

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

**گزارش نسبت به صورت‌های مالی**

**مقدمه**

۱. صورت‌های مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۳۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی**

۲. مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی**

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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

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

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

#### اظهار نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

#### گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

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

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

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

۷. اقدامات انجام شده توسط هیأت مدیره شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۹ صاحبان سهام در خصوص تعیین تکلیف بدھی مالیات بر ارزش افزوده (یادداشت توضیحی ۲۴-۵ صورت‌های مالی) و پیگیری وصول مطالبات از شرکت بازارگستر پگاه، به نتیجه نهایی منحر نگردیده است.

۸. به شرح مندرج در یادداشت‌های توضیحی ۱-۵ و ۲۹ صورت‌های مالی، صادرات شرکت به صورت ریالی به کشور عراق انجام گردیده که بخشی از ارز حاصل از صادرات در قبال واردات کالا مورد استفاده قرار گرفته است. در این خصوص، مفاد مصوبات هیأت وزیران و بخشنامه‌ها و دستورالعمل‌های بانک مرکزی در ارتباط با رفع تعهدات ارزی به صورت کامل انجام نگردیده است.



۹. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۰ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری و در چارچوب معاملات با شرکت‌های گروه صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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

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

۱۱. ضوابط، مقررات و دستورالعمل‌های ناظر بر شرکت‌های پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادر، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم رعایت مفاد ماده ۵ دستورالعمل انصباطی ناشran پذیرفته شده در بورس اوراق بهادر تهران و الزامات موضوع ماده ۶ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص پرداخت کامل سود با رعایت مهلت قانونی، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات مذبور توسط شرکت باشد، برخورد نکرده است.

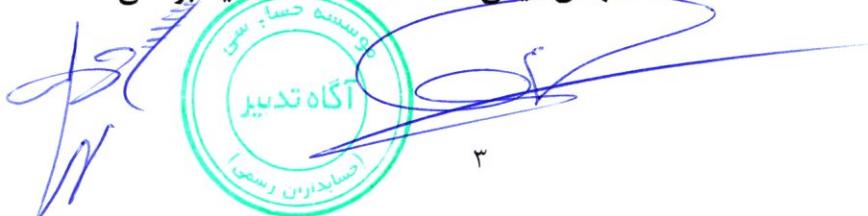
۱۲. کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادر بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادر برخورد نکرده است.

۱۳. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون، آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیست‌های ابلاغی مرجع ذیربیط 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.

۱۸ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی آگاه‌تدبیر (حسابداران رسمی)

مهندی کیانی - ۸۵۱۴۲۳ سعید برهانی - ۸۱۰۹۸۷



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمعی عمومی صاحبان سهام  
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۲ صورت سود و زیان
- ۳ صورت سود و زیان جامع
- ۴ صورت وضعیت مالی
- ۵ صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- ۶ صورت جریان های نقدی
- ۷-۴۳ یادداشت‌های توضیحی

صورتهای مالی طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۹ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

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



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
درآمدهای عملیاتی	۶,۲۲۴,۹۲۷	۳,۷۴۳,۱۶۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵,۳۷۵,۱۱۹)	(۳,۲۳۳,۳۸۲)
سود ناخالص	۸۴۹,۸۰۸	۵۰۹,۷۸۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۰۵,۹۶۷)	(۱۸۹,۸۳۱)
سایر درآمدها	۸,۴۸۱	۲,۸۴۶
سود عملیاتی	۵۵۲,۳۲۲	۳۲۲,۷۹۵
هزینه های مالی	(۶۰,۳۵۸)	(۲۹,۵۳۸)
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۹,۸۶۲	۷,۸۱۸
سود قبل از مالیات	۵۰۱,۸۲۶	۳۰۱,۰۷۵
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۱۹,۱۸۴)	(۷۵,۲۶۹)
سود خالص	۳۸۲,۶۴۲	۲۲۵,۸۰۶
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی(ریال)	۲,۴۸۵	۱,۴۳۳
غیرعملیاتی(ریال)	(۲۲۱)	(۹۷)
سود پایه هر سهم(ریال)	۲,۲۶۴	۱,۳۳۶

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



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۵,۸۰۶	۳۸۲,۶۴۲
۴۹,۰۰۰	-
۴۹,۰۰۰	-
۲۷۴,۸۰۶	۳۸۲,۶۴۲

سود خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع

مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات

سود جامع سال



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



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

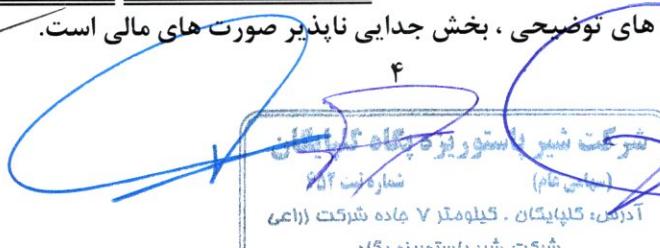
یادداشت

میلیون، یا

میلیون، یا

۳۴۵,۷۶۸	۵۴۶,۱۱۸	۱۲	دارایی های غیرجاری
۳۱,۳۳۷	۳۱,۳۳۷	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱۸۳	۷۸۰	۱۴	دارایی های نامشهود
۶,۹۹۰	۹,۹۹۰	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
<b>۳۸۴,۲۷۸</b>	<b>۵۸۸,۲۲۵</b>		دریافتني های بلند مدت
			<b>جمع دارایی های غیرجاری</b>
۹,۸۴۴	۲۶,۸۵۳	۱۶	دارایی های جاري
۵۴۳,۵۱۸	۸۴۱,۱۴۶	۱۷	پیش پرداخت ها
۵۹۳,۵۹۵	۱,۱۸۴,۵۴۶	۱۸	موجودی مواد و کالا
۷۲,۹۳۵	۱۶۴,۹۷۳	۱۹	دریافتني های تجاری و سایر دریافتني ها
<b>۱,۲۱۹,۸۹۲</b>	<b>۲,۲۱۷,۵۱۸</b>		موجودی نقد
<b>۱,۶۰۴,۱۷۰</b>	<b>۲,۸۰۵,۷۴۳</b>		<b>جمع دارایی های جاري</b>
			<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدھی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۱۲۰,۰۰۰	۱۶۹,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۱۲,۰۰۰	۱۶,۹۰۰	۲۱	اندוחته قانونی
۴۹,۰۰۰	-		مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۲۹۵,۳۰۱	۴۵۵,۰۳۳		سود انباسته
<b>۴۷۶,۳۰۱</b>	<b>۶۴۰,۹۳۳</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدھی ها</b>
			<b>بدھی های غیرجاری</b>
-	۹۶,۰۶۴	۲۲	تسهیلات مالی بلند مدت
۴۹,۶۵۷	۷۲,۵۴۲	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۴۹,۶۵۷</b>	<b>۱۶۸,۶۰۶</b>		<b>جمع بدھی های غیر جاري</b>
			<b>بدھی های جاري</b>
۷۴۷,۶۶۰	۹۷۱,۷۵۷	۲۴	پرداختني های تجاری و سایر پرداختني ها
۸۳,۰۳۲	۱۶۹,۱۸۹	۲۵	مالیات پرداختني
۹۳,۴۷۰	۲۴۰,۸۳۷	۲۶	سود سهام پرداختني
۱۵۴,۰۵۰	۶۱۴,۴۲۱	۲۷	تسهیلات مالی
<b>۱,۰۷۸,۲۱۲</b>	<b>۱,۹۹۶,۲۰۴</b>		<b>جمع بدھی های جاري</b>
<b>۱,۱۲۷,۸۶۹</b>	<b>۲,۱۶۴,۸۱۰</b>		<b>جمع بدھی ها</b>
<b>۱,۶۰۴,۱۷۰</b>	<b>۲,۸۰۵,۷۴۳</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدھی ها</b>

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



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکله

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سرمایه	اندוחته قانونی	ازبایی دارایی ها	سود ابانته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۳۸۱,۴۹۵
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	-	۲۴۹,۴۹۵	۳۸۱,۴۹۵

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸  
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸	۲۲۵,۸۰۶	-	-	-
سایر اقلاام سود و زیان جامع	۴۹,۰۰۰	-	۴۹,۰۰۰	-
سود جامع سال ۱۳۹۸	۲۲۵,۸۰۶	-	۴۹,۰۰۰	-
سود سهام مصوب	(۱۸۰,۰۰۰)	-	-	-
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۴۷۶,۳۰۱	۲۹۵,۳۰۱	۴۹,۰۰۰	۱۲,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹	۳۸۲,۶۴۲	-	-	-
(۳۱۸,۰۱۰)	-	-	-	-
-	(۴۹,۰۰۰)	-	۴۹,۰۰۰	-
-	(۴,۹۰۰)	-	-	۴,۹۰۰
۴۴۰,۹۳۳	۴۵۵,۰۳۳	-	۱۶۹,۰۰۰	۱۶۹,۰۰۰

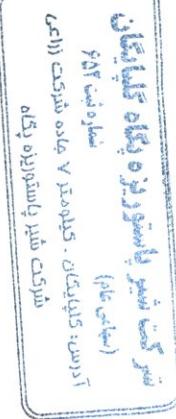
تحصیص به اندוחته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

بلادداشت های توضیجی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

گزارش

موسسۀ حسابرسی  
آگاه تدبیر



تشرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان  
(سهامی عام)  
آدرس: گلپایگان - چهارراه خرد ۷ - باده شرکت (اعیان  
ملوک) شماره پاسخ‌گذاری: ۰۳۱۰۰۰۰۰۰۰۰

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

۳۷۰,۰۴۵	(۵۹,۶۵۵)	۲۷	نقد حاصل از عملیات
(۷۰,۹۱۰)	(۴۰,۱۵۲)		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۹۹,۱۳۵	(۹۹,۸۰۷)		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

(۱۴۵,۱۵۷)	(۲۳۵,۵۰۱)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۷۸)	-		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۲۲)	(۵۹۷)		پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۶,۲۴۰	۴,۰۱۳		دریافت نقدی حاصل از سود سهام
۱,۳۸۷	۱,۲۵۴		دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۳۷,۶۳۰)	(۲۳۰,۸۳۱)		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۶۱,۵۰۵	(۳۳۰,۶۳۸)		جریان خالص (خروج) ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۵,۰۰۰		دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳۱۰,۰۰۰)	(۵۶۱,۸۳۵)		پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۸,۳۱۶)	(۵۰,۵۱۰)		پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۳۹,۲۱۸)	(۷۰,۶۴۳)		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۷۷,۵۳۴)	۴۲۲,۰۱۲		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۶,۰۲۹)	۹۱,۳۷۴		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۸۸,۹۰۵	۷۲,۹۳۵		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۵۹	۶۶۴		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۷۲,۹۳۵	۱۶۴,۹۷۳		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

موسسه حسابرسی  
آگاه تدبیر  
گزارش

## شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

### ۱- تاریخچه و فعالیت

#### ۱-۱- تاریخچه

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۱۲۲۷۵۱ در سال ۱۳۶۲ به عنوان یکی از کارخانه‌های فرآوری کننده شیر در شهرستان گلپایگان با ظرفیت ۵ تن در روز تجهیز و به بهره برداری رسید. بر اساس تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صنایع شیر ایران در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۰۲ مبنی بر تبدیل کارخانه‌های تابعه به شرکت در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۲۶ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۶۵۲ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی گلپایگان به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۷/۰۷/۱۳۹۵ به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۹/۰۶/۱۳۹۵ در فرابورس ایران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت جزء شرکت‌های فرعی شرکت صنایع شیر ایران است و واحد نهایی گروه، صندوق بازنیستگی کشوری می‌باشد. نشانی مرکز اصلی و محل فعالیت اصلی شرکت در شهر گلپایگان، میدان کارگر، کمربندی شهید صدوق، کیلومتر ۷ جاده شرکت زراعی واقع است.

#### ۱-۲- فعالیت اصلی

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

#### ۱-۲-۱- موضوع اصلی

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

#### ۱-۲-۲- موضوع فرعی

تأسیس شعبه یا شرکت و مشارکت در شرکت‌های دیگر به منظور توسعه فعالیت‌های شرکت در کلیه بخش‌های اقتصادی در داخل یا خارج کشور.

انتشار و فروش اوراق مشارکت و قرضه و اخذ تسهیلات مالی و اعتباری و مشارکت مدنی با بانکها و سایر موسسات مالی و اعتباری و مشارکت یا سرمایه‌گذاری داخلی و خارجی با رعایت مقررات و ضوابط مربوطه و اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیربطری.

ارائه خدمات مشاوره‌ای، طراحی و ساخت و نصب ماشین آلات تولید و بسته بندی انواع مواد غذایی به سایر موسسات.

برقراری ارتباط علمی و فنی و تحقیقات با مراکز داخلی و خارجی مرتبط با صنعت شیر و انجام آزمون‌های مرتبط پس از اخذ مجوز از مراجع ذیصلاح.

فعالیت اصلی شرکت در دوره مورد گزارش فرآوری و فروش انواع فرآورده‌های شیری به صورت فله‌ای و بسته بندی شده در بازار داخلی و خارجی، بوده است.



## شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

### ۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
۲۲	۳۵	کارکنان رسمی
۱۶۵	۱۷۹	کارکنان قراردادی
۷۱	۷۳	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۲۵۸	۲۸۷	جمع

### ۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲- آثار باهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم‌الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

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

اجرای استانداردهای حسابداری جدید که در سال جاری لازم‌الاجرا است، اثر با اهمیتی بر شرکت ندارد.

۲- آثار باهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند، به شرح ذیل است:

۱-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۲ "اندازه گیری ارزش منصفانه"

این استاندارد در سال ۱۳۹۹ به تصویب رسیده است و در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱/۱/۱۴۰۰ و بعد از آن شروع می‌شود،

لازم‌الاجرا می‌باشد. مدیریت شرکت در نظر دارد که در صورت نیاز استاندارد مذکور از تاریخ لازم‌الاجرا شدن، آن را به کار گیرد.

### ۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

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

### ۲-۳- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه

گیری می‌شود.

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

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



## شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

### ۳-۳-۳- تسعیر ارز

۱- اقلام پولی ارزی با نرخ مندرج در سامانه سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ مندرج در سامانه سنا در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر-ریال
خرید ارز	یورو	۲۸۲,۸۹۲
خرید ارز	دلار	۲۳۹,۶۰۸

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

- الف- تفاوت های تسعیر بدھی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.  
ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود وزیان گزارش می شود.

### ۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین 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- داراییهای ثابت مشهود

۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در بند ۳-۵-۲، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با

۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۹ و با استفاده از کارشناسان

۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید براورده) دارایی های

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
TASISAT	۱۰، ۱۵ و ۱۲ درصد و ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵ درصد ۵، ۶، ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۲، ۱۰، ۶ و ۵ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۱۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم



## شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۵-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها

منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی

جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متولی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان

استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک

بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی

در این جدول اضافه خواهد شد.

## ۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی)

مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه‌بندی می‌

شود و در صورت سود و زیان جامع انکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به

عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی در رابطه با همان دارایی باید به عنوان

درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۶-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه کاهش مزبور عکس

یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا

میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدھکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع

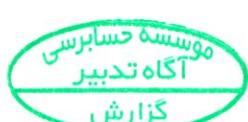
انکاس یابد و باقی‌مانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، به استناد مفاد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی

کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب ۱۳۹۸/۰۲/۱۵ و بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۸/۳۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۳ سازمان امور مالیاتی، به

منظور رونق تولید و ایجاد اشتغال از طریق اصلاح ساختار مالی شرکت و کارآمد سازی افزایش بهای ناشی از تجدید ارزیابی دارایی‌ها به

حساب سرمایه منتقل شده و سرمایه شرکت از محل مازاد تجدید ارزیابی زمین افزایش یافته است.



## شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

### ۳-۷-۳- دارایی‌های نامشهود

۱-۳-۷-۳- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا

خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج

آموخت کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری

یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آمده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری

مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۳-۷-۳- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و

روش زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار رایانه‌ای	سال <sup>۳</sup>	مستقیم

۳-۷-۳- حق امتیاز‌ها به دلیل داشتن عمر مفید نا معین، مستهلاک نمی‌شوند.

### ۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فروختن بهای تمام شده

نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری

روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

#### روش مورد استفاده

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



## شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

### ۳-۹-ذخایر

ذخایر، بدھی هایی هستند که زمان تسويه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسويه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتفاقاً ممکن باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسويه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

### ۳-۹-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

### ۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری بلند مدت:

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادر

شناخت درآمد:

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



**۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها**

**۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری**

**۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری**

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد.

این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود. هدف از نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت جهت

اجرای برنامه‌ها و اهداف شرکت اصلی (صناعی شیر ایران) برای فروش محصولات و همچنین تصدی سمت هیأت مدیره در سایر شرکت

های متعلق به سهامدار اصلی می‌باشد.

**۴-۱-۲- کاهش ارزش انباشته مطالبات**

برای اعمال ذخیره نسبت به مطالباتی که سرسید آنها بیش از یکسال گذشته، شرکت از قضاوت استفاده کرده است. در این ارتباط با

توجه به عدم وصول بخشی از مطالبات علیرغم انجام اقدامات حقوقی، شرکت اقدام به محاسبه ذخیره لازم به میزان مطالبات وصول

نشده، نموده است.

**۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها**

**۴-۲-۱- تجدید ارزیابی زمین**

زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته

است. برای تعیین ارزش منصفانه زمین نظرات هیئت ۳ نفره کارشناسان رسمی دادگستری در رشته راه و ساختمان و نقشه برداری،

ملاک عمل قرار گرفته است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹			
مقدار-تن	مقدار-تن	میلیون ریال	میلیون ریال	
فروش خالص:				
داخلی:				
۲۴۸,۸۳۳	۴,۶۷۵	۴۱۳,۲۹۸	۶,۳۹۴	انواع شیر
۴۹۹,۴۵۹	۲,۴۵۶	۴۲۶,۴۸۶	۱,۶۷۱	انواع خامه
۲۰,۵۵۱	۵۱	۱۴۴,۸۴۵	۲۲۲	انواع کره
۷۵,۹۶۶	۱,۶۳۶	۱۰۰,۴۴۷	۱,۴۳۱	انواع ماست
۲,۲۴۴,۶۰۰	۹,۷۱۳	۴,۱۰۵,۳۷۴	۱۱,۷۲۶	انواع پنیر
۲۸۳,۰۶۰	۱۰,۸۹۱	۵۱۲,۳۴۱	۱۳,۷۹۹	انواع دوغ
۹۲,۷۰۴	۱,۱۶۷	۳۴۵,۸۷۶	۲,۶۰۳	محصولات پودری
۶۸,۹۲۹	۷۲۴	۱۳۳,۴۲۴	۹۵۶	انواع کشک
۱۰۳,۵۰۹	۶,۸۴۶	۶۰,۸۷۳	۳,۰۰۰	سایر محصولات
۳,۶۳۷,۶۱۱	۳۸,۱۵۹	۶,۲۴۳,۹۶۴	۴۱,۸۰۲	جمع فروش داخلی
صادراتی:				
۱,۳۷۸	۱۸	-	-	انواع شیر
۱۹,۴۴۸	۷۵	-	-	انواع خامه
۵۱۸	۲۳	-	-	انواع دوغ
۲۴۵	۲	-	-	انواع ماست
۵۸,۹۱۷	۱۸۷	-	-	انواع پنیر
۵۶,۷۶۱	۷۳۲	۳۶,۴۲۵	۴۲۸	محصولات پودری
۱۳۷,۲۶۷	۱,۰۳۷	۳۶,۴۲۵	۴۲۸	جمع فروش صادراتی
۳,۷۷۴,۸۷۸	۳۹,۱۹۶	۶,۲۸۰,۳۸۹	۴۲,۲۳۰	فروش ناخالص
(۳۱,۷۱۶)	(۲۴۴)	(۵۵,۴۶۲)	(۲۰۷)	کسر برگشت از فروش
۳,۷۴۳,۱۶۲	۳۸,۹۵۲	۶,۲۲۴,۹۲۷	۴۲,۰۲۳	فروش خالص

۱-۵- فروش صادراتی شرکت، توسط شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران و از طریق کارت بازرگانی شرکت پگاه گلپایگان عمدهاً به کشور عراق می‌باشد. فاکتورهای فروش صادراتی بصورت ریالی صادر می‌گردد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۲- با توجه به مصوبه هیئت مدیره شرکت قیمت گذاری محصولات غیر تعزیراتی به کمیته قیمت گذاری شرکت با تایید مدیر عامل و با توجه به شرایط بازار و صرفه و صلاح شرکت تفویض اختیار شده است.

۵-۳- خالص درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
درصد نسبت به کل فروش	مبلغ فروش میلیون ریال	درصد نسبت به کل فروش	مبلغ فروش میلیون ریال
۸۷	۳,۲۷۳,۰۰۹	۸۶	۵,۳۵۴,۳۸۲
۱۳	۴۷۰,۱۵۳	۱۴	۸۷۰,۵۴۵
۱۰۰	۳,۷۴۳,۱۶۲	۱۰۰	۶,۲۲۴,۹۲۷

۵-۴- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹			
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود(زیان) ناخالص به فروش	درصد سود(زیان)	درصد
۴۱۲,۹۷۷	۳۹۸,۳۱۷	۱۴,۶۶۰	۴	۱۴	۱۴
۴۰۳,۱۸۱	۳۶۳,۰۲۹	۴۰,۱۵۲	۱۰	۱۴	۱۴
۱۴۴,۲۳۶	۱۱۰,۳۲۹	۳۳,۹۰۷	۲۴	۱۱	۱۱
۹۹,۳۵۳	۱۱۳,۰۸۲	(۱۳,۷۲۹)	(۱۴)	(۱۷)	۱۴
۴,۰۷۶,۷۹۷	۳,۴۳۲,۱۲۹	۶۴۴,۶۶۸	۱۶	۱۵	۱۵
۵۱۱,۹۱۵	۴۰۲,۴۶۵	۱۰۹,۴۵۰	۲۱	۱۹	۱۹
۵۷۶,۴۶۸	۵۵۵,۷۶۸	۲۰,۷۰۰	۴	۲	۲
۶,۲۲۴,۹۲۷	۵,۳۷۵,۱۱۹	۸۴۹,۸۰۸	۱۴	۱۴	۱۴



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۹۳۷,۹۱۴	۴,۷۶۰,۶۰۴	۶-۱	مواد مستقیم
۱۲۶,۱۲۵	۲۰۵,۸۰۶	۶-۲	دستمزد مستقیم
۲۴۵,۲۲۴	۴۳۴,۸۳۱	۶-۲	سربار ساخت
۳,۳۰۹,۲۶۳	۵,۴۰۱,۲۴۱		جمع هزینه های ساخت
۵,۰۳۱	۱۰,۷۷۶		اضافه می شود: موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای دوره
(۱۰,۷۷۶)	(۱۱,۴۹۹)		کسر می شود: موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره
۳,۳۰۳,۵۱۸	۵,۴۰۰,۵۱۸		بهای تمام شده ساخت
۳۵,۶۷۸	۸۳,۹۴۱		کالای خریداری شده
۱۳۴,۵۱۴	۲۴۰,۳۲۸		اضافه می شود: موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره
(۲۴۰,۳۲۸)	(۳۴۹,۶۶۸)		کسر می شود: موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۳,۲۳۳,۳۸۲	۵,۳۷۵,۱۱۹		بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

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

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۹,۲۷۴	۱۶۹,۵۸۹		مانده ابتدای سال مواد بسته بندی
۳۱,۳۴۹	۴۵,۱۲۶		مانده ابتدای سال مواد جانبی
-	۱۲,۴۳۰		برگشت شیر امانی جهت شیر خشک
۱۵۰,۶۲۳	۲۲۷,۱۴۵		جمع
۲,۳۷۴,۵۶۰	۳,۷۲۷,۲۱۰	۶-۱-۱	اضافه می شود خرید مواد طی دوره:
۵۱۷,۳۷۹	۷۸۱,۱۴۹		شیر خام و خامه
۱۲۳,۸۸۷	۴۲۰,۴۹۶		مواد بسته بندی
۳,۰۱۵,۸۲۶	۴,۹۲۸,۸۵۵		مواد اولیه جانبی
(۱۶۹,۵۸۹)	(۲۵۰,۷۲۸)		جمع
(۴۵,۱۲۶)	(۱۳۱,۶۷۱)		کسر می شود مانده مواد پایان دوره:
(۲۱۴,۷۱۵)	(۳۸۲,۳۹۹)		مواد بسته بندی
(۱۲,۴۳۰)	(۲,۷۲۹)		مواد اولیه جانبی
(۱,۳۹۰)	(۷,۱۱۴)		جمع
-	(۳,۱۵۴)		کسر می شود :
(۱۳,۸۲۰)	(۱۲,۹۹۷)		شیر خام جهت تولید شیر خشک کارمزدی
۲,۹۳۷,۹۱۴	۴,۷۶۰,۶۰۴		بهای تمام شده فروش مواد اولیه و سایر
			سایر
			جمع
			بهای تمام شده مواد مستقیم مصرفی

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

سال ۱۳۹۸	میلیون ریال	مقدار-تن	سال ۱۳۹۹	میلیون ریال	مقدار-تن
۲,۳۷۴,۵۶۰	۸۵,۵۴۳		۳,۷۲۷,۲۱۰	۱۰۰,۹۸۰	

۶-۲- تامین کنندگان به تفکیک وابستگی:

نوع شخص	نوع مواد اولیه	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	نوع شخص
اشخاص وابسته بندی	مواد اولیه و بسته	۱۸٪	۵۵۱,۴۸۲	۱۴٪	۶۸۷,۰۲۰	
سایر اشخاص	شیر خام ، مواد اولیه و بسته بندی	۸۲٪	۲,۴۶۴,۳۴۴	۸۶٪	۴,۲۴۱,۸۳۵	
جمع			۳,۰۱۵,۸۲۶		۴,۹۲۸,۸۵۵	

۶-۳- دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

دستمزد مستقیم	سربار ساخت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
حقوق و دستمزد و مزايا		۵۸,۱۷۸	۹۵,۷۶۰	۷۸,۹۱۱	۱۲۲,۸۰۲	
بیمه سهم کارفرما		۱۵,۰۹۳	۲۲,۴۶۶	۱۸,۱۰۲	۲۶,۷۹۳	
مزایای پایان خدمت		۶,۳۵۶	۱۱,۶۵۵	۷,۹۰۱	۱۲,۳۴۱	
عیدی و پاداش		۱۶,۶۳۸	۳۶,۶۲۶	۲۱,۲۱۱	۴۳,۸۷۰	
تعیرات و نگهداری		۳۳,۹۲۳	۷۱,۳۵۵	-	-	
استهلاک		۲۵,۶۹۵	۳۷,۳۶۴	-	-	
مواد غیر مستقیم		۲۴,۴۴۴	۳۰,۹۱۲	-	-	
برق و سوخت و گاز		۱۶,۲۷۶	۱۷,۸۷۱	-	-	
ایاب و ذهب و غذا		۲۱,۳۴۱	۳۰,۴۱۵	-	-	
ملزومات مصرفی		۴,۳۵۶	۱۴,۸۶۵	-	-	
خدمات قراردادی		۸,۱۱۹	۴۶,۷۰۸	-	-	۶-۳-۱
حق بیمه اموال		۹۳۸	۷۳۲	-	-	
لوازم یدکی مصرفی		۴۱۱	-	-	-	
سایر		۱۸,۳۴۰	۲۶,۰۵۲	-	-	
سهم هزینه های اداری از هزینه های خدماتی		۲۵۰,۱۰۸	۴۴۲,۷۸۱	۱۲۶,۱۲۵	۲۰۵,۸۰۶	
		(۴,۸۸۴)	(۷,۹۵۰)	-	-	
		۲۴۵,۲۲۴	۴۳۴,۸۳۱	۱۲۶,۱۲۵	۲۰۵,۸۰۶	

۱-۳-۶- افزایش خدمات قرارداد ناشی از افزایش هزینه در سرفصل برونو سپاری بوده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶-۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

تولید واقعی سال ۱۳۹۸	تولید واقعی سال ۱۳۹۹		ظرفیت عملی		ظرفیت اسمی		گروه محصول
	مقدار - تن	مقدار - تن	شیفت کاری	مقدار - تن	شیفت کاری	مقدار - تن	
۵,۰۸۱	۶,۳۴۴	یک شیفت	۵,۱۲۶	یک شیفت	۴۲,۴۰۰	۳شیفت	شیر
۱,۶۶۴	۱,۴۶۰	یک شیفت	۱,۵۴۲	یک شیفت	۲۴,۴۰۰	۳شیفت	ماست
۱۱,۷۰۷	۱۲,۹۹۸	۲شیفت	۱۱,۴۰۸	۲شیفت	۲۴,۱۵۰	۳شیفت	پنیر
۱۰,۸۴۸	۱۲,۸۴۱	۲شیفت	۱۲,۷۷۵	۲شیفت	۱۵,۰۰۰	۳شیفت	دوغ
۲,۶۴۶	۱,۵۹۳	یک شیفت	۱,۳۱۲	۲شیفت	۷,۵۰۰	۳شیفت	خامه
۸,۹۴۳	۶,۸۴۱	یک شیفت	۷,۶۰۵	۲شیفت	۸,۸۷۷	۳شیفت	سایر
۱۸۳	۳۲۳	۲شیفت	۱۷۲	۲شیفت	۱,۰۰۰	۳شیفت	کره
۷۲۰	۹۶۳	یک شیفت	۷۱۱	یک شیفت	۱,۰۰۰	۳شیفت	کشک
<b>۴۱,۷۹۲</b>	<b>۴۵,۳۶۳</b>		<b>۴۰,۶۵۱</b>		<b>۱۲۴,۳۲۷</b>		

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳,۵۹۳	۴۸,۱۸۹
۲۵,۳۴۸	۵۳,۹۴۱
<b>۵۸,۹۴۱</b>	<b>۱۰۲,۱۳۰</b>

هزینه‌های فروش و توزیع:

تبليغات و بازاریابی	۴۸,۱۸۹
حمل و نقل و حق التوزيع	۵۳,۹۴۱
	۱۰۲,۱۳۰

هزینه‌های اداری و عمومی:

حقوق و دستمزد و مزايا	۶۲,۹۶۲
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱۴,۶۵۵
عیدی و پاداش	۳۲,۵۰۶
مزایای پایان خدمت	۲۰,۴۶۷
ماموریت و ایاب ذهب	۴,۷۵۰
غذای کارکنان	۶,۹۲۱
استهلاک	۴,۹۷۷
پاداش هیئت مدیره	۴,۸۰۰
حقوقی و ثبتی و آگهی	۴,۲۲۶
بوشاک و لوازم ایمنی	۳,۸۲۸
اجاره	۸۲۴
حق الزحمه مشاوره ای	۱,۸۰۴
مواد آزمایشگاهی	۴,۲۵۸
تمیر و نگهداری اثاثیه و منصوبات	۲,۶۱۰
سهم از دوایر خدماتی	۷,۹۵۰
سایر	۲۶,۲۹۹
	۲۰,۵۸۴
	۱۳۰,۸۹۰
	۲۰۳,۸۳۷
	<b>۱۸۹,۸۳۱</b>
	<b>۳۰۵,۹۶۷</b>

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

-۸- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۴۶	۸,۰۰۱	فروش ضایعات
-	۴۸۰	سایر
<b>۲,۸۴۶</b>	<b>۸,۴۸۱</b>	

۱-۸- فروش ضایعات عمدها مربوط به فروش مواد بسته بندی ضایعاتی میباشد.

-۹- هزینه های مالی

هزینه های مالی به مبلغ ۶۰,۳۵۸ میلیون ریال (سال مالی ۱۳۹۸ به مبلغ ۲۹,۵۳۸ میلیون ریال) مربوط به سود ، کارمزد و جرائم پرداختی به بانک ها بابت تسهیلات مالی دریافتی بوده است.

-۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۳۰۳	۴,۰۱۳	سود سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۴	۳,۵۸۶	سود فروش مواد اولیه
۱,۳۸۷	۱,۰۲۵۴	سود سپرده های بانکی
۵۹	۶۶۴	سود تسعیر ارز
۶۵	۳۴۵	سایر
<b>۷,۸۱۸</b>	<b>۹,۸۶۲</b>	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- مبنای محاسبه سودپایه هر سهم

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۲,۷۹۵	۵۵۲,۳۲۲	سود عملیاتی
(۸۰,۷۰۰ )	(۱۳۲,۴۲۷ )	اثر مالیاتی
۲۴۲,۰۹۵	۴۱۹,۸۹۵	
(۲۱,۷۲۰ )	(۵۰,۴۹۶ )	سود (زیان) غیر عملیاتی
۵,۴۳۰	۱۳,۲۴۳	اثر مالیاتی
(۱۶,۲۹۰ )	(۳۷,۲۵۳ )	
۳۰۱,۰۷۵	۵۰۱,۸۲۶	سود خالص
(۷۵,۲۶۹ )	(۱۱۹,۱۸۴ )	اثر مالیاتی
۲۲۵,۸۰۶	۳۸۲,۶۴۲	سود خالص

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام (سهم)
۱,۴۳۳	۲,۴۸۵	سود پایه هر سهم عملیاتی (ریال)
(۹۷ )	(۲۲۱ )	زیان پایه هر سهم غیر عملیاتی (ریال)
۱,۳۳۶	۲,۲۶۴	سود قابل انتساب هر سهم (ریال)



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

بیانداد اشتتهای توپیجی صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

# شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

## یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

### سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت در تاریخ ترازنامه تا ارزش ۲,۲۶۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و غیره از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۲- زمین‌های محل کارخانه شرکت جهت تسهیلات اخذ شده از بانک ملی شعبه غدیر گلپایگان نزد این بانک ترهین شده است.

۱۲-۳- زمین شرکت در سال ۱۳۹۸ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۴۹,۲۵۱ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها در سر فصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است. مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

	۱۳۹۸	۱۳۹۹
بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای تجدید ارزیابی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹,۷۵۸	۵۰۷	۴۹,۷۵۸

۱۲-۴- افزایش و نقل و انتقال ساختمان به مبلغ ۱,۵۶۸ ریال مربوط به ساخت پست فشار قوی می باشد.

۱۲-۵- افزایش تاسیسات به مبلغ ۷,۹۰۷ میلیون ریال به طور عمدۀ بابت لوله کشی سالن ماست می باشد.

۱۲-۶- افزایش و نقل و انتقالات ماشین آلات به طور عمدۀ مربوط به خرید مخزن کره و متعلقات به مبلغ ۳,۵۱۲ میلیون ریال، افزایش ظرفیت پنیر بلغاری به مبلغ ۳,۴۱۵ میلیون ریال، اورهال دستگاه تغییظ به مبلغ ۳,۱۳۴ میلیون ریال، اصلاح خط یواف به مبلغ ۲,۳۶۱ میلیون ریال، دستگاه بسته بندی پنیر پیتزا به مبلغ ۱,۰۷۳ میلیون ریال و مخزن رزینی به مبلغ ۷۳۹ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۷- افزایش وسائل نقلیه عمدتاً مربوط به خرید یک دستگاه وانت به مبلغ ۱,۳۸۰ میلیون ریال میباشد.

۱۲-۸- افزایش اثاثه و منصوبات به مبلغ ۱۰,۱۳۹ میلیون ریال به طور عمدۀ بابت خرید ماشین لباسشویی، چاپگر، کامپیوتر، دوربین مدار بسته، کمد جالبasi، کولر گازی، هارد سرور و اسکنر می باشد.

۱۲-۹- افزایش ابزارآلات بطور عمدۀ مربوط به خرید قالب بلک فرم می باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰-۱۲-۱- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

ناتیر پروژه بر عملیات	مخارج ابانته		برآورد تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		توضیح
	۱۳۹۸	۱۳۹۹			۱۳۹۸	۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
افزایش ظرفیت	۲,۲۲۲	۶۹,۹۳۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۰	۵	۴۰	پروژه ساخت سوله ۱۶۰۰ متری و تاسیسات جانبی
آبرسانی پساب و بهداشتی	-	۴,۴۵۸	۲,۰۰۰	۱۴۰۰	-	۶۰	پروژه آبرسانی زمین کنار باسکوں
ایمنی	-	۳,۵۲۸	۴,۰۰۰	۱۴۰۰	-	۹۰	پروژه دیوارکشی زمین کنار کارخانه
	۲,۵۰۷	.	.				سایر
	<b>۶,۷۲۹</b>	<b>۷۷,۹۲۱</b>	<b>۱۵۶,۰۰۰</b>				

۱۰-۱۲-۱-۱- مبالغ زیر به حساب دارایی‌های در جریان تکمیل منظور شده است:

	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
ساخت اسکلت	۰	۳۳,۲۸۷	
اجرای فونداسیون	۵,۵۳۳	۹,۹۲۵	
اجرای دیوارکشی	۰	۲۲,۰۴۲	
لوله و اتصالات	۰	۲,۰۹۳	
مخارج تامین مالی	۶۰۲	۳,۴۲۲	
سایر	۵۹۴	۷,۱۵۲	
	<b>۶,۷۲۹</b>	<b>۷۷,۹۲۱</b>	

۱۲-۱۱- پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای به شرح زیر است:

	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت فرآیندسازان نوین- خرید ماشین آلات افزایش ظرفیت آلما	-	۵۹,۹۰۰	
شرکت سهامی زراعی گلپایگان- خرید زمین ضلع غربی	۴,۳۰۰	۴,۳۰۰	
سازمان ملی زمین و مسکن- خرید زمین تصفیه خانه	۲,۷۴۵	۲,۷۴۵	
شرکت میدل تانک- خرید تانک ۴ تنی	-	۱,۸۰۰	
اداره برق گلپایگان- خرید امتیاز برق	-	۱,۴۸۹	
شرکت بازرگانی صنایع شیر- خرید قطعات کواگولاتور	۵۴,۶۳۳	-	
سایر	۳۰۵	-	
	<b>۶۱,۹۸۳</b>	<b>۷۰,۲۲۴</b>	

۱۲-۱۲-۱- اقلام سرمایه‌ای نزد انبار به مبلغ ۱۱۷,۹۹۲ میلیون ریال شامل قطعات دستگاه کواگولاتور می باشد که تجهیزات آن وارد شرکت شده و رایزنی ها جهت حضور کارشناسان و نصب آن در حال انجام می باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- داراییهای نامشهود

جمع	حق امتیاز آب و برق	حق امتیاز گاز	حق امتیاز تلفن	نرم افزار رایانه ای	میلیون ریال
۳۱,۳۶۰	۳۰,۵۱۹	۶۸۵	۵۵	۱۰۱	۷۸
۷۸	-	۷۸	-	-	-
<b>۳۱,۴۳۸</b>	<b>۳۰,۵۱۹</b>	<b>۶۸۵</b>	<b>۱۳۳</b>	<b>۱۰۱</b>	<b>۷۸</b>
۶۷	-	-	-	۱۰۱	۶۷
۳۴	-	-	-	۱۰۱	۳۴
۱۰۱	-	-	-	۱۰۱	۱۰۱
۱۰۱	-	-	-	۱۰۱	۱۰۱
<b>۳۱,۳۳۷</b>	<b>۳۰,۵۱۹</b>	<b>۶۸۵</b>	<b>۱۳۳</b>	<b>۱۰۱</b>	<b>-</b>
<b>۳۱,۳۳۷</b>	<b>۳۰,۵۱۹</b>	<b>۶۸۵</b>	<b>۱۳۳</b>	<b>۱۰۱</b>	<b>-</b>

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در ابتدا و پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشتہ :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاری های بلندمدت مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکت ها بوده و به شرح زیر قابل تفکیک است:

خالص	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت	
	میلیون ریال	ریال				
۱۶۰	۱۶۰	۱,۰۰۰	۱	۱۲,۳۹۰,۳۴۳	۱۴-۱	شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه (سهامی خاص)
-	۳۲۸	۱,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۳۷,۸۷۰		شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
۱۷	۱۷	۱,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۱,۰۰۰		شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)
۳	۲۶۹	۱,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۲۸,۰۰۰		شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
۳	۳	۱,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۱,۰۰۰		شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه (سهامی خاص)
-	۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۳		تولیدکنندگان صنعتی فرآورده های لبنی سراسری (سهامی خاص)
-	-	۱,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۱		شرکت شیرپاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)
-	-	۱,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۲		شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)
-	-	۱,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۵		شرکت شیرپاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)
-	-	۱,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۳		شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
۱۸۳	۷۸۰					

۱۴-۱- در سال ۱۳۹۹ شرکت بازارگستر منطقه ۴ با شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه ادغام گردید.

۱۵- دریافتني های بلند مدت

دریافتني های بلند مدت به مبلغ ۹,۹۹۰ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۶,۹۹۰ میلیون ریال) مربوط به سپرده گذاری نزد صندوق سید الشهداء کارکنان

بوده که از این محل توسط صندوق یاد شده وام مسکن به کارکنان شرکت با اقساط ۲۵ ماهه پرداخت می شود.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- پیش پرداختها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۸,۲۷۷	شرکت رخشان تجارت مهرداد-خرید موم پنیرهای سخت
۷,۰۵۲	۹,۶۰۰	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران - خرید شکر
-	۲,۶۷۲	شرکت تترابک اکسپورت-خرید قطعات یدکی
-	۲,۴۹۶	شرکت به پارس افرند ساویس-خرید نمک
۱,۰۱۵	۲,۱۰۱	نمایندگی بیمه معلم و سرمد - بیمه دارایی ها
-	۷۰۰	شرکت مهران سرد-خرید عایق کف
-	۲۱۹	شرکت سوپیشی-خرید موتور پمپ پرینتر
-	۴۵	تسلا صنعت سپهر-خرید دستگاه کدولد
۱,۷۷۷	۷۴۳	سایر
<b>۹,۸۴۴</b>	<b>۲۶,۸۵۳</b>	

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۰,۳۲۸	۳۴۹,۶۶۸	کالای ساخته شده
۱۰,۷۷۶	۱۱,۴۹۹	کالای در جریان ساخت
۲۱۴,۷۱۵	۳۸۲,۳۹۹	مواد اولیه و بسته بندی و مواد جانبی
۴۷,۸۶۱	۶۱,۵۳۱	قطعات و لوازم یدکی
۲,۳۴۵	۱,۲۴۳	موجودی ظروف
۱۴,۹۰۲	۲۵,۷۰۱	سایر موجودیها- انبار ملزمات
<b>۵۳۰,۹۲۷</b>	<b>۸۳۲,۰۴۱</b>	
۱۲,۵۹۱	۲,۲۲۳	موجودی کالای امانی شرکت نزد دیگران
-	۵,۸۸۲	موجودی کالای در راه
<b>۵۴۳,۵۱۸</b>	<b>۸۴۱,۱۴۶</b>	

۱۷-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی در تاریخ صورت

وضعیت مالی تا مبلغ ۶۳۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله،

طوفان و بلایای طبیعی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد. متعاقباً پوشش بیمه ای موجودی

مواد و کالا تا مبلغ ۱۱۰ میلیارد ریال افزایش یافته است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

	۱۳۹۸	۱۳۹۹			
	میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	
انواع پنیر			۲۲۳,۵۵۳	۷۵۸	
انواع محصولات پودری	۱۳۵,۶۱۹	۶۷۸	۳۷,۹۳۴	۱۳۹	
انواع شیر	۱۸,۵۳۶	۱۲۳	۱۸,۲۹۱	۲۷۴	
انواع کره	۱۶,۸۸۳	۳۳۸	۴۹,۵۶۸	۱۰۲	
انواع دوغ	۳۴,۴۶۹	۱۰۶	۴,۱۱۵	۱۴۲	
انواع خامه	۲,۷۹۵	۱۳۳	۱۴,۶۳۶	۷۱	
انواع ماست	۳۱,۰۶۰	۱۷۷	۵۵۳	۷	
سایر محصولات	۶۴۲	۱۲	۱,۰۱۸	۷	
	۳۲۴	۳			
	۲۴۰,۳۲۸	۱,۵۷۰	۳۴۹,۶۶۸	۱,۵۰۰	

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

	۱۳۹۸	۱۳۹۹			
	میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	
شیر و خامه			۹,۴۹۶	۱۲۷	
سایر	۳,۰۷۷	۷۲	۲,۰۰۳	۸	
	۷,۶۹۹	۳۷			
	۱۰,۷۷۶	۱۰۹	۱۱,۴۹۹	۱۳۵	

۱۷-۴- مواد اولیه، بسته بندی و جانبی شامل اقلام زیر است:

	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
انواع نایلون و شیرینگ			
انواع جعبه و کارتن	۴۴,۱۱۲	۶۳,۵۲۴	
انواع حلب	۱۵,۴۲۶	۳۸,۷۶۸	
انواع رول شیر استریل	۲۰,۴۶۹	۳۴,۲۸۷	
استابلایزر	۴۳,۲۵۴	۳۲,۵۷۸	
نمک امولسفاير	۲۱,۷۱۶	۲۹,۸۳۲	
سایر	۱۱,۷۶۵	۱۴,۷۲۷	
	۵۷,۹۷۳	۱۶۸,۶۸۳	
	۲۱۴,۷۱۵	۳۸۲,۳۹۹	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- دریافت‌های تجاری و سایر دریافت‌های

۱۳۹۸

۱۳۹۹

بادداشت	مبلغ	مشکوک الوصول	ذخیره مطالبات	خالص	خالص	
اسناد دریافت‌نی	۷۷,۴۶۲	-	۷۷,۴۶۲	۱۸-۱	۷۷,۴۶۲	تجاری:
حسابهای دریافت‌نی :						
اشخاص وابسته	۱,۰۸۶,۸۶۰	-	۱,۰۸۶,۸۶۰	۱۸-۲	۱,۰۸۶,۸۶۰	۵۵۷,۳۰۳
شرکت لبنيات پاستوریزه پاک	۷,۹۹۶	-	۷,۹۹۶	-	۷,۹۹۶	-
حسن کشاورز	(۳,۴۷۵)	-	۳,۴۷۵	-	۳,۴۷۵	-
شرکت شیرآوران مشهد	۲,۴۷۸	-	۲,۴۷۸	-	۲,۴۷۸	-
شرکت احیانان ایرانیان	۲,۴۶۶	-	۲,۴۶۶	-	۲,۴۶۶	-
شرکت لبنيات رامک	۱,۷۵۶	-	۱,۷۵۶	-	۱,۷۵۶	۱۶,۴۳۷
شرکت شیر پاستوریزه اراک(صلا)	۹۹	-	۹۹	-	۹۹	۳
سایر	۳,۶۷۵	(۳,۱۱۶)	۶,۷۹۱	-	۳,۶۷۵	۳,۸۰۲
جمع حسابهای دریافت‌نی تجاری	۱,۱۰۵,۳۳۰	(۶,۵۹۱)	۱,۱۱۱,۹۲۱	-	۱,۱۰۵,۳۳۰	۵۷۷,۵۴۵
جمع تجاری	۱,۱۸۲,۷۹۲	(۶,۵۹۱)	۱,۱۸۹,۳۸۳	-	۱,۱۸۲,۷۹۲	۵۹۱,۴۰۹
غیرتجاری :						
کارکنان - وام مسکن و ضروری	۹۲۰	-	۹۲۰	-	۹۲۰	۹۰۴
محمد رضا انوری - وکیل شرکت	۱۸۹	-	۱۸۹	-	۱۸۹	۱۸۹
سایر	۶۴۵	(۱۹۶)	۸۴۱	-	۶۴۵	۱,۰۹۳
	۱,۷۵۴	(۱۹۶)	۱,۹۵۰	-	۱,۷۵۴	۲,۱۸۶
	۱,۱۸۴,۵۴۶	(۶,۷۸۷)	۱,۱۹۱,۳۳۳	-	۱,۱۸۴,۵۴۶	۵۹۳,۵۹۵

۱۸-۱- اسناد دریافت‌نی از مشتریان عمدهً بابت فروش محصول به شرکتهای رامک، سامان گلپا، احیانان ایرانیان و تعاوونی مصرف کارکنان می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴۴,۸۵۰ میلیون ریال از اسناد مذکور وصول شده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۸,۰۷۰	۷۷۱,۷۴۸	شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه (سهامی خاص )
-	۲۸۲,۹۹۶	شرکت بازرگانی صنایع شیرایران(سهامی خاص )
۱۶	۱۹,۶۳۳	شرکت شیرپاستوریزه پگاه زنجان(سهامی خاص )
۱۶,۲۱۹	۹,۲۷۱	شرکت شیرپاستوریزه پگاه خوزستان(سهامی خاص )
۲۶۸	۲,۶۸۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام )
۳۵۹	۲۵۴	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام )
-	۱۸۵	شرکت شیرپاستوریزه پگاه گناباد(سهامی خاص )
-	۸۶	شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه فارس(سهامی خاص)
۱,۴۴۷	-	شرکت شیرخشک نوزاد پگاه شهرکرد(سهامی خاص )
۸۳۹	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان(سهامی عام)
۸۵	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)
<b>۵۵۷,۳۰۳</b>	<b>۱,۰۸۶,۸۶۰</b>	

۱۸-۳- براساس سیاست های تعیین شده توسط شرکت صنایع شیر ایران، بخش عمده ای از فروش های

شرکت به شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه انجام گردیده است. این شرکت اقدام به پخش  
مویرگی به مشتریان بر اساس این سیاست ها می نمایند. لذا مخاطرات عدم وصول مطالبات از  
مشتریان به شرکت پخش بازارگستر انتقال می یابد و شرکت پخش مسئول فروش و وصول  
مطالبات ناشی از خرده فروشی به سایرین می باشند. در صورت عدم دریافت مطالبات در زمان  
های تعیین شده این تأخیر منجر به کاهش وصول مطالبات از شرکت پخش توسط شرکت های  
تولید کننده می شود. براساس بررسی انجام شده دوره وصول مطالبات در شرکت پخش، در سال  
۱۳۹۸، ۵۷ روزه بوده و سال ۱۳۹۹، ۶۲ روز بوده است.



# شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

## یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

## ۱۹- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲,۳۶۹	۱۶۳,۷۴۳	موجودی نزد بنکها
۵۶	۱,۲۳۰	موجودی ارزی نزد صندوق
<b>۷۲,۹۳۵</b>	<b>۱۶۴,۹۷۳</b>	

۱۹-۱- موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۱,۰۰۰ دلار و ۳,۵۰۰ یورو می باشد.

## ۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به مبلغ ۱۶۹ میلیارد ریال، شامل ۱۶۹ میلیون سهم عادی با نام ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۸	۹۳,۹۷۵,۸۹۸	۷۷	۱۲۹,۳۶۰,۰۰۰	شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
-	۱,۵۰۰	-	۲,۱۱۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
-	۱,۵۰۰	-	۲,۱۱۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)
-	۱,۵۰۰	-	۲,۱۱۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان (سهامی خاص)
-	۱,۰۰۰	-	۱,۴۰۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)
-	۱,۰۰۰	-	۱,۴۰۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
-	۱,۵۰۰	-	۲,۱۱۲	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
۲۲	۲۶,۰۱۶,۱۰۲	۲۳	۳۹,۶۲۸,۷۳۶	ساختمان
۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰-۱- صورت تطبیق تعداد سهام ابتدای سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۶۹,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۴۱ درصد) از محل مازاد تجدید ارزیابی زمین افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
-	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی
<b>۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰</b>	مانده پایان سال

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

**۲۱- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه مبلغ ۴,۹۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سال جاری و ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال‌های قبل جماعت به مبلغ ۱۶,۹۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم ازسود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

**۲۲- تسهیلات مالی**

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

۲۲-۱-۱- به تفکیک تأمین‌کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۹,۰۲۵	۴۳۶,۱۴۸	بانک کشاورزی - شعبه کارخانه پنیر گلپایگان
۵۲,۲۵۰	۱۵۳,۰۵۶	بانک ملی - شعبه غدیر گلپایگان
-	۲۲,۲۹۶	بانک توسعه صادرات - شعبه اصفهان
-	۱۷۸,۹۵۴	بانک ملت - شعبه گلپایگان
۱۶۱,۲۷۵	۷۹۰,۹۶۲	سود و کارمزد سال‌های آتی
(۷,۲۲۵)	(۸۰,۴۷۷)	
۱۵۴,۰۵۰	۷۱۰,۴۸۵	

۲۲-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۹,۰۲۵	۷۹۰,۹۶۲	۱۸ درصد
۵۲,۲۵۰	-	۱۵ درصد
۱۶۱,۲۷۵	۷۹۰,۹۶۲	

۲۲-۳- به تفکیک زمان‌بندی پرداخت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۱,۲۷۵	-	سال ۱۳۹۹
-	۶۵۳,۴۶۲	سال ۱۴۰۰
	۵۰,۰۰۰	سال ۱۴۰۱
	۵۰,۰۰۰	سال ۱۴۰۲
	۳۷,۵۰۰	سال ۱۴۰۳
۱۶۱,۲۷۵	۷۹۰,۹۶۲	

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

وثیقه تسهیلات مالی فوق چک و زمین های شرکت و چک های شیر پاستوریزه پگاه گلستان، تهران و اصفهان می باشد.

۲۲-۵- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
مبلغ - میلیون ریال	
۱۶۲,۲۲۵	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۳۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی در سال ۱۳۹۸
۳۰,۱۴۱	سود و کارمزد
(۳۱۰,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۲۸,۳۱۶)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
<u>۱۵۴,۰۵۰</u>	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱,۱۰۵,۰۰۰	دریافت های نقدی
۶۳,۷۸۱	سود و کارمزد
(۵۶۱,۸۳۵)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۵۰,۵۱۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
<u><u>۷۱۰,۴۸۶</u></u>	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

**۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۸۶۱	۴۹,۶۵۷	مانده در ابتدای سال
(۳,۵۶۹)	(۱,۱۵۸)	پرداخت شده طی سال
(۱۸۱)	(۱۷,۸۸۳)	انتقالی به سایر حسابهای پرداختنی
۲۲,۵۴۶	۴۱,۹۲۶	ذخیره تامین شده
<b>۴۹,۶۵۷</b>	<b>۷۲,۵۴۲</b>	مانده در پایان سال

**۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها**

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۵,۹۷۴	۳۱,۴۵۱	۲۳-۱	اشخاص وابسته
۳۹۲,۴۶۸	۶۰,۳,۵۵۱	۲۳-۲	دامداران
۹۳,۹۳۰	۹۵,۰۹۵		فروشنده‌گان مواد اولیه
۵,۳۱۵	۹,۲۱۶		سایر
<b>۶۱۷,۶۸۷</b>	<b>۷۳۹,۳۱۳</b>		

**غیر تجاری:**

۳۴,۵۷۱	۳۷,۵۸۹	۲۳-۳	اسناد پرداختنی
۱۳,۶۹۰	۵۱,۷۷۳	۲۳-۴	هزینه‌های پرداختنی
۱۶,۵۵۲	۳۷,۹۸۵	۲۳-۵	اداره امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۱۶,۵۰۳	۳۲,۷۵۱	۲۳-۶	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان و پیمانکاران



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۰۷	۱۷,۳۰۳	حقوق پرداختی - مزایای پایان خدمت
۱۰,۳۲۴	۱۳,۹۷۸	سپرده ها و ودایع دریافتی
-	۶,۴۸۶	شرکت ارد پارس اسپادانا-پیمانکار تامین نیروی انسانی
-	۳,۷۸۹	شرکت فولاد سازه چهلستون-ساخت سوله ۱۶۰۰ متری
۱,۱۶۵	۱,۵۶۰	صندوق قرض الحسنہ سیدالشہدا - وام مسکن کارکنان
-	۱,۲۶۶	شرکت بیمه سرمد - بیمه تکمیلی کارکنان
۵۹۳	۸۹۹	نمایندگی بیمه معلم - بیمه تکمیلی کارکنان
۴۱۲	۴۱۲	شرکت آسان فراز کهربا - آسانسور
۸۹۹	۲۰۰	کارا بلبرینگ - قطعات فنی
۷۸۵	۷۲	یوسف تشیعی - قطعات فنی
۲۱۵	۷۲	شرکت ویژن پیک - لوازم پرینتر ویدئوچت
۲۹۳	۲۵	چاپ هنر - چاپ لیبل
۲۹,۹۶۴	۲۶,۲۸۴	سایر
۱۲۹,۹۷۳	۲۳۲,۴۴۴	
<b>۷۴۷,۶۶۰</b>	<b>۹۷۱,۷۵۷</b>	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۲۴-۱- بدھی به اشخاص وابسته به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۰۴۳	۱۰,۲۴۱	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه(سهامی خاص )
۶۳,۱۴۸	۶,۰۷۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان ( سهامی خاص)
-	۵,۵۳۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان(سهامی خاص)
۲,۳۰۲	۳,۸۹۰	شرکت سهامی صنایع شیر(سهامی خاص)
۲۶۹	۱,۱۶۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان ( سهامی عام)
۲,۴۵۵	۹۸۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران ( سهامی خاص)
۳۴۵	۹۶۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)
-	۹۶۰	شرکت شیرپاستوریزه پگاه خراسان ( سهامی عام)
۱,۷۷۰	۹۳۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)
۳۱	۶۹۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان ( سهامی خاص )
-	۱۱	شرکت شیرخشک نوزاد پگاه شهرکرد(سهامی خاص )
۳۵,۲۹۵	-	شرکت بازرگانی صنایع شیرایران(سهامی خاص )
۵,۲۱۶	-	شرکت کشت و صنعت دامپوری پگاه فارس ( سهامی خاص)
۱۰۰	-	شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه (سهامی خاص )
<b>۱۲۵,۹۷۴</b>	<b>۳۱,۴۵۱</b>	

۲-۲۴-۲- مبلغ مطالبات دامداران بابت خرید شیر خام از دامداران استان اصفهان بوده که مبلغ ۳۶۷,۰۳۴ میلیون ریال بدھی به اشخاص حقوقی و ۲۳۶,۵۱۷ میلیون

ریال مربوط به اشخاص حقیقی می باشد. تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، کل مطالبات دامداران پرداخت و تسویه شده است.

۲-۲۴-۳- اسناد پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

ذینفع	موضوع	تاریخ سر رسید	مبلغ - میلیون ریال
سازمان امور مالیاتی	مالیات ارزش افزوده	سال ۱۴۰۰	۱۲,۳۱۱
سازمان امور مالیاتی	مالیات عملکرد	سال ۱۴۰۰	۲۵,۰۸۰
بیمه معلم	بیمه تکمیلی-آتش سوزی	سال ۱۴۰۰	۱۹۸
			<b>۳۷,۵۸۹</b>



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

-۲۴-۴- هزینه های پرداختنی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

مانده در ۱۳۹۹	صرف	افزایش	مانده در ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۷۶	-	-	۲,۸۷۶ مالیات بر ارزش افزوده
۲۱,۰۵۳	۱۲۴,۶۱۶	۱۳۹,۸۱۰	۵,۸۵۹ بهره وری و پاداش سود
۱۶,۹۱۷	۱۶۰	۱۷,۰۷۷	- تبلیغات و بازار یابی
۱۰۰	۹۵۰	۱۰۰	۹۵۰ برق، گاز ، تلفن و آب
۸۳۰	۸۷۰	۹۰۰	۸۰۰ حسابرسی صورتهای مالی
۲,۳۵۶	۲,۵۴۶	۴,۳۱۱	۵۹۱ خرید شیر خام دامداران
۷,۶۴۱	۳,۳۳۸	۸,۳۶۵	۲,۶۱۴ سایر
<b>۵۱,۷۷۳</b>	<b>۱۳۲,۴۸۰</b>	<b>۱۷۰,۵۶۳</b>	<b>۱۳,۶۹۰</b>

-۲۴-۵- مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۸۹ و ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است. مضارفاً دفاتر سالهای ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۳ و ۱۳۹۵ از این بابت مورد بررسی اداره امور مالیاتی قرار گرفته و برگ های مطالبه مالیات بر ارزش افزوده جمعاً به مبلغ ۱۰۶,۵۸۸ میلیون ریال صادر گردیده است. به دلیل عدم محاسبه صحیح مالیات و عوارض ناشی از نادیده گرفتن معافیت های فروش صادراتی، عدم احتساب اعتبار مالیاتی خریدهای انجام شده، شرکت نسبت به مالیات های مذکور اعتراض نموده که تا تاریخ تائید صورت های مالی اعتراض شرکت منجر به نتیجهنهایی نگردیده است. همچنین مالیات بر ارزش افزوده شرکت بابت سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ نیز مورد رسیدگی قرار نگرفته و مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ در حال رسیدگی می باشد.

-۲۴-۶- بدھی به سازمان تأمین اجتماعی بابت حق بیمه کارکنان و بیمه مکسوره از پیمانکاران می باشد. همچنین دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته و بدھی مربوط قطعی و تسویه شده و برای سال ۱۳۹۸ تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- ۲۵ مالیات برداختنی

مالیات	(سبل به میلیون ریال)
۱۳۹۸	۱۳۹۹
۱۳۹۹	

سال مالی	سود افزایی	درآمد مشغول مالیات	افزایی	تخصیصی	قفلی	برداختی	مالیات برداختنی	مالیه برداختنی	برداختی	تخصیصی	قفلی	سال مالی
۱۳۹۵	۲۳۰,۰۹۵	۲۲۱,۴۶۵	۴,۹۶۱۴	۴۴,۰۱۵۸	۴۴,۰۱۵۸	۴۴,۰۱۵۸	-	-	-	۵۶,۳۹۴	۴۴,۰۱۵۸	۱۳۹۵
۱۳۹۶	۲۴۵,۶۹۴	۲۳۰,۵۵۲	۰,۱۳۲۳	۵۶,۵۳۱	۵۶,۵۳۱	۵۶,۵۳۱	-	-	-	۵۶,۵۳۱	۵۶,۵۳۱	۱۳۹۶
۱۳۹۷	۲۵۶,۷۸۳	۲۵۶,۷۸۳	۰,۱۰۷۶	۵۹,۵۸۶	۵۹,۵۸۶	۵۹,۵۸۶	-	-	-	۵۹,۵۸۶	۵۹,۵۸۶	۱۳۹۷
۱۳۹۸	۳۰۱,۰۷۶	۲۸۰,۲۵۳	۰,۰۰۰,۰	۷۵,۲۹۹	۷۵,۲۹۹	۷۵,۲۹۹	-	-	-	۷۵,۲۹۹	۷۵,۲۹۹	۱۳۹۸
۱۳۹۹	۱۳۹۸	۵۰۱,۸۲۶	۱۱۹,۱۱۸۴	۱۶۹,۱۱۸۹	۱۶۹,۱۱۸۹	۱۶۹,۱۱۸۹	-	-	-	۱۶۹,۱۱۸۹	۱۶۹,۱۱۸۹	۱۳۹۹
		۸۳,۰۳۲										

- ۲۵-۱ مالیات برداخت شرکت ناپایان سال ۱۳۹۷ قفلی و تسویه شده است.

- ۲۵-۲ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ در دست رسیدگی توسط سازمان امور مالیاتی می باشد.

- ۲۵-۳ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ براساس مقاد ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستثنی مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن محاسبه و در حساب ها مستثنا گردیده است.

۴۶ - سود سهام برداختنی

میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۹۸۵	۱۷۷۵	۱۳۹۵	۱۳۹۵
۱۴۶۱	۱۲۹۲	۱۳۹۶	۱۳۹۶
۹۰,۰۰۴	۳۴۵۰	۱۳۹۷	۱۳۹۷
-	۲۳۶۱۶	۱۳۹۸	۱۳۹۸
۹۲,۷۴۰	۲۴,۸۳۷		

- ۲۵-۱ سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۰۵۰,۰۱ ریال است.



# شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

## یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- نقد حاصل از عملیات

سود خالص	تعديلات:	۱۳۹۹	۱۳۹۸
هزینه مالیات بر درآمد	هزینه های مالی	۱۱۹,۱۸۴	۷۵,۲۶۹
هزینه های مالی	هزینه های مالی	۶۰,۳۵۸	۲۹,۵۳۸
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲,۸۸۵	۱۸,۷۹۶
استهلاک دارایی های غیرجاری	استهلاک دارایی های غیرجاری	۴۲,۳۶۲	۲۹,۶۸۶
سود سهام	سود سهام	(۴,۰۱۳)	(۶,۳۰۳)
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۱,۲۵۴)	(۱,۳۸۷)
سود تعییر دارایی ها و بدھی های ارزی غیرمرتبط با عملیات	سود تعییر دارایی ها و بدھی های ارزی غیرمرتبط با عملیات	(۶۶۴)	(۵۹)
جمع تعديلات	جمع تعديلات	۲۳۸,۸۵۸	۱۴۵,۵۴۰
(افزایش) دریافتی های عملیاتی	(افزایش) دریافتی های عملیاتی	(۵۹۳,۹۵۱)	(۳۰,۸,۵۳۳)
(افزایش) موجودی مواد و کالا	(افزایش) موجودی مواد و کالا	(۲۹۷,۶۲۸)	(۲۰,۸,۸۰۴)
(افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی	(افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی	(۱۷,۰۰۹)	(۴,۹۹۵)
افزایش (کاهش) پرداختهای عملیاتی	افزایش (کاهش) پرداختهای عملیاتی	۲۲۷,۴۳۳	۵۲۱,۰۳۱
جمع تعییرات در سرمایه در گردش	جمع تعییرات در سرمایه در گردش	(۶۸۱,۱۵۵)	(۱,۳۰۱)
نقد حاصل از عملیات	نقد حاصل از عملیات	(۵۹,۶۵۵)	۳۷۰,۰۴۵

## ۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

### ۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تعییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. مدیریت شرکت ساختار سرمایه را بطور مستمر بررسی کرده و هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مورد توجه قرار می دهد. نسبت اهرمی هدف شرکت به میزان  $۳۰\%-۴۰\%$  بوده که به عنوان نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در  $۳۱۲/۱۲/۳۰$ ،  $۱۳۹۹/۱۲/۳۰$  درصد بوده که افزایش این نسبت عمدتاً ناشی از افزایش تسهیلات مالی دریافتی از بانک ها بوده و با تمہیدات در نظر گرفته شده، در آینده نزدیک با بهبود نقدینگی شرکت، اصلاح خواهد شد.

# شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸-۱-۱ - نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۲۷,۸۶۹	۲,۱۶۴,۸۱۰	جمع بدھی‌ها
(۷۲,۹۳۵)	(۱۶۴,۹۷۳)	موجودی نقد
۱,۰۵۴,۹۳۴	۱,۹۹۹,۸۳۷	خالص بدھی
۴۷۶,۳۰۱	۶۴۰,۹۳۳	حقوق مالکانه
۲۲۱	۳۱۲	نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)

## ۲۸-۲ - اهداف مدیریت ریسک مالی

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

## ۲۸-۳ - ریسک بازار

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

## ۲۸-۳-۱ - مدیریت ریسک ارز

عمده معاملات ارزی شرکت از طریق شرکتهای گروه انجام شده و این شرکت فاقد هرگونه معامله ارزی بوده است با این وجود بخشی از مواد اولیه شرکت از طریق واردات تأمین شده و به همین دلیل این شرکت در معرض ریسک نوسانات ارزی قرار داشته که این ریسک با استفاده از ظرفیت شرکت‌های گروه مدیریت می‌گردد.



# شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

## ۲۸-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در اینفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان

مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرفهای قرارداد معتبر را اتخاذ کرده تا ریسک

اعتباری ناشی از ناتوانی در اینفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمدۀ خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری

طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تاییدشده گسترش

می‌یابد. دریافت‌نی‌های تجاری عمده‌ای شامل تعداد زیادی از مشتریان نبوده و مرکز بر شرکت‌های گروه می‌باشد

که در مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافت‌نی

انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچ‌گونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های

اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

## ۲۸-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از

طریق تطبیق سررسید داراییها و بدھی‌های سال، اقدام می‌نماید.

سررسید بدھی‌های مالی شرکت به شرح زیر تفکیک می‌شود:

جمع	بیشتر از یکسال	از ۳ ماه تا یکسال	کمتر از ۳ ماه	عندهالمطالبه	
۹۷۱,۷۵۷	-	۷۰,۷۳۶	۱۶۱,۷۰۸	۷۳۹,۳۱۳	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱۶۹,۱۸۹	-	۱۶۹,۱۸۹	-	-	مالیات پرداختنی
۲۴۰,۸۳۷	-	۲۴۰,۸۳۷	-	-	سود سهام پرداختنی
۷۱۰,۴۸۵	۱۳۷,۵۰۰	۵۷۲,۹۸۵	-	-	تسهیلات مالی
۲,۰۹۲,۲۶۸	۱۳۷,۵۰۰	۱,۰۵۳,۷۴۷	۱۶۱,۷۰۸	۷۳۹,۳۱۳	جمع

## ۲۹- وضعیت ارزی

دلار آمریکا	یورو
۳,۵۰۰	۱,۰۰۰

فروش ارزی شرکت در سال ۱۳۹۹ معادل ۳۱۴,۲۰۰ دلار بوده است و رفع تعهد ارزی معادل ۲۶۱,۶۸۱ دلار بصورت واردات در  
برابر صادرات انجام شده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهماهی عام)

یادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی

سال مالی منتظری به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

٣٠ - معاملات با اشخاص وابسته  
٣٠ - معاملات انجام شده با اشخاص واب

۱-۳۰- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۴۹ خرد کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	اعطایی دریافتی	اعطایی
شرکت صنایع شیر ایران ایران	برادر اصلی	-	-	-	-
شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)	سهامدار اصلی	-	-	-	-
شرکت بسطه بند فراؤده های شیری پگاه (سهامی خاص)	سهامدار اصلی	-	-	-	-
شرکت شیر پلستوریه پگاه تهران (سهامی خاص)	سهامدار اصلی	-	-	-	-
شرکت شیر پلستوریه پگاه اصفهان (سهامی عام)	سهامدار اصلی	-	-	-	-
شرکت پخش رسالسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)	سهامدار اصلی	-	-	-	-
شرکت شیر پلستوریه پگاه لرستان (سهامی خاص)	سهامدار اصلی	-	-	-	-
شرکت کشت و صنعت دامپروردی پگاه فارس (سهامی خاص)	سهامدار اصلی	-	-	-	-
شرکت شیر پلستوریه پگاه خوزستان (سهامی خاص)	سهامدار اصلی	-	-	-	-
شرکت شیر پلستوریه پگاه زنجان (سهامی خاص)	سهامدار اصلی	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت سرمایه کناری آئینه پگاه (سهامی خاص)	-	-	-	-
شرکت شیر پلستوریه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره مشترک	۷	۳۹۳	۳۲۲	-
شرکت شیر پلستوریه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)	سهامدار ارشیک	۷	۱۰۰۶۲	۳۸۵	-
شرکت شیر پلستوریه پگاه کرمان (سهامی خاص)	سهامدار ارشیک	۷	۳۸	۸۳	-
شرکت شیر پلستوریه پگاه فارس (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره مشترک	۷	۴۸۱۸۶۸	۴۹۶۵۴	-
شرکت شیر پلستوریه پگاه گلستان (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره مشترک	۷	۴۸	۳۷۸	-
شرکت شیر پلستوریه پگاه گیلان (سهامی عام)	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۷	۱۲	۸۳	-
شرکت شیر خوشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	۷	۱,۴۷۲	۱,۰۷۵	-
جمع کل		۵,۳۵۴,۳۸۲	۶۸۷,۰۲۰	۱,۵۳۲,۶۴۶	۱,۵۹۸,۴۴۶

شرکت شیر پاستوژنریه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

بادانشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبلغ به میلیون ریال)

دریافتی های تجاری	بودجه‌ی نیش	سود سهام برداختنی	خالص طلب و (بدھی)	خالص	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
واحد تجاری اصلی	شرکت صنایع شیر ایران	۲۲۱,۴۱۳	۳,۸۹۰	-	-	۸۷,۱۸۵
شرکت بزرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)	شرکت بزرگ فرآورده های شیری پگاه (سهامی خاص)	۲۹۲,۵۹۷	-	-	-	۱۰,۰۴۳
شرکت شرپلستورزین پگاه تهران (سهامی خاص)	شرکت شرپلستورزین پگاه اصفهان (سهامی خاص)	۹۸۰	-	-	-	۲,۴۵۵
شرکت شیرپلستورزین پگاه (سهامی عام)	شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه (سهامی خاص)	۵,۰۵۹	-	-	-	۸۳۹
شرکت شیرپلستورزین پگاه کرمان (سهامی خاص)	شرکت شیرپلستورزین پگاه خر انسان (سهامی خاص)	۷۷۱,۷۴۸	-	-	-	۵۳۸,۰۳۹
شرکت شیرپلستورزین پگاه لرستان (سهامی خاص)	شرکت شیرپلستورزین پگاه زنجان (سهامی خاص)	۶,۰۷۸	-	-	-	۳۳,۱۴۸
شرکت شیرپلستورزین پگاه خر انسان (سهامی عام)	شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)	۹۶۰	-	-	-	-
شرکت شیرپلستورزین پگاه کلستان (سهامی عام)	شرکت شیر پاستوژنریه پگاه زنجان (سهامی خاص)	۲۵۴	-	-	-	۳۵۹
شرکت شیر پاستوژنریه پگاه کلستان (سهامی عام)	شرکت شیر پاستوژنریه پگاه زنجان (سهامی خاص)	۱۹,۶۳۳	-	-	-	۱۶
سایر اشخاص وابسته	شرکت شیر پاستوژنریه پگاه خوزستان (سهامی خاص)	۱,۱۶۳	-	-	-	۲۶۹
شرکت شیر خشک نوزاد پگاه آذربایجان غربی (سهامی خاص)	شرکت شیر پاستوژنریه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)	۱۱	-	-	-	۱,۴۴۷
شرکت شیر پاستوژنریه پگاه همدان (سهامی خاص)	شرکت شیر پاستوژنریه پگاه همدان (سهامی عام)	۹۶۰	-	-	-	۳۴۸
شرکت شیر پاستوژنریه پگاه خوزستان (سهامی خاص)	شرکت شیر پاستوژنریه پگاه خوزستان (سهامی خاص)	۹,۰۲۷۱	-	-	-	۱,۰۷۰
شرکت سرمایه گذاری آتبه پگاه (سهامی خاص)	شرکت سرمایه گذاری آتبه پگاه (سهامی خاص)	-	-	-	-	۳۱
شرکت شیر پاستوژنریه پگاه فارس (سهامی خاص)	شرکت شیر پاستوژنریه پگاه فارس (سهامی خاص)	۹,۵۷۱	-	-	-	-
جمع کل	شرکت بازارگستر م Rafiq (سهامی خاص)	۹,۶۰۰	۱,۰۸۶,۸۶۱	۳۱,۱۸۲	۲۲۱,۴۱۶	۱۷۸,۵۶۲
هزینه های در اینجا از اشخاص وابسته در سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شناسایی نشده است.	۵۸۱,۱۹۶	۸۴۳,۸۶۳	۲۲۱,۴۱۶	۳۱,۱۸۲	۱۷۸,۵۶۲	۱۳۹۸/۱۲/۳۰



# شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

## ۳۱- تعهدات، بدھیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

### تعهدات احتمالی:

۳۱-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات احتمالی می باشد

۳۱-۲- بدھی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر میباشد:

مبلغ	
میلیون ریال	
۶۳۱,۲۲۹	ظهر نویسی سه فقره چک شیر خشک نوزاد بابت ضمانت تسهیلات مالی
۴۳۶,۰۰۰	ظهر نویسی دو فقره چک شرکت پگاه گلستان بابت ضمانت تسهیلات مالی
۳۱۳,۲۲۲	ظهر نویسی دو فقره چک شرکت پگاه تهران بابت ضمانت تسهیلات مالی
۱۱۸,۰۰۰	یک فقره چک نزد بانک توسعه صادرات بابت تضمین تسهیلات مالی
۱۱۸,۰۰۰	ظهر نویسی سه فقره چک شرکت پگاه اصفهان بابت ضمانت تسهیلات مالی
۶۳,۷۶۵	یک فقره چک نزد بانک کشاورزی بابت تضمین تسهیلات مالی دامداران
<b>۱,۶۸۰,۲۱۷</b>	<b>جمع</b>

۳۱-۳- تعهدات سرمایه ای به شرح زیر میباشد:

مانده	مبلغ پرداختی	مبلغ قرارداد	موضوع قرارداد	
۱۰,۳۳۹	۵۱,۴۷۷	۶۱,۸۱۶	خرید سوله ۱۶۰۰ متری	شرکت فولادسازه چهلستون
۸۷۹	۱,۴۰۳	۲,۲۸۲	طراحی سالن تولید	مهندسین مشاور فردا فن پارس
<b>۱۱,۲۱۸</b>	<b>۵۲,۸۸۰</b>	<b>۶۴,۰۹۸</b>		

### دارایی های احتمالی:

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

## ۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعديل یا افشاء اقلام در صورتهای مالی نبوده بوقوع نپیوسته است.

## ۳۳- سود سهام پیشنهادی

۳۳-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۰۶,۷۱۱ میلیون ریال (مبلغ ۱,۲۲۳ ریال برای هر سهم) است.

۳۳-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت بهموقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن طرف 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.

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

