

شرکت صنایع بسته بندی فرآورده‌های شیری پگاه

(سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی و یادداشت های پیوست

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام





به پیوست صورت های مالی شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۲۹	یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره نام نماینده اشخاص حقوقی سمت امضا

	رئیس هیات مدیره	غلامرضا زینلی	شرکت بخش سراسری بازار گستر پگاه
	مدیرعامل و نائب رئیس هیات مدیره	علیرضا دمیرچی	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
	عضو هیات مدیره	محمد سیاح مرکبی	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس
	عضو هیات مدیره	سید رضا سیدی	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران
	عضو هیات مدیره		شرکت بازار گستر پگاه منطقه ۱

کارخانه: کیلومتر ۴۵ اتوبان تهران قم . حسن آباد فشافویه | شهرک صنعتی شمس آباد . بلوار سروستان . گلسترخ ۹
مستدوق پستی: ۱۸۳۳۵/۱۴۶ | تلفن: ۰۲۱-۵۶۲۳۲۶۵۱-۳ | دورنگار: ۰۲۱-۵۶۲۳۲۳۷۴

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۶ پیوست، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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

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

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

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- وضعیت شرکت از لحاظ مالیات عملکرد، مالیات بر ارزش افزوده و عوارض، انجام تکالیف مقرر در ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م، مالیات حقوق و تکلیفی و بیمه سنوات اخیر و سال مورد گزارش در یادداشت های ۲۵ و ۲-۲-۳ صورت های مالی تشریح شده است. تعیین مبلغ قطعی بدهی شرکت از بابت موارد یاد شده منوط به رسیدگی و اعلام نظر سازمان های ذیربط می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

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

۶- مفاد مواد ۱۰۱، ۱۱۰، ۱۲۲، ۱۱۹ و ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب مبنی بر، انتصاب رئیس هیات مدیره به سمت رئیس مجمع مجامع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۸ و فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۷، معرفی نمایندگان دو عضو جدید حقوقی هیات مدیره در فاصله ۱۳۹۸/۱۱/۰۲ تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۱ و معرفی نماینده یکی از اعضای حقوقی هیات مدیره جدید تاکنون، تشکیل جلسات هیات مدیره در بهمن و اسفند سال ۱۳۹۸ توسط اکثریت نمایندگان اعضای حقوقی جدید هیات مدیره، تعیین سمت اعضای هیات مدیره و انتخاب مدیر عامل شرکت در فاصله زمانی فوق رعایت نشده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت ۳۳ توضیحی به عنوان تنها معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با در نظر گرفتن مفاد بند ۶ فوق، در خصوص معاملات مذکور، به استثنای معاملات انجام شده با شرکتهای شیر پاستوریزه پگاه تهران، پگاه خوزستان، پگاه گناباد و بازرگانی صنایع شیر ایران که با توجه به ترکیب اعضای هیات مدیره شرکت، تصویب آنها طبق مفاد ماده مزبور امکان پذیر نبوده و منوط به تصویب نهایی مجمع عمومی عادی شرکت است، تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری در مورد سایر معاملات رعایت شده است. نظر این موسسه، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۰- صورت های مالی مورد گزارش به دلیل موضوع توصیف شده در بند ۶ همین گزارش با امضاء چهار نفر از پنج عضو هیات مدیره تهیه شده است.

۱۳ خرداد ۱۳۹۹

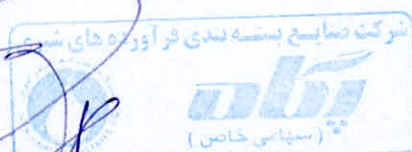
موسسه حسابرسی شاهدان
منصور شمسی احمدی
حسین خمسه
۸۰۰۴۴۰
۸۷۱۵۶۰
Certified Public Accountants

شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری بگه (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۱۳۰,۳۰۴	۱,۵۱۸,۴۰۵	۴	عملیات در حال تداوم درآمدهای عملیاتی
(۸۸۵,۹۸۲)	(۱,۲۳۸,۰۲۶)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۴۴,۳۲۲	۲۸۰,۳۷۹		سود ناخالص
(۸۳,۰۰۵)	(۱۰۶,۳۳۸)	۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳,۴۷۴	۵,۴۶۴	۷	سایر درآمدها
(۹۷۴)	.	۸	سایر هزینه ها
۱۶۳,۸۱۷	۱۷۹,۵۰۵		سود عملیاتی
(۱۵,۱۹۶)	(۲۲,۹۲۷)	۹	هزینه های مالی
(۴۸,۱۸۹)	۱,۶۵۳	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۰۰,۴۳۲	۱۵۸,۲۳۱		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۲۴,۰۴۲)	(۳۹,۵۵۸)	۲۵	سال جاری
۷۶,۳۹۰	۱۱۸,۶۷۳		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۲,۰۴۸	۲,۲۴۴		عملیاتی (ریال)
(۷۷۵)	(۲۶۶)		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۲۷۳	۱,۹۷۸	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)
			سود تقلیل یافته هر سهم
۲,۰۴۸	۱,۸۵۳		عملیاتی (ریال)
(۷۷۵)	(۲۲۰)		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۲۷۳	۱,۶۳۳	۱۲	سود تقلیل یافته هر سهم (ریال)



از آنجایی که اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

مونسسه حسابرسی و بازرسی
صورت های مالی
همراه گزارش حسابرسی

شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری یگانه (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	انداخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۵,۸۰۸	۲۹,۸۰۸	۶,۰۰۰	.	۶۰,۰۰۰
۱۳,۴۶۰-	۱۳,۴۶۰-	.	.	.
۸۲,۳۴۸	۱۶,۳۴۸	۶,۰۰۰	.	۶۰,۰۰۰
۷۶,۳۹۰	۷۶,۳۹۰	.	.	.
۱۹,۹۸۰-	۱۹,۹۸۰-	.	.	.
۱۳۸,۷۵۸	۷۲,۷۵۸	۶,۰۰۰	.	۶۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

جمع کل	سود انباشته	انداخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۸,۷۵۸	۷۲,۷۵۸	۶,۰۰۰	.	۶۰,۰۰۰
۱۱۸,۶۷۳	۱۱۸,۶۷۳	.	.	.
۶۰,۰۰۰-	(۶۰,۰۰۰)	.	.	.
۱۴۰,۰۰۰	.	.	۱۴۰,۰۰۰	.
۳۳۷,۴۳۱	۱۳۱,۴۳۱	۶,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸

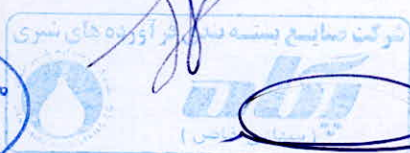
سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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

مؤسسه حسابرسی شاهان
صورت های مالی
همراه گزارش حسابرسی



مع

شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری بگه (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۶۰۳	۵,۲۰۴	۳۰
(۵,۱۹۴)	(۱۹,۱۷۶)	
۱,۴۰۹	(۱۳,۹۷۲)	
(۶,۵۲۶)	(۵,۸۶۶)	
۴,۲۶۴	.	
(۲,۲۶۲)	(۵,۸۶۶)	
(۸۵۳)	(۱۹,۸۳۸)	
۱۷۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
(۱۵۰,۰۰۰)	(۷۰,۰۰۰)	
(۸,۲۳۸)	(۹,۶۲۳)	
.	(۸,۶۴۰)	
۱۶,۷۶۲	۱۱,۷۳۷	
۱۵,۹۰۹	(۸,۱۰۱)	
۲۷,۴۲۷	۴۳,۵۵۹	
۲۲۳	۷۷	
۴۳,۵۵۹	۳۵,۵۳۵	
.	۱۴۰,۰۰۰	۳۱

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت تامین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت نقد بابت سود سهام

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

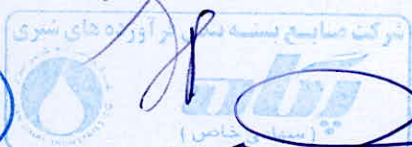
مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



مؤسسه حسابرسی شاهشاهان
صورت های مالی
همراه گزارش حسابرسی

نسخه

شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

در سال ۱۳۷۶ کارخانه پلاستیک بعنوان یکی از واحدهای تابعه شرکت سهامی صنایع شیرایران به بهره برداری رسید. بر اساس تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سهامی صنایع شیر ایران مورخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۸ مبنی بر تبدیل کارخانه های تابعه به اشخاص حقوقی مستقل (سهامی خاص) و متعاقب آن به موجب مصوبه هیأت مدیره شرکت سهامی صنایع شیرایران مبنی بر تسریع امور مزبور، شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه (سهامی خاص) تاسیس و در مورخه ۱۳۸۳/۰۶/۲۴ تحت شماره ۲۲۹۸۰۵ و با شناسه ملی به شماره ۱۰۱۰۲۷۰۸۸۲۶ در اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی استان تهران به ثبت رسید. دفتر مرکزی و کارخانه شرکت در ۴۵ کیلومتری اتوبان تهران - قم شهرک صنعتی شمس آباد بلوار سروستان گلسترخ نهم واقع شده و کلیه فعالیت ها بصورت متمرکز در محل ذکر شده انجام میشود.

۱-۲- فعالیت اصلی

به استناد ماده (۲) اساسنامه (با توجه به آخرین تغییرات اساسنامه طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۱/۲۳) موضوع فعالیت شرکت عبارت است از خرید و فروش و تولید کلیه نیازمندی های مواد اولیه و خدمات تخصصی و مشاوره ای ملزومات بسته بندی و صنایع غذایی و سایر صنایع از مبادی داخلی و خارجی و توزیع و فروش به مصرف کنندگان اعم از داخلی و خارجی و انجام آزمون های خواص فیزیکی و مکانیکی پلیمرها و همچنین کلیه امور بازرگانی و تولیدی و واردات و صادرات کلیه موارد فوق الذکر.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	
۱	۲	کارکنان رسمی
۱۲۹	۱۷۹	کارکنان قراردادی
۱۳۰	۱۸۱	
۱۰۳	۷۰	کارکنان شرکت های خدماتی (پیمانکاری)
۲	۴	کارکنان مامور در شرکت های گروه
۲۳۵	۲۵۵	

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

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان « مالیات بر درآمد »

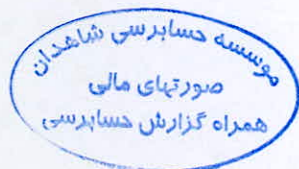
این استاندارد در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسید و در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع میشود لازم الاجرا است. شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور آن را اعمال خواهد کرد.

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

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

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

یکی از مهم ترین تفاوت های موقتی استهلاک است، لیکن باتوجه به اینکه شرکت در برآورد عمر مفید و بکارگیری روش استهلاک برای اهداف گزارشگری و مالیاتی از ماده ۴۹ ق.م.ا استفاده می کند و لذا بکارگیری این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر اقلام صورت مالی نخواهد داشت.



شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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.

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس از بابت موجودی نقدارزی نرخ بازار آزاد میباشد.

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

الف - تفاوت های تسعیر به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

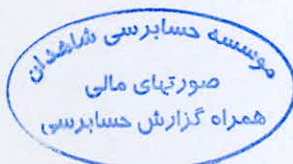
۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، برحسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکانپذیر می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که بمنظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.



شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری بگانه (سهامی خاص)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اصلاحیه ی بعدی آن (استهلاك دارایی های ثابت مشهود تحصیل شده تا پایان سال ۱۳۹۴ بر اساس نرخها و روش های مندرج در آیین نامه استهلاك ماده ۱۵۱ ق.م.م. مصوب ۱۳۶۶/۱۲/۰۱ محاسبه شده) و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
لوازم آزمایشگاهی	۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری و 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.

۳-۶-۲- حق استفاده از خدمات عمومی به علت داشتن عمر مفید نامعین مستهلک نمیشود.



شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	
میانگین موزون متحرک	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی ملزومات
میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون سالانه با توجه به مرحله تکمیل	کالای در جریان ساخت

۳-۸- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در شرکت ها عموماً " باهدف مدیریتی سهامدار اصلی شرکت در شرکت های گروه و به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک در دفاتر شناسایی و ثبت میگردد. شناخت درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ صورت وضعیت مالی) صورت میگردد.

۳-۹- ذخایر

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

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تبدیل میشوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده میشود

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان معادل یک ماه حقوق بر طبق قانون و یک ماه پاداش بر مبنای آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان و مانده مرخصی استفاده نشده پرسنل با توجه به مجوزات قانونی پس از تصویب هیات مدیره محاسبه و در حسابها منظور میشود.

۳-۹-۲- ذخیره حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور

ذخیره حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور برای پرسنل مشمول بر اساس مدت کارکرد و آخرین حقوق سال مورد گزارش محاسبه و در حسابها اعمال گردید.



۱۳۹۷		۱۳۹۸		واحد شمارش	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال		میلیون ریال			فروش خالص:
					داخلی:
۱۷۷,۲۳۸	۱,۳۰۷,۰۹۰	۲۴۱,۷۲۲	۱,۳۷۸,۴۲۱	کیلوگرم	گروه محصولات ورق PP و PS
۸۸,۷۴۵	۵۱,۸۲۵,۷۱۰	۱۱۱,۴۸۶	۵۵,۹۹۱,۱۰۰	عدد	گروه محصولات لیوان های چهار گوش بدون چاپ
۲۰۲,۵۵۱	۸۱,۷۸۷,۲۰۰	۲۵۴,۱۴۵	۸۱,۰۴۴,۸۰۰	عدد	گروه محصولات لیوان های چهار گوش چاپی
۶۶۱	۲۰۸,۲۶۶	۱,۳۷۷	۳۷۵,۴۲۶	عدد	گروه محصولات لیوان های گرد بدون چاپ
۱۷۶,۹۴۲	۹۵,۰۷۸,۳۶۶	۲۰۷,۴۶۲	۷۹,۴۴۱,۰۵۴	عدد	گروه محصولات لیوان های گرد چاپی
۳۵۱,۲۶۶	۲,۶۵۷,۰۲۱	۴۶۹,۰۷۶	۲,۸۳۸,۶۸۲	کیلوگرم	گروه محصولات شربنگ و فیلم و کیسه تبلیغاتی
۱۲۴,۶۳۹	۱۹,۹۰۴,۰۰۵	۱۹۷,۹۷۱	۳۰,۷۶۵,۶۱۳	عدد	گروه محصولات تزریقی (سبد، بطری، پریفرم)
۱۳,۴۷۴	۲,۱۳۴,۴۳۹	۲۶,۸۳۱	۲,۸۳۳,۷۲۱	عدد	گروه محصولات imel
.	.	۱۰,۷۷۲	۷۵,۲۶۸	عدد	گروه محصولات سطل
۱,۱۳۵,۵۱۶		۱,۵۲۰,۸۴۲			فروش ناخالص
(۴۹۶)		(۶۳۴)			برگشت از فروش
(۴,۷۱۶)		(۱,۸۰۳)			تخفیفات
۱,۱۳۰,۳۰۴		۱,۵۱۸,۴۰۵			فروش خالص

۴-۱- 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	اشخاص وابسته
۹۹/۵	۱,۱۲۴,۷۴۱	۹۸/۱	۱,۴۹۰,۲۵۴	
۰/۵	۵,۵۶۳	۱/۹	۲۸,۱۵۱	سایر مشتریان
	۱,۱۳۰,۳۰۴		۱,۵۱۸,۴۰۵	

۴-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		درآمد عملیاتی	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده		
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	فروش خالص:
۰/۲۴	۰/۲۴	۵۷,۱۰۷	۱۸۴,۶۱۵	۲۴۱,۷۲۲	گروه محصولات ورق PP و PS
۰/۳۱	۰/۳۳	۳۶,۱۴۹	۷۴,۷۵۲	۱۱۰,۹۰۱	گروه محصولات لیوان های چهار گوش بدون چاپ
۰/۲۶	۰/۲۴	۶۲,۱۵۶	۱۹۱,۹۳۴	۲۵۴,۰۹۰	گروه محصولات لیوان های چهار گوش چاپی
۰/۴۱	۰/۳۳	۴۴۹	۹۲۸	۱,۳۷۷	گروه محصولات لیوان های گرد بدون چاپ
۰/۱۵	۰/۱۱	۲۳,۰۱۸	۱۸۳,۷۷۸	۲۰۶,۷۹۶	گروه محصولات لیوان های گرد چاپی
۰/۱۶	۰/۱۷	۷۸,۶۱۰	۳۸۹,۸۸۹	۴۶۸,۴۹۹	گروه محصولات شربنگ و فیلم و کیسه تبلیغاتی
۰/۱۱	۰/۰۷	۱۴,۷۳۴	۱۸۳,۰۲۷	۱۹۷,۷۶۱	گروه محصولات تزریقی (سبد، بطری، پریفرم)
۰/۳۸	۰/۲۱	۵,۵۸۰	۲۰,۹۰۷	۲۶,۴۸۷	گروه محصولات imel
۰/۰۰	۰/۲۴	۲,۵۷۶	۸,۱۹۶	۱۰,۷۷۲	گروه محصولات سطل
۰/۲۱	۰/۱۸	۲۸۰,۳۷۹	۱,۲۳۸,۰۲۶	۱,۵۱۸,۴۰۵	

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱۴,۲۱۶	۹۳۰,۷۴۸	۵-۲ مواد مستقیم مصرفی
۷۶,۶۲۵	۸۴,۱۶۱	۵-۳ دستمزد مستقیم
۱۴۲,۷۸۲	۲۱۰,۶۹۵	۵-۳ سربار ساخت
۹۳۳,۶۲۳	۱,۲۲۵,۶۰۴	جمع هزینه های ساخت
(۱۳,۳۰۷)	۹۰۷	کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
۹۲۰,۳۱۶	۱,۲۲۶,۵۱۱	بهای تمام شده ساخت
۳,۸۳۷	۱۸,۴۴۹	بهای تمام شده کالای خریداری شده
(۳۸,۱۷۱)	(۶,۹۳۴)	افزایش (کاهش) موجودی های ساخته شده
۸۸۵,۹۸۲	۱,۲۳۸,۰۲۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۵-۱- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد :

تولید واقعی بر مبنای ورودی دستگاه

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	تولید عملی سالانه در سه شیفت	ظرفیت اسمی طبق پروانه بهره برداری در سه شیفت	واحد اندازه گیری	خطوط تولید
۶,۲۴۷	۵,۷۹۹	۵,۰۰۰	۷,۱۴۷	تن	گروه محصولات بسته بندی PP و PS
۲,۷۶۸	۲,۵۴۵	۳,۴۵۰	۴,۸۲۵	تن	تولید فیلم سه لایه و پنج لایه و شرینگ
۸۱۱	۱,۱۶۸	۸۰۶	۱,۱۸۷	تن	تولید محصولات تزریقی
۹,۸۲۶	۹,۵۱۲	۹,۲۵۶	۱۳,۱۵۹		

۵-۱-۱- ظرفیت های اسمی خطوط تولید بر اساس پروانه های بهره برداری بر اساس خالص ماکزیم مقدار ممکن تولید دستگاه در سه شیفت شرکت ثبت گردیده است.

۵-۱-۲- ظرفیت های عملی خطوط تولید با در نظر گرفتن امانات فنی و شرایط منطقه ای و تنوع سفارشات شرکت ها ثبت گردیده است.

۵-۱-۳- تولید واقعی شرکت با توجه به نیاز بازار و سفارشات دریافتی از مشتریان بر اساس برنامه ریزی تولید بین یک تا سه شیفت صورت میگیرد.

شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری بگانه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۲- مواد مستقیم مصرفی به شرح زیر تفکیک میشود:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷,۲۵۸	۱۶۰,۸۶۲	مانده اول دوره مواد اولیه
۲,۵۵۵	۳,۹۶۸	مانده اول دوره مواد بسته بندی
		اضافه میشود خرید مواد طی دوره:
۷۸۶,۲۳۶	۸۸۸,۸۸۹	مواد اولیه
۲۲,۹۹۷	۲۷,۵۸۸	مواد بسته بندی
۸۷۹,۰۴۶	۱,۰۸۱,۳۰۷	
		کسر میشود مانده پایان دوره:
(۱۶۰,۸۶۲)	(۱۴۶,۹۶۱)	مواد اولیه
(۳,۹۶۸)	(۳,۵۹۸)	مواد بسته بندی
۶۹۲,۶۳۲	۹۰۲,۷۹۰	۵-۲-۱
۲۱,۵۸۴	۲۷,۹۵۸	۵-۲-۲
۷۱۴,۲۱۶	۹۳۰,۷۴۸	

۵-۲-۱ مواد اولیه مصرفی شامل اقلام زیر میباشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۵,۹۳۸	۱۷۲,۰۹۹	پلی استایرن
۹۹,۴۰۳	۱۲۲,۹۲۶	پلی اتیلن ال - ال
۹۸,۱۷۵	۱۱۲,۲۶۹	پلی اتیلن ال - دی
۲۲۸,۱۷۵	۲۶۶,۲۸۹	پلی پروپیلن
۱۵,۷۰۱	۲۸,۸۵۰	پلی اتیلن HD
۸۵,۱۷۲	۱۴۳,۳۵۶	مستر بیج PE سفید - مشکی - تزریق - پریفرم
۱۳,۰۹۱	۱۷,۱۷۷	مواد گرانول و آسیایی تزریق
۳,۳۷۷	۸,۲۶۱	انواع رنگ و مرکب چاپ
۲,۸۸۰	۵,۰۶۱	حلال و وارنیش
۳,۶۷۱	۵,۱۴۴	اتیل وانیل الکل و ریتارد
۷,۰۴۹	۲۱,۳۵۸	مواد مستریج ساز و چسب لایه میانی
۶۹۲,۶۳۲	۹۰۲,۷۹۰	

۵-۲-۲ لوازم بسته بندی مصرفی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۴۰۲	۱۵,۱۶۳	کارتن لیوان پنیر و پری پک
۳,۱۵۷	۵,۵۹۷	لوله مقوایی - پلیکا - پلی اتیلن
۳,۰۳۸	۴,۲۷۷	نایلون کارتن لیوان
۹۳۷	۱,۴۱۲	بوبین ، چسب کاغذی و چسب پهن
۱,۰۵۰	۱,۵۰۹	شیرازه و نایلون حبابدار و فیلم استرچ
۲۱,۵۸۴	۲۷,۹۵۸	

۵-۲-۳ عمده مواد اولیه خریداری شده شامل انواع مواد پتروشیمی است که از کارگزاری بورس کالا تامین شده است



۵-۳- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۹۶۲	۹,۲۰۱	۲۴,۸۳۴	۲۶,۷۵۴	خدمات قراردادی
۳۲,۸۹۵	۴۸,۸۶۰	۲۰,۶۴۵	۲۶,۴۱۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۸۲۳	۸,۸۷۷	۳,۷۵۹	۸,۶۳۳	عیدی و پاداش
۷,۱۳۳	۱۲,۲۱۴	۵,۴۵۶	۶,۸۹۶	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۷,۴۷۱	۱۷,۰۶۴	۲۰,۶۲۸	۱۱,۹۴۱	مزایای پایان خدمت
۲,۲۴۶	۱۰,۸۰۲	۱,۲۷۵	۳,۵۲۷	کمک های غیر نقدی و سهمیه محصولات
۷,۴۹۵	۲۱,۲۴۱	.	.	خدمات پروتسیپاری
۱۲۶	۳۹۴	.	.	سفر، اقامت و فوق العاده ماموریت
۹,۷۲۵	۹,۵۵۰	.	.	استهلاک اموال و ماشین آلات
۷,۶۵۳	۱۱,۸۰۴	.	.	تعمیرات و نگهداری
۱۱,۷۵۷	۱۳,۲۱۹	.	.	آب، برق و گاز
۶,۷۰۵	۱۱,۰۶۶	.	.	هزینه پذیرایی و رستوران
۱۱,۴۷۰	۲۴,۵۱۹	.	.	نوشته افزار، ابزار و ملزومات مصرفی
۴,۹۰۴	۶,۷۱۱	.	.	حمل و نقل
۳۶	۸	.	.	بیمه اموال و موجودیها
۹	۲۶۱	.	.	آموزش و ورزش و تحقیقات و همایش و سمینار
۳۶۹	۳۹۳	.	.	سوخت وسایل نقلیه و تاسیسات
۳	۴,۵۱۱	۲۸	.	سایر
۱۴۲,۷۸۲	۲۱۰,۶۹۵	۷۶,۶۲۵	۸۴,۱۶۱	

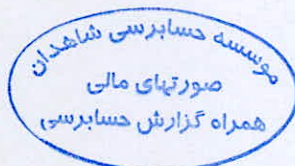
۵-۳-۱- هزینه های پرسنلی (تولید، اداری و فروش) با توجه به افزایش حقوق کارکنان در اجرای مصوبات شورای عالی کار نسبت به سال مالی قبل افزایش یافته است.

۵-۳-۲- در سال ۱۳۹۷ طبق مصوبه هیات مدیره مقرر گردید از بابت سنوات خدمت پرسنل علاوه بر یک ماه قانونی، معادل یک ماه به عنوان پاداش نیز ذخیره شناسایی شود. بنابراین هزینه سنوات سال ۱۳۹۸ نسبت به سنوات سال مذکور کاهش یافته است.

۵-۳-۳- در راستای سیاست گذاری و ارج نهادن به تساوی حقوق پرسنل در سال مورد گزارش، مزایای رفاهی از جمله سهمیه محصولات لبنی، بین کلیه پرسنل (قراردادی، جذب موقت و پیمانکاری) بصورت یکسان توزیع شده و بنابراین هزینه مذکور نسبت به سال قبل افزایش یافته است.

۵-۳-۴- با توجه به تنوع سفارشات گروه مشتریان و بازاریابی صورت گرفته، بخشی از سفارشات از طریق برون سپاری صورت گرفته است.

۵-۳-۵- با توجه به فرسودگی ماشین آلات و تجهیزات تولید و نیاز به انجام تعمیرات و نگهداری ماشین آلات هزینه های مذکور افزایش داشته است.



شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

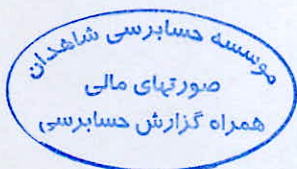
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۶۵۱	۹,۲۰۹	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۹,۹۲۸	۲۹,۸۶۱	خدمات قراردادی
۳,۷۷۲	۹,۰۱۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۱۱۱	۷,۷۵۸	عیدی و پاداش
۱۶,۴۳۱	۱۱,۶۲۵	حق بیمه سهم کارفرما
۳,۳۹۰	۸,۰۶۲	باز خرید سنوات
۲۰۶	۱,۲۰۶	کمک های غیر نقدی و سهمیه محصولات
۲,۴۹۵	۵,۳۴۶	سفر، اقامت و فوق العاده ماموریت
۱,۹۱۵	۳,۸۳۷	هزینه پذیرایی و رستوران
۲,۸۴۴	۵,۴۶۲	حمل و نقل
۱,۱۹۷	۱,۸۴۶	نوشت افزار و ملزومات مصرفی
۶۷۶	۱,۴۵۶	هزینه استهلاك اموال
۱,۳۰۶	۱,۶۰۹	آب، برق، گاز و تلفن
۷۱	۱۸۰	تعمیرات و نگهداری اموال
۷۲۶	۱,۳۹۰	سوخت وسایل نقلیه و تاسیسات
۶۵	۴۰۳	آموزش و ورزش و تحقیقات و همایش و سمینار
۱۰,۸۳۹	.	بیمه اموال و موجودیها
۷,۳۸۲	۸,۰۷۸	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۸۳,۰۰۵	۱۰۶,۳۳۸	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)

۷- سایر درآمدها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۱۰	۵,۳۲۷	فروش اقلام ضایعاتی (شامل مواد pps و pp و pe)
۲,۵۶۴	۱۳۷	سایر
۳,۴۷۴	۵,۴۶۴	



بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- سایر هزینه ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۷۴	.
۹۷۴	.

زیان کاهش ارزش موجودی ها

۹- هزینه های مالی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۱۹۶	۲۱,۴۱۷
.	۱,۵۱۰
۱۵,۱۹۶	۲۲,۹۲۷

وام های دریافتی :

سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات

جرایم تقسیط بدهی مالیات

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹۹	۱,۵۷۶
۴,۲۶۴	.
۲۲۳	۷۷
(۲۴,۷۰۰)	.
(۲۸,۳۷۵)	.
(۴۸,۱۸۹)	۱,۶۵۳

درآمد فروش اقلام کم ارزش (شامل سطل رنگ و...)

درآمد سود سپرده بانکی

تفاوت تسعیر ارز

حقوق و تعهدات دولتی

هزینه ۴٪ مشاغل سخت و زیان آور و سایر حق بیمه ها

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۳,۸۱۷	۱۷۹,۵۰۵
(۴۰,۹۵۴)	(۴۴,۸۷۷)
۱۲۲,۸۶۳	۱۳۴,۶۲۸
(۶۳,۳۸۵)	(۲۱,۲۷۴)
۱۶,۹۱۲	۵,۳۱۹
(۴۶,۴۷۳)	(۱۵,۹۵۵)

سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی

اثر مالیاتی

زیان ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
تعداد	تعداد
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۲,۶۵۷,۵۳۴
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۶۵۷,۵۳۴

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام عادی مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

میانگین موزون ناشی از تبدیل سهام عادی بالقوه تقلیل دهنده به سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام عادی مبنای محاسبه سود تقلیل یافته هر سهم

شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری بگانه (سهامی خاص)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- دارایی ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۲۲۳,۹۲۹	۳۸۷	۳,۶۰۳	۲۱۹,۹۳۹	۴,۳۸۵	۱۱,۳۸۹	۱,۳۷۸	۱۴۲,۰۸۵	۲۵,۴۵۷	۳۴,۳۳۴	۹۱۱
۶,۵۲۳	۱,۱۶۸		۵,۳۵۵	۳۴	۴۰۹	۳,۱۰۰	۵۷۹	۱,۲۳۳	-	-
-	(۳۸۷)	(۳,۶۰۳)	۲,۹۹۰	-	-	-	-	۳۸۷	۳,۶۰۳	-
۲۳۰,۴۵۲	۱,۱۶۸	-	۲۲۹,۲۸۴	۴,۴۱۹	۱۱,۷۹۸	۴,۴۷۸	۱۴۲,۶۶۴	۲۷,۰۷۷	۳۷,۹۳۷	۹۱۱
۵,۸۶۶	-	-	۵,۸۶۶	۱۷	۲,۰۰۳	-	۲,۴۰۵	۱,۴۴۱	-	-
۲۳۶,۳۱۸	۱,۱۶۸	-	۲۳۵,۱۵۰	۴,۴۳۶	۱۳,۸۰۱	۴,۴۷۸	۱۴۵,۰۶۹	۲۸,۵۱۸	۳۷,۹۳۷	۹۱۱
۱۴۹,۷۳۸	-	-	۱۴۹,۷۳۸	۳,۶۰۱	۷,۰۳۱	۸۷۲	۱۰۳,۴۹۵	۱۱,۷۱۶	۲۳,۰۲۳	-
۱۰,۹۲۲	-	-	۱۰,۹۲۲	۹۲	۹۶۳	۲۴۱	۶,۶۸۷	۱,۸۸۵	۱,۰۵۴	-
۱۶۰,۶۶۰	-	-	۱۶۰,۶۶۰	۳,۶۹۳	۷,۹۹۴	۱,۱۱۳	۱۱۰,۱۸۲	۱۳,۶۰۱	۲۴,۰۷۷	-
۱۱,۳۹۶	-	-	۱۱,۳۹۶	۱۰۴	۱,۱۲۷	۶۵۴	۶,۳۴۹	۲,۰۶۴	۱,۰۹۸	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۷۲,۰۵۶	-	-	۱۷۲,۰۵۶	۳,۷۹۷	۹,۱۲۱	۱,۷۶۷	۱۱۶,۵۳۱	۱۵,۶۶۵	۲۵,۱۷۵	-
۶۴,۳۶۲	۱,۱۶۸	-	۶۳,۰۹۴	۶۳۹	۴,۶۸۰	۲,۷۱۱	۲۸,۵۳۸	۱۲,۸۵۳	۱۲,۷۶۲	۹۱۱
۶۹,۷۹۲	۱,۱۶۸	-	۶۸,۶۲۴	۷۲۶	۳,۸۰۴	۳,۳۶۵	۳۲,۴۸۲	۱۳,۴۷۶	۱۳,۸۶۰	۹۱۱

بهای تمام شده:
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
افزایش
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۳۹۷
افزایش
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۷
استهلاک
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۷۳۹,۹۳۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۲- سند زمین کارخانه در حال حاضر بصورت قرارداد رسمی با شرکت شهرک های صنعتی بوده که با اخذ پایان کار جامع در مراحل نهایی انتقال بنام شرکت (بصورت سند ملکی) میباشد.



شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری بگانه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- دارایی نامشهود

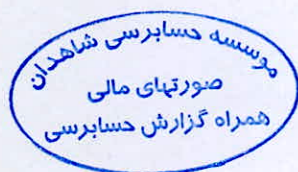
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶۵	۹۶۵	حق امتیاز استفاده از آب و برق
۴۷۳	۴۷۳	حق امتیاز استفاده از تلفن
۵۹	۵۹	حق امتیاز استفاده از تلفن
۲۳	۲۳	نرم افزار رایانه ای حراست
۱.۵۲۰	۱.۵۲۰	

۱۴- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱	۱	۰	۱
۱	۱	۰	۱

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	انباشته	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰/۰۰۱	۰/۰۰۱	۰	۰/۰۰۱	۰	۱ شرکت سرمایه گذاری آتیه بگانه
۰/۱۵۰	۰/۱۵	۰	۰/۱۵۰	۰	۵۰۰ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
۰/۱۵۰	۰/۱۵	۰	۰/۱۵۰	۰	۵ سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت
۱	۱	۰	۱		



شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۳۱	۰	۳۱
۰	۳۱	۰	۳۱
تجاری :			
اسناد دریافتنی :			
سایر مشتریان			
۰	۳۱	۰	۳۱
حساب های دریافتنی :			
اشخاص وابسته			
۱۸۷.۹۷۰	۴۳۱.۹۳۰	(۶.۹۸۵)	۴۳۸.۹۱۵
۵۷	۳۵۴	(۹۱۵)	۱.۲۶۹
۱۸۸.۰۲۷	۴۳۲.۲۸۴	(۷.۹۰۰)	۴۴۰.۱۸۴
۱۸۸.۰۲۷	۴۳۲.۳۱۵	-۷.۹۰۰	۴۴۰.۲۱۵
سایر دریافتنی ها			
حساب های دریافتنی :			
کارکنان (وام و مساعده)			
۱۰.۹۲	۲.۷۵۴	۰	۲.۷۵۴
۱.۷۱۸	۴۱۸	۰	۴۱۸
۲.۹۷۹	۲.۷۳۴	(۲.۵۰۵)	۵.۲۳۹
۵.۷۸۹	۵.۹۰۶	(۲.۵۰۵)	۸.۴۱۱
۱۹۳.۸۱۶	۴۳۸.۲۲۱	(۱۰.۴۰۵)	۴۴۸.۶۲۶

۱۵-۲- دریافتنی های بلندمدت :

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۴	۲.۴۹۴		۲.۴۹۴
۲۳۴	۲.۴۹۴	۰	۲.۴۹۴

حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۵-۲- سیاست های فروش اعتباری شرکت و خط مشی شرکت برای تعیین کاهش ارزش:

میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۴۵ روز است عمده فروش محصولات شرکت بالغ بر ۹۸٪ به شرکت های فرعی همگروه بوده و بنابراین ریسک کاهش ارزش در خصوص مطالبات ناشی از آن پایین می باشد. لیکن با توجه به تجربیات گذشته در صورت عدم وصول مطالبات ظرف مدت ۱۲۰ روز از تاریخ سررسید، کاهش ارزش بر مبنای برآورد مبالغ نیز قابل بازیاقت با توجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل فعلی مشتری منظور میگردد.



شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری یگانه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۸۰۰	۵۱,۴۷۷	پیش پرداخت های داخلی :
۱,۹۷۴	۲,۴۹۲	خرید مواد اولیه
۴۲	۰	خرید قطعات
۰	۲۵۷	بیمه دارایی ها
۳۶,۸۱۶	۵۴,۲۲۶	سایر پیش پرداخت ها

۱۷- موجودی مواد و کالا:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸,۱۵۷	۶۴,۹۰۶	(۲,۱۰۴)	۶۷,۰۱۰	کالای ساخته شده
۲۷,۲۳۵	۲۶,۴۰۹	۰	۲۶,۴۰۹	کالای در جریان ساخت
۱۵۷,۱۹۴	۱۴۲,۹۳۹	(۱)	۱۴۲,۹۴۰	مواد اولیه و بسته بندی
۷,۶۳۲	۷,۶۱۹	۰	۷,۶۱۹	کالای امانی ما نزد دیگران
۲۵,۸۱۹	۳۱,۳۸۳	۰	۳۱,۳۸۳	موجودی قطعات و لوازم یدکی
۳,۰۷۲	۴,۳۰۹	۰	۴,۳۰۹	سایر موجودی ها
۲۷۹,۱۰۹	۲۷۷,۵۶۵	(۲,۱۰۵)	۲۷۹,۶۷۰	

۱۷-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۲۹/۹۳۷ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، ساعقه و زلزله بیمه شده است.

۱۷-۲- بخشی از مواد اولیه به مبلغ ۷,۶۱۹ میلیون ریال موجودی مواد امانی نزد دیگران، بابت مواد ارسالی به پیمانکاران (طرف قرارداد) جهت انجام خدمات برونسپاری بوده است.

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸,۰۵۷	۳۴,۹۸۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱۲۶	۱۰۰	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۳۷۶	۴۵۴	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۵,۰۰۰	۰	نقد در راه
۴۳,۵۵۹	۳۵,۵۳۵	

۱۸-۱- موجودی نقد ارزی زد صندوق شرکت شامل ۷۷۴ دلار آمریکا، ۲۰۰۰ یورو و ۱۵۰۰ دینار عراق میباشد.

شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری بگه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۶۰/۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۶۰/۰۰۰/۰۰۰ سهم ۱/۰۰۰ ریالی با نام 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	
۱۰۰	۵۹,۹۹۶,۰۰۰	۹۹	۵۹,۶۹۶,۰۰۰	شرکت سهامی صنایع شیر ایران
.	۱,۰۰۰	.	۱,۰۰۰	شرکت شیر باستوریزه بگه فارس
.	۱,۰۰۰	.	۱,۰۰۰	شرکت شیر باستوریزه بگه گلپایگان
.	۱,۰۰۰	.	۱,۰۰۰	شرکت شیر باستوریزه بگه تهران
.	۱,۰۰۰	۰/۱	۶۱,۰۰۰	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
.	.	۰/۱	۶۰,۰۰۰	بخش سراسری بازار گستر بگه
.	.	۰/۱	۶۰,۰۰۰	کشت و صنعت و دامپروری بگه سلماس
.	.	۰/۱	۶۰,۰۰۰	کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران
.	.	۰/۱	۶۰,۰۰۰	بازار گستر بگه منطقه یک
۱۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- افزایش سرمایه در جریان:

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۷ از محل مطالبات حال شده سهامداران به مبلغ ۱۴۰۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۱۴۰۰۰۰ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. افزایش سرمایه مذکور در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۲ در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۸ در روزنامه رسمی درج شده است.

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۶۰۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال ۱۳۸۳ لغایت ۱۳۹۲، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

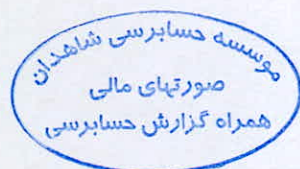
۲۲- ذخایر

۱۳۹۷		۱۳۹۸			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۶۰۸	۱۷,۴۰۳	.	.	۳,۷۹۵	۱۳,۶۰۸
۱۳,۶۰۸	۱۷,۴۰۳	.	.	۳,۷۹۵	۱۳,۶۰۸

حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۳۶,۸۷۸	۹۰,۵۳۹	پرداخت شده طی سال
(۱۲,۷۲۶)	(۱۲,۴۲۷)	ذخیره تامین شده
۶۶,۳۸۷	۳۷,۷۹۴	مانده در پایان سال
۹۰,۵۳۹	۱۱۵,۹۰۶	



شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری بگانه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

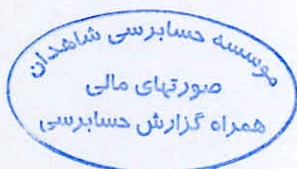
۲۴-۱- پرداختی های کوتاه مدت :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری :
		اسناد پرداختی :
		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳۰۰	۳.۷۷۹	
۳۰۰	۳.۷۷۹	
		حسابهای پرداختی :
		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۳.۳۹۴	۶۰.۴۱۶	
۲۳.۳۹۴	۶۰.۴۱۶	
۲۳.۶۹۴	۶۴.۱۹۵	
		حساب های پرداختی :
		اشخاص وابسته
۴.۵۱۱	۷.۲۴۸	
۱۲.۳۳۸	۱۸.۸۷۴	
۱۶.۶۰۱	۱۵.۱۰۴	
۹۵۳	۱.۹۷۳	
۱۰.۱۰	۲.۴۵۲	
۲۳.۵۴۸	۱۶.۰۶۰	۲۴-۱-۱
۱۰.۱۸۳	۱۳.۱۸۵	
۲۴.۷۰۰	۲۳.۷۰۰	۲۴-۱-۲
۹.۴۳۳	۵.۱۵۳	
۱۰۳.۲۷۷	۱۰۳.۷۴۹	
۱۲۶.۹۷۱	۱۶۷.۹۴۴	

۲۴-۱-۱ مانده فوق عمدتاً بابت بدهی بیمه طبق حسابرسی بیمه ای انجام شده برای عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۵ شرکت میباشد که توسط سازمان تامین اجتماعی مطالبه و با استناد به برگ های اعلامی بدهی مربوطه در حسابها شناسایی شده است .

۲۴-۱-۲ از بابت اصل و جرائم احتمالی شرکت در خصوص مالیات ها و بیمه تا پایان سال ۱۳۹۷ که توسط مراجع ذیصلاح رسیدگی و اعلام نظر نشده طبق محاسبات انجام شده بدهی در حسابها شناسایی شده است .

۲۴-۲ میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۶۰ روز است شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده پرداخت می شود.



شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری بگانه (سهامی خاص)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۷	۱۳۹۸			۱۳۹۸	۱۳۹۷			
	مالیات پرداختی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۲,۴۹۲	۲,۴۹۲	۹,۷۸۳	.	۱۵,۸۰۰	۹,۷۸۳	۳۹,۱۳۲	۴۰,۳۳۵	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵,۴۸۸	.	۷,۴۹۴	۵,۴۸۸	۲۱,۹۵۱	۲۲,۵۴۵	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	.	۱,۰۰۰	۵,۱۹۴	.	۱۳,۷۶۱	۵,۱۹۴	۲۰,۷۷۵	۲۰,۹۶۲	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	۲۴,۰۴۲	۴,۸۶۶	۱۹,۱۷۶	.	.	۲۴,۰۴۲	۹۶,۱۶۸	۱۰۰,۴۳۲	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	.	۳۹,۵۵۸	.	.	.	۳۹,۵۵۸	۱۵۸,۲۳۱	۱۵۸,۲۳۱	۱۳۹۸
	۲۷,۵۳۴	۴۸,۹۱۶							
	(۱,۶۷۴)	(۱,۶۷۴)							
	۲۵,۸۶۰	۴۷,۲۴۲							

پیش پرداخت های مالیاتی

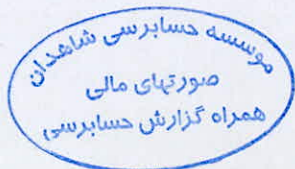
۲۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲- از بابت مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ ضمن شناسایی بدهی کافی در حساب ها، نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض شده و پرونده شرکت در هیات های حل اختلاف مالیاتی در حال بررسی می باشد.

۲۵-۳- از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ مبلغ ۷,۵۶۷ میلیون ریال علاوه بر بدهی شناسایی شده در حساب ها از سوی سازمان امور مالیاتی مطالبه شده که عمدتاً بابت برگشت هزینه مالی شناسایی شده می باشد. سازمان مذکور اشتباهاً دریافتی های تجاری حاصل از فروش محصولات به شرکت گروه را به عنوان مطالبات غیر تجاری تلقی نموده و با این استبدلال که مطالبات غیر تجاری در نتیجه انتقال منابع به شرکت های گروه ایجاد شده، بخشی از هزینه های مالی شرکت را برگشت داده است. شرکت نسبت به این موضوع اعتراض نموده و پرونده در هیات حل اختلاف مالیاتی در حال بررسی می باشد.

۲۵-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار نگرفته و بنابراین مالیات سال مذکور و سال مالی ۱۳۹۸ بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی محاسبه و در حساب ها شناسایی شده است.

۲۵-۵- مبلغ پیش پرداخت های مالیاتی مربوط به کسور مالیات اشخاص ثالث موضوع ماده ۱۰۴ ق.م.م در سال ۱۳۹۴ می باشد که استفاده از آن منوط به قطعیت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ می باشد.



شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری یگانه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶- سود سهام پرداختنی

۲۶-۱ مانده سود سهام پرداختنی در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۴,۲۶۰ میلیون ریال بوده که این مبلغ به همراه سود سهام مصوب سال ۱۳۹۷ در سال مورد گزارش به حساب افزایش سرمایه در جریان منتقل شده است

۲۶-۱ سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۰۰۰ ریال و سال ۱۳۹۶ مبلغ ۳۳۳ ریال است.

۲۷- تسهیلات مالی

۱۳۹۷- میلیون ریال			۱۳۹۸- میلیون ریال		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
۱۶۳,۵۹۹	.	۱۶۳,۵۹۹	۱۸۵,۲۶۰	.	۱۸۵,۲۶۰
۱۶۳,۵۹۹	.	۱۶۳,۵۹۹	۱۸۵,۲۶۰	.	۱۸۵,۲۶۰

تسهیلات دریافتی

۲۷-۱ تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است :

۲۷-۱-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۵,۹۷۴	۱۷۷,۸۵۲
۲۰,۰۰۰	.
۱۵۵,۹۷۴	۱۷۷,۸۵۲
(۵,۹۷۴)	(۵,۸۴۸)
۱۳,۵۹۹	۱۳,۲۵۶
۱۶۳,۵۹۹	۱۸۵,۲۶۰
.	.
۱۶۳,۵۹۹	۱۸۵,۲۶۰

بانک ها

اشخاص وابسته

سود و کارمزد سال های آتی

سود و کارمزد و جرائم معوق

حصه بلند مدت

حصه جاری

۲۷-۱-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۳,۵۹۹	۱۸۵,۲۶۰
۲۰,۰۰۰	.
۱۶۳,۵۹۹	۱۸۵,۲۶۰

۱۶ تا ۱۸ درصد

بدون سود و کارمزد

۲۷-۱-۳ به تفکیک زمان بندی پرداخت :

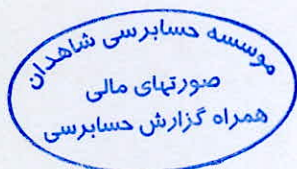
۱۳۹۸
میلیون ریال
۱۸۵,۲۶۰
۱۸۵,۲۶۰

سال ۱۳۹۹

۲۷-۱-۴ به تفکیک نوع وثیقه :

میلیون ریال
میلیون ریال
۱۸۵,۲۶۰
۱۸۵,۲۶۰

چک و سفته



شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری بگام (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

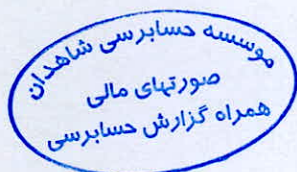
۲-۲۷- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
میلون ریال	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۱۳۱,۶۴۱	دریافت های نقدی
۱۷۵,۰۰۰	سود و کارمزد و جرائم
۱۵,۱۹۶	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۵۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۸,۲۳۸)	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۶۳,۵۹۹	دریافت های نقدی
۱۰۰,۰۰۰	سود و کارمزد و جرائم
۲۱,۲۸۴	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۷۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۹,۶۲۳)	سایر تغییرات غیر نقدی (افزایش سرمایه)
(۲۰,۰۰۰)	
۱۸۵,۲۶۰	

۲۸- پیش دریافت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلون ریال	میلون ریال
۱,۲۵۲	۲,۶۳۸
۱,۲۵۲	۲,۶۳۸

پیش دریافت از مشتریان :
سایر مشتریان



شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری، بگه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی
۲۹-۱ اصلاح اشتباهات:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	اصلاح مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۵
۹,۹۶۱	.	اصلاح مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵
۳,۴۹۲	.	اصلاح مالیات تکلیفی سال ۱۳۸۹
(۷)	.	
۱۳,۴۴۶	.	

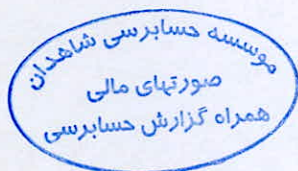
۳۰- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	سود خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	تعدیلات:
۷۶,۳۹۰	۱۱۸,۶۷۳	هزینه مالیات بر درآمد
۲۴,۰۴۲	۳۹,۵۵۸	هزینه های مالی
۱۵,۱۹۶	۲۱,۲۸۴	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۳,۶۶۱	۲۵,۳۶۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۰,۹۲۲	۱۱,۳۹۶	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
(۴,۲۶۴)	.	سود حاصل از تسعیر ارز دارایی های غیر مرتبط با عملیات
(۲۲۳)	(۷۷)	
۱۷۵,۷۲۴	۲۱۶,۲۰۱	تغییرات در سرمایه در گردش:
		کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱۷,۹۹۳)	(۲۴۶,۶۶۵)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۵۲,۷۶۸)	۱,۵۴۴	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۳۰,۸۰۲)	(۱۷,۴۱۰)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱۸,۵۴۵	۴۶,۳۵۳	افزایش (کاهش) ذخایر
۱۳,۶۰۹	۳,۷۹۵	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۲۸۸	۱,۳۸۶	نقد حاصل از عملیات
۶,۶۰۳	۵,۲۰۴	

۳۱- معاملات غیرنقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی سال بشرح زیر است.

۱۳۹۷	۱۳۹۸	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱۴۰,۰۰۰	
.	۱۴۰,۰۰۰	



شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری یگانه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفغان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه قادر به تلاوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۸۳ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

شرکت فاقد کمیته ریسک می باشد و هیات مدیره ساختار سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه مدنظر قرار می گیرد. شرکت نسبت اهرمی هدفی را برای خود تعیین نموده است. نسبت اهرمی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ در حدود ۱۴۸ درصد بوده است.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۴۸۶,۰۸۹	۵۳۶,۳۹۳	موجودی نقد
(۴۳,۵۵۹)	(۳۵,۵۳۵)	خالص بدهی
۴۴۲,۵۳۰	۵۰۰,۸۵۸	حقوق مالکانه
۱۳۸,۷۵۸	۳۳۷,۴۳۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۳۱۹٪	۱۴۸٪	

۳۲-۲- اهداف مدیریت در ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازار های مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت را تحلیل می کند لیکن از این بابت گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل کند، تهیه نمیگردد. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیات مدیره شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا از آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسکها است.

۳۲-۳- ریسک بازار:

۳۲-۳-۱- ریسک ارز

هرچند شرکت به صورت مستقیم فعالیت های ارزی ندارد لیکن فعالیت های شرکت بصورت غیرمستقیم در معرض ریسک تغییرات در نرخ مبادله ارزی قرار میگیرد.

۳۲-۴- مدیریت ریسک اعتباری، ریسک سایر قیمت ها

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به به زبان مالی برای شرکت شود، عمده محصولات شرکت به شرکت های فرعی همگروه فروخته می شود و همچنین شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. هدف شرکت معامله با شرکت هایی است که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. لیکن به دلیل عدم وجود کمیته ریسک تاکنون رتبه بندی اعتباری مشتریان تعیین نشده است. همچنین عمده دریافتی های تجاری شامل مطالبات از شرکت های گروه می باشد که بعضا با تاخیر اقدام به پرداخت مطالبات خود می نماید، لیکن از این بابت ریسک ناشی از عدم وصول مطالبات وجود ندارد.

۳۲-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

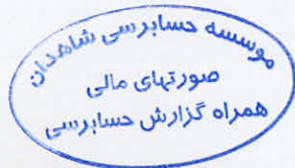
شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، چارچوب ریسک نقدینگی مناسب را به دلیل عدم وجود کمیته ریسک تعیین نموده است. هیات مدیره شرکت ریسک نقدینگی را از طریق تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

جمع	بین الی ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۶۴,۱۹۵	.	.	.	۶۴,۱۹۵	پرداختنی های تجاری
۱۰۳,۷۴۹	.	.	۵۸,۰۹۸	۴۵,۶۵۱	سایر پرداختنی ها
۱۸۵,۲۶۰	.	۶۵,۸۰۰	۱۱۹,۴۶۰	.	تسهیلات مالی
۴۷,۲۴۲	.	.	.	۴۷,۲۴۲	ماليات پرداختنی
۴۰۰,۴۴۶	.	۶۵,۸۰۰	۱۷۷,۵۵۸	۱۵۷,۰۸۸	



(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضامین اعطایی / دریافتی
مدیران اصلی واحد تجاری	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	شرکت همگروه و عضو هیئت مدیره	مشمول	۹۶,۶۲۱	۴۰۲,۵۱۵	۶۷,۰۰۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	شرکت همگروه و عضو هیئت مدیره	مشمول	۰	۵۲,۸۷۱	۰
	شرکت بازار گستر منطقه ۱	شرکت همگروه و عضو هیئت مدیره	مشمول	۰	۸۸۷	۰
	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	شرکت همگروه و عضو هیئت مدیره	مشمول	۰	۲,۶۹۰	۱۱۳,۸۰۰
	جمع			۹۶,۶۲۱	۴۵۸,۹۶۳	۱۸۰,۸۰۰
شرکت های فرعی همگروه	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	شرکت همگروه و عضو هیئت مدیره مشترک	مشمول	۰	۱۱۹,۰۵۱	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	شرکت همگروه و عضو هیئت مدیره مشترک	مشمول	۰	۴۸,۶۰۲	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه ارومیه	شرکت همگروه و عضو هیئت مدیره مشترک	مشمول	۰	۷۶,۷۵۲	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	شرکت همگروه و عضو هیئت مدیره مشترک	مشمول	۰	۸۸,۶۳۷	۰
	شرکت شیر پاستوریزه کرمان	شرکت همگروه و عضو هیئت مدیره مشترک	مشمول	۱۶۸	۴۸,۰۵۶	۰
	شرکت شیر پاستوریزه همدان	شرکت همگروه و عضو هیئت مدیره مشترک	مشمول	۰	۸۴,۳۹۴	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	شرکت همگروه و عضو هیئت مدیره مشترک	مشمول	۰	۷۰,۴۱۶	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد	شرکت همگروه و عضو هیئت مدیره مشترک	مشمول	۰	۲۳,۷۶۷	۰
	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه	شرکت همگروه و عضو هیئت مدیره مشترک	مشمول	۰	۴۳۵	۰
	شرکت بازار گستر منطقه ۳	شرکت همگروه و عضو هیئت مدیره مشترک	مشمول	۰	۴,۹۷۵	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	شرکت همگروه	-	۰	۱۰۶,۵۱۹	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	شرکت همگروه	مشمول	۸۹۷	۷۸,۱۱۳	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	شرکت همگروه	مشمول	۰	۵۶,۸۲۲	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	شرکت همگروه	-	۰	۱۱۴,۰۳۸	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	شرکت همگروه	-	۰	۸۲,۳۷۳	۰
		جمع			۱,۴۳۰	۱,۰۰۲,۹۵۰	۰
سایر	صنایع لبنی اراک (صلا)	شرکت همگروه	-	۰	۲۸,۳۴۱	۰
	جمع			۰	۲۸,۳۴۱	۰
	جمع کل			۹۸,۰۵۱	۱,۴۹۰,۲۵۴	۱۸۰,۸۰۰



شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۳-۳ - مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ میلیون ریال)

۱۳۹۷		۱۳۹۸		سایر پرداختنی ها	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص					
بدهی	طلب	بدهی	طلب				
(۸۸,۶۲۷)	.	(۱,۰۲۸)	.	(۱,۰۲۹)	.	شرکت صنایع شیر ایران	واحد تجاری اصلی
(۸۸,۶۲۷)	.	(۱,۰۲۸)	.	(۱,۰۲۹)	.		جمع
.	۳۷,۷۲۰	.	۵۲,۱۹۷	.	۵۲,۱۹۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	مدیران اصلی واحد تجاری
.	۴,۴۲۷	.	۱۵,۰۴۳	(۲)	۱۵,۰۴۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	
.	.	.	۹۵۲	.	۹۵۲	شرکت بازار گستر منطقه ۱ گیلان	
.	۱۱	(۳,۲۴۰)	.	(۶,۱۸۴)	۲,۹۴۴	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	
.	۴۲,۱۶۸	(۳,۲۴۰)	۶۸,۱۹۲	(۶,۱۸۶)	۷۱,۱۳۸		جمع
.	۶,۶۰۸	.	۲۲,۴۰۰	.	۲۲,۴۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	شرکت های فرعی همگروه
.	۳,۳۰۰	.	۴۲,۳۲۱	.	۴۲,۳۲۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	
.	۶,۵۹۵	.	۵,۱۶۳	.	۵,۱۶۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	
.	۱۲,۳۶۲	.	۳۱,۶۳۱	.	۳۱,۶۳۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	
.	۵,۸۵۶	.	۸,۰۲۰	.	۸,۰۲۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	
.	۷,۴۲۴	.	۲۰,۷۳۷	.	۲۰,۷۳۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	
.	۲۹,۵۶۷	.	۸۵,۰۰۴	(۲)	۸۵,۰۰۶	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	
.	۱۲,۸۲۲	.	۲۵,۶۸۹	.	۲۵,۶۸۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	
.	۸,۵۰۱	.	۲۷,۶۰۸	.	۲۷,۶۰۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	
.	۸,۶۲۶	.	۳۲,۵۷۷	.	۳۲,۵۷۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	
.	۹,۴۶۹	.	۱۰,۹۷۷	.	۱۰,۹۷۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان	
.	۱۸,۰۳۷	.	۳۲,۵۲۹	.	۳۲,۵۲۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	
.	۵,۱۰۱	.	۷,۳۶۶	.	۷,۳۶۶	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد	
.	۵۵	.	.	.	.	شرکت بازار گستر منطقه ۲ خراسان
(۳۴)	.	.	.	.	.	شرکت بازار گستر منطقه ۳ فارس
.	۵۸۶	.	۴۰۱	.	۴۰۱	شیر خشک نوزاد	
.	۱,۴۵۵	.	۱۰۵	.	۱۰۵	شرکت بازار گستر منطقه ۵ مرکزی	
(۱۰۹)	.	.	.	.	.	شرکت آتیه پگاه
.	.	(۳۳)	.	(۳۱)	.	سایر	
(۱۴۳)	۱۳۸,۳۸۴	(۳۳)	۳۵۲,۵۲۸	(۳۳)	۳۵۲,۵۳۰		جمع
.	۷,۴۱۸	.	۸,۲۶۲	.	۸,۲۶۲	صنایع لبنی اراک (صلا)	سایر اشخاص وابسته
.	۶,۹۸۵	.	۶,۹۸۵	.	۶,۹۸۵	شرکت پیچک	
.	۱۴,۴۰۳	.	۱۵,۲۴۷	.	۱۵,۲۴۷		
(۸۸,۶۲۷)	۱۹۴,۹۵۵	(۴,۳۰۱)	۴۳۵,۹۶۷	(۷,۲۴۸)	۴۳۸,۹۱۵		جمع کل

صورت های مالی
همراه گزارش حسابرسی

۳۳-۳-۱ - در سال مالی قبل از بابت دریافتی های تجاری از شرکت پیچک مبلغ ۶,۹۸۵ میلیون ریال کاهش ارزش در حسابها شناسایی شده است.

شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی

۳۴-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای با اهمیتی می باشد.

۳۴-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

۳۴-۲-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	به نفع / بر عهده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۹۳,۸۰۰	۷۵۴,۸۰۰	بر عهده شرکت	اسناد تضمینی نزد شرکت های گروه
۳۷۵,۱۰۰	۴۶۵,۸۰۰	بر عهده شرکت	بانکها
۳۹,۹۵۷	۳۹,۸۲۳	بر عهده شرکت	سایر
۱,۰۰۸,۸۵۷	۱,۲۶۰,۴۲۳		

۳۴-۲-۱- اسناد تضمینی نزد شرکت های گروه عمدتاً بابت تحویل چک به منظور تضمین وام های دریافتی شرکت میباشد که قسمتی از آن می بایست با ارائه مستندات وام های تسویه شده دریافت گردد.

۳۴-۲-۲- از بابت مالیات بر ارزش افزوده و عوارض سال های ۱۳۹۰، ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ و مالیات حقوق سال ۱۳۹۶ به ترتیب مبلغ ۴,۷۶۸ میلیون ریال و ۶۲۶ میلیون ریال از سوی سازمان امور مالیاتی مطالبه شده که شرکت ضمن شناسایی بدهی از بابت مالیات بر ارزش افزوده و عوارض نسبت به موارد مذکور اعتراض نموده و پرونده در حال بررسی میباشد. همچنین وضعیت شرکت از بابت مالیات بر ارزش افزوده و عوارض، مالیات حقوق و تکلیفی و مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ و سال مورد گزارش، انجام تکالیف مقرر در ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م سال های ۱۳۹۵ تا ۱۳۹۷ و سال مورد گزارش و بیمه سال های ۱۳۹۶، ۱۳۹۷ و سال مورد گزارش مورد رسیدگی سازمان های ذیربط قرار نگرفته است، بنابراین ممکن است شرکت از این بابت محتمل پرداخت مبالغ اضافی گردد.

۳۵- رویدادهای بعد از صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تائید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا در صورتهای مالی باشد اتفاق نیافتاده است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۳۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۱,۸۶۷ میلیون ریال (مبلغ ۵۹ ریال برای هر سهم) است.

۳۶-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود و 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.

۳۶-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.