

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

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱. صورت‌های مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۳۲ 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 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 ایجاد 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 هیئت 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 ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ 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 هیئت 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 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 هیئت مدیره شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ یکم خردادماه ۱۴۰۰ صاحبان سهام در خصوص تعیین تکلیف بدھی مالیات بر ارزش افزوده (یادداشت توضیحی ۴-۲۳ صورت‌های مالی) و پیگیری وصول مطالبات از شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه، به نتیجه نهایی منجر نگردیده است.

۸. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹ صورت‌های مالی، 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 مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری 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.



۹. 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 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 اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

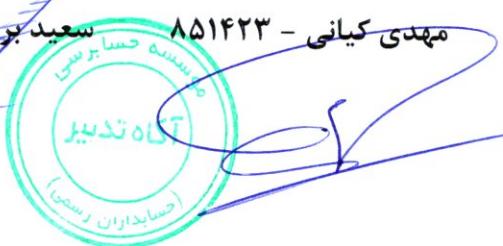
گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰. 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 انضباطی ناشران 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.

۱۱. کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ 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.

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

۸ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۱

مهدی کیانی - ۸۵۱۴۲۳ سعید بوهانی - ۸۱۰۹۸۷
مؤسسه حسابرسی آگاه‌تدبیر (حسابداران رسمی)




شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی، به قرار زیر است:

شماره صفحه	محتوا
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۴۴	یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۵ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	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 عام)	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 عام)	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)

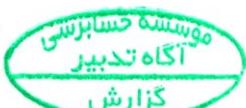
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		درآمدهای عملیاتی
۶,۲۲۴,۹۲۷	۸,۳۷۵,۶۴۳	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۵,۳۷۵,۱۱۹)	(۷,۲۶۳,۱۵۳)	۶	سود ناخالص
۸۴۹,۸۰۸	۱,۱۱۲,۴۹۰		هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳۰۵,۹۶۷)	(۳۷۲,۹۴۱)	۷	سایر درآمدها
۸,۴۸۱	۸,۴۸۵	۸	سود عملیاتی
۵۵۲,۳۲۲	۷۴۸,۰۳۴		هزینه های مالی
(۶۰,۳۵۸)	(۱۳۶,۹۸۰)	۹	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۹,۸۶۲	۱۱,۲۹۴	۱۰	سود قبل از مالیات
۵۰۱,۸۲۶	۶۲۲,۳۴۸		هزینه مالیات بر درآمد
(۱۱۹,۱۸۴)	(۱۴۷,۸۰۸)	۲۴	سود خالص
۳۸۲,۶۴۲	۴۷۴,۵۴۰		سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۲,۴۸۵	۳,۳۷۵		عملیاتی(ریال)
(۲۲۱)	(۵۶۷)		غیرعملیاتی(ریال)
۲,۲۶۴	۲,۸۰۸	۱۱	سود پایه هر سهم(ریال)

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

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



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیرجاری		
دارایی های ثابت مشهود		۵۴۶,۱۱۸
دارایی های نامشهود		۳۱,۳۳۷
سرمایه گذاری های بلند مدت		۷۸۰
دربافتني های بلند مدت		۹,۹۹۰
جمع دارایی های غیرجاری	۷۸۲,۹۸۷	۵۸۸,۲۲۵
دارایی های جاری		
بیش پرداختها		۲۶,۸۵۳
موجودی مواد و کالا		۸۴۱,۱۴۶
دربافتني های تجاری و سایر دربافتني ها		۱,۱۸۴,۵۴۶
موجودی نقد		۱۶۴,۹۷۳
جمع دارایی های جاری	۳,۲۰۸,۶۱۴	۲,۲۱۷,۵۱۸
جمع دارایی ها	۳,۹۹۱,۶۰۱	۲,۸۰۵,۷۴۳
حقوق مالکانه و بدھی ها		
سرمایه		۱۶۹,۰۰۰
اندוחته قانونی		۱۶,۹۰۰
سود انباسته		۴۵۵,۰۳۳
جمع حقوق مالکانه	۸۰۹,۵۸۳	۶۴۰,۹۳۳
بدھی ها		
بدھی های غیرجاری		
تسهیلات مالی بلند مدت		۹۶,۰۶۴
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۷۲,۵۴۲
جمع بدھی های غیر جاری	۱۵۷,۱۴۲	۱۶۸,۶۰۶
بدھی های جاری		
پرداختني های تجاری و سایر پرداختني ها		۹۷۱,۷۵۷
مالیات پرداختی		۱۶۹,۱۸۹
سود سهام پرداختی		۲۴۰,۸۳۷
تسهیلات مالی		۶۱۴,۴۲۱
جمع بدھی های جاری	۳,۰۲۴,۸۷۶	۱,۹۹۶,۲۰۴
جمع بدھی ها	۳,۱۸۲,۰۱۸	۲,۱۶۴,۸۱۰
جمع حقوق مالکانه و بدھی ها	۳,۹۹۱,۶۰۱	۲,۸۰۵,۷۴۳

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



یادداشت

پرداختني های تجاری و سایر پرداختني ها

مالیات پرداختی

سود سهام پرداختی

تسهیلات مالی

جمع بدھی های جاری

جمع بدھی ها

جمع حقوق مالکانه و بدھی ها



شرکت شهر پاسوریزه گلپایگان (سهامی عام)

صورت تغیرات در حقوق مالکانه

سال مالی متنه به ۲۹ آسفند ۱۴۰۰

سرمایه اندوخته قانونی مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها سود ایجاد شده

جمع کل	سود ایجاد شده	سود ایجاد شده	میلیون ریال				
۴۷۶,۳۰۱	۲۹۵,۳۰۱	۴۹,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	۱۲,۰۰۰
۳۸۲,۶۴۲	۳۸۲,۶۴۲	-	-	-	-	-	-
(۳۱۸,۰۱۰)	-	-	-	-	-	-	-
-	(۴۹,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
۴۵۵,۰۳۳	-	۱۶,۹۰۰	۱۶,۹۰۰	-	-	-	-
۴۷۴,۵۴۰	۴۷۴,۵۴۰	-	-	-	-	-	-
(۳۰۵,۸۹۰)	-	-	-	-	-	-	-
۸۹,۵۸۳	۶۲۳,۶۸۳	-	۱۶,۹۰۰	۱۶,۹۰۰	-	-	-

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
ماضده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

سود خالص سال ۱۳۹۹

سود سهام ممدوب

افزایش سرمایه

تحصیص به اندوخته قانونی

ماضده در ۱۳۹۹/۱۳/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

سود سهام ممدوب

ماضده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی بخس جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

دستورالعمل
آگاه تدبیر
کزارش

۴



گردها
گلپایگان
پگاه
Pegah Golpayegan Dairy Co.
گزارش و لیست

شرکت شیر پاسوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)
صورت جریان های نقد
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۵۹,۶۵۵)	۶۷۷,۵۳۲	۲۶
(۴۰,۱۵۲)	(۷۰,۰۶۸)	
(۹۹,۸۰۷)	۶۰۷,۴۶۴	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

-	۱۳۷	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۳۵,۵۰۱)	(۲۲۲,۱۷۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۵۹۷)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۴,۰۱۳	-	دریافت های ناشی از سود سهام
۱,۲۵۴	۷,۴۱۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲۳۰,۸۳۱)	(۲۱۴,۶۲۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۳۰,۶۳۸)	۳۹۲,۸۳۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۱,۱۰۵,۰۰۰	۱,۴۳۲,۰۰۰	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۵۶۱,۸۳۵)	(۱,۲۸۳,۵۲۲)	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۵۰,۵۱۰)	(۱۳۰,۷۶۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷۰,۶۴۳)	(۲۸۷,۶۲۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۴۲۲,۰۱۲	(۲۶۹,۹۱۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۹۱,۳۷۴	۱۲۲,۹۱۹	جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۷۲,۹۳۵	۱۶۴,۹۷۳	خالص افزایش در وجه نقد
۶۶۴	(۲)	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۶۴,۹۷۳	۲۸۷,۸۹۰	تأثیر تعییرات نرخ ارز
		مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

موسسه حسابرسی
آگاه تدبیر
کراش

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت
۱-۱- تاریخچه

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان به شناسه ملی ۱۳۶۲ در سال ۱۳۶۱ ۱۰۲۶۰۱۲۲۷۵۱ به عنوان یکی از کارخانه‌های فرآوری کننده شیر در شهرستان گلپایگان با ظرفیت ۵ تن در روز تجهیز و به بهره برداری رسید. بر اساس تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صنایع شیر ایران در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۰۲ مبنی بر تبدیل کارخانه‌های تابعه به شرکت در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۲۶ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۶۵۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی گلپایگان به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۰۷ به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۹ در فرابورس ایران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت 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 خوراکی، سرکه، انواع سس لبنی، عسل، آبهایمعدنی 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 ذیربسط.

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 بوده است.



شرکت شیبر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱- تعداد کارکنان

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

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
نفر	نفر	
۳۵	۴۷	کارکنان رسمی
۱۷۹	۱۸۷	کارکنان قراردادی
۲۱۴	۲۳۴	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۷۳	۸۷	
۲۸۷	۳۲۱	جمع

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

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

۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان «اندازه گیری ارزش منصفانه» اجرای استانداردهای حسابداری جدید که در سال جاری لازم‌الاجرا است، اثر با اهمیتی بر شرکت ندارد.

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

۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان "آثار تغییر در نرخ ارز"

این استاندارد در سال ۱۴۰۰ به تصویب رسیده است و در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۱/۱ 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.

۲-۲- استاندارد حسابداری ۲۲ با عنوان "گزارشگری مالی میان دوره ای"

این استاندارد در سال ۱۴۰۰ به تصویب رسید و در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۰۱ و بعد از آن شروع می‌گردد، لازم‌الاجرا می‌باشد. این استاندارد مواردی را که می‌باشد در مورد صورتهای مالی میان دوره ای در نظر قرار گیرد، رهنمودهایی ارائه نموده است. مدیریت شرکت در نظر دارد در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای استاندارد مذکور را رعایت نماید.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۱-۱- صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری شده است:

الف: زمین به روش تجدید ارزیابی

۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدھی در معامله‌ای نظاممند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرفنظر از اینکه قیمت مذبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک‌های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاگری مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه‌بندی می‌شوند:



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

الف - داده‌های ورودی سطح ۱، قیمت‌های اعلامشده (تعديل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی‌ها یا بدھی‌های همانند است که واحد تجاری می‌تواند در تاریخ اندازه‌گیری به آنها دست یابد.

ب - داده‌های ورودی سطح ۲، داده‌های ورودی غیر از قیمت‌های اعلامشده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدھی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می‌باشد.

ج - داده‌های ورودی سطح ۳، داده‌های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدھی می‌باشد.

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۲-۳-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحويل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

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

۳-۳- تسعیر ارز

۱-۳-۳- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبه	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد ارزی	یورو	نرخ مندرج در سامانه سنا ۲۸۱,۸۲۵ ریال	در دسترس بودن

۲-۳-۳- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف - تفاوت‌های تسعیر بدھی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واحد شرایط، به بهای واحد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود وزیان گزارش می‌شود.

پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدھی‌های مزبور تا سقف زیان‌های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است مناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.

ت - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخهای متعدد برای تسعیر استفاده می‌شود که جریانهای نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۴- مخارج تامین مالی

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



شرکت شیو پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۵-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۳-۵-۳- دارایی‌های ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در بند ۲-۵-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلاک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۳-۵-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها انکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۹ و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده، تفاوت بالهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می‌باشد.

۳-۵-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید براوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن ضوابط و مقررات مربوط به استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نزخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۱-۳-۵-۳- 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 تطیل 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.

۳-۷- دارایی‌های نامشهود

۱-۳-۷- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	سال ۳	نرم‌افزار رایانه‌ای

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

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابهالتفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده	مواد اولیه و بسته‌بندی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدھی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورده باشد.

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

۳-۹-۱- 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 می‌شود.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۰- سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه اندازگیری	نوع سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری‌ها
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابانته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر	بلندمدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	کاری کاری سایر سرمایه‌گذاری‌ها
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه‌گذاری	سرمایه‌گذاری‌ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	کاری سایر سرمایه‌گذاری‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر	بیمه

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان معکوس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقعی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدھی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۱-۳- تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدھی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدھی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف: حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب: قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدھی را داشته باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۱-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۱-۴- 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 (صنایع شیر ایران) برای فروش محصولات و همچنین تصدی سمت هیأت مدیره در سایر شرکت‌های متعلق به سهامدار اصلی می‌باشد.

۱-۲- کاهش ارزش ابانته مطالبات

برای اعمال ذخیره نسبت به مطالباتی که سررسید آنها بیش از یکسال گذشته، شرکت با توجه به عدم وصول بخشی از مطالبات علیرغم انجام اقدامات حقوقی، اقدام به قضاوت و محا سبه ذخیره لازم به میزان مطالبات و وصول نشده، نموده است.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-۴- تجدید ارزیابی زمین

زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی (در سال‌های قبل) با استفاده از کار شنا سان مستقل، صورت پذیرفته است. برای تعیین ارزش منصفانه زمین نظرات هیئت ۳ نفره کار شنا سان 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		فروش خالص
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۴,۱۰۵,۳۷۴	۱۱,۷۲۶	۵,۴۵۸,۱۲۷	۱۰,۶۳۵	داخلی
۵۱۳,۳۴۱	۱۳,۷۹۹	۸۵۶,۰۴۶	۱۵,۲۶۵	انواع پنیر
۴۱۳,۲۹۸	۶,۳۹۴	۷۳۵,۸۷۲	۷,۲۴۱	انواع دوغ
۳۴۵,۸۷۶	۲,۶۰۳	۶۲۷,۹۵۰	۲,۶۳۰	انواع شیر
۴۲۶,۴۸۶	۱,۶۷۱	۳۲۸,۲۱۷	۱,۲۰۴	محصولات پودری
۱۳۳,۴۲۴	۹۵۶	۱۸۸,۱۶۲	۸۴۲	انواع خامه
۱۰۰,۴۴۷	۱,۴۳۱	۱۳۲,۰۵۱	۱,۱۵۰	انواع ماست
۱۴۴,۸۴۵	۲۲۲	۸۴,۰۲۳	۱۰۰	انواع کره
۶۰,۸۷۳	۳,۰۰۰	۱۴,۳۸۳	۵۴۱	سایر محصولات
۶,۲۴۳,۹۶۴	۴۱,۸۰۲	۸,۴۲۴,۸۳۱	۳۹,۶۰۸	جمع فروش داخلی
صادراتی				
۳۶,۴۲۵	۴۲۸	-	-	محصولات پودری
۶,۲۸۰,۳۸۹	۴۲,۲۳۰	۸,۴۲۴,۸۳۱	۳۹,۶۰۸	فروش ناخالص
(۵۵,۴۶۲)	(۲۰۷)	(۴۹,۱۸۸)	(۱۴۱)	برگشت از فروش
۶,۲۲۴,۹۲۷	۴۲,۰۲۳	۸,۳۷۵,۶۴۳	۳۹,۴۶۷	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۵- نرخ فروش محصولات شرکت حسب مورد با هماهنگی شرکت صنایع شیر ایران و سازمان حمایت از مصرف کنندگان تعیین می‌گردد همچنین 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.

۲-۵- علت افزایش مبلغ فروش نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش در نرخ های فروش محصولات شرکت می باشد.

۳-۵- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال	۱۴۰۰	
	درصد نسبت به کل فروش	مبلغ فروش
میلیون ریال		میلیون ریال
۵,۳۵۴,۳۸۲	۸۹	۷,۴۹۵,۶۵۳
۸۷۰,۵۴۵	۱۱	۸۷۹,۹۹۰
۶,۲۲۴,۹۲۷	۱۰۰	۸,۳۷۵,۶۴۳

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

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	درآمد عملیاتی			
درصد سود (زيان) ناخالص به فروش	درصد سود (زيان) ناخالص به فروش	سود (زيان) ناخالص	سود (زيان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳/۵	۴/۲	۳۰,۹۶۲	۷۰۴,۳۸۸	۷۳۵,۳۵۰	گروه شیر
۱۰	۱۴/۳	۴۷,۰۴۵	۲۸۰,۹۴۵	۳۲۷,۹۹۰	گروه خامه
۲۳/۵	۹/۲	۷,۶۸۵	۷۵,۹۳۹	۸۳,۶۲۴	گروه کره
(۱۳/۸)	(۱۱/۱)	(۱۴,۵۵۸)	۱۴۵,۵۰۱	۱۳۰,۹۴۳	گروه ماست
۱۵/۸	۱۶/۷	۹۰۳,۵۲۹	۴,۵۱۱,۲۲۵	۵,۴۱۴,۷۵۴	گروه پنیر
۲۱/۴	۱۴/۷	۱۲۵,۶۴۸	۷۲۷,۶۸۹	۸۵۳,۳۳۷	گروه دوغ
۳/۶	۱/۵	۱۲,۱۷۹	۸۱۷,۴۶۶	۸۲۹,۶۴۵	سایر محصولات
۱۳/۷	۱۳/۳	۱,۱۱۲,۴۹۰	۷,۲۶۳,۱۵۳	۸,۳۷۵,۶۴۳	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۷۶۰,۶۰۴	۶,۴۷۸,۷۹۸	۶-۱	مواد مستقیم
۲۰۵,۸۰۶	۳۱۹,۶۱۵	۶-۲	دستمزد مستقیم
۴۳۴,۸۳۱	۶۵۸,۸۵۸	۶-۲	سربار ساخت
۵,۴۰۱,۲۴۱	۷,۴۵۷,۲۷۱		جمع هزینه های ساخت
۱۰,۷۷۶	۱۱,۴۹۹		اضافه می شود: موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای سال
(۱۱,۴۹۹)	(۱۱,۹۹۲)		کسر می شود: موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
۵,۴۰۰,۵۱۸	۷,۴۵۶,۷۷۸		بهای تمام شده ساخت
۸۳,۹۴۱	۶۰,۸۰۶		کالای خریداری شده
۲۴۰,۳۲۸	۳۴۹,۶۶۸		اضافه می شود: موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
(۳۴۹,۶۶۸)	(۶۰۴,۰۹۹)		کسر می شود: موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۵,۳۷۵,۱۱۹	۷,۲۶۳,۱۵۳		



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۶- مواد مستقیم به شرح زیر تفکیک می‌شود:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۹,۵۸۹	۲۵۰,۷۲۸	مانده ابتدای دوره مواد بسته بندی
۴۵,۱۲۶	۱۳۱,۶۷۱	مانده ابتدای دوره مواد جانبی
۱۲,۴۳۰	۲,۷۲۹	برگشت شیر امانی جهت شیر خشک
۲۲۷,۱۴۵	۳۸۵,۱۲۸	جمع
		اضافه می‌شود خرید مواد طی دوره:
۳,۷۲۷,۲۱۰	۵,۰۵۸,۶۶۳	شیر خام و خامه
۷۸۱,۱۴۹	۱,۲۹۶,۸۲۲	مواد بسته بندی
۴۲۰,۴۹۶	۳۷۱,۹۵۲	مواد اولیه جانبی
۴,۹۲۸,۸۵۵	۶,۷۲۷,۴۳۷	جمع
		کسر می‌شود مانده مواد پایان دوره:
(۲۵۰,۷۲۸)	(۴۵۹,۱۶۷)	مواد بسته بندی
(۱۳۱,۶۷۱)	(۱۵۹,۶۰۷)	مواد اولیه جانبی
(۳۸۲,۳۹۹)	(۶۱۸,۷۷۴)	جمع
		کسر می‌شود :
(۲,۷۲۹)	-	شیر خام جهت تولید شیر خشک کارمزدی
(۷,۱۱۴)	(۱۴,۲۱۷)	بهای تمام شده مواد اولیه فروش رفته
(۳,۱۵۴)	(۷۷۶)	سایر
(۱۲,۹۹۷)	(۱۴,۹۹۳)	جمع
۴,۷۶۰,۶۰۴	۶,۴۷۸,۷۹۸	بهای تمام شده مواد مستقیم مصرفی



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰	
مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال
۳,۷۲۷,۲۱۰	۱۰۰,۹۸۰	۵,۰۵۸,۶۶۳	۸۸,۶۸۳

۱-۶-تمین کنندگان اصلی مواد تولیدی شرکت به تفکیک وابستگی:

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		نوع مواد اولیه	نوع شخص
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۱۴	۶۸۷,۰۲۰	۱۲	۸۳۱,۹۱۴	مواد اولیه و بسته بندی	اشخاص وابسته (یادداشت ۲۹-۱)
۷۶	۴,۲۴۱,۸۳۵	۸۸	۵,۸۹۵,۵۲۳	شیر خام ، مواد اولیه و بسته بندی	سایر اشخاص
۴,۹۲۸,۸۵۵		۶,۷۲۷,۴۳۷		جمع	

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

سربار ساخت		دستمزد مستقیم	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۵,۷۶۰	۱۴۹,۳۷۵	۱۲۲,۰۰۲	۱۸۶,۲۱۶
۲۲,۴۶۶	۳۶,۸۹۳	۲۶,۷۹۳	۴۱,۰۸۳
۱۱,۶۵۵	۱۷,۳۶۲	۱۲,۳۴۱	۲۵,۵۱۴
۳۶,۶۲۶	۵۵,۷۹۳	۴۳,۸۷۰	۶۶,۸۰۲
۷۱,۳۵۵	۱۱۰,۵۰۱	-	-
۳۷,۳۶۴	۳۸,۷۰۴	-	-
۳۰,۹۱۲	۶۶,۲۲۶	-	-
۱۷,۸۷۱	۴۵,۴۵۳	-	-
۳۰,۴۱۵	۵۳,۷۴۰	-	-
۱۴,۸۶۵	۲۹,۸۴۵	-	-
۴۶,۷۰۸	۲۹,۴۲۰	-	-
۷۳۲	۲,۰۸۵	-	-
۲۶,۰۵۲	۳۴,۱۶۷	-	-
۴۴۲,۷۸۱	۶۶۹,۵۸۴	۲۰۵,۸۰۶	۳۱۹,۶۱۵
(۷,۹۵۰)	(۱۰,۷۲۶)	-	-
۴۳۴,۸۳۱	۶۵۸,۸۵۸	۲۰۵,۸۰۶	۳۱۹,۶۱۵

سهم هزینه های اداری از هزینه های خدماتی (یادداشت ۷)



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶-۳- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را

نشان می‌دهد:

تولید واقعی

گروه محصول	شیفت کاری	مقدار - تن	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	شیفت کاری	مقدار - تن	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	مقدار - تن	شیفت کاری	مقدار - تن
شیر		۳ شیفت	۲۱,۷۷۲	یک شیفت	۷,۲۴۷	۶,۳۴۴	۷,۲۴۷	۷,۲۴۷	یک شیفت	۷,۲۴۷	۶,۳۴۴
ماست		۳ شیفت	۲۴,۱۰۰	یک شیفت	۱,۱۷۲	۱,۴۶۰	۱,۱۷۲	۱,۱۷۲	یک شیفت	۱,۱۷۲	۱,۴۶۰
پنیر		۳ شیفت	۲۳,۳۰۵	۲ شیفت	۱۳,۹۹۸	۱۲,۶۹۷	۱۲,۶۹۷	۱۲,۶۹۷	۲ شیفت	۱۳,۹۹۸	۱۲,۶۹۷
دوغ		۳ شیفت	۱۵,۰۰۰	۲ شیفت	۱۵,۲۸۳	۱۳,۸۴۱	۱۵,۲۸۳	۱۵,۲۸۳	۲ شیفت	۱۵,۲۸۳	۱۳,۸۴۱
خامه		۳ شیفت	۱۰,۳۱۰	۲ شیفت	۲,۶۴۶	۱,۵۹۳	۱,۳۴۲	۱,۳۴۲	یک شیفت	۱,۳۴۲	۱,۵۹۳
ساير		۳ شیفت	۱۹,۵۱۸	۲ شیفت	۴,۹۰۲	۶,۸۴۱	۳,۶۳۸	۳,۶۳۸	یک شیفت	۳,۶۳۸	۶,۸۴۱
کره		۳ شیفت	۲,۶۰۰	۲ شیفت	۲۲۳	۳۲۳	۳۰۳	۳۰۳	یک شیفت	۳۰۳	۳۲۳
کشك		۳ شیفت	۱,۰۰۰	یک شیفت	۹۶۳	۸۴۷	۸۴۷	۸۴۷	یک شیفت	۸۴۷	۹۶۳
			۱۱۷,۶۰۵				۴۷,۰۲۶				۴۲,۵۲۹
								۴۵,۳۶۳			



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال

هزینه‌های توزیع و فروش:

۴۸,۱۸۹	۲۰,۸۳۷	تبلیغات و بازاریابی
۵۳,۹۴۱	۸۴,۷۰۴	حمل و نقل و حق التوزیع
۱۰۲,۱۳۰	۱۰۵,۵۴۱	

هزینه‌های اداری و عمومی:

۶۲,۹۶۲	۹۱,۰۸۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۴,۶۵۵	۱۸,۴۰۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳۲,۵۰۶	۴۱,۹۶۳	عیدی و پاداش
۲۰,۴۶۷	۱۵,۱۱۶	مزایای پایان خدمت
۴,۷۵۰	۷,۲۵۷	ماموریت و ایاب ذهاب
۶,۹۲۱	۱۸,۴۱۳	غذای کارکنان
۴,۹۷۷	۵,۸۷۴	استهلاک
۴,۸۰۰	۴,۵۸۸	پاداش هیئت مدیره
۴,۲۲۶	۴,۳۹۶	حقوقی و ثبتی و آگهی
۳,۸۲۸	۴,۵۸۲	بوشاک و لوازم ایمنی
۸۲۴	۶۰۱	اجاره
۱,۸۰۴	۳,۰۳۴	حق الزحمه مشاوره ای
۴,۲۵۸	۴,۱۵۲	مواد آزمایشگاهی
۲,۶۱۰	۶,۸۳۶	تعمیر و نگهداری اثاثیه و منصوبات
۷,۹۵۰	۱۰,۷۲۶	سهم از دوایر خدماتی
۲۶,۲۹۹	۳۰,۳۷۳	سایر
۲۰۳,۸۳۷	۲۶۷,۴۰۰	
۳۰۵,۹۶۷	۳۷۲,۹۴۱	



شرکت نیپر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸ - سایر درآمدها

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۰۰۱	۸,۳۱۲	فروش ضایعات
۴۸۰	۱۷۳	سایر
۸,۴۸۱	۸,۴۸۵	

۱-۸- فروش ضایعات عمدهاً مربوط به فروش ضایعات مواد اولیه و بسته بندی شامل حلب، کارتون، پلاستیک، ظروف یکبار مصرف و آهن آلات ضایعاتی می باشد.

۹ - هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی به مبلغ ۱۳۶,۹۸۰ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۶۰,۳۵۸ میلیون ریال) مربوط به سود، کارمزد و جرائم پرداختی به بانک‌ها بابت تسهیلات مالی دریافتی بوده است.

۱۰ - سایر درآمدهای غیرعملیاتی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۳۷	سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
۴,۰۱۳	-	سود سرمایه گذاری در سایر شرکت‌ها
۳,۵۸۶	۲,۶۰۶	سود فروش مواد اولیه
۱,۲۵۴	۷,۴۱۱	سود سپرده‌های بانکی
۶۶۴	(۲)	سود (زيان) تسعير ارز
۳۴۵	۱,۱۴۲	سایر
۹,۸۶۲	۱۱,۲۹۴	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی متمی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۲,۳۲۲	۷۴۸,۰۳۴	سود عملیاتی
(۱۳۲,۴۲۷)	(۱۷۷,۶۵۸)	اثر مالیاتی
۴۱۹,۸۹۵	۵۷۰,۳۷۶	
(۵۰,۴۹۶)	(۱۲۵,۶۸۶)	سود (زيان) غير عملياتي
۱۳,۲۴۳	۲۹,۸۵۰	اثر مالیاتی
(۳۷,۲۵۳)	(۹۵,۸۳۶)	
۵۰۱,۸۲۶	۶۲۲,۳۴۸	سود قبل از مالیات
(۱۱۹,۱۸۴)	(۱۴۷,۸۰۸)	اثر مالیاتی
۳۸۲,۶۴۲	۴۷۴,۵۴۰	سود خالص

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام (عادی)
۲,۴۸۵	۳,۳۷۵	سود پایه هر سهم عملیاتی (ریال)
(۲۲۱)	(۵۶۷)	زيان پایه هر سهم غير عملياتي (ریال)
۲,۲۶۴	۲,۸۰۸	سود قابل انتساب هر سهم (ریال)



۱۳ - دارایی‌های ثابت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

سال ۱۹۹۹ء میں دریافتی ابتدائی سلسلہ افواہ

۱۳۹۹ مانده در پیان سال افزایش

وأذار شده
سایر نقل و انتقالات و تغییرات

۱۲۰۰ مالده در پایان سال

امتحانات

سندھ پیشہ سر ..

وادار سده
ماشه در پایان سال ۱۴۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲-۱- دارایی های ثابت م شهود شرکت در تاریخ صورت و ضعیت مالی تا ارزش ۴,۱۸۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات نا شی 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 دارایی ها در سر فصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته و طی سال ۱۳۹۹ به حساب افزایش سرمایه شرکت منظور گردیده است. مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۴۰۰	
بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹,۷۵۸	۵۰۷	۴۹,۷۵۸	۵۰۷

۱۲-۴- افزایش ساختمان با بت دیوارکشی زمین جنب کارخانه به مبلغ ۳,۵۲۸ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۵- افزایش و نقل و انتقالات تاسیسات با بت تاسیسات لوله کشی خط آلمما به مبلغ ۷,۰۲۵ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۶- افزایش و نقل و انتقالات ماشین آلات به طور عمده مربوط به تابلو برق کامل به مبلغ ۸,۷۹۰ میلیون ریال، دستگاه آنالیز شیر خام به مبلغ ۸,۳۹۵ میلیون ریال، دو عدد دستگاه جت پرینتر به مبلغ ۵,۲۶۵ ریال، اوپرатор بالای صفر آمونیاکی ۲۶۰۳ میلیون ریال، مخزن صنایع لبنی مدل تک جداره به مبلغ ۱,۹۶۲ میلیون ریال، جرنقیل ۱,۹۰۴ میلیون ریال، دستگاه وکیوم هوای داخل بسته ۱,۸۲۸ میلیون ریال، فلومتر به مبلغ ۱۵۳۴ میلیون ریال، پمپ سانتریفیوژ به مبلغ ۱,۴۶۵ میلیون ریال و سپراتور به مبلغ ۹۹۹ میلیون ریال و مبلغ ۱۳,۹۰۱ میلیون ریال سایر موارد می باشد.

۱۲-۷- افزایش اثاثیه و مذکوبات به طور عمده با بت خرید سرور، تلفن سانترال، کامپیوتر، کمد جالبا سی، کولر گازی ، مه پاش و دوربین مداربسته می باشد.

۱۲-۸- افزایش ابزارآلات بطور عمده مربوط به خرید برقیکس متر دیجیتالی، **ph** متر دیجیتال و قالب بلک فرم می باشد.

۱۲-۹- دارایی های ثابت واگذار شده مربوط به فروش کولر گازی و تلفن سانترال (کاملا مستهلك شده) به مبلغ ۱۳۷ میلیون ریال بوده که سود آن در یادداشت توضیحی ۱۰ صورت های مالی شناسایی شده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سپاهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰			۱۳۹۹	۱۴۰۰
افزایش ظرفیت	۶۹,۹۳۵	۹۲,۲۳۰	۳۰۹,۱۹۱	۱۴۰۱	۴۰	۵۸
آبرسانی پساب و پهنشستی	۴,۴۵۸	۵,۰۵۶	۲۱۹	۱۴۰۱	۶۰	۹۶
افزایش ظرفیت تولید	-	۱۸۱	۳,۰۰۰	۱۴۰۱	-	۵
کاهش مصرف انرژی گاز	-	۶۸۶	۲,۳۵۸	۱۴۰۱	-	۲۱
سهولت رفت و آمد	-	۴,۹۵۲	۱,۳۶۳	۱۴۰۱	-	۷۷
پایداری پشت شبکه برق رسانی	-	۲,۱۸۰	۹۵۹	۱۴۰۱	-	۶۸
افزایش پهنشست	-	۳,۹۱۵	۳۴	۱۴۰۱	-	۹۹
	<u>۳,۵۲۸</u>	<u>۹۳۰</u>	<u>۳۹,۴۴۴</u>			
	<u>۷۷,۹۲۱</u>	<u>۱۱۰,۱۳۰</u>	<u>۳۵۶,۵۴۸</u>			
						سایر

۱۰-۱۲-۱- پروژه سوله ۱۶۰۰ متری و تاسیسات جانبی شامل دو سردهخانه زیر صفر، پنج سالن تولید مجزا، یک گرم خانه و تاسیسات مورد نیاز بوده که گرمخانه مربوطه در ابتدای سال ۱۴۰۱ به بهره برداری رسیده و عملیات اجرایی سایر بخش‌ها در حال انجام می‌باشد.

۱۰-۱۲-۲- مبالغ زیر به حساب دارایی‌های در جریان تکمیل منظور شده است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۲۸۷	۴۵,۷۲۱	ساخت اسکلت
۹,۹۲۵	۱۳,۶۷۵	اجرای فونداسیون
۲۲,۰۴۲	۳۲,۹۲۰	اجرای دیوارکشی
۲,۰۹۳	۱۵,۵۳۶	لوله و اتصالات
۳,۴۲۲	۲,۲۷۸	مخارج تامین مالی
۷,۱۵۲	-	سایر
<u>۷۷,۹۲۱</u>	<u>۱۱۰,۱۳۰</u>	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹,۹۰۰	۱۱۸,۲۵۱	شرکت فرآیندسان نوین - خرید ماشین آلات افزایش ظرفیت آپما
-	۱۳,۹۲۶	شرکت دما گستر سازن نوین - خرید دستگاه پاستوریزاتور
-	۴,۴۵۰	گروه مهندسی نوآوران ایرانیان - خرید انوامسیون واحد تغییر
۴,۳۰۰	۴,۳۰۰	شرکت سهامی زراعی گلپایگان - خرید زمین ضلع غربی
۲,۷۴۵	۲,۷۴۵	سازمان ملی زمین و مسکن - خرید زمین تصفیه خانه
۳,۲۹۰	-	سایر
۷۰,۲۳۵	۱۴۳,۶۷۲	

۱۲-۱۱-۱- پیش پرداخت به شرکت فرآیندسان نوین مربوط به قرارداد خرید تجهیزات و ماشین آلات مورد نیاز جهت افزایش راندمان خط آپما می باشد. مبلغ کل قرارداد ۶۵۶,۷۵ یورو بوده که تا پایان سال مبلغ ۳۸۶,۴۰۲ یورو پرداخت گردیده است.

۱۲-۱۲- اقلام سرمایه‌ای نزد انبار به مبلغ ۱۶۵,۲۴۳ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱۱۷,۹۹۲ میلیون ریال) شامل قطعات دستگاه کواگولاتور می باشد که تجهیزات آن وارد شرکت شده و با حضور کارشناسان خارجی مربوطه، فرآیند نصب و راه اندازی آن در فروردین ماه سال ۱۴۰۱ انجام شد و خط مذکور در ابتدای اردیبهشت ماه سال ۱۴۰۱ به بهره برداری رسیده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- دارایی‌های نامشهود

جمع	پیش پرداخت ها	نرم افزار رایانه ای	حق انتساب گاز	حق امتیاز تلفن	حق امتیاز آب و برق	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۴۳۸	-	۱۰۱	۱۳۳	۶۸۵	۳۰,۵۱۹	
۲	-	-	۲	-	-	
۴,۹۵۴	۴,۹۵۴	-	-	-	-	
۳۶,۳۹۴	۴,۹۵۴	۱۰۱	۱۳۵	۶۸۵	۳۰,۵۱۹	
۱۰۱	-	۱۰۱	-	-	-	
۳۶,۲۹۳	۴,۹۵۴	-	۱۳۵	۶۸۵	۳۰,۵۱۹	
۳۱,۳۳۷	-	-	۱۳۳	۶۸۵	۳۰,۵۱۹	

بهای تمام شده:

مانده در ابتدا و پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدا و پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۳-۱- مبلغ ۴,۹۵۴ میلیون ریال پیش پرداخت مربوط به وجوده پرداخت شده به اداره برق گلپایگان بابت خرید امتیاز برق جهت کارخانه می باشد.

۱۴- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰				
خلاص	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال			
۱۶۰	۱۶۰	۱,۰۰۰	۱	۲۰,۶۳۷,۶۸۰	شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه (سهامی خاص)
۳۲۸	۳۲۸	۱,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۳۷,۸۷۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
۱۷	۱۷	۱,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۴,۷۳۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)
۲۶۹	۲۶۹	۱,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۲۹,۰۵۴	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
۳	۳	۱,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۱,۰۰۰	شرکت صنایع سنته بنده فرآورده‌های شیری پگاه (سهامی خاص)
۳	۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	کمتر از یک درصد	۳	تولیدکننده صنعتی فرآورده‌های 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)
۷۸۰	۷۸۰				



شرکت شیر پاستوریزه پکاہ گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- دریافت‌نی‌های تجاری و سایر دریافت‌نی‌ها

۱۵-۱ دریافتنهای کوتاهمدت:

١٣٩٩		١٤٠٠			
خلاص	خلاص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
٧٧,٤٦٢	١٢٨,٣٤٢	-	١٢٨,٣٤٢	١٥-١-١	استناد دریافتني
١,٠٨٦,٨٦٠	١,٤١٧,٩٨٨	-	١,٤١٧,٩٨٨	١٥-١-٢	اشخاص وابسته
١,٧٥٦	٦,٢٣٤	-	٦,٢٣٤		شرکت لبنيات رامك
-	-	(٣,٤٧٦)	٣,٤٧٦		حسن کشاورز
-	٣,١٦٦	-	٣,١٦٦		شرکت لارین لبن پارس
٢,٤٦٦	٧٣٦	-	٧٣٦		شرکت احیانان ایرانیان
٢٠٩	٦٦٤	-	٦٦٤		تعاوني مصرف کارکنان کارخانه پنير
٩٩	١٥٥	-	١٥٥		شرکت شیر پاستوريزه اراك(صال)
٢,٤٧٨	٨	-	٨		شرکت شیرآوران مشهد
١١,٤٦٢	١,١١٤	(٢,٥٦٨)	٣,٧٨٢		ساير
١,١٠٥,٣٣٠	١,٤٣٠,٠٦٥	(٦,١٤٤)	١,٤٣٦,٢٠٩		جمع حساب های دریافتني تجاري
١,١٨٢,٧٩٢	١,٥٥٨,٤٠٧	(٦,١٤٤)	١,٥٦٤,٥٥١		جمع تجاري
٩٢٠	٩٦٦	-	٩٦٦		غیرتجاري :
١٨٩	١٨٩	-	١٨٩		کارکنان - وام مسکن و ضروري
-	٢,٠٠٠	-	٢,٠٠٠		محمد رضا انوری - وکيل شركت
٦٤٥	٨٦٠	(١٩٦)	١,٠٥٦		علي شمس - رهن خانه مسکوني شمال
١,٧٥٤	٤,٠١٥	(١٩٦)	٤,٢١١		ساير
١,١٨٤,٥٤٦	١,٥٦٢,٤٢٢	(٦,٣٤٠)	١,٥٦٨,٧٦٢		

۱-۱۵-۱-۱ اسناد دریافتی از مشتریان عمدتاً بابت فروش محصول به شرکتهای رامک، تعاونی مصرف کارکنان و سامان گلپا می باشد که تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴۸۶۱۴ میلیون ریال از اسناد مذکور وصول شده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی متنه‌ی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵-۱-۲- مطالبات از اشخاص وابسته به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۱,۷۴۸	۱,۱۷۹,۶۸۱	شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه (سهامی خاص)
۲۸۲,۹۹۶	۲۲۹,۸۴۸	شرکت بازرگانی صنایع شیرایران (سهامی خاص)
۲,۶۸۷	۳,۴۱۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)
۹,۲۷۱	۱,۹۱۲	شرکت شیرپاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)
-	۱,۱۳۴	شرکت شیرخشک نوزاد پگاه شهرکرد (سهامی خاص)
-	۸۹۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
۱۸۵	۶۶۵	شرکت شیرپاستوریزه پگاه گنابد (سهامی خاص)
-	۲۴۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
۸۶	۸۶	شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)
-	۷۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)
-	۳۶	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
۱۹,۶۳۳	-	شرکت شیرپاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)
۲۵۴	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)
۱,۰۸۶,۸۶۰	۱,۴۱۷,۹۸۸	

۱۵-۱-۳- برا ساس سیاست‌های تعیین شده تو سط شرکت صنایع شیر ایران، بخش عمده‌ای از فروش‌های شرکت به شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه انجام گردیده است. این شرکت اقدام به پخش مویرگی به مشتریان بر اساس این سیاست‌ها می‌نمایند. لذا مخاطرات عدم وصول مطالبات از مشتریان به شرکت پخش بازارگستر انتقال می‌یابد و شرکت پخش مسئول فروش و وصول مطالبات ناشی از خرده فروشی به سایرین می‌باشند. در صورت عدم دریافت مطالبات در زمان‌های تعیین شده این تأخیر منجر به کاهش وصول مطالبات از شرکت پخش توسط شرکت‌های تولید کننده می‌شود. براساس بررسی انجام شده دوره وصول مطالبات از شرکت پخش، در سال ۱۳۹۹، ۶۲ روز و در سال ۱۴۰۰، ۶۰ روز بوده است.

۱۵-۱-۴- پیگیری حقوقی در مورد اغلب مانده‌های 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 بانکی دریافت شده است که حد اعتبار هر مشتری تا سقف تضمین مذبور می‌باشد.

۱۵-۲- دریافت‌های بلندمدت:

دریافت‌هایی های بلند مدت به مبلغ ۱۹,۲۹۰ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۹,۹۹۰ میلیون ریال) مربوط به سپرده گذاری نزد صندوق سید الشهدا کارکنان و شرکت تعاضی اعتماد کارکنان شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان بوده که از این محل توسط صندوق و شرکت تعاضی یاد شده وام مسکن به کارکنان شرکت با اقساط ۲۵ ماهه پرداخت می‌شود.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- پیش‌پرداخت‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۰۰۹	مؤسسه حسابرسی آگاه تدبیر-صورت‌های مالی حسابرسی
۲,۱۰۱	۱۹۴	نمایندگی بیمه سرمد - بیمه مسئولیت مدنی
-	۸۶۳	نمایندگی بیمه رازی - بیمه دارایی‌ها
-	۶۹	شرکت تولیدی سهند دور-خرید چرخدنده گیربکس
۹۶۰۰	-	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران - خرید شکر
۸,۲۷۷	-	شرکت رخشان تجارت مهرداد-خرید موم پنیرهای سخت
۶,۸۷۵	۴۹	سایر
۲۶,۸۵۳	۲,۱۸۴	

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۹,۶۶۸	۶۰۴,۰۹۹	کالای ساخته شده
۱۱,۴۹۹	۱۱,۹۹۲	کالای در حریان ساخت
۳۸۲,۳۹۹	۶۱۸,۷۷۵	مواد اولیه و بسته‌بندی و مواد جانبی
۶۱,۵۳۱	۷۶,۷۲۰	قطعات و لوازم یدکی
۱,۲۴۳	۲,۲۰۵	موجودی ظروف
۲۵,۷۰۱	۳۸,۲۶۰	سایر موجودیها- انبار ملزومات
۸۳۲,۰۴۱	۱,۳۵۲,۰۵۱	
۳,۲۲۳	۳۳۸	موجودی کالای امانی شرکت نزد دیگران
۵,۸۸۲	۳,۷۲۹	موجودی کالای در راه
۸۴۱,۱۴۶	۱,۳۵۶,۱۱۸	

۱۷-۱- موجودی مواد اولیه و بسته‌بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی در تاریخ صورت وضعیت مالی تا مبلغ ۲,۰۰۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله، طوفان و بلایای طبیعی از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰			
میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	
۲۲۳,۵۵۳	۷۵۸	۳۷۷,۲۸۳	۸۷۲	انواع پنیر
۳۷,۹۳۴	۱۳۹	۵۰,۴۹۰	۱۵۸	انواع محصولات پودری
۱۸,۲۹۱	۲۷۴	۲۶,۹۵۴	۲۵۸	انواع شیر
۴۹,۵۶۸	۱۰۲	۱۰,۹۵۵	۱۸۱	انواع کره
۴,۱۱۵	۱۴۲	۶,۷۸۸	۱۴۲	انواع دوغ
۱۴,۶۳۶	۷۱	۳۱,۶۰۳	۱۲۱	انواع خامه
۵۵۳	۷	۱,۲۰۸	۱۰	انواع ماست
۱,۰۱۸	۷	۲,۸۱۸	۱۱	سایر محصولات
۳۴۹,۶۶۸	۱,۵۰۰	۶۰۴,۰۹۹	۱,۷۵۳	

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰			
میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	
۹,۴۹۶	۱۲۷	۱۱,۹۹۲	۱۷۱	شیر و خامه
۲,۰۰۳	۸	-	-	سایر
۱۱,۴۹۹	۱۳۵	۱۱,۹۹۲	۱۷۱	

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳,۵۲۴	۱۸۱,۱۵۷	انواع نایلون و شیرینگ
۳۲,۵۷۸	۷۶,۲۷۸	انواع رول شیر استریل
۳۸,۷۶۸	۴۵,۷۱۶	انواع جعبه و کارتن
۳۴,۲۸۷	۲۸,۸۱۴	انواع حلب
۲۹,۸۳۲	۶۱,۷۸۲	استابلایزر
۱۴,۷۲۷	۲۸,۳۷۳	نمک امولسفاير
۱۶۸,۶۸۳	۱۹۶,۶۵۵	سایر
۳۸۲,۳۹۹	۶۱۸,۷۷۵	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانکها
۱۶۳,۷۴۳	۲۸۷,۱۸۵	موجودی ارزی نزد صندوق
۱,۲۳۰	۷۰۵	
۱۶۴,۹۷۳	۲۸۷,۸۹۰	

۱۸- موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۲.۵۰۰ یورو می باشد.

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ 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:

۱۳۹۹			۱۴۰۰			
درصد مالکیت	تعداد سهام		درصد مالکیت	تعداد سهام		
۷۷	۱۲۹,۳۶۰,۰۰۰		۷۵	۱۲۷,۲۰۰,۰۲۰		شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
-	-		-	۳۵۹,۹۸۶		شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)
-	-		-	۲۰۰,۰۰۰		شرکت آتیه پگاه (سهامی خاص)
-	۲,۱۱۲		-	۲,۱۱۲		شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
-	۲,۱۱۲		-	۲,۱۱۲		شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)
-	۲,۱۱۲		-	۲,۱۱۲		شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان (سهامی خاص)
-	۱,۴۰۸		-	۱,۴۰۸		شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)
-	۱,۴۰۸		-	۱,۴۰۸		شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
-	۲,۱۱۲		-	۲,۱۱۲		شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
۲۳	۳۹,۶۲۸,۷۳۶		۲۵	۴۱,۲۲۸,۷۳۰		سایر سهامداران
۱۰۰	۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰	۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰		

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۱۶,۹۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سالان قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- تسهیلات مالی

۲۱-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۱-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳۶,۱۴۸	۳۸۵,۰۵۶	بانک کشاورزی - شعبه کارخانه پنیر گلپایگان
۱۵۳,۵۶۴	۱۸۲,۸۱۰	بانک ملی - شعبه غدیر گلپایگان
۲۲,۲۹۶	۹۵,۲۶۴	بانک توسعه صادرات - شعبه اصفهان
۱۷۸,۹۵۴	۱۱۹,۳۰۲	بانک ملت - شعبه گلپایگان
-	۲۴۷,۵۳۶	بانک اقتصاد نوین - شعبه گلپایگان
۷۹۰,۹۶۲	۱,۰۲۹,۹۶۸	
(۸۰,۴۷۷)	(۹۴,۷۵۸)	سود و کارمزد سال‌های آتی
-	(۷۲,۰۰۰)	سپرده‌های سرمایه گذاری
۷۱۰,۴۸۵	۸۶۳,۲۱۰	
(۹۶,۰۶۴)	(۴۱,۶۶۱)	حصه بلندمدت
۶۱۴,۴۲۱	۸۲۱,۵۴۹	حصه جاری

۲۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

نرخ سود و کارمزد کلیه تسهیلات مالی دریافتی ۱۸ درصد می‌باشد.

۲۱-۱-۳- به تفکیک زمان‌بندی پرداخت:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷۱,۶۶۴	-	سال ۱۴۰۰
۶۵,۰۶۴	۹۸۸,۳۰۲	سال ۱۴۰۱
۵۴,۲۳۴	۴۱,۶۶۶	سال ۱۴۰۲
۷۹۰,۹۶۲	۱,۰۲۹,۹۶۸	

۲۱-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

وثیقه تسهیلات مالی فوق چک و زمین‌های شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان، تهران، اصفهان و شیر خشک نوزاد شهرکرد می‌باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱-۲- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از بانک ملت شعبه گلپایگان مستلزم ایجاد ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال سپرده و تسهیلات دریافتی به مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از بانک اقتصاد نوین شعبه گلپایگان مستلزم ایجاد ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بود، که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است.

۲۱-۳- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و غیرنقدی در بدھی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
مبلغ - میلیون ریال	
۱۵۴,۰۵۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۱,۱۰۵,۰۰۰	دریافت‌های نقدی در سال ۱۳۹۹
۶۳,۷۸۱	سود و کارمزد
(۵۶۱,۸۳۵)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۵۰,۵۱۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۷۱۰,۴۸۶	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱,۴۳۲,۰۰۰	دریافت‌های نقدی
۱۳۹,۲۵۸	سود و کارمزد
(۱,۲۸۳,۵۲۲)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۱۳۰,۷۶۶)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
(۴,۲۴۶)	بدھی بابت ذخیره هزینه مالی شناسایی شده
۸۶۳,۲۱۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال		
۴۹,۶۵۷	۷۲,۵۴۲	مانده در ابتدای سال
(۱,۱۵۸)	(۹,۴۲۰)	پرداخت شده طی سال
(۱۷,۸۸۳)	(۲۲)	انتقالی به سایر حسابهای پرداختی
۴۱,۹۲۶	۵۲,۳۸۱	ذخیره تامین شده
۷۲,۵۴۲	۱۱۵,۴۸۱	مانده در پایان سال



شرکت نسیم پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی متنه‌ی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱,۴۵۱	۸۴,۵۶۰	۲۳-۱	اشخاص وابسته
۶۰۳,۵۵۱	۱,۱۱۲,۷۹۲	۲۳-۲	: امدادان
۹۵,۰۹۵	۱۴۴,۵۱۰		فروشنده‌گان مواد اولیه
۹,۲۱۶	۱۵,۶۷۳		سایر
۷۳۹,۳۱۳	۱,۳۵۷,۵۳۵		
غیر تجاری:			
۳۷,۵۸۹	۵۵,۶۶۵		اسناد پرداختنی - مالیات بر ارزش افزوده
۵۱,۷۷۳	۷۷,۱۹۳	۲۳-۳	هزینه‌های پرداختنی
۳۷,۹۸۵	۵۶,۸۲۶	۲۳-۴	اداره امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۵,۰۸۰	۷,۴۳۷	۲۳-۵	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
۱۷,۳۰۳	۵,۹۷۱		کارکنان - مزایای پایان خدمت
۴۱,۶۴۹	۵۳,۷۰۰		سپرده‌ها و ودایع دریافتی
۶,۴۸۶	۷,۷۷۳		شرکت اردبارس اسپادانا، هامون گسترش فهان - پیمانکار تامین نیروی انسانی
۷۲	۲۵۴		فروشگاه نوین استیل پارس - قطعات فنی
۱,۵۶۰	۱,۵۸۱		صندوق قرض الحسنہ سیدالشہدا - وام مسکن کارکنان
۳,۷۸۹	۳۶۹		شرکت فولاد سازه چهلستون - ساخت سوله ۱۶۰۰ متری
۱,۲۶۶	۱,۱۲۴		شرکت بیمه سرمه - بیمه تکمیلی کارکنان
۲۰۰	۴۸۲		کارا بلبرینگ - قطعات فنی
۷۲	۸۲۹		شرکت ویژن پیک - لوازم پرینتر ویدئو جت
۴۱۲	۴۱۲		شرکت آسان فراز کهربا - آسانسور
۲۷,۲۰۸	۷۰,۱۵۰		سایر
۲۳۲,۴۴۴	۳۳۹,۷۶۶		
۹۷۱,۷۵۷	۱,۶۹۷,۳۰۱		



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

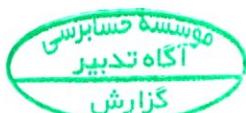
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۲۴۱	۴۶,۳۹۸	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه(سهامی خاص)
۶,۰۷۸	۲۳,۲۰۶	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)
۳,۸۹۰	۵,۰۰۴	شرکت سهامی صنایع شیر ایران(سهامی خاص)
۹۸۰	۴,۶۳۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)
۱,۱۶۳	۲,۰۱۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان (سهامی عام)
۹۶۰	۱,۸۹۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)
-	۵۸۵	شرکت شیرپاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)
-	۴۷۹	شرکت شیرپاستوریزه پگاه زنجان(سهامی خاص)
۹۳۰	۳۳۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)
۵,۰۳۹	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان(سهامی عام)
۹۶۰	-	شرکت شیرپاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
۶۹۹	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
۱۱	-	شرکت شیرخشک نوزاد پگاه شهرکرد(سهامی خاص)
۳۱,۴۵۱	۸۴,۵۶۰	

۲۳-۲- مبلغ مطالبات دامداران بابت خرید شیر خام از دامداران استان اصفهان بوده که مبلغ ۶۳۴,۲۹۱ میلیون ریال بدھی به اشخاص حقوقی و ۴۷۸,۵۰۱ میلیون ریال مربوط به اشخاص حقیقی می باشد. تاریخ تأیید صورتهای مالی، مبلغ ۲۸۹,۵۵۴ ریال از مطالبات دامداران پرداخت شده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

-۲۳-۳- هزینه‌های پرداختنی به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	افزایش	صرف	مانده در پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۷۶	-	-	۲,۸۷۶	مالیات بر ارزش افزوده
۱۰,۹۷۴	۲۰,۹۲۹	۱۹,۸,۸۵۰	۲۱,۰۵۳	بهره وری و پاداش سود
۳۱,۴۶۸	۱۴,۹۵۷	۲۹,۵۰۸	۱۶,۹۱۷	تبیغات و بازاریابی
۷,۰۵۲	۲۰,۳۳۱	۲۷,۲۸۳	۱۰۰	برق، گاز، تلفن و آب
۱,۵۶۵	۱,۲۶۵	۲,۰۰۰	۸۳۰	حسابرسی صورتهای مالی
۴۳۵	۳,۴۹۴	۱,۵۷۳	۲,۳۵۶	خرید شیر خام دامداران
۲۲,۸۲۳	۹,۷۱۰	۲۴,۱۹۲	۷,۶۴۱	سایر
۷۷,۱۹۳	۲۵۸,۶۸۶	۲۸۴,۱۰۶	۵۱,۷۷۳	

-۲۳-۴- مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۸۹ و سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است. مضافاً دفاتر سالهای ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۳ و ۱۳۹۵ از این بابت مورد بررسی اداره امور مالیاتی قرارگرفته و برگ‌های مطالبه مالیات بر ارزش افزوده جمیعاً به مبلغ ۱۰۶,۵۸۸ میلیون ریال صادر گردیده است. به دليل عدم محاسبه صحیح مالیات و عوارض ناشی از نادیده گرفتن معافیت‌های فروش صادراتی و عدم احتساب اعتبار مالیاتی خریدهای انجام شده، شرکت نسبت به مالیات‌های مذکور اعتراض نموده که تاریخ تأیید صورت‌های مالی اعتراض شرکت منجر به نتیجه نهایی نگردیده است. همچنین مالیات بر ارزش افزوده شرکت بابت سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ نیز مورد رسیدگی قرار نگرفته و مالیات ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ در حال رسیدگی می‌باشد.

-۲۳-۵- بدھی به سازمان تأمین اجتماعی بابت حق بیمه کارکنان می‌باشد. همچنین دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی قرار گرفته و بدھی مربوط قطعی و تسویه شده و سال ۱۳۹۹ نیز هنوز مورد رسیدگی قرار نگرفته است.



۳۴- مالیات پرداختی

۱- ۲۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختی) به قرار زیر است:

مانده در ابتدای سال	۱۴۰
ذخیره مالیات عملکرد سال	۸۳,۰۳۳
۱۱۹,۱۸۴	۱۶۹,۱۸۹
-	۱۴۸,۰۹۰
۷,۱۲۵	۷۰,۰۶۸
(۴۰,۰۵۲)	۲۴۷,۱۱۱
۱۶۹,۱۱۹	۲۴۷,۱۱۱

۱- ۲۴-۲- طبق قوانین مالیاتی شرکت در سال جاری از معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (عافیت مربوط به شرکت های پذیرفته شده در بازارهای خارج از فرابورس) استفاده نموده است.

مالیات	مبالغ به میلیون ریال
۱۳۹۹	۱۳۹۹

نحوه تشخیص	مالیات پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	برازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	-	-	۵۷,۷۵۰	۵۶,۵۳۱	۵۶,۳۲۳	۳۳,۵۰۵	۳۴۵,۹۹۴	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	-	-	۵۹,۵۸۶	۵۹,۵۸۶	۶۰,۹۹۵	۲۵,۷۸۳	۲۵۶,۷۸۳	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴۹,۲۶۷	۴۹,۲۶۷	۸۵,۵۱۸	۷۵,۵۶۹	۲۸۸,۳۱۳	۱۳۹۸
در حال رسیدگی	۹۹,۱۲۱	۹۹,۱۲۱	۴۷,۹۹۳	۴۷,۹۹۳	۱۱۹,۱۸۴	۱۱۹,۱۸۴	۵۰۱,۸۳۶	۱۳۹۹
رسیدگی شد	-	-	-	-	۱۴۷,۸۰۸	۵۲۲,۳۴۸	۱۴۰	۱۴۰
	۱۶۹,۱۸۹	۲۴۶,۹۳۹						

۱- ۲۴-۳- مالیات برآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.
- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ در حال رسیدگی توسعه سازمان امور مالیاتی می باشد.
- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ مقد ماده ۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی منظور گردیده است.
- ۲۴-۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ مقد ماده ۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن محاسبه و در صورت های منظور گردیده است.
- ۲۴-۳-۴- مالیات پرداختی شامل ۳۱,۳۳۸ میلیون ریال شامل ۱۵ فقره چک پرداخت شده به اداره امور مالیاتی جهت تسویه مالیات سال ۱۳۹۹ میباشد.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

-۲۵- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۷۵	۱,۷۱۹	سال ۱۳۹۵
۱,۲۶۲	۱,۱۷۳	سال ۱۳۹۶
۲,۶۴۰	۲,۵۸۳	سال ۱۳۹۷
۲۲۴,۱۶۰	۷,۵۴۲	سال ۱۳۹۸
-	۲۴۶,۰۸۰	سال ۱۳۹۹
۲۴۰,۸۳۷	۲۵۹,۰۹۷	

-۲۶- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱,۸۱۰ ریال و سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱,۲۹۰ ریال است.

-۲۶- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	سود خالص تعديلات:
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۲,۶۴۲	۴۷۴,۵۴۰	
۱۱۹,۱۸۴	۱۴۷,۸۰۸	هزینه مالیات بر درآمد
۶۰,۳۵۸	۱۳۶,۹۸۰	هزینه‌های مالی
-	(۱۳۷)	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۲۲,۸۸۵	۴۲,۹۳۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۲,۳۶۲	۴۴,۷۳۶	استهلاک دارایی‌های غیرجاری
(۴,۰۱۳)	-	سود سهام
(۱,۲۵۴)	(۷,۴۱۱)	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۶۶۴)	۲	زیان (سود) تسعیر دارایی‌ها و بدھی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات
۲۳۸,۸۵۸	۳۶۴,۹۱۷	جمع تعديلات
(۵۹۳,۹۵۱)	(۳۸۷,۱۷۶)	(افزایش) دریافت‌های عملیاتی
(۲۹۷,۶۲۸)	(۵۱۴,۹۷۲)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۷,۰۰۹)	۲۴,۵۶۹	کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
۲۲۷,۴۳۳	۷۱۵,۵۵۴	افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی
(۵۹,۶۵۵)	۶۷۷,۵۳۲	نقد حاصل از عملیات



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

مدیریت شرکت ساختار سرمایه را بطور مستمر بررسی کرده و هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مورد توجه قرار می‌دهد. نسبت اهرمی هدف شرکت به میزان $40\%-30\%$ بوده که به عنوان نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در $1400/12/29$ درصد بوده که افزایش این نسبت عمدتاً ناشی از افزایش تسهیلات مالی دریافتی از بانک‌ها و بدھی به شرکتهای گروه و دامداران بوده و با تمہیدات در نظر گرفته شده، در آینده نزدیک با بهبود نقدینگی شرکت، اصلاح خواهد شد.

۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدھی‌ها
۲,۱۶۴,۸۱۰	۳,۱۸۲,۰۱۸	موجودی نقد
(۱۶۴,۹۷۳)	(۲۸۷,۸۹۰)	خالص بدھی
۱,۹۹۹,۸۳۷	۲,۸۹۴,۱۲۸	حقوق مالکانه
۶۴۰,۹۳۳	۸۰۹,۵۸۳	نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)
۳۱۲	۳۵۷	

۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می‌دهد. 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.

۴- ریسک بازار

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



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷-۳- 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 نو سانات ارزی قرار داشته که این ریسک با استفاده از ظرفیت شرکت‌های گروه مدیریت می‌گردد.

۲۷-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرفهای قرارداد معتبر را اتخاذ کرده تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تاییدشده گسترش می‌یابد. دریافت‌های تجاری عمدتاً شامل تعداد زیادی از مشتریان نبوده و متوجه شرکت‌های گروه می‌باشد که در مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود اقدام به اخذ وثیقه از تعدادی از مشتریان خود نیز نموده است.

۲۷-۵- 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	عندالمطالبه
۱,۶۹۷,۳۰۱	-	۱۰۴,۴۱۸	۲۲۵,۳۴۸	۱,۳۵۷,۵۳۵
۲۴۶,۹۲۹	-	۱۴۷,۸۰۸	۹۹,۱۲۱	-
۵۱۸,۱۹۴	-	۲۵۹,۰۹۷	-	۲۵۹,۰۹۷
۸۶۳,۲۱۰	۴۱,۶۶۱	۸۲۱,۵۴۹	-	-
۱۱۵,۴۸۱	۱۱۵,۴۸۱	-	-	-
۳,۴۴۱,۱۱۵	۱۵۷,۱۴۲	۱,۳۳۲,۸۷۲	۳۲۴,۴۶۹	۱,۶۱۶,۶۳۲
جمع				۱,۶۱۶,۶۳۲

برداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
مالیات پرداختنی
سود سهام پرداختنی
تسهیلات مالی
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۲۸- وضعیت ارزی

یورو	یادداشت	موجودی نقد
۲,۵۰۰	۱۸	



شورکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

باداشت‌های توپیچی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۹-۱ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۹-۲ - معاملات با اشخاص وابسته طی سال مورد نظر اش:

(بالغ به میلیون ریال)		نام شخص وابسته	نام شرکت صنایع شیر ایران	شرح
نوع وابستگی	مشمول ماده ۵۰	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضمین اعتمادی / دریافتی
سهامدار اصلی	۱۳۹,۵۳۷	۶۴۲,۳۸۸	۱,۰۵۴,۵۳۷	اعطایی درایافتی
شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)	۱۴۲,۶۶۲	-	-	-
شرکت بسته بندی فرآورده های شیری پگاه (سهامی خاص)	۳۰,۹۳	۳۵۴,۵۸۵	۱,۱۴۴,۰۰۰	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)	۲,۰۲۹	۱۵۹,۳۵۲	۷۵	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)	۷,۱۱۳	۷,۱۱۳	-	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی خاص)	۷۶۱	۵,۹۰,۱۵۳۶	-	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)	۳۹,۴۱۴	۴۸۳	۱۳۰,۰۰۰	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)	۷,۰۸۱	-	-	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجبل (سهامی خاص)	۴,۲۷۹	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	۳,۴۲۸	-	-	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)	۳,۰۰۳	-	-	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)	۱۸,۴۹۳	-	-	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)	۲۲	-	-	-
سهامدار / شریک	۳۶۰	-	-	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)	۱,۱۷۴	۵۴۷	۹۳۳,۰۰۰	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)	۴۹	-	-	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان (سهامی عام)	۴,۴۹۴	-	۳۷۹,۳۹۹	-
شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)	۸۳۱,۹۱۴	۷,۴۹۵,۶۰۳	۲,۰۹۷,۱۷۰	۱,۷۸۴,۲۳۹
جمع کل	۲,۰۹۷,۱۷۰	۷,۴۹۵,۶۰۳	۸۳۱,۹۱۴	۱,۷۸۴,۲۳۹

۳-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوتو نداشته است.



-۳۹- مانده حساب های نهایی اشخاص و ابسته به شرح زیر است:

هیچ گونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۳۹۹ و سال ۱۴۰۰ شناسایی نشده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

تعهدات احتمالی:

۳۰-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات احتمالی می‌باشد.

۳۰-۲- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می‌باشد:

مبلغ	
میلیون ریال	
۹۳۲,۰۰۰	ظهر نویسی سه فقره چک شرکت پگاه گلستان بابت ضمانت تسهیلات مالی
۶۳۱,۲۲۴	ظهر نویسی سه فقره چک شیر خشک نوزاد بابت ضمانت تسهیلات مالی
۴۹۶,۱۰۰	یک فقره چک نزد بانک اقتصاد نوین بابت تضمین تسهیلات مالی
۳۶۴,۵۸۵	ظهر نویسی دو فقره چک شرکت پگاه تهران بابت ضمانت تسهیلات مالی
۱۶۹,۳۶۲	دو فقره چک نزد بانک توسعه صادرات بابت تضمین تسهیلات مالی
۱۶۹,۳۶۲	ظهر نویسی یک فقره چک شرکت پگاه اصفهان بابت ضمانت تسهیلات مالی
۶۳,۷۶۵	یک فقره چک نزد بانک کشاورزی بابت تضمین تسهیلات مالی دامداران
۱۳۶۷۳	ظهر نویسی یک فقره چک اداره امور مالیاتی بابت عملکرد سال ۱۳۹۸
۲,۸۴۰,۰۷۱	جمع

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰-۳- تعهدات سرمایه‌ای به شرح زیر می‌باشد:

مانده	مبلغ پرداختی	مبلغ قرارداد	واحد پول	موضوع قرارداد	
۲۷۰,۲۷۳	۳۸۶,۴۰۲	۶۵۶,۶۷۵	یورو	خرید ماشین آلات افزایش ظرفیت آلما	شرکت فرآیندسازان نوین
۱۰,۳۷۴	۱۲,۴۲۶	۲۲,۸۰۰	ریال	خرید دستگاه پاستوریزاتور	شرکت دما گستر سازان نوین
۵,۵۲۰	۴,۴۵۰	۹,۹۷۰	ریال	خرید تجهیزات اتوماسیون واحد تغییط کننده	گروه مهندسی نوآوران ایرانیان
۲۸۶,۱۶۷	۴۰۳,۲۷۸	۶۸۹,۴۴۵			



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

دارایی‌های احتمالی:

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۳۱- 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 نیوسته است.

۳۲- سود سهام پیشنهادی

۳۲-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۳۸,۲ میلیون ریال (مبلغ ۱,۴۱۰ ریال برای هر سهم) است.

۳۲-۲- 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 وجهه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت بهموقع آن طبق برنامه زمان‌بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

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

