



Shehood Amin  
Certified Public Accountants

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
عضو هیات مدیران رسمی ایران

مستند سازمان بورس و اوراق بهادار، کدپستی ۱۴۸۱۸۷۵۲۵۹، شناسه ملی ۱۰۱۰۳۱۱۵۶۱۶

تاریخ: .....  
شماره: .....  
پست: .....

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**  
**شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)**  
**به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

**فهرست مندرجات**

صفحه	شرح
۱-۲	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	صورت های مالی :
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶-۳۷	یادداشت های توضیحی

تاریخ:

شماره:

پوست:

**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)**

**گزارش نسبت به صورت های مالی  
مقدمه**

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

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

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

**مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی**

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی بمنظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه بعنوان بازرسی 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.



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

**اظهاری نظر**

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

**تاکید بر مطلب خاص**

۵- بدون تاثیر بر اظهارنظر این مؤسسه، توجه صاحبان سهام را به موضوعات مندرج در یادداشت های توضیحی ۱-۱۶ و ۲۸ در خصوص پوشش بیمه ای موجودی مواد و کالا و پیامدهای شیوع ویروس کووید-۱۹ بر عملیات شرکت جلب می نماید.

**سایر بندهای توضیحی**

۶- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و آن مؤسسه در گزارش مورخ ۳۱ فروردین ۱۳۹۸، نسبت به صورتهای مالی نظر "مقبول" اظهار کرده است.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**  
**گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۷- تا تاریخ این گزارش اقدامات انجام شده درخصوص تکالیف مقرر درمجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۶ اردیبهشت ۱۳۹۸ مبنی بر پیگیری جهت وصول مطالبات سنواتی، فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش و خارج کردن کارخانه جیرفت از زیان دهی یا فروش آن به نتیجه نهایی نرسیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۹، بعنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت، که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره در جریان رسیدگی ها به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. درخصوص معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، پس از انجام معامله انجام شده است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط معمول تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که در رعایت مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت تهیه و تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده موارد، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره، جلب نگردیده است.

**گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۰- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط از سوی شرکت، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و به مورد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت برخورد نشده است.

شیرپهودامین

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت (حسابداران رسمی)

محمد صفا دهستان

(ش ع ۱۱۱۰۱۲)

ابراهیم تیموری

(ش ع ۹۴۲۱۸۷)

مهر به مهر برجسته

۱۸ اردیبهشت ۱۳۹۹

# شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان

شماره ثبت: ۱۶۰۹۰

تاریخ :  
شماره :  
پوست :




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

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های 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
۶-۳۷	• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	شهریار دبیریان	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
	نائب رئیس هیات مدیره	روح الله محمدی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	محمد کاظم پیام	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان





شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

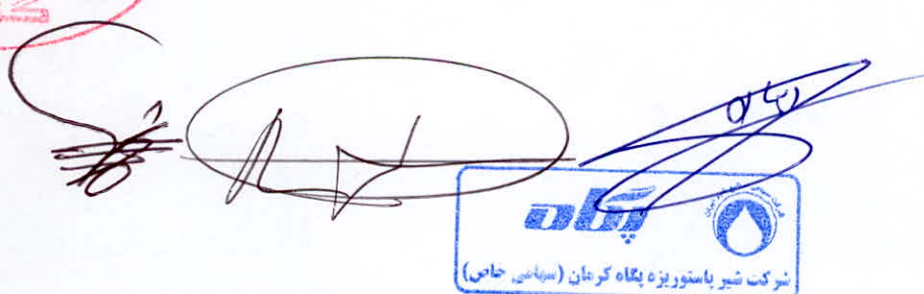
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۲۷۸,۵۲۹	۱,۷۳۳,۴۸۳	۵	عملیات در حال تداوم:
(۱,۱۵۶,۳۲۹)	(۱,۵۹۸,۲۹۸)	۶	درآمدهای عملیاتی
۱۲۲,۲۰۰	۱۳۵,۱۸۵		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۶۹,۲۲۳)	(۸۷,۵۱۰)	۷	سود ناخالص
(۱,۳۲۰)	-	۸	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۵۱,۶۵۷	۴۷,۶۷۵		هزینه کاهش ارزش دریافتی ها
(۷,۰۲۱)	(۹,۷۷۵)	۹	سود عملیاتی
۸۶۸	۶۶۷	۱۰	هزینه های مالی
۴۵,۵۰۴	۳۸,۵۶۷		سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۱,۲۶۹)	(۹,۶۳۵)	۲۴	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۳۴,۲۳۵	۲۸,۹۳۲		هزینه مالیات بر درآمد:
			سال جاری
			سود خالص

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد ، سود و زیان جامع تهیه نشده است .

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



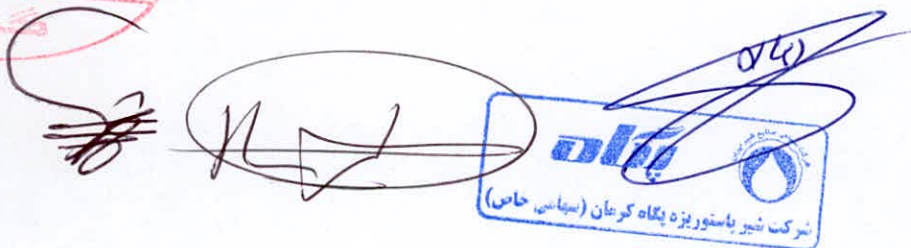
شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۲,۴۸۷	۱۶۱,۳۷۶	۱۱	دارایی های غیر جاری :
۱,۲۵۲	۱,۲۲۲	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
-	-	۱۳	دارایی های نامشهود
۹۴۳	۸۵۵	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۵۴,۶۸۲	۱۶۳,۴۵۳		دریافتی های بلند مدت
			جمع دارایی های غیر جاری
۶,۴۲۰	۳,۶۶۸	۱۵	دارایی های جاری :
۳۴۸,۶۹۹	۳۶۴,۱۲۰	۱۶	پیش پرداخت ها
۱۳۷,۱۱۳	۱۷۵,۴۹۲	۱۴	موجودی مواد و کالا
۵,۴۸۰	۹,۶۳۲	۱۷	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴۹۷,۷۱۲	۵۵۲,۹۱۲		موجودی نقد
۱,۹۲۰	۱,۳۵۲	۱۸	دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش
۴۹۹,۶۳۲	۵۵۴,۲۶۴		جمع دارایی های جاری
۶۵۴,۳۱۴	۷۱۷,۷۱۷		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
۱۱۵,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰	۱۹	حقوق مالکانه
۱۱,۴۲۹	۱۲,۸۷۵	۲۰	سرمایه
۲۴,۰۵۸	۳۳,۴۸۸		اندوخته قانونی
۱۵۰,۴۸۷	۳۱۱,۳۶۳		سود انباشته
			جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۶,۰۵۱	۱,۴۶۶	۲۱	بدهی های غیر جاری
۱۷,۳۳۲	-	۲۲	پرداختی های بلند مدت
۳۷,۴۸۰	۵۲,۳۳۲	۲۳	تسهیلات مالی بلند مدت
۶۰,۷۶۳	۵۳,۷۹۸		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
۴۰۶,۱۶۳	۲۵۱,۸۸۱	۲۱	بدهی های جاری
۱۱,۲۶۹	۱۵,۴۵۸	۲۴	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۴,۵۴۴	۸۱,۲۵۸	۲۲	مالیات پرداختی
۱۱,۰۸۷	۳,۹۵۹	۲۵	تسهیلات مالی
۴۴۳,۰۶۴	۳۵۲,۵۵۶		ذخایر
۵۰۳,۸۲۷	۴۰۶,۳۵۴		جمع بدهی های جاری
۶۵۴,۳۱۴	۷۱۷,۷۱۷		جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

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
۱۳۱,۷۷۷	۷,۰۶۰	۹,۷۱۷	۱۱۵,۰۰۰
۱۳۱,۷۷۷	۷,۰۶۰	۹,۷۱۷	۱۱۵,۰۰۰
۳۴,۲۳۵	۳۴,۲۳۵	-	-
۱۶۶,۰۱۲	۴۱,۲۹۵	۹,۷۱۷	۱۱۵,۰۰۰
(۱۵,۵۲۵)	(۱۵,۵۲۵)	-	-
-	(۱,۷۱۲)	۱,۷۱۲	-
۱۵۰,۴۸۷	۲۴,۰۵۸	۱۱,۴۲۹	۱۱۵,۰۰۰
۲۸,۹۳۱	۲۸,۹۳۱	-	-
۱۷۹,۴۱۸	۵۲,۹۸۹	۱۱,۴۲۹	۱۱۵,۰۰۰
(۱۸,۰۵۵)	(۱۸,۰۵۵)	-	-
۱۵۰,۰۰۰	-	-	۱۵۰,۰۰۰
-	(۱,۴۴۶)	۱,۴۴۶	-
۳۱۱,۳۶۳	۳۳,۴۸۸	۱۲,۸۷۵	۲۶۵,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱  
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱  
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷  
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷  
سود جامع سال ۱۳۹۷  
سود سهام مصوب  
تخصیص به اندوخته قانونی  
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸  
سود خالص سال ۱۳۹۸  
سود جامع سال ۱۳۹۸  
سود سهام مصوب  
افزایش سرمایه  
تخصیص به اندوخته قانونی  
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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



Handwritten signatures and a blue rectangular stamp of the company 'Pegah' (پگاه) with the text 'شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)'.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

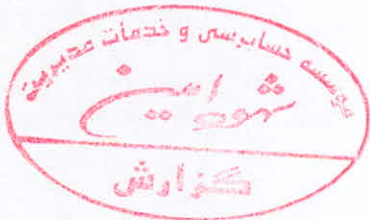
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸,۷۸۷	۶۰,۵۶۰	۲۶
(۱۱,۶۲۹)	(۱,۶۷۰)	
۸۷,۱۵۸	۵۸,۸۹۰	
(۴۶,۲۸۹)	(۲۹,۲۵۵)	
(۸۱)	-	
-	۵۶۸	
۴۲۸	۲۶	
(۴۵,۹۴۲)	(۲۸,۶۶۱)	
۴۱,۲۱۶	۳۰,۲۲۹	
-	۳۹,۶۹۹	
(۱۲,۰۵۵)	(۵۳,۸۷۰)	
(۷,۰۶۴)	(۹,۶۲۱)	
(۱۹,۱۹۷)	(۲,۲۸۵)	
(۳۸,۳۱۶)	(۲۶,۰۷۷)	
۲,۹۰۰	۴,۱۵۲	
۲,۵۸۰	۵,۴۸۰	
۵,۴۸۰	۹,۶۳۲	
۰	۲۱۳,۵۰۰	۲۷

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای 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  
 پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود  
 وجوه حاصل از دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش  
 دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها  
 جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری  
 جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی  
 جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :  
 دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات  
 پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات  
 پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات  
 پرداختهای نقدی بابت سود سهام  
 جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی  
 خالص افزایش (کاهش) 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 .



Handwritten signatures and a blue official stamp of the company 'Pegah' (پگاه) with the text 'شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)' (Pegah Pasteurized Milk Company - Private Limited).



## شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت صنعتی لبنیات کرمان به صورت شرکت سهامی خاص در سال ۱۳۶۹ تأسیس و تحت شماره ۱۶۰۹ مورخ ۱۳۶۹/۰۱/۲۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی کرمان با سرمایه اولیه ۱۰ میلیون ریال به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۳۷۷/۰۸/۲۰ پیرو مصوبه مجمع عمومی فوق العاده دفتر مرکزی شرکت از کرمان به تهران انتقال و تحت شماره ۱۴۶۷۳۱ در تاریخ ۱۳۷۷/۰۹/۱۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و متعاقباً خرید کلیه سهام شرکت توسط صنایع شیر ایران (سهامی خاص) در سال ۱۳۸۳ انجام گردید. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۰۴/۱۸ نام شرکت از شرکت صنعتی لبنیات کرمان (سهامی خاص) به شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص) با شناسه ملی ۱۰۶۳۰۰۹۴۵۰۳ تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت صنایع شیر ایران است. کنترل کننده نهایی صندوق بازنشستگی کشوری می باشد. براساس تصویب هیأت مدیره شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص) کلیه دارائی ها و بدهی های کارخانه شیر پاستوریزه پگاه کرمان به تاریخ ۱۳۸۳/۰۴/۲۱ عیناً در حسابهای شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)، منعکس گردیده است. همچنین براساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۱۳۸۶/۱۱/۱۵ دو شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص) و شرکت بستنی پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص) با هم ادغام گردیده و کلیه داراییها و بدهیهای شرکت بستنی پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص) عیناً در حسابهای شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص) منعکس گردیده است. مرکز اصلی طبق مفاد ماده (۴) اساسنامه شرکت، کرمان - انتهای خیابان شهید مصطفی خمینی، (کیلومتر اول جاده هفت باغ) واقع می باشد.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت براساس ماده ۲ اساسنامه عبارت است از خرید، فروش، فرآوری و توزیع شیر و انواع فرآوردههای شیری به صورت فله و بسته بندی شده، واردات و صادرات شیر و کلیه فرآوردههای شیری، 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 به صورت مستقل و یا با مشارکت اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل و خارج از کشور، انجام هرگونه فعالیت تولیدی یا بازرگانی و فعالیت آزمایشگاهی مرتبط با موضوع این شرکت و توسعه فعالیتهای 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. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۶۲۰۰ مورخ ۱۳۸۳/۰۶/۰۲ که توسط سازمان صنایع استان کرمان صادر شده فعالیت شرکت در سال ۱۳۹۸ تولید انواع فرآورده های لبنی از جمله انواع شیر، انواع ماست، انواع پنیر و غیره بوده است و بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۱۲۰ تن در تاریخ بهمن ماه ۱۳۶۰ آغاز شده است.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان پیمانکاری را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۱۲	۱۲	
۱۶۳	۱۶۲	کارکنان قراردادی
۱۷۵	۱۷۴	
۲۴	۲۷	کارکنان شرکت پیمانکاری
۱۹۹	۲۰۱	

۱-۳-۱- افزایش نیروی انسانی بابت جذب یک نیروی فنی و یک نیروی تولید بوده است.

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

۲-۱- مالیات بر درآمد

اجرای استاندارد مالیات بر درآمد آثار با اهمیتی بر عملکرد شرکت ندارد.



**شرکت شیر پاستوریزه بگانه کرمان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

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

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. 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 باقی مانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه‌داری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.





## شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۳٪، ۱۵٪ و ۵ ساله	نزولی و مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	نزولی و مستقیم
اثاثه و منسوبات	۰.۴، ۰.۵، ۰.۶ و ۱۰ ساله	مستقیم

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

### ۳-۵- دارایی های نامشهود

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

۳-۵-۲- 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:

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

### ۳-۶- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکتها

در زمان تصویب سود مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

### ۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

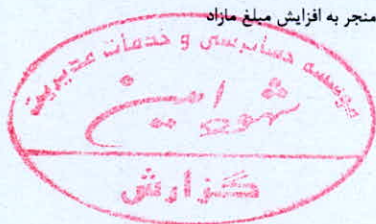
۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام میگیرد در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش بطور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر باشد، است. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول با ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده باشد، است.

۳-۷-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.





## شرکت شیر پاستوریزه بگاه کرمان (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص 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

میانگین موزون متحرک	مواد اولیه بسته بندی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی

موجودی ظروف مربوط به ظروف موجود در انبار و در جریان تولید جهت بسته بندی می باشد. شایان ذکر است ظروف نزد مشتریان در قبال ودیعه دریافتی از ایشان همه ساله در صورتهای مالی تهاثر می شود. گردش طی سال مالی موجودی ظروف به بهای استاندارد ثبت می شود و در پایان سال مانده موجودی به بهای تمام شده، تعدیل می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین و به اقل بهای تمام شده یا خالص ارزش فروش برای مواد اولیه، قطعات و لوازم یدکی و مواد کمکی بر مبنای قیمت جایگزینی و برای کالاهای در جریان ساخت و ساخته شده براساس ارزش خالص بازیافتی در نظر گرفته می شود.

#### ۳-۹- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۹-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری 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.

۳-۹-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری وخالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.



**شرکت شیر پاستوریزه بگام کرمان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۳-۱۰- ذخایر**

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

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.

**۳-۱۰-۱- 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.

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

**۴-۱- قضاوت مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری**

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

هیئت مدیره به منظور مشارکت در شرکتهای سرمایه پذیر قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد.

۴-۱-۲- باتوجه به برنامه های مدیریت مبنی بر فروش دارایی های تملک شده و تعهد مدیریت مبنی بر انجام آن، دارایی های مزبور بعنوان دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش طبقه بندی شده است.





شرکت شیریاستوریزه بگانه کرمان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	کیلو	میلیون ریال	کیلو
فروش خالص:			
داخلی:			
۵۹۷,۳۳۲	۱۷,۹۹۳,۷۲۸	۸۳۸,۱۱۴	۱۸,۳۰۸,۵۷۳
۱۸۰,۳۱۱	۱,۶۳۵,۵۳۶	۲۷۵,۴۷۲	۱,۵۵۲,۰۴۱
۶۶,۵۳۷	۲,۸۹۲,۹۷۰	۹۳,۲۴۳	۲,۹۹۹,۴۰۸
۳۵۴,۳۳۳	۲,۶۹۶,۲۰۷	۴۶۷,۳۸۷	۲,۶۰۳,۸۷۵
۲۲,۵۴۹	۸۸۱,۵۷۰	۲۶,۵۶۹	۷۹۹,۸۶۵
۶,۳۳۳	۸۹,۳۷۰	۶,۸۶۰	۶۵,۳۳۴
۷,۵۳۶	-	۲۷,۰۵۱	-
۱,۲۳۴,۷۲۰	۲۶,۱۸۹,۲۸۱	۱,۷۳۴,۶۹۷	۲۶,۳۲۹,۰۹۶
صادراتی:			
۴۰,۱۷۹	۱,۶۷۲,۴۰۲	۴,۳۳۹	۸۵,۴۹۰
۴,۵۵۵	۸۰,۳۰۸	-	-
۱,۳۶۰	۶۰,۱۰۶	-	-
۲۳	۲۳۵	-	-
۱,۰۹۱	۷۶,۰۲۰	-	-
۹	۱۸۰	-	-
۴۷,۳۱۷	۱,۸۸۹,۱۵۱	۴,۳۳۹	۸۵,۴۹۰
۱,۲۸۱,۹۳۷	۲۸,۰۷۸,۴۳۲	۱,۷۳۹,۰۳۶	۲۶,۴۱۴,۵۸۶
(۳,۴۰۸)	(۶۴,۱۷۰)	(۵,۵۵۲)	(۹۰,۰۴۶)
۱,۲۷۸,۵۲۹	۲۸,۰۱۴,۲۶۲	۱,۷۳۳,۴۸۳	۲۶,۳۲۴,۵۴۰
فروش ناخالص			
برگشت از فروش			
فروش خالص			

سایر اقلام (اقلام کمتر از ۱۰ درصد فروش ناخالص)

صادراتی:

انواع شیر  
انواع خامه  
انواع ماست  
انواع پنیر  
انواع دوغ  
انواع کشک

فروش ناخالص

برگشت از فروش

فروش خالص

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

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
	میلیون ریال		میلیون ریال
۹۶	۱,۲۳۳,۱۳۳	۹۳	۱,۶۰۶,۲۰۰
۴	۵۵,۴۰۶	۷	۱۳۷,۲۸۳
۱۰۰	۱,۲۷۸,۵۲۹	۱۰۰	۱,۷۳۳,۴۸۳

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

۵-۲-فروش صادراتی براساس ریال ایران وعمدتاً به کشورهای عراق و افغانستان میباشد که از طریق شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران انجام میگردد .

۵-۳-کاهش فروش صادراتی مربوط مشکلات رفع تعهدات ارزی صادرکنندگان می باشد بر این اساس مقرر شد در سال مورد گزارش فروش صادراتی توسط شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران انجام گردد .

۵-۴-نرخ فروش محصولات تولیدی بر اساس مصوبات شرکت صنایع شیر ایران مبتنی بر نرخهای تعیین شده توسط سازمان حمایت از مصرف کنندگان می باشد.





شرکت شیریستوریزه بگاہ کرمان (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۵- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۷	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	۱۳۹۸		درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال				
							فروش خالص:
۱۲	۶	۵۰,۸۲۴	۷۸۹,۴۱۴	۸۴۰,۲۳۸			گروه شیر
۱۷	۲۰	۵۳,۵۴۰	۲۲۰,۳۵۰	۲۷۳,۸۹۰			گروه خامه
۱۰	۱۳	۱۲,۲۰۲	۸۰,۸۸۲	۹۳,۰۸۴			گروه ماست
۵	۴	۱۸,۵۹۱	۴۴۷,۵۴۳	۴۶۶,۱۳۴			گروه پنیر
۵	(۸)	(۲,۱۲۸)	۲۸,۳۵۷	۲۶,۲۲۹			گروه دوغ
۳	۶	۲,۱۵۶	۳۱,۷۵۲	۳۳,۹۰۸			سایر
۱۱	۸	۱۳۵,۱۸۵	۱,۵۹۸,۲۹۸	۱,۷۳۳,۴۸۳			

۵-۵-۱- کاهش سود ناخالص گروه شیر و دوغ بدلیل افزایش قیمت مواد اولیه و بسته بندی (مواد پتروشیمی و پاکات تراپک)، شیرخام و حقوق و دستمزد نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

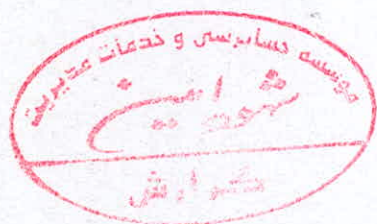
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۴۴,۷۷۶	۱,۳۹۳,۰۵۵	مواد مستقیم
۳۷,۶۲۰	۴۸,۳۳۶	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۵۰,۷۳۷	۷۵,۰۸۳	دستمزد غیر مستقیم
۱۰,۲۱۹	۱۴,۳۶۸	مواد غیر مستقیم
۲۰,۸۵۷	۱۹,۳۱۸	استهلاک
۶,۴۸۲	۸,۲۱۷	خدمات قراردادی
۹,۴۵۰	۱۲,۳۱۵	تعمیر و نگهداری داراییها
۱۲,۵۱۸	۱۲,۸۲۴	لوازم یدکی و ابراز و ملزومات مصرفی
۱۴,۱۷۲	۱۵,۱۲۹	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۱,۲۰۶,۸۳۱	۱,۵۹۸,۶۴۵	جمع هزینه های ساخت
(۳,۴۴۳)	۴۸۵	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۱,۲۰۳,۳۸۸	۱,۵۹۹,۱۳۰	بهای تمام شده ساخت
-	۲۲,۹۶۲	بهای تمام شده کالای خریداری شده
(۴۷,۰۵۹)	(۲۳,۷۹۴)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۱,۱۵۶,۳۲۹	۱,۵۹۸,۳۹۸	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶-۱ - در سال مورد گزارش مبلغ ۱,۳۸۲,۸۸۰ میلیون ریال مواد اولیه خریداری شده است. مواد اولیه خریداری شامل شیر خام و مواد بسته بندی از تامین کنندگان داخلی خریداری شده است.

۶-۲ - افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش سالیانه حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه شورای عالی کار و امور اجتماعی می باشد.





شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۶- 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 ۱۳۹۷	تولید واقعی سال ۱۳۹۸	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۳,۴۵۳	۴,۷۱۵	۴,۷۵۷	۱۵,۰۸۶	تن	انواع شیر پاستوریزه
۱۸,۸۹۸	۱۵,۴۱۱	۱۶,۵۰۷	۴۵,۳۴۹	تن	انواع شیر وخامه استریل
۲,۹۶۵	۳,۰۲۷	۳,۵۳۵	۵,۵۸۰	تن	انواع ماست
۲,۷۱۹	۲,۵۶۰	۲,۷۱۵	۵,۴۷۰	تن	انواع پنیر
۸۵۲	۸۳۳	۱,۳۹۰	۷,۳۰۹	تن	انواع دوغ
۹۰	۶۵	۸۱	۱۹۰	تن	سایر

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه های فروش :
۸۱۲	۱,۱۱۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۸,۸۸۳	۹,۹۰۴	حمل و نقل
۵,۳۵۰	۶,۶۸۳	هزینه تبلیغات
۸۵	۹۱	استهلاک
-	۲۰۰	خدمات قراردادی
۵۳	۲,۹۸۳	بازار یابی و فروش
۱,۶۷۵	۲,۳۰۳	سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش)
۱۶,۷۵۸	۲۳,۲۷۶	
		هزینه های اداری و عمومی:
۴۱,۰۶۵	۴۷,۵۸۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۴۵۱	۱,۴۳۰	هزینه ها و حق الزحمه حقوقی
۸۸۴	۹۸۸	استهلاک
۱,۲۸۷	۱,۵۹۱	تعمیرات داراییهای ثابت
۴,۵۲۶	۶,۶۱۵	خدمات قراردادی
۳,۲۵۲	۶,۰۲۱	سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری و عمومی)
۵۲,۴۶۵	۶۴,۲۳۴	
۶۹,۲۲۳	۸۷,۵۱۰	

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش سالیانه حقوق و دستمزد بر اساس شورای عالی کار و امور اجتماعی می باشد .

۸- هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها

طی سال مورد گزارش از بابت مطالبات کاهش ارزشی شناسایی نشده لکن در سال مالی قبل بر اساس ارائه گزارش واحد حقوقی مبنی بر مشکوک الوصول بودن تعدادی از مطالبات سنواتی ، مبلغ ۱.۳۲۰ میلیون ریال کاهش ارزش انباشته از بابت مطالبات در حسابها اعمال گردیده است.





شرکت شیرپاستوریزه بگانه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- هزینه‌های مالی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۰۲۱	۹,۷۷۵
۷,۰۲۱	۹,۷۷۵

وام‌های دریافتی:

سود تسهیلات بانکی

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶۷	-
-	۳۶۶
۴۲۸	۲۶
۷۳	۲۷۵
۸۶۸	۶۶۷

سایر اقلام

سود حاصل از فروش دارایی ثابت

سود حاصل از فروش مواد اولیه

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی

سایر



شرکت شیریستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)								
جمع	پیش برداخت های سرمایه ای	جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۵۳,۲۰۹	۲,۶۸۰	۲۵۰,۵۲۹	۹,۵۴۳	۲,۳۲۷	۱۷۵,۶۷۱	۱۴,۲۲۲	۴۸,۶۵۶	۱۱۰
۴۶,۲۸۹	.	۴۶,۲۸۹	۹۱۲	۳۹	۴۳,۰۱۱	۸۲۳	۱,۵۰۵	.
(۱,۱۵۵)	.	(۱,۱۵۵)	.	.	(۱,۱۵۵)	.	.	.
.	(۲,۶۸۰)	۲,۶۸۰	.	.	۲,۶۸۰	.	.	.
۲۹۸,۳۴۳	.	۲۹۸,۳۴۳	۱۰,۴۵۵	۲,۳۶۵	۲۲۰,۲۰۷	۱۵,۰۴۵	۵۰,۱۶۱	۱۱۰
۲۹,۲۵۵	۴,۸۰۰	۲۴,۴۵۵	۱,۰۲۱	۴,۷۴۵	۷,۵۷۰	۸,۷۴۵	۲,۳۷۴	.
۳۲۷,۵۹۸	۴,۸۰۰	۳۲۲,۷۹۸	۱۱,۴۷۶	۷,۱۱۰	۲۲۷,۷۷۷	۲۳,۷۹۰	۵۲,۵۳۵	۱۱۰
۱۲۵,۱۹۴	.	۱۲۵,۱۹۴	۵,۸۵۹	۱,۷۹۰	۸۷,۷۷۷	۸,۰۷۶	۲۱,۶۹۳	.
۲۱,۸۱۷	.	۲۱,۸۱۷	۷۲۶	۱۶۷	۱۸,۰۱۶	۷۵۱	۲,۱۵۶	.
(۱,۱۵۵)	.	(۱,۱۵۵)	.	.	(۱,۱۵۵)	.	.	.
۱۴۵,۸۵۶	.	۱۴۵,۸۵۶	۶,۵۸۵	۱,۹۵۷	۱۰۴,۶۳۸	۸,۸۲۷	۲۳,۸۴۹	.
۲۰,۳۶۶	.	۲۰,۳۶۶	۹۰۴	۲۲۳	۱۵,۹۹۵	۱,۷۱۵	۱,۵۳۰	.
۱۶۶,۲۲۳	.	۱۶۶,۲۲۳	۷,۴۹۰	۲,۱۸۰	۱۲۰,۶۳۳	۱۰,۵۴۲	۲۵,۳۷۹	.
۱۶۱,۳۷۶	۴,۸۰۰	۱۵۶,۵۷۶	۳,۹۸۶	۴,۹۳۰	۱۰۷,۱۴۴	۱۳,۲۴۹	۲۷,۱۵۶	۱۱۰
۱۵۲,۴۸۷	.	۱۵۲,۴۸۷	۳,۸۶۹	۴۰۸	۱۱۵,۵۶۹	۶,۲۱۸	۲۶,۳۱۲	۱۱۰

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

سایر نقل وانتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

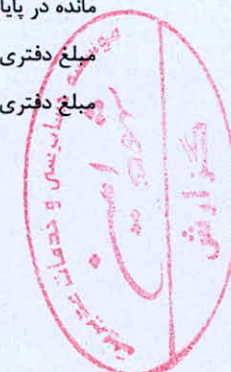
مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷





**شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

- ۱۱-۱ - کل متراژ زمین از بابت ۳ پلاک ثبتی جمعاً ۱۷۱۱۰۴ مترمربع مربوط به زمین کارخانه کرمان - جیرفت وبم می باشد .
- ۱۱-۲ - مبلغ افزایش ساختمان مربوط به اصلاحات GMP و تعمیرات اساسی ساختمانها (سالن دوغ و تصفیه خانه فاضلاب) می باشد
- ۱۱-۳ - مبلغ افزایش تاسیسات مربوط به خرید تابلوبرق و بازسازی تاسیسات خطوط زیر زمین می باشد .
- ۱۱-۴ - مبلغ افزایش ماشین آلات مربوط به خرید دستگاه بطر شیشه ای ، دستگاه پرکن کیسه (خامه فروزن) ، مبدل حرارتی و اینورتر و غیره می باشد .
- ۱۱-۵ - مبلغ افزایش اثاثه و منسوبات مربوط به خرید یک دستگاه کولر گازی ، یک دستگاه کامپیوتر و دوربین مداربسته و یک دستگاه ساعت حضور و غیاب بوده است .
- ۱۱-۶ - مبلغ افزایش وسایل نقلیه مربوط به عودت دو دستگاه لیفتراک فروخته شده به آقای حاج محمدی و یک دستگاه لیفتراک تویوتا می باشد .
- ۱۱-۷ - پیش پرداختهای سرمایه ای بابت وجوهات پرداختی به شرکت عمران سازان مهتاب جهت خرید دستگاه RO (آب شیرین کن ) به مبلغ ۲.۲۰۰ میلیون ریال و پیش پرداخت خرید تانک اسپتیک به مبلغ ۲.۶۰۰ میلیون ریال از شرکت رباط مخزن می باشد.
- ۱۱-۸ - دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۹۹۶.۷۳۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱۱-۹ - ساختمان محل شرکت (کارخانه کرمان) در قبال تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملی در وثیقه بانک مذکور می باشد.
- ۱۱-۱۰ - شرکت در اعمال حقوق قانونی نسبت به دارایی ها هیچ گونه محدودیتی ندارد و مالکیت قانونی دارایی ها مورد استفاده به شرکت منتقل شده است.







شرکت شیرپاستوریزه نگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۴-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸		یادداشت		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
<b>تجاری:</b>					
<b>اسناد دریافتنی:</b>					
۷۱,۱۱۸	۳,۱۱۰	۰	۳,۱۱۰	۱۴-۱-۱	اشخاص وابسته
۲۱,۷۱۵	۵,۷۷۶	۰	۵,۷۷۶	۱۴-۱-۱	سایر مشتریان
۹۲,۸۳۳	۸,۸۸۶	۰	۸,۸۸۶		
<b>حساب‌های دریافتنی:</b>					
۳۳,۳۴۶	۱۴۷,۶۴۸	۰	۱۴۷,۶۴۸	۱۴-۱-۲	اشخاص وابسته
۷۴۹	۱۲,۳۲۲	۰	۱۲,۳۲۲	۱۴-۱-۳	سایر مشتریان
۳۴,۰۹۴	۱۵۹,۹۷۱	۰	۱۵۹,۹۷۱		
۱۲۶,۹۲۸	۱۶۸,۸۵۶	۰	۱۶۸,۸۵۶		
<b>سایر دریافتنی‌ها:</b>					
<b>حساب‌های دریافتنی:</b>					
۴,۰۶۷	۳,۷۰۳	(۴,۴۱۵)	۸,۱۱۸	۱۴-۱-۴	اسناد واخواست شده
۱,۳۲۷	۰	۰	۰		اشخاص وابسته
۱,۳۹۹	۱,۴۱۵	۰	۱,۴۱۵		کارکنان (وام و مساعده)
۲,۵۲۰	۱۸۶	۰	۱۸۶		سپرده‌های موقت
۸۷۳	۱,۳۳۱	۰	۱,۳۳۱		سایر
۱۰,۱۸۵	۶,۶۳۵	(۴,۴۱۵)	۱۱,۰۵۰		
۱۳۷,۱۱۳	۱۷۵,۴۹۲	(۴,۴۱۵)	۱۷۹,۹۰۷		

۱۴-۱-۱- اسناد دریافتنی از سایر مشتریان مربوط به ۵ فقره چک دریافتی از شرکت زمزم ایران (سررسید تا اردیبهشت ماه ۱۳۹۹) و اسناد دریافتنی از اشخاص وابسته بابت یک فقره چک دریافتی از شرکت بازار گستر منطقه ۳ (سررسید تا پایان سال ۱۳۹۸) میباشند که تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۷.۶۵۹ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۱۴-۱-۲- مطالبات تجاری از اشخاص وابسته عمدتاً بابت مطالبات از شرکت بازار گستر پگاه منطقه ۳ می باشد. تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۸۴.۳۰۰ میلیون ریال از مطالبات مزبور وصول شده است.

۱۴-۱-۳- مطالبات تجاری از سایر مشتریان بابت فروش ماست فله به شرکت زمزم ایران و فروش شیر استریل به سازمان آموزش و پرورش می باشد که مبلغ ۱۰.۰۴۶ میلیون ریال تا تاریخ تائید صورتهای مالی وصول گردیده است.

۱۴-۱-۴- اسناد واخواست شده بابت چکهای دریافتی از مشتریان در سالهای قبل می باشد که به جهت عدم وصول در سررسید، واخواست شده و توسط واحد حقوقی در حال پیگیری جهت وصول می باشد. در سال ۱۳۹۸ بالغ بر ۳۶۴ میلیون ریال به حیطة وصول در آمده است.





شرکت شیریاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴-۲- دریافتنی های بلند مدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
خالص	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴۳	۸۵۵	حساب های دریافتنی:
۹۴۳	۸۵۵	کارکنان

۱۴-۳- در دوره مورد گزارش بر اساس دستورالعمل اجرای دریافت و پرداخت ابلاغی از شرکت صنایع شیر دوره وصول مطالبات از شرکت گروه ۳۰ روز می باشد که در دوره مورد گزارش ، دوره وصول مطالبات از شرکت بازار گستر منطقه سه ۲۲ روز بوده است

۱۴-۴- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
۴,۰۶۷	۳,۷۰۳	بیش از یکسال
۴,۰۶۷	۳,۷۰۳	

۱۴-۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
۳,۰۹۵	۴,۴۱۵	مانده در ابتدای سال
۱,۳۲۰	.	زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها
۴,۴۱۵	۴,۴۱۵	مانده پایان سال

۱۴-۵-۱- در تعیین قابلیت بازافت دریافتنی های تجاری ، هر گونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی ها تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

۱۴-۵-۲- کاهش ارزش سایر دریافتنی ها که بصورت جداگانه به مبلغ ۱.۳۲۰ میلیون ریال در سال مالی قبل کاهش ارزش یافته اند مربوط به اشخاص حقیقی و حقوقی می باشد که عمدتاً در زمان تحصیل و ادغام با شرکت بستنی به دفاتر مالی منتقل گردیده بود و در سالهای گذشته طی پیگیری های واحد حقوقی مشکوک الوصول بودن این مبلغ تایید شده است . کاهش ارزش شناسایی شده نشان دهنده تفاوت بین مبلغ دفتری این سایر دریافتنی ها و ارزش فعلی عواید مورد انتظار از انحلال است . برای این دسته از دریافتنی ها وثیقه دریافت نشده است.

۱۴-۶- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۲۲ روز است . با توجه به تجربیات گذشته و اعتبار سنجی از مشتریان و نیز توجه به این موضوع که بخش عمده ای از فروشهای شرکت به شرکت های همگروه انجام می شود ، شناسایی مطالبات سررسید گذشته و معوق که مستلزم احتساب کاهش ارزش انباشته دریافتنی ها می باشد پس از پیگیری حقوقی شرکت و اطمینان از عدم وصول در حسابها منظور می شود



شرکت شیرپاستوریزه بکاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۴۲۷	۲,۲۳۴
۹۱۹	۱,۱۹۶
۷۴	۲۳۸
۶,۴۲۰	۳,۶۶۸

پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه و بسته بندی و قطعات

پیش پرداخت های بیمه

سایر

۱-۱۵- پیش پرداخت خرید مواد اولیه و بسته بندی عمدتاً شامل مبلغ ۱.۴۶۴ میلیون ریال مربوط شرکت تتراپک جهت خرید قطعات مصرفی دستگاه شیر یک لیتری می باشد

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷	۱۳۹۸	کاهش ارزش	بهای تمام شده
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۱,۱۱۶	۱۰۴,۹۱۰	-	۱۰۴,۹۱۰
۵,۶۳۹	۵,۱۵۴	-	۵,۱۵۴
۱۹۳,۹۶۳	۱۷۲,۴۹۰	-	۱۷۲,۴۹۰
۵۸,۶۷۵	۶۳,۰۲۹	-	۶۳,۰۲۹
۴,۰۶۶	۱۲,۳۰۳	-	۱۲,۳۰۳
۵۹۸	۸۳۲	-	۸۳۲
۴,۶۴۲	۴,۹۶۹	-	۴,۹۶۹
۳۴۸,۶۹۹	۳۶۳,۶۸۷	-	۳۶۳,۶۸۷
-	۴۳۳	-	۴۳۳
۳۴۸,۶۹۹	۳۶۴,۱۲۰	-	۳۶۴,۱۲۰

کالای ساخته شده

کالای در جریان ساخت

مواد اولیه و بسته بندی

قطعه و لوازم یدکی

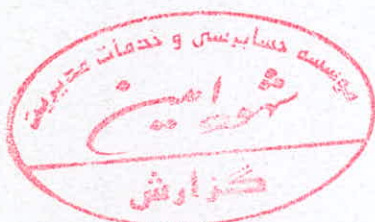
ملزومات مصرفی

کالای امانی نزد دیگران

سایر موجودی ها

کالای در راه (بطری و مواد بسته بندی)

۱-۱۶- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده و قطعات و لوازم یدکی تا ۲۶۹.۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله و غیره بیمه شده است.





شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۰۴	۹,۶۳۲	موجودی نزد بانک ها
۲,۰۷۶	.	اسناد در جریان وصول
۵,۴۸۰	۹,۶۳۲	

۱۸- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۲۰	۱,۳۵۲	دارایی های تملک شده

۱۸-۱- دارایی های تملک و نگهداری شده برای فروش به شرح زیر می باشد :

۱,۵۰۶	۱,۲۶۸	آقای فرزاد نصرتی - دو واحد مسکونی واقع در بهشهر مازندران
۳۱۰	۱۶۱	آقای احمد عباس زاده - یک واحد مسکونی واقع در ایرانشهر
۳۴۱	۳۴۱	آقای غفاری - یک قطعه زمین در آمل
(۲۳۸)	(۴۱۸)	وجوه دریافتی از فرزاد نصرتی
۱,۹۲۰	۱,۳۵۲	

۱۸-۱-۱- املاک مزبور املاک تملک شده بابت مطالبات سررسید شده از اشخاص می باشد که جهت فروش به واحد حقوقی شرکت واگذار گردیده لکن تاکنون شرکت موفق به فروش املاک مذکور نگردیده است. قابل ذکر اینکه مدیریت شرکت متعهد به فروش دارایی های مزبور می باشد.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

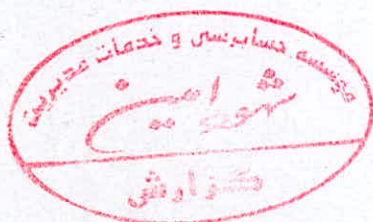
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- سرمایه :

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۶۵.۰۰۰ میلیون ریال ، شامل ۲۶۵ میلیون سهم یکهزار ریالی با نام تمام پرداخت شده میباشد ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰	۱۱۴,۹۹۹,۹۹۶	۱۰۰	۲۶۳,۶۷۴,۹۹۲	شرکت صنایع شیر ایران
.	.	.	۲۶۵,۰۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
.	.	.	۲۶۵,۰۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
.	.	.	۲۶۵,۰۰۰	شرکت پخش سراسری بازار گستر
.	.	.	۲۶۵,۰۰۰	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه
.	.	.	۲۶۵,۰۰۰	شرکت کشت و صنعت دامپروری صنایع شیر ایران
۱	۱	.	۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
۱	۱	.	۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۱	۱	.	۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان
۱	۱	.	۲	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
۱۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	





شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

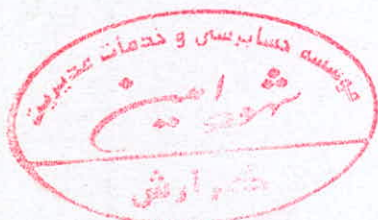
۱۹-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

در سال مورد گزارش طبق نامه شماره ۲۸۰۴۶ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۱ شرکت صنایع شیر ایران، تعداد ۵۷۵.۰۰۰ سهم از سهام شرکت مزبور به برخی از شرکت‌های گروه انتقال داده شد. سپس به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخه ۱۳۹۸/۱۲/۰۳ جهت بهبود ساختار مالی و تقویت سرمایه، سرمایه شرکت از محل مطالبات سهامداران از مبلغ ۱۱۵.۰۰۰ میلیون ریال به ۲۶۵.۰۰۰ میلیون ریال افزایش داده شد و مراتب در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۷ در روزنامه رسمی کشور آگهی گردید.

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران
۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، جمعاً مبلغ ۱۲.۸۷۵ میلیون ریال (۱.۴۴۶ میلیون ریال در سال مورد گزارش و مبلغ ۱۱.۴۲۹ میلیون ریال در سالهای قبل) 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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



**شرکت شیریستوریزه بگاه کرمان (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

۲۱- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

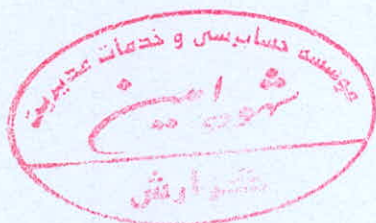
۲۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریالی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		اسناد پرداختنی:
۵,۶۳۳	۶,۰۲۳	۲۱-۱-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۵,۶۳۳	۶,۰۲۳	
		حسابهای پرداختنی:
۲۰۵,۳۶۶	۱۰۵,۱۱۸	۲۱-۱-۲ اشخاص وابسته
۱۴۴,۵۹۶	۸۱,۹۸۵	۲۱-۱-۳ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۴۹,۹۶۲	۱۸۷,۱۰۳	
۳۵۵,۵۹۵	۱۹۳,۱۲۶	
		سایر پرداختنی ها:
		اسناد پرداختنی:
۱۴,۳۷۷	۱۳,۷۰۲	۲۱-۱-۴ سایر اشخاص
۱۴,۳۷۷	۱۳,۷۰۲	
		حساب های پرداختنی:
۱۱,۸۱۴	۶,۵۴۰	اشخاص وابسته
۲,۲۹۹	۸,۴۲۹	۲۱-۱-۵ مالیات بر ارزش افزوده
۲,۳۳۴	۲,۱۱۰	مالیات های تکلیفی و حقوق اسفند ماه پرسنل
۲,۳۸۸	۶,۳۰۶	۲۱-۱-۶ حق بیمه های پرداختنی کارکنان
۱,۸۸۴	۳,۲۵۹	۲۱-۱-۶ سپرده بیمه پرداختی اشخاص و پیمانکاران
۱,۴۷۳	۱,۲۸۸	سپرده حسن انجام کار
۳,۲۸۴	-	حقوق ومزایای پرداختنی پرسنل
-	۳,۰۹۶	سایر بدهی به کارکنان
-	۶,۲۳۱	حسابهای پرداختنی غیر تجاری
۱۰,۷۱۵	۷,۷۹۳	سایر
۳۶,۱۹۱	۴۵,۰۵۳	
۵۰,۵۶۸	۵۸,۷۵۵	
۴۰۶,۱۶۳	۲۵۱,۸۸۱	

۲۱-۱-۱- اسناد پرداختنی تجاری بابت ۳ فقره چک صادره در وجه تامین کنندگان مواد اولیه وبسته بندی ( سررسید تا پایان سال ۱۳۹۸ ) می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تماما پرداخت گردیده است .

۲۱-۱-۲ - پرداختنی های تجاری به اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به شرکت های بازرگانی صنایع شیر و صنایع بسته بندی فرآورده های شیری بگاه بترتیب به مبلغ ۶۴.۲۵۷ میلیون ریال و ۲۷.۶۰۷ میلیون ریال از بابت خرید مواد اولیه و مواد بسته بندی می باشد تا تاریخ تایید صورتهای مالی جمعاً مبلغ ۵.۹۰۰ میلیون ریال از بدهی به اشخاص وابسته پرداخت شده است.

۲۱-۱-۳- پرداختنی های تجاری سایر تامین کننده گان کالا و خدمات به اشخاص حقیقی و حقوقی بابت خرید مواد اولیه و بسته بندی (از جمله خرید استراتر ، بطری دوع و کارتن بسته بندی ) می باشد و تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۰.۸۷۵ میلیون ریال از بدهی مزبور تسویه شده است.





**شرکت شیرپاستوریزه بگه کرمان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

۴-۱-۲۱- اسناد پرداختی غیر تجاری شامل چک صادره جهت پرداخت حقوق اسفندماه کارکنان ، چکهای صادره جهت تسویه مالیات بر ارزش افزوده سال مورد گزارش و سالهای قبل و غیره می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲,۴۲۷ میلیون ریال از اسناد پرداختی تسویه شده است.

۵-۱-۲۱- مالیات بر ارزش افزوده مربوط به بخشی از دوره سوم و دوره چهارم سال ۱۳۹۸ می باشد قابل ذکر اینکه مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان ۱۳۹۶ بررسی ، قطعی و تسویه شده است همچنین از بابت در ۱۳۹۷ طی برگ مطالبه بدهی مبلغ ۱,۳۰۵ میلیون ریال بیش از مبالغ پرداختی از سوی اداره امور مالیاتی مطالبه شده که شرکت نسبت به مبلغ تعیین شده اعتراض نموده و مراتب جهت رسیدگی به هیئت بدوی ارجاع شده لکن تاکنون جلسه هیئت مزبور تشکیل نشده است.

۶-۱-۲۱- حق بیمه پرداختی کارکنان بابت بیمه بهمن و اسفند ۱۳۹۸ می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی پرداخت گردیده است . قابل ذکر اینکه وضعیت بیمه ای شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ در سالهای قبل بررسی ، قطعی و تسویه شده است . از بابت سال ۱۳۹۶ طبق برگ مطالبه مبلغ ۳,۰۹۶ میلیون ریال توسط سازمان تامین اجتماعی طبق برگ اعلام بدهی مطالبه شده که مراتب مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است . در این خصوص جلسه هیئت بدوی در بهمن ماه ۱۳۹۸ تشکیل گردیده که تاکنون نتیجه بررسی هیئت مزبور مشخص نشده است . عملکرد سال ۱۳۹۷ شرکت تاکنون مورد حسابرسی بیمه ای قرار نگرفته است.

**۲-۲۱- پرداختی های بلند مدت:**

۱۳۹۷	۱۳۹۸
جمع	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۰۵۱	۱,۴۶۶
۶,۰۵۱	۱,۴۶۶

**سایر پرداختی ها:**

**اسناد پرداختی:**

سایر اشخاص

۱-۲-۲۱- سررسید اسناد پرداختی بلند مدت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

مبلغ	سال
میلیون ریال	
۱,۴۶۶	۱۴۰۰
۱,۴۶۶	

۲-۲-۲۱- اسناد پرداختی بلند مدت شامل سه فقره چک صادره در وجه اداره کل امور مالیاتی استان کرمان بابت تقسیط مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۴ و دو فقره چک صادره در وجه اتاق بازرگانی بابت سه در هزار فروش سال ۱۳۹۷ می باشد .

۳-۲۱- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۶۲ روز است . شرکت با بررسی رویه ها و قرارداد ها اطمینان جاصل می کند که کلیه پرداختی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده ، پرداخت شود.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- تسهیلات مالی

۱۳۹۷			۱۳۹۸			
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۳۱,۷۷۶	۱۷,۲۳۲	۱۴,۵۴۴	۸۱,۲۵۸		۸۱,۲۵۸	تسهیلات دریافتی فروش اقساطی
۳۱,۷۷۶	۱۷,۲۳۲	۱۴,۵۴۴	۸۱,۲۵۸	۰	۸۱,۲۵۸	

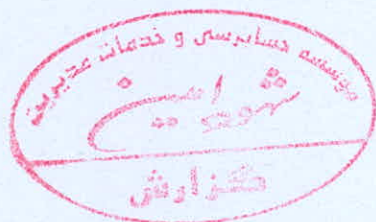
۲۲-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۲-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
ریالی		ریالی		
۳۸,۰۴۸		۸۸,۰۱۲		بانک ها
(۶,۲۷۱)		(۶,۷۵۴)		سود و کارمزد سال های آتی
۳۱,۷۷۷		۸۱,۲۵۸		
(۱۷,۲۳۲)		۰		حسه بلند مدت
۱۴,۵۴۵		۸۱,۲۵۸		حسه جاری

۲۲-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
میلیون ریال		میلیون ریال		
۳۸,۰۴۸		۸۱,۲۵۸		۱۵ تا ۱۸ درصد
۳۸,۰۴۸		۸۱,۲۵۸		





شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

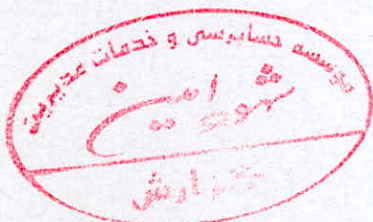
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۱-۲۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۸	
میلیون ریال	
۸۱,۲۵۸	سال ۱۳۹۹
۸۱,۲۵۸	

۴-۱-۲۲- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۸	
میلیون ریال	
۴۲,۵۲۶	زمین و ساختمان
۳۸,۷۳۲	چک و سفته
۸۱,۲۵۸	



شرکت شیراستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۳۷,۴۰۸	۳۷,۴۸۰	پرداخت شده طی سال
(۲,۴۸۹)	(۱,۰۷۲)	ذخیره تأمین شده
۱۲,۵۶۱	۱۵,۹۲۴	مانده در پایان سال
۳۷,۴۸۰	۵۲,۳۳۲	

۲۴- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

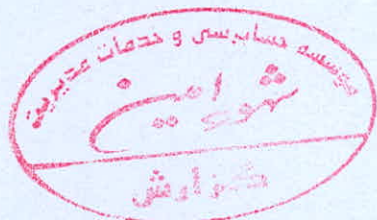
نحوه تشخیص و وضعیت	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
	۱۳۹۷								
قطعی و تسویه - رسیدگی به دفاتر	-		۶,۷۵۸	۶,۷۵۸	۷,۱۳۱	۵,۹۶۹	۲۳,۹۴۷	۲۷,۹۵۱	۱۳۹۶
در حال رسیدگی - رسیدگی به دفاتر	۱۱,۲۶۹	۵,۸۲۳	۵,۴۴۶	-	۱۲,۶۳۷	۸,۳۵۲	۴۱,۸۸۶	۴۵,۵۰۴	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	۹,۶۳۵	-	-	-	۹,۶۳۵	۳۸,۵۴۰	۳۸,۵۶۶	۱۳۹۸
	۱۱,۲۶۹	۱۵,۴۵۸							
	۱۱,۲۶۹	۱۵,۴۵۸							

۲۴-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲۴-۲- از بابت عملکرد سال ۱۳۹۷ طبق اظهار نامه مالیاتی مبلغ ۸,۳۵۲ میلیون ریال مالیات ابراز گردید لکن در دفاتر مالی مبلغ ۱۱,۲۶۹ میلیون ریال ذخیره منظور شد. بر اساس رسیدگی انجام شده توسط حوزه مالیاتی مبلغ ۴,۲۸۵ میلیون ریال بیش از مالیات ابرازی در اظهار نامه مالیاتی عمدتاً ناشی از عدم پذیرش بخشی از هزینه های شرکت تعیین وطنی برگ تشخیص به شرکت ابلاغ شد. شرکت در موعد مقرر نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نمود لکن به دلیل شیوع بیماری کرونا تاکنون جلسه رسیدگی به اعتراض شرکت تشکیل نشده است.

۲۴-۳- مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش پس از اعمال معافیت های قانونی محاسبه و در حسابها ثبت گردیده است.

۲۴-۴- مانده مالیات پرداختنی در سال مورد گزارش یک فقره چک صادره در وجه اداره امور مالیاتی به مبلغ ۲,۹۰۶ میلیون ریال بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ می باشد که تاریخ تائید صورتهای مالی پرداخت نشده است.





شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

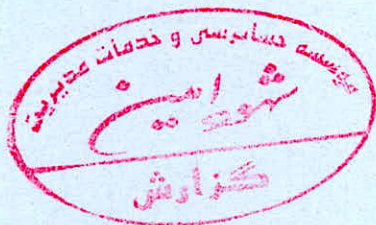
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷		۱۳۹۸			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال	
۲,۰۸۰	۲,۲۹۲	(۷,۰۱۸)	۷,۲۳۰	۲,۰۸۰	ذخیره آب، برق و گاز و تلفن
۳۸	-	(۶,۰۷۰)	۶,۰۳۲	۳۸	ذخیره تبلیغات
۸,۹۶۹	۱,۶۶۷	(۲۶,۱۴۹)	۱۸,۸۴۷	۸,۹۶۹	ذخیره پاداش کارکنان
۱۱,۰۸۷	۳,۹۵۹	(۳۹,۲۳۷)	۳۲,۱۰۹	۱۱,۰۸۷	





**شرکت شیرپاستوریزه نگاه کرمان (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

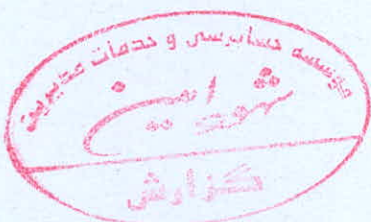
۲۶- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	<b>سود خالص</b>
۳۴,۲۳۵	۲۸,۹۳۲	
۳۴,۲۳۵	۲۸,۹۳۲	
		<b>تعدیلات:</b>
۱۱,۲۶۵	۹,۶۳۵	هزینه مالیات بر درآمد
۷,۰۲۱	۹,۷۷۵	هزینه های مالی
(۳۶۷)	-	سود ناشی از فروش دارائی های ثابت مشهود
۱,۳۲۰	-	زیان کاهش ارزش دریافتنی های تجاری
۱۰,۰۷۲	۱۴,۸۵۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۱,۸۲۶	۲۰,۳۹۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴۲۸)	(۲۶)	سود سپرده های بانکی
<b>۵۰,۷۰۹</b>	<b>۵۴,۶۳۱</b>	<b>جمع تعدیلات</b>
		<b>تغییرات در سرمایه در گردش:</b>
۳۰,۰۱۳	(۳۸,۲۹۱)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲۰۵,۸۶۲)	(۱۵,۴۲۱)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴,۶۰۸)	۲,۷۵۲	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۸۹,۰۹۵	۳۵,۰۸۴	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۵,۲۰۵	(۷,۱۲۸)	افزایش (کاهش) ذخایر
۱۳,۸۴۳	(۲۳,۰۰۳)	<b>جمع تغییرات در سرمایه در گردش</b>
<b>۹۸,۷۸۷</b>	<b>۶۰,۵۶۰</b>	<b>نقد حاصل از عملیات</b>

۲۷- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۵۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۰	۶۳,۵۰۰	تسویه بخشی بدهیها در قبال اعطای وجه تسهیلات دریافتی
-	۲۱۳,۵۰۰	





**شرکت شیرپاستوریزه بگانه کرمان (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها**  
**۲۸-۱- مدیریت سرمایه**

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذبنفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت در سال ۱۳۹۸ نسبت به سالهای قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. با توجه به شیوع ویروس کووید-۱۹ لازم به توضیح است که شیوع ویروس مذکور تاثیر با اهمیتی بر ساختار سرمایه شرکت نخواهد داشت.

**۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۳,۸۲۷	۴۰۶,۳۵۴	جمع بدهی
(۵,۴۸۰)	(۹,۶۳۲)	موجودی نقد
۴۹۸,۳۴۷	۳۹۶,۷۲۲	خالص بدهی
۱۵۰,۴۸۷	۳۱۱,۳۶۳	حقوق مالکانه
۳۳۱	۱۲۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

**۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی**

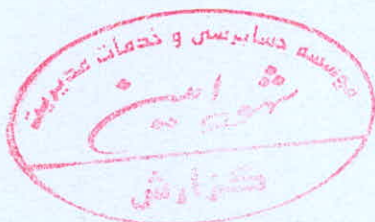
شرکت فاقد واحد مدیریت ریسک بوده لکن بر اساس ارزیابی مدیریت شرکت و سیاست های اجرا شده در خصوص تهیه مواد اولیه و بسته بندی و تامین منابع مالی توانسته به خوبی ریسک های مرتبط با عملیات را در شرایط آسیب پذیری شیوع بیماری کرونا کنترل نماید .

**۲۸-۳- ریسک بازار**

شرکت فاقد معاملات ارزی بوده لذا آسیب پذیری از ریسک ارزی موضوعیت نداشته و شیوع ویروس کووید -۱۹ نیز بر عملکرد شرکت تاثیری نداشته است. .

**۲۸-۴- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی**

با توجه به اینکه شرکت مواد اولیه و بسته بندی خود را از بازار داخلی تهیه می نماید بطور مستقیم تحت تاثیر کاهش ارزش ریال نسبت به سایر ارزهای خارجی قرار ندارد. قابل ذکر اینکه بخشی از مواد اولیه خریداری از بازار های داخلی ، وارداتی بوده لکن تعیین آثار ناشی از تغییرات ارزی بر سود و زیان و حقوق مالکانه قابل محاسبه و برآورد نمی باشد.



**شرکت شیرپاستوریزه بگه کرمان (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

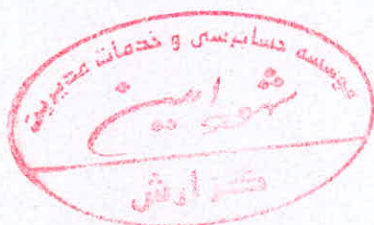
**۲۸-۵- مدیریت ریسک اعتباری**

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد و منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر (عمدتاً شرکتهای گروه) 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. بر این اساس به جهت جلوگیری از زیانهای مالی شرکت عمدتاً با شرکت بازار گستر منطقه سه که از اشخاص وابسته می باشد معامله می کند که از رتبه اعتباری بالایی برخوردار می باشد. 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 به طور مداوم توسط مدیریت شرکت بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که فقط در صنعت تولید محصولات لبنی بوده در مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه ای از مشتری عمده خود (شرکت بازار گستر منطقه سه) با توجه به اینکه جزء اشخاص وابسته بوده اخذ ننموده است. به غیر از شرکت مذکور، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. قابل ذکر اینکه شیوع ویروس کرونا تا تاریخ تأیید صورتهای مالی شرکت را به مشکلی در خصوص ریسک اعتباری مواجه ننموده است.

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده
شرکت بازار گستر بگه منطقه ۳	۱۴۶,۰۴۵	۰
سایر مشتریان	۲۲,۸۱۱	۰
جمع	۱۶۸,۸۵۶	۰

**۲۸-۶- مدیریت ریسک نقدینگی**

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت و میان مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی و وصول بموقع مطالبات، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند. قابل ذکر اینکه بدلیل شیوع ویروس کرونا مدیریت شرکت ضمن کنترل و نظارت بر نقدینگی سعی بر کاهش اثرات این ویروس نموده بنابراین بیماری و ویروس مذکور تاثیری با اهمیتی بر وضعیت شرکت در این خصوص نداشته است.





شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹ - معاملات با اشخاص وابسته

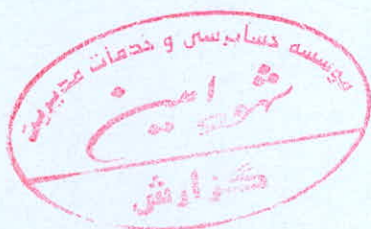
۲۹-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

ارقام به میلیون

ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۹	خرید کالا/خدمات	فروش کالا/خدمات	پرداخت بدهی شرکت توسط اشخاص وابسته	انتقال طلب بدهی
واحد تجاری اصلی	شرکت سهامی صنایع شیرایران	سهامدار اصلی	-	۰	۰	۰	۱۳۴,۳۷۰
	جمع			۰	۰	۰	۱۳۴,۳۷۰
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۶	۵,۳۸۸	۰	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	عضو هیات مدیره	✓	۱,۴۳۲	۹,۱۵۸	۰	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	عضو هیات مدیره	✓	۱,۳۳۳	۱۱,۷۵۰	۰	۱,۱۴۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲,۴۶۶	۴,۵۰۴	۰	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۹	۰	۰	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲۴۸	۱,۱۵۷	۰	(۱,۱۴۰)
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۳۶	۰	۰	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	عضو هیات مدیره	✓	۷	۳۸	۰	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۶,۱۷۱	۲,۶۸۵	۰	۰
	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۴۷,۶۱۷	۱۶۸	۲,۰۰۰	۰
	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۲۸۴,۹۷۴	۱۵۳,۸۱۰	۰	(۱۳۴,۶۷۳)
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد	سایر اشخاص وابسته	-	۱,۱۲۳	۰	۰	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	سایر اشخاص وابسته	-	۲,۱۶۱	۳,۴۰۰	۰	۰
	شرکت شیر خشک نوزاد	سایر اشخاص وابسته	-	۴۸	۰	۰	۱۰۳
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	سایر اشخاص وابسته	-	۱۴	۱۱	۰	۰
	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	سایر اشخاص وابسته	✓	۱۰۶,۰۵۶	۰	۰	۰
	شرکت آتیه پگاه	سایر اشخاص وابسته	-	۷۳۳	۰	۰	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	سایر اشخاص وابسته	-	۱۴۶	۰	۰	۰
	شرکت بازرگانی پگاه منطقه ۳	سایر اشخاص وابسته	✓	۶,۰۷۰	۱,۴۲۱,۵۸۷	۳۴۴,۳۵۵	۱,۷۰۲,۵۵۶
	جمع			۴۶۰,۶۴۹	۱,۶۱۳,۶۵۶	۳۴۴,۳۵۵	۱,۵۶۷,۹۸۷
جمع کل			۴۶۰,۶۴۹	۱,۶۱۳,۶۵۶	۳۴۴,۳۵۵	۱,۷۰۲,۲۵۶	

۲۹-۲-معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت شیریاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹-۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	شرکت سهامی صنایع شیرایران	۰	(۱,۵۸۶)	۰	(۱,۵۸۶)	۰	(۷,۵۱۳)
	جمع	۰	(۱,۵۸۶)	۰	(۱,۵۸۶)	۰	(۷,۵۱۳)
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	۳۴	۰	۳۴	۰	(۱,۸۵۳)	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	۲	۰	۲	۰	۰	۴
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد	۰	(۳۰۳)	۰	(۳۰۳)	۰	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	۴,۲۷۵	۰	۴,۲۷۵	۰	(۲,۶۲۱)	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	۳۷۳	۰	۳۷۳	۰	(۱,۱۶۳)	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	۰	(۱,۲۵۶)	۰	(۱,۲۵۶)	(۵,۰۱۷)	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	۱۵	۰	۱۵	۰	۰	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	۰	(۱۵۷)	۰	(۱۵۷)	۰	۰
	شرکت شیر خشک نوزاد	۰	(۶۷)	۰	(۶۷)	۰	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	۰	(۱۴۸)	۰	(۱۴۸)	(۳۲۱)	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	۰	(۷)	۰	(۷)	(۶۸)	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۰	(۸۵)	۰	(۸۵)	(۲۴۵)	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	۰	(۶۳۶)	۰	(۶۳۶)	(۱,۰۰۶)	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان	۰	(۳,۰۸۹)	۰	(۳,۰۸۹)	(۳۰۷)	۰
	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۰	(۷,۶۱۳)	۰	(۷,۶۱۳)	(۱۶,۴۱۷)	۰
	شرکت آتیه پگاه	۰	(۴,۳۸۵)	۰	(۴,۳۸۵)	(۴,۳۰۱)	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۰	(۱۱۴)	۰	(۱۱۴)	(۲,۴۸۴)	۰
	شرکت بازارگسترپگاه منطقه ۳	۱۴۶,۰۴۵	۰	۱۴۶,۰۴۵	۰	۰	۱۰۴,۴۵۲
	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه	۰	(۲۷,۶۰۸)	۰	(۲۷,۶۰۸)	(۸,۵۰۱)	۰
	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	۰	(۶۴,۲۵۷)	۰	(۶۴,۲۵۷)	(۱۶۲,۸۲۷)	۰
شرکت تولیدی صنایع لبنی اراک	۱۴	(۱۱۷)	۱۴	(۱۱۷)	۰	۸	
شرکت دام و طیور فارس	۰	۰	۰	۰	(۲,۵۲۵)	۰	
کشت و صنعت همدان	۰	۰	۰	۰	(۱۱)	۰	
شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه	۰	(۱۱۵)	۰	(۱۱۵)	۰	۰	
شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران	۰	(۱۱۵)	۰	(۱۱۵)	۰	۰	
جمع	۱۵۰,۷۵۸	(۱۱۰,۰۷۱)	۱۵۰,۷۵۸	(۱۰۹,۹۵۴)	(۲۰۹,۶۶۷)	۱۰۴,۴۶۴	
جمع کل	۱۵۰,۷۵۸	(۱۱۱,۶۵۷)	۱۵۰,۷۵۸	(۱۱۱,۵۴۰)	(۲۱۷,۱۸۰)	۱۰۴,۴۶۴	

۲۹-۴ - در سال مورد گزارش و سال قبل هیچگونه و سال قبل هیچگونه هزینه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در حسابها منظور نشده است.





شرکت شیرپاستوریزه بگانه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی :

۳۰-۱ - تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می‌باشد ..

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۲,۷۰۰
۰	۱,۳۴۶
۰	۴,۰۴۶

خرید دستگاه RO (آب شیرین کن)  
خرید تانک اسپتیک

۳۰-۲ - بدهی‌های احتمالی به شرح ذیل می‌باشد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۰۰۰	-	
۶,۰۰۰	-	
۲۹,۹۹۸	۲۴,۰۱۴	
۰	۱,۳۰۵	۲۱-۱-۵
۰	۳,۰۹۶	۲۱-۱-۶
۲۹,۹۹۸	۲۸,۴۱۵	

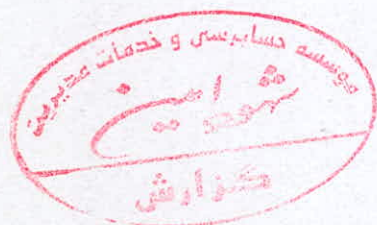
بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:  
تضمین وام دامداران

سایر بدهیهای احتمالی :

جرایم مالیات بر ارزش افزوده و عملکرد سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۴  
مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۶  
بیمه تامین اجتماعی سال ۱۳۹۶

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی :

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تائید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء در صورتهای مالی باشد بوقوع نپیوسته است.



شرکت شیرپاستوریزه بگانه کرمان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۲- سود سهام پیشنهادی

۳۲-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، حداقل ۱۰ درصد سود خالص معادل ۲.۸۹۳ میلیون ریال می باشد .

۳۲-۲- هیئت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

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

