

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱. صورت‌های مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۳۴ پیوست، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲. مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت 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، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس 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 خطرهای، 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 واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

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

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.

اظہار نظر

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

تأکید بر مطلب خاص

۵. به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۵-۲۳ صورتهای مالی، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۸۹ و سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه گردیده است. مضافاً دفاتر سال‌های ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۳ و سال ۱۳۹۵ از این بابت مورد رسیدگی اداره امور مالیاتی قرار گرفته و برگ‌های مطالبه مالیات و عوارض مذکور جمعاً به مبلغ ۱۰۶،۵۸۸ میلیون ریال نیز صادر گردیده است. به دلیل عدم محاسبه صحیح مالیات و عوارض مذکور ناشی از نادیده گرفتن معافیت فروش‌های صادراتی، عدم احتساب اعتبار مالیاتی خریدهای انجام شده و ... شرکت نسبت به مالیاتهای مذکور اعتراض نموده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶. صورتهای مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۷ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۸ آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷. مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸. مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود، رعایت نشده است.

۹. اقدامات انجام شده توسط هیأت مدیره شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ اول خردادماه ۱۳۹۸ صاحبان سهام در خصوص پیگیری وصول مطالبات از شرکت بازارگستر پگاه و احتساب پاداش هیأت مدیره، به نتیجه نهایی منجر نگردیده است.

۱۰. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۴، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت 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 هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری و در چارچوب معاملات با شرکتهای گروه صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۱. گزارش هیأت 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 رسیدگی های 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 هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲. ضوابط، مقررات و دستورالعمل های ناظر بر شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم رعایت مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و الزامات موضوع ماده ۶ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص پرداخت کامل سود با رعایت مهلت قانونی مقرر و همچنین ماده ۱۵ دستورالعمل اخیرالذکر در خصوص تشکیل کمیته ریسک، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات مزبور توسط شرکت باشد، برخورد نکرده است.

۱۳. کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۱۴. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی آگاه تدبیر (حسابداران رسمی)

مهدی کیانی - ۸۵۱۴۲۳ سعید پرهانی - ۸۱۰۹۸۷



شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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 جریان های نقدی

۷-۴۳

• یادداشتهای توضیحی

صورت های مالی طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۲ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره و مشاور اقتصادی	آقای ناصر شجاعی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	آقای محمد مهدی گرچی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	آقای حبیب اله فاضل فلاورجانی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	آقای مجید نادری لجبین	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره و معاونت مالی و اقتصادی	آقای اسماعیل الالی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۸۰,۷۵۲	۳,۷۴۳,۱۶۲	۵ درآمد عملیاتی
(۱,۹۱۸,۲۸۱)	(۳,۲۳۳,۳۸۲)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۶۲,۴۷۱	۵۰۹,۷۸۰	سود ناخالص
(۱۰۹,۳۱۴)	(۱۸۹,۸۳۱)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲,۵۱۱	۲,۸۵۰	۸ سایر درآمدها
۲۵۵,۶۶۸	۳۲۲,۷۹۹	سود عملیاتی
(۲,۲۲۵)	(۲۹,۵۳۸)	۹ هزینه های مالی
۳,۳۴۰	۷,۸۱۴	۱۰ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲۵۶,۷۸۳	۳۰۱,۰۷۵	سود قبل از مالیات
(۶۴,۱۹۶)	(۷۵,۲۶۹)	۲۴ هزینه مالیات بر درآمد
۱۹۲,۵۸۷	۲۲۵,۸۰۶	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۱,۵۹۸	۲,۰۱۷	عملیاتی (ریال)
۷	(۱۳۶)	غیرعملیاتی (ریال)
۱,۶۰۵	۱,۸۸۲	۱۱ سود پایه هر سهم (ریال)

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



(Handwritten signature)

(Large handwritten signature)

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
(سهامی عام) شماره ثبت ۶۵۲
آدرس: گلپایگان - کیلومتر ۷ جاده شرکت زراعی
شرکت شیر پاستوریزه پگاه

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹۲,۵۸۷	۲۲۵,۸۰۶		سود خالص
-	۴۹,۰۰۰	۱۲	سایر اقلام سود و زیان جامع
-	۴۹,۰۰۰		مآزاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۱۹۲,۵۸۷	۲۷۴,۸۰۶		سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
			سود جامع سال

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



Handwritten signatures and a stamp of the company. The stamp contains the following information:

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
 (سهامی عام)
 شماره ثبت ۶۵۲
 آدرس: گلپایگان - کیلومتر ۷ جاده شرکت (راست)
 شرکت شیر پاستوریزه پگاه

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۴۵,۷۶۸	۱۸۰,۶۶۰	۱۴۳,۲۵۰
دارایی‌های نامشهود	۳۱,۳۳۷	۳۱,۳۹۳	۱,۷۱۲
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۸۳	۱۶۱	۱۶۱
دریافتنی‌های بلند مدت	۶,۹۹۰	۳,۹۹۰	۳,۹۹۰
جمع دارایی‌های غیر جاری	۳۸۴,۲۷۸	۲۱۶,۱۰۴	۱۴۹,۱۱۳
دارایی‌های جاری			
پیش‌پرداخت‌ها	۹,۸۴۴	۴,۸۴۹	۱,۸۵۳
موجودی مواد و کالا	۵۴۳,۵۱۸	۳۳۴,۷۱۴	۱۴۹,۶۸۱
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۵۹۳,۵۹۵	۲۸۷,۹۹۹	۳۲۳,۶۸۷
موجودی نقد	۷۲,۹۳۵	۸۸,۹۰۵	۲۱,۸۹۰
دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	-	-	۳۲۲
جمع دارایی‌های جاری	۱,۲۱۹,۸۹۲	۷۱۶,۴۶۷	۴۹۷,۴۳۳
جمع دارایی‌ها	۱,۶۰۴,۱۷۰	۹۳۲,۵۷۱	۶۴۶,۵۴۶
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۴۹,۰۰۰	-	-
سود انباشته	۲۹۵,۳۰۱	۲۴۹,۴۹۵	۲۱۸,۹۰۸
جمع حقوق مالکانه	۴۷۶,۳۰۱	۳۸۱,۴۹۵	۳۵۰,۹۰۸
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۹,۶۵۷	۳۰,۸۶۱	۲۷,۶۸۸
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۷۴۷,۶۶۰	۲۲۶,۶۲۹	۱۵۱,۵۳۷
مالیات پرداختنی	۸۳,۰۳۲	۷۸,۶۷۳	۸۰,۰۳۵
سود سهام پرداختنی	۹۳,۴۷۰	۵۲,۶۸۸	۳۶,۳۷۸
تسهیلات مالی	۱۵۴,۰۵۰	۱۶۲,۲۲۵	-
جمع بدهی‌های جاری	۱,۰۷۸,۲۱۲	۵۲۰,۲۱۵	۲۶۷,۹۵۰
جمع بدهی‌ها	۱,۱۲۷,۸۶۹	۵۵۱,۰۷۶	۲۹۵,۶۳۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱,۶۰۴,۱۷۰	۹۳۲,۵۷۱	۶۴۶,۵۴۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	مآزاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندرخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۰,۹۰۸	۲۱۸,۹۰۸	-	۱۲,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷					
۱۹۲,۵۸۷	۱۹۲,۵۸۷	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۷
(۱۶۲,۰۰۰)	(۱۶۲,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
۳۸۱,۴۹۵	۲۴۹,۴۹۵	-	۱۲,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸					
۲۲۵,۸۰۶	۲۲۵,۸۰۶	-	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۸
۴۹,۰۰۰	-	۴۹,۰۰۰	-	-	سایر اقلام سود و زیان جامع
۶۵۶,۳۰۱	۴۷۵,۳۰۱	۴۹,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	سود جامع سال ۱۳۹۸
(۱۸۰,۰۰۰)	(۱۸۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
۴۷۶,۳۰۱	۲۹۵,۳۰۱	۴۹,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones across the bottom.



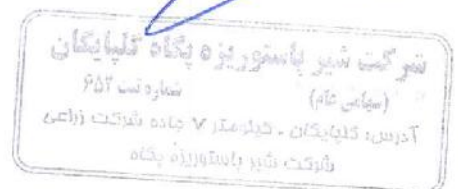
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۱۹۰,۵۴۹	۳۷۰,۰۴۵	۲۸ نقد حاصل از عملیات
(۶۵,۵۵۹)	(۷۰,۹۱۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۲۴,۹۹۰	۲۹۹,۱۳۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۵۵,۳۳۴)	(۱۴۵,۱۵۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۹,۳۵۳)	(۷۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	(۲۲)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
	۶,۲۴۰	دریافت نقدی حاصل از سود سهام
۲,۱۷۳	۱,۳۸۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۷۲,۵۱۴)	(۱۳۷,۶۳۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۲,۴۷۶	۱۶۱,۵۰۵	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۱۶۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
-	(۳۱۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
-	(۲۸,۳۱۶)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۴۵,۶۹۰)	(۱۳۹,۲۱۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱۴,۳۱۰	(۱۷۷,۵۳۴)	جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶۶,۷۸۶	(۱۶,۰۲۹)	خالص (افزایش) کاهش در وجه نقد
۲۱,۸۹۰	۸۸,۹۰۵	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۲۲۹	۵۹	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۸۸,۹۰۵	۷۲,۹۳۵	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۱۲۲۷۵۱ در سال ۱۳۶۲ به عنوان یکی از کارخانه‌های فرآوری کننده شیر در شهرستان گلپایگان با ظرفیت ۵ تن در روز تجهیز و به بهره برداری رسید. بر اساس تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صنایع شیر ایران در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۰۲ مبنی بر تبدیل کارخانه‌های تابعه به شرکت در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۲۶ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۶۵۲ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی گلپایگان به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۰۷ به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۹ در فرابورس ایران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت جزو شرکت‌های فرعی شرکت صنایع شیر ایران است و واحد نهایی گروه، صندوق بازنشستگی کشوری می‌باشد. نشانی مرکز اصلی و محل فعالیت اصلی شرکت در شهر گلپایگان، میدان کارگر، کمربندی شهید صدوق، کیلومتر ۷ جاده شرکت زراعی واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می‌باشد:

۱-۲-۱- موضوع اصلی

- ۱-۲-۱-۱- تهیه، تولید، خرید، فروش، فرآوری و توزیع شیر و فرآورده‌های آن، و انواع محصولات پودری بر پایه لبنیات، انواع آب میوه و نکتار و نوشیدنی و سایر فرآورده‌های لبنی و غذایی پاستوریزه و استریلیزه، انواع ژله، روغن‌های خوراکی، سرکه، انواع سس لبنی، عسل، آبهای معدنی و گازدار، شربت و ترکیبات مخصوص ساخت نوشابه.
- ۱-۲-۱-۲- مبادرت به هرگونه عملیات تجاری و معاملات مجاز از جمله صادرات و واردات کالاهای مجاز و اخذ نمایندگی از شرکت‌های داخلی و خارجی در چهارچوب قانون تجارت و سایر قوانین و مقررات جمهوری اسلامی ایران.

۱-۲-۲- موضوع فرعی

- ۱-۲-۲-۱- تاسیس شعبه یا شرکت و مشارکت در شرکت‌های دیگر به منظور توسعه فعالیت‌های شرکت در کلیه بخش‌های اقتصادی در داخل یا خارج کشور.
- ۱-۲-۲-۲- انتشار و فروش اوراق مشارکت و قرضه و اخذ تسهیلات مالی و اعتباری و مشارکت مدنی با بانکها و سایر موسسات مالی و اعتباری و مشارکت یا سرمایه‌گذاری داخلی و خارجی با رعایت مقررات و ضوابط مربوطه و اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیربط.
- ۱-۲-۲-۳- ارائه خدمات مشاوره‌ای، طراحی و ساخت و نصب ماشین‌آلات تولید و بسته‌بندی انواع مواد غذایی به سایر موسسات.
- ۱-۲-۲-۴- برقراری ارتباط علمی و فنی و تحقیقات با مراکز داخلی و خارجی مرتبط با صنعت شیر و انجام آزمون‌های مرتبط پس از اخذ مجوز از مراجع ذیصلاح.
- ۱-۲-۳- فعالیت اصلی شرکت در دوره مورد گزارش فرآوری و فروش انواع فرآورده‌های شیری به صورت فله‌ای و بسته‌بندی شده در بازار داخلی و خارجی، بوده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۱- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
۲۴	۲۲	کارکنان رسمی
۱۶۷	۱۶۵	کارکنان قراردادی
۷۲	۷۱	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۲۶۳	۲۵۸	جمع

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

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

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسید و در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجراست. شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور، آن را اعمال خواهد کرد.

هدف این استاندارد، تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می باشد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد، چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی موارد زیر است:

الف) بازیافت (تسویه) آتی مبلغ دفتری دارایی هایی (بدهی هایی) که در صورت وضعیت مالی شرکت شناسایی می شوند.

ب) معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورت های مالی شرکت شناسایی می شوند.

یکی از مهمترین تفاوت های موقتی استهلاک است، لیکن با توجه به اینکه شرکت در برآورد عمر مفید و بکارگیری روش استهلاک برای اهداف گزارشگری و مالیاتی از ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم استفاده می کند، لذا بکارگیری این استاندارد تأثیر با اهمیتی بر اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی:

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری استفاده گردیده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش محصولات در زمان تحویل کالا به مشتری و صدور فاکتور شناسایی می شود.

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- ارقام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و ارقام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

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

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

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

۳-۴- مخارج تأمین 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.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۵-۳- داراییهای ثابت مشهود

- ۵-۳-۱- 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 باقیمانده 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.
- ۵-۳-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۲۹/۱۰/۹۸ و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه داراییهای تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه داراییهای تجدید ارزیابی شده، تفاوت بااهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می‌باشد.
- ۵-۳-۳- استهلاک داراییهای ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برابری) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن ضوابط و مقررات استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۵و۱۰و۱۲درصد و ۱۵و۱۰ساله	نزولی و مستقیم
ماشین آلات	۱۵درصد ۵و۶و۱۰و۱۵ساله	نزولی و مستقیم
وسایل نقلیه	۶ساله	مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۲و۵و۶و۱۰ساله	مستقیم
ابزارآلات	۶و۱۰و۱۵ساله	مستقیم

- ۵-۳-۴- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری 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 بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۶-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۷- دارایی‌های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار رایانه ای	۳ سال	مستقیم

۳-۷-۳- حق امتیازها به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلك نمی‌شوند.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

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

۳-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری بلند مدت:

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

سرمایه گذاری اوراق بهادار

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود. هدف از نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت جهت اجرای برنامه‌ها و اهداف شرکت اصلی (صنایع شیر ایران) برای فروش محصولات و همچنین تصدی سمت هیأت مدیره در سایر شرکت‌های متعلق به سهامدار اصلی می‌باشد.

۴-۱-۲- کاهش ارزش انباشته مطالبات

برای اعمال ذخیره نسبت به مطالباتی که سر رسید آنها بیش از یکسال گذشته، شرکت از قضاوت استفاده کرده است. در این ارتباط با توجه به عدم وصول بخشی از مطالبات علیرغم انجام اقدامات حقوقی، شرکت اقدام به محاسبه ذخیره لازم به میزان مطالبات وصول نشده، نموده است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- تجدید ارزیابی زمین

زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. مفروضات مورد استفاده برای تعیین ارزش منصفانه به شرح زیر است:
زمین توسط هیئت ۳ نفره کارشناسان رسمی دادگستری در رشته راه و ساختمان و نقشه برداری، صورت قرار گرفته است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		
مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال	
				فروش خالص:
				داخلی:
۱۶۳,۱۳۸	۴,۲۵۱	۲۴۸,۸۳۳	۴,۶۷۵	انواع شیر
۹۸,۵۷۵	۸۹۴	۴۹۹,۴۵۹	۲,۴۵۶	انواع خامه
۱۳,۷۵۰	۴۶	۲۰,۵۵۱	۵۱	انواع کره
۴۷,۴۱۸	۱,۳۴۰	۷۵,۹۶۶	۱,۶۳۶	انواع ماست
۱,۵۰۱,۶۹۸	۹,۱۳۰	۲,۲۴۴,۶۰۰	۹,۷۱۳	انواع پنیر
۲۰۵,۴۶۰	۱۱,۴۰۱	۲۸۳,۰۶۰	۱۰,۸۹۱	انواع دوغ
۶۳,۵۲۶	۹۸۰	۹۲,۷۰۴	۱,۱۶۷	محصولات پودری
۴۶,۴۶۲	۶۰۱	۶۸,۹۲۹	۷۲۴	انواع کشک
۷۸,۶۵۷	۶,۰۹۶	۱۰۳,۵۰۹	۶,۸۴۶	سایر محصولات
۲,۲۱۸,۶۸۴	۳۴,۷۳۹	۳,۶۳۷,۶۱۱	۳۸,۱۵۹	جمع فروش داخلی
				صادراتی:
۱,۱۳۴	۲۰	۱,۳۷۸	۱۸	انواع شیر
۹,۵۶۵	۱۵۱	۱۹,۴۴۸	۷۵	انواع خامه
۱۰۰	۱۰	۵۱۸	۲۳	انواع دوغ
۹۷۱	۲۳	۲۴۵	۲	انواع ماست
۵۳,۸۴۴	۲۷۹	۵۸,۹۱۷	۱۸۷	انواع پنیر
۲۸,۱۳۹	۵۳۴	۵۶,۷۶۱	۷۳۲	محصولات پودری
۹۳,۷۵۳	۱,۰۱۷	۱۳۷,۲۶۷	۱,۰۳۷	جمع فروش صادراتی
۲,۳۱۲,۴۳۷	۳۵,۷۵۶	۳,۷۷۴,۸۷۸	۳۹,۱۹۶	فروش ناخالص
(۳۱,۶۸۵)	(۲۶۴)	(۳۱,۷۱۶)	(۲۴۴)	کسر: برگشت از فروش
۲,۲۸۰,۷۵۲	۳۵,۴۹۲	۳,۷۴۳,۱۶۲	۳۸,۹۵۲	فروش خالص

۵-۱- فروش صادراتی شرکت، توسط شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران و از طریق کارت بازرگانی شرکت پگاه گلپایگان عمدتاً به کشور عراق می باشد. فاکتورهای فروش صادراتی بصورت ریالی صادر می گردد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۵-۲- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		
درصد نسبت به کل فروش	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل فروش	مبلغ فروش	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۷۹	۱,۷۹۴,۲۹۹	۸۷	۳,۲۷۳,۰۰۹	اشخاص وابسته
۲۱	۴۸۶,۴۵۳	۱۳	۴۷۰,۱۵۳	سایر مشتریان
	<u>۲,۲۸۰,۷۵۲</u>		<u>۳,۷۴۳,۱۶۲</u>	

۵-۲-۱- مبلغ فروش صادراتی در سایر اشخاص طبقه بندی شده است.

۵-۳- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸			
درصد سود (زیان) ناخالص به فروش	درصد سود (زیان) ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
درصد	درصد	ریال	ریال	ریال	
۱۷	۱۴	۳۵,۵۳۲	۲۱۱,۵۹۱	۲۴۷,۱۲۳	گروه شیر
۱۲	۱۴	۷۲,۰۰۲	۴۴۶,۸۳۳	۵۱۸,۸۳۵	گروه خامه
۲۵	۱۱	۲,۱۹۸	۱۸,۳۳۹	۲۰,۵۳۷	گروه کره
(۸)	(۱۷)	(۱۲,۶۳۶)	۸۸,۱۲۵	۷۵,۴۸۹	گروه ماست
۱۸	۱۵	۳۵۲,۳۶۸	۱,۹۲۷,۸۳۲	۲,۲۸۰,۲۰۰	گروه پنیر
۲۰	۱۹	۵۲,۵۳۱	۲۳۰,۶۵۲	۲۸۳,۱۸۳	گروه دوغ
۱	۲	۷,۷۸۵	۳۱۰,۰۱۰	۳۱۷,۷۹۵	سایر محصولات
۱۶	۱۴	<u>۵۰۹,۷۸۰</u>	<u>۳,۲۳۳,۳۸۲</u>	<u>۳,۷۴۳,۱۶۲</u>	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۵۲,۳۵۷	۲,۹۳۷,۹۱۴	۶-۱ مواد مستقیم
۸۳,۵۱۵	۱۲۶,۱۲۵	۶-۲ دستمزد مستقیم
۱۵۵,۶۸۴	۲۴۵,۲۲۴	۶-۲ سربار ساخت
۱,۹۹۱,۵۵۶	۳,۳۰۹,۲۶۳	جمع هزینه های ساخت
۳,۷۰۶	۵,۰۳۱	اضافه می شود: موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای دوره
(۵,۰۳۱)	(۱۰,۷۷۶)	کسر می شود: موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره
۱,۹۹۰,۲۳۱	۳,۳۰۳,۵۱۸	بهای تمام شده ساخت
۷,۲۴۸	۳۵,۶۷۸	بهای تمام شده کالای خریداری شده
۵۵,۳۱۶	۱۳۴,۵۱۴	اضافه می شود: موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره
(۱۳۴,۵۱۴)	(۲۴۰,۳۲۸)	کسر می شود: موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۱,۹۱۸,۲۸۱	۳,۲۳۳,۲۸۲	

۶-۱- مواد مستقیم به شرح زیر تفکیک می شود:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹,۸۶۶	۱۱۹,۲۷۴	مانده ابتدای سال مواد بسته بندی
۹,۲۶۶	۳۱,۳۴۹	مانده ابتدای سال مواد جانبی
۵۹,۱۳۲	۱۵۰,۶۲۳	جمع
۱,۴۴۵,۳۹۱	۲,۳۷۴,۵۶۰	۶-۱-۱ شیر خام و خامه
۳۲۰,۹۱۲	۵۱۷,۳۷۹	مواد بسته بندی
۷۸,۴۷۳	۱۲۳,۸۱۷	مواد اولیه جانبی
۱,۸۴۴,۷۷۶	۳,۰۱۵,۸۲۶	جمع
۱۱۹,۲۷۴	۱۶۹,۵۸۹	کسر می شود مانده مواد پایان دوره:
۳۱,۳۴۹	۴۵,۱۲۶	مواد بسته بندی
۱۵۰,۶۲۳	۲۱۴,۷۱۵	مواد اولیه جانبی
		جمع
(۳۱۳)	(۱۲,۴۳۰)	کسر می شود:
(۶۱۵)	(۱,۳۹۰)	شیر خام جهت تولید شیر خشک کارمزدی
(۹۲۸)	(۱۳,۸۲۰)	بهای تمام شده فروش مواد اولیه و سایر
۱,۷۵۲,۳۵۷	۲,۹۳۷,۹۱۴	جمع
		بهای تمام شده مواد مستقیم مصرفی

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱-۱-۶- میزان شیر خام و خامه دریافتی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸	
مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال
۷۹,۰۳۲	۱,۴۴۵,۳۹۱	۸۵,۵۴۳	۲,۳۷۴,۵۶۰

۲-۶- دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۰۳۰	۵۸,۱۷۸	۵۳,۱۸۶	۷۸,۹۱۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۱,۰۴۹	۱۵,۰۹۳	۱۲,۲۵۷	۱۸,۱۰۲	بیمه سهم کارفرما
۵,۴۳۳	۶,۳۵۶	۳,۶۳۵	۷,۹۰۱	مزایای پایان خدمت
۱۰,۴۲۳	۱۶,۶۳۸	۱۴,۴۳۷	۲۱,۲۱۱	عیدی و پاداش
۲۷,۴۴۷	۳۳,۹۲۳	-	-	تعمیرات و نگهداری
۱۵,۷۰۶	۲۵,۶۹۵	-	-	استهلاک
۱۱,۲۷۴	۲۴,۴۴۴	-	-	مواد غیر مستقیم
۱۲,۹۶۷	۱۶,۲۷۶	-	-	برق و سوخت و گاز
۱۳,۲۶۵	۲۱,۳۴۱	-	-	ایاب و ذهاب و غذا
۴,۴۰۵	۴,۳۵۶	-	-	ملزومات مصرفی
۱,۰۹۵	۸,۱۱۹	-	-	خدمات قراردادی
-	۹۳۸	-	-	حق بیمه اموال
-	۴۱۱	-	-	لوازم یدکی مصرفی
۹,۶۵۶	۱۸,۳۴۰	-	-	سایر
۱۶۲,۷۵۰	۲۵۰,۱۰۸	۸۳,۵۱۵	۱۲۶,۱۲۵	
(۷,۰۶۶)	(۴,۸۸۴)	-	-	سهم هزینه های اداری از هزینه های خدماتی
۱۵۵,۶۸۴	۲۴۵,۲۲۴	۸۳,۵۱۵	۱۲۶,۱۲۵	

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

تولید واقعی سال ۱۳۹۸		ظرفیت عملی		ظرفیت اسمی		گروه محصول
مقدار - تن	شیفت کاری	مقدار - تن	شیفت کاری	مقدار - تن	شیفت کاری	
۵,۰۸۱	یک شیفت	۴,۹۴۱	یک شیفت	۴۲,۴۰۰	۳ شیفت	شیر
۱,۶۶۴	یک شیفت	۱,۵۸۰	یک شیفت	۲۴,۴۰۰	۳ شیفت	ماست
۱۱,۷۰۷	۲ شیفت	۱۰,۷۲۳	۲ شیفت	۲۴,۱۵۰	۳ شیفت	پنیر
۱۰,۸۴۸	یک شیفت	۱۲,۸۲۷	۲ شیفت	۱۵,۰۰۰	۳ شیفت	دوغ
۲,۶۴۶	یک شیفت	۱,۰۴۷	۲ شیفت	۷,۵۰۰	۳ شیفت	خامه
۸,۹۴۲	یک شیفت	۷,۶۲۲	۲ شیفت	۸,۸۷۷	۳ شیفت	سایر
۱۸۳	یک شیفت	۱۱۴	۲ شیفت	۱,۰۰۰	۳ شیفت	کره
۷۲۰	یک شیفت	۶۵۳	یک شیفت	۱,۰۰۰	۳ شیفت	کشک
۴۱,۷۹۲		۳۹,۵۰۷		۱۲۴,۳۲۷		

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۲۳۳	۳۳,۵۹۳	هزینه های فروش و توزیع:
۱۱,۹۵۶	۲۵,۳۴۸	تبلیغات و بازاریابی
۲۳,۱۸۹	۵۸,۹۴۱	حمل و نقل و حق توزیع

هزینه های اداری و عمومی:

۲۷,۵۳۸	۴۱,۰۷۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۷,۶۸۵	۹,۳۸۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۰,۲۳۱	۱۶,۱۹۶	عیدی و پاداش
۶,۵۹۴	۱۰,۱۴۷	مزایای پایان خدمت
۳,۷۹۳	۵,۲۶۵	ماموریت و ایاب ذهاب
۳,۴۵۴	۴,۸۳۷	غذای کارکنان
۲,۲۵۲	۳,۹۹۲	استهلاک
۸۳۴	۳,۹۳۴	حقوقی و ثبتی و آگهی
۱,۸۰۰	۳,۳۰۹	پوشاک و لوازم ایمنی
۴۹۱	۲,۲۶۶	اجاره
۱,۶۴۲	۱,۸۲۲	حق الزحمه مشاوره ای
۱,۸۸۶	۱,۹۳۰	مواد آزمایشگاهی
۱,۱۲۶	۱,۲۷۴	تعمیر و نگهداری اثاثیه و منسوبات
۹,۷۳۳	۲۰,۵۸۴	سایر
۷,۰۶۶	۴,۸۸۴	سهم از دواير خدماتی
۸۶,۱۲۵	۱۳۰,۸۹۰	
۱۰۹,۳۱۴	۱۸۹,۸۳۱	

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۸- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	فروش ضایعات
۱,۹۲۲	۲,۸۴۶	
۵۸۹	۴	سایر
۲,۵۱۱	۲,۸۵۰	

۹- هزینه های مالی

هزینه های مالی به مبلغ ۲۹,۵۳۸ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۲,۲۲۵ میلیون ریال) مربوط به سود و کارمزد پرداختی به بانک ها بابت تسهیلات مالی دریافتی بوده است.

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
-	۶,۳۰۳	سود سپرده های بانکی
۲,۱۷۳	۱,۳۸۷	سود یا زیان ناشی از تسعیر ارز
۲۲۹	۵۹	سایر
۹۳۸	۶۵	
۳,۳۴۰	۷,۸۱۴	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۵,۶۶۸	۳۲۲,۷۹۹	سود عملیاتی
(۶۳,۹۱۷)	(۸۰,۷۰۰)	اثر مالیاتی
۱۹۱,۷۵۱	۲۴۲,۰۹۹	
۱,۱۱۵	(۲۱,۷۲۴)	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۳۷۹)	۵,۴۳۱	اثر مالیاتی
۸۳۶	(۱۶,۲۹۳)	
۲۵۶,۷۸۳	۳۰۱,۰۷۵	سود خالص
(۶۴,۱۹۶)	(۷۵,۲۶۹)	اثر مالیاتی
۱۹۲,۵۸۷	۲۲۵,۸۰۶	
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
۱,۵۹۸	۲,۰۱۷	سود پایه هر سهم عملیاتی
۷	(۱۳۶)	سود پایه هر سهم غیر عملیاتی
۱,۶۰۵	۱,۸۸۲	سود قابل انتساب هر سهم



شرکت شیر پاستوریزه یگانه گلپایگان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۲- دارائیهای ثابت مشهود

جمع	(شیع به سلبین ریال)			جمع	ایزالات	اتاقه و مصروفات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	رسین
	الزام سرمایه	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل								
۲۶۶,۳۰۳	-	-	-	۲۶۶,۳۰۳	۷,۷۵۲	۱۲,۸۵۸	۵,۲۸۴	۱۳۵,۲۰۴	۲۱,۷۷۶	۸۱,۶۲۲	۵۰۷
۵۵,۳۳۴	-	۲۳,۵۶۷	۵,۹۱۲	۱۵,۸۳۵	۲,۰۷۲	۲۶۰۷	-	۹,۳۸۴	۱,۵۳۵	۳۳۵	-
-	-	(۱,۷۱۵)	(۵,۷۷۳)	۷,۴۸۷	-	-	-	۳,۵۳۳	۲,۹۵۳	-	-
۳۳۱,۶۳۷	-	۲۱,۸۵۲	۱۶۰	۲۸۹,۶۲۵	۹,۸۲۶	۱۵,۳۶۵	۵,۳۸۳	۱۴۸,۱۱۲	۲۷,۲۶۴	۸۳,۹۵۷	۵۰۷
۱۴۵,۵۱۰	۳,۷۵۱	۶۰,۹۵۴	۲۹,۰۰۶	۵۱,۷۹۹	۱۱,۳۱۵	۶,۵۸۸	-	۲۷,۲۸۳	۶,۶۱۹	۹۴	-
۴۹,۳۵۱	-	-	-	۴۹,۳۵۱	-	-	-	-	-	-	۴۹,۳۵۱
۵۱۴,۳۱۸	۱۲,۹۴۹	(۳۰,۸۳۳)	(۲۳,۳۳۷)	۴۰,۳۱۱	۱۷,۴۹۰	۲۸۴	-	۲۳,۳۷۸	۱۵۹	-	-
۱۲۲,۰۵۴	-	-	-	۱۲۲,۰۵۴	۴,۳۳۱	۴,۱۷۳	۲,۱۳۱	۷۹,۵۱۹	۹,۰۴۲	۳۳,۹۵۸	-
۱۷,۹۲۴	-	-	-	۱۷,۹۲۴	۱,۰۹۵	۱,۴۲۷	۸۷۲	۹,۰۷۲	۱,۶۲۶	۳,۸۱۲	-
۱۴۰,۹۷۸	-	-	-	۱۴۰,۹۷۸	۵,۳۳۶	۵,۶۲۰	۳,۰۰۳	۸۸,۵۹۱	۱۰,۶۶۸	۳۷,۷۷۰	-
۲۹,۶۵۲	-	-	-	۲۹,۶۵۲	۱,۲۱۷	۲,۸۶۴	۸۳۵	۱۶,۰۳۰	۲,۹۳۳	۵,۷۸۴	-
۱۷۰,۶۲۰	-	-	-	۱۷۰,۶۲۰	۶,۵۴۳	۸,۴۸۴	۳,۸۳۸	۱۰,۴۶۱۱	۱۳,۶۰۱	۳۳,۵۵۴	-
۱۸۰,۶۶۰	-	۲۱,۸۵۲	۱۶۰	۱۴۸,۶۴۷	۴,۵۰۰	۹,۸۴۵	۲,۳۸۱	۵۹,۵۳۱	۱۶,۵۹۶	۵۵,۱۸۷	۵۰۷
۳۳۵,۷۶۸	۱۶,۷۰۰	۶۱,۹۸۳	۶,۷۲۹	۳۶۰,۳۵۶	۳۱,۹۸۸	۳۳,۵۵۴	۱,۶۴۶	۹۲,۰۷۲	۲۰,۴۴۱	۴۹,۴۹۷	۴۹,۷۵۸

بهای تمام شده بهای تمام شده ارضیهایی
 طبقه در ارضیهای سال ۱۳۹۷
 اراضی
 سایر حق و اختلالات و تسهیلات
 طبقه در ارضیهای سال ۱۳۹۸
 اراضی
 سایر حق و اختلالات و تسهیلات
 طبقه در ارضیهای سال ۱۳۹۸
 ارضیهایی که به جهت ارضیهایی
 سایر حق و اختلالات و تسهیلات
 طبقه در ارضیهای سال ۱۳۹۸
 تسهیلات ارضیهایی که به جهت ارضیهایی
 طبقه در ارضیهای سال ۱۳۹۷
 تسهیلات
 طبقه در ارضیهای سال ۱۳۹۸
 تسهیلات
 طبقه در ارضیهای سال ۱۳۹۸
 تسهیلات
 طبقه در ارضیهای سال ۱۳۹۸
 تسهیلات



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

- ۱۲-۱- داراییهای ثابت در تاریخ ترازنامه تا ارزش ۱,۱۵۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و غیره از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱۲-۲- افزایش ساختمان به طور عمده مربوط به تعمیر ساختمان سرخانه زیر صفر شرکت می باشد.
- ۱۲-۳- افزایش تاسیسات به طور عمده بابت خرید باتری خشک UPS، باکس پالت، مخزن و تاسیسات
- ۱۲-۴- افزایش ماشین آلات به طور عمده مربوط به تبدیل دستگاه بیس به اسلیم، دستگاه سپراتور خامه، دستگاه خامه منجمد، خرید کریوسکوپ اتوماتیک انجماد، هموژنایزر، کمپرسور می باشد.
- ۱۲-۵- افزایش اثاثه و منصوبات به طور عمده بابت خرید چاپگر، قفسه چیدمان محصولات، تلوزیون رنگی سالن جلسات، ماشین لباسشویی، یخچال، کامپیوتر و دوربین مداربسته می باشد.
- ۱۲-۶- پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به پیش پرداخت خرید زمین از سازمان ملی زمین و مسکن و شرکت سهامی زراعی گلپایگان و پیش پرداخت به شرکت مهندسین مشاور فردا فن پارس بابت طراحی سالن ماست، و پیش پرداخت به گروه مهندسی نوآوران ایرانیان بابت طرح افزایش ظرفیت واحد تغلیظ میباشد.

پیش پرداخت سرمایه ای

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴,۳۰۰	شرکت سهامی زراعی گلپایگان
۱,۰۲۹	۲,۷۴۵	سازمان ملی زمین و مسکن
-	۱,۴۰۲	مهندسین مشاور فردا فن
-	۱,۴۰۰	گروه مهندسی نوآوران ایرانیان
۳۰,۴۳۹	۵۲,۱۳۶	بازرگانی صنایع شیر
۳۸۴	-	فروشگاه لوازم خانگی سانترال
<u>۳۱,۸۵۲</u>	<u>۶۱,۹۸۳</u>	

- ۱۲-۷- دارایی‌های در جریان تکمیل مربوط به لوله کشی سالن ماست و ساخت سوله ۱۶۰۰ متری و اورهال تغلیظ میباشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۲-۸- زمین شرکت در سال ۱۳۹۸ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۴۹۲۵۱ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سر فصل حقوق مالکانه طبق بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است. مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح ذیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
برمبنای بهای تمام شده	برمبنای بهای تمام شده	برمبنای تجدید ارزیابی	برمبنای بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	زمین
-	۵۰۷	۴۹,۷۵۷	۵۰۷	
-	۵۰۷	۴۹,۷۵۷	۵۰۷	

۱۲-۹- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل			
	۱۳۹۷	۱۳۹۸		۱۳۹۷	۱۳۹۸		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
افزایش ظرفیت و ایمنی	-	۲,۵۰۰	۳,۰۰۰	۱۳۹۹	-	۸۰	پروژه لوله کشی سالن ماست
افزایش ظرفیت	-	۳,۲۲۲	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰	-	۵	پروژه ساخت سوله ۱۶۰۰ متری جهت پنیرهای سخت
افزایش ظرفیت	-	۱,۰۰۷	۲,۰۰۰	۱۳۹۹	-	۹۰	پروژه اورهال تغلیظ
	-	۶,۷۲۹	۱۰۵,۰۰۰				



شرکت شیر پاستوریزه بگانه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳- داراییهای نامشهود

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز تلفن	حق امتیاز گاز	حق امتیاز آب و برق
۱,۷۴۶	۱۰۱	۵۳	۶۸۵	۹۰۷
۲۹,۶۱۴	-	۲	-	۲۹,۶۱۲
۳۱,۳۶۰	۱۰۱	۵۵	۶۸۵	۳۰,۵۱۹
۷۸	-	۷۸	-	-
۳۱,۴۳۸	۱۰۱	۱۳۳	۶۸۵	۳۰,۵۱۹
۳۴	۳۴	-	-	-
۳۳	۳۳	-	-	-
۶۷	۶۷	-	-	-
۳۴	۳۴	-	-	-
۱۰۱	۱۰۱	-	-	-
۳۱,۳۳۷	-	۱۳۳	۶۸۵	۳۰,۵۱۹
۳۱,۲۹۳	۳۴	۵۵	۶۸۵	۳۰,۵۱۹



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۴- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت مربوط به سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها بوده و به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸			
خالص	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۶۰	۱۶۰	۱,۰۰۰	۱۶	۱۶۰,۰۰۰	شرکت بازار گستر منطقه ۴
-	۱۷	۱,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۱۶,۹۴۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
-	۳	۱,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۳,۲۷۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
۱	۳	۱,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۳,۳۲۲	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه
-	-	۱,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۱	شرکت شیرپاستوریزه پگاه تهران
-	-	۱,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۲	شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان
-	-	۱,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۱	شرکت شیرپاستوریزه پگاه خوزستان
-	-	۱,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۱	شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان
۱۶۱	۱۸۳			۱۸۳,۵۵۳	

۱۵- دریافتنی‌های بلند مدت

دریافتنی‌های بلند مدت به مبلغ ۶,۹۹۰ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۳,۹۹۰ میلیون ریال) مربوط به سپرده‌ها و اگذاری نزد صندوق سید الشهداء کارکنان بوده که از این محل توسط صندوق یاد شده وام مسکن به کارکنان شرکت با اقساط ۲۵ ماهه پرداخت می‌شود.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۶- پیش پرداختها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۷۵	۷,۰۵۲	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران - خرید قطعات و لوازم یدکی
۸۰۷	۱,۰۱۵	نمایندگی بیمه معلم - بیمه دارایی ها
	۱,۰۰۷	شرکت آذر حلب تبریز - خرید حلب
۱,۱۶۷	۷۷۰	سایر
۴,۸۴۹	۹,۸۴۴	

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۴,۵۱۴	۲۴۰,۳۲۸	۱۷-۲ کالای ساخته شده
۵,۰۳۱	۱۰,۷۷۶	۱۷-۳ کالای در جریان ساخت
۱۵۰,۶۲۳	۲۱۴,۷۱۵	مواد اولیه و بسته بندی و مواد جانبی
۳۴,۵۳۶	۴۷,۸۶۱	قطعات و لوازم یدکی
۲,۲۳۲	۲,۳۴۵	موجودی ظروف
۷,۴۶۵	۱۴,۹۰۲	سایر موجودیها- انبار ملزومات
۳۳۴,۴۰۱	۵۳۰,۹۲۷	
۳۱۳	۱۲,۵۹۱	موجودی کالای امانی شرکت نزد دیگران
۳۳۴,۷۱۴	۵۴۳,۵۱۸	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۷-۱- موجودی مواد اولیه و بسته‌بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۹۳۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله، طوفان و بلایای طبیعی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۷-۲- کالای ساخته شده از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	
۶۴,۲۲۷	۴۸۰	۱۳۵,۶۱۹	۶۷۸	انواع پنیر
۲۵,۳۰۸	۲۱۶	۱۸,۵۳۶	۱۲۳	انواع محصولات پودری
۴,۹۳۶	۱۴۱	۱۶,۸۸۳	۳۳۸	انواع شیر
۲۶,۷۳۵	۱۳۶	۳۴,۴۶۹	۱۰۶	انواع کره
۳,۰۵۴	۲۱۲	۲,۷۹۵	۱۳۳	انواع دوغ
۹,۳۰۲	۱۱۱	۳۱,۰۶۰	۱۷۷	انواع خامه
۲۹۳	۸	۶۴۲	۱۲	انواع ماست
۶۵۹	۹	۳۲۴	۳	سایر محصولات
۱۳۴,۵۱۴	۱,۳۱۳	۲۴۰,۳۲۸	۱,۵۷۰	

۱۷-۳- کالای در جریان ساخت پایان دوره متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	
۲,۱۳۷	۹۴	۳,۰۷۷	۷۲	شیر و خامه
۲,۸۹۴	۱۹	۷,۶۹۹	۳۷	سایر
۵,۰۳۱	۱۱۳	۱۰,۷۷۶	۱۰۹	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۴۹۷	۱۳,۸۶۴	-	۱۳,۸۶۴	۱۸-۱ اسناد دریافتنی حسابهای دریافتنی :
۲۵۶,۰۱۵	۵۵۷,۳۰۶	-	۵۵۷,۳۰۶	۱۸-۲ اشخاص وابسته
۷,۴۷۳	۱۶,۴۳۷	-	۱۶,۴۳۷	شرکت لبنیات رامک
-	۱,۳۲۵	-	۱,۳۲۵	شرکت سالم پودران سپاهان اصفهان
-	-	(۳,۴۷۶)	۳,۴۷۶	حسن کشاورز
۷,۵۱۶	۲,۴۷۷	(۳,۹۵۱)	۶,۴۲۸	سایر
۲۸۵,۵۰۱	۵۹۱,۴۰۹	(۷,۴۲۷)	۵۹۸,۸۳۶	
غیر تجاری :				
۸۵۰	۸۵۰	-	۸۵۰	اصغر شاه حسینی - رهن منزل شمال
۴۹۷	۹۰۴	-	۹۰۴	کارکنان - وام مسکن و ضروری
۱۸۹	۱۸۹	-	۱۸۹	محمد رضا انوری - وکیل شرکت
۹۶۲	۲۴۳	(۱۹۶)	۴۳۹	سایر
۲,۴۹۸	۲,۱۸۶	(۱۹۶)	۲,۳۸۲	
۲۸۷,۹۹۹	۵۹۳,۵۹۵	(۷,۶۲۳)	۶۰۱,۲۱۸	

۱۸-۱- اسناد دریافتنی از مشتریان عمدتاً بابت فروش محصول به شرکتهای رامک، احیانان ایرانیان، لارین لبن پارس و پاک نهاد شیر اراک می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳,۹۳۰ میلیون ریال از اسناد مذکور وصول شده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۸-۲- مطالبات از اشخاص وابسته به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۸,۲۵۵	۵۳۸,۰۳۹	شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه (سهامی خاص)
۲,۹۳۸	۱۶,۲۱۹	شرکت شیرپاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)
۸۱۸	۱,۴۴۷	شرکت شیرخشک نوزاد پگاه شهرکرد (سهامی خاص)
۴,۲۱۲	۸۳۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
-	۳۵۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)
-	۲۶۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)
۲۴۵	۸۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)
-	۳۱	شرکت بازار گستر منطقه چهار (سهامی خاص)
۷	۱۶	شرکت شیرپاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)
۱,۵۶۹	۳	شرکت صنایع لبنی اراک (سهامی خاص)
۱,۴۹۹	-	شرکت بازرگانی صنایع شیرایران (سهامی خاص)
۴,۷۲۳	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)
۱,۷۴۹	-	شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه (سهامی خاص)
<u>۲۵۶,۰۱۵</u>	<u>۵۵۷,۳۰۶</u>	

۱۸-۳- براساس سیاست های تعیین شده توسط شرکت صنایع شیر ایران، بخش عمده ای از فروش های شرکت به شرکت های پخش سراسری بازارگستر پگاه انجام گردیده است. این شرکت ها اقدام به پخش مویرگی به مشتریان بر اساس این سیاست ها می نمایند. لذا مخاطرات عدم وصول مطالبات از مشتریان به شرکت های پخش بازارگستر انتقال می یابد و شرکت های پخش مسئول فروش و وصول مطالبات ناشی از خرده فروشی به سایرین می باشند. در صورت عدم دریافت مطالبات در زمان های تعیین شده این تأخیر منجر به کاهش وصول مطالبات از شرکت های پخش توسط شرکت های تولید کننده می شود. براساس بررسی انجام شده دوره وصول مطالبات در شرکت های پخش، در سال ۱۳۹۸، ۵۷ روزه بوده و در سال ۱۳۹۷، ۵۲ روز بوده است.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۸-۴- پیگیری حقوقی در مورد اغلب مانده های دارای ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در جریان بوده و از سال ۱۳۹۲ برای جلوگیری از ایجاد مطالبات مشکوک الوصول از بابت فروش محصولات به اشخاص، تضامین بانکی دریافت شده است که حد اعتبار هر مشتری تا سقف تضامین مزبور می باشد.

۱۹- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸,۴۵۵	۷۲,۳۶۹	موجودی نزد بانکها
۴۵۰	۵۶۶	۱۹-۱ موجودی ارزی نزد صندوق
۸۸,۹۰۵	۷۲,۹۳۵	

۱۹-۱- موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۱۰۰۰ دلار و ۳۵۰۰ یورو می باشد.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ به مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال (مشابه سال مالی قبل)، شامل ۱۲۰ میلیون سهم عادی با نام ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۱	۹۷,۱۷۴,۳۶۷	۷۸	۹۳,۹۷۵,۸۹۸	شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
-	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
-	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)
-	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان (سهامی خاص)
-	-	-	۱,۰۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)
-	-	-	۱,۰۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
-	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
۱۹	۲۲,۸۱۹,۶۳۳	۲۲	۲۶,۰۱۶,۱۰۲	سایر سهامداران
۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه مبلغ ۱۲ میلیارد 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 فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۲۷,۶۸۷	۳۰,۸۶۱	
(۶,۴۶۲)	(۳,۵۶۹)	پرداخت شده طی سال
(۷۶۴)	(۱۸۱)	انتقالی به سایر حسابهای پرداختی
۱۰,۴۰۰	۲۲,۵۴۶	ذخیره تامین شده
۳۰,۸۶۱	۴۹,۶۵۷	مانده در پایان سال

۲۳- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
۱۷,۸۶۱	۱۲۷,۶۲۱	۲۳-۱ اشخاص وابسته
۹۵,۸۶۳	۳۹۲,۴۶۸	۲۳-۲ دامداران
۲۳,۷۵۰	۹۲,۲۸۳	فروشنندگان مواد اولیه
۷۲۹	۵,۳۱۵	سایر
۱۳۸,۲۰۳	۶۱۷,۶۸۷	
		غیر تجاری:
۲۵,۲۷۹	۳۴,۵۷۱	۲۳-۳ اسناد پرداختی
۱۵,۴۴۱	۱۳,۶۹۰	۲۳-۴ هزینه های پرداختی
۹,۶۱۷	۱۶,۵۵۲	۲۳-۵ اداره امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۱۲,۲۹۲	۱۶,۵۰۳	۲۳-۶ سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان و بیمانکاران



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳,۳۷۱	۱۰,۳۲۴	۲۳-۷	سپرده ها و ودایع دریافتی
-	۳,۵۴۳		شرکت عمران صنعت فایق-پیمانکار تامین نیروی انسانی
۹۱۹	۱,۱۶۵		صندوق قرض الحسنه سیدالشهدا - وام مسکن کارکنان
-	۹۵۱		آجیل و خشکبار دست چین-تنقلات
-	۸۹۹		کارا بلبرینگ - قطعات فنی
۴۷۹	۷۸۵		یوسف تشیعی - قطعات فنی
-	۷۳۶		کانکت استیل - قطعات فنی
-	۶۰۵		رامیار شیمی - مواد شیمیایی
-	۵۹۳		پویا گرافیک - چاپ و طراحی
-	۴۶۶		تقی توسلی - البسه
۵	۲۹۳		چاپ هنر - لیبل
۵۰۴	۵۹۳		نماینده گی بیمه معلم - بیمه تکمیلی کارکنان
۳,۰۲۴	۴,۰۰۷		حقوق پرداختنی - سنوات خدمت
۴۱۲	۴۱۲		شرکت آسان فراز کهربا - آسانسور
۲۹۸	۲۱۵		شرکت ویژن پیک - لوازم پرینتر ویدئو جت
۱۶,۷۸۵	۲۳,۰۷۰		سایر
۸۱,۴۲۶	۱۲۹,۹۷۳		
۲۲۶,۶۲۹	۳۴۷,۶۶۰		



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۳-۱- بدهی به اشخاص وابسته به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶۳,۱۴۸	شرکت شیرپاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)
-	۳۵,۲۹۵	شرکت بازرگانی صنایع شیرایران (سهامی خاص)
۴,۴۲۷	۱۵,۰۴۳	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه (سهامی خاص)
۹,۹۰۱	۵,۲۱۶	شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)
۶۱۵	۲,۴۵۵	شرکت شیرپاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)
۱,۳۲۹	۲,۳۰۲	شرکت سهامی صنایع شیر (سهامی خاص)
۴۷	۱,۷۷۰	شرکت شیرپاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)
۱,۱۲۷	۱,۶۴۷	شرکت مجتمع طیور فارس (سهامی خاص)
۱۱	۳۴۵	شرکت شیرپاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)
۳۲	۲۶۹	شرکت شیرپاستوریزه پگاه گیلان (سهامی خاص)
-	۱۰۰	شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه (سهامی خاص)
۴۵	۳۱	شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
۲۶۴	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)
۲۹	-	شرکت شیرپاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)
۲۳	-	شرکت شیرپاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
۱۱	-	شرکت کشت و صنعت همدان (سهامی خاص)
<u>۱۷,۸۶۱</u>	<u>۱۲۷,۶۲۱</u>	

۲-۲۳- مبلغ مطالبات دامداران بابت خرید شیر خام از دامداران استان اصفهان بوده که مبلغ ۲۱۳,۲۵۰ میلیون ریال بدهی به اشخاص حقوقی و ۱۷۹,۲۱۸ میلیون ریال مربوط به اشخاص حقیقی می باشد. تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، کل مطالبات دامداران پرداخت و تسویه شده است.

۳-۲۳- اسناد پرداختی از اقلام زیر تشکیل شده است:

مبلغ	تاریخ سر رسید	موضوع	ذینفع
۷,۳۵۲	متعدد	اخذ انشعاب آب لوله کشی	شرکت آب و فاضلاب استان اصفهان
۲۶,۰۰۰	متعدد	مالیات ارزش افزوده	سازمان امور مالیاتی
۲۵۲	آذر ۹۹	تابلوهای بین راهی	اداره کل حمل و نقل و پایانه های استان اصفهان
۹۶۷	متعدد	بیمه تکمیلی-آتش سوزی	بیمه معلم
<u>۳۴,۵۷۱</u>			



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۳-۴- هزینه های پرداختنی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	مصرف	افزایش	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۷۶	۳,۳۱۴	-	۶,۱۹۰	مالیات بر ارزش افزوده
۵,۸۵۹	۵۴,۳۴۲	۵۴,۸۸۷	۵,۳۱۴	بهره وری و پاداش سود
-	۱۴,۴۰۱	۱۲,۷۹۲	۱,۶۰۹	تبلیغات و بازار یابی
۹۵۰	۱۳,۱۶۳	۱۳,۲۵۱	۸۶۲	برق، گاز و تلفن
۸۰۰	۷۸۹	۱,۰۰۰	۵۸۹	حسابرسی صورتهای مالی
۵۹۱	۳۷۸	۹۶۹	-	خرید شیر خام دامداران
۲,۶۱۴	۱۷,۳۸۵	۱۹,۱۲۲	۸۷۷	سایر
۱۳,۶۹۰	۱۰۳,۷۷۲	۱۰۲,۰۲۱	۱۵,۴۴۱	

۲۳-۵- مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۸۹ و ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است. مضافاً دفاتر سالهای ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۳ و ۱۳۹۵ از این بابت مورد بررسی اداره امور مالیاتی قرار گرفته و برگ های مطالبه مالیات بر ارزش افزوده جمعاً به مبلغ ۱۰۶,۵۸۸ میلیون ریال صادر گردیده است. به دلیل عدم محاسبه صحیح مالیات و عوارض ناشی از نادیده گرفتن معافیت های فروش صادراتی، عدم احتساب اعتبار مالیاتی خریدهای انجام شده، شرکت نسبت به مالیات های مذکور اعتراض نموده که تا تاریخ تأیید صورت های مالی اعتراض شرکت مورد رسیدگی قرار نگرفته است. همچنین مالیات بر ارزش افزوده شرکت بابت سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ نیز مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۳-۶- بدهی به سازمان تأمین اجتماعی بابت حق بیمه کارکنان و بیمه مکسوره از پیمانکاران می باشد. همچنین دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار گرفته و بدهی مربوط قطعی و تسویه شده و برای سال ۱۳۹۷ در حال رسیدگی می باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۴- مالیات پرداختنی

نوع و تشخیص	درامد به سلولن ریال		مالیات					سال مالی	
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	پرداختنی	قلمی	تخصیصی	ایزای	درآمد مشمول مالیات		سود ایزای
مالیات برطاعتی									
رسیدگی به دفاتر	(۳,۱۸۱)	۱۸,۵۳۳	۱۸,۵۳۳	۱۸,۵۳۳	۲۰,۷۲۳	۱۱,۷۹۳	۴۷,۱۷۳	۶۰,۵۱۴	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	-	۱۷,۷۸۹	۱۷,۷۸۹	۱۷,۷۸۹	۲۷,۸۷۴	۸,۳۸۹	۲۳,۵۵۸	۴۹,۰۰۹	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	۷,۶۴۵	۱۲,۱۲۹	-	۱۹,۷۷۴	۳۳,۸۱۷	۱۰,۶۰۰	۴۳,۳۹۹	۶۷,۸۵۴	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	-	۴۰۰,۹۳	-	۴۰۰,۹۳	۴۰۰,۶۲	۲۵,۸۱۳	۱۰۰,۲۲۶	۱۴۹,۶۹۹	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	(۵,۴۵۶)	۴۹,۶۱۴	-	۴۹,۱۵۸	۵۶,۲۹۴	۴۹,۶۱۴	۲۲۱,۴۶۵	۲۳۰,۰۹۵	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۱۴,۴۷۸	۵۱,۳۲۳	-	۵۷,۷۵۰	۵۷,۷۵۰	۵۱,۳۲۳	۲۳۰,۵۵۲	۲۴۵,۶۹۴	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۶۴,۱۹۵	۵۳,۱۵۶	۷,۷۶۳	۵۹,۵۸۶	۶۰,۹۹۵	۶۲,۱۹۶	۲۵۶,۷۸۳	۲۵۶,۷۸۳	۱۳۹۷
رسیدگی بقیه	-	-	۷۵,۲۶۹	-	-	۷۵,۲۶۹	۲۵۵,۲۵۳	۳۰۱,۰۷۵	۱۳۹۸
	۷۸,۶۷۳	۸۲,۰۳۳							

۳۴-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ قلمی و تسویه شده است.

۳۴-۲- مالیات سال ۱۳۹۸ بر اساس درآمد مشمول مالیات محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۵- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۲۴	-	سنوات قبل از سال ۱۳۹۵
۴۹,۸۶۴	۱,۹۸۵	سال ۱۳۹۶
-	۹۱,۴۸۵	سال ۱۳۹۷
۵۲,۶۸۸	۹۳,۴۷۰	

۱-۲۵- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱,۵۰۰ ریال و سال ۱۳۹۶ مبلغ ۱,۳۵۰ ریال است.

۲۶- تسهیلات مالی

۱-۲۶- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۲۶- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۹,۰۲۵	۱۰۹,۰۲۵	بانک کشاورزی - شعبه کارخانه پنیر گلپایگان
۳۵,۴۰۰	۵۲,۲۵۰	بانک ملی - شعبه غدیر گلپایگان
۳۲,۵۲۷	-	بانک توسعه صادرات - شعبه اصفهان
۱۷۶,۹۵۲	۱۶۱,۲۷۵	
(۱۴,۷۲۷)	(۷,۲۲۵)	سود و کارمزد سال‌های آتی
۱۶۲,۲۲۵	۱۵۴,۰۵۰	

۲-۲۶- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۹,۰۲۵	۱۰۹,۰۲۵	۱۸ درصد
۵۱,۹۶۹	۵۲,۲۵۰	۱۵ درصد
۱۵,۹۵۸	-	سایر
۱۷۶,۹۵۲	۱۶۱,۲۷۵	

۳-۲۶- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

سر رسید کلیه تسهیلات مالی فوق سال ۱۳۹۹ می باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴-۲۶- به تفکیک نوع وثیقه:

وثیقه کلیه تسهیلات مالی فوق چک شرکت و چک های شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان می باشد.

۵-۲۶- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
مبلغ - میلیون ریال	
-	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۱۶۰,۰۰۰	دریافت های نقدی در سال ۱۳۹۷
۲,۲۲۵	سود و کارمزد
۱۶۲,۲۲۵	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۳۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۳۰,۱۴۱	سود و کارمزد
(۳۱۰,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۲۸,۳۱۶)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۱۵۴,۰۵۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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

۱-۲۷- تجدید طبقه بندی:

در سال قبل ذخایر به مبلغ ۱۵,۴۴۱ میلیون ریال به اشتباه در سرفصل جداگانه طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.

۲-۲۷- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و عملیاتی، برخی اطلاعات مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۲-۲۷- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹:

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		طبق صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		تعدیلات ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تعدیلات تجدید طبقه بندی	تعدیلات تجدید طبقه بندی	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۱,۱۸۸	۱۵,۴۴۱	۲۲۶,۶۲۹	۱۳۴,۰۱۶	۱۷,۵۲۱	۱۵۱,۵۳۷	-	(۱۷,۵۲۱)
۱۵,۴۴۱	(۱۵,۴۴۱)	-	۱۷,۵۲۱	-	-	-	-

صورت وضعیت مالی:

پرداختی های تجاری و غیر تجاری

ذخایر

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۸- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۲,۵۸۷	۲۲۵,۸۰۶	سود خالص
		تعدیلات:
۶۴,۱۹۶	۷۵,۲۶۹	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۲۲۵	۲۹,۵۳۸	هزینه‌های مالی
۳,۱۷۳	۱۸,۷۹۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷,۹۵۸	۲۹,۶۸۶	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
-	(۶,۳۰۳)	سود سهام
(۲,۱۷۳)	(۱,۳۸۷)	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۲۲۹)	(۵۹)	سود تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۸۵,۱۵۰	۱۴۵,۵۴۰	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
۳۶,۰۱۰	(۳۰۸,۵۳۳)	(افزایش) کاهش دریافتی‌های عملیاتی
(۱۸۵,۰۳۳)	(۲۰۸,۸۰۴)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲,۹۹۶)	(۴,۹۹۵)	(افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
۶۴,۸۳۱	۵۲۱,۰۳۱	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
(۸۷,۱۸۸)	(۱,۳۰۱)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۹۰,۵۴۹	۳۷۰,۰۴۵	نقد حاصل از عملیات

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۴ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. مدیریت شرکت ساختار سرمایه را بطور مستمر بررسی کرده و هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مورد توجه قرار می‌دهد. نسبت اهرمی هدف شرکت به میزان ۳۰٪-۴۰٪ بوده که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹، ۲۲۰ درصد بوده که افزایش این نسبت عمدتاً ناشی از افزایش بدهی به تأمین کنندگان شیر بوده و با تمهیدات در نظر گرفته شده، در آینده نزدیک با بهبود نقدینگی شرکت، اصلاح خواهد شد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱-۱-۲۹- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۱,۰۷۶	۱,۱۲۷,۸۶۹	جمع بدهی‌ها
(۸۸,۹۰۵)	(۷۲,۹۳۵)	موجودی نقد
۴۶۲,۱۷۱	۱,۰۵۴,۹۳۴	خالص بدهی
۳۸۱,۴۹۵	۴۷۶,۳۰۱	حقوق مالکانه
۱۲۱	۲۲۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲۹- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی به بازارهای مالی داخلی و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (ریسک‌های مرتبط با نرخ‌های خرید شیر و مواد بسته بندی و کمکی، تبدیل شیر و فروش محصولات لبنی)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق بررسی وضعیت بازار، برنامه ریزی برای تولید مبتنی بر نیاز بازار و تولید محصولات جدید تغییر ترکیب محصولات برنامه ریزی تأمین به موقع مواد اولیه و بسته بندی (به خصوص اقلام وارداتی) و تأمین مالی متناسب با نیازهای سرمایه در گردش باشد است.

۳-۲۹- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول در معرض خطر تغییرات در نرخ تأمین مواد اولیه، بسته بندی و کمکی می‌باشد. شرکت به منظور مدیریت ریسک از حداکثر ظرفیت‌های شرکت‌های گروه برای خرید مواد اولیه تولید داخل کشور و ایجاد بسترهای مناسب جهت صادرات محصولات استفاده می‌نماید.

۱-۳-۲۹- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق استفاده از ظرفیت شرکت‌های گروه و همچنین صادرات محصولات، مدیریت می‌شود.

۴-۲۹- ریسک ناشی از انتشار ویروس کرونا

با توجه به رعایت کامل توصیه‌های بهداشتی جهت حفظ محیط از آلودگی و حفظ فاصله گذاری اجتماعی بر اساس دستورالعمل‌های بهداشتی و مصوبات ستاد ملی مبارزه با کرونا، این بیماری بر فروش و بهای تمام شده محصولات تاثیر چندانی نداشته است. ضمناً چنانچه شرکت با مازاد شیر خام دریافتی روبرو شود با توجه به وجود واحد تولید شیر خشک صنعتی در شرکت، امکان تبدیل شیر مازاد به شیر خشک صنعتی وجود دارد.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴-۲۹- 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 و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادها، آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادها، تایید شده گسترش می‌یابد. دریافتی‌های تجاری عمدتاً شامل تعداد زیادی از مشتریان نبوده و متمرکز بر شرکت‌های گروه بوده که در مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

۵-۲۹- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق سررسید داراییها و بدهی‌های سال، اقدام می‌نماید.
سررسید بدهیهای مالی شرکت به شرح زیر تفکیک می‌شود:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

جمع	بیشتر از یکسال	کمتر از یکسال	سررسید شده تا پایان دوره	
۷۴۷,۶۶۰	-	۷۴۷,۶۶۰	-	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۸۳,۰۳۲	-	۸۳,۰۳۲	-	مالیات پرداختی
۹۳,۴۷۰	-	۹۳,۴۷۰	-	سود سهام پرداختی
۱۵۴,۰۵۰	-	۱۵۴,۰۵۰	-	تسهیلات مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

جمع	بیشتر از یکسال	کمتر از یکسال	سررسید شده تا پایان دوره	
۲۲۶,۶۲۹	۷,۶۰۴	۲۱۹,۰۲۵	-	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۷۸,۶۷۳	-	۷۸,۶۷۳	-	مالیات پرداختی
۵۲,۶۸۸	-	۵۲,۶۸۸	-	سود سهام پرداختی
۱۶۲,۲۲۵	-	۱۶۲,۲۲۵	-	تسهیلات مالی

۴۰



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۰- وضعیت ارزی

یورو	دلار آمریکا
۳۵۰۰	۱۰۰۰

موجودی نقد

۳۱- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

تعهدات احتمالی:

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات احتمالی می باشد.
بدهی های احتمالی شرکت صرفاً مربوط به صدور ۵ طنری چک ، مجموع به ارزش ۲۴۹,۹۳۷ میلیون ریال ، بابت ضمانت تسهیلات دریافتی از بانکها که توسط شرکت پگاه گلستان تضمین شده ، می باشد.

دارایی های احتمالی:

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۶ جهت افزایش سرمایه از مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۶۹ میلیارد ریال (معادل ۴۱ درصد) از محل مازاد تجدید ارزیابی داراییها (صرفاً از طبقه زمین) بوده که مورد تصویب قرار گرفته است.

۳۳- سود سهام پیشنهادی

۳۳-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۰۶,۷۱۱ میلیون ریال (مبلغ ۱,۷۲۳ ریال برای هر سهم) است.

۳۳-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سالهای گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۳-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح واحد تجاری اصلی	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماهه ۱۳۹۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضمین اسمایی / دریافتی	
						اسمایی	دریافتی
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنایع شیر ایران	سهامدار	-	-	-	-	-
	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)	شرکت همگروه	-	۲۸۷,۰۳۹	۱۳۷,۲۶۷	-	-
	شرکت بسته بندی فرآورده های شیری پگاه (سهامی خاص)	شرکت همگروه	-	-	۷۵۰,۰۸۶	-	-
	شرکت شیرپاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)	شرکت همگروه	-	۵۵,۴۲۷	-	-	-
	شرکت شیرپاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۲,۶۲۴	۲,۴۳۲	-	-
	شرکت پخش سراسری پگاه (سهامی خاص)	شرکت همگروه	-	۲۲۴	۸۱۳	-	-
	شرکت شیرپاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)	شرکت همگروه	-	۱۰۵	۲,۳۵۷,۱۸۵	-	-
	شرکت کتت و صنعت دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۷۵,۵۸۹	۶۱	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۸۱,۲۱۱	-	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)	شرکت همگروه	✓	۱۵,۶۳۸	۴۴,۹۰۵	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	۱۶۸	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	-	۷	-	-
	شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه (سهامی خاص)	شرکت همگروه	-	-	۳,۱۶۴	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اراک (سهامی خاص)	شرکت همگروه	-	-	۵,۶۶۷	-	-
شرکت مجتمع طیور فارس (سهامی خاص)	شرکت همگروه	-	۱۳,۷۲۸	-	-	-	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲,۶۳۳	۱,۱۰۷	-	-	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۵۰۴	-	-	-	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۵	-	-	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۵	-	-	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۷۰	۲۴۹,۹۳۷	۶	-	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی خاص)	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۲۵۳	۳	-	-	
شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)	شرکت همگروه	-	۶,۴۴۷	۱,۵۲۶	-	-	
جمع کل			۵۵۱,۴۸۲	۲,۴۰۴,۴۱۷	۲۴۹,۹۳۷	۱۰۹,۰۰۰	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۲- مانده حسابهای نهایی انحصاری وابسته به شرح زیر است:

شرح	واحد تجاری اصلی	نام شخصی وابسته		دریافتی های تجاری	پیش پرداختها	پرداختی های تجاری	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۳۰	
		خالص طلب و (بدهی)	طلب					خالص طلب و (بدهی)	طلب		
شرکت صنایع شیر ایران						۲۳۰۰۲	۸۴,۸۸۳	۲۳,۸۹۳	۲۳,۸۹۳	-	۲۳,۸۹۳
شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)					۵۹,۱۸۸	۲۵,۲۹۵	-	۲۳,۸۹۳	۲۳,۸۹۳	-	۲۳,۸۹۳
شرکت بسته بندی فرآورده های شیری پگاه (سهامی خاص)					-	۱۵,۰۴۳	-	(۱۵,۰۴۳)	(۱۵,۰۴۳)	-	-
شرکت شیرپاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)					-	۲,۴۵۵	-	(۲,۴۵۵)	(۲,۴۵۵)	-	-
شرکت شیرپاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)					-	-	-	۸۳۹	۸۳۹	-	۴,۰۵۲
شرکت بازار گستر منطقه لاسهلی (سهامی خاص)					۵۳۸,۰۳۹	-	-	۵۳۸,۰۳۹	۵۳۸,۰۳۹	-	۲۵۷,۲۲۲
شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)					۸۵	-	-	۸۵	۸۵	-	۱۳۰
شرکت شیرپاستوریزه پگاه خراسان (سهامی خاص)					-	۶۳,۱۴۸	-	(۶۳,۱۴۸)	(۶۳,۱۴۸)	-	۵۵۱
شرکت شیرپاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)					-	-	-	-	-	-	-
شرکت شیرپاستوریزه پگاه آراک (سهامی خاص)					۳	-	-	۳	۳	-	۴۰۳
شرکت شیرپاستوریزه پگاه فارس (سهامی خاص)					-	۵,۲۱۶	-	(۵,۲۱۶)	(۵,۲۱۶)	-	۱۰,۵۹۴
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)					۲۵۹	-	-	۲۵۹	۲۵۹	-	۲۱
شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)					۱۶	-	-	۱۶	۱۶	-	۱,۲۳۷
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان (سهامی خاص)					-	۲۶۹	-	(۲۶۹)	(۲۶۹)	-	۳۰
شرکت شیر خنک نوزاد پگاه شهر کرد (سهامی خاص)					۱,۴۴۷	-	-	۱,۴۴۷	۱,۴۴۷	-	۸۱۷
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)					-	۲۴۵	-	(۲۴۵)	(۲۴۵)	-	۶۸
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)					-	۱,۷۷۰	-	(۱,۷۷۰)	(۱,۷۷۰)	-	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)					-	۳۱	-	(۳۱)	(۳۱)	-	۴۴۲
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)					۱۶,۳۱۹	-	-	۱۶,۳۱۹	۱۶,۳۱۹	-	۲,۹۳۰
شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه (سهامی خاص)					-	۱۰۰	-	(۱۰۰)	(۱۰۰)	-	۹۷۳
شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)					۲۶۸	-	-	۲۶۸	۲۶۸	-	۱۰
شرکت مجتمع طوبو فارس (سهامی خاص)					-	۱,۶۴۷	-	(۱,۶۴۷)	(۱,۶۴۷)	-	۲,۹۶۳
شرکت کمت و صنعت دامپروری پگاه همدان (سهامی خاص)					-	-	-	-	-	-	-
شرکت بازار گستر منطقه ۴ (سهامی خاص)					۳۱	-	-	۳۱	۳۱	-	-
جمع کل					۵۵۷,۳۰۶	۱۳۷,۶۲۱	۸۴,۸۸۳	۴۰۳,۹۹۰	۲۰۱,۸۱۷	۵۲,۴۴۵	۵۲,۴۴۵

هیچ گونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ شناسایی نشده است.

