

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اراک (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

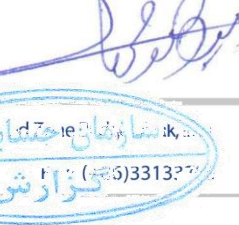
با احترام

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

شماره صفحه

- | | |
|------|--------------------------------|
| ۲ | • صورت سود و زیان |
| ۳ | • صورت وضعیت مالی |
| ۴ | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵ | • صورت جریان های نقدی |
| ۳۳-۶ | • یادداشت های توضیحی |

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	احمد صدیقی پاشاکی	شرکت فرآورده های شیلاتی بندرعباس (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	حامد امینی مصلح آبادی	شرکت مجتمع طیورفارس (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و مدیرمالی	ناصرغفاری	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	چنگیز قدم پور	شرکت محراب عمران تهران (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	مهدی دولت آبادی فراهانی	شرکت پدیده نیکان صبا (سهامی خاص)

شرکت شیرپاستوریزه پگاه اراک (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		عملیات در حال تداوم
۸۷۲,۴۱۱	۱,۳۰۳,۸۶۳	۵ درآمدهای عملیاتی
(۷۶۷,۳۷۹)	(۱,۱۸۶,۰۳۹)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۰۵,۰۳۲	۱۱۷,۸۲۴	سود ناخالص
(۶۵,۳۶۰)	(۸۲,۹۷۲)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۰۲۸	۰	۸ سایر درآمدها
۴۰,۷۰۰	۳۴,۸۵۲	سود عملیاتی
(۴,۱۰۶)	(۳,۶۷۸)	۹ هزینه های مالی
۵,۲۳۶	۹,۶۳۸	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۱,۸۳۰	۴۰,۸۱۲	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد
(۹,۵۱۶)	(۱۰,۱۷۶)	سال جاری
(۲,۹۳۶)	۰	سال های قبل
۲۹,۳۷۸	۳۰,۶۳۶	سود خالص
		سود پایه هر سهم
۱۸۹	۱۷۴	عملیاتی - ریال
۷	۳۰	غیر عملیاتی - ریال
۱۹۶	۲۰۴	۱۱ سود پایه هر سهم - ریال

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



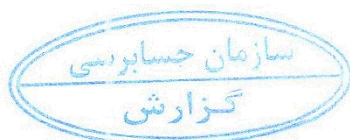
شرکت شیرپاستوریزه پگاه اراک (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری
۱۰۳,۳۸۲	۱۱۰,۲۷۴	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۱,۸۴۸	۱,۹۷۸	۱۳	دارایی های نامشهود
۹۲۸	۹۲۸	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۵	۰	۱۵	دریافتی های بلند مدت
۱۰۶,۱۸۳	۱۱۳,۱۸۰		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۴,۷۵۵	۲۰,۹۹۶	۱۶	پیش پرداخت ها
۱۲۷,۲۰۷	۲۲۰,۷۲۴	۱۷	موجودی مواد و کالا
۱۳۳,۰۰۰	۲۱۵,۱۴۹	۱۵	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۹,۷۵۱	۴۷,۷۷۱	۱۸	موجودی نقد
۳۱۴,۷۱۳	۵۰۴,۶۴۰		جمع دارایی های جاری
۴۲۰,۸۹۶	۶۱۷,۸۲۰		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه
۶,۶۵۱	۸,۱۸۳	۲۰	اندوخته قانونی
۴,۳۴۳	۳۱,۸۴۷		سود انباشته
۱۶۰,۹۹۴	۱۹۰,۰۳۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی ها غیر جاری
۱۷,۱۱۶	۲۱,۸۹۷	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷,۱۱۶	۲۱,۸۹۷		جمع بدهی ها غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۹۴,۳۷۷	۲۷۸,۴۹۰	۲۱	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۳,۶۹۵	۱۴,۸۸۳	۲۴	مالیات پرداختی
۱۵,۹۰۱	۱۷,۵۰۱	۲۵	سود سهام پرداختی
۱۸,۶۱۱	۹۴,۷۳۹	۲۲	تسهیلات مالی
۲۰۲	۲۸۰	۲۶	پیش دریافت ها
۲۴۲,۷۸۶	۴۰۵,۸۹۳		جمع بدهی های جاری
۲۵۹,۹۰۲	۴۲۷,۷۹۰		جمع بدهی ها
۴۲۰,۸۹۶	۶۱۷,۸۲۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت شیرپاستوریزه پگاه اراک (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۱,۶۱۶	(۲۴,۸۰۶)	۶,۴۲۲	۱۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۲۹,۳۷۸	۲۹,۳۷۸	۰	۰	سودخالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸
۰	(۲۲۹)	۲۲۹	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۶۰,۹۹۴	۴,۳۴۳	۶,۶۵۱	۱۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	۰			تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۳۰,۶۳۶	۳۰,۶۳۶	۰	۰	سود خالص سال ۱۳۹۹
(۱,۶۰۰)	(۱,۶۰۰)	۰	۰	سود سهام مصوب
۰	(۱,۵۳۲)	۱,۵۳۲	۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۹۰,۰۳۰	۳۱,۸۴۷	۸,۱۸۳	۱۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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



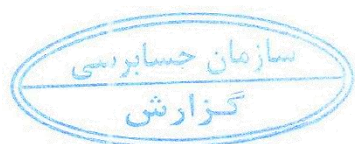
شرکت شیرپاستوریزه پگاه اراک (سهامی عام)

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		
۸۹,۱۳۱	(۳۲,۰۳۱)	۲۸ نقد حاصل از عملیات
(۴,۰۱۱)	(۱۲,۹۰۴)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۸۵,۱۲۰	(۴۴,۹۳۵)	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
۴,۵۳۶	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵۹,۶۱۵)	(۲۱,۶۴۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۰	(۱۴۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۴۰)	۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۹۸	۱۰۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۵۵,۰۲۱)	(۲۱,۶۷۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۰,۰۹۹	(۶۶,۶۱۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۱۵,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۳,۹۴۷)	(۴۳,۱۶۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳,۷۳۲)	(۴,۳۸۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲,۶۷۹)	۷۲,۴۵۰	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۷,۴۲۰	۵,۸۳۸	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۱,۶۰۱	۳۹,۷۵۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۷۳۰	۲,۱۸۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۹,۷۵۱	۴۷,۷۷۱	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت شیرپاستوریزه پگاه اراک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اراک (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۷۸۰۰۶۲۶۴۰، با نام شرکت کشت و صنعت اراک در تاریخ ۲۹ فروردین ۱۳۵۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۲۴۷۳۳ مورخ ۱۴ مهر ۱۳۵۶ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۴ مهر ۱۳۵۶ شروع به بهره برداری نموده است. پس از انتقال پرونده شرکت به اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی اراک، شماره ثبت شرکت ۲۷۹۴ به تاریخ ۲۵ فروردین ۱۳۷۶ تعیین شده است. بموجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۰ بهمن ۱۳۷۷ به شرکت سهامی عام تبدیل و بموجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۷ اسفند ۱۳۸۰ نام شرکت به صنایع لبنی اراک و مجدداً طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۹ فروردین ۱۳۹۷ نام شرکت به شیر پاستوریزه پگاه اراک تغییر و مراتب در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی اراک به ثبت رسید. در حال حاضر، شرکت جزو شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد و شرکت نهایی گروه، صندوق بازنشستگی کشوری می باشد. براساس بند ۳ ماده ۴ قرارداد شماره ۱۶۸۱۶ مورخ ۲۲ آذر ۱۳۹۶ کلیه فعالیت های شرکت تحت کنترل شرکت صنایع شیر ایران از شرکت های زیر مجموعه صندوق بازنشستگی کشوری می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت، اراک- جاده کمربندی، بلوار شهدای آونگان، بلوار پانزده خرداد و محل فعالیت اصلی آن در شهر اراک واقع است .

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، اجراء و مدیریت طرح های کشت و صنعت و امور مربوط به آنها، ایجاد کارخانه شیر پاستوریزه و تولید انواع فراورده های لبنی و فروش آنها، مشارکت در سایر شرکت ها که موضوع آنها با فعالیت های مندرج در اساسنامه منطبق بوده و انجام عملیات بازرگانی داخلی و خارجی می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید شیر و فراورده های لبنی و عملیات مرتبط با آن بوده است .

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	
۵	۴	کارکنان رسمی
۱۱۶	۱۲۱	کارکنان قراردادی
۱۲۱	۱۲۵	

شرکت شیرپاستوریزه پگاه اراک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۱-۲- استاندارد ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد که در سال جاری لازم الاجرا است اثر با اهمیتی بر شرکت ندارد.
۲-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیست
۱-۲-۲- استاندارد ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت، استاندارد مزبور با توجه به شرایط کنونی بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی شرکت نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۲-۳- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

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

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 ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود.
نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو	۲۷۶,۳۷۶ (ریال)	طبق مقررات بانک مرکزی
	دلار	۲۲۶,۱۹۹ (ریال)	طبق مقررات بانک مرکزی

۲-۳-۳- 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 بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

شرکت شیرپاستوریزه پگاه اراک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ و قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۵،۱۲ درصد و ۱۵،۱۰ ساله	نزولی و مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ درصد، ۵ و ۱۰ ساله	نزولی و مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت شیرپاستوریزه پگاه اراک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. 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 نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش	نرخ	نوع دارایی
استهلاك	استهلاك	
مستقیم	۵ ساله	نرم افزار های رایانه ای

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارائیا

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

شرکت شیرپاستوریزه پگاه اراک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۸- موجودی مواد و کالا

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

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

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام

(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

شرکت ها

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

شرکت شیرپاستوریزه پگاه اراک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	کیلو گرم	میلیون ریال	کیلو گرم	
				فروش خالص
				داخلی
۲۵۳,۵۵۹	۳,۹۸۸,۸۶۸	۲۰۷,۲۳۲	۲,۸۸۷,۴۸۰	انواع شیر استریل ساده
۷۵,۴۷۹	۱,۰۵۹,۳۰۷	۱۲۸,۵۴۳	۱,۳۱۷,۶۰۵	انواع شیراستریل طعم دار
۸۴,۸۹۱	۷۲۵,۶۰۱	۲۹۰,۹۵۰	۱,۴۱۲,۲۵۳	خامه استریل
۵۲,۹۸۵	۱,۲۱۶,۶۲۶	۱۰۶,۷۳۰	۱,۷۶۴,۶۷۱	ماست
۳۲۶,۷۷۹	۲,۰۴۰,۹۴۴	۴۵۴,۸۱۱	۲,۰۴۴,۴۹۶	پنیر
۵۰,۷۲۱	۱,۵۹۴,۹۹۵	۱۱۴,۸۴۲	۲,۴۴۵,۳۱۳	شیر پاستوریزه نایلونی
۳۱,۳۳۰	۵۳۵,۳۹۶	۶۴,۳۸۱	۷۶۶,۳۷۸	انواع آبمیوه و نوشیدنی
۲۴,۹۸۵	۵,۴۶۹,۳۱۸	۴۷,۲۱۹	۳۰,۵۴,۷۲۱	سایر (قلام کمتر از ۱۰ درصد فروش ناخالص)
۹۰۰,۷۲۹	۱۶,۶۳۱,۰۵۵	۱,۴۱۴,۷۰۸	۱۵,۶۹۲,۹۱۷	
				صادراتی
۵۰,۰۱۲	۴۷۰,۶۶۴	.	.	خامه استریل
۵۵۹	۱۱,۱۱۹	.	.	سایر (قلام کمتر از ۱۰ درصد فروش ناخالص)
۵۰,۵۷۱	۴۸۱,۷۸۳	.	.	
۹۵۱,۳۰۰	۱۷,۱۱۲,۸۳۸	۱,۴۱۴,۷۰۸	۱۵,۶۹۲,۹۱۷	فروش ناخالص
(۱,۶۰۶)	(۲۲,۶۶۱)	(۷,۱۲۶)	(۴۱,۴۹۶)	برگشت از فروش
(۷۷,۲۸۳)		(۱۰۳,۷۱۹)		تخفیفات
۸۷۲,۴۱۱	۱۷,۰۹۰,۱۷۷	۱,۳۰۳,۸۶۳	۱۵,۶۵۱,۴۲۱	فروش خالص

۵-۱- طبق ماده یک و دو قرارداد شماره ۱۶۸۱۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۲ و بند دوم الحاقیه شماره ۲۰۷۴۷ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۶ و بند دوم الحاقیه شماره ۲۳۶۸۷ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۷ با شرکت صنایع شیر ایران حق استفاده از برند پگاه به شرکت واگذار گردیده است و مبلغ قرارداد در ازای ۱/۵ درصد فروش محصولات تولیدی با برند پگاه تعیین گردید، همچنین طبق تبصره بند دو الحاقیه شماره ۲۰۷۴۷ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۶، تا زمانیکه شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد ۵۰٪ سهام شرکت و صندوق بازنشستگی کشوری ۵۰٪ سهام شرکت صنایع شیر ایران یا شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد را داشته باشند، قرارداد دارای اعتبار می باشد، در غیر این صورت قرارداد و الحاقیه های منعقد شده به خودی خود فسخ می گردد.

۵-۲- شرکت در سال جاری هیچ گونه فروش صادراتی نداشته است.

شرکت شیرپاستوریزه پگاه اراک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۳- خالص در آمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصدنسبت به کل	درآمدعملیاتی	درصدنسبت به کل	درآمدعملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۸۴	۷۳۶,۱۴۶	۸۶	۱,۱۱۶,۵۷۵	اشخاص وابسته
۱۶	۱۳۶,۲۶۵	۱۴	۱۸۷,۲۸۸	سایر مشتریان
	۸۷۲,۴۱۱		۱,۳۰۳,۸۶۳	

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹			
درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	در آمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
					فروش خالص
(۵)	۲	۲,۳۹۹	۱۰۲,۷۳۳	۱۰۵,۱۳۲	انواع شیرپاستوریزه نایلونی
۲۰	۱۷	۳۳,۸۸۹	۱۶۴,۲۸۶	۱۹۸,۱۷۵	انواع شیراستریل ساده
۲۶	۲۸	۳۲,۶۴۷	۸۵,۹۶۶	۱۱۸,۶۱۳	انواع شیراستریل طعم دار
۲۰	۱۸	۵۰,۷۷۶	۲۲۳,۹۰۸	۲۷۴,۶۸۴	خامه استریل
(۱۱)	(۷)	(۷,۳۵۰)	۱۰۶,۸۷۰	۹۹,۵۲۰	ماست
۷	(۱)	(۵,۹۸۹)	۴۲۴,۲۳۴	۴۱۸,۲۴۵	پنیر
(۵)	۶	۱,۴۹۵	۲۵,۱۳۹	۲۶,۶۳۴	دوغ
(۳۵)	(۴۸)	(۳,۱۳۲)	۹,۶۲۳	۶,۴۹۱	کشک
۱۱	۱۸	۸,۲۷۴	۳۶,۶۱۰	۴۴,۸۸۴	انواع آب میوه ونوشیدنی ها
۱	۴۲	۴,۸۱۵	۶,۶۷۰	۱۱,۴۸۵	محصولات پودری
۱۲	۹	۱۱۷,۸۲۴	۱,۱۸۶,۰۳۹	۱,۳۰۳,۸۶۳	

تولید محصولات زیانده به شرح جدول فوق عمدتاً برای تکمیل سبد محصولات بوده است .

شرکت شیرپاستوریزه پگاه اراک (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶۰,۹۶۱	۱,۰۲۸,۷۷۰	۶-۱ مواد مستقیم مصرفی
۳۴,۴۴۶	۴۹,۱۸۵	۶-۲ دستمزد مستقیم
		سربار ساخت
۲۳,۸۰۴	۳۰,۹۰۰	دستمزد غیر مستقیم
۷,۵۹۸	۷,۸۹۶	تعمیر و نگهداری
۱۰,۹۸۷	۱۲,۵۱۸	استهلاک
۱۴,۳۹۲	۲۲,۱۳۲	مواد و لوازم کمک مصرفی
۱۰,۳۴۰	۱۲,۳۹۷	آب برق و گاز
۷,۸۹۱	۱۲,۸۴۱	کارمزد محصولات تولیدی برندپگاه
۱۶,۷۴۱	۷,۸۷۷	سایر
۷۸۷,۱۶۰	۱,۱۸۴,۵۱۶	جمع هزینه های ساخت
(۸۰)	(۴,۱۸۳)	(افزایش) موجودیهای در جریان ساخت
۷۸۷,۰۸۰	۱,۱۸۰,۳۳۳	بهای تمام شده ساخت
(۱۶,۸۱۳)	۱۰,۷۶۲	(افزایش) کاهش موجودیهای ساخته شده
(۲,۸۸۸)	(۵,۰۵۶)	سایر مصارف کالای ساخته شده
۷۶۷,۳۷۹	۱,۱۸۶,۰۳۹	

شرکت شیرپاستوریزه پگاه اراک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۱,۵۳۰,۲۵۲ ریال (سال قبل ۶۹۴,۶۶۳ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۸		۱۳۹۹		کشور	نوع مواد
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۶۵٪	۴۴۸,۷۱۶	۴۶٪	۷۱۰,۹۱۲	ایران	شیر خام و خامه
۱۱٪	۷۴,۲۸۱	۱۱٪	۱۶۹,۸۱۲	ایران	پاکت شیر ، خامه ، کاکائو ، پنیر
۰٪	۰	۲۶٪	۳۹۷,۱۶۹	دانمارک	مواد کمکی (استارتر پنیر)
۲۳٪	۱۵۶,۹۵۲	۱۵٪	۲۲۶,۵۵۴	ایران	سایر لوازم بسته بندی

طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۵۴۶,۸۹۲ میلیون ریال شیر از دامداران صنعتی و مبلغ ۱۴۳,۴۶۰ میلیون ریال شیر از دامداران سنتی خریداری شده گردیده است، همچنین پاکت شیر، خامه، کاکائو و پنیر عمدتاً از شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران خریداری شده است افزون بر این بخشی از سایر لوازم بسته بندی و مواد کمک مصرفی نیز از شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه خریداری شده است .

۶-۲- حقوق و مزایای پرسنل شرکت شامل دستمزد مستقیم، سربار و اداری جمعاً ۳۷ درصد افزایش داشته که ۲۶ درصد آن ناشی از افزایش نرخ طبق بخشنامه شورای عالی کار و مابقی ناشی از افزایش در سایر سطوح حقوق و دستمزد (خواربار و پایه سنوات و حق مسکن) می باشد همچنین در سال جاری بابت افزایش در تولید و سودآوری شرکت ، جهت پرسنل پاداش بهروری در نظر گرفته شده که در سنوات قبل موضوعیت نداشته است.

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

تولید واقعی سال ۱۳۹۸		تولید واقعی سال ۱۳۹۹		میانگین ظرفیت عملی ۵ سال اخیر		ظرفیت اسمی	
مقدار - تن	مقدار - تن	مقدار - تن	مقدار - تن	مقدار - تن	مقدار - تن	مقدار - تن	
۶,۸۳۶	۶,۸۳۶	۶,۴۶۱	۶,۴۶۱	۹,۳۴۱	۹,۳۴۱	۵۸,۴۵۰	شیر استریل ، پاستوریزه و طعم دار
۱,۲۴۲	۱,۲۴۲	۱,۴۵۰	۱,۴۵۰	۱,۳۵۱	۱,۳۵۱	۳,۰۰۰	خامه ، پاستوریزه و خامه استریل
۱۰,۲۴۵	۲,۰۴۹	۱۰,۴۱۰	۲,۰۸۲	۱۶,۷۱۰	۳,۳۴۲	۳,۷۳۰	پنیر
۱,۲۹۴	۱,۲۹۴	۱,۸۵۶	۱,۸۵۶	۱,۲۱۰	۱,۲۱۰	۶,۳۳۰	ماست و کشک
۵۲۴	۵۲۴	۹۸۶	۹۸۶	۸۵۰	۸۵۰	۸,۰۰۰	دوغ
۵۵۲	۵۵۲	۷۴۴	۷۴۴	۱,۶۴۶	۱,۶۴۶	۴,۳۷۵	نوشیدنی و نکتار آب میوه
۲۰,۶۹۳	۱۲,۴۹۷	۲۱,۹۰۷	۱۳,۵۷۹	۳۱,۱۰۸	۱۷,۷۴۰	۸۳,۸۸۵	

شرکت شیرپاستوریزه پگاه اراک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه های فروش
۵,۷۲۵	۷,۰۵۶	۷-۱ حقوق و دستمزد مزایا
۱۴,۴۸۶	۱۹,۶۸۶	۷-۲ حمل و توزیع محصولات
۱,۸۳۷	۲۲۸	تبلیغات و نمایشگاهها
۲۲,۰۴۸	۲۶,۹۷۰	
		هزینه های اداری و عمومی
۲۸,۲۰۱	۳۴,۷۶۰	۷-۱ حقوق و دستمزد مزایا
۲۷۸	۵۱۶	حق حضور اعضاء هیات مدیره
۲,۰۸۷	۲,۲۴۶	استهلاک
۰	۲,۳۱۰	مالیات تکلیفی سالهای قبل
۴۱۶	۵۳۲	بیمه اموال
۱,۲۰۰	۲,۶۷۲	حق الزحمه حسابرسی و مشاوره ای
۱۱,۱۳۰	۱۲,۹۶۶	سایر
۴۳,۳۱۲	۵۶,۰۰۲	
۶۵,۳۶۰	۸۲,۹۷۲	

۷-۱- علت افزایش هزینه حقوق و مزایای اداری ۲۵ درصد آن ناشی از افزایش نرخ طبق بخشنامه شورای عالی کار در حقوق و دستمزد می باشد، مابقی ناشی از افزایش در سایر سطوح حقوق و دستمزد (خواربار و پایه سنوات) می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه حمل و توزیع محصولات در سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به افزایش ۷۰ درصد تعرفه حمل و نقل نسبت به سال ۱۳۹۸ می باشد. بخصوص فروش محصولات به شرکت بازرگانی صنایع شیر جهت انجام صادرات می باشد، ضمن اینکه فروش محصولات به شرکت بازار گستر از درب کارخانه انجام می شود.

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۸	
میلیون ریال	
۱,۰۲۸	فروش آب پنیر

۹- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۹۳	۳,۳۴۳	سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی
۱,۲۱۳	۳۳۵	هزینه کارمزد بانکی و صدور ضمانت نامه
۴,۱۰۶	۳,۶۷۸	

شرکت شیرپاستوریزه پگاه اراک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		اشخاص وابسته
۰	۴,۷۸۴	۱۰-۱	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۰	۴,۷۸۴		
			سایر اقلام
۱۰۰	۱۱۰		سود حاصل از سپرده گذاری کوتاه مدت
۷۳۳	۲,۵۶۲	۱۰-۲	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۳,۶۷۴	۰		سود حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود
۷۲۹	۲,۱۸۲		سود ناشی از تسعیر نرخ ارز
۵,۲۳۶	۹,۶۳۸		

۱۰-۱- سود حاصل مربوط به فروش مواد اولیه کمکی تولید پنیر (استارتر) خریداری شده از شرکت کریستن هانسن دانمارک بوده که به شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران می باشد.

۱۰-۲- سود ناشی از فروش مواد اولیه عمدتاً مربوط به فروش موجودی مواد بسته بندی بوده است.

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
۴۰,۷۰۰	۳۴,۸۵۲	اثر مالیاتی
(۱۲,۳۷۶)	(۸,۷۱۳)	
۲۸,۳۲۴	۲۶,۱۳۹	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
۱,۱۳۰	۵,۹۶۰	اثر مالیاتی
(۷۶)	(۱,۴۶۳)	
۱,۰۵۴	۴,۴۹۷	سود خالص قبل از مالیات
۴۱,۸۳۰	۴۰,۸۱۲	اثر مالیاتی
(۱۲,۴۵۲)	(۱۰,۱۷۶)	
۲۹,۳۷۸	۳۰,۶۳۶	سود خالص
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۹۶	۲۰۴	سود هر سهم

شرکت شیرپاستوریزه پگاه اراک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع
۱۲۰	۲۹,۱۸۵	۲۶,۱۳۲	۸۹,۷۰۷	۵,۹۷۶	۷,۸۱۲	۳,۹۱۴	۱۶۲,۸۴۶
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸							
۰	۲۰۲	۵۹۷	۵۷,۱۶۰	۱,۴۶۸	۹۳	۹۵	۵۹,۶۱۵
افزایش							
۰	۰	(۳۵۶)	(۱,۵۴۵)	(۳۸۶)	۰	۰	(۲,۲۸۷)
واگذار شده							
۱۲۰	۲۹,۳۸۷	۲۶,۳۷۳	۱۴۵,۳۲۲	۷,۰۵۸	۷,۹۰۵	۴,۰۰۹	۲۲۰,۱۷۴
مانده در پایان سال ۱۳۹۸							
۰	۴۷۰	۱,۵۱۱	۱۷,۶۰۸	۹۰۵	۳۳۶	۸۱۲	۲۱,۶۴۲
افزایش							
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷)	(۷)
واگذار شده							
۱۲۰	۲۹,۸۵۷	۲۷,۸۸۴	۱۶۲,۹۳۰	۷,۹۶۳	۸,۲۴۱	۴,۸۱۴	۲۴۱,۸۰۹
مانده در پایان سال ۱۳۹۹							
۰	۱۱,۱۷۸	۱۵,۴۲۶	۶۶,۹۹۴	۴,۵۱۸	۳,۶۵۳	۳,۴۷۲	۱۰۵,۲۴۱
استهلاک انباشته							
۰	۱,۹۲۱	۱,۳۱۴	۸,۳۲۳	۶۶۶	۶۷۲	۷۹	۱۲,۹۷۵
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸							
۰	(۳۵۵)	(۷۸۴)	(۲۸۵)	۰	۰	۰	(۱,۴۲۴)
افزایش							
۰	۱۳,۰۹۹	۱۶,۳۸۵	۷۴,۵۳۳	۴,۸۹۹	۴,۳۲۵	۳,۵۵۱	۱۱۶,۷۹۲
مانده در پایان سال ۱۳۹۸							
۰	۱,۸۸۰	۱,۲۹۵	۱۰,۱۵۳	۵۶۴	۶۸۴	۱۷۳	۱۴,۷۴۹
استهلاک							
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶)	(۶)
واگذار شده							
۰	۱۴,۹۷۹	۱۷,۶۸۰	۸۴,۶۸۶	۵,۴۶۳	۵,۰۰۹	۳,۷۱۸	۱۳۱,۵۳۵
مانده در پایان سال ۱۳۹۹							
۱۲۰	۱۴,۸۷۸	۱۰,۲۰۴	۷۸,۲۴۴	۲,۵۰۰	۳,۲۳۲	۱,۰۹۶	۱۱۰,۲۷۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹							
۱۲۰	۱۶,۲۸۸	۹,۹۸۸	۷۰,۷۸۹	۲,۱۵۹	۳,۵۸۰	۴۵۸	۱۰۳,۳۸۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸							

۱۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۹۶۹,۰۵۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه برخوردار می‌باشد.

۱۲-۲- زمین شرکت درقبال تسهیلات مالی دریافتی به مبلغ ۶۱ میلیارد ریال در وثیقه بانک ملت می‌باشد.

شرکت شیرپاستوریزه پگاه اراک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	
۲,۵۹۲	۷۷۸	۱,۸۱۴	بهای تمام شده
۰	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲,۵۹۲	۷۷۸	۱,۸۱۴	افزایش
۱۴۴	۱۴۲	۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲,۷۳۶	۹۲۰	۱,۸۱۶	افزایش
۶۴۵	۶۴۵	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۹۹	۹۹	۰	استهلاک
۷۴۴	۷۴۴	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۴	۱۴	۰	استهلاک
۷۵۸	۷۵۸	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۹۷۸	۱۶۲	۱,۸۱۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۸۴۸	۳۴	۱,۸۱۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۴- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
ریال ۹۲۸	ریال ۹۲۸	۱۴-۱	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

۱۴-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۳۹۸	۱۳۹۹		ارزش اسمی هرسهم	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده				
۴۱	۱۰۴	۴۱	۱,۰۰۰	۰	۳,۶۹۰	سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله (بورس و فرابورس) شیرپاستوریزه پگاه اصفهان
۴۱	۱۰۴	۴۱				
۱۰۰	-	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰/۱۲۵	۱,۰۰۰	سایر شرکت‌ها شرکت فراورده‌های شیلاتی بندرعباس
۷۶۳	-	۷۶۳	۱۰,۰۰۰	۰	۷۶,۲۴۹	صندوق حمایت از توسعه بخش کشاورزی
۲۳	-	۲۳	۱,۰۰۰	۰/۲	۲۳,۰۹۶	مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
۱	-	۱	۱,۰۰۰	۰	۱۰۰	شرکت پیچک
۰	-	۰	۱,۰۰۰	۰	۱۰	شرکت طیور فارس
۰	-	۰	۱,۰۰۰	۰	۱۰	شرکت بازرگانی جیل دماوند صبا
۰	-	۰	۱,۰۰۰	۰	۱۰	شرکت آبی فرایند بوشهر
۸۸۷	-	۸۸۷				
۹۲۸	۱۰۴	۹۲۸				

با توجه به اینکه بهای تمام شده سرمایه‌گذاری در شرکت‌های طیور فارس، بازرگانی جیل دماوند صبا و آبی فرایند بوشهر مجموعاً زیر یک میلیون ریال می‌باشند لذا بهای تمام شده آن در صورت‌های مالی منعکس نگردیده است.

شرکت شیرپاستوریزه پگاه اراک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

۱۵-۱- دریافتی‌های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
تجاری				
اسناد دریافتی				
۵,۰۰۰	۰	۰	۰	اشخاص وابسته
۳,۱۶۸	۱۱,۶۸۳	۰	۱۱,۶۸۳	سایر مشتریان
۸,۱۶۸	۱۱,۶۸۳	۰	۱۱,۶۸۳	
حسابهای دریافتی				
۴۴,۶۷۷	۱۲۲,۵۹۴	۰	۱۲۲,۵۹۴	۱۵-۱-۱ اشخاص وابسته
۶۴,۷۲۰	۴۹,۷۶۷	(۲۰۹)	۴۹,۹۷۶	۱۵-۱-۲ سایر مشتریان
۱۰۹,۳۹۷	۱۷۲,۳۶۱	(۲۰۹)	۱۷۲,۵۷۰	
۱۱۷,۵۶۵	۱۸۴,۰۴۴	(۲۰۹)	۱۸۴,۲۵۳	
سایر دریافتی‌ها				
۵۳۱	۵۳۱	۰	۵۳۱	اشخاص وابسته
۲,۵۴۶	۲,۵۶۴	۰	۲,۵۶۴	کارکنان (وام و مساعده)
۲,۲۴۸	۱۷۵	۰	۱۷۵	سپرده‌های موقت
۱۰,۱۱۰	۲۷,۸۳۵	(۲۱۵)	۲۸,۰۵۰	۱۵-۱-۳ سایر
۱۵,۴۳۵	۳۱,۱۰۵	(۲۱۵)	۳۱,۳۲۰	
۱۳۳,۰۰۰	۲۱۵,۱۴۹	(۴۲۴)	۲۱۵,۵۷۳	

میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۴۰ روز است. در حال حاضر عمده فروش شرکت از طریق شرکت بازارگستر (از شرکتهای تابعه صنایع شیرایران) صورت می‌پذیرد و ریسک عدم دریافت مطالبات وجود ندارد.

۱۵-۱-۱- مانده حسابهای دریافتی از اشخاص وابسته شامل شرکتهای بازارگستر، پگاه تهران، پگاه خوزستان، پگاه کرمان و پگاه تبریز که به ترتیب مبالغ ۱۲۰,۳۰۲، ۹۳۱، ۱,۱۴۴، ۱۳۶ و ۸۱ میلیون ریال بابت فروش محصول و فروش کارمزدی می‌باشد که مبالغ مذکور عمدتاً تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی وصول گردیده است.

۱۵-۱-۲- مانده حسابهای دریافتی تجاری سایر مشتریان شامل مبلغ ۱۷,۶۹۸ میلیون ریال مربوط به آقای مهدی احمدی می‌باشد که از این بابت مبلغ ۸,۴۳۲ میلیون ریال چک و نیز یک فقره سند مالکیت یک دستگاه آپارتمان واقع در تهران میدان ونک بصورت وکالتی در رهن شرکت است که توسط ایشان بصورت قولنامه‌ای به شخص دیگری واگذار گردیده، لیکن به دلیل متواری بودن ایشان پیگیری‌های حقوقی صورت گرفته تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی نتیجه بخش نبوده است.

۱۵-۱-۳- سایر دریافتی‌ها عمدتاً مربوط به کوه‌رنگ شهرکرد، صنایع لبنی پاکنهاد شیر اراک و شرکت بینارزن همدان به ترتیب مبلغ ۱,۵۰۴، ۴,۸۱۷ و ۴,۸۳۴ میلیون ریال می‌باشد.

شرکت شیرپاستوریزه پگاه اراک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵-۲- دریافتی‌های بلند مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵	۰	ودیعه وام
۲۵	۰	

۱۶- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۷,۶۸۰	پیش پرداخت‌های داخلی
۱۴,۷۵۵	۲,۱۴۱	خرید شیرخام
۰	۹۸۸	خرید مواد اولیه و بسته بندی
۰	۱۸۷	بیمه دارایی‌ها
۱۴,۷۵۵	۲۰,۹۹۶	سایر پیش پرداخت‌ها

۱۶-۱- جهت تامین شیرخام از شرکت کشاورزی فجر اصفهان مبلغ ۱۷,۶۸۰ میلیون ریال پیش پرداخت صورت گرفته است.

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۳۰۱	۱۹,۵۳۹	کالای ساخته شده
۹۴۵	۵,۱۲۷	کالای در جریان ساخت
۵۶,۴۶۳	۱۳۰,۲۸۲	مواد اولیه و بسته بندی
۲۴,۷۰۰	۲۸,۱۲۷	قطعات و لوازم یدکی
۱۳,۳۸۶	۳۶,۲۱۴	مواد کمکی
۱,۴۱۲	۱,۴۳۵	ظروف
۱۲۷,۲۰۷	۲۲۰,۷۲۴	

۱۷-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده و قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۲۴۱,۹۷۱ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه بیمه شده است.

شرکت شیرپاستوریزه پگاه اراک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۵۶۲	۴۱,۸۲۵	موجودی نزد بانکها - ریالی
۳,۱۰۵	۵,۸۶۲	موجودی نزد بانکها - ارزی
۸۴	۸۴	موجودی نزد صندوق
۳۹,۷۵۱	۴۷,۷۷۱	

موجودی ارزی شرکت نزد بانک‌ها شامل مبلغ ۱۶,۰۴۵ دلار آمریکا و ۸,۰۷۷ یورو می‌باشد.

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۵۰ میلیون سهم هزارریالی بانام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹/۴۶	۱۴۹,۱۸۴,۶۵۱	۹۹.۴۶٪	۱۴۹,۱۸۴,۶۵۱	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد
۰.۰۰۰۰۳۳٪	۵۰	۰.۰۰۰۰۳۳٪	۵۰	شرکت فرآورده های شیلاتی بندرعباس
۰.۰۰۰۰۳۳٪	۵۰	۰.۰۰۰۰۳۳٪	۵۰	شرکت مجتمع طیورفارس
۰.۰۰۰۰۵۰٪	۷۵	۰.۰۰۰۰۵۰٪	۷۵	شرکت محراب عمران تهران
۰.۰۰۰۰۳۳٪	۵۰	۰.۰۰۰۰۳۳٪	۵۰	شرکت پدیده نیکان صبا
۰.۴۲٪	۶۲۷,۴۸۶	۰.۴۲٪	۶۲۷,۴۸۶	سایرین (۶ شخص حقوقی و ۵ شخص حقیقی)
۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹-۱ طبق صورتجلسه کمیسیون مزایده مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۲ مبنی بر واگذاری تعداد ۱۷۰,۱۹۶,۱۷۰ سهم از کل سهام شرکت که متعلق به شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد و سایر سهامداران می‌باشد، شرکت صنایع شیر ایران به عنوان برنده مزایده انتخاب گردید ولیکن نقل و انتقال سهام در حال انجام می‌باشد.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۱۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۷ اساسنامه، مبلغ ۱,۵۳۲ میلیون ریال از سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن 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 نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت شیرپاستوریزه پگاه اراک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

۲۱-۱- پرداختی‌های کوتاه مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	تجاری
میلیون ریال	میلیون ریال		
			اسناد پرداختی
۱,۵۸۰	۵,۸۷۰		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱,۳۰۶	۱,۸۰۶		اشخاص وابسته
۲,۸۸۶	۷,۶۷۶		
			حساب‌های پرداختی
۴۹,۲۵۵	۵۹,۹۸۰	۲۱-۱-۱	اشخاص وابسته
۶۶,۶۷۶	۷۷,۸۲۳	۲۱-۱-۲	دامداران - بابت خرید شیرخام
۵۱,۰۶۹	۶۱,۰۱۵	۲۱-۱-۳	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۶۷,۰۰۰	۱۹۸,۸۱۸		
۱۶۹,۸۸۶	۲۰۶,۴۹۴		
			سایر پرداختی‌ها
۵,۶۲۶	۳,۲۴۸		اسناد پرداختی
۳,۴۱۲	۳,۱۱۳	۲۱-۱-۴	اشخاص وابسته
۳۲۳	۱,۳۵۳		مالیات تکلیفی
۱۱,۱۸۸	۱۶,۶۸۹		هزینه‌های پرداختی
۲,۰۳۸	۳,۰۲۴		حق بیمه‌های پرداختی
۱,۹۰۴	۴۴,۵۶۹	۲۱-۱-۵	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲۴,۴۹۱	۷۱,۹۹۶		
۱۹۴,۳۷۷	۲۷۸,۴۹۰		

۲۱-۱-۱- حساب‌های پرداختی به اشخاص وابسته مربوط به خرید مواد بسته بندی از شرکت بازرگانی صنایع شیر و شرکت صنایع شیر ایران (بابت حق برندینگ)، کشت و صنعت پگاه همدان، شرکت بسته بندی پگاه بابت مواد بسته بندی، کشت و صنعت فارس و شرکت‌های پگاه لرستان، گیلان، همدان، گلپایگان، زنجان، فارس، و آتیه پگاه به ترتیب به مبلغ ۱۶,۳۴۸، ۲۴,۸۱۰، ۶,۷۵۳، ۵,۰۶۴، ۳,۵۳۹، ۲,۳۵۲، ۶۰۷، ۲۴۸، ۹۹، ۷۵، ۴۰ و ۴۵ میلیون ریال می باشد.

۲۱-۱-۲- حساب‌های پرداختی به دامداران عمدتاً مربوط به آقایان زواره ای، صفدری، شرکت تاج محل و آقای خدادادی به ترتیب به مبلغ ۳۸,۳۳۰، ۱۴,۸۶۲ و ۷,۴۲۲ و ۵,۷۹۱ میلیون ریال می باشد.

۲۱-۱-۳- حساب‌های پرداختی سایر تامین کنندگان کالا و خدمات عمدتاً مربوط به عدل البرز، شهداورین خوی، نانوگام مهر، زرین نگارچهل ستون، به ترتیب به مبلغ ۳,۹۳۳، ۳,۴۸۹ و ۳,۰۶۵ و ۳,۰۴۱ میلیون ریال می باشد.

۲۱-۱-۴- حساب‌های پرداختی غیر تجاری به اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد بابت علی الحساب دریافتی سنوات قبل به مبلغ ۱۱۳ میلیون ریال می باشد.

۲۱-۱-۵- مالیات ارزش افزوده تا پایان سال مالی ۱۳۹۷ قطعی و پرداخت گردیده است و سال ۱۳۹۸ در حال رسیدگی می باشد.

شرکت شیرپاستوریزه پگاه اراک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- تسهیلات مالی

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

۲۲-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۱۸۵	۴۸,۲۲۶	بانکها
۰	۶۰,۹۵۹	اشخاص وابسته
۲۶۳	۲۶۳	یارانه انرژی
۱۹,۴۴۸	۱۰۹,۴۴۸	
(۱,۶۹۳)	(۱۴,۸۵۹)	سود و کارمزد سنوات آتی
۸۵۶	۱۵۰	سود و کارمزد و جرائم معوق
۱۸,۶۱۱	۹۴,۷۳۹	حصه جاری

۲۲-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۵۰,۰۰۰	قرارداد مضاربه
۱۸,۶۱۱	۴۴,۷۳۹	۱۸ درصد
۱۸,۶۱۱	۹۴,۷۳۹	

شرکت مبلغ ۵۰٫۰۰۰ میلیون ریال تحت قرارداد تسهیلات مضاربه ۶ ماهه از شرکت سرمایه‌گذاری صبا جهاد دریافت نموده است که در پایان مهلت قرارداد اصل تسهیلات و سود حاصل از مضاربه به مبلغ ۱۰٫۹۵۹ میلیون ریال تسویه گردید.

۲۲-۱-۳- به تفکیک زمان پرداخت:

۱۳۹۹	
میلیون ریال	
۹۴,۷۳۹	سال ۱۴۰۰

۲۲-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹	
میلیون ریال	
۴۴,۴۷۵	زمین
۵۰,۲۶۴	چک و سفته
۹۴,۷۳۹	

شرکت شیرپاستوریزه پگاه اراک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است :

تسهیلات مالی	
میلیون - ریال	
۱۷,۱۸۴	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۱۵,۰۰۰	دریافت‌های نقدی
۴,۱۰۶	سود و کارمزد و جرائم
(۱۳,۹۴۷)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۳,۷۳۲)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۱۸,۶۱۱	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۲۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی
۳,۶۷۸	سود و کارمزد و جرائم
(۴۳,۱۶۷)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۴,۳۸۳)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
۹۴,۷۳۹	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۴۰۹	۱۷,۱۱۶	مانده در ابتدای سال
(۵,۸۴۱)	(۲,۷۳۵)	پرداخت شده طی سال
۶,۵۴۸	۷,۵۱۶	ذخیره تامین شده
۱۷,۱۱۶	۲۱,۸۹۷	مانده در پایان سال

شرکت شیرپاستوریزه پگاه اراک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	مبالغ - میلیون ریال		مالیات				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۵,۴۲۳	۵,۴۲۳	۱۲,۷۱۹	۲,۱۹۰	۸,۷۶۰	۱۷,۷۶۷	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	(۴,۲۷۲)	۱۲,۱۱۰	۰	(۵۲,۷۶۹)	(۵۱,۸۶۹)	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	۱,۰۵۸	۰	۲,۰۵۸	۲,۰۵۸	۳,۷۴۵	۰	(۲۵۱)	۱,۷۵۴	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۲,۹۳۷	۲۵۳	۶,۹۸۵	۶,۹۸۵	۱۱,۵۱۷	۳,۵۸۷	۱۴,۴۱۸	۲۱,۵۵۴	۱۳۹۶
در حال رسیدگی	۱۸۴	۰	۱,۹۷۹	۰	۷,۹۱۹	۱,۹۷۹	۷,۹۱۵	۱۰,۰۳۶	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۹,۵۱۶	۴,۴۵۴	۵,۰۶۲	۸,۵۸۷	۸,۸۰۴	۷,۴۴۳	۳۸,۰۶۵	۳۸,۸۹۴	۱۳۹۸
رسیدگی نشده		۱۰,۱۷۶	۰	۰	۰	۱۰,۱۷۶	۴۰,۹۶۲	۴۰,۹۶۲	۱۳۹۹
	۱۳,۶۹۵	۱۴,۸۸۳							

۲۴-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۳ قطعی و پرداخت شده است. در سال جاری نیز مالیات بر درآمد سالهای ۱۳۹۳، ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ قطعی و پرداخت شده است.

۲۴-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ پیرو صدور برگ قطعی مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۰۳ مبلغ ۴,۲۷۲ ریال زیان اعلام گردیده که با توجه به اختلاف زیان ابرازی با سال مربوطه به مبلغ ۴۷,۵۹۷ میلیون ریال، شرکت موضوع را به دیوان عدالت اداری ارجاع داده که موضوع در دست بررسی می باشد.

۲۴-۳- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۲۴-۴- مانده مالیات پرداختنی در سال شامل ۲,۳۸۱ میلیون ریال اسناد پرداختنی (سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۱,۲۴۲ میلیون ریال) در وجه سازمان امور مالیاتی می باشد.

۲۴-۵- اجرای استاندارد ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد که در سال جاری لازم الاجرا بوده به دلیل کم اهمیت بودن زیان تایید شده عملکرد سال ۱۳۹۴ به مبلغ ۴,۲۷۲ میلیون ریال (با اثر مالیاتی ۱,۰۶۸ میلیون ریال)، در حساب ها منعکس نگردیده است و اثر با اهمیتی بر شرکت ندارد.

شرکت شیرپاستوریزه پگاه اراک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴-۶- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی در پایان سال مورد گزارش مبلغ ۴,۷۵۸ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ‌های تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا بدهی بابت آنها در حساب‌ها منظور نشده است.

مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / قطعی	مآزاد مورد مطالبه اداره مالیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۳۱۴	۳۰,۹۷۲	۴,۷۵۸

۲۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸			۱۳۹۹			سنوات قبل از ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ سال ۱۳۹۸
مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	
۱,۰۹۱	۱۴,۸۱۰	۱۵,۹۰۱	۱,۰۹۱	۱۴,۸۱۰	۱۵,۹۰۱	
.	.	.	۱,۶۰۰	۱,۵۹۲	۱,۶۰۰	
۱,۰۹۱	۱۴,۸۱۰	۱۵,۹۰۱	۱۷,۵۰۱	۱۶,۴۰۲	۱۶,۴۰۲	

۲۵-۱- باتوجه به تصمیم مجمع محترم عمومی شرکت، سود سهام سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱,۶۰۰ میلیون ریال تصویب گردیده است.
۲۵-۲- سود سهام پرداختنی به سهام داران خارجی به مبلغ ۱,۰۶۴ میلیون ریال می‌باشد که از ابتدای تاسیس شرکت در حسابها منظور ولیکن بدلیل عدم مراجعه و در دسترس نبودن اطلاعات سهامدارای آنها، سود سهام مصوب تاکنون پرداخت نشده است.

۲۶- پیش دریافتها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۲	۲۸۰	پیش دریافت از مشتریان

شرکت شیرپاستوریزه پگاه اراک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۲۷-۱- تجدید طبقه بندی

در سال مالی قبل سود سهام پرداختنی به مبلغ ۱۴٫۸۱۰ میلیون ریال، اشتباهاً در سرفصل حساب هاوا سنادپرداختنی های غیرتجاری طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شده است .

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹-۱-۲-۲۷- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی

اصلاحات			
تجدید ارائه شده	تجدید	اشتباهات	طبق صورت های مالی
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	طبقه بندی شده	حسابداری	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۹۴,۳۷۷	(۱۴,۸۱۰)	۰	۲۰۹,۱۸۷
۱۵,۹۰۱	۱۴,۸۱۰	۰	۱,۰۹۱
			پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
			سود سهام پرداختنی

۲۸- نقد حاصل از عملیات

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۳۷۸	۳۰,۶۳۶	سود خالص
		تعدیلات
۱۲,۴۵۳	۱۳,۳۹۹	هزینه مالیات بر درآمد
۴,۱۰۶	۳,۶۷۸	هزینه های مالی
(۳,۶۷۵)	۰	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۷۰۸	۴,۷۸۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳,۰۷۵	۱۴,۷۶۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۹۸)	(۱۰۹)	(سود) حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۷۳۰)	(۲,۱۸۲)	خالص (سود) تسعیر ارز
۵۵,۲۱۷	۶۴,۹۶۶	
(۵۸۸)	(۸۲,۱۲۴)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۴۴,۲۸۵)	(۹۳,۵۱۷)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۱,۰۳۳	(۶,۲۴۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۷۷,۸۸۱	۸۴,۸۰۷	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۱۲۷)	۷۸	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۸۹,۱۳۱	(۳۲,۰۳۱)	نقد حاصل از عملیات

شرکت شیرپاستوریزه پگاه اراک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود تامین عمده وجه نقد مورد نیاز از محل فروش محصولات اصلی شرکت می شود.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۲۵۹,۹۰۲	۴۲۷,۷۹۰	موجودی نقد
(۳۹,۷۵۱)	(۴۷,۷۷۱)	خالص بدهی
۲۲۰,۱۵۱	۳۸۰,۰۱۸	حقوق مالکانه
۱۶۰,۹۹۴	۱۹۰,۰۳۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۳۷	۲۰۰	

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (از جمله ریسکهای قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسکها و سیاستهای اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۲۹-۳- ریسک بازار

شرکت فعالیت عمده بین المللی ندارد و فاقد بدهی ارزی است. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها ، رخ نداده است.

۲۹-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

معاملات شرکت عمدتاً ریالی است و ریسک سایر قیمت ها شامل ریسک تامین مواد اولیه و فروش کالا از اهمیت بیشتری برخوردار است.

شرکت شیرپاستوریزه پگاه اراک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

با توجه به اینکه صادرات شرکت از طریق شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران وما به ازاء آن ریالی دریافت می شود، شرکت فاقد حساسیت عمده ارزی می باشد. ضمن اینکه در سال جاری شرکت فروش صادراتی نداشته است.

۲۹-۳-۲- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد.

۲۹-۴- آثار شیوع بیماری کرونا

شیوع بیماری کرونا و اقدامات انجام شده جهت پیشگیری از گسترش زنجیره انتقال موجب بروز مشکلات عدیده اقتصادی در سراسر جهان گردیده است. موضوع مورد اشاره تاثیر بااهمیتی بر فعالیت های تولیدی و همچنین نقدینگی شرکت نداشته است.

۲۹-۵- 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 مطابق سیاست‌های اتخاذ شده توسط شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد و مدیریت شرکت، بخش عمده ای از فروش با برند پگاه توسط شرکت بازار گستر پگاه (حدود ۶۶ درصد در سال مورد گزارش) و مابقی با برند صلا عمدتاً توسط شعبه شرکت بازار گستر صلا با اخذ وثائق کافی و معتبر صورت می پذیرد. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد، آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه و یا روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند، به غیر از آقای مهدی احمدی، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچیک از طرف های قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با آقای مهدی احمدی از ۲۰ درصد ناخالص دارایی های پولی در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی کند. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرف های قرارداد از ۵ درصد ناخالص دارایی های پولی، در هر زمانی در طول سال تجاوز نمی کند.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
مهدی احمدی	۱۷,۶۹۸	۱۷,۶۹۸	میلیون ریال
جمع	۱۷,۶۹۸	۱۷,۶۹۸	-

شرکت شیرپاستوریزه پگاه اراک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق تسهیلات مالی و نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۰	۱۹۸,۸۱۸	۵,۸۷۰	۱,۸۰۶	۰	۲۰۶,۴۹۴
سایر پرداختنی ها	۰	۵۶,۲۲۸	۷,۶۲۵	۳,۱۱۳	۵,۰۳۰	۷۱,۹۹۶
تسهیلات مالی	۰	۹۴,۷۳۹	۰	۰	۰	۹۴,۷۳۹
مالیات پرداختنی	۰	۱۰,۱۷۶	۰	۴,۷۰۷	۰	۱۴,۸۸۳
سود سهام پرداختنی	۱۵,۹۰۱	۰	۱,۶۰۰	۰	۰	۱۷,۵۰۱
جمع	۱۵,۹۰۱	۳۵۹,۹۶۱	۱۵,۰۹۵	۹,۶۲۶	۵,۰۳۰	۴۰۵,۶۱۳

۳۰- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو
۱۸ موجودی نقد	۱۶,۰۴۵	۸,۰۷۷
جمع دارایی های پولی و ارزی	۱۶,۰۴۵	۸,۰۷۷
جمع بدهی های پولی و ارزی	۰	۰
خالص دارایی های (بدهی های) پولی و ارزی	۱۶,۰۴۵	۸,۰۷۷
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی (میلیون ریال)	۳,۶۳۰	۲,۲۳۲
خالص دارایی های (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۵,۹۹۸	(۸,۵۴۵)
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی - در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	۱,۷۵۴	(۱,۳۵۱)

۳۰-۱- ارز مصرفی برای واردات از طریق شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران تامین و بصورت ریالی تسویه گردیده است.

شرکت شیرپاستوریزه پگاه اراک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته در طی دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول مفاد ماده ۱۲۹ قانون تجارت	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	تضامین اعطایی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد	عضو هیئت مدیره	√	۰	۰	۵۰,۰۰۰	۶۰,۹۵۹
	جمع			۰	۰	۵۰,۰۰۰	۶۰,۹۵۹
سایر اشخاص وابسته	شرکت پگاه اصفهان	شرکتهای سرمایه پذیر صنایع شیرایران	-		۵,۶۹۰		۰
	شرکت بازارگسترمنطقه ۴				۹۴۹,۰۰۳		۰
	شرکت صنایع شیر ایران			۱۲,۸۴۱		۰	
	شرکت پگاه ارومیه			۱۲۳		۰	
	شرکت پگاه زنجان			۷۵		۰	
	کشت و صنعت پگاه فارس			۱,۰۷۷		۰	
	شرکت پگاه همدان			۱,۹۷۸		۰	
	شرکت پگاه تبریز			۷۴		۰	
	شرکت پگاه لرستان			۵,۸۰۰	۶,۵۶۰	۰	
	شرکت پگاه خوزستان			۸۲		۰	
	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه			۷۱۳		۰	
	شرکت پگاه گلپایگان			۱,۲۸۱		۰	
	شرکت پگاه گیلان			۱۴		۰	
	شرکت بازرگانی صنایع شیرایران			۵۵۶,۴۶۲	۵۹۱,۳۲۳	۰	
	صنایع بسته بندی پگاه			۴۶۱	۴۴,۱۵۱	۰	
	جمع			۱,۵۱۸,۲۸۵	۶۵۹,۴۲۳	۰	
	جمع کل			۱,۵۱۸,۲۸۵	۶۵۹,۴۲۳	۰	۵۰,۰۰۰

۳۱-۱-۱- باتوجه به انعقاد قرارداد استفاده از علائم تجاری شرکت صنایع شیر کلیه معاملات با شرکتهای تابعه شرکت صنایع شیرایران به عنوان اشخاص وابسته تلقی و افشاء گردیده است.

۳۱-۲- به استثنای مورد زیر، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است:

۳۱-۲-۱- تسهیلات دریافتی از شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد به صورت قرارداد مضاربه به مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال با مدت ۶ ماه می باشد.

شرکت شیریستوریزه پگاه اراک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳۱ - مانده نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	تسهیلات دریافتی	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد	۰	۴۳۲	۰	۳,۱۱۳	(۵۰,۰۰۰)	(۱۶,۴۰۳)	۰	(۱۷,۷۹۰)	۰	۰
	جمع	۰	۴۳۲	۰	۳,۱۱۳	(۵۰,۰۰۰)	(۱۶,۴۰۳)	۰	(۱۷,۷۹۰)	۰	۰
مدیران اصلی شرکت و شرکتهای اصلی آن	شرکت پیچک سهامی عام	۰	۲۱	۰	۰	۰	۰	۲۱	۰	۲۱	۰
	جمع	۰	۲۱	۰	۰	۰	۰	۲۱	۰	۲۱	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت بازارگسترمنطقه ۴	۱۲۰,۳۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۰,۳۰۲	۰	۴۷,۱۵۷	۰
	کشت و صنعت پگاه فارس	۰	(۳,۵۳۹)	۰	۰	۰	۰	(۳,۵۳۹)	(۱,۴۷۷)	۰	(۱,۴۷۷)
	کشت و صنعت پگاه همدان	۱۲	(۶,۷۵۳)	۰	۰	۰	۰	(۶,۷۴۱)	(۴,۴۷۹)	۰	(۴,۴۷۹)
	شرکت پگاه تهران	۹۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۹۳۱	۰	۱,۰۱۷	۰
	شرکت پگاه لرستان	۰	(۲,۳۵۲)	۰	۰	۰	۰	(۲,۳۰۶)	۰	۱۴۹	۰
	شرکت پگاه ارومیه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷)	۰	(۱۷)
	شرکت پگاه زنجان	۰	(۷۵)	۰	۰	۰	۰	(۷۵)	۰	۰	۰
	شرکت پگاه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۷۱)	۰	(۵۷۱)
	شرکت پگاه کرمان	۱۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۶	۰	۱۲۵	۰
	شرکت پگاه گیلان	۰	(۶۰۷)	۰	۰	۰	۰	(۶۰۷)	(۵۸۳)	۰	(۵۸۳)
	شرکت پگاه گلستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۷)	۰	(۵۷)
	شرکت پگاه تبریز	۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۸۱	۰	۰	۰
	شرکت پگاه خوزستان	۱,۱۴۴	۷	۰	۰	۰	۰	۱,۱۵۱	۰	۱,۱۹۵	۰
	شرکت پگاه فارس	۰	(۴۰)	۰	۰	۰	۰	(۴۰)	۰	۰	۰
	شرکت پگاه گلپایگان	۰	(۹۹)	۰	۰	۰	۰	(۹۹)	۰	۰	۰
	شرکت پگاه همدان	۰	(۲۴۸)	۰	۰	۰	۰	(۲۴۸)	۰	۰	۰
	شرکت آتیه پگاه	۰	(۴۵)	۰	۰	۰	۰	(۴۵)	(۴۵)	۰	(۴۵)
	شرکت بازرگانی صنایع شیرایران	۱۳	(۱۶,۳۴۸)	۰	۰	۰	۰	(۱۶,۳۳۵)	(۲۳,۵۷۷)	۰	(۲۳,۵۷۷)
	صنایع بسته بندی پگاه	۰	(۶,۸۷۰)	۰	۰	۰	۰	(۶,۸۷۰)	(۷,۷۵۱)	۰	(۷,۷۵۱)
	شرکت صنایع شیرایران	۰	(۲۴,۸۱۰)	۰	۰	۰	۰	(۲۴,۸۱۰)	(۱۱,۹۷۰)	۰	(۱۱,۹۷۰)
جمع	۱۲۲,۵۹۴	۷۸	(۶۱,۷۸۶)	۰	(۳,۱۱۳)	(۵۰,۰۰۰)	(۱۶,۴۰۳)	۱۲۲,۶۰۱	(۵۰,۵۲۷)	۴۹,۶۴۳	(۵۰,۵۲۷)
جمع کل	۱۲۲,۵۹۴	۵۳۱	(۶۱,۷۸۶)	(۳,۱۱۳)	(۳,۱۱۳)	(۵۰,۰۰۰)	(۱۶,۴۰۳)	۱۲۲,۶۲۲	(۶۸,۳۱۷)	۴۹,۶۶۴	(۶۸,۳۱۷)

شرکت شیرپاستوریزه پگاه اراک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۲-۱- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل موارد زیر است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۳,۹۴۰	۲۰۴,۸۹۹	ارائه چک تضمین به شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد
۸۸,۱۰۴	۸۸,۱۰۴	ارائه چک تضمین به شرکت پدیده نیکان
۲۷,۸۶۴	۲۷,۸۶۴	ارائه چک تضمین به شرکت پیچک
۱۳,۰۸۱	۱,۷۵۰	ایران خودرو- (ضمانت نامه بانکی)
۱۳۵,۳۷۹	۲۳۰,۹۱۹	بانکها- ضمانت تسهیلات (سفته)
۴۶,۳۱۵	۵۹,۳۱۴	سایر مشتریان - (چک)
۱۹۴,۷۷۵	۲۹۱,۹۸۳	
۴۵۴,۶۸۳	۶۱۲,۸۵۰	

۳۲-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه‌ای و دارایی‌های احتمالی است.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده به شرح زیر است:

۳۳-۱- طبق صورت جلسه کمیسیون مزایده مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۲ شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد، تعداد ۱۴۹,۱۹۶,۱۷۰ سهم معادل ۹۹/۵ درصد از سهام این شرکت به شرکت صنایع شیرایران به عنوان برنده مزایده واگذار گردیده است. لیکن تا تاریخ تایید صورت‌های مالی نقل و انتقال قطعی صورت نپذیرفته است.

۳۴- سود سهام پیشنهادی

۳۴-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳,۰۶۴ میلیون ریال (مبلغ ۲۰ ریال برای هر سهم) است.

۳۴-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تأمین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن طرف 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.

۳۴-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تأمین خواهد شد.