



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)

### گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (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 برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

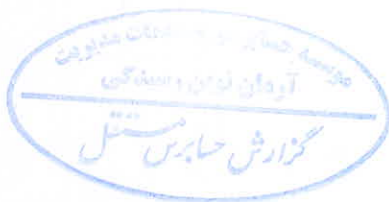
۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس 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 بااهمیت 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 بااهمیت 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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



همچنین این موسسه 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 موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کشت و صنعت و دامپروری یگانه فارس (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

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

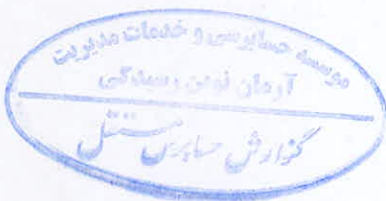
##### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵- علی رغم اقدامات انجام شده توسط هیئت مدیره در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۸/۲/۱۴، موارد مندرج در زیر تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است:

- تعیین تکلیف وضعیت مالیات تکلیفی سالهای ۹۲ و ۹۳.
- انتقال قطعی و دائمی سند ساختمان بتنی منبع آب و نیمی از اطلاقک تقسیم.
- پیگیری پرونده های قضایی توسط وکیل حقوقی (له و علیه شرکت) که تاکنون بعضاً منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.
- تدوین و تنظیم برنامه استراتژیک شرکت.

۶- 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 هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده 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 نشده است.

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





گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس  
۸- در اجرای دستورالعمل مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های 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.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرمان نوین  
رسیدگی (حسابداران رسمی)

۱۵ اردیبهشت ۱۳۹۹

مرتضی کردمدانلو

داراب ناظمی

عضویت (۸۱۱۰۶۳)

عضویت (۸۰۰۸۱۳)





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

شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام؛

به پیوست صورتهای مالی شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی

به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

● صورت سود و زیان

۳

● صورت سود و زیان جامع

۴

● صورت وضعیت مالی

۵

● صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۶

● صورت جریان های نقدی

۷-۳۷

● یادداشت های توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۷ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیئت مدیره

مدیر عامل و نائب رئیس  
هیئت مدیره

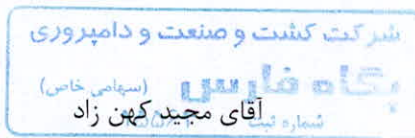
آقای موید کوچک زاده

شرکت بازرگانی شیر ایران  
(سهامی خاص)

رئیس هیئت مدیره

آقای علی خلیلی

شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان  
(سهامی خاص)



عضو هیئت مدیره

آقای مجید کهن زاد

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان  
(سهامی خاص)

فارس-مرودشت-کیلومتر ۱۸ جاده سد درودزن کد پستی: ۷۷۱۵۸-۷۳۴۸۱  
دورنگار: ۰۷۱ ۴۳۴۴ ۸۹۹۷ تلفن: ۰۷۱ ۴۳۴۴ ۸۱۷۱ - ۷  
www.proteinfars.pegah.ir E.Mail: ece.ks.frs@irandairy.ir



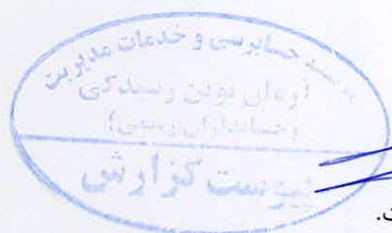
شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷۱,۶۸۸	۸۶۰,۷۶۸	۳ ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی
۲۷,۳۵۶	۸۲,۹۳۴	۱۹-۲ خالص افزایش ارزش منصفانه دارائیهای زیستی غیرمولد
۵۹۹,۰۴۴	۹۴۳,۷۰۲	
۶۷۱,۱۷۷	۹۵۱,۸۰۲	۴ خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد
(۵۶۹,۸۴۹)	(۸۲۷,۳۵۱)	۵ بهای تمام شده انتسابی
۱۰۱,۳۲۸	۱۲۴,۴۵۱	
۷۰۰,۳۷۲	۱,۰۶۸,۱۵۳	درآمدهای عملیاتی
(۵۵۰,۲۷۰)	(۷۹۹,۱۹۴)	۶ هزینه های تولید
(۴۷,۷۲۹)	(۶۸,۰۴۶)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۹,۰۷۲	۲۸,۶۶۹	۸ سایر درآمدها
(۲۴,۳۱۹)	(۳۸,۴۶۸)	۹ سایر هزینه ها
(۶۰۳,۲۴۶)	(۸۷۷,۰۳۹)	
۹۷,۱۲۶	۱۹۱,۱۱۴	سود عملیاتی
۷۳,۶۵۶	۳۱,۳۳۲	۱۰ سود فروش و حذف دارایی های زیستی مولد
(۴۳,۲۰۹)	(۴۰,۹۹۸)	۱۱ هزینه های مالی
۲,۰۲۷	۹۲۰	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۲۹,۶۰۰	۱۸۲,۳۶۸	سود عملیات قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۳۱۱)	(۸۶)	۲۷
۱۲۹,۲۸۹	۱۸۲,۲۸۲	سال جاری سود خالص

شرکت کشت و صنعت و دامپروری  
پگاه فارس (سهامی خاص)  
شماره ثبت ۱۵۵۶۴



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

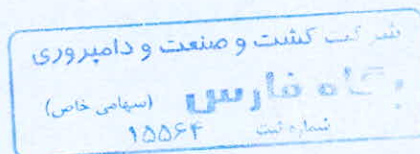
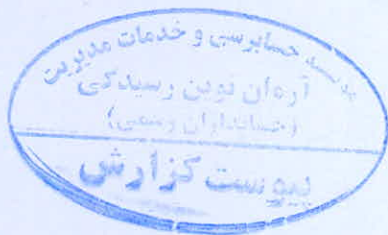


شرکت کشت و صنعت و دامپروری یگانه فارس (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		سود خالص
۱۲۹,۲۸۹	۱۸۲,۲۸۲		
-	۹۱۳,۷۱۰	۱۳	سایر اقلام سود و زیان جامع
۱۲۹,۲۸۹	۱,۰۹۵,۹۹۲		سود خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع
			مآزاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
			سود جامع سال



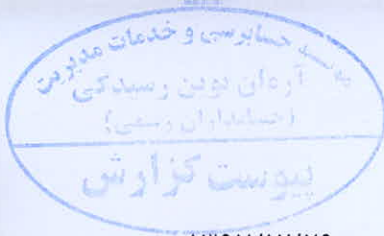
Handwritten signatures and initials in blue ink.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت کشت و صنعت و دامپروری یگانه فارس (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارایی های غیر جاری</b>
۲۹۳,۱۱۵	۱,۲۲۳,۲۵۸	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۷۱۸	۶۸۳	۱۴ دارایی های نامشهود
۳۱۸,۷۶۵	۴۰۴,۹۷۷	۱۵ دارایی های زیستی مولد
۱۰,۰۱۲	۱۰,۰۱۳	۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت
<b>۶۲۲,۶۱۰</b>	<b>۱,۶۳۸,۹۳۱</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری</b>
۱۰,۵۴۶	۲۸,۶۲۸	۱۷ پیش پرداخت ها
۱۳۱,۳۸۵	۲۴۷,۳۲۰	۱۸ موجودی مواد و کالا
۲۲,۱۱۳	۹۹,۵۰۴	۱۹ دارایی های زیستی غیر مولد
۱۹۰,۹۷۶	۱۶۳,۱۱۷	۲۰ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۷۵۴	۳,۹۲۴	۲۱ موجودی نقد
<b>۳۵۵,۷۷۴</b>	<b>۵۴۲,۴۹۳</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۹۷۸,۳۸۴</b>	<b>۲,۱۸۱,۴۲۴</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۲۴۰,۰۰۰	۵۲۵,۰۰۰	۲۲ سرمایه
-	۹۱۳,۷۱۰	۲۳ افزایش سرمایه در جریان
۴,۵۸۵	۱۳,۶۹۹	۲۴ اندوخته قانونی
۷۸,۰۶۹	۲۱۱,۶۳۷	سود انباشته
<b>۳۲۲,۶۵۴</b>	<b>۱,۶۶۴,۰۴۶</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
۲۷۷,۷۷۳	۵,۹۰۹	۲۵ پرداختی های بلند مدت
۳۸,۸۷۹	۱,۳۷۶	۲۶ تسهیلات مالی بلند مدت
۲۲,۸۸۱	۲۹,۳۳۵	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۳۳۹,۵۳۳</b>	<b>۳۶,۶۲۰</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		<b>بدهی های جاری</b>
۷۵,۶۳۱	۱۴۶,۱۱۹	۲۵ پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها
۳۱۱	۱۰۰	۲۸ مالیات پرداختی
۲۳۴,۰۰۴	۳۲۲,۷۲۲	۲۶ تسهیلات مالی
۶,۲۵۱	۱۱,۸۱۷	۲۹ پیش دریافت ها
<b>۳۱۶,۱۹۷</b>	<b>۴۸۰,۷۵۸</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۶۵۵,۷۳۰</b>	<b>۵۱۷,۳۷۸</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۹۷۸,۳۸۴</b>	<b>۲,۱۸۱,۴۲۴</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

کشت و صنعت و دامپروری یگانه فارس (سهامی خاص)  
شماره ثبت: ۱۵۵۶۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

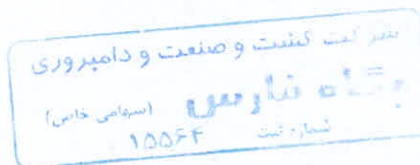
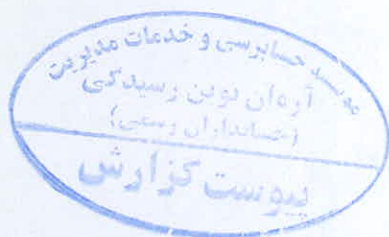


شرکت کشت و صنعت و دامپروری بگه فارس (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود (زیان) انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۳,۳۶۵	(۴۷,۱۱۱)	-	۴۷۶	-	۲۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۱۲۹,۲۸۹	۱۲۹,۲۸۹	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
-	(۴,۱۰۹)	-	۴,۱۰۹	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷
۳۲۲,۶۵۴	۷۸,۰۶۹	-	۴,۵۸۵	-	۲۴۰,۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۸۲,۲۸۲	۱۸۲,۲۸۲	-	-	-	-	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۹۱۳,۷۱۰	-	۹۱۳,۷۱۰	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۱,۰۹۵,۹۹۲	۱۸۲,۲۸۲	۹۱۳,۷۱۰	-	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۸
(۳۹,۶۰۰)	(۳۹,۶۰۰)	-	-	-	-	سود سهام مصوب
۲۸۵,۰۰۰	-	-	-	-	۲۸۵,۰۰۰	افزایش سرمایه
-	-	(۹۱۳,۷۱۰)	-	۹۱۳,۷۱۰	-	افزایش سرمایه در جریان
-	(۹,۱۱۴)	-	۹,۱۱۴	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۶۶۴,۰۴۶	۲۱۱,۶۳۷	-	۱۳,۶۹۹	۹۱۳,۷۱۰	۵۲۵,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

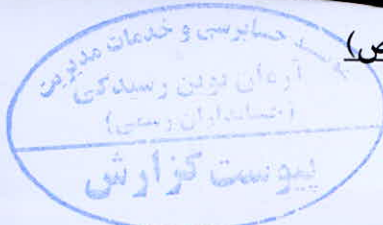


یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸,۰۵۰	۱۳۷,۴۴۳	۳۰
(۲۵۱)	(۲۹۷)	
۵۷,۷۹۹	۱۳۷,۱۴۶	
(۱۴,۰۰۷)	(۳۹,۹۸۷)	
۱۲,۸۰۰	-	
(۲۹۴)	-	
۱۴۵,۵۵۴	۹۰,۴۰۳	
(۱۴۲,۹۱۹)	(۱۸۵,۵۲۵)	
(۱۰,۰۰۷)	-	
۵۹۳	۱۴	
(۸,۲۸۰)	(۱۳۵,۰۹۵)	
۴۹,۵۱۹	۲,۰۵۱	
(۱۰,۰۹۴)	-	
-	(۱,۵۹۸)	
۱۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۸۴۴	
(۹۰,۴۹۹)	(۱۲۷,۱۵۲)	
(۵۰,۵۶۲)	(۸۱,۴۷۵)	
-	(۷,۵۰۰)	
(۵۱,۱۵۵)	۱,۱۱۹	
(۱,۶۳۶)	۳,۱۷۰	
۲,۳۹۰	۷۵۴	
۷۵۴	۳,۹۲۴	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود 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 فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش و حذف دارایی زیستی مولد

پرداخت های نقدی برای افزایش دارایی زیستی مولد

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی از سهامداران

پرداخت های نقدی به سهامداران

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

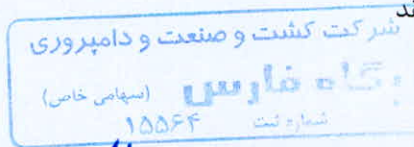
پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



## شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۳/۰۴/۱۷ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۵۵۶۴ مورخ ۱۳۸۳/۰۴/۱۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرستان شیراز به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۵ به موجب اصلاح آدرس پستی در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری مرودشت تحت شماره ۳۰۸۵ ثبت و ماده مربوطه در اساسنامه اصلاح شد و شناسه ملی شرکت ۱۰۵۳۰۲۷۸۴۱۷ می باشد. در حال حاضر، شرکت جز واحدهای تجاری فرعی شرکت صنایع شیر ایران است. نشانی مرکز اصلی شرکت مرودشت، بخش مرکزی، دهستان رامجرد یک، روستای فالونک، کیلومتر ۱۸ جاده سد درودزن می باشد.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

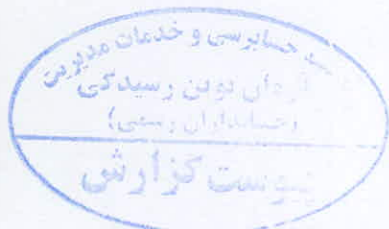
موضوع فعالیت شرکت ماده ۳ اساسنامه طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۶ به سرمایه گذاری و مشارکت، تأسیس و اجاره به منظور بهره برداری دامداری های صنعتی و پرورش گاو شیری و گوشتی، پرورش گوسفند و بز، پرورش آبزیان، پرورش زنبور عسل، پرورش شتر مرغ، فعالیتهای باغداری و تولیدات گیاهان دارویی، فعالیت های گلخانه ای و کشاورزی و فعالیتهای مرتبط؛ سرمایه گذاری و مشارکت و انجام اقدامات لازم به منظور تأمین نیاز دام، آبزیان، زنبورعسل، شتر مرغ، گوسفند و بز، درختان مثمر و غیر مثمر، گیاهان دارویی و گلخانه ای و کشاورزی و فعالیتهای مرتبط؛ اخذ و اعطای نمایندگی شرکتها و موسسات داخلی و خارجی، سرمایه گذاری و مشارکت در کلیه فعالیتهای بازرگانی، واردات و صادرات دام زنده و فرآورده های دامی، نهاده های خوراک دام، داروهای دامی، ماشین آلات کشاورزی و دامپروری، تولید، خرید، فروش، صادرات و واردات محصولات گلخانه ای و کشاورزی سموم دفع آفات و انواع کود شیمیایی و دامی و طیور و انجام کلیه اموری که در جهت حفظ منافع سهامداران در موقعیت های مختلف لازم بوده و مغایرتی با قوانین جاری جمهوری اسلامی نداشته باشد، انعقاد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی، مشارکت با بخش خصوصی جهت اجرای طرحهای سود آور فروش، تولیدات ورمی کمپوست و انواع کود دامی فرآوری شده، شرکت در مزایده ها و مناقصه های دولتی و خصوصی، اخذ وام و تسهیلات بانکی به صورت ارزی و ریالی، شرکت در نمایشگاه داخلی و خارجی و در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیربط تغییر یافت و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۱ در مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری مرودشت به ثبت رسیده و ماده مذکور در اساسنامه اصلاح گردید.

به موجب پروانه تأسیس شماره ۴۷۸۸۱ مورخ ۱۳۸۳/۰۶/۲۶ که توسط سازمان جهاد کشاورزی استان فارس صادر شده، راه اندازی یک واحد دامداری با مشخصات پرورش گاو اصیل هلشتاین با ظرفیت کل گله ۱۸،۰۰۰ رأس و دام شیری ۹۰۰۰ رأس در زمینی به مساحت ۱۰۰ هکتار و زیربنا ۳۲۰،۰۰۰ متر مربع مسقف موافقت شد، ضمناً پروانه بهره برداری به شماره ۵۵۰۳۰۰۷۱۸ مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۱۶ با ظرفیت ۱۱،۲۰۰ رأس در زمین به مساحت ۱۰۰،۰۰۰ متر مربع و مساحت مسقف ۸۹،۳۵۷ مترمربع نیز اخذ شده است.

#### ۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	
۲۴	۲۴	کارکنان رسمی
۱۱۸	۱۲۸	کارکنان قراردادی
۱۴۲	۱۵۲	
۲۵	۲۵	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۶۷	۱۷۷	





## ۲- اهم رویه‌های حسابداری

### ۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری (یادداشت ۲-۲ و ۲-۳) نیز استفاده شده است.

### ۲-۲- دارایی های زیستی غیرمولد

داراییهای زیستی غیرمولد (گوساله گوشتی) با توجه به گروه سنی به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی می‌شود. مخارج برآوردی زمان فروش شامل کارمزد فروش، مالیات و عوارض مربوط می‌باشد. افزایش و کاهش ناشی از شناسایی دارایی های زیستی غیر مولد به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش در سود و زیان دوره وقوع منظور می‌شود.

### ۲-۳- تولیدات کشاورزی

تولیدات کشاورزی استحصال شده از داراییهای زیستی (گندم، جو، ذرت علوفه‌ای و شیر) در زمان برداشت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی می‌شود. افزایش یا کاهش ناشی از شناخت اولیه محصولات کشاورزی در سود و زیان دوره وقوع منظور می‌شود. ارزش منصفانه تعیین شده در زمان برداشت بعنوان بهای تمام شده محصولات کشاورزی محسوب و تا زمان فروش، بر مبنای بهای تمام شده گزارش می‌شود.

### ۲-۴- دارایی های زیستی مولد

دارایی های زیستی مولد (گله شیری و درختان میوه) بر مبنای بهای تمام شده شناسایی می‌شود. مخارج تولید در رابطه با داراییهای زیستی مولد تا زمان آماده‌سازی این دارایی ها برای آغاز بهره‌برداری به بهای تمام شده منظور می‌شود. این گونه مخارج پس از بهره‌برداری، تنها در صورتی به بهای تمام شده اضافه می‌شود که موجب افزایش عمر مفید دارایی یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها شود. سایر مخارج تولید در دوره وقوع به سود و زیان منظور می‌شود. هرگونه امحاء در دارایی زیستی مولد و هزینه های داشت به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان منتقل می گردد هزینه های تولید دامهای آبستن از ۸ ماه به بالا شامل (مواد - دستمزد - سربار) به حساب بهای تمام شده گوساله قبل تولد منظور می گردد.

### ۲-۵- استهلاک دارایی های زیستی مولد

دارایی های زیستی مولد با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی ها و ارزش اسقاط براساس نرخ ها و روشهای زیر مستهلک می‌شود و ۸۵٪ از هزینه استهلاک گله شیری به حساب بهای تمام شده شیر و ۱۵٪ به حساب گوساله قبل تولد تسهیم می گردد:

دارایی	دوره / نرخ استهلاک	روش
گله شیری (زایش از سال ۱۳۹۴ به بعد)	۳ شکم زایش	خط مستقیم
گله شیری (زایش در سال ۱۳۹۳)	۴ شکم زایش	خط مستقیم
گله شیری (زایش در سال ۱۳۹۲ و قبل از آن)	۵ شکم زایش	خط مستقیم
درخت پسته	۳۰ سال	خط مستقیم
درخت سیب	۲۰ سال	خط مستقیم
درخت انجیر	۱۰ سال	خط مستقیم

۲-۵-۱- ارزش اسقاط گله شیری تا سال ۱۳۹۳ بر اساس نظر کارشناس رسمی دادگستری برآورد می گردیده است که از ابتدای سال ۱۳۹۴ بر اساس دستورالعمل شرکت صنایع شیر ایران به ۵۰٪ بهای تمام شده دام تغییر یافته است.

۲-۶- مخارج تأمین مالی

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

۲-۷- داراییهای ثابت مشهود

۲-۷-۱- 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.

۲-۷-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، 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 اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۰ و ۱۵ و ۲۵ سال	نزولی و خط مستقیم
تاسیسات و چاه ها	۱۲٪ و ۳۰٪ و ۵ و ۶ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ و ۳۰ سال	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۴ و ۶ و ۸ و ۱۰ سال	نزولی و خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪ و ۳۵٪ و ۶ سال	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ و ۱۰ سال	خط مستقیم

۲-۷-۳- 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 آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول 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.

۲-۷-۴- زمین های شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۴ و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است و به منظور اصلاح ساختار مالی و بهره مندی از شرایط و مزایای مقرر در ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور مصوب ۱۳۹۸/۰۲/۱۵ مجلس شورای اسلامی و صورتجلسه هفتاد و یکمین جلسه ستاد تسهیل و رفع موانع تولید وزارت صنعت، معدن و تجارت مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۶ و بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۸/۳۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۳ وزارت امور اقتصادی و دارایی، و با توجه به تبصره یک ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ (تصویب نامه شماره ۳۸۷۴/ت۵۲۷۹۳-هـ مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۱ هیئت وزیران وزارت امور اقتصاد و دارایی - سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور) انتقال مازاد تجدید ارزیابی دارایی های اشخاص حقوقی به حساب افزایش سرمایه ضمن رعایت شرایط مربوطه بلامانع است و با رعایت استانداردهای حسابداری مشمول پرداخت مالیات بر درآمد نمی باشد لذا بر این اساس جهت افزایش سرمایه از این محل اقدام شده است.



## ۸-۲- داراییهای نامشهود

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود، و نرم افزارهای رایانه ای با نرخ ۵ ساله مستقیم مستهلک می گردد. 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.

## ۹-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام / گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

## ۱۰-۲- ذخائر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتا 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 اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

## ۱-۱۰-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

## ۱۱-۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت بر مبنای بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها، در زمان تصویب سود سهام توسط شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) شناسایی می شود.

## ۱۲-۲- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری روبه های حسابداری و برآوردها

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت کشت و صنعت و دامپروری بگانه فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

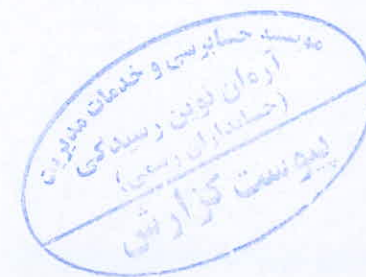
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳- ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی

سال ۱۳۹۷			سال ۱۳۹۸			واحد سنجش	
مبلغ	نرخ متوسط	مقدار	مبلغ	نرخ متوسط	مقدار		
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		تن	شیر خام
۵۴۴,۵۲۴	۱۵,۷۹۹	۳۴,۴۶۶	۸۱۵,۱۸۰	۲۲,۹۱۱	۳۵,۵۸۰	تن	گوساله نر بدو تولد
۲۵,۲۹۱	۱۷,۵۳۹,۰۰۰	۱,۴۴۲	۳۷,۲۹۰	۲۴,۲۴۶,۰۰۰	۱,۵۳۸	راس	ذرت علوفه ای
۶۳۵	۲,۵۱۱	۲۵۳	۸,۱۱۹	۳,۷۰۰	۲,۱۹۴	تن	محصولات گلخانه ای
۲۱۰	۶۲,۸۲۱	۳,۳۳۸	۱۷۹	۱۱,۷۱۳	۱۵,۲۸۰	گلدان/نشاء	گندم
۷۷۷	۱۳,۰۰۰	۶۰	-	-	-	تن	کاه کلش و قصیل جو
۱۸۴	۳,۹۴۰	۴۷	-	-	-	تن	جو
۶۷	۱۰,۳۰۰	۷	-	-	-	تن	
<b>۵۷۱,۶۸۸</b>			<b>۸۶۰,۷۶۸</b>				

۳-۱- اطلاعات مربوط به زمینهای زیر کشت و محصولات استحصالی به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		
میانگین تولید هر هکتار/راس	سطح زیر کشت/ تعداد دام روز	میانگین تولید هر هکتار/راس	سطح زیر کشت/ تعداد دام روز	
کیلوگرم	دام روز/هکتار	کیلوگرم	دام روز/هکتار	شیر
۳۸.۵	۸۹۶,۱۷۸	۳۷.۴	۹۵۰,۲۸۸	ذرت علوفه ای
۲۵,۲۷۶	۱۰	۷۹,۳۱۶	۴۰	گندم
۵,۹۷۷	۱۰	-	-	جو و قصیل جو
۸۸۲	۲۰	-	-	کاه کلش
۱,۱۸۶	۳۰	-	-	



۳-۲- ارزش منصفانه محصولات با توجه به قیمت عمده فروشی بازار شهرستان مرودشت تعیین شده است. شیر تولیدی شرکت عمدتاً به شرکت های گروه فروخته می شود و ارزش

منصفانه آن براساس نرخ های رسمی دولتی تعیین شده است.

۳-۳- علت کاهش سطح زیر کشت زراعی اجاره دادن این اراضی بوده است.

۳-۳- علت کاهش میانگین تولید شیر نسبت به مدت مشابه سال قبل مربوط به حذف یا کاهش اقلام گران قیمت خوراک دام مصرفی گله منجمله پودر چربی، تفاله چغندر قند،

کنجاله کلزا و فول فت سویا به منظور افزایش حاشیه سود شیرخام می باشد و همچنین بروز بیماری BVVN در فصل زمستان که موجب کاهش تولید گاوهای شکم اول در

آن مقطع گردیده است.

شرکت کشت و صنعت و دامپروری یگانه فارس (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

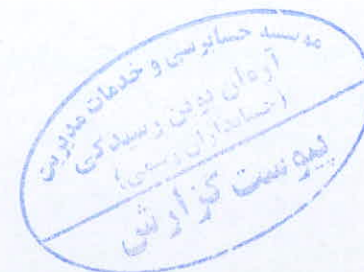
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴- خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد:

سال ۱۳۹۷			سال ۱۳۹۸			
مقدار-تن/اراس	نرخ متوسط - ریال	میلیون ریال	مقدار-تن/اراس	نرخ متوسط - ریال	میلیون ریال	
۳۳,۳۵۳	۱۸,۱۴۱	۶۰۵,۰۴۶	۳۴,۱۶۷	۲۵,۷۹۴	۸۸۱,۲۹۶	شیرخام
۱۲۷۰	۵۶,۳۱۶,۵۳۵	۷۱,۵۲۲	۸۸۱	۸۴,۳۵۹,۸۱۸	۷۴,۳۲۱	گوساله نر
۲,۰۰۱	۹۷,۵۴۴	۱۹۵	۱,۰۵۴	۱۱۵,۷۵۰	۱۲۲	محصولات گلخانه ای
۶۰	۱۳,۲۳۶	۷۹۱	-	-	-	محصولات زراعی
		۶۷۷,۵۵۴			۹۵۵,۷۳۹	فروش ناخالص
		(۶,۳۷۷)			(۳,۹۳۷)	برگشت از فروش و تخفیفات (شیرخام)
		۶۷۱,۱۷۷			۹۵۱,۸۰۲	فروش خالص

۴-۱- فروش محصولات به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		
فروش	درصد نسبت به کل	فروش	درصد نسبت به کل	
۴۴۱,۲۱۳	۶۶٪	۶۵۲,۵۰۲	۶۹٪	اشخاص وابسته
۲۲۹,۹۶۴	۳۴٪	۲۹۹,۳۰۰	۳۱٪	سایر مشتریان
۶۷۱,۱۷۷		۹۵۱,۸۰۲		



۴-۱-۱- فروش به سایر مشتریان به مبلغ ۲۵۱,۸۶۵ میلیون ریال عمدتاً بابت فروش شیرخام به شرکت پارس کرون تا مردادماه، شرکت تجارت گستران آسان پیشرو، صنایع لبنی اراک (صلا) و محمدهادی محمدی و سایر تامین کنندگان نهاده های دامی بوده که با نهاده تحویلی تهاتر شده است و مابقی مبلغ نیز مربوط به فروش گوساله نر به سایر مشتریان است.

شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

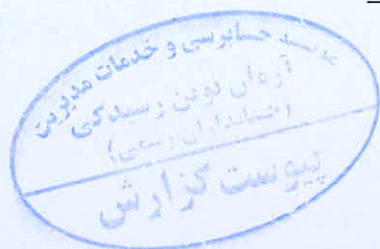
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۲- جدول مقایسه ای درآمد تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸						
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	هزینه های تولید	بهای تمام شده انتسابی	خالص فروش	خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد	ارزش منصفانه تولیدات	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱٪	۱۲٪	۲۰۴,۲۳۶	(۷۰۵,۷۷۹)	(۷۸۲,۵۲۴)	۸۷۷,۳۵۹	-	۸۱۵,۱۸۰	شیر
۲۷٪	۳۳٪	۶۴,۱۲۸	(۸۵,۶۷۳)	(۴۴,۷۴۴)	۷۴,۳۲۱	۸۲,۹۳۴	۳۷,۲۹۰	گوساله نر
-۲۰.۲٪	۲۵٪	۲,۰۰۳	(۶,۱۱۶)	-	-	-	۸,۱۱۹	محصولات زراعی
۲۸٪	-۴۶.۸٪	(۱,۴۰۸)	(۱,۶۲۶)	(۸۳)	۱۲۲	-	۱۷۹	محصولات گلخانه ای
۱۲٪	۱۴٪	۲۶۸,۹۵۹	(۷۹۹,۱۹۴)	(۸۲۷,۳۵۱)	۹۵۱,۸۰۲	۸۲,۹۳۴	۸۶۰,۷۶۸	

۵- بهای تمام شده انتسابی

سال ۱۳۹۷			سال ۱۳۹۸		
میلیون ریال	نرخ متوسط - ریال	تن / راس	میلیون ریال	نرخ متوسط - ریال	تن / راس
۵۲۶,۶۱۲	۱۵,۷۸۹	۳۳,۳۵۳	۷۸۲,۵۲۴	۲۲,۹۰۳	۳۴,۱۶۷
۴۲,۳۳۸	۳۳,۳۳۷,۰۰۸	۱,۲۷۰	۴۴,۷۴۴	۵۰,۷۸۷,۷۴۱	۸۸۱
۷۵۶	۱۳,۰۰۰	۶۰	۸۳	۷۸,۷۴۸	۱,۰۵۴
۱۴۳	۷۱,۶۷۸	۲,۰۰۱	-	-	-
۵۶۹,۸۴۹			۸۲۷,۳۵۱		





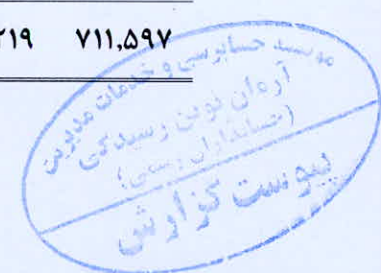
شرکت کشت و صنعت و دامپروری بگه فارس (سهامی خاص)

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- هزینه های تولید

شرح	مواد	دستمزد مستقیم	سربار	کالای در جریان ساخت ابتدای دوره	کالای در جریان ساخت پایان دوره	نقل و انتقالات	سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۷			
							جمع هزینه تولید	تخصیص به زیستی مولد	فروش جنین	تخصیص به ضایعات و جذب نشده	آیش اراضی	تخصیص به سایر هزینه ها
شیر	۵۱۵,۷۰۲	۵۱,۹۹۳	۱۳۸,۰۸۴	-	-	-	۷۰۵,۷۷۹	-	-	۷۰۵,۷۷۹	۴۹۶,۵۳۱	
گوساله ماده	۷۸,۷۹۲	-	۳۳,۴۵۴	-	-	۳۴,۸۱۸	۱۴۷,۰۶۴	(۱۴۷,۰۶۴)	-	-	-	
گوساله قبل تولد (جنین)	۵۳,۰۰۲	۱۰,۰۶۰	۱۵,۶۴۸	۲,۹۳۰	(۴,۵۳۷)	(۷۲,۱۰۸)	۴,۹۹۵	(۱,۳۳۴)	(۳,۶۶۱)	-	-	
تلیسه آبستن	۲۶,۸۲۰	۹۲۴	۹,۱۱۹	-	-	-	۳۶,۸۶۳	(۳۶,۸۶۳)	-	-	-	
گوساله نر	۳۳,۹۱۱	-	۱۸,۱۱۸	-	-	۳۷,۲۹۰	۸۹,۳۱۹	-	(۳,۶۴۶)	-	۴۸,۱۹۸	
جذب نشده تولید	۱,۶۲۹	-	۴,۶۸۳	-	-	-	۶,۳۱۲	-	(۶,۳۱۲)	-	-	
باغات	۴۸	۱,۳۶۵	۱۸۷	-	-	-	۱,۶۰۰	(۱,۶۰۰)	-	-	-	
زراعت	۱,۵۱۶	۱,۵۷۷	۴,۷۶۲	-	-	-	۷,۸۵۵	-	(۲۷۸)	(۱,۴۶۱)	۵,۳۹۳	
گلخانه	۱۷۷	۱,۳۰۰	۱۴۹	-	-	-	۱,۶۲۶	-	-	-	۱۴۸	
	۷۱۱,۵۹۷	۶۷,۲۱۹	۲۲۴,۲۰۴	۲,۹۳۰	(۴,۵۳۷)	-	۱,۰۰۱,۴۱۳	(۱۸۵,۵۲۷)	(۱,۳۳۴)	(۱۳,۶۱۹)	(۲۷۸)	۷۹۹,۱۹۴
										(۱,۴۶۱)		۵۵۰,۲۷۰



شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۶- مواد مستقیم مصرفی شامل اقلام زیر می باشد:

سال ۱۳۹۷			سال ۱۳۹۸			واحد سنجش	
مبلغ - میلیون ریال	نرخ متوسط - ریال	مقدار	مبلغ - میلیون ریال	نرخ متوسط - ریال	مقدار		
۲۴۵,۸۸۳	۱۷,۱۹۳	۱۴,۳۰۲	۳۶۰,۷۰۰	۲۲,۲۱۴	۱۶,۲۳۷	تن	خوراک دام گاوشیری
۱۱۶,۷۷۰	۲,۲۴۷	۵۱,۹۵۹	۱۴۷,۲۱۸	۳,۳۴۸	۴۳,۹۶۶	تن	ذرت علوفه ای
۴۰,۷۱۰	۱۲,۰۹۵	۳,۳۶۶	۷۷,۹۰۸	۱۹,۷۹۷	۳,۹۳۵	تن	یونجه
۱۹,۹۵۱	۱۳,۴۰۶	۱,۴۸۸	۳۴,۰۸۱	۱۸,۳۶۷	۱,۸۵۶	تن	خوراک دام عمومی
۱۶,۴۳۸	۱۶,۰۵۲	۱,۰۲۴	۳۰,۵۶۹	۲۳,۱۲۹	۱,۳۲۲	تن	شیر خام
۱۶,۳۱۹	۱۶,۰۵۹	۱,۰۱۶	۲۶,۷۲۵	۲۰,۳۵۹	۱,۳۱۳	تن	استارتر گوساله
۱۳,۷۹۹	۳,۹۷۵	۳,۴۷۱	۱۴,۷۱۰	۴,۵۲۳	۳,۲۵۲	تن	کاه
۷,۸۷۳	۱۷,۲۰۲	۴۵۸	۱۱,۵۵۴	۲۳,۸۳۹	۴۸۵	تن	خوراک دام انتظار زایش
			۸,۹۵۰	۱۹,۲۳۰	۴۶۵	تن	خوراک گوساله نر پرواری
۱۳,۳۳۷	۱۰,۵۹۶	۱,۲۵۹	۷,۲۳۵	۱۷,۹۶۳	۴۰۳	تن	تفاله چغندر
۱,۴۹۲	۹۶,۹۹۱	۱۵	۱,۷۸۳	۱۷۷,۳۶۳	۱۰	تن	شیر خشک
۵,۸۱۵	۲۲,۶۳۳	۲۵۷	۱,۳۹۴	۲۳,۷۰۵	۵۹	تن	پنبه دانه
۱,۹۹۴			۳,۰۷۶	۱۵,۸۵۴			سایر مواد مصرفی دامی
۶,۶۰۵	۶۰۴,۲۰۴	۱۰,۹۳۲	۶,۸۱۵	-	۱۰,۹۵۴	دز	اسپریم
(۱۵,۱۳۱)	۲۲۱	(۶۸,۴۳۶)	(۲۲,۸۶۲)	۲۹۱	(۷۶,۴۸۲)		بازیافت (کود تولیدی دامی)
۴۹۱,۸۵۵			۷۰۹,۸۵۶				مواد مصرفی دامی
۱۷۹			۱,۷۴۱				مواد مصرفی زراعی، گلخانه ای، باغی
۴۹۲,۰۳۴			۷۱۱,۵۹۷				مواد مستقیم مصرفی

۱-۱-۶- افزایش هزینه خوراک دام عمدتاً بابت افزایش سطح عمومی قیمت ها و افزایش تعداد گله می باشد.

۲-۱-۶- افزایش مصرف کنسانتره عمدتاً بابت تغییر در ترکیب جیره و کاهش مصرف ذرت علوفه ای می باشد.

۳-۱-۶- در دوره مورد گزارش مبلغ ۷۹۷,۶۶۳ میلیون ریال ( سال قبل ۴۹۷,۹۳۵ میلیون ریال ) مواد اولیه خریداری شده است. تامین

کنندگان اصلی مواد اولیه علوفه ای عمدتاً کشاورزان منطقه و نهاده های عمده تولید خوراک دام مانند کنجاله سویا، جو دامی و ذرت دانه ا واردکنندگان اصلی بوده اند .



شرکت کشت و صنعت و دامپروری یگانه فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۶- دستمزد مستقیم و سربار تولید شامل اقلام زیر می باشد :

سربار تولید		دستمزد مستقیم		شرح
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۶۹۷	۲۴,۷۹۱	۲۵,۹۹۰	۴۳,۱۴۷	حقوق و دستمزد و مزایا (شرکتی)
۱,۳۵۶	۵,۴۰۱	۸,۶۵۳	۱۰,۷۲۴	تامین نیروی انسانی (پیمانی)
۲,۵۲۵	۵,۰۰۴	۵,۶۴۶	۹,۰۱۲	هزینه بیمه سهم کارفرما
۹۵۲	۲,۳۲۰	۱,۸۲۸	۴,۳۳۶	هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
۷,۵۳۹	۱۵,۰۹۰	-	-	هزینه های پرسنلی
۳۵,۲۲۴	۳۷,۴۳۸	-	-	استهلاک داراییهای زیستی مولد
۱۷,۸۷۹	۲۱,۱۲۶	-	-	استهلاک تجهیزات تولیدی
۲۲,۹۵۸	۲۳,۹۵۹	-	-	هزینه های بهداشتی و آزمایشگاهی دام
۱۳,۵۴۴	۲۳,۲۰۹	-	-	سهم از دستمزد دواير خدماتی
۲۲,۳۸۰	۷,۸۲۳	-	-	سهم از سربار دواير خدماتی
۱۳,۳۰۰	۱۷,۹۲۵	-	-	بیمه (اموال و موجودی ها)
۱,۰۴۲	۲,۱۹۲	-	-	آب، برق، سوخت و روغنهای صنعتی
۴,۵۸۷	۱۴,۴۳۱	-	-	تعمیر و نگهداری و لوازم یدکی
۴,۱۵۷	۸,۸۶۰	-	-	بستر دام
۲,۰۹۳	۷,۵۹۵	-	-	خدمات قراردادی
۴۲۷	۳,۸۲۷	-	-	هزینه های باروری
-	۱,۳۶۲	-	-	هزینه کاشت و برداشت زراعی
۱,۳۹۲	۱,۸۵۱	-	-	سایر هزینه ها
<b>۱۶۳,۰۵۲</b>	<b>۲۲۴,۲۰۴</b>	<b>۴۲,۱۱۷</b>	<b>۶۷,۲۱۹</b>	

۱-۲-۶- افزایش هزینه حقوق و مزایای پرسنل مربوط به افزایش حقوق مصوب وزارت کار ، پاداش سود و پاداش بهره وری پرسنل و افزایش تعداد ۱۰ نفر پرسنل بوده است.

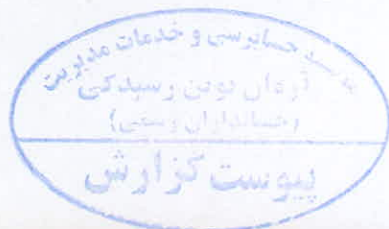
۲-۲-۶- افزایش هزینه های پرسنلی بابت تخصیص سهمیه محصولات به پرسنل بوده است.

۳-۲-۶- افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری عمدتاً بابت تعویض کامل قطعات مصرفی دستگاه شیردوش و افزایش سطح عمومی قیمت های قطعات و ملزومات یدکی و مصرفی بوده است.

۴-۲-۶- افزایش هزینه های بستر دام بابت افزایش سطح عمومی قیمت ها و نرخ حمل کالا بوده است.

۵-۲-۶- افزایش هزینه های قراردادی عمدتاً بابت تغییر کدینگ مراکز هزینه و تغییر دوايرتغذیه و خوراک دام از خدماتی به مشترک تولیدی بوده است.

۶-۲-۶- افزایش هزینه آماده سازی زمین های زراعی بابت تغییر روش از اجاره دادن اراضی زراعی به کشت اراضی توسط شرکت می باشد .





بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۴۱۶	۲۷,۵۲۸	حقوق و مزایای کارکنان
۳,۰۰۷	۴,۷۱۴	بیمه سهم کارفرما
۲,۰۳۵	۳,۹۳۹	هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۷۲۵	۶,۱۳۹	هزینه های پرسنلی
۱۱,۸۴۷	۱۵,۹۱۳	حمل محصول
۹۷۹	۱,۴۴۸	سهم از هزینه دستمزد و سربار دواير خدماتی
۴۳۵	۱,۳۰۲	تعمیر و نگهداری و لوازم یدکی مصرفی
۱,۹۳۶	۱,۱۳۳	پذیرایی مراسم و جشن ها
۱,۲۹۲	۱,۰۳۲	استهلاک اداری
۳۴۹	۶۸۷	حسابرسی
۱,۰۶۸	۵۰۹	خرید خدمات قراردادی و مشاوره ای
۲۱۹	۳۲۳	ملزومات اداری، تلفن، پست و مخابرات
۲۸۳	۲۸۹	آگهی، حقوقی و ثبتی
۲۱۷	۲۳۳	هزینه گاز و سوخت مصرفی
-	۲۰۰	هزینه نمایشگاه
۵۲	-	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۲,۸۶۹	۲,۶۵۷	سایر هزینه ها
<b>۴۷,۷۲۹</b>	<b>۶۸,۰۴۶</b>	

۸- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۱۳۱	۲۲,۲۸۰	درآمد حاصل از فروش کود دامی
۳,۱۸۵	۵,۶۱۰	درآمد حاصل از اراضی زراعی
۷۵۶	۷۷۹	سایر
<b>۱۹,۰۷۲</b>	<b>۲۸,۶۶۹</b>	

۹- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۱۳۱	۲۲,۲۸۱	بهای انتسابی کود دامی
۷۸۶	۱,۴۶۱	هزینه های اراضی زراعی
۲,۹۷۹	۶,۳۱۲	۹-۱ هزینه های جذب نشده تولید
۲,۰۸۵	۳,۶۴۶	تلفات گوساله نر
۲,۵۹۶	۳,۶۶۱	زیان سقط ومرده زائی و تلفات جنین
۷۴۲	۱,۱۰۷	کسری انبار
<b>۲۴,۳۱۹</b>	<b>۳۸,۴۶۸</b>	

۹-۱- هزینه های جذب نشده تولید مربوط به هزینه های گاوهای خشک غیر آبستن و زیر ۷ ماه آبستن می باشد.

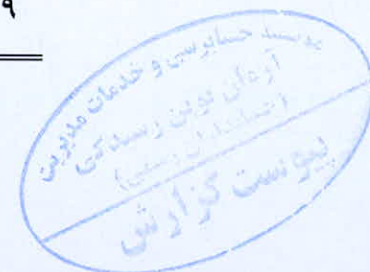
شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰- سود فروش و حذف دارایی‌های زیستی مولد به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸											
سود (زیان)		سود (زیان)		بهای فروش		ارزش دفتری		استهلاک انباشته		بهای تمام شده		دارائی	
				نرخ متوسط - میلیون ریال						تلفات		ذبح و فروش	
میلیون ریال	راس	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	راس	میلیون ریال	راس	میلیون ریال	راس	میلیون ریال	راس	میلیون ریال	راس
۲۷,۴۸۹	۶۹۷	۲۱,۴۳۳	۷۱,۹۲۶	۸۹	۵۰,۴۹۳	۸۵۳	۱۹,۹۸۶	۳,۴۱۳	۴۱	۶۷,۰۶۶	۸۱۲	گاو ماده	
۱۸,۵۰۴	۱۰۴	(۳,۵۶۸)	۷,۵۸۲	۱۰۴	۱۱,۱۵۰	۱۷۶		۴,۷۸۱	۱۰۳	۶,۳۶۹	۷۳	گوساله های ماده	
۱۴,۲۹۱	۲۰	(۹۳۸)	۶۲۸	۶۳	۱,۵۶۶	۱۳		۳۱۲	۳	۱,۲۵۴	۱۰	تلیسه آبستن	
۶۰,۲۸۴		۱۶,۹۲۷	۸۰,۱۳۶		۶۳,۲۰۹		۱۹,۹۸۶	۸,۵۰۶		۷۴,۶۸۹			
۱۳,۳۷۲		۱۴,۴۰۵	غرامت بیمه دام										
۷۳,۶۵۶		۳۱,۳۳۲											



۱۰-۱- از مبلغ ۱۵۶۶ میلیون ریال ارزش دفتری تلیسه آبستن فروش رفته ، مبلغ ۲۴۳ میلیون ریال و از مبلغ ۵۰,۴۹۳ میلیون ریال ارزش دفتری گاو ماده فروش رفته ، مبلغ ۱۰۹۱ میلیون ریال مربوط به جنین می باشد.



شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- هزینه های مالی

طبقه بندی هزینه های مالی بر حسب تامین کنندگان تسهیلات به قرار زیر است :

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۹۲۱	۳۱,۸۵۱	تسهیلات دریافتی از بانک ملی مرکزی شیراز
-	۱,۶۹۰	تسهیلات دریافتی از بانک ملت شعبه
۸,۲۸۸	۷,۴۵۷	چهارراه گمرک شیراز
		تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی شعبه
		مرودشت
<b>۴۳,۲۰۹</b>	<b>۴۰,۹۹۸</b>	

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۵	۵۹	اشخاص وابسته:
۱۳۵	۵۹	سود سهام
۱,۰۲۳	۳۲۳	سایر اقلام:
۳۶۰	۱۴	خالص فروش ضایعات
۲۳۷	-	سود سپرده بانکی
۲۷۲	۵۲۴	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۲,۰۲۷	۹۲۰	سایر



شرکت کشت و صنعت و دامپروری بگه فارس (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳ - دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقدام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۴۳۴.۴۹۷	۲.۷۷۰	۶۱	۳۵.۴۹۹	۳۹۶.۱۶۷	۸.۵۶۵	۲.۵۱۴	۵۲.۲۹۹	۷۵.۸۷۵	۲۰۴.۷۱۵	۵۲.۱۹۹
۱۷.۱۹۹	-	۹۹۴	۲۰.۰۳۹	۱۴.۱۶۶	۷۶۷	-	۳.۴۴۴	۶.۶۹۵	۳۰.۰۷۹	۱۸۱
(۲.۴۰۱)	(۲.۴۰۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴۸)	(۱۱۳)	(۵۰)	(۱۱.۶۷۷)	۱۱.۷۹۲	-	(۴۸)	۱۶۳	۲.۶۷۳	۹۰.۰۰۴	-
۴۴۹.۲۴۷	۲۵۶	۱.۰۰۵	۲۵.۸۶۱	۴۲۲.۱۲۵	۹.۳۳۲	۲.۴۶۶	۵۵.۹۰۶	۸۵.۲۴۳	۲۱۶.۷۹۸	۵۲.۳۸۰
۴۱.۸۵۰	-	۶۷۸	۱۴.۷۶۵	۲۶.۴۰۷	۲.۱۰۱	-	۴.۳۲۶	۵.۹۴۳	۱۴.۰۳۷	-
۹۱۳.۷۱۰	-	-	-	۹۱۳.۷۱۰	-	-	-	-	-	۹۱۳.۷۱۰
(۸)	(۳۳)	(۹۷۵)	(۲۱.۱۲۷)	۲۲.۱۲۷	(۸)	-	۱.۰۰۰۸	۲.۵۴۵	۱۸.۵۸۲	-
۱.۴۰۴.۷۹۹	۲۲۳	۷۰۸	۱۹.۴۹۹	۱.۳۸۴.۳۶۹	۱۱.۴۲۵	۲.۴۶۶	۶۱.۲۴۰	۹۳.۷۳۱	۲۴۹.۴۱۷	۹۶۶.۰۹۰
۱۳۳.۲۶۵	-	-	-	۱۳۳.۲۶۵	۳.۵۵۱	۱.۴۹۶	۳۵.۰۵۱	۲۷.۸۰۱	۶۵.۳۶۶	-
۲۲.۹۰۸	-	-	-	۲۲.۹۰۸	۱.۱۰۷	۲۷۶	۴.۲۷۴	۶.۵۷۷	۱۰.۶۷۴	-
(۴۱)	-	-	-	(۴۱)	-	(۴۱)	-	-	-	-
۱۵۶.۱۳۲	-	-	-	۱۵۶.۱۳۲	۴.۶۵۸	۱.۷۳۱	۳۹.۳۲۵	۳۴.۳۷۸	۷۶.۰۴۰	-
۲۵.۴۱۶	-	-	-	۲۵.۴۱۶	۱.۲۹۴	۱۹۸	۴.۵۵۶	۶.۸۲۶	۱۲.۵۴۲	-
(۷)	-	-	-	(۷)	(۷)	-	-	-	-	-
۱۸۱.۵۴۱	-	-	-	۱۸۱.۵۴۱	۵.۹۴۵	۱.۹۲۹	۴۳.۸۸۱	۴۱.۲۰۴	۸۸.۵۸۲	-
۱.۲۲۳.۲۵۸	۲۲۳	۷۰۸	۱۹.۴۹۹	۱.۲۰۲.۸۲۸	۵.۴۸۰	۵۳۷	۱۷.۳۵۹	۵۲.۵۲۷	۱۶۰.۸۳۵	۹۶۶.۰۹۰
۲۹۳.۱۱۵	۲۵۶	۱.۰۰۵	۲۵.۸۶۱	۲۶۵.۹۹۳	۴.۶۷۴	۷۳۵	۱۶.۵۸۱	۵۰.۸۶۵	۱۴۰.۷۵۸	۵۲.۳۸۰

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

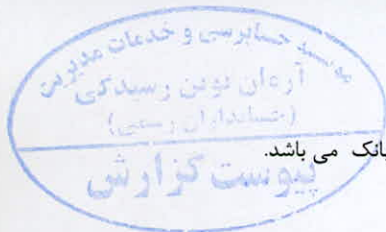
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت کشت و صنعت و دامپروری یگه فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



۱۳-۱- اسناد مالکیت پلاکهای ۱۰۷ اصلی و ۱۰۷/۱ و ۱۰۷/۱۱، ۱۰۷/۱۳، ۱۰۷/۱۴، ۱۰۶/۱۱، ۱۰۶/۱۲ در قبال وامهای دریافتی از بانک ملی در رهن آن بانک می باشد.

۱۳-۲- تا تاریخ ارائه گزارش، سند مالکیت منبع ۵۰۰۰ لیتری آب به نام شرکت نشده است.

۱۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۸۳۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار، زلزله، آتشفشان و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۴- افزایش در ساختمانها عمدتاً بابت تکمیل یک سالن دوقلوی گاو شیری، افزایش ظرفیت ساختمان سیلوی ذرت علوفه ای، افزایش ظرفیت سالن زایشگاه، نصب متلاستیکی و اجرای سایبان مسیر عبور دام تا شیردوشی، اصلاح ساختمان گوساله دانی، شیردوشی و سالن گاوهای شیری بوده است.

۱۳-۵- افزایش در تاسیسات عمدتاً بابت استخر ذخیره آب بخش کشاورزی، تغییر سیستم هوادهی تصفیه خانه فاضلاب، خرید دیگ آب گرم شیردوشی تعمیرات C.I.P و چاه شماره ۵ و خرید ترانس هوایی، الکترو پمپ، الکترو موتور، توربین و سافت استارت و اینورتر بوده است.

۱۳-۶- افزایش در ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً بابت خرید دستگاه پاستور آغوز و تعمیرات اساسی دودستگاه فیدر سیلوکینگ، فیدر سکو، سیلو تراش، ماشین لباسشویی، تراکتور بیل دار و دستگاه خوراک جلوزن (بابتک)، مالیات بر ارزش افزوده دستگاه کودروب، خرید یکدستگاه سطل شور (گوساله دانی)، خلاطه ۳۵۰ لیتری، یکدستگاه چیزل، اره آتشی و موتور جوش بوده است.

۱۳-۷- افزایش در اثاثیه و منصوبات عمدتاً بابت خرید یخچال جهت داروخانه، خرید تجهیزات مورد نیاز واحد IT، خرید تجهیزات ورزشی، خرید ویدئو پرژکتور، دوربین عکاسی، هود آزمایشگاهی و لوازم آتش نشانی می باشد.

۱۳-۸- کاهش پیش پرداختهای سرمایه ای بابت تحویل دستگاه سطل شور واحد گوساله دانی و اتمام تعمیرات اساسی و تحویل فیدر بوده و همچنین مبلغ افزایش آن بابت پیش پرداخت تعمیرات اساسی فیدر و کنتور چاه آب بوده است.

۱۳-۹- زمین های شرکت در سال ۱۳۹۸ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۹۱۳،۷۱۰ میلیون ریال تحت عنوان مزاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است. مقایسه مبلغ دفتری ماشین آلات و تجهیزات مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

۱۳۹۷-میلیون ریال		۱۳۹۸-میلیون ریال		
بر مبنای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	
۵۲,۳۸۰	-	۹۶۶,۰۹۰	۵۲,۳۸۰	زمین

۱۳-۱۰- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹				
مانده در ابتدای سال	افزایش	نقل و انتقالات	مانده در پایان سال	
۱۰,۳۰۴	۱۰,۲۰۳	(۱۵,۵۰۳)	۵,۰۰۴	سالنهای نگهداری گاوهای شیری
۴,۸۷۹	-	-	۴,۸۷۹	آغل‌های مرغداری
۲,۸۹۰	-	-	۲,۸۹۰	آغل‌های گوسفندی
۲,۷۹۲	-	-	۲,۷۹۲	ساختمان آغلها
۱,۵۴۰	۴۵۶	(۱,۹۹۶)	-	چاه شماره ۶ (جابجایی)
۹۶۴	-	-	۹۶۴	خط انتقال آب
۸۲۸	-	-	۸۲۸	بهاربند ۱۵*۱۲۰
۷۲۹	-	-	۷۲۹	ساختمان دامپروری
۶۶۰	-	-	۶۶۰	بهاربند ۲۵*۱۲۰
۱۱۷	-	-	۱۱۷	واحد خوراک سازی
۸۰	-	-	۸۰	لاشه سوز
۴۴	۳,۰۳۵	(۳,۰۷۹)	-	سایه بان مسیر عبور دام
۳۴	۵۱۵	(۵۴۹)	-	استخر آب ۳۰۰ مترمکعبی ژئوممبران
-	۲۱۸	-	۲۱۸	گلخانه (طرح توجیهی)
-	۲۱۱	-	۲۱۱	سالن نگهداری گاو خشک شماره ۲
-	۶۷	-	۶۷	دیوارکشی
-	۳۴	-	۳۴	پروژه گاز فشار قوی
-	۲۶	-	۲۶	چاه ها - شماره ۳ و ۶
۲۵,۸۶۱	۱۴,۷۶۵	(۲۱,۱۲۷)	۱۹,۴۹۹	

۱۳-۱۰-۱- دارایی های در جریان تکمیل ابتدای دوره عمدتاً مرتبط با امکاناتی است که در گذشته توسط مجتمع گوشت فارس جهت مرغداری و گوسفند داری استفاده می گردیده و بهره برداری از دارایی های فوق مستلزم سرمایه گذاری و مهیا شدن آن متناسب با فعالیت فعلی شرکت (دامداری شیری) طی دو فاز می باشد، که فاز اول که عمدتاً مربوط به سالنهای نگهداری گاوهای شیری و افزایش دارایی ها طی دوره جاری است تا پایان سال ۱۳۹۹ به پایان خواهد رسید و بهره برداری و تکمیل فاز دوم با ظرفیت مشابه فاز یک نیازمند افزایش گله و سرمایه گذاری های مورد نیاز می باشد.

شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)

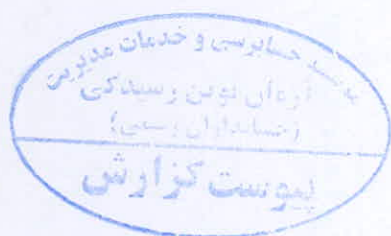
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴ - دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز همراه	حق امتیاز تلفن ثابت	حق انشعاب گاز	دیماند برق	بهای تمام شده
۷۲۶	۳۴۲	۱۲	۱۴	-	۳۵۸	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۲۹۴	۵۹	-	-	۲۳۵	-	افزایش
۱۰۲۰	۴۰۱	۱۲	۱۴	۲۳۵	۳۵۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
-	-	-	-	-	-	افزایش
۱۰۲۰	۴۰۱	۱۲	۱۴	۲۳۵	۳۵۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	-	-	-	-	-	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۲۶۹	۲۶۹	-	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۳۳	۳۳	-	-	-	-	استهلاک
۳۰۲	۳۰۲	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۳۵	۳۵	-	-	-	-	استهلاک
۳۳۷	۳۳۷	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۶۸۳	۶۴	۱۲	۱۴	۲۳۵	۳۵۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۷۱۸	۹۹	۱۲	۱۴	۲۳۵	۳۵۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷





شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵ - دارایی های زیستی مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

قبل از بهره برداری		در حال بهره برداری		
جمع	درختان میوه قبل از ثمر دهی	گوساله ماده و تلیسه	گاو شیری	
۳۳۹,۶۹۲	۱۶۷	۱۱۹,۲۰۱	۲۲۰,۳۲۴	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۴۲,۲۵۲	۱,۰۸۹	۱۴۱,۱۶۳	-	افزایش
(۵,۱۲۰)	-	(۳,۵۴۲)	(۱,۵۷۸)	تلفات
(۸۶,۸۹۰)	-	(۲۸,۸۲۳)	(۵۸,۰۶۷)	واگذار شده (فروش زنده و ذبحی)
-	-	(۹۰,۸۳۱)	۹۰,۸۳۱	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۸۹,۹۳۴	۱,۲۵۶	۱۳۷,۱۶۸	۲۵۱,۵۱۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱۸۵,۵۲۵	۱,۶۰۰	۱۸۳,۹۲۵	-	افزایش
(۸,۵۰۶)	-	(۵,۰۹۳)	(۳,۴۱۳)	تلفات
(۷۳,۳۵۶)	-	(۷,۳۸۱)	(۶۵,۹۷۵)	واگذار شده (فروش زنده و ذبحی)
-	-	(۱۰۲,۵۶۱)	۱۰۲,۵۶۱	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۴۹۳,۵۹۷	۲,۸۵۶	۲۰۶,۰۵۸	۲۸۴,۶۸۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۵۲,۷۶۹	-	-	۵۲,۷۶۹	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۳۵,۲۲۴	-	-	۳۵,۲۲۴	استهلاک
(۵۱۰)	-	-	(۵۱۰)	تلفات
(۱۶,۳۱۴)	-	-	(۱۶,۳۱۴)	واگذار شده (فروش زنده و ذبحی)
۷۱,۱۶۹	-	-	۷۱,۱۶۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۳۷,۴۳۷	-	-	۳۷,۴۳۷	استهلاک
(۱,۱۵۶)	-	-	(۱,۱۵۶)	تلفات
(۱۸,۸۳۰)	-	-	(۱۸,۸۳۰)	واگذار شده (فروش زنده و ذبحی)
۸۸,۶۲۰	-	-	۸۸,۶۲۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۴۰۴,۹۷۷	۲,۸۵۶	۲۰۶,۰۵۸	۱۹۶,۰۶۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۳۱۸,۷۶۵	۱,۲۵۶	۱۳۷,۱۶۸	۱۸۰,۳۴۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۵-۱- کلیه دام های مولد شامل گاوهای شیری، تلیسه آبستن و گوساله های ماده در برابر خطرات ناشی از بیماری های داخلی، آسیب ها و بیماریهای تناسلی، اختلالات عمومی اندامهای حرکتی، عوامل طبیعی و بیماریهای عفونی به مبلغ هر راس دام در صورت تلفات تا سقف ۴۰ تا ۸۴ میلیون ریال و در صورت ذبح ۹ تا ۳۷ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار دارند.

شرکت کشت و صنعت و دامپروری یگانه فارس (سهامی خاص)

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

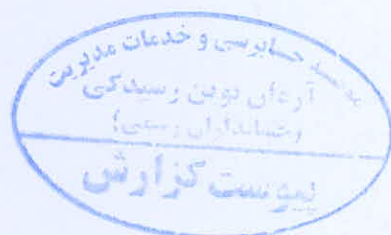
۱۵-۲ - اطلاعات مقدراری دارایی زیستی مولد بشرح ذیل می باشد:

دارایی های زیستی مولد دامی

قبل از بهره برداری			در حال بهره برداری		
جمع	تلیسه	گوساله ماده	گاو شیری		
۵,۳۶۶	۶۱۸	۱,۸۹۸	۲,۸۵۰		موجودی در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱,۴۴۳	-	۱,۴۴۳	-		افزایش (تولد)
(۱۴۰)	-	(۱۲۰)	(۲۰)		تلفات
(۱,۱۷۹)	(۱۱۹)	(۲۹۴)	(۷۶۶)		واگذار شده (فروش زنده و ذبحی)
-	۱۰۰	(۱,۱۴۶)	۱,۰۴۶		سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۵,۴۹۰	۵۹۹	۱,۷۸۱	۳,۱۱۰		موجودی در پایان سال ۱۳۹۷
۱,۴۳۶	-	۱,۴۳۶	-		افزایش
(۱۴۷)	(۳)	(۱۰۳)	(۴۱)		تلفات
(۸۹۵)	(۱۰)	(۷۳)	(۸۱۲)		واگذار شده (فروش زنده و ذبحی)
-	۲۰۷	(۱,۲۰۲)	۹۹۵		سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۵,۸۸۴	۷۹۳	۱,۸۳۹	۳,۲۵۲		موجودی در پایان سال ۱۳۹۸

درختان مثمر (قبل از بهره برداری)

قبل از بهره برداری				
جمع	نهال انجیر	درخت پسته	درخت سیب	
۱,۷۰۰	-	۴۰۰	۱,۳۰۰	موجودی در ابتدای سال ۱۳۹۷
۳,۲۷۰	۶۰۰	-	۲,۶۷۰	افزایش
۴,۹۷۰	۶۰۰	۴۰۰	۳,۹۷۰	موجودی در پایان سال ۱۳۹۷
۱۴۰	-	-	-	افزایش
-	-	-	-	کاهش (حذف)
۵,۱۱۰	۶۰۰	۴۰۰	۳,۹۷۰	موجودی در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶. سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۱۰,۰۱۳	۱۰,۰۱۲
	۱۶-۱	
	۱۰,۰۱۳	۱۰,۰۱۲

۱۶-۱ - سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	بهای تمام شده
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۰۰۰	کمتر از یک	۷	۷	۷
۱۰,۰۰۰	کمتر از یک	۱	۱	-
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۵۰۰	کمتر از یک	۵	۵	۵
۱۰	کمتر از یک	-	-	-
		۱۰,۰۱۳	۱۰,۰۱۳	۱۰,۰۱۲

سرمایه گذار بهای سریع معامله (بورسی و فرابورسی):

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان  
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی

سایر شرکت ها:

شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران  
شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان  
شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس

۱۷. پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۵۰۰	-
۶,۷۰۳	-
۴,۹۸۹	۴,۸۳۶
-	۳,۳۳۶
-	۱,۲۷۳
۳,۴۳۶	۱,۱۰۱
۲۸,۶۲۸	۱۰,۵۴۶

پیش پرداخت های داخلی:

شرکت نسیم سحر پاک مهر خلیج فارس (نهاده)  
شرکت گاوداران وحدت رامجرد (نهاده)  
صندوق بیمه محصولات کشاورزی (بیمه نامه دام)  
اتحادیه شرکتهای تعاونی کشاورزی دامداران فارس (نهاده)  
علی چعب (خرید یونجه)  
سایر (بیمه معلوم- بیمه نامه ها و ... ) - ۱۴ مورد

۱۸. موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۴,۴۱۵	۱۱۶,۲۸۶
۱۷,۸۰۰	۷,۴۶۹
۸۸۶	۴,۱۱۸
۴,۲۱۹	۳,۵۱۲
۲۴۷,۳۲۰	۱۳۱,۳۸۵

موجودی انبار علوفه و نهاده های خوراک دام  
موجودی انبار دارو و اسپرم  
موجودی کالای ساخته شده (زراعی و خوراک دام)  
سایر انبارها

۱۸-۱ - موجودی محصولات و نهاده های کشاورزی (بجز ذرت علوفه ای سیلو شده) در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، صاعقه، انفجار، زلزله و آتشفشان تا میزان ۱۳۷ میلیارد ریال (طبق اظهارنامه اسفندماه ۱۳۹۸ مبلغ ۱۲۶ میلیارد ریال) بیمه شناور شده است.

۱۸-۲ - افزایش در موجودی کالا عمدتاً بابت افزایش ۳۰۰۰ تن ذرت علوفه ای ، ۱۵۰۰ تن یونجه ، ۱۰۰۰ تن کاه و ۷۰۰ تن ذرت دانه ای و همچنین افزایش سطح عمومی قیمت نهاده ها نسبت به پایان سال قبل می باشد.





شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- دارایی های زیستی غیر مولد						
گندم	جو	آیش	ذرت علوفه ای	گلپهای زینتی	جنین	گوساله نر
۲۶۰	۱۵۵	-	-	-	۲,۴۶۶	۸,۱۸۳
-	-	-	۶۳۵	۴۱۹	۵۴,۳۲۶	۲۴,۹۹۲
-	-	-	-	-	(۵۰,۶۰۰)	۲۵,۲۹۱
-	-	-	(۶۳۵)	(۱۴۳)	(۶۶۶)	(۴۲,۳۳۸)
-	-	-	-	-	(۲,۵۹۶)	(۲,۰۸۵)
(۲۶۰) (۱۵۵)	-	-	-	-	-	۴,۸۶۴
-	-	-	-	۲۷۶	۲,۹۳۰	۱۸,۹۰۷
-	-	۲۷۹	۸,۱۱۹	۱۷۹	۷۸,۷۱۰	۵۲,۰۲۹
-	-	-	-	-	(۷۲,۱۰۸)	۳۷,۲۹۰
-	-	-	(۸,۱۱۹)	(۸۳)	(۱,۳۳۴)	(۴۴,۷۴۴)
-	-	-	-	(۷۱)	(۳,۶۶۱)	(۳,۶۶۶)
-	-	-	-	-	-	۳۴,۵۵۱
-	-	۲۷۹	-	۳۰۱	۴,۵۳۷	۹۴,۳۸۷

۱۹-۱- اطلاعات مقداری دارایی زیستی غیر مولد بشرح ذیل می باشد:

گندم	جو	آیش	ذرت علوفه ای	گلپهای زینتی	جنین	گوساله نر
هکتار	هکتار	هکتار	هکتار	گلدان	راس	راس
۱۰	۲۰	-	-	-	۲۶۴	۳۴۹
-	-	-	۱۰	۹,۷۱۸	-	-
-	-	-	-	-	(۲۱)	۱,۴۴۲
(۱۰)	(۲۰)	-	(۱۰)	(۴,۱۷۷)	-	(۱,۲۷۰)
-	-	-	-	-	-	(۷۴)
-	-	-	-	۵,۵۴۱	۲۴۳	۴۴۷
-	-	۸۴	۴۰	۱۶,۷۲۴	-	-
-	-	-	-	-	۶۹	۱,۵۳۸
-	-	-	(۴۰)	(۱,۰۲۱)	-	(۸۸۱)
-	-	-	-	-	-	(۹۰)
-	-	۸۴	-	۲۱,۲۴۴	۳۱۲	۱,۰۱۴

۱۹-۲- خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیرمولد :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۹۰۷	۴۸,۳۸۳	خالص ارزش رشد گوساله های نر
۴,۸۶۴	۳۴,۵۵۱	تعدیل به ارزش منصفانه گوساله های نر
-	۱,۶۲۶	خالص ارزش رشد محصولات گلخانه ای
-	(۱,۶۲۶)	تعدیل ارزش منصفانه محصولات گلخانه ای
(۴۱۵)	-	تعدیل ارزش منصفانه محصولات زراعی
۲۷,۳۵۶	۸۲,۹۳۴	

۱۹-۳- ارزش منصفانه گوساله گوشتی براساس مفروضات اصلی زیر تعیین شده است :

الف. تغییرات عمده ای در شرایط بازار در سال آینده انتظار نمی رود.

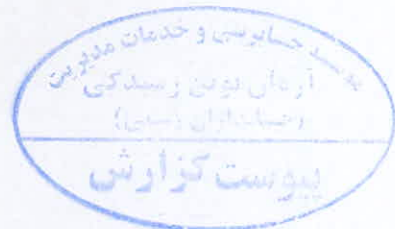
ب. تمام گوساله های گوشتی به طور زنده و در بازار شهرستان مرودشت به فروش خواهد رسید.

ج. برای تعیین ارزش منصفانه در پایان سال مالی بر اساس اظهارنظر کارشناس رسمی دادگستری ارزش پایه ارزش منصفانه (۹۰ روزه گی) مبلغ ۶۲/۵ میلیون ریال و به ازای هر روز افزایش سن مبلغ ۲۵۷ هزار ریال افزایش محاسبه شده است.

۱۹-۴- با توجه به عدم امکان تعیین ارزش منصفانه گوساله نر بدو تولد به گونه ای اتکاپذیر که بدلیل عدم وجود تقاضا و بازار برای گوساله بدو تولد (نر) می

۱۹-۵- ارزش منصفانه محصولات گلخانه ای باتوجه به قیمت عمده فروشی در بازار شهر شیراز محاسبه شده است.

۱۹-۶- ارزش منصفانه آیش زمین های زراعی بر اساس بهای تمام شده لحاظ شده است.



شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۰-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۸,۹۹۰	-	۸,۹۹۰
۶,۰۱۸	۷,۵۰۰	-	۷,۵۰۰
۶,۰۱۸	۱۶,۴۹۰	-	۱۶,۴۹۰
۱۴۴,۷۶۱	۱۳۰,۷۰۲	-	۱۳۰,۷۰۲
۲۷,۹۱۸	۸,۷۲۶	(۲۵۶)	۸,۹۸۲
۱۷۲,۶۷۹	۱۳۹,۴۲۸	(۲۵۶)	۱۳۹,۶۸۴
۱۷۸,۶۹۷	۱۵۵,۹۱۸	(۲۵۶)	۱۵۶,۱۷۴

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته (پگاه خوزستان)

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

کارکنان (وام و بیمه تکمیلی)

صندوق بیمه بانک کشاورزی (گرامت بیمه دام)

صندوق پس انداز کارکنان

سایر - ۳۱ مورد

-	۴۲	-	۴۲
۹۸۳	۲,۰۳۳	-	۲,۰۳۳
۴,۵۱۵	۱,۰۸۲	-	۱,۰۸۲
۱,۹۴۰	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰
۴,۸۴۱	۱,۰۴۲	-	۱,۰۴۲
۱۲,۲۷۹	۷,۱۹۹	-	۷,۱۹۹
۱۹۰,۹۷۶	۱۶۳,۱۱۷	(۲۵۶)	۱۶۳,۳۷۳

۲۰-۱-۱- اسناد دریافتنی پگاه خوزستان بابت فروش شیرخام بوده و تاریخ آخرین سررسید ۱۳۹۹/۰۲/۰۲ می باشد.

۲۰-۱-۲- اسناد دریافتنی سایر مشتریان بابت فروش دام حذفی بوده و تاریخ آخرین سررسید ۱۳۹۹/۰۲/۱۸ می باشد.

۲۰-۱-۳- مانده حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته عمدتاً بابت فروش شیرخام به شرکت های گروه و فروش دام به شرکت کشت و صنعت و دامپروری صباپگاه لرستان بوده است.

۲۰-۱-۴- مانده حسابهای دریافتنی از سایر مشتریان عمدتاً بابت فروش کود می باشد.

۲۰-۲- گردش حساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۵۶)	(۲۵۶)
-	-
(۲۵۶)	(۲۵۶)

مانده در ابتدای سال

حذف شده طی سال به عنوان غیر قابل وصول

مانده در پایان سال





شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴۴	۳,۹۱۴	
۱۰	۱۰	۲۱-۱
۷۵۴	۳,۹۲۴	

موجودی نزد بانکها - ریالی

موجودی صندوق - ارزی

۲۱-۱ - موجودی صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۴۰۰ دلار آمریکا می باشد.

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۲۵ میلیارد ریال، شامل ۵۲ میلیون و ۵۰۰ هزار سهم ۱۰۰۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۶۰	۱۴,۳۹۸,۱۰۰	۹۹.۵%	۵۲,۲۳۰,۹۰۰	شرکت صنایع شیر ایران
-	-	۰.۱%	۵۲,۵۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد
-	-	۰.۱%	۵۲,۵۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
-	-	۰.۱%	۵۲,۵۰۰	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس
-	-	۰.۱%	۵۲,۵۰۰	شرکت بازار گستر پگاه منطقه یک (دفتر مرکزی)
-	-	۰.۱%	۵۲,۵۰۰	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (دفتر مرکزی)
-	۱,۰۰۰	۰.۰%	۲,۲۰۰	شرکت شیرپاستوریزه پگاه فارس
-	۱,۰۰۰	۰.۰%	۲,۲۰۰	شرکت شیرپاستوریزه پگاه گیلان
۴۰	۹,۵۹۹,۸۰۰	۰.۰%	۲,۰۰۰	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
-	۱۰۰	۰.۰%	۲۰۰	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان
۱۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	

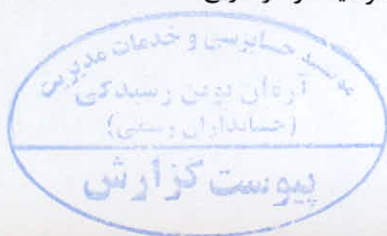
۲۲-۱ - صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۲۴۰ میلیارد ریال به ۵۲۵ میلیارد ریال (معادل ۲۱۹ درصد) از محل مطالبات حال شده سهامداران، افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۸ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	
-	۲۸,۵۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۲۳- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۷ از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها (زمین) به مبلغ ۹۱۳,۷۱۰ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۹۱۳,۷۱۰ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. این افزایش سرمایه در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۷ به ثبت رسیده است.





شرکت کشت و صنعت و دامپروری بگه فارس (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۴۸ اساسنامه، مبلغ ۱۳,۶۹۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته به ۱۰٪ 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 نمی باشد.

۲۵- پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ میلیون ریال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ میلیون ریال
<b>تجاری:</b>		
<b>اسناد پرداختنی</b>		
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۱,۶۵۷	۶,۵۴۳
	<u>۱,۶۵۷</u>	<u>۶,۵۴۳</u>
<b>حسابهای پرداختنی</b>		
اشخاص وابسته	۴۱,۰۱۶	-
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۴۹,۴۴۴	۳۰,۰۰۳
	<u>۹۰,۴۶۰</u>	<u>۳۰,۰۰۳</u>
	<u>۹۲,۱۱۷</u>	<u>۳۶,۵۴۶</u>
<b>سایر پرداختنی ها</b>		
اسناد پرداختنی سایر اشخاص	۱,۶۹۱	۱۰۰
	<u>۱,۶۹۱</u>	<u>۱۰۰</u>
<b>حسابهای پرداختنی:</b>		
اشخاص وابسته	۲,۸۹۳	۲۲۸
جاری پیمانکاران و اشخاص	۲۲,۱۷۴	۱۶,۰۵۷
سپرده حسن انجام کار و تعهدات	۱۰,۹۸۱	۴,۲۴۷
سایر ذخائر	۵,۴۰۱	۱۰,۶۳۶
هزینه های پرداختنی (حقوق پرسنل و...)	۱,۷۳۶	۱,۳۰۸
حق بیمه های پرداختنی	۵,۰۱۳	۲,۸۷۷
مالیات های تکلیفی و حقوق	۳,۰۳۹	۱,۸۸۵
جاری کارکنان	۱,۰۷۳	۱,۴۹۱
سایر	۱	۲۵۶
	<u>۵۴,۰۰۲</u>	<u>۳۹,۰۸۵</u>
	<u>۱۴۶,۱۱۹</u>	<u>۷۵,۶۳۱</u>



۱-۱-۲۵- افزایش در حق بیمه پرداختنی و مالیات های تکلیفی و حقوق عمدتاً بابت حق بیمه و مالیات پاداش افزایش تولید می باشد که در اسفندماه پرداخت شده است.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲۵- پرداختنی‌های بلند مدت:

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
حساب‌های پرداختنی: اشخاص وابسته سایر تامین‌کنندگان کالا و خدمات کمک‌های بلاعوض دولت	۲۵-۲-۱ -	۲۷۱,۰۸۶
	۲۵-۲-۲ ۵,۹۰۹	۶,۶۸۷
	<u>۵,۹۰۹</u>	<u>۲۷۷,۷۷۳</u>

۱-۲-۲۵- صورت ریز طلب سهامداران به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
شرکت صنایع شیر ایران	شرکت صنایع شیر ایران	شرکت بازرگانی صنایع شیر	شرکت صنایع شیر ایران	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۴,۶۷۱	۱۳۶,۳۲۱	۱۲۴,۶۷۱	۱۴۶,۴۱۵	مانده ابتدای سال
-	-	(۱۲۴,۶۷۱)	۱۲۴,۶۷۱	انتقال بدهی از بازرگانی به صنایع شیر
-	۹۴	-	۱۸۵	اقساط وام‌ها
-	-	-	(۲,۰۲۹)	پرداختی و تهاتر حساب با شرکت‌های گروه
-	-	-	(۲۶۷,۲۸۳)	انتقال به افزایش سرمایه
-	-	-	(۱,۹۵۹)	انتقال به پرداختنی‌های کوتاه مدت
-	۱۰,۰۰۰	-	-	دریافت وجه نقد
<u>۱۲۴,۶۷۱</u>	<u>۱۴۶,۴۱۵</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
<u>۲۷۱,۰۸۶</u>		<u>-</u>		

۲-۲-۲۵- کمک‌های بلاعوض به مبلغ ۷,۰۶۵ میلیون ریال بابت اجرای پروژه آبیاری تحت فشار در قطعه شماره ۲ و ۳ از اراضی زراعی شرکت (حدود ۱۲۰ هکتار) با تعهد بهره برداری ده ساله می‌باشد که این مبلغ طی ده سال مستهلک شده و به حساب درآمد منظور می‌گردد.

۲۶- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۱۲/۲۹			یادداشت
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۲۷۲,۸۸۳	۳۸,۸۷۹	۲۳۴,۰۰۴	۳۲۴,۰۹۸	۱,۳۷۶	۳۲۲,۷۲۲	۲۶-۱ تسهیلات دریافتی
<u>۲۷۲,۸۸۳</u>	<u>۳۸,۸۷۹</u>	<u>۲۳۴,۰۰۴</u>	<u>۳۲۴,۰۹۸</u>	<u>۱,۳۷۶</u>	<u>۳۲۲,۷۲۲</u>	



شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۲۶- تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف:

الف: به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۴,۷۷۴	۱۷۴,۸۶۹	بانک ملی شعبه شیراز
-	۷۳,۳۶۴	بانک ملت شعبه چهارراه گمرک شیراز
۵۲,۷۱۶	۳۹,۴۴۳	بانک کشاورزی شعبه مرکزی مرودشت
۲۰۷,۴۹۰	۲۸۷,۶۷۶	
(۳۱,۰۵۹)	(۱۹,۵۵۳)	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۹۶,۴۵۲	۵۵,۹۷۵	اضافه می شود: سود و کارمزد و جرائم معوق
۲۷۲,۸۸۳	۳۲۴,۰۹۸	
(۳۸,۸۷۹)	(۱,۳۷۶)	حصه بلند مدت
۲۳۴,۰۰۴	۳۲۲,۷۲۲	حصه جاری

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

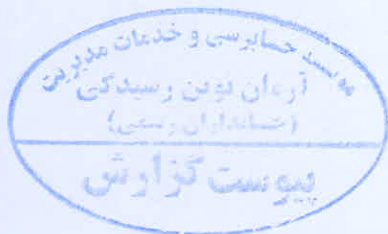
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۲,۸۸۳	۳۲۴,۰۹۸	نرخ ۱۵ الی ۲۱٪
۲۷۲,۸۸۳	۳۲۴,۰۹۸	

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۳۲۲,۷۲۲	۱۳۹۹
۹۸۷	۱۴۰۰
۳۸۹	۱۴۰۱
۳۲۴,۰۹۸	

د- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۱۱۳,۰۵۴	در قبال زمین و ساختمان
۱۱۸,۸۴۴	چک و سفته
۹۲,۲۰۰	در قبال ضمانت شرکت های گروه
۳۲۴,۰۹۸	





شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۰۳۰	۲۲,۸۸۱	مانده در ابتدای سال
(۳۴۳)	(۴,۵۲۲)	پرداخت شده طی سال
۶,۱۹۴	۱۰,۹۷۶	ذخیره تامین شده
<u>۲۲,۸۸۱</u>	<u>۲۹,۳۳۵</u>	مانده در پایان سال

۲۸- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	دوره/سال مالی
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹							
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی	۳۱۱	۱۴	۲۹۷	-	۱,۱۳۵	۳۱۱	۱,۲۴۳	۱۲۹,۶۰۰	۱۳۹۷
دفاتر رسیدگی نشده	-	۸۶	-	-	-	۱۰۰	۴۰۱	۱۸۲,۳۶۸	۱۳۹۸
	<u>۳۱۱</u>	<u>۱۰۰</u>							

۲۸-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه و نسبت به مبلغ تشخیصی سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۱,۱۳۵,۰۰۰ ریال اعتراض شده است، لذا از این بابت ذخیره ای در حسابها لحاظ نگردیده است.

۲۸-۲- طبق ماده ۸۱ قانون مالیات های مستقیم درآمد حاصل از کلیه فعالیت های کشاورزی، دامپروری، دامداری، از پرداخت مالیات معاف می باشد.

۲۹- پیش دریافت ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲	۸۸۰
-	۷,۵۲۸
۵۸۹	۲,۷۴۳
۵,۶۴۰	۶۶۶
<u>۶,۲۵۱</u>	<u>۱۱,۸۱۷</u>

پیش دریافت از مشتریان اشخاص وابسته شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران سایر مشتریان: شرکت پارس کرون (فروش شیر خام) درآمد اراضی زراعی سایر (۱۰ مورد)



شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۹,۲۸۹	۱۸۲,۲۸۲	<b>سود خالص</b>
		<b>تعدیلات:</b>
۳۱۱	۸۶	هزینه مالیات بر درآمد
۴۳,۲۰۹	۴۰,۹۹۸	هزینه های مالی
(۲۷۲)	-	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۷۳,۶۵۶)	(۳۱,۳۳۲)	(سود) ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد
(۱,۲۶۰)	(۳۲۳)	(سود) ناشی از فروش مواد اولیه
-	(۵۲۴)	(سود) ناشی از ارائه خدمات
۵,۸۵۱	۶,۴۵۴	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۸,۱۶۵	۶۲,۸۸۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۳۵)	(۵۹)	سود سهام
(۳۶۰)	(۱۴)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
<b>۳۱,۸۵۳</b>	<b>۷۸,۱۷۴</b>	<b>جمع تعدیلات:</b>
		<b>تغییرات در سرمایه در گردش:</b>
(۸۷,۶۹۵)	۱۶,۴۸۴	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱۱,۰۴۹)	(۷۸,۷۲۴)	کاهش (افزایش) دارایی های زیستی غیرمولد
(۱۰,۱۰۲)	(۱۱۵,۹۳۵)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۵,۵۲۰)	(۱۸,۰۸۲)	(افزایش) پیش پرداخت ها
۱۴,۸۳۵	۶۷,۲۴۸	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۳,۵۶۱)	۵,۹۹۶	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
<b>(۱۰۳,۰۹۲)</b>	<b>(۱۲۳,۰۱۳)</b>	<b>جمع تغییرات در سرمایه در گردش</b>
<b>۵۸,۰۵۰</b>	<b>۱۳۷,۴۴۳</b>	<b>نقد حاصل از عملیات</b>



## شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

##### ۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بد حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

##### ۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۶۵۵,۷۳۰	۵۱۷,۳۷۸	موجودی نقد
(۷۵۴)	(۳,۹۲۴)	خالص بدهی
۶۵۴,۹۷۶	۵۱۳,۴۵۴	حقوق مالکانه
۳۲۲,۶۵۴	۱,۶۶۴,۰۴۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۲۰۳٪	۳۱٪	

##### ۳۱-۲- سایر ریسک های قیمت

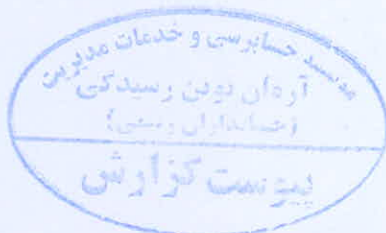
شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار م قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند.

##### ۳۱-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از فروش دارایی زیستی غیرمولد و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

#### ۳۲- وضعیت ارزی

شرکت در طول دوره مورد گزارش هیچگونه معاملات ارزی نداشته است.





شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۳- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا	فروش کالا و خدمات	پرداخت هزینه‌ها
۴ و ۵ تجاری	شرکت صنایع شیر ایران	سهامدار اصلی		-	-	۲۴۷
	جمع			-	-	۲۴۷
سایر اشخاص وابسته	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	عضو هیئت مدیره	✓	۶۷,۷۹۳	-	۲۰۳
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	۸۶
	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	۵۴
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان			۵,۰۶۶	۱۳۴,۹۶۰	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	سهامدار / شریک	✓	-	۱۰۶,۰۳۲	۳۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	هم گروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵,۲۷۳	۸۱,۸۴۶	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	هم گروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۶۹	۱۳۵,۱۶۱	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	سهامدار / شریک	✓	۲۲۸	۹۲,۵۷۵	۳۲۸
	شرکت شیر خشک نوزاد - پگاه شهرکرد	هم گروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵,۱۲۴	۷۳,۹۳۹	۴۸
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	هم گروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۱۷
	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان	هم گروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۱,۰۳۰	۱۵۶
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	هم گروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	هم گروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۵۱۸
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	هم گروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۱۹
	شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه (دفتر مرکزی)	هم گروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۱۱
	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس	هم گروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	سهامدار / شریک	✓	-	(۴۹)	۷
	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران	هم گروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۲۷,۰۰۸	-
	شرکت بازارگستر منطقه ۳	هم گروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۴۶
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	سهامدار / شریک	✓	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه	هم گروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	۳۳	
جمع			۸۳,۵۵۳	۶۵۲,۵۰۲	۱,۵۵۶	
جمع کل			۸۳,۵۵۳	۶۵۲,۵۰۲	۱,۸۰۳	



شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مبالغ به میلیون ریال

۲-۳۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	پرداختنی های بلند مدت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت صنایع شیر ایران	-	-	-	(۲,۲۰۷)	-	(۲,۲۰۷)	-	(۱۴۶,۴۱۵)	
	جمع	-	-	-	(۲,۲۰۷)	-	(۲,۲۰۷)	-	(۱۴۶,۴۱۵)	
سایر اشخاص وابسته	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	-	-	(۴۰,۹۹۰)	-	-	(۴۰,۹۹۰)	-	(۱۲۴,۶۷۱)	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	-	-	-	(۲۳)	-	(۲۳)	-	-	
	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان	-	۱۶	-	-	-	-	۱۶	۷۲۵	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	۹,۳۹۶	-	-	-	-	-	۹,۳۹۶	۲۰,۷۳۳	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	۷,۶۱۳	-	-	-	-	-	۷,۶۱۳	۱۶,۴۱۸	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلیایگان	۵,۸۷۷	-	-	-	-	-	۵,۸۷۷	۹,۹۰۱	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	۹,۶۷۲	-	-	-	-	-	۹,۶۷۲	۲,۳۸۶	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	۳۵,۰۷۹	-	-	-	-	-	۳۵,۰۷۹	۲۶,۸۳۰	
	شرکت شیر خشک نوزاد - پگاه شهرکرد	۷,۴۳۱	-	-	-	-	-	۷,۴۳۱	-	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۱۵	
	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان	۶۴,۶۲۴	-	-	-	-	-	۶۴,۶۲۴	۶۴,۴۷۶	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۶۴	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	-	-	(۴۹۲)	-	(۴۹۲)	-	(۴۹۲)	-	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	-	-	(۱۹)	-	(۱۹)	-	(۱۹)	-	
	شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه (دفتر مرکزی)	-	-	(۱۱)	-	(۱۱)	-	(۱۱)	-	
	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس	-	-	(۷)	-	(۷)	-	(۷)	۶۴	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	-	۲۶	-	-	-	-	-	۴۹	
	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت بازارگستر منطقه ۳	-	-	-	-	(۱۶۰)	-	(۱۶۰)	(۱۱۴)	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	-	-	-	-	-	-	-	(۱۱۴)	
	شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه	-	-	-	-	-	-	-	-	
	جمع	۱۳۹,۶۹۲	۴۲	(۴۰,۹۹۰)	(۷۱۲)	(۷۱۲)	-	(۴۱,۷۰۲)	۱۴۴,۷۶۱	(۱۲۴,۸۹۹)
	جمع کل	۱۳۹,۶۹۲	۴۲	(۴۰,۹۹۰)	(۲,۹۱۹)	(۲,۹۱۹)	-	(۴۳,۹۰۹)	۱۴۴,۷۶۱	(۲۷۱,۳۱۴)

**شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۳۴- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی**

۳۴-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب ندارد.

۳۴-۲- بدهی های احتمالی، موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح ذیل می باشد:

مبلغ	
میلیون ریال	تضمین وام شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
۸,۰۰۰	
۸,۰۰۰	

۳۴-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۳۴-۴- دفاتر سال ۱۳۹۵ شرکت توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی گردیده و نسبت به مبلغ برآوردی ۸۶۶ میلیون

ریال هیئت بدوی تشخیص مطالبات اعتراض و مستندات لازم ارائه و پرونده در مرحله تجدید نظر است، لذا از این بابت ذخیره ای در حسابها لحاظ نشده است.

۳۴-۵- با توجه به اتمام مدت قراردادهای منعقد با فروشندگان مواد اولیه تا پایان سال مالی ۱۳۹۳ و با توجه به تعیین

جریمه دیرکرد در صورت عدم تسویه حساب در موعد مقرر، وضعیت بدهی های احتمالی شرکت در صورت ادعای

فروشندگان مشخص نمی باشد.

۳۴-۶- دعوی حقوقی در اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۷ توسط شرکت مکانیزاسیون چهره گشای انجیرک علیه شرکت بابت

خسارت ناشی از عدم تامین آب جهت اراضی زراعی موضوع قرارداد مزارعه فی مابین با شرکت در دادگاه مطرح

گردیده که پیامدهای ناشی از آن در شرایط حاضر مشخص نمی باشد.

**۳۵- رویدادهای بعد از صورت وضعیت مالی**

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل

ارقام صورت های مالی نبوده، به شرح زیر است:

۳۵-۱- افزایش سرمایه در جریان شرکت از محل تجدید ارزیابی دارایی ها (زمین) در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۷ ثبت و سرمایه

شرکت از مبلغ ۵۲۵ میلیارد ریال به مبلغ ۱,۴۳۹ میلیارد ریال افزایش یافته است.

**۳۶- سود سهام پیشنهادی**

۳۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۸,۲۲۸ میلیون ریال (مبلغ ۳۴ ریال برای هر سهم) است.

۳۶-۲- 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 سال های گذشته، وضعیت

پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی 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.

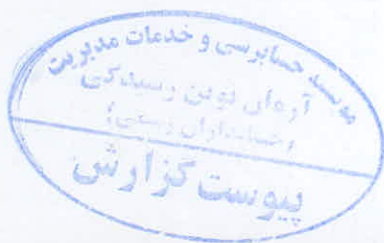




شرکت کشت و صنعت و دامپروری بگاه فارس (سهامی خاص)

مقایسه عملکرد و بودجه مصوب سال ۱۳۹۸ و مدت مشابه سال قبل

شرح	عملکرد ۱۳۹۷	بودجه ۱۳۹۸	عملکرد ۱۳۹۸	درصد تغییرات به سال قبل	پوشش بودجه ای
تولید شیر خام (تن)	۳۴,۶۶۶	۳۷,۱۵۷	۳۵,۵۸۰	۳٪	۹۶٪
فروش کل (میلیون ریال)	۶۷۱,۱۷۷	۹۱۴,۴۱۳	۹۵۱,۸۰۲	۴۲٪	۱۰۴٪
قیمت تمام شده (میلیون ریال)	(۵۲۱,۰۷۵)	(۷۲۳,۹۴۷)	(۶۸۲,۸۴۳)	۳۱٪	۹۴٪
سود ناخالص (میلیون ریال)	۱۵۰,۱۰۲	۱۹۰,۴۶۶	۲۶۸,۹۵۹	۷۹٪	۱۴۱٪
سود عملیاتی (میلیون ریال)	۹۷,۱۲۶	۱۳۸,۶۶۳	۱۹۱,۱۱۴	۹۷٪	۱۳۸٪
سود (زیان) قبل از کسر مالیات (میلیون ریال)	۱۲۹,۶۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۸۲,۳۶۸	۴۱٪	۱۵۲٪
قیمت تمام شده یک کیلو شیر خام (ریال) - صنعتی	۱۴,۴۰۶	۱۸,۵۷۷	۱۹,۸۳۷	۳۸٪	۱۰۷٪
قیمت فروش یک کیلو شیر خام (ریال)	۱۷,۹۴۹	۲۳,۰۴۴	۲۵,۶۷۹	۴۳٪	۱۱۱٪
سود ناخالص به فروش	۲۲٪	۲۱٪	۲۸٪	۲۶٪	۱۳۶٪
سود قبل از مالیات به فروش	۱۹.۳٪	۱۳٪	۱۹٪	-۱٪	۱۴۶٪
هزینه های اداری ، عمومی و فروش (میلیون ریال)	۴۷,۷۲۹	۴۷,۶۱۰	۶۸,۰۴۶	۴۳٪	۱۴۳٪
هزینه های اداری و فروش یک کیلو شیر خام (ریال)	۱,۳۸۵	۱,۲۸۱	۱,۹۱۲	۳۸٪	۱۴۹٪
هزینه های مالی (میلیون ریال)	۴۳,۲۰۹	۳۳,۵۴۶	۴۰,۹۹۸	-۵٪	۱۲۲٪
هزینه های مالی به فروش	۶٪	۴٪	۴٪	-۳۳٪	۱۱۷٪
درجه اهرم مالی	۲	۱	۱	-۲۶٪	۹۷٪
هزینه های پرسنلی (میلیون ریال)	۱۰۶,۸۹۲	۱۲۷,۶۵۱	۱۶۲,۱۴۵	۵۲٪	۱۲۷٪
تعداد نیروی انسانی (رسمی-قراردادی-پیمانی)	۱۶۷	۱۷۷	۱۷۷	۶٪	۱۰۰٪
میانگین هزینه نیروی انسانی (میلیون ریال)(ماهانه)	۵۳	۶۰	۷۶	۴۳٪	۱۲۷٪
جمع دارائی ها (میلیون ریال)	۹۷۸,۳۸۴	۱,۱۳۰,۰۵۰	۲,۱۸۱,۴۲۵	۱۲۳٪	۱۹۳٪
جمع بدهی ها (میلیون ریال)	۶۵۵,۷۳۰	۷۳۱,۰۶۶	۵۱۷,۳۷۹	-۲۱٪	۷۱٪
مانده سود انباشته (میلیون ریال)	۷۸,۰۶۹	۱۵۰,۶۷۴	۲۱۱,۶۳۷	۱۷۱٪	۱۴۰٪
جمع حقوق صاحبان سهام (میلیون ریال)	۳۲۲,۶۵۴	۳۹۸,۹۸۴	۱,۶۶۴,۰۴۶	۴۱۶٪	۴۱۷٪
نسبت جاری (دارائی جاری به بدهی جاری)	۱۱۳٪	۹۷٪	۱۱۳٪	۰٪	۱۱۶٪
نسبت بدهی (جمع بدهی ها به جمع دارائی ها)	۶۷٪	۶۵٪	۲۴٪	-۶۵٪	۳۷٪
نسبت گردش دارائی (جمع فروش به جمع دارائی ها)	۶۹٪	۸۱٪	۴۴٪	-۳۶٪	۵۴٪
بازده دارائیها (سود پس از کسر مالیات به جمع دارائی)	۱۳٪	۱۱٪	۸.۴٪	-۳۷٪	۷۹٪



شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)

مقایسه صورت سود و زیان سال ۱۳۹۸ با بودجه مصوب

شرح	عملکرد ۱۳۹۸	بودجه ۱۳۹۸	تفاوت	تحقق
	میلیون ریال	میلیون ریال	عملکرد میلیون ریال	بودجه درصد
خالص فروش تولیدات کشاورزی و داراییهای زیستی غیرمولد	۹۵۱,۸۰۲	۹۱۴,۴۱۳	۳۷,۳۸۹	۱۰۴٪
ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی	۸۶۰,۷۶۸	۸۶۹,۴۱۵	(۸,۶۴۷)	۹۹٪
خالص افزایش ارزش منصفانه داراییهای زیستی غیرمولد	۸۲,۹۳۴	۱۸,۶۴۸	۶۴,۲۸۶	۴۴۵٪
کسر می شود:				
بهای تمام شده انتسابی	(۸۲۷,۳۵۱)	(۸۶۲,۶۵۴)	۳۵,۳۰۳	۹۶٪
هزینه های تولید	(۷۹۹,۱۹۴)	(۷۴۹,۳۵۶)	(۴۹,۸۳۸)	۱۰۷٪
سود ناخالص	۲۶۸,۹۵۹	۱۹۰,۴۶۶	۷۸,۴۹۳	۱۴۱٪
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶۸,۰۴۶)	(۴۷,۶۱۰)	(۲۰,۴۳۶)	۱۴۳٪
سایر اقلام عملیاتی	(۹,۷۹۹)	(۴,۱۹۳)	(۵,۶۰۶)	۲۳۴٪
سود عملیاتی	۱۹۱,۱۱۴	۱۳۸,۶۶۳	۵۲,۴۵۱	۱۳۸٪
سود (زیان) فروش و حذف دارایی های زیستی مولد	۳۱,۳۳۲	۱۳,۹۸۳	۱۷,۳۴۹	۲۲۴٪
هزینه های مالی	(۴۰,۹۹۸)	(۳۳,۵۴۶)	(۷,۴۵۲)	۱۲۲٪
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۹۲۰	۹۰۰	۲۰	۱۰۲٪
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۸۲,۳۶۸	۱۲۰,۰۰۰	۶۲,۳۶۸	۱۵۲٪
کسر می شود: مالیات بردرآمد	(۸۶)	(۸۵)	(۱)	۰٪
سود خالص	۱۸۲,۲۸۲	۱۱۹,۹۱۵	۶۲,۳۶۷	۱۵۲٪
سود انباشته نقل از سال قبل	۷۸,۰۶۹	۳۴,۹۱۷	۴۳,۱۵۲	۲۲۴٪
تعدیلات سنواتی	-	-	-	۰٪
سود قابل تخصیص	۲۶۰,۳۵۱	۱۵۴,۸۳۲	۱۰۵,۵۱۹	۱۶۸٪
سود سهام مصوب	(۳۹,۶۰۰)	-	(۳۹,۶۰۰)	۱۰۰٪
اندوخته قانونی	(۹,۱۱۴)	(۱,۸۳۸)	(۷,۲۷۶)	۴۹۶٪
سود انباشته	۲۱۱,۶۳۷	۱۵۲,۹۹۴	۹۸,۲۴۳	۱۳۸٪

