشخاص وابسته بشرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷۹,۴۶۲	۵۴۱,۴۰۰	۱۸_۲_۱ شرکت بازار گسترپگاه منطقه سه (سهامی خاص)
۴,۵۹۵	۱۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
.	۵۰۴	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
۳,۲۲۴	۷۶۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)
.	۹,۲۶۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان (سهامی خاص)
۱,۰۶۲	۵۴۴	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)
۱,۶۲۳	۱۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذر بایجان غربی (سهامی عام)
۷۶۸	۴۱۴	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)
۴۵۵	۳۹۷	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)
۵۴,۰۱۳	.	سایر
۶۴۵,۲۰۲	۵۵۳,۳۱۳	

۱۸\_۲\_۱ مانده مطالبات از شرکت بازار گستر پگاه منطقه سه مربوط به فروش محصولات به آن شرکت می باشد که این محصولات طبق دستورالعمل های موجود، در منطقه جنوب کشور بصورت مویرگی توزیع و بفروش رسیده است. محصولات شرکت (بجز محصولات پودری) کلا از طریق شرکت مذکور بفروش میرسد. و تا زمان تهیه این یادداشت ها مبلغ ۹۲,۵۲۳ میلیون ریال از مطالبات فوق به حیطة وصول درآمده است.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸\_۳ حسابهای دریافتی تجاری سایر مشتریان بشرح ذیل تفکیک میگردد :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۷۴۶	شرکت صنعتی نگین نادری - فروش محصولات پودری
۰	۱,۹۵۵	شرکت نیکان زرگل پارسیان - فروش محصولات پودری
۱,۸۰۰	۳,۸۱۶	شرکت مسکه سیر جان - فروش محصولات پودری
۱,۴۲۵	۱,۴۲۵	شرکت ساینه سرد خزر - فروش محصولات پودری
۲,۴۶۱	۱,۶۵۶	سایر
۵,۶۸۶	۱۰,۵۹۸	

۱۸\_۴ مانده حساب دریافتی کارکنان عمدتا مربوط به وام و مساعده پرداختی میباشد .

۱۸\_۵ مانده حساب وام دریافتی به دامداران و علی الحساب ها به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۶,۲۴۲	شرکت مجتمع طیور فارس
۰	۱۶,۱۹۸	شرکت چاشت پسن
۰	۱۵,۹۸۷	سید عبدالله موسوی
۰	۱۵,۱۲۲	شرکت ساینه غذا پارت
۰	۱۳,۷۶۵	تعاونی مصرف کارخانه
۰	۱۲,۸۷۳	سید حسین موسوی
۰	۱۰,۵۵۰	سید اسداله زارعی (نهادهای دامی)
۰	۹,۹۲۷	اتحادیه شرکتهای تعاونی دامپروری شهرستان
۰	۵,۰۹۸	شرکت فرآورده های غذایی پروتئینی بهینه
۰	۴,۵۳۹	سید عبدالله زارعی
۰	۳,۹۵۶	شرکت لبنیات کالبر
۰	۳,۸۸۲	شرکت فرخ مهر اسپادانا

شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۲,۹۲۸	رضا زراعت پیشه
.	۲,۱۳۹	عزیز عرب پور
.	۲,۱۰۹	شرکت صنایع غذایی و لبنی یاس کویر
.	۱,۹۹۲	حسین عرب پور ( ذرت علوفه ای )
.	۱,۸۱۹	نوین پلاست پویا پرهام پلاستیک-لیبل
.	۱,۶۱۹	غلامرضا محمد زاده
.	۱,۱۰۲	سجاد خاوری
.	۱,۰۹۶	رسول اسداله پور (سیداحمداسدپور)
.	۱,۰۵۷	سیدخلیل دهقانیان
.	۳۰,۸۴۳	سایر
.	۱۸۴,۸۴۳	

۱\_۵\_۱۸ افزایش حساب وام دریافتی به دامداران عمدتاً بابت پرداخت وام به دامداران جهت ایجاد انگیزش دامداران بابت تامین شیر خام برای تولیدات آتی شرکت بوده است.

۱۹- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۴۹۷	۲۰,۰۷۶	موجودی نزد بانکها-ریالی (۱۶ فقره حساب)
.	۲۰	صندوق
۱۳,۴۹۷	۲۰,۰۹۶	

شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ مبلغ ۲۴۴,۷۰۵ میلیون ریال، شامل ۲۴۴,۷۰۵ هزار سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۷/۱۲/۲۲ سرمایه شرکت از مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲۴۴,۰۷۵ میلیون ریال از محل سود انباشته افزایش یافته است. لازم به ذکر است افزایش سرمایه شرکت در تاریخ ۹۸/۰۲/۰۲ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری شیراز به ثبت رسیده است. ترکیب و فهرست سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۸۸	۱۷۵,۰۸۵,۸۸۶	۸۶	۲۰۹,۹۶۲,۵۱۶	شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
۰,۰۰۱	۱,۰۰۰	۰,۰۰۰	۸۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
۰,۰۰۱	۱,۰۰۰	۰,۰۰۰	۸۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)
۰,۰۰۱	۱,۰۰۰	۰,۰۰۱	۲,۲۲۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
۰,۰۰۱	۱,۰۰۰	۰,۰۰۰	۸۱	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
۰,۰۰۱	۱,۰۰۰	۰,۰۰۶	۱۵,۸۲۶	شرکت آتیه پگاه (سهامی خاص)
۰,۰۰۱	۱,۰۰۰	۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)
۰,۰۰۱	۱,۰۰۰	۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)
۰,۰۰۱	۱,۰۰۰	۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)
۱۲,۴۵	۲۴,۹۰۶,۱۱۴	۱۴,۱۸۹	۳۴,۷۲۱,۱۹۲	سایر (سهام عرضه شده در فرابورس)
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۴۴,۷۰۵,۰۰۰	

۱-۲۰ با استناد صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۱ سرمایه شرکت مجدداً به مبلغ ۱,۱۵۹,۸۰۵ میلیون ریال از محل تجدید ارزیابی دارایی ها افزایش یافته است و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۱۹ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری شیراز به ثبت رسیده است.

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۲۴,۴۲۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص به اندوخته فوق الذکر الزامی است اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۳۲,۰۰۲	۴۵,۷۵۷	پرداخت شده طی سال
(۸۸۸)	(۱,۶۵۷)	ذخیره تأمین شده
۱۴,۶۴۳	۲۵,۸۲۶	مانده در پایان سال
۴۵,۷۵۷	۶۹,۹۲۶	

شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

### ۲۳- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>تجاری:</b>		
۰	۵۱,۴۳۳	۲۳_۱ اسناد پرداختنی تجاری
۲۲۴,۱۱۳	۶۰۶,۹۶۷	۲۳_۲ تامین کنندگان کالا و خدمات (عمدتا دامداران)
۰	۷,۶۱۰	سایر
۲۲۴,۱۱۳	۶۶۶,۰۱۰	
<b>غیر تجاری:</b>		
۱۵۹,۴۶۴	۱۲۶,۳۷۰	۲۳_۳ اسناد پرداختنی غیر تجاری
۱۱۲,۵۳۲	۱۹۸,۶۴۰	۲۳_۴ اشخاص وابسته
۲۶,۳۳۵	۲۹,۷۳۳	۲۳_۵ مالیات های تکلیفی (حقوق ارزش افزوده، تکلیفی)
۲,۸۲۰	۱۴,۰۲۸	۲۳_۶ حق بیمه های پرداختنی
۵,۴۷۰	۱۷,۷۲۴	۲۳_۷ ذخایر
۱۸,۱۸۳	۳۹,۲۲۰	سپرده حسن انجام کار و مناقصه و
۴۷,۴۹۷	۴۹,۲۱۷	سایر
۳۷۲,۳۰۱	۴۷۴,۹۳۲	
۵۹۶,۴۱۴	۱,۱۴۰,۹۴۲	

۲۳\_۱ اسناد پرداختنی تجاری به مبلغ ۵۱,۴۳۳ میلیون ریال شامل ۱۹ طغری چک پرداختی در وجه تامین کننده گان بابت خرید مواد اولیه می باشد. که تا تاریخ رسیدگی به ۸ طغری چک به مبلغ ۵,۱۶۰ میلیون ریال آن در وجه ذینفعان پرداخت شده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲۳ بدهی به تامین کنندگان کالا و خدمات بشرح ذیل میباشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳.۷۲۰	۹۱.۹۷۸	سکوی بیضاء ۲ (حبیب _ عبدالرضا پیشرو)
۲۳.۹۷۲	۳۵.۱۶۰	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
۳۶۵	۲۷.۶۴۳	اتحادیه دامداران فارس
۰	۳۴.۲۹۳	جلال عمادی
۶۰.۱۵	۲۱.۵۸۴	رضا زارعی - مرکز پارسیان
۸.۵۲۴	۶.۴۰۴	مرکز برادران پیشرو ۲
۰	۱۷.۷۱۸	محمدهادی محمدی
۹.۸۴۷	۱۷.۶۷۸	شرکت خوش نوش کویر یزد
۶.۱۱۲	۱۶.۳۳۴	سکوی فسا (گنجی پور _ دشتیان)
۱.۶۲۵	۱۴.۹۱۸	شرکت پیشگامان پخش صدیق
۵.۹۷۴	۱۲.۶۳۸	تعاونی طرف قرارداد
۱۲.۱۹۹	۱۲.۳۹۷	غلامحسین نصیری
۲.۱۷۸	۲۱.۱۹۳	شرکت همیار نیک جنوب پارسه
۵.۸۳۲	۸.۹۸۱	زهرا کاوسی (نهاده دامی)
۱.۶۳۸	۸.۸۶۲	بیژن فلاح
۲.۵۲۹	۸.۷۵۸	حسینعلی پیشرو
۰	۷.۹۰۷	محسن مرادی
۴.۶۷۹	۵.۹۵۵	شرکت شهرداد کارتن شیراز
۹.۰۹۷	۵.۷۴۳	شرکت سبزدشت نقش رستم
۴.۸۰۳	۵.۶۲۹	مرکز شوراب (کاووس جهانگیر)
۵.۴۸۱	۵.۳۴۵	شرکت صنایع بسته بندی پارس
۰	۵.۳۳۷	محمد ابن علی
۷۲۷	۵.۱۵۷	شرکت ویژن پیک
۳.۷۴۵	۵.۰۸۴	سهراب کشاورزی
۰	۵.۰۳۸	علی پوربخش
۰	۴.۸۹۳	شرکت مجتمع کشت و صنعت هامون
۰	۴.۷۷۱	عبدالرضا پیشرو
۴.۳۵۹	۴.۵۶۳	امیر علی زارع و شرکاء
۴.۳۰۳	۴.۲۸۲	شرکت صنایع پلاستیک
۰	۴.۱۷۰	شرکت آریا لبن نقش جهان
۰	۴.۱۴۲	صنایع نوین کارتن پارسیان - رضا گرامی
۱.۳۴۷	۴.۱۰۲	شرکت برودتی و حرارتی نیک
۲.۹۶۳	۴.۰۷۸	سجاد زارع
۱.۹۹۷	۳.۹۹۸	فرزادشکری
۷۲۹	۳.۵۳۹	سیروس ایلان

شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سیال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۳.۵۰۰	قدرت اله امید نسب (ذرت علوفه ای)
۲۰.۰۵	۳.۴۰۲	شرکت نوین پلاست شیراز (پوپا پرهام
۷۳۹	۳.۳۲۹	تعاونی ۱۲۴ اسپیدان
.	۳.۲۶۲	آرمان گستر کوه رنگ
۴.۷۹۴	۳.۱۸۳	شرکت کارتن ایران
۴.۹۵۵	۳.۱۶۹	شرکت صنایع بسته بندی و کارتن سازی
.	۳.۱۲۶	شرکت تعاونی مرصاد (نهاده های دامی)
.	۲.۹۹۲	شرکت شیرین دانه-قادرزاده
۴.۵۳۹	۲.۹۰۱	علیرضا کاووسی
۳.۵۵۳	۲.۸۴۹	شرکت توسعه پارس پلاستیک خوزستان
.	۲.۸۱۶	اسماعیل پیشرو
۶۲	۲.۶۴۹	سیداسداله زارعی
۷۱۶	۲.۶۱۷	عبدالحمید استخری
۶.۲۱۴	۲.۶۱۶	فرزاد استخری
.	۱۱۴.۲۸۴	سایر
۲۲۴.۱۱۳	۶۰۶.۹۶۷	

۳\_۲۳ اسناد پرداختی غیر تجاری به مبلغ ۱۲۶,۳۷۰ میلیون ریال شامل ۴۱ طغری چک پرداختی عمدتا در وجه اداره دارایی بابت مالیات عملکرد و ارزش افزوده ... می باشد. که تا تاریخ تهیه این یادداشتها تعداد دو فقره به مبلغ ۳,۳۰۲ میلیون ریال ان به حیطة وصول درآمده است.

۴\_۲۳ بدهی به اشخاص وابسته بشرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲.۸۱۳	۲۱.۵۹۵	شرکت سهامی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
	۲۵.۰۵۰	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
۲۹.۵۶۷	۸۳.۰۰۳	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه (سهامی خاص)
.	۴.۲۷۴	شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)
.	۲۵۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)
.	۲۶.۲۱۹	شرکت شیروپاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)
.	۲۰.۰۶۴	شرکت شیروپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
۵.۲۷۰	۳۱۴	شرکت آتیه پگاه (سهامی خاص)
.	۲۱۷	شرکت شیروپاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)
.	۱۴.۸۹۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه انزلی بایجان شرقی (سهامی عام)
۱.۳۵۸	۲.۶۶۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)
۴۳.۵۲۴	۸۶	سایر
۱۱۲.۵۳۲	۱۹۸.۶۴۰	

موسسه حسابداری امجد تراز  
(حسابداران رسمی)  
گزارش

شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۳\_۵ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تا پایان سال مالی ۱۳۸۷ قطعی و تسویه شده است. مضافاً جهت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال مالی ۱۳۹۶ به موجب نامه شماره ۷۷۷۵ سازمان مالیاتی مبلغ ۲,۲۹۲ میلیون ریال بابت اصل مالیات به شرکت اعلام بدهی شده است که مکاتبات شرکت جهت بخشودگی جرایم و اعمال مبالغ پرداختی و کسر از اصل بدهی انجام گردیده که تا زمان تهیه این یادداشتها به نتیجه نرسیده است.

۲۳\_۶ دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۴ مورد رسیدگی حسابرسان تامین اجتماعی قرار گرفته و قطعی و تسویه شده است. جهت سنوات مالی ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار گرفته ولی ابلاغیه ای به شرکت اعلام نشده است. همچنین سال مالی مورد گزارش مورد رسیدگی حسابرسان تامین اجتماعی قرار نگرفته است.

۲۳\_۷ مانده حساب ذخیره به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹ - میلیون ریال		°
مانده پایان سال	مانده پایان سال	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال
۱.۷۰۱	۱۶.۱۲۰	۳۱.۰۷۹	۴۵.۴۹۸	۱.۷۰۱
۳.۷۶۹	۱.۶۰۴	۱۱۷.۶۱۶	۱۱۵.۴۵۱	۳.۷۶۹
۵.۴۷۰	۱۷.۷۲۴	۱۴۸.۶۹۵	۱۶۰.۹۴۹	۵.۴۷۰

ذخیره آب و برق و گاز

ذخیره پاداش افزایش تولید ، صورت وضعیت ها و....

شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی،

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- مالیات پرداختی

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال مالی ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت مالیات پرداختی برای سنوات ۱۳۹۵ لغایت سال مالی مورد گزارش به شرح جدول زیر است :

نحوه تشخیص	مالیات پرداختی		مالیات					سال مالی	
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	مالیات پرداختی	تادیه شده	قطعی و جرائم	تشخیص	ابرازی	سود ابرازی	°
میلیون ریال	۲,۹۸۲	۲,۲۳۲	۲,۰۹۰	۳۴,۷۳۳	۳۳,۸۴۱	۳۹,۹۸۷	۲۹,۱۱۲	۱۵۶,۲۳۲	۱۳۹۵
قطعی و تسویه شده است.									
قطعی و تسویه شده است.									
رسیدگی به دفاتر - عدم ابلاغ برگ تشخیص رسیدگی نشده است.	۳۹,۵۰۸	-	۱۰,۵۶۲	۲۸,۹۴۶	-	-	۳۹,۵۰۸	۱۸۸,۷۷۷	۱۳۹۷
رسیدگی نشده است.	-	-	۳۲,۱۵۸	-	-	-	۳۲,۱۵۸	۱۴۵,۸۲۷	۱۳۹۸
	۴۴,۷۲۲	۴۴,۸۱۰							

۲۴\_۱ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار گرفته و تا زمان تهیه این یادداشتها، ابلاغیه ای به شرکت اعلام نشده است.

۲۴\_۲ مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش، بر اساس مفاد ماده ۱۰۵ ق.م.م. و پس از کسر معافتهای مقرر در قانون مالیات مستقیم محاسبه و در حسابها منظور شده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۵۴,۰۲۸	۱۵۵,۱۹۲	سود سهام مصوب
۱۲۰,۰۰۰	۹۷,۸۸۲	انتقال سود سهام پرداختی شرکت صنایع شیر ایران به حساب شرکت بازار گستر منطقه ۳
.	(۱۸۶,۹۷۲)	سود سهام پرداخت شده طی سال
(۱۱۸,۸۳۶)	(۲۱,۰۳۸)	مانده در پایان سال
۱۵۵,۱۹۲	۴۵,۰۶۴	

۲۶- تسهیلات مالی

تسهیلات مالی دریافتی برحسب میانی مختلف بشرح ذیل می باشد:

۲۶\_۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ملت
.	۳۱,۴۱۲	بانک سپه
۹۳,۹۶۹	۹۴,۴۰۰	بانک کشاورزی
۲۳۱,۵۶۱	۲۱۷,۶۴۹	بانک توسعه صادرات
۱۰۸,۶۴۹	۱۲۳,۱۲۹	
۴۳۴,۱۷۹	۴۶۶,۵۹۰	کسر می شود: بهره سنوات آتی
(۳۰,۶۲۲)	(۱۸,۰۸۷)	کسر می شود سپرده مسدودی بانک ملت
	(۶,۸۴۱)	
۴۰۳,۵۵۷	۴۴۱,۶۶۲	

۲۶\_۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۵ تا ۱۸ در صد
۳۸۰,۷۸۳	۴۱۳,۶۹۱	۱۰ تا ۱۵ درصد
۵۳,۳۹۶	۵۲,۸۹۹	
۴۳۴,۱۷۹	۴۶۶,۵۹۰	

۲۶\_۳ به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	سال ۱۳۹۹
۴۶۶,۵۹۰	
۴۶۶,۵۹۰	

۲۶\_۴ به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	زمین، ساختمان و ماشین آلات
۹۴,۴۰۰	چک و سفته
۳۷۲,۱۹۰	

شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷- نقد حاصل از عملیات

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۱۴۹,۲۷۰	۱۱۳,۶۶۹	تعدیلات:
		هزینه مالیات بر درآمد
۳۹,۵۰۸	۳۲,۱۵۸	هزینه های مالی
۱۴,۱۶۴	۴۰,۲۴۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳,۷۵۵	۲۴,۱۶۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
۲۷,۵۴۶	۳۶,۹۴۵	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	(۳,۹۷۲)	سود سپرده های بانکی
(۹۷۸)	(۱۸)	جمع تعدیلات
۹۳,۹۹۵	۱۲۹,۵۲۲	تغییرات در سرمایه در گردش:
		(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
۲۳,۹۷۴	(۳۲۰,۴۲۴)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴۱۴,۰۰۰)	(۱۹۳,۷۶۲)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۹,۸۲۷)	(۵۲,۴۶۱)	افزایش پرداختی های عملیاتی
۱۵۲,۳۴۲	۵۴۴,۵۲۸	(کاهش) افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۹۰۲	(۹۰۳)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۲۴۶,۶۰۹)	(۲۳,۰۲۲)	نقد حاصل از عملیات
(۳,۳۴۴)	۲۲۰,۱۶۹	

۲۸- مبادلات غیر نقدی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال
۴۴,۷۰۵
۱۸۶,۹۷۲
۲۳۱,۶۷۷

افزایش سرمایه از محل سودانباشته (یادداشت شماره ۲۰)

تهاتر سود سهام پرداختی شرکت صنایع شیر با شرکت بازارگستر پگاه منطقه سه (یادداشت شماره ۲۵ و ۱۸)

۲۹- بدهی های احتمالی

۲۹-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت بشرح ذیل می باشد:

ذینفع	میلیون ریال	
بانک سامان	۱۹,۵۶۰	ضمانت واردات ماشین آلات
بانک کشاورزی- پگاه اصفهان	۳۱۵,۴۰۰	تضمین تسهیلات
اتحادیه دامداران	۳۴,۸۴۸	ضمانت خرید سبوس
شرکت پشتیبانی امور دام	۲۵۳,۵۰۰	تضمین نهاده های دامی
بانک کشاورزی- پگاه خراسان	۵۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات
بانک کشاورزی- پگاه تهران	۴۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات
بانک ملت	۴۷,۲۰۰	تضمین پرداخت تسهیلات
ادراه امور مالیاتی استان فارس	۳۸,۰۴۸	ضمانت بخشودگی جرایم و واردات ماشین آلات
سازمان تعاونی روستایی استان فارس	۵۲,۴۵۰	حسن انجام تعهدات
بانک توسعه صادرات	۱۵۵,۷۵۰	تضمین تسهیلات
	۱,۰۰۶,۷۵۶	

۲۹-۲- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای و سایر بدهی های احتمالی می باشد.

## ۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

## ۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل نماید در حین حداکثر کردن بازده دینفغان 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 در آینده بر محور توسعه صادرات بهینه، استفاده از ظرفیتهای بیشتر داخلی و در حوزه برون سپاری، مدیریت بر قیمت تمام شده و ادامه سایر استراتژیهای راهبردی در جهت افزایش ثروت سهامداران می باشد و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نمی باشد نسبت اهرمی هدف شرکت در بازده ۶۲۰، ۱۲۹ درصد قرار دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸، معادل ۴۰۱ درصد بوده که افزایش عمده این نسبت عمدتاً ناشی از افزایش تسهیلات مالی بوده و با تمهیدات در نظر گرفته شده، در آینده نزدیک با افزایش سرمایه، این نسبت بهبود می یابد.

## ۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره و مقایسه با دوره مشابه قبل به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱.۲۴۶.۵۴۵	۱.۷۴۲.۴۰۴	موجودی نقد
(۱۳.۴۹۷)	(۲۰۰.۹۶)	خالص بدهی
۱.۲۳۳.۰۴۸	۱.۷۲۲.۳۰۸	حقوق مالکانه
۴۱۳.۹۷۴	۴۲۹.۷۶۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)
۲۹۸	۴۰۱	

## ۳-۲- ریسک عوامل بین المللی و یا تغییر قوانین و مقررات دولتی :

هرگونه شرایط محدود کننده از قبیل تحریم های بین المللی جدید و یا عدم اجرای مفاد توافقنامه برجام، بحران های مالی در بازارهای جهانی و تغییر ناگهانی نرخ ارز (ترجیحاً دلار) و یا تغییر در قوانین و مقررات دولتی، با توجه به وارداتی بودن بخشی از مواد بسته بندی و قطعات لوازم یدکی ماشین آلات جدید می تواند باعث تأثیر پذیری در بخشی از فعالیت های شرکت و نهایتاً کاهش سود شرکت گردد که استراتژی های لازم در این زمینه پیش بینی شده و مستمراً مطابق با قوانین و مقررات جدید بروز رسانی می شود. طبق پیش بینی سازمان FAO در سال جاری نرخ مواد غذایی افزایش خواهد داشت، همچنین با حذف تعرفه واردات شیر خشک و کره و تغییر در تامین و تخصیص نرخ ارز و یا تغییر و افزایش نرخ دلار و عدم مدیریت سریع در این زمینه توسط بانک مرکزی، باعث تأثیر در زمینه رقابت در بازارهای داخلی و سبب افزایش و ریسک عوامل بین المللی برای شرکت خواهد شد گرچه این نوع ریسک بطور عام شرکتهای تولیدی و صنعتی را همواره تهدید می نماید و سیاست گذاران محترم در قوه مقننه و مجریه باید از ایجاد تحریم های داخلی برای بنگاه های اقتصادی خوداری نمایند

## ۳-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تامین شیر خام از دامداران و برخی از مواد بسته بندی و ریسک های مالی تغییرات در نرخ های این اقلام قرار می دهد، شرکت به منظور مدیریت نمودن و آسیب پذیری از ریسک تامین شیر خام اقدام به پیش خرید کردن شیر خام از دامداران و همچنین بابت ریسک قیمت، خرید مواد اولیه و لوازم بسته بندی اقدام به برنامه ریزی در نگهداری بهینه این اقلام می نماید. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های مواد اولیه و لوازم بسته بندی در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک قرار گرفتن را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می نماید. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار، یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

## ۳-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف های قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشند و در نهایت منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر انجام معاملات 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. فروش محصولات شرکت عمدتاً به شرکت تخصصی توزیع و پخش بازار گستر پگاه منطقه ۳ (سهامی خاص) بوده و بعضاً با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری و ارزیابی 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 گردد. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند، با توجه به فروش اختصاصی محصولات به از شرکت بازار گستر پگاه منطقه ۳ (سهامی خاص)، بزرگترین مشتری در خرید محصولات، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد، ندارد. صورت ریز مطالبات شرکت در یادداشت ۱۸ صورتهای مالی افشا شده است.

## ۳۰-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

ایجاد محدودیت ها و سیاست ها های انضباطی از طرف بانک ها و صندوق توسعه ملی و ستاد تسهیل برای ارائه تسهیلات بانکی (خصوصاً تسهیلات طرح های سرمایه ای با اقساط بلند مدت) و با نرخ سود بالاتر برای تولید و یا عدم پرداخت تسهیلات ارزان قیمت تعیین شده مبنی بر سیاست های اقتصادی در شرایط رکورد تورمی و همچنین ایجاد قوانین و مقررات و اخذ مجوزهای غیر مرتبط و بروکراسی بیش از اندازه برای اعطای تسهیلات از طریق بانک ها و صندوق توسعه ملی و عدم اختصاص تسهیلات ارزان قیمت سهم بخش صنعت و تولید در سال ۱۳۹۹ با نرخ بهره ، بدون رعایت شرایط بنگاه های تولیدی ، می تواند شرکت را با ریسک نقدینگی مواجه نماید. همچنین عواملی از قبیل تقسیم سود سهام پیشنهادی و تخصیص بخشی از سود جهت افزایش سرمایه و یا تامین مالی از طریق ابزارهای نوین در بازار سرمایه ، باعث کاهش ریسک نقدینگی خواهد شد . یادآوری می گردد با تغییر در نحوه توزیع و فروش مویرگی و اخذ وجوه آن به صورت نقدی یا اعتباری در مهلت های کوتاه ، برای محصولات این شرکت ، ریسک نقدینگی مربوط به عدم وصول مطالبات تجاری به صورت عمده فروشی ، به حداقل رسیده است ضمناً با برنامه ریزی های انجام شده جهت کاهش دوره وصول مطالبات ، سعی بر این شده که ریسک نقدینگی همواره مدیریت گردد و به عنوان یکی از استراتژی های اصلی شرکت در سال ۱۳۹۹ تعریف شده است.

سررسید بدهی های مالی شرکت به شرح زیر تفکیک می شود:

جمع	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سررسید شده
	سررسید آتی		
	بیشتر از یکسال	کمتر از یکسال	تا پایان سال
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پرداختنی های تجاری و غیرتجاری	۶۹,۹۲۶	۱,۵۲۸,۲۸۴	۱۴۴,۱۹۴
	۶۹,۹۲۶	۱,۵۲۸,۲۸۴	۱۴۴,۱۹۴

## ۳۰-۶- ریسک کیفیت محصولات

شرکت شیر باستوریزه پگاه فارس (سهامی عام) با تکیه بر دانش و سوابق ۴۵ ساله و تجربیات ارزنده کارکنان متخصص و مجرب خود و استقرار مناسب سیستم های جامع کیفیتی همواره در زمینه کاهش ریسک های کیفیتی محصولات خود تلاشهای وافر انجام داده و "مدیریت ریسک" در حوزه کیفیت به صورت فرآیندی نظام گرا تدوین شده و در حوزه های شناسایی و ارزیابی و کنترل ریسک و تجزیه و تحلیل و تعدیل و اصلاح و بازنگری نتایج حاصل از آن فعالیت می نماید و همواره سعی بر ارتقاء و حفظ کیفیت محصولات تولیدی داشته است به گونه ای که سال های اخیر ، این شرکت به عنوان واحد نمونه استاندارد کشوری شناخته شده و توسط مراجع ذیصلاح مورد قدردانی قرار گرفته است .

## ۳۰-۷- ریسک افزایش قیمت نهاد های دامی با کمبود شیرخام

با توجه به این که شیرخام و خامه به عنوان اصلی ترین مواد اولیه و تهیه محصولات این شرکت نقش بسیار موثری دارد ، لذا وجود هرگونه محدودیت در تولید و عرضه شیرخام و خامه و سایر مراجع قانونی و یا محدودیت در تولید و یا واردات نهاده های دامی و عدم تخصیص ارز دولتی به آنها و همچنین عدم تحویل به موقع آن به دامداران و یا افزایش قیمت آنها و افزایش بی رویه قیمت در نهاده های تولید و یا عدم پرداخت مابه تفاوت بهای شیرخام تضمینی و تخصیص دلار از طرف بانک مرکزی به وارد کنندگان نهاد های دامی به طور مستقیم ، در افزایش قیمت شیرخام و خامه موثر بوده و می تواند تاثیر قابل ملاحظه ای در افزایش قیمت تمام شده محصولات این شرکت داشته و نهایتاً در صورت عدم امکان افزایش قیمت فروش محصولات توسط مراجع قانونی ذیربط و قیمت گذاری دستوری فروش محصولات ، بدلیل شرایط بازار و یا جلوگیری از آزاد سازی قیمت ها به تناسب افزایش قیمت تمام شده محصولات ، خصوصاً شیرخام و خامه ، می تواند سبب کاهش سود شرکت گردد و ریسک ناشی از آن را بالا ببرد که دولت محترم با توجه به بودجه مصوب شده در سال ۱۳۹۹ باید راهکارهای لازم را از جمله تغییر برخی از مواد بودجه در این زمینه در نظر بگیرد زیرا مصرف لبنیات در برنامه روزانه اقشار مختلف مردم کشور عزیزمان قرار دارد.

## ۳۰-۸- ویروس کووید ۱۹ (ویروس کرونا)

مصوبه ستاد مبارزه با بیماری کرونا به منظور کنترل محیط از آلوده شدن و حفظ فاصله های اجتماعی ، به صورت کامل رعایت شده. ضمن آنکه تبعات ناشی از شیوع بیماری کرونا شامل ، هزینه های پیشگیری از شیوع بیشتر بوده ، که فاقد تاثیر موثر بر فروش و بهای تمام شده محصولات شرکت می باشد. همچنین به استحضار می رساند شرکت مجهز به خط تولید شیر خشک صنعتی می باشد و چنانچه با مازاد شیر خام مواجه گردد، امکان تبدیل آن به شیر خشک صنعتی و دپو آن فراهم است.

## ۳۰-۹- ریسک تغییر گرایش مشتریان به استفاده از محصولات جایگزین

همواره یکی از ریسک های پیش روی فروش محصولات لبنی ، ریسک تغییر گرایش مشتریان به استفاده از محصولات جایگزین آن می باشد که ارتباط این شرکت از سالهای گذشته تا کنون و یا مطالعه بازار و شناسایی نیازهای واقعی بازار مصرف تلاش خود را در جهت معرفی محصولات متنوع و بازارمحور و دارای تمایز ، با حفظ کیفیت و قیمت مناسب مطابق سیاست های اقتصادی دولت محترم انجام داده است . گرچه عوامل غیر قابل پیش بینی و خارج از اختیار از جمله بروز بیماری های عمومی در سطح جامعه ( شیوع بیماری کرونا ) و سایر موارد می تواند در زمینه تغییر گرایش به استفاده بیشتر و یا کمتر از محصولات لبنی منجر گردد.

## ۳۰-۱۰- ریسک عوامل بین المللی و یا تغییر قوانین و مقررات دولتی :

هرگونه شرایط محدود کننده از قبیل تحریم های بین المللی جدید و یا عدم اجرای مفاد توافقنامه برجام ، بحران های مالی در بازارهای جهانی و تغییر ناگهانی نرخ ارز (ترجیحاً دلار) و یا تغییر در قوانین و مقررات دولتی ، با توجه به وارداتی بودن بخشی از مواد بسته بندی و قطعات لوازم یدکی ماشین آلات جدید می تواند باعث تاثیر پذیری در بخشی از فعالیت های شرکت و نهایتاً کاهش سود شرکت گردد که استراتژی های لازم در این زمینه پیش بینی شده و مستمراً مطابق با قوانین و مقررات جدید بروزرسانی می شود. طبق پیش بینی سازمان FAO در سال جاری نرخ مواد غذایی افزایش خواهد داشت ، همچنین با حذف تعرفه واردات شیر خشک و کره و تغییر در تامین و تخصیص نرخ ارز و یا تغییر و افزایش نرخ دلار و عدم مدیریت سریع در این زمینه توسط بانک مرکزی ، باعث تاثیر در زمینه رقابت در بازارهای داخلی و سبب افزایش و ریسک عوامل بین المللی برای شرکت خواهد شد گرچه این نوع ریسک بطور عام شرکتهای تولیدی و صنعتی را همواره تهدید می نماید و سیاست گذاران محترم در قوه مقننه و مجریه باید از ایجاد تحریم های داخلی برای بنگاه های اقتصادی خوداری نمایند



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

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱ معاملات انجام شده با اشخاص وابسته و هم از گروه طی دوره مالی مورد گزارش :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	تسهیلات پرداختی	خرید	فروش	تضمین اعطایی /
واحد های اصلی و نهایی	شرکت صنایع شیر ایران	شرکت اصلی	-							
مدیران اصلی واحد تجاری	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	عضو هیات مدیره	✓	✓	✓			۶۸۹		
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد	عضو هیات مدیره	✓	✓	✓					
	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره	✓	✓	✓			۲۵,۵۹۷		
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان	عضو هیات مدیره	✓	✓	✓			۳۰		۷۵,۰۰۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	عضو هیات مدیره	✓	✓	✓			۲,۶۷۵	۴,۷۵۶	
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	✓	✓					
	شرکت بازار گستر پگاه منطقه چهار	عضو هیات مدیره مشترک	✓	✓	✓					
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	عضو هیات مدیره مشترک	✓	✓	✓			۲,۹۵۱	۹,۷۸۹	۴۷,۲۰۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	عضو هیات مدیره مشترک	✓	✓	✓			۷۲,۵۲۴		
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	✓	✓			۳۰,۶۲۹		
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	✓	✓			۱,۰۸۵		
	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه	عضو هیات مدیره مشترک	✓	✓	✓			۱۳۱,۰۴۵		
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	✓	✓			۱۲,۸۰۸	۱,۲۷۹	۲۵,۰۰۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	✓	✓			۱۱۱,۳۳۲		
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	عضو هیات مدیره مشترک	✓	✓	✓					۳,۶۶۵,۰۳۶
سایر اشخاص وابسته	شرکت بازار گستر پگاه منطقه سه	شرکت هم گروه	✓	✓	✓					
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	شرکت هم گروه	✓	✓	✓			۷		
	شرکت دامپروزی پگاه فارس	شرکت هم گروه	✓	✓	✓			۹۲,۶۵۱		
	شرکت کشت و صنعت سلماس	شرکت هم گروه	✓	✓	✓					
	شرکت آتیه پگاه	شرکت هم گروه	✓	✓	✓			۲,۳۹۸		
	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	شرکت هم گروه	✓	✓	✓			۵۷۷,۱۷۱	۹۷۹,۱۴۳	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	شرکت هم گروه	✓	✓	✓			۷۰۲	۹۱۵	
جمع :							۱,۰۶۵,۲۹۴	۴,۶۶۰,۹۱۸		

۳۱-۱-۱ معاملات انجام شده در روال عادی عملیات و بر اساس ارزش منصفانه صورت پذیرفته است.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۳۱ مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	تسهیلات پرداختی	پیش پرداخت ها	برداختی ها تجاری و غیر تجاری	تسهیلات دریافتی	سود سهام پرداختی	پیش دریافت ها	مبالغ به میلیون ریال		مبالغ به میلیون ریال	
										۱۳۹۸		۱۳۹۷	
										طلب	بدهی	طلب	بدهی
مدیران اصلی واحد تجاری	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گنبد (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره	۵۴۴										
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره	۰		۲۰۰۶۴								
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)	عضو هیات مدیره	۵۰۴										
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)	عضو هیات مدیره	۰		۲۵۸								
	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره	۳۹۷										
واحد های اصلی و نهایی	شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)		۰			۳۷,۵۸۲	۲۱,۵۹۵						
جمع :			۱,۴۴۵		۰	۴۱,۹۱۷	۰	۳۷,۵۸۲	۰	۴۱,۹۱۷	۱,۴۴۵	۴۱,۹۱۷	۸,۰۹۱
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	عضو هیات مدیره مشترک	۹,۲۶۰										
	شرکت بازار گستر پگاه منطقه چهار	عضو هیات مدیره مشترک	۰										
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	عضو هیات مدیره مشترک	۰		۲,۶۶۸								
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	عضو هیات مدیره مشترک	۰		۱۴,۸۹۲								
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	عضو هیات مدیره مشترک	۰		۲۱۷								
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	عضو هیات مدیره مشترک	۷۶۵										
	شرکت صنایع بسته بندی فراورده های شیری پگاه	عضو هیات مدیره مشترک	۰		۸۳,۰۰۳								
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	عضو هیات مدیره مشترک	۰		۴,۲۷۴								
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	عضو هیات مدیره مشترک	۰		۲۶,۲۱۹								
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	عضو هیات مدیره مشترک	۱۷										
	شرکت بازار گستر پگاه منطقه سه	شرکت هم گروه	۵۴۱,۴۰۰										
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	شرکت هم گروه	۱۲										
	شرکت دامپروری پگاه فارس	شرکت هم گروه	۰		۸۰								
شرکت کشت و صنعت سلماس	شرکت هم گروه	۰											
شرکت آتیه پگاه	شرکت هم گروه					۳۱۴							
شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	شرکت هم گروه	۰		۲۵,۰۵۰									
شرکت شیر پاستوریزه پگاه ابرستان	شرکت هم گروه	۴۱۴											
جمع :			۵۵۳,۳۱۳		۰	۱۹۸,۶۳۴	۰	۳۷,۵۸۲	۰	۱۹۸,۶۳۴	۵۵۳,۳۱۳	۱۹۸,۶۳۴	۶۴۵,۲۰۲
جمع :													

موسسه حسابرسی امجد نواز  
(اصولداران رسمی)  
گزارش

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

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

۳۲-۱ رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده ، مطابق مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۵ مقرر شد ادغام شرکت سرمایه پذیر (بازار گستر پگاه منطقه سه ) در شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه و انتقال دارایی ها به قیمت روز (نه به قیمت دفتری) به هیات مدیره تفویض گردید و هیات مدیره در جلسه مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۱۰ اقدام نمود

۳۲-۲ در سال ۱۳۹۹ سرمایه شرکت از مبلغ ۲۴۴,۷۰۵ میلیون ریال به مبلغ ۱,۱۵۹,۸۰۵ میلیون ریال از محل مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت (طبقه زمین ) افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۱۹ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری شیراز به ثبت رسیده است.

۳۳- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ

میلیون ریال

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

۱۱,۳۶۷

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۸

پیشنهاد هیئت مدیره:

۲۲,۷۳۴

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره- ۲۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۸