



# مؤسسه حسابرسی نوین کرمانا

حسابداران رسمی  
متمدانان بورس و اوراق بهادار

شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸



حسابداران رسمی  
مؤسسه سازمان بورس و اوراق بهادار

بسمه تعالی

# مؤسسه حسابرسی نوین نکرمانا

تهران، اتانجات الهی

کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه دوم

تلفن: ۵۸ و ۸۸۸۰۱۳۵۳ شماره: ۸۸۸۰۱۲۴۱

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

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

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده 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 صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی شرکت، 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.



مؤسسه حسابرسی نوین گرمانا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه  
شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)

همچنین ، این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند .

#### اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می‌دهد .

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

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

۵) در رابطه با انجام تکالیف مقرر در صورت‌تخلیص مذاکرات مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۱ صاحبان سهام بشرح زیر ، تا این تاریخ اقدامی صورت نگرفته یا پیگیریهای شرکت به نتیجه نرسیده است :

شماره بند	شرح تکالیف تعیین شده توسط مجمع
۸	انتقال قرارداد تسهیلات بانکی متعلق به شرکت کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان و همچنین پیگیری وصول مطالبات سنواتی و تعیین تکلیف مطالبات شرکت از سازمان بازرگانی .
۹	تعیین تکلیف املاک تملیکی و مازاد و گزارش مستمر آن به مدیریت حقوقی و املاک شرکت صنایع شیر ایران .

۶) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲ 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 مؤسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است . معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری انجام شده و در روال خاص عملیات تجاری فیما بین شرکتهای گروه صنایع شیر ایران ( شرکت سهامی خاص ) صورت گرفته است .

۷) گزارش هیئت 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 مؤسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است .

۸) گزارش مقایسه عملیات شرکت با بودجه مصوب برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ بشرح یادداشت توضیحی ۳۵ صورتهای مالی ، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگیهای انجام شده ، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد ، جلب نگردیده است .





مؤسسه حسابرسی نوین گرمانا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه  
شرکت شیر پاستوریزه بگانه لرستان (سهامی خاص)

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

۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرائی مرتبط ، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در اینخصوص در حدود رسیدگیهای این مؤسسه ، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت مقررات مذکور ، برخورد نشده است .

مؤسسه حسابرسی نوین نگر مانا

۱۷ اردیبهشت ۱۳۹۹

مجتبی علی میرزائی

ابراهیم نعمت پژوه

(ش.ع - ۸۰۰۵۵۹)

(ش.ع - ۸۰۰۸۳۵)







لرستان  
پگاه

شرکت صنایع شیر ایران  
شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان

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

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص) مربوط به 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 سود و زیان جامع
۴	• صورت وضعیت مالی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	• صورت جریانهای نقدی
۷-۳۹	• یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	اردشیر قادراحمدی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	حشمت اله بهرامی	شرکت صنایع شیر ایران
	عضو هیات مدیره	منصور گودرزی مهر	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان



# شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۲۸۴,۸۰۳	۲,۰۴۵,۲۶۰	۴	درآمدهای عملیاتی
(۱,۱۸۹,۷۷۹)	(۱,۸۵۱,۶۳۲)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۵,۰۲۴	۱۹۳,۶۲۸		سود ناخالص
(۶۱,۱۸۹)	(۹۵,۲۴۶)	۶	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱,۷۳۸	۳۶	۷	سایر درآمدها
(۱,۵۴۶)	-	۸	سایر هزینه ها
۳۴,۰۲۷	۹۸,۴۱۸		سود عملیاتی
(۱۵,۳۲۹)	(۲۴,۰۵۴)	۹	هزینه های مالی
۱,۳۲۸	(۱,۹۸۳)	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۰,۰۲۶	۷۲,۳۸۱		سود قبل از مالیات
(۳,۸۲۵)	(۱۲,۲۹۳)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱۶,۲۰۱	۶۰,۰۸۸		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۳۴۰	۹۸۴		عملیاتی (ریال)
۱۲۸	۲۳۳		غیر عملیاتی (ریال)
۲۰۳	۷۵۱	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

  
  
 نوین نگر مانا  
 (مدیر عامل)

  
 ۲



## شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۲۰۱	۶۰,۰۸۸	
.	۱۳۱,۸۵۳	۱۲
.	۱۳۱,۸۵۳	
۱۶,۲۰۱	۱۹۱,۹۴۱	

سود خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع:

مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

سود و زیان جامع

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*



شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۲,۸۹۴	۳۱۶,۰۱۹	۱۲
۱,۰۷۴	۹۸۶	۱۳
۳	۴۶۸	۱۴
۶۰۱	۱۹۵	۱۷
۱۷۴,۵۷۲	۳۱۷,۶۶۸	
۳,۷۴۴	۵,۸۵۳	۱۵
۲۰۹,۶۷۰	۳۳۶,۸۱۲	۱۶
۱۱۶,۴۹۰	۳۳۳,۵۰۵	۱۷
۲,۰۰۰	۸,۶۱۴	۱۸
۲۱,۳۰۳	۵۴,۲۷۲	۱۹
۳۵۳,۲۰۷	۷۳۹,۰۵۶	
۱۳,۱۰۰	۱۲,۵۹۵	۲۰
۳۶۶,۳۰۷	۷۵۱,۶۵۱	
۵۴۰,۸۷۹	۱,۰۶۹,۳۱۹	
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۲۱
-	۱۳۱,۸۵۳	۲۲
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۲۳
۱۸,۳۲۳	۷۴,۴۱۱	
۱۰۶,۳۲۳	۲۹۴,۲۶۴	
۳۴,۲۴۱	۴۱,۴۵۰	۲۴
۳۴,۲۴۱	۴۱,۴۵۰	
۲۹۶,۷۴۵	۵۵۵,۷۵۱	۲۵
۳,۸۳۰	۱۲,۹۰۹	۲۶
۹۹,۷۴۰	۱۵۶,۱۹۵	۲۷
-	۸,۷۵۰	۲۸
۴۰۰,۳۱۵	۷۳۳,۶۰۵	
۴۳۴,۵۵۶	۷۷۵,۰۵۵	
۵۴۰,۸۷۹	۱,۰۶۹,۳۱۹	

دارایی ها

دارایی های غیر جاری :

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های نامشهود

سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافتی های بلند مدت

جمع دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری :

پیش پرداخت ها

موجودی مواد و کالا

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

سرمایه گذاری کوتاه مدت

موجودی نقد

جمع دارایی های جاری

داراییهای نگهداری شده برای فروش

جمع داراییهای جاری

جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدهی ها

حقوق مالکانه

سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

اندوخته قانونی

سود انباشته

جمع حقوق مالکانه

بدهی ها

بدهی های غیر جاری

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهی های غیر جاری

بدهی های جاری

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

مالیات پرداختی

تسهیلات مالی

پیش دریافتها

جمع بدهی های جاری

جمع بدهی ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است .



۴





شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	افزایش سرمایه در جریان	اندرخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۳,۶۸۸	۵,۶۸۸		۸,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
(۳,۰۰۶)	(۳,۰۰۶)			
۹۰,۶۸۲	۲,۶۸۲	-	۸,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
۱۶,۲۰۱	۱۶,۲۰۱			
۱۰۶,۸۸۳	۱۸,۸۸۳	-	-	-
(۵۶۰)	(۵۶۰)			
۱۰۶,۳۲۳	۱۸,۳۲۳	-	۸,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
۶۰,۰۸۸	۶۰,۰۸۸			
۱۳۱,۸۵۳		۱۳۱,۸۵۳		
۱۹۱,۹۴۱	۶۰,۰۸۸	۱۳۱,۸۵۳	-	-
(۴,۰۰۰)	(۴,۰۰۰)			
۲۹۴,۲۶۴	۷۴,۴۱۱	۱۳۱,۸۵۳	۸,۰۰۰	۸۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱  
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۸)  
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱  
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷  
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷  
سود قابل تخصیص  
سود سهام مصوب  
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹  
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸  
سود خالص سال ۱۳۹۸  
افزایش سرمایه در جریان از محل مازاد تجدید ارزیابی  
سود جامع سال ۱۳۹۸  
سود سهام مصوب  
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

یادداشتهای توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature in blue ink.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۵۰.۵۴۸	۵۱.۸۰۸
	(۳.۲۱۴)	(۱.۵۰۱)
	۴۷.۳۳۴	۵۰.۳۰۷
	-	۵۲۹
	(۲۶.۹۳۷)	(۲۷.۹۵۷)
	-	(۴۸)
	(۴۶۵)	-
	(۶.۶۱۴)	-
	۱	۱
	۲۷۹	۵۳۷
	(۴۳.۷۳۶)	(۲۶.۹۳۸)
	۳.۵۹۸	۲۳.۳۶۹
	۱۸۷.۰۰۰	۹۸.۶۹۰
	(۱۳۰.۷۰۰)	(۸۹.۴۵۴)
	(۲۳.۳۷۹)	(۱۶.۷۸۲)
	(۳.۵۵۰)	(۵۶۰)
	۲۹.۳۷۱	(۸.۱۰۶)
	۳۲.۹۶۹	۱۵.۲۶۳
	۲۱.۳۰۳	۶.۰۴۰
	۵۴.۲۷۲	۲۱.۳۰۳

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

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

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

بادداشت های توضیحی ، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان به شناسه ملی ۱۰۷۴۰۰۶۰۲۴۰ در تاریخ ۱۳۶۹/۰۴/۱۶ به عنوان یکی از کارخانه‌های فرآوری کننده شیر در شهرستان خرم آباد با ظرفیت ۷۵ تن در روز تجهیز و به بهره برداری رسید. بر اساس تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صنایع شیر ایران مبنی بر تبدیل کارخانه‌های تابعه به شرکت و متعاقب آن به موجب دستور هیئت مدیره شرکت صنایع شیر ایران مبنی بر تسریع امور مزبور، شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان در تاریخ ۲۵ خرداد ماه ۱۳۸۳ تحت شماره ۴۰۶۸ نزد اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی استان لرستان با سرمایه اولیه ۱۰۰ میلیون ریال به ثبت رسید. در حال حاضر شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت صنایع شیر ایران می باشد. نشانی مرکز اصلی و فعالیت شرکت، خرم آباد، کیلومتر ۱۲ جاده خرم آباد - اندیمشک می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از خرید، فروش، فرآوری و توزیع انواع فرآورده‌های شیری به صورت فله و بسته بندی شده، واردات و صادرات شیر و کلیه فرآورده‌های آن و ... به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۰۰/۱۷/۴۳۵ مورخ ۱۳۷۳/۰۱/۳۱ که توسط سازمان صنایع و معادن صادر شده، بهره برداری از کارخانه با ظرفیت ۴۰۱۰۰ تن، در سال ۱۳۷۳ آغاز شده است. همچنین به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۵۷۳۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۲ صادره از وزارت صنعت و معدن و تجارت ظرفیت تولیدی به ۱۵۴،۶۵۰ تن افزایش یافته است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
نفر	نفر	
۵۴	۵۱	کارکنان رسمی
۶۱	۸۸	کارکنان قراردادی
۱۱۵	۱۳۹	
۹۵	۷۱	کارکنان شرکت های خدماتی
۲۱۰	۲۱۰	

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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



## شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)

### یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۲-۲- درآمد عملیاتی

در آمد 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 .

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

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

#### ۲-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

#### ۲-۴- دارایی های ثابت مشهود

دارایی های ثابت مشهود به استثنای مورد منرج در بند ۱-۴-۲، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

۲-۴-۱- زمین شرکت بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است . تجدید ارزیابی در سال ۱۳۹۸ و با استفاده از کارشناس مستقل صورت پذیرفته است .

۲-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و یا 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	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲ و ۱۰ درصد و ۲۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ و ۳ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰ درصد	نزولی





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

۳-۴-۲- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

### ۲-۵- دارایی های نامشهود

۱-۵-۲- 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.

۲-۵-۲- استهلاک 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:

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

### ۲-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۶-۲- 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.

۲-۶-۲- 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.

۳-۶-۲- 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.

۴-۶-۲- 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 باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.



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

۲-۷- موجودی مواد و کالا

۲-۷-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام / گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

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

۲-۸- دارائیهای نگهداری شده برای فروش

۲-۸-۱- دارائیهای غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه از طریق استفاده مستمر بازیافت می شود، بعنوان " نگهداری شده برای فروش " طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارائیهای غیرجاری جهت فروش در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارائیهائی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت متعهد به اجرای فروش آن دارائیها باشند 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 شود.

۲-۸-۲- دارائیهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش اندازه گیری می شود.

۲-۹- 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.

۲-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

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



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

#### ۲-۱۰- 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 هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت

سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده

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

##### ۳-۱- طبقه بندی سرمایه گذاریها در طبقه دارائیهای غیر جاری

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

##### ۳-۲- تجدید ارزیابی زمین

زمین شرکت بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناس مستقل (رسمی) صورت پذیرفته است.



شرکت شیر پاستوریزه یگانه لرستان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
۳۷۱,۰۰۲	۱۳,۷۷۴	۵۳۴,۳۵۱	۱۴,۹۴۹
۱۳۰,۳۷۹	۱,۰۴۵	۳۳۷,۸۱۱	۱,۸۷۸
۲۸,۹۵۹	۹۰	۵۴,۹۸۲	۱۶۵
۱۰۶,۳۰۸	۳,۳۳۱	۱۵۵,۰۷۹	۳,۴۵۷
۵۴۳,۵۵۰	۴,۶۹۱	۸۴۰,۴۲۲	۵,۱۸۴
۶۷,۳۶۶	۳,۷۰۶	۶۳,۷۵۷	۲,۶۷۸
۶,۸۰۹	۸۵	۹,۳۷۷	۹۱
۲۴,۶۰۷	۱۴۸	۸۲,۰۲۰	۴۸۹
۱۸,۴۱۰	۳۵۶	۳۵,۸۶۵	۵۶۶
۲۴,۲۰۴	۱,۱۶۴	۴,۱۷۸	-
۸۴۹	-	-	-
<u>۱,۳۱۲,۳۴۳</u>		<u>۲,۱۱۷,۸۴۳</u>	
۱,۱۲۱	۳۱	-	-
۱۳,۵۵۵	۱۷۷	۱,۵۶۷	۱۳
۸,۷۵۰	۳۱۱	۳۵۳	۹
۳,۸۴۱	۱۸۲	۲۱۰	۶
۱۹,۴۴۰	۱۶۸	-	-
۷,۴۴۰	۱۹۲	۲۹,۹۰۸	۴۲۱
<u>۵۳,۱۴۷</u>		<u>۳۲,۰۳۸</u>	
<u>۱,۳۶۵,۳۹۰</u>		<u>۲,۱۴۹,۸۸۰</u>	
(۶,۱۹۱)	(۸۸)	(۴,۰۴۴)	(۶۸)
(۸۱,۳۷۸)	-	(۱۳۵,۰۲۰)	-
<u>۱,۳۷۷,۸۲۱</u>		<u>۲,۰۱۰,۷۹۶</u>	
۶,۹۸۲	۴۴۹	۳۴,۴۶۴	۱,۱۶۳
<u>۱,۳۸۴,۸۰۳</u>		<u>۲,۰۴۵,۲۶۰</u>	

فروش خالص:

داخلی:

گروه شیر  
گروه خامه  
گروه کره  
گروه ماست  
گروه پنیر  
گروه دوغ  
گروه کنسک  
گروه شیر خشک

سایر محصولات پودری

سایر محصولات غیر لبنی

سایر اقلام (اقلام کمتر از ۱۰ درصد فروش ناخالص)

صادراتی:

گروه شیر  
گروه خامه  
گروه ماست  
گروه دوغ  
گروه شیر خشک

سایر محصولات پودری

فروش ناخالص

برگشت از فروش

تخفیفات

فروش خالص

درآمد ارایه خدمات

۴-۱-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
میلیون ریال		میلیون ریال	
۱,۳۶۵,۳۳۳	۹۷%	۱,۹۳۶,۹۰۷	۹۵%
۳۹,۵۷۰	۳%	۱۰۸,۳۵۳	۵%
<u>۱,۳۸۴,۸۰۳</u>		<u>۲,۰۴۵,۲۶۰</u>	

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

۴-۲-درآمد ارایه خدمات:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
<u>۶,۹۸۲</u>	<u>۳۴,۴۶۴</u>

خدمات کارمندی (تولید محصولات پودری)





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

۴-۳- جدول مقایسه ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده مربوط بر حسب گروه محصولات اصلی به شرح زیر است :

۱۳۹۷		۱۳۹۸			
سود(زیان) ناخالص به فروش	سود(زیان) ناخالص به فروش	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	فروش خالص کل
۱۰	۱۱	۵۴,۸۴۱	۴۴۶,۱۳۲	۵۰۰,۹۷۳	انواع شیر
۲۲	۱۴	۴۲,۹۷۹	۲۷۳,۰۷۲	۳۱۶,۰۵۱	انواع خامه
۲۱	۱	۷۲۸	۵۲,۷۲۶	۵۳,۴۵۴	انواع کره
(۴)	(۶)	(۸,۲۹۷)	۱۵۴,۳۹۴	۱۴۶,۰۹۷	انواع ماست
۱	۵	۴۰,۲۲۲	۷۳۵,۷۳۶	۷۷۵,۹۵۸	انواع پنیر
۵	(۳)	(۱,۹۶۵)	۶۰,۳۲۲	۵۸,۳۵۷	انواع دوغ
۱۸	۹,۹	۸۳۷	۷,۶۵۱	۸,۴۸۸	گروه کشک
۸	۱۳	۱۰,۶۱۵	۷۱,۴۰۵	۸۲,۰۲۰	شیر خشک
۳۸	۴۳,۴	۲۸,۳۲۳	۳۶,۸۹۶	۶۵,۲۱۹	سایر محصولات پودری
۱۰۰	۱۰۰	۴,۱۷۸	۰	۴,۱۷۸	انواع مواد اولیه و بسته بندی
۵	۶۱,۴	۲۱,۱۶۷	۱۳,۲۹۸	۳۴,۴۶۵	سایر درآمدهای عملیاتی - کارمزد تولید
۷	۹	۱۹۳,۶۲۸	۱,۸۵۱,۶۳۲	۲,۰۴۵,۲۶۰	جمع کل

۴-۳-۱- کاهش سود ناخالص به فروش سال جاری نسبت به سال قبل محصولات خامه، کره و کشک، عمدتاً ناشی از افزایش قیمت چربی و شیر خام خریداری شده می باشد. ضمناً با توجه به کاهش قیمتی بازار محصول خامه و کشک، افزایش قیمت متناسب صورت پذیرفته است، از طرفی محصول کره با توجه به کنترل نرخ از طرف سازمان تعزیرات و همچنین تعیین قیمت از سوی سازمان حمایت از مصرف کنندگان، هیچگونه افزایش قیمتی در سال جاری نداشته است.



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

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۵۷,۱۲۶	۱,۶۶۸,۰۱۳	مواد مستقیم مصرفی
۴۳,۸۶۶	۶۹,۰۳۱	دستمزد مستقیم
		سربرار ساخت:
۵۵,۵۳۱	۸۰,۸۴۳	دستمزد غیر مستقیم
۳۸,۷۸۳	۷۱,۵۷۸	سربرار
۲۲,۰۱۹	۲۲,۶۳۰	استهلاک
۱,۲۱۷,۳۳۵	۱,۹۱۲,۰۹۵	
۲,۴۹۷	(۵,۷۰۸)	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۱,۲۱۹,۸۳۲	۱,۹۰۶,۳۸۷	بهای تمام شده ساخت
۲۵,۰۷۳	۰	بهای تمام شده کالای خریداری شده
(۵۵,۱۱۶)	(۵۴,۷۵۵)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۱,۱۸۹,۷۷۹	۱,۸۵۱,۶۳۲	

۵-۱- در سال مورد گزارش مقدار ۵۳,۶۶۸ تن به ارزش ریالی ۱,۳۳۱,۳۷۶ میلیون ریال ( دوره مشابه سال قبل ۴۷,۸۱۹ تن به ارزش ریالی ۸۵۶,۵۳۲ میلیون ریال ) شیر خام خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه و بسته بندی به تفکیک کشور و مبلغ خرید به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		کشور	نوع مواد
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۸۱	۸۵۶,۵۳۲	۸۰	۱,۳۳۱,۳۷۶	ایران	شیر خام
۱۷	۱۷۹,۲۱۷	۱۷	۲۸۵,۱۱۷	ایران	مواد بسته بندی
۲	۲۱,۳۷۷	۳	۵۱,۵۲۰	ایران	مواد اولیه جانبی
	۱۰,۵۷,۱۲۶		۱,۶۶۸,۰۱۳		



## شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت بشرح زیر تفکیک میگردد:

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۷۷۵	۲۳,۲۰۹	۱۱,۳۹۳	۱۷,۷۱۸	حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان رسمی و قراردادی
۱۰,۸۷۴	۱۲,۲۸۳	۱۶,۳۴۵	۲۱,۴۶۸	حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان موقت
۷,۲۵۳	۹,۰۴۰	۴,۳۴۰	۶,۰۹۳	اضافه کار و تعطیل کاری
۵,۲۷۴	۷,۰۶۶	۳,۳۱۲	۴,۸۶۵	بیمه سهم کارفرما
۴,۲۹۵	۱۰,۱۳۹	۲,۲۱۷	۷,۵۹۰	مزایای پایان خدمت
۲,۲۰۰	۱,۴۸۳	۷۸۶	۷۶۵	بیمه سختی کار
۲,۵۰۷	۵,۷۳۲	۱,۵۴۱	۳,۲۰۱	عیدی و پاداش سالیانه
۲,۴۱۱	۵,۶۰۲	۱,۵۶۱	۳,۸۴۹	پاداش بهره وری
۲۲,۰۱۹	۲۲,۶۳۰	-	-	استهلاک
۱۰,۵۳	۱,۵۹۶	-	-	مواد آزمایشگاهی
۹,۸۵۹	۲۱,۳۰۹	-	-	هزینه CIP
۸,۷۲۶	۱۳,۳۲۲	-	-	تعمیرات و نگهداری
۱۰,۷۳۲	۱۳,۸۷۹	-	-	برق، گاز و سوخت
۱,۱۳۷	۶۳۱	-	-	خدمات قراردادی
۸,۳۵۵	۲۱,۲۱۷	-	-	کارمزد محصولات برون سپاری
۴,۹۴۲	۶,۲۸۹	۲,۳۷۰	۳,۴۸۲	سایر مزایای کارکنان
۳,۴۳۱	۳,۶۹۸	-	-	سایر هزینه های سربار
۱۲۰,۸۴۳	۱۷۹,۱۲۵	۴۳,۸۶۵	۶۹,۰۳۱	
(۴,۵۱۰)	(۴,۰۷۴)			سهم دواير اداري و توزيع و فروش
۱۱۶,۳۳۳	۱۷۵,۰۵۱	۴۳,۸۶۵	۶۹,۰۳۱	

۵-۲-۱- افزایش هزینه CIP ناشی از افزایش قیمت مواد شستشو کننده و همچنین افزایش میزان تولید محصولات علی الخصوص تولید محصولات پودری که در سال جاری با ظرفیت کامل تولید صورت پذیرفته است، می باشد.



## شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۵- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان

می دهد:

تولید واقعی سال ۹۷	تولید واقعی سال ۹۸	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۲۷	۳۳	۵۷	۶۳	تن درروز	انواع شیر پاستوریزه
۱۴	۱۳	۲۵	۳۰	تن درروز	انواع شیر استریل و خامه استریل
۱۰	۱۰	۲۳	۲۷	تن درروز	انواع ماست
۱۳	۱۴	۲۲	۲۴	تن درروز	انواع پنیر
۱۱	۷	۲۰	۲۳	تن درروز	انواع دوغ
۵	۱۰	۱۰	۱۰	تن درروز	انواع محصولات پودری

۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>هزینه های فروش و توزیع:</b>
۲,۹۵۳	۱۱,۳۳۵	۶-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۷۲۱	۲,۵۴۲	حمل و نقل
۷,۲۹۰	۱۲,۶۰۲	آگهی و تبلیغات و نمایشگاه
۱,۳۸۰	۷۹۰	حق العمل کاری و کمیسیون فروش
۱۰۱	۱۲۹	استهلاک
۱,۰۰۸	۲,۷۴۲	سایر
<b>۱۷,۳۵۳</b>	<b>۳۰,۱۴۰</b>	
		<b>هزینه های اداری و عمومی:</b>
۲۷,۴۶۴	۳۹,۹۴۰	حقوق و مزایا پرسنل رسمی و قراردادی
۲,۹۳۵	۴,۱۱۴	حقوق و مزایا پرسنل پیمانکاری
۴,۱۰۱	۶,۸۱۸	هزینه غذای پرسنل
۱,۵۹۷	۲,۳۳۹	استهلاک
۴۲۲	۴۸۸	حسابرسی
۶۶۰	۱,۸۸۵	تعمیر و نگهداری
۴۹۹	۱,۰۹۰	حق الزحمه مشاوران
۱,۶۴۸	۴,۳۵۸	سایر
<b>۳۹,۳۲۶</b>	<b>۶۱,۰۳۲</b>	
۴,۵۱۰	۴,۰۷۴	سهم از دواير خدماتی
<b>۶۱,۱۸۹</b>	<b>۹۵,۲۴۶</b>	

۶-۱- افزایش حقوق و دستمزد و مزایا ناشی از اعمال و پرداخت حقوق و مزایای کارکنان مامور در شرکت بازار گستر، طبق نامه شماره ۲۹۴۴۸ مورخ ۹۷/۱۰/۲۶ شرکت صنایع شیر ایران می باشد که در سال قبل به حساب بدهکاری شرکت مذکور منظور می شد.





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

۷- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۴۳۰	۱۱	فروش ضایعات
۳۰۸	۲۵	سایر
<u>۱.۷۳۸</u>	<u>۳۶</u>	

۸- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۵۴۶	۰	ضایعات غیر عادی تولید

۹- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵.۳۲۹	۲۴.۰۵۴	وام های دریافتی: بانک ها

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲۹	-	اشخاص وابسته: سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۵۲۹	-	
۱۳۶	(۱.۳۶۶)	سایر اقلام: سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه و قطعات یدکی
۵۳۷	۲۷۹	سود حاصل سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱	۱	سود سهام
۱۲۵	(۸۹۷)	سایر
۷۹۹	(۱.۹۸۳)	
<u>۱.۳۲۸</u>	<u>(۱.۹۸۳)</u>	



## شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴.۰۲۷	۹۸.۴۱۸	سود عملیاتی
(۶.۸۰۵)	(۱۹.۶۸۴)	اثر مالیاتی
۲۷.۲۲۲	۷۸.۷۳۴	
(۱۴.۰۰۱)	(۲۶.۰۳۷)	سود غیر عملیاتی
۲.۹۸۰	۷.۳۹۰	اثر مالیاتی
(۱۱.۰۲۱)	(۱۸.۶۴۷)	
۲۰.۰۲۶	۷۲.۳۸۱	سود خالص
(۳.۸۲۵)	(۱۲.۲۹۳)	اثر مالیاتی
۱۶.۲۰۱	۶۰.۰۸۸	
<b>۱۳۹۷/۱۲/۲۹</b>	<b>۱۳۹۸/۱۲/۲۹</b>	
تعداد	تعداد	
۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۰.۰۰۰.۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی



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

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

جمع	(مبالغ به میلیون ریال)		جمع	ابزار آلات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل								
۳۳۱,۹۲۸	۱,۴۹۰	۷۲۲	۳۲۹,۷۰۶	۲,۸۵۰	۱۲,۲۴۹	۱۲,۳۰۷	۱۴۵,۸۶۳	۶۲,۶۳۲	۹۳,۶۱۳	۱۹۲
۲۷,۹۵۷		۲,۱۳۴	۲۵,۸۲۳	۱۰۲	۵۸۳	۴۸۲	۲۳,۱۷۵	۱,۰۰۵	۴۷۶	
(۵۲۹)			(۵۲۹)			(۵۲۹)				
۱۳,۱۰۰			۱۳,۱۰۰						۱۳,۱۰۰	
-	(۱,۴۹۰)	(۲۷۳)	۱,۷۶۳		۲۷۳		۱,۲۸۳	۱۰	۱۹۷	
۳۴۶,۲۵۶	-	۲,۵۹۳	۳۴۳,۶۶۳	۲,۹۵۲	۱۳,۱۰۵	۱۲,۲۶۰	۱۷۰,۳۲۱	۶۳,۶۴۷	۸۱,۱۸۶	۱۹۲
۳۶,۹۳۷		-	۳۶,۹۳۷	۲۷۸	۵۷۰	۳,۵۶۵	۳۲,۰۶۳	۳۵۰	۱۱۱	
(۳۷)			(۳۷)	(۳۳)			(۱)	(۱۳)		
۱۳۱,۸۵۳			۱۳۱,۸۵۳							۱۳۱,۸۵۳
(۱,۱۳۲)		(۲,۵۹۳)	۱,۴۶۱						۱,۴۶۱	
۵۱۳,۸۷۷	-	-	۵۱۳,۸۷۷	۳,۲۰۷	۱۳,۶۷۵	۱۵,۸۲۵	۳۰۲,۳۸۳	۶۳,۹۸۴	۸۲,۷۵۸	۱۳۲,۰۴۵
۱۵۰,۲۳۳			۱۵۰,۲۳۳	۱,۵۴۹	۶,۷۲۹	۱۰,۰۱۹	۸۴,۴۸۵	۲۷,۱۳۵	۲۰,۳۱۶	-
۲۴,۱۶۳			۲۴,۱۶۳	۱۳۳	۸۸۲	۵۱۷	۱۰,۹۹۲	۴,۶۶۸	۶,۹۷۱	
(۵۲۹)			(۵۲۹)			(۵۲۹)				
(۵۰۵)			(۵۰۵)						(۵۰۵)	
۱۷۳,۳۶۲	-	-	۱۷۳,۳۶۲	۱,۶۸۲	۷,۶۱۱	۱۰,۰۰۷	۹۵,۴۷۷	۳۱,۸۰۳	۲۶,۷۸۲	-
۲۵,۰۱۰			۲۵,۰۱۰	۱۳۳	۸۹۴	۴۹۴	۱۰,۸۴۳	۵,۵۹۷	۷,۰۵۹	
(۲۴)			(۲۴)	(۱۶)			(۱)	(۷)		
(۴۹۰)			(۴۹۰)						(۴۹۰)	
۱۹۷,۸۵۸	-	-	۱۹۷,۸۵۸	۱,۷۸۹	۸,۵۰۵	۱۰,۵۰۱	۱۰۶,۳۱۹	۳۷,۳۹۳	۳۳,۳۵۱	-
۳۱۶,۰۱۹	-	-	۳۱۶,۰۱۹	۱,۴۱۸	۵,۱۷۰	۵,۳۲۴	۹۶,۰۶۴	۲۶,۵۹۱	۴۹,۴۰۷	۱۳۲,۰۴۵
۱۷۳,۸۹۴	-	-	۱۷۰,۳۰۱	۱,۲۷۰	۵,۴۹۴	۲,۲۵۳	۷۴,۸۴۴	۳۱,۸۴۴	۵۴,۴۰۴	۱۹۲

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷  
افزایش  
واگذار شده  
انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش  
سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
مانده در پایان سال ۱۳۹۷  
افزایش  
واگذار شده  
انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش  
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی  
سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
مانده در پایان سال ۱۳۹۸  
استهلاک انباشته:  
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷  
استهلاک  
واگذار شده  
انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش  
مانده در پایان سال ۱۳۹۷  
استهلاک  
واگذار شده  
انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش  
مانده در پایان سال ۱۳۹۸  
مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  
مبلغ دفتری در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود تارزش ۱۰,۸۷,۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است

۱۲-۲- زمین و بخشی از ماشین آلات و تجهیزات و تاسیسات در قبال تسهیلات مالی دریافتی شرکت کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان در وثیقه بانک کشاورزی شعبه الیگودرز می باشد.

۱۲-۳- زمین شرکت در سال مالی مورد گزارش توسط کارشناس مستقل ( رسمی ) تجدید ارزیابی شده و از این بابت مبلغ ۱۳۱,۸۵۳ میلیون ریال به مبلغ دفتری زمین افزوده شده است



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

۱۳- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱.۲۲۳	۲۳۷	۹۸۶	بهای تمام شده:
			مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۴۸	۴۸	-	افزایش
۱.۲۷۱	۲۸۵	۹۸۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱.۲۷۱	۲۸۵	۹۸۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
			استهلاک انباشته
۱۳۸	۱۳۸	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۵۹	۵۹	-	استهلاک
۱۹۷	۱۹۷	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۸۸	۸۸	-	استهلاک
۲۸۵	۲۸۵	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۹۸۶	-	۹۸۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۱.۰۷۴	۸۸	۹۸۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷





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

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳	۴۶۸
۳	۴۶۸

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
بهای تمام شده	بهای تمام شده		
۲	۱	۰,۰۰۱	۱,۰۰۰
۱	۲	۰,۰۰۱	۱,۵۰۰
۳	۳		
-	۲۰۰	۱	۲۰۰,۰۰۰
-	۲۶۵	۱	۲۶۵,۰۰۰
-	-	-	۱۰
-	-	-	۱
-	۴۶۵		
۳	۴۶۸		

سرمایه گذاری سریع معامله

(بورسی و فرا بورسی):

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان

سایر شرکتها:

شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان

شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان

شرکت بازار گستر منطقه ۴

شرکت آتیه پگاه



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

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۷۷۶	۸۹۹	پیش پرداخت های داخلی:
۴۵۶	۳.۳۳۵	خرید مواد اولیه
۱.۵۱۲	۱.۶۱۹	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۳.۷۴۴	۵.۸۵۳	سایر

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۹.۵۵۸	۱۵۴.۳۱۳	۱۶-۲	کالای ساخته شده
۲.۷۱۶	۸.۴۲۴	۱۶-۳	کالای در جریان ساخت
۶۸.۳۳۵	۱۰۹.۵۶۴		مواد اولیه و بسته بندی
۲۸.۴۲۷	۳۵.۹۴۹		قطعه و لوازم یدکی
۴.۶۲۲	۲۲.۰۰۰		سایر موجودی ها
۲۰۳.۶۵۸	۳۳۰.۲۵۰		
۲.۱۵۹	۱۰۲		کالای در راه
۳.۸۵۳	۶.۴۶۰	۱۶-۴	کالای امانی نزد دیگران
۲۰۹.۶۷۰	۳۳۶.۸۱۲		

۱۶-۱- موجودی مواد و کالا در پایان سال مالی مورد گزارش در مقابل خطرات ناشی از سیل ، صاعقه و آتش سوزی تا مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشند.



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

۱۶-۲- مانده کالای ساخته شده بشرح زیر قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۷۰۹	۱۶,۲۰۷	انواع شیر
۵,۵۰۰	۱۶,۹۰۰	انواع خامه
۲۲,۳۲۸	۱۸,۸۴۰	انواع کره
۱,۲۵۶	۱,۵۶۰	انواع ماست
۲۹,۴۹۱	۱۹,۲۸۶	انواع پنیر
۳,۵۳۶	۱,۴۴۱	انواع دوغ
۱۱۲	۱۰	کشک
۲۴,۱۲۵	۷۵,۸۷۴	شیر خشک صنعتی
۷,۳۶۰	۱,۵۷۱	محصولات پودری - ( پودر MPC و پودر آب پنیر)
۱۴۱	۲,۶۲۴	سایر
<b>۹۹,۵۵۸</b>	<b>۱۵۴,۳۱۳</b>	

افزایش موجودی کالای ساخته شده ناشی از افزایش تولید و افزایش قیمت محصولات تولیدی میباشد که با توجه به رکود بازار تا پایان سال به فروش نرسیده است .

۱۶-۳- مانده کالای در جریان ساخت بشرح زیر قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۰۷	۵,۲۴۰	شیر خام
۱,۱۰۹	۳,۱۸۴	خامه
<b>۲,۷۱۶</b>	<b>۸,۴۲۴</b>	



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

۱۶-۴- مانده کالای امانی نزد دیگران بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۳۶۵	شرکت کالبر
-	۱,۲۹۵	شرکت صنایع لبنی اراک
۸۲۳	۸۲۳	شرکت آریا لبن
۶۷۷	۶۷۷	شرکت گسترش لبنیات مهاباد
۵۹۴	۶۰۸	شرکت بسته بندی داروپات شرق
-	۳۰۱	شرکت تولیدی اصفهان مقدم
-	۱۷۰	شرکت آذین چاپ
۹۶۷	-	شرکت شیر پگاه اصفهان
۳۴۲	-	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه
۴۵۰	۱,۲۲۱	سایر
<b>۳,۸۵۳</b>	<b>۶,۴۶۰</b>	

۱-۱۶-۴- سایر کالای امانی مربوط به قالب‌ها و سیلندرهای نزد شرکت‌های تولیدی مواد بسته بندی میباشد.





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

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶.۵۶۶	۱۲.۱۳۶	(۲.۱۳۰)	۱۴.۲۶۶	۱۷-۱-۱
۶.۵۶۶	۱۲.۱۳۶	(۲.۱۳۰)	۱۴.۲۶۶	
۹۸.۳۷۳	۲۹۴.۲۸۹	-	۲۹۴.۲۸۹	۱۷-۱-۳
۲.۹۵۴	۱۷.۰۷۵	(۱.۶۴۵)	۱۸.۷۲۰	۱۷-۱-۲
۱۰۱.۳۲۷	۳۱۱.۳۶۴	(۱.۶۴۵)	۳۱۳.۰۰۹	
۱۰۷.۸۹۳	۳۲۳.۵۰۰	(۳.۷۷۵)	۳۲۷.۲۷۵	
۲.۹۴۲	۳.۵۳۷	-	۳.۵۳۷	
۲.۴۷۰	۲.۴۷۰	-	۲.۴۷۰	
۳.۱۸۵	۳.۹۹۸	(۱.۲۰۰)	۵.۱۹۸	
۸.۵۹۷	۱۰.۰۰۵	(۱.۲۰۰)	۱۱.۲۰۵	
۱۱۶.۴۹۰	۳۳۳.۵۰۵	(۴.۹۷۵)	۳۳۸.۴۸۰	

تجاری:

اسناد دریافتنی:

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی:

کارکنان ( وام مساعده )

سپرده های موقت

سایر

۱۷-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰۱	۱۹۵

کارکنان - حصه وام



## شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۷-۱-۱- اسناد دریافتنی بشرح زیر می باشد:
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶.۳۷۵	۴.۹۳۲	محمد رضا فریدونی
.	۳.۸۲۶	شرکت نیکو نام نهاوند
.	۱.۵۰۹	شرکت کدخدا لین غرب
.	۹۵۴	شرکت تعاونی ۲۷۲۰ شیران کلهر
.	۶۸۸	شرکت پاکین شیر نهاوند
۶۵۶	۶۵۶	شرکت بازرگانی خدماتی ثمین جام
۱.۶۶۵	۱.۷۰۱	سایر
<b>۸.۶۹۶</b>	<b>۱۴.۲۶۶</b>	
(۲.۱۳۰)	(۲.۱۳۰)	کسر میشود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
<b>۶.۵۶۶</b>	<b>۱۲.۱۳۶</b>	

تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۴,۱۵۲ میلیون ریال از اسناد دریافتنی فوق وصول شده است.

۱۷-۱-۲- حسابهای دریافتنی تجاری - سایر مشتریان شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
خالص	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰.۳۷	۱۰.۳۷	سازمان بازرگانی استان لرستان
۹۱۹	۷۵	شرکت سالم پودران اصفهان
۷۴۹	۷۴۹	آموزش و پرورش استان لرستان
.	۴.۸۴۱	شرکت لبنیات هراز
.	۹.۱۲۹	شرکت لبن زاگو آمل
.	۳۹۷	شرکت آرین گلوکز
.	۴۸۹	شرکت کالبر
۲۶۷	۲۶۷	فرآورده های غذایی بینارزن
۲۴۱	۲۰۱	سعید فرج الهی
۳۳۲	۶۱۸	فرآورده های دامی ولینی دالاهو
۱۰.۵۴	۹۱۷	سایر
<b>۴.۵۹۹</b>	<b>۱۸.۷۲۰</b>	
(۱.۶۴۵)	(۱.۶۴۵)	کسر میشود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
<b>۲.۹۵۴</b>	<b>۱۷.۰۷۵</b>	

تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۲,۹۶۳ میلیون ریال از حساب های دریافتنی فوق وصول شده است



شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۱-۳- حسابهای دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴,۴۰۲	۲۱۵,۰۵۳	شرکت بازار گستر پگاه منطقه ۵
	۶۳,۳۶۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۴,۵۷۴	۱,۷۶۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان
۱,۰۰۶	۶۳۶	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان
.	۷,۳۳۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان
.	۱,۷۹۴	شرکت شیر شیر خشک نوزاد پگاه
۲,۸۷۸	۴,۳۴۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
۵,۵۱۳	.	سایر
۹۸,۳۷۳	۲۹۴,۲۸۹	

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۰۰	۸,۶۱۴	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۱۹- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۱۸۹	۵۴,۲۷۲	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۳,۱۱۴	-	نقد در راه
۲۱,۳۰۳	۵۴,۲۷۲	

۱۹-۱- نقد دراه مربوط به چک های به تاریخ پایان سال مالی می باشد که برای وصول به بانک ارائه شده است .



## شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- داراییهای نگهداری شده برای فروش :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۱۰۰	۱۲,۵۹۵

۱۲ باب ساختمان فروشگاه و یک واحد مسکونی واقع در شهرستان خمین

۲۰-۱- دارایی های فوق در قبال مطالبات از مشتریان تملک شده که با توجه به تصمیم هیئت مدیره مبنی بر فروش آنها و پیگیری های انجام شده جهت یافتن خریدار طی چند مرحله مزایده در سالجاری ، در این سر فصل افشاء شده است. ضمناً یک باب از املاک مسکونی مذکور تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بفروش رسیده است .

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۸۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ 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			
مبلغ سهام میلیون ریال	درصد مالکیت	تعداد سهام	مبلغ سهام میلیون ریال	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰	۷۹,۹۹۹,۹۸۰	۸۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰	۷۹,۹۹۹,۹۸۰	شرکت صنایع شیر ایران
.	۰,۰۰	۱۰	.	۰,۰۰	۱۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
.	۰,۰۰	۱۰	.	۰,۰۰	۱۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
۸۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی مورد گزارش سرمایه شرکت بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۷ از محل مازاد تجدید ارزیابی زمین شرکت بمبلغ ۲۱۱,۸۵۳ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۱۳۱,۸۵۳ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است . مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان میباشد

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه ، مبلغ ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.





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

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۹۳۰	۳۴,۲۴۱	مانده در ابتدای سال
(۵,۴۸۶)	(۷,۵۷۷)	پرداخت شده طی سال
۷,۷۹۷	۱۴,۷۸۶	ذخیره تأمین شده
۲۴,۲۴۱	۴۱,۴۵۰	مانده در پایان سال

۲۵- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۰,۳۳۸	۱۶۳,۹۴۵	۲۵-۱-۱	تجاری: حسابهای پرداختنی: اشخاص وابسته
۱۷۶,۵۰۴	۳۱۴,۶۵۱	۲۵-۱-۲	سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۲۵۶,۸۴۲	۴۷۸,۵۹۶		
۶,۵۸۱	۱۰,۶۴۳		سایر پرداختنی ها: اسناد پرداختنی: سایر اشخاص
۶,۵۸۱	۱۰,۶۴۳		
۱,۶۰۹	۱,۲۷۹		حساب های پرداختنی: مالیات پرداختنی
۳,۸۴۱	۵,۱۵۴		حق بیمه های پرداختنی
۹۴۷	۹۶۷		سپرده های پرداختنی
۵,۸۹۴	۱۶,۸۹۹		هزینه های پرداختنی
۱۲,۱۰۸	۲۱,۹۴۲		اشخاص و شرکت ها
۸,۹۲۳	۲۰,۲۷۱		سایر
۳۳,۳۲۲	۶۶,۵۱۲		
۳۹,۹۰۳	۷۷,۱۵۵		
۲۹۶,۷۴۵	۵۵۵,۷۵۱		



## شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵-۱-۱- مانده حسابهای پرداختی تجاری اشخاص وابسته بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۴۱۵	۱۰۶,۴۳۴	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
۱۸,۰۳۷	۳۲,۵۲۹	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری
۲۳,۹۵۶	۱۸,۱۲۲	شرکت صنایع شیر ایران
۳,۱۰۸	۱,۹۶۵	شرکت کشت و صنعت صبا پگاه لرستان
.	۱,۳۹۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان
۵۹۱	۷۶۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان
.	۷۴۶	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
.	۷۲۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی
۹۲۸	۴۱۴	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
۵,۴۷۲	۳۹۳	شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه
۱,۷۲۳	۳۱۳	شرکت کشت و صنعت همدان
.	۱۴۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
.	۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
۸,۱۰۸	.	سایر
<b>۸۰,۳۳۸</b>	<b>۱۶۳,۹۴۵</b>	

۲۵-۱-۲- مانده حسابهای پرداختی تجاری سایر تامین کنندگان بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۱۵۱	۳۶,۵۹۵	تامین کنندگان مواد اولیه و بسته بندی
۱۴۳,۳۵۳	۲۷۸,۰۵۶	دامداران
<b>۱۷۶,۵۰۴</b>	<b>۳۱۴,۶۵۱</b>	

تا تاریخ تهیه گزارش از حسابهای پرداختی تجاری سایر اشخاص مبلغ ۲۴,۲۵۹ میلیون ریال و از حسابهای پرداختی تجاری دامداران مبلغ ۱۹۴,۷۸۴ میلیون ریال پرداخت شده است .



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

۲۶- مالیات پرداختنی

		مالیات				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
		سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸				
(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی			
		۵	-	۱,۸۴۷	۱,۸۴۷	۱,۵۰۶	۶,۰۲۳	سال ۱۳۹۶
رسیدگی به دفتر	۳,۸۲۵	۶۱۶	۳,۲۱۵	-	۵,۱۶۴	۳,۲۱۵	۱۶,۰۷۳	سال ۱۳۹۷
رسیدگی نشده	۰	۱۲,۲۹۳	-	-	-	۱۲,۲۹۳	۶۱,۴۶۷	سال ۱۳۹۸
	۳,۸۳۰	۱۲,۹۰۹						

۲۶-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ اعتراض نموده و موضوع در دست رسیدگی می باشد.



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

۲۷- تسهیلات مالی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۸۰۰۷۳	۱۶۹،۲۴۳
(۸،۳۳۳)	(۱۳۰۰۴۸)
۹۹،۷۴۰	۱۵۶،۱۹۵

تسهیلات دریافتی - بانک ها  
سود و کارمزد سال های آتی  
حمه ی جاری

۲۷-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بشرح جدول زیر می باشد:

منبع تامین کننده	تاریخ اخذ	تاریخ آخرین سررسید	نوع قرارداد	نرخ سود تضمین شده (درصد)	تعداد اقساط	مبلغ مانده ابتدای سال (میلیون ریال)	مبلغ اضافه شده طی سال (میلیون ریال)	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
								مبلغ برداشتی (میلیون ریال)	اقساط جاری
بانک کشاورزی	۱۳۹۷/۰۹/۰۷	۱۳۹۸/۰۹/۰۶	فروش اقساطی	۱۸٪	۱	۶۹،۲۵۴	۶۹،۲۵۴	۰	۰
بانک کشاورزی	۱۳۹۸/۱۲/۰۸	۱۳۹۹/۱۲/۰۷	مشارکت مدنی	۱۸٪	۱	۰	۶۷،۲۶۰	۶۷،۲۶۰	۰
بانک توسعه صادرات	۱۳۹۷/۰۵/۱۳	۱۳۹۸/۰۲/۱۳	فروش اقساطی	۱۷،۵٪	۴	۱۶،۶۴۴	۱۶،۶۴۴	۰	۰
بانک توسعه صادرات	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	فروش اقساطی	۱۷،۵٪	۴	۵،۵۴۵	۰	۵،۵۴۵	۰
بانک توسعه صادرات	۱۳۹۷/۰۷/۲۴	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	فروش اقساطی	۱۷،۵٪	۴	۱۶،۶۳۰	۰	۱۶،۶۳۰	۰
بانک توسعه صادرات	۱۳۹۸/۰۴/۰۹	۱۳۹۹/۰۱/۰۶	فروش اقساطی	۱۷،۵٪	۳	۰	۶۱۰،۵۵	۳۲،۲۳۴	۲۸،۸۲۱
بانک توسعه صادرات	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	فروش اقساطی	۱۷،۵٪	۳	۰	۵،۵۴۸	۴،۱۶۱	۱،۳۸۷
بانک ملت	۱۳۹۸/۰۹/۲۵	۱۳۹۹/۰۳/۲۴	فروش اقساطی	۱۸٪	۱	۰	۳۲،۶۶۳	۳۲،۶۶۳	۰
بانک ملت	۱۳۹۸/۱۲/۲۲	۱۳۹۹/۰۶/۱۸	فروش اقساطی	۱۸٪	۴	۰	۲۱،۷۷۵	۲۱،۷۷۵	۰
پست بانک	۱۳۹۸/۰۲/۰۳	۱۳۹۹/۰۲/۰۳	فروش اقساطی	۲۴٪	۴	۰	۲۲،۳۰۰	۱۱،۱۵۰	۱۱،۱۵۰
جمع						۱۰۸۰،۰۷۳	۳۱۰،۶۰۱	۱۶۹،۲۴۳	۱۴۹،۴۳۱
کسر می شود سود سنوات آتی									(۱۳۰،۰۴۸)
مانده									۱۵۶،۱۹۵

۲۷-۲- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

۲۷-۲-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

سال ۱۳۹۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۹،۷۴۰	۱۵۶،۱۹۵

۱۵ تا ۳۰ درصد

۲۷-۲-۲- به تفکیک نوع وثیقه:

سال ۱۳۹۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۹،۷۴۰	۱۵۶،۱۹۵

قرارداد لازم الاجرا با ضمانت شرکت های گروه





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

۲۸- پیش دریافتها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۸.۷۵۰

سایر مشتریان

۲۹- اصلاح اشتباهات

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۰۶	-

مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۳

۳۰- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶.۲۰۱	۶۰.۰۸۸

سود خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه های مالی

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود ناشی از فروش مواد اولیه

زیان کاهش ارزش دریافتنی های تجاری

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

سود سهام

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی

(افزایش) موجودی مواد و کالا

(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش پرداختنی های عملیاتی

افزایش (کاهش) ذخایر

افزایش پیش دریافت های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

۳.۸۲۵	۱۲.۲۹۳
۱۵.۳۲۹	۲۴.۰۵۴
(۵۲۹)	-
(۵۳۷)	(۲۷۹)
-	-
۲.۳۱۱	۷.۲۰۹
۲۴.۳۲۷	۲۴.۵۶۹
-	-
(۱)	(۱)
<b>۴۴.۷۲۵</b>	<b>۶۷.۸۴۵</b>
۴.۸۱۴	(۲۱۶.۶۰۹)
(۸۹.۶۹۶)	(۱۴۵.۹۷۳)
(۲.۷۷۴)	(۲.۱۰۹)
۷۸.۵۳۸	۲۵۸.۵۵۶
-	-
-	۸.۷۵۰
(۹.۱۱۸)	(۷۷.۳۸۵)
<b>۵۱۸.۰۸</b>	<b>۵۰.۵۴۸</b>



## شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

### ۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

#### ۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر 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.

#### ۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳۴.۵۵۶	۷۷۵.۰۵۵
(۲۱.۳۰۳)	(۵۴.۲۷۲)
۴۱۳.۲۵۳	۷۲۰.۷۸۳
۱۰۶.۳۲۳	۲۹۴.۲۶۴
۳۸۹	۲۴۵

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

#### ۳۱-۲- 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 طرفهای قرارداد معتبر را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت بخش سراسری بازارگستر پگاه تنها مشتری عمده شرکت می باشد که از رتبه اعتباری بالایی برخوردار بوده و شرکت هیچگونه وثیقه ای از مشتری عمده خود (شرکت بخش سراسری بازارگستر پگاه) اخذ ننموده است. به غیر از شرکت بخش سراسری بازارگستر پگاه، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرفهای قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با شرکت بخش سراسری بازارگستر پگاه و سایر طرفهای قراردادها به ترتیب از ۲۰ و ۵ درصد ناخالص داراییهای پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمیکند.

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر	ذخیره کاهش ارزش
شرکت بخش سراسری بازارگستر پگاه	۲۱۵.۰۵۳	-	-
سازمان بازرگانی (صنعت معدن تجارت)	۱۰۰۳۷	۱۰۰۳۷	۸۳۷
آموزش و پرورش استان لرستان	۷۴۹	۷۴۹	-
سایر	۱۲۱.۶۴۱	۱۱.۴۷۹	۴.۱۳۸
جمع	۳۳۸.۴۸۰	۱۳.۲۶۵	۴.۹۷۵

#### ۳۱-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای 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 نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات و سایر
واحد تجاری اصلی و نهائی	شرکت صنایع شیری ایران	عضو هیئت مدیره	✓	-	-
<b>جمع</b>					
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت شیری پاستوریزه پگاه فارس	عضو هیئت مدیره	✓	۲۶۰	۶۴۴
	شرکت شیری پاستوریزه پگاه گیلان	عضو هیئت مدیره	✓	۳۴	۴۶
	شرکت بازرگانی صنایع شیری ایران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۱۹,۸۷۰	۹۷,۶۲۰
	شرکت بازار گستر منطقه ۵	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۱,۶۹۱,۹۹۷
	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه کرمانشاه	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰
	شرکت شیری پاستوریزه پگاه تهران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۰,۲۷۸	۱۱,۸۴۷
	شرکت شیری پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳۱۹	۵۰
	شرکت شیری پاستوریزه پگاه گلستان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۹	۱۸
	شرکت شیری پاستوریزه پگاه زنجان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۴,۵۲۷	۳۲,۶۱۰
	شرکت شیری پاستوریزه پگاه کرمان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰
	شرکت شیری پاستوریزه پگاه همدان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲,۷۲۶	۹۸۷
	شرکت شیری پاستوریزه پگاه گلپایگان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۷۵,۵۹۰
	کشت و صنعت صبا پگاه لرستان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۵,۲۸۲	۱۵
	کشت و صنعت همدان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۱,۲۹۹	۱۵
	کشت و صنعت فارس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱,۰۳۰	۱۵
	شرکت شیری پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۱۷
	شرکت شیری پاستوریزه پگاه گناباد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰
	شرکت شیری پاستوریزه پگاه اصفهان	سهامدار مشترک	✓	۴,۵۲۷	۸۵۳
	شرکت شیری خشک نوزاد شهر کرد	سهامدار مشترک	✓	۰	۱۶,۸۹۹
	شرکت شیری پاستوریزه پگاه خراسان	سهامدار مشترک	✓	۰	۱۱
	شرکت شیری پاستوریزه پگاه خوزستان	سهامدار مشترک	✓	۰	۶,۷۸۱
	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری	سهامدار مشترک	✓	۷۸,۱۹۶	۸۹۲
	شرکت سرمایه گذاری آتی پگاه	سهامدار مشترک	✓	۰	۰
<b>جمع</b>					
<b>جمع کل</b>					
				۳۶۹,۰۰۷	۱,۹۳۶,۹۰۷

معاملات مذکور با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳۲-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	پرداختنی های تجاری	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی ونهانی	شرکت صنایع شیر ایران		۱۸,۱۲۲		۱۸,۱۲۲		۲۳,۳۱۰
جمع		۰	۱۸,۱۲۲	۰	۱۸,۱۲۲		۲۳,۳۱۰
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس		۴۱۴		۴۱۴		۴۲۸
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان		۲		۲	۶۲۳	
	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران		۱۰۶,۴۳۴		۱۰۶,۴۳۴		۲۰,۱۴۷
	شرکت بازار گستر منطقه ۵		۲۱۵,۰۵۳		۲۱۵,۰۵۳		۹۶,۷۲۴
	شرکت بازار گستر منطقه ۱						۱۸۴
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران		۴,۳۴۰		۴,۳۴۰		۷۵۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی		۷۲۵		۷۲۵		
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان		۷۶۵		۷۶۵		
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان		۷,۳۳۲		۷,۳۳۲		۸۷۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان		۶۳۶		۶۳۶		۱۰,۱۷
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان		۱,۳۹۵		۱,۳۹۵		۷۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان		۶۳,۳۶۹		۶۳,۳۶۹		۵۵۱
	کشت و صنعت همدان		۳۱۳		۳۱۳		
	کشت و صنعت صابگاه لرستان		۱,۹۶۵		۱,۹۶۵		۱۱۱
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی		۷۴۶		۷۴۶		
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان		۱۴۲		۱۴۲		۹۷۷
	شرکت شیر خشک نوزاد شهر کرد		۱,۷۹۴		۱,۷۹۴		۲۲۲
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان		۱,۷۶۵		۱,۷۶۵		۱,۶۸۷
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان		۰		۰		۸۷
	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری		۳۲,۵۲۹		۳۲,۵۲۹		۱۳,۰۹۴
شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه		۳۹۳		۳۹۳		۶۷۱	
جمع:		۲۹۴,۲۸۹	۱۴۵,۸۲۳	۲۹۴,۲۸۹	۱۴۵,۸۲۳	۱۰۰,۸۷۰	۱۹,۳۵۳
جمع کل:		۲۹۴,۲۸۹	۱۶۳,۹۴۵	۲۹۴,۲۸۹	۱۶۳,۹۴۵	۱۰۰,۸۷۰	۴۲,۶۶۳





## شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

### ۳۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۳-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب می باشد.

۳۳-۲- بدهی های احتمالی به شرح زیر می باشد:

الف - در ارتباط با انجام تکالیف موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم، برای عملکرد سال ۱۳۹۷ تاکنون برگ مطالبه صادر نشده است.

ب - از بابت حق بیمه عملکرد سال ۱۳۹۵ رسیدگی انجام، ولی تاکنون برگ مطالبه صادر نشده است. همچنین در خصوص عملکرد سال ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ تاکنون رسیدگی بعمل نیامده است.

### ۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ، رویدادهای قابل ملاحظه ای که مستلزم افشاء یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد به وقوع نپیوسته است.



## شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۵- گزارش مقایسه ای عملکرد و بودجه بشرح ذیل می باشد :

دوره مالی منتهی به ۹۸/۱۲/۲۹			شرح
درصد پوشش	عملکرد	بودجه	
۹۲	۲,۰۴۵,۲۶۰	۲,۲۱۵,۳۳۳	فروش خالص
۹۱	(۱,۸۵۱,۶۳۲)	(۲,۰۳۴,۲۲۱)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۰۶,۹	۱۹۳,۶۲۸	۱۸۱,۱۰۲	سود ناخالص
۱۱۶	(۹۵,۲۴۶)	(۸۲,۰۱۶)	هزینه های عمومی اداری و فروش
۱۰۰	۳۶	۰	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۹۹,۳	۹۸,۴۱۸	۹۹,۰۸۶	سود عملیاتی
۱۲۸,۳	(۲۴,۰۵۴)	(۱۸,۷۵۰)	هزینه های مالی
-۱۰۰	(۱,۹۸۳)	۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۰	۷۲,۳۸۱	۸۰,۳۳۶	سود قبل از کسر مالیات
۶۱	(۱۲,۲۹۳)	(۲۰,۰۸۴)	مالیات
۱۰۰	۶۰,۰۸۸	۶۰,۲۵۲	سود خالص پس از کسر مالیات



شرکت شیر پاستوریزه یگانه لرستان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۶- صورت های مالی در یک نگاه:

شرح	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		درصد تغییرات سال ۹۸ نسبت به عملکرد سال ۹۷	پوشش بودجه ای سال ۹۸
	عملکرد	بودجه	پوشش بودجه ای	عملکرد		
دریافت شیر خام (تن)	۴۷,۸۱۹	۶۶,۶۴۸	۷۲٪	۵۳,۶۶۸	۵۷,۳۶۲	۹۴
میانگین نرخ خرید شیر خام (ریال)	۱۸,۳۰۴	۱۳,۲۴۳	۱۳۸٪	۲۴,۸۰۸	۲۴,۵۰۷	۱۰۱
تولید (تن)	۳۴,۹۱۳	۳۶,۰۳۹	۹۷٪	۳۱,۸۸۶	۳۲,۸۶۴	۹۷
مقدار فروش (تن)	۲۹,۸۷۰	۳۷,۳۰۲	۸۰٪	۳۱,۰۰۲	۳۴,۳۶۴	۹۰
فروش (میلیون ریال)	۱,۲۸۴,۸۰۳	۱,۴۴۶,۷۱۲	۸۹٪	۲,۰۴۵,۲۶۰	۲,۲۱۵,۳۲۳	۹۲
قیمت تمام شده (میلیون ریال)	۱,۱۸۹,۷۷۹	۱,۳۰۴,۱۶۲	۹۱٪	۱,۸۵۱,۶۳۲	۲,۰۳۴,۲۲۱	۹۱
سود ناخالص (میلیون ریال)	۹۵,۰۲۴	۱۴۲,۵۵۰	۶۷٪	۱۹۳,۶۲۸	۱۸۱,۱۰۲	۱۰۷
سود عملیاتی (میلیون ریال)	۳۴,۰۲۷	۸۰,۰۵۱	۴۳٪	۹۸,۴۱۸	۹۹,۰۸۶	۹۹
سود قبل از کسر مالیات (میلیون ریال)	۲۰,۰۲۶	۶۱,۸۵۴	۳۲٪	۷۲,۳۸۱	۸۰,۳۳۶	۹۰
سود بعد از کسر مالیات (میلیون ریال)	۱۶,۲۰۱	۴۶,۱۵۴	۳۵٪	۶۰,۰۸۸	۶۰,۲۵۲	۱۰۰
قیمت تمام شده یک کیلو تولید (ریال)	۳۴,۰۷۸	۳۶,۱۸۸	۹۴٪	۵۸,۰۷۰	۶۱,۸۹۸	۹۴
قیمت فروش یک کیلو محصول (ریال)	۴۳,۰۱۳	۳۸,۷۸۴	۱۱۱٪	۶۵,۹۷۲	۶۴,۴۶۶	۱۰۲
سود ناخالص به فروش	۷٪	۱۰٪	۷۵٪	۹٪	۸٪	۱۱۶
سود قبل از مالیات به فروش	۳٪	۴٪	۳۶٪	۴٪	۴٪	۹۸
هزینه های اداری ، عمومی و فروش (میلیون ریال)	۶۱,۱۸۹	۶۲,۴۹۸	۹۸٪	۹۵,۲۴۶	۸۲,۰۱۶	۱۱۶
هزینه های اداری و فروش یک کیلو (ریال)	۲,۰۴۹	۱,۶۷۵	۱۲۲٪	۳,۰۷۲	۲,۳۸۷	۱۲۹
هزینه های مالی (میلیون ریال)	۱۵,۳۳۹	۱۸,۲۰۵	۸۴٪	۲۴,۰۵۴	۱۸,۷۵۰	۱۲۸
هزینه های مالی به فروش	۱,۱۹٪	۱,۲۶٪	۹۵٪	۱,۱۸٪	۰,۸۵٪	۱۳۹
هزینه های پرسنلی (میلیون ریال)	۱۳۶,۸۵۲	۱۳۵,۰۲۸	۱۰۱٪	۲۱۲,۰۸۲	۱۶۲,۰۷۵	۱۳۱
تعداد نیروی انسانی (رسمی-قراردادی-پیمانکاری-کارمزدی)	۲۱۰	۲۲۲	۹۵٪	۲۱۰	۲۰۸	۱۰۱
میانگین هزینه نیروی انسانی (ریال/ماهانه)	۵۴,۳۰۶,۳۴۹	۵۰,۶۸۹,۹۴۰	۱۰۷٪	۸۴,۱۵۹,۵۲۴	۶۴,۹۳۳,۸۹۴	۱۳۰
جمع دارائی های جاری (میلیون ریال)	۳۶۶,۳۰۷	۲۳۶,۶۰۷	۱۳۴٪	۷۳۹,۰۵۶	۳۳۸,۷۴۱	۲۱۸
جمع دارائی ها (میلیون ریال)	۵۴,۰۸۷۹	۴۵,۳۷۴۷	۱۱۹٪	۷۵۱,۶۵۱	۴۹۴,۶۵۱	۱۵۲
جمع بدهی های جاری (میلیون ریال)	۴۰۰,۳۱۵	۲۷۹,۳۸۹	۱۴۳٪	۷۳۳,۶۰۵	۳۲۰,۰۷۳	۲۲۹
جمع بدهی ها (میلیون ریال)	۴۳۴,۵۵۶	۳۲۰,۶۹۵	۱۳۶٪	۷۷۵,۰۵۵	۳۶۴,۳۹۹	۲۱۳
مانده سود انباشته (میلیون ریال)	۱۸,۳۲۳	۴۵,۰۵۲	۴۱٪	۷۴,۴۱۱	۴۲,۳۵۲	۱۷۶
جمع حقوق صاحبان سهام (میلیون ریال)	۱۰۶,۳۳۳	۱۳۳,۰۵۲	۸۰٪	۲۹۴,۶۶۴	۱۳۰,۲۵۲	۲۲۶
نسبت جاری (دارائی جاری به بدهی جاری)	۰,۸۴	۰,۸۵	۹۹٪	۰,۹۵	۰,۹۳	۱۰۳
نسبت بدهی (جمع بدهی ها به جمع دارائی ها)	۰,۸۰	۰,۷۱	۱۱۴٪	۱,۰۳	۰,۷۴	۱۴۰
نسبت گردش دارائی (جمع فروش به جمع دارائی ها)	۲,۳۸	۳,۱۹	۷۵٪	۲,۷۲	۴,۴۸	۶۱
بازده دارائیه (سود پس از کسر مالیات به جمع دارائی)	۳٪	۱۰٪	۳۰٪	۸٪	۱۲٪	۶۶
دریافت تسهیلات طی سال	۹۸,۶۹۰	۹۵,۰۰۰	۱۰۴٪	۱۴۳,۳۴۱	۵۰,۰۰۰	۲۸۷
بازپرداخت تسهیلات طی سال	۱۵۳,۷۳۹	۹۵,۰۰۰	۱۶۲٪	۹۳,۲۵۹	۱۲۵,۵۰۰	۷۴
صادرات (میلیون ریال)	۵۳,۱۴۷	۱۸۲,۱۶۱	۲۹٪	۳۲,۰۳۸	۱۸۲,۱۶۱	۱۸
صادرات (تن)	۱,۰۶۱	۲,۰۹۰	۵۱٪	۴۴۹	۲,۰۹۰	۲۱
قیمت فروش یک کیلوگرم محصول صادراتی (ریال)	۵۰,۰۹۱	۸۷,۱۵۸	۵۷٪	۷۱,۳۵۴	۸۷,۱۵۸	۸۲
فروش به شرکت بازرگانی (میلیون ریال)	۲۸,۴۲۸	-۱۷۷,۹۸۱	-۱۶٪	۶۵,۵۸۲	۱۶۳,۳۵۵	۴۰
مقدار فروش به شرکت بازرگانی (تن)	۵۳۲	۳۰,۸۲۹	۲٪	۸۴۸	۱,۹۲۸,۰۰۰	۴۴
قیمت فروش یک کیلوگرم محصول صادراتی (ریال)	۵۳,۴۳۶	-۵,۷۷۳	-۹۶٪	۷۷,۳۳۷	۸۴,۷۲۸	۹۱
قیمت فروش یک کیلوگرم محصول صادراتی (ریال)	۵۱,۲۰۸	۱۲۷	۴۰۳۲٪	۷۵,۲۶۶	۸۵,۹۹۲	۸۸

