

شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس

(سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال‌های مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت ۱ است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی ۱ است به گونه ای که این صورتها عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

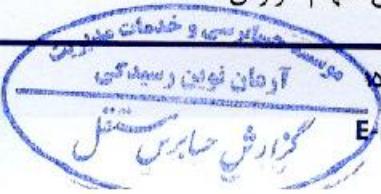
مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بالهمیت 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 ۱ است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف باهمیت نا شی 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 اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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



### اظهارنظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵- علی رغم اقدامات انجام شده توسط هیئت مدیره در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی

مورخ ۱۳۹۹/۲/۲۰، موارد مندرج در زیر تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است:

- انتقال قطعی و دائمی سند ساختمان بتنی منبع آب و نیمی از اطلاق تقسیم.

- پیگیری پرونده های قضایی توسط وکیل حقوقی (له و علیه شرکت) که تاکنون بعضًا منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

- تدوین و تنظیم برنامه استراتژیک شرکت.

- مقدمات مربوط به ورود شرکت به بازار سرمایه.

۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۵، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت

که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت در تاریخ رسیدگی به اطلاع این

موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از

هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً، نظر این موسسه به شواهدی

حاکی از اینکه معاملات مذبور و همچنین سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط مناسب تجاری و در روال

عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۷- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصل ۱۸ اصلاحیه قانون تجارت، که به

منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است.

با توجه به رسیدگیهای انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در

گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

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

۸- در اجرای دستورالعمل مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور و آیین نامه ها و

دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربیط و استانداردهای

حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی

حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات باد شده برخورد نکرده است.

۱۵ اردیبهشت ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرمان

نوین رسیدگی (حسابداران رسمی)

داراب ناظمی مرتضی کردمدانلو

عضویت (۸۱۰۶۳) عضویت (۸۱۱۰۶۳)



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

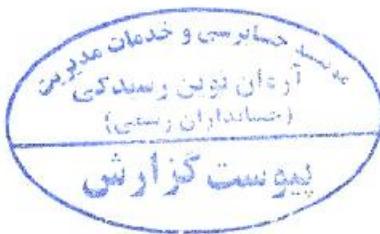
شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)  
صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با احترام:

به پیوست صورتهای مالی شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی  
به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۲  
۳  
۴  
۵  
۶  
۷-۳۷



- صورت سود و زیان
- صورت سود و زیان جامع
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی
- یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۳ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضا هیئت مدیره
	مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره	آقای موبید کوچک زاده	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)
	رئيس هیئت مدیره	آقای علی خلیلی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	آقای مجید کهن زاد	شرکت پخش سراسری بازارگستر پتاه (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	شرکت کشت و صنعت و دامپروری <b>پگاه فارس</b> (سهامی خاص)	
		شماره ثبت ۱۵۵۶۴	
		شرکت بازرگانی شیر ایران (سهامی خاص)	
		-	
		شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان (سهامی خاص)	

فارس-مرودشت-کیلومتر ۱۸ جاده سد درودزن کدپستی: ۷۷۱۵۸ - ۷۳۴۸۱

تلفن: ۰۷۱ ۴۳۴۴ ۸۱۷۱ - ۰۷۱ ۴۳۴۴ ۸۹۹۷

[www.proteinfars.pegah.ir](http://www.proteinfars.pegah.ir)

E.Mail: ece.ks.frs@irandairy.ir



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

فهرست مندرجات

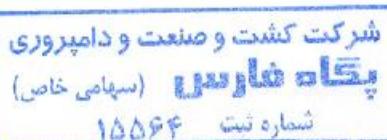
عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۲
۲- فهرست صورتهای مالی :	
صورت سود و زیان	۲
صورت سود و زیان جامع	۳
صورت وضعیت مالی	۴
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۵
صورت جریانهای نقدی	۶
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی	۷-۳۷

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

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸ میلیون ریال	سال ۱۳۹۹ میلیون ریال	یادداشت	
<b>عملیات در حال تداوم</b>			
۸۶۰,۷۶۸	۱,۳۳۸,۳۸۰	۴	ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی
۸۲,۹۳۴	۱۴۲,۱۸۱	۲۰-۲	خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیرمولد
۹۴۳,۷۰۲	۱,۴۸۰,۵۶۱	۵	خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد
۹۵۱,۸۰۲	۱,۵۱۳,۳۳۹	۶	بهای تمام شده انتسابی
(۸۲۷,۳۵۱)	(۱,۳۵۶,۸۸۰)		
۱۲۴,۴۵۱	۱۵۶,۴۵۹		درآمدهای عملیاتی
۱,۰۶۸,۱۵۳	۱,۶۳۷,۰۲۰	۷	هزینه های تولید
(۷۹۹,۱۹۴)	(۱,۲۲۱,۶۶۰)	۸	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۶۸,۰۴۶)	(۱۰۶,۰۵۵)	۹	سایر درآمدها
۲۸,۶۶۹	۴۷,۷۰۷	۱۰	سایر هزینه ها
(۳۸,۴۶۸)	(۵۳,۵۴۸)		
(۸۷۷,۰۳۹)	(۱,۳۳۳,۵۵۶)		
۱۹۱,۱۱۴	۴۰۴,۴۶۴		<b>سود عملیاتی</b>
۲۱,۳۳۲	۸۶,۹۳۵	۱۱	سود فروش و حذف دارایی های زیستی مولد
(۴۰,۹۹۸)	(۶۸,۱۴۳)	۱۲	هزینه های مالی
۹۲۰	۷۱۷	۱۳	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۸,۷۴۶)	۱۹,۵۰۹		
۱۸۲,۳۶۸	۴۲۲,۹۷۳		<b>سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات</b>
هزینه مالیات بر درآمد:			
(۸۶)	(۱۷۶)	۲۹	دوره جاری
۱۸۲,۲۸۲	۳۲۲,۷۹۷		سود خالص

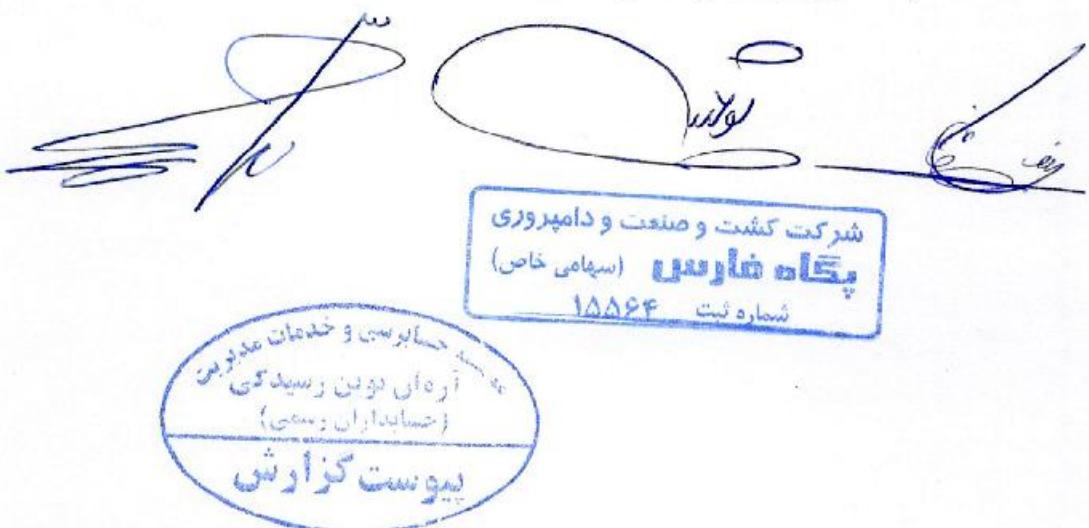


یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس(سهامی خاص)  
صورت سود و زیان جامع  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸۲,۲۸۲	۳۲۲,۷۹۷		
سود خالص			
۹۱۳,۷۱۰	-	۱۴	مازان تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۱,۰۹۵,۹۹۲	۳۲۲,۷۹۷		سود جامع سال

بادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



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

صورت وضعیت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت

میلیون ریال

میلیون ریال

دارایی ها

دارایی های غیرجاری

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های نامشهود

دارایی های زیستی مولد

سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع دارایی های غیرجاری

دارایی های جاری

پیش پرداخت ها

موجودی مواد و کالا

دارایی های زیستی غیر مولد

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

موجودی نقد

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدھی ها

حقوق مالکانه

سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

اندوخته قانونی

سود انباشته

جمع حقوق مالکانه

بدھی ها

بدھی های غیرجاری

پرداختی های بلند مدت

تسهیلات مالی بلند مدت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدھی های غیرجاری

بدھی های جاری

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

مالیات پرداختی

تسهیلات مالی

پیش دریافت ها

جمع بدھی های جاری

جمع بدھی ها

جمع حقوق مالکانه و بدھی ها



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

لیویست گزارش



لیویست گزارش

لیویست گزارش

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

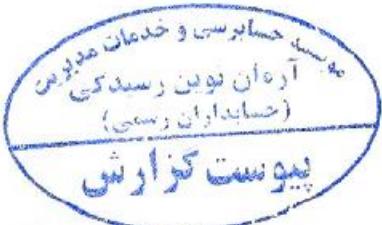
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندودخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۲,۶۵۴	۷۸,۰۶۹	-	۴,۵۸۵	-	۲۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۱۸۲,۲۸۲	۱۸۲,۲۸۲	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۹۱۳,۷۱۰	-	۹۱۳,۷۱۰	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸
۱,۰۹۵,۹۹۲	۱۸۲,۲۸۲	۹۱۳,۷۱۰	-	-	-	سود جامع سال ۱۳۹۸
(۳۹,۶۰۰)	(۳۹,۶۰۰)	-	-	-	-	سود سهام مصوب
۲۸۵,۰۰۰	-	-	-	-	۲۸۵,۰۰۰	افزایش سرمایه
-	-	(۹۱۳,۷۱۰)	-	۹۱۳,۷۱۰	-	افزایش سرمایه در جریان
-	(۹,۱۱۴)	-	۹,۱۱۴	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱,۶۹۴,۴۶	۲۱۱,۵۳۷	-	۱۳,۶۹۹	۹۱۳,۷۱۰	۵۲۵,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۳۲۲,۷۹۷	۳۲۲,۷۹۷	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
(۱۴۳,۸۷۱)	(۱۴۳,۸۷۱)	-	-	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۹
۹۱۳,۷۱۰	-	-	-	-	۹۱۳,۷۱۰	سود سهام مصوب
(۹۱۳,۷۱۰)	-	-	-	(۹۱۳,۷۱۰)	-	افزایش سرمایه
-	(۱۶,۱۴۰)	-	۱۶,۱۴۰	-	-	افزایش سرمایه در جریان
۱,۸۴۲,۹۷۲	۳۷۴,۴۲۳	-	۲۹,۸۲۹	-	۱,۴۳۸,۷۱۰	تخصیص به اندوخته قانونی
						مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

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



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

## ۱- تاریخچه و فعالیت ۱-۱- تاریخچه

شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۴/۰۴/۱۷ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۵۵۶۴ مورخ ۱۳۸۳/۰۴/۱۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرستان شیرواز به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۷ به موجب اصلاح آدرس پستی در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران تحت شماره ۵۷۴۵۳۱ ثبت و ماده مربوطه در اساسنامه اصلاح شد و شناسه ملی شرکت ۱۰۵۳۰۲۷۸۴۱۷ می باشد. در حال حاضر، شرکت جز واحدهای تجاری فرعی شرکت صنایع شیر ایران است و نشانی مرکز اصلی استان تهران - منطقه ۱۵، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، محله کاووسیه، خیابان بیست و پنجم، خیابان آفریقا، پلاک ۶۰، طبقه دوم با کد پستی ۱۵۱۷۹۴۴۹۱۵ می باشد.

## ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت ماده ۳ اساسنامه طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۶ به سرمایه گذاری و مشارکت، تأسیس واجاره به منظور بهره برداری دامداری های صنعتی و پرورش گاو شیری و گوشتی، پرورش گوسفند و بز، پرورش آبزیان، پرورش زنبور عسل، پرورش شتر مرغ، فعالیتهای یاغداری و تولیدات گیاهان دارویی، فعالیت های گلخانه ای و کشاورزی و فعالیت های مرتبط؛ سرمایه گذاری و مشارکت گیاهان دارویی نیاز دام، آبزیان، زنبور عسل، شتر مرغ، گوسفند و بز، درختان مثمر و غیر مثمر، گیاهان دارویی و گلخانه ای و کشاورزی و فعالیت های مرتبط؛ اخذ واعطای نمایندگی شرکتها و موسسات داخلی و خارجی، سرمایه گذاری و مشارکت در کلیه فعالیتهای بازرگانی، واردات و صادرات دام زنده و فرآورده های دامی، نهاده های خوراک دام، داروهای دامی، ماشین آلات کشاورزی و دامپروری، تولید، خرید، فروش، صادرات و واردات محصولات گلخانه ای و کشاورزی سوموم دفع آفات و انواع کود شیمیایی و دامی و طیور و انجام کلیه اموری که در جهت حفظ منافع سهامداران در موقعیت های مختلف لازم بوده و مغایرتی با قوانین جاری جمهوری اسلامی نداشته باشد، انعقاد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی، مشارکت با بخش خصوصی جهت اجرای طرحهای سود آور فروش، تولیدات ورمی کمپوست و انواع کود دامی فرآوری شده، شرکت در مزايدة ها و مناقصه های دولتی و خصوصی، اخذ وام و تسهیلات بانکی به صورت ارزی و ریالی، شرکت در نمایشگاه داخلی و خارجی و در صورت لزوم پس از اخذ مجوز های لازم از مراجع ذیربط تغییر یافت و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۱ در مرجع ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری مروودشت به ثبت رسیده و ماده مذکور در اساسنامه اصلاح گردید. به موجب پروانه تأسیس شماره ۱۳۸۳/۰۶/۲۶ مورخ ۴۷۸۸۱ که توسط سازمان جهاد کشاورزی استان فارس صادر شده، راه اندازی یک واحد دامداری با مشخصات پرورش گاو اصیل هلستانی با ظرفیت کل گله ۱۸,۰۰۰ راس و دام شیری ۹۰۰۰ راس در زمینی به مساحت ۱۰۰ هکتار و زیربنای ۳۲۰,۰۰۰ متر مربع مسقف موافق شد، ضمناً پروانه بهره برداری به شماره ۵۵۰۳۰۰۷۱۸ مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۱۶ با ظرفیت ۱۱,۲۰۰ راس در زمین به مساحت ۱۰۰,۰۰۰ متر مربع و مساحت مسقف ۸۹,۳۵۷ مترمربع نیز اخذ شده است.

## ۲- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۲۴	۲۴	کارکنان قراردادی
۱۲۸	۱۵۳	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۵۲	۱۷۷	کارگران روزمزد
۲۵	-	
-	۱	
۱۷۷	۱۷۸	



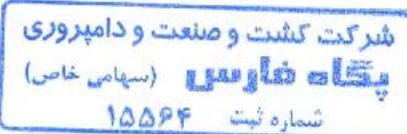
شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس(سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸ میلیون ریال	سال ۱۳۹۹ میلیون ریال	بادداشت	
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۳۷,۴۴۳	۲۶۶,۱۴۵	۳۱	نقد حاصل از عملیات
(۲۹۷)	(۱۰۰)		برداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۳۷,۱۴۶	۲۶۶,۰۴۵		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۳۹,۹۸۷)	(۱۸,۳۸۰)		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۹۰,۴۰۳	۱۵۸,۰۱۷		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۸۵,۵۲۵)	(۳۲۴,۷۹۹)		دریافت های نقدی حاصل از فروش و حذف دارایی زیستی مولد
-	(۱۲۴)		پرداخت های نقدی برای افزایش دارایی زیستی مولد
۱۴	۷		پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱۳۵,۰۹۵)	(۱۸۵,۲۷۹)		دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها (سپرده بانکی)
۲,۰۵۱	۸۰,۷۶۶		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
			جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			جریان نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱,۵۹۸)	(۲,۱۰۰)		پرداخت های نقدی به سهامداران
۲۱۸,۸۴۴	۳۴۱,۰۰۰		دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۲۷,۱۵۲)	(۳۷۹,۷۶۹)		پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۸۱,۴۷۵)	(۳۰,۴۱۵)		پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۷,۵۰۰)	-		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱,۱۱۹	(۷۱,۲۸۴)		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳,۱۷۰	۹,۴۸۲		خالص افزایش در موجودی نقد
۷۵۴	۳,۹۲۴		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳,۹۲۴	۱۳,۴۰۶		مانده موجودی نقد در پایان سال

بادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

## ۲- اهم رویه‌های حسابداری

### ۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری (یادداشت ۲-۳ و ۲-۴) نیز استفاده شده است.

### ۲-۲- دارایی‌های زیستی غیرمولد

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

### ۲-۳- تولیدات کشاورزی

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

### ۲-۴- دارایی‌های زیستی مولد

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

### ۲-۵- استهلاک دارایی‌های زیستی مولد

دارایی‌های زیستی مولد با توجه به عمر مفید برآورده دارایی‌ها و ارزش اسقاط براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر مستهلاک می‌شود و ۸۵٪ از هزینه استهلاک گله شیری به حساب بهای تمام شده شیر و ۱۵٪ به حساب گوساله قبل تولد تسهیم می‌گردد:

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

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

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

## ۶-۲-مخارج تامین مالی

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

## ۶-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود

۶-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. 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 مستهلاک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که بمنظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۶-۲-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار ( شامل عمر مفید برآورده ) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آینه نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۲۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می‌شود:

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

۶-۲-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۲۰ 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 باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۶-۲-۴- زمین های شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۴ و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است و به منظور اصلاح ساختار مالی و بهره مندی از شرایط و مزایای مقرر در ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور مصوب ۱۳۹۸/۰۲/۱۵ مجلس شوای اسلامی و صورت جلسه هفتاد و یکمین جلسه ستاد تسهیل و رفع موانع تولید وزارت صنعت، معدن و تجارت مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۶ و بخشname شماره ۲۰۰/۹۸/۰۴/۰۳ مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۳ وزارت امور اقتصادی و دارایی، و با توجه به تبصره یک ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ ( تصویب نامه شماره ۳۸۷۴/۵۵۲۷۹۳ ت ) مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۱ هیئت وزیران وزارت امور اقتصاد و دارایی - سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور) انتقال مازاد تجدید ارزیابی دارایی های اشخاص حقوقی به حساب افزایش سرمایه ضمن رعایت شرایط مربوطه بلامانع است و با رعایت استانداردهای حسابداری مشمول پرداخت مالیات بر درآمد نمی باشد لذا بر این اساس افزایش سرمایه از این محل در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۷ به ثبت رسیده است.

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

## ۲-۸- داراییهای نامشهود

۲-۸-۱- دارایی های نامشهود، برمبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود، و نرم افزارهای رایانه ای با نرخ ۵ ساله مستقیم مستهلك می گردد. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری و یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

## ۲-۹- موجودی مواد و کالا

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

## ۲-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدھی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارایی 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.

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

ذخایر مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزايا مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود

## ۲-۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

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



## ۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۱- هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداشت سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداشت نمی شود و هدف آن نگهداشت پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت کشت و صفت و دامپروری پیگاه فارس (سهامی خاص)

باده اشتغالی توپیجی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۷

#### ۴- ارزش منفاذانه تولیدات کشاورزی

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹	
مبلغ	نوع متوجه	مقدار	نوع متوجه
میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	ریال
۲۲,۹۱۱	۳۵,۵۸-	۳۶,۴۵۴	۳۶,۳۸۸
۱۵,۱۸۰	-	۱,۳۸,۴۷۴	شیر خام
۳۷,۳۹۰	۱,۰۳۸	۳۶,۰۰-۳۰,۰۰	گوساله نر بدبو تولد
۱۷۹	۱۵,۲۸۰	۱۷۶	محصولات گلخانه ای
۸,۱۱۹	۳,۷۰۰	-	گلستان
۸۶۰,۷۶۸	۲,۱۹۴	-	زن
<b>۸۶۰,۷۶۸</b>		<b>۱,۳۳۸,۳۸۰</b>	

۴-۱ اطلاعات مربوط به زمینهای زیر کشت و محصولات استحصالی به شرح ذیر می باشد :

#### سال ۱۳۹۸

میانگین تولید	سطح	میانگین تولید	سطح زیر کشت /
هر هکتار اراس	ذیر کشت /	میانگین تولید	میانگین تولید
تعداد دام روز	تعداد دام روز	هر هکتار اراس	هر هکتار اراس
کیلوگرم	دام روز احکام	کیلوگرم	دام روز احکام



۴-۲ ارزش منفاذانه محصولات با توجه به قیمت عمده فروشی بازار شهرستان مرودشت تعیین شده است. شیر تولیدی شرکت عمدتاً به شرکت های گروه فروخته می شود و

درت علوفه ای  
۷۹,۳۱۶  
۳۷/۴  
۹۵,۰۳۸۸  
۳۸  
۹۸,۰۱۵۴  
۴۰.

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

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

پاداشتی توپیجی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۹

مقدار-تن اراس	نرخ متوسط - ریال	میلیون ریال	مقدار-تن اراس	نرخ متوسط - ریال	میلیون ریال
۳۶,۱۶۷	۳۵,۷۹۴	۸۸۱,۲۹۶	۳۶,۱۶۸	۳۶,۱۰۵	۳۸۱,۰۵۶
۱۱۶,۹۰۱	۸۴,۳۵۹,۸۱۸	۷۴,۳۳۱	۸۸۱	۱۶۴,۹۲۱,۹۳۷	۱۰۱۲
۱۱۵,۷۵۰	۱۰,۵۴	۱۳۲	۴	۹۷,۵۶۱	۴۱
		۹۵۵,۷۳۹		۱,۶۵۱۷,۹۷۳	
		(۳۰,۹۳۷)		(۴,۵۳۴)	
				۱,۵۱۳,۳۳۹	
				۹۵۱,۸۰۲	

۱-۱-۵- فروش محصولات به تکیک و استگی اشخاص:

سال ۱۳۹۸	فروش	درصد نسبت به کل	سال ۱۳۹۹	فروش	درصد نسبت به کل
۶۹٪	۶۵۲,۰۵۲		۶۳٪	۹۵۹,۳۳۸	
۳۱٪	۲۹۹,۳۰۰		۳۷٪	۵۵۴,۱۰۱	
				۱,۵۱۳,۰۳۹	
				۹۵۱,۸۰۲	



اسخاچ و اسسه  
سایر مشتریان

۱-۱-۵- فروش به سایر مشتریان به مبلغ ۱۱۰,۴۰۵,۵۵۵ میلیون ریال عمدها بابت فروش شیر خام به مبلغ ۳۴,۴۹۹,۴ میلیون ریال (۱۶,۱۳۱,۹۴۹ تن) به شرکت‌های تجارت گستران آسان پیشرو، اویژه دانه پارس، افرین دانه سپاهان، پیشگام دام پرور سپاهان و سایر تامین کنندگان نهاده های دامی بوده و همچنین فروش ۱۰۰,۴ راس گوساله نر به مبلغ ۴۷,۳۱۳ میلیون ریال (سال گذشته ۱۱۵ راس به مبلغ ۴۷,۳۱۳ میلیون ریال) بوده است.

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

باداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۵- جدول مقایسه ای درآمد تولیدات گشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد و بیانی تمام شده مربوط:

**سال ۱۳۹۹**

درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	بهای تمام شده انتسابی	هزینه های تولید	سود ناخالص	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۲۲٪	۲۵٪	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۲٪
۴۳٪	۴۷٪	(۱,۰۵۶,۴۷۳)	(۱,۰۵۶,۴۷۱)	(۱,۰۵۶,۴۷۱)	-	۴۳٪
۶۴۶٪	۵۳٪	۳۵۴,۷۱۰	۳۵۴,۷۱۰	۱,۳۴۶,۴۳۶	۱,۳۴۶,۴۳۶	۶۴۶٪
۲۵٪	۰٪	۳۰,۴۷۳	۳۰,۴۷۳	۱۶۶,۹۰۱	۱۶۶,۹۰۱	۰٪
۴۵٪	۴۵٪	(۱,۰۵۶,۰۲۸)	(۱,۰۵۶,۰۲۸)	(۱)۳۶۰,۸۷	۱۴۲,۰۳۲	۴۵٪
		(۰)۵۹	(۰)۵۹	(۰)۴	۰۵۹	
		-	-	-	۱۷۲	
		۱,۵۱۳,۳۳۹	۱,۵۱۳,۳۳۹	۱,۴۲,۱۸۱	۱,۴۲,۱۸۱	
		(۱,۳۵۶,۸۸۰)	(۱,۳۵۶,۸۸۰)	۱,۳۳۸,۳۸۰	۱,۳۳۸,۳۸۰	
		۱,۳۳۱,۶۶۰	۱,۳۳۱,۶۶۰			

۴- بیانی تمام شده انتسابی

**سال ۱۳۹۹**

میلیون ریال	تقریباً	نرخ متوسط - ریال	میلیون ریال	تقریباً	نرخ متوسط - ریال	میلیون ریال
۷۸۲,۵۳۴	۳۲,۹۰۳	۳۴,۱۶۷	۱,۰۱۹,۹۹۱	۳۴,۴۰۹	۳۴,۴۵۶	۱,۰۱۹,۹۹۱
۴۴,۷۴۴	۵۰,۷۸۷,۷۴۱	۸۸۱	۱۳۶,۸۸۷	۱۳۵,۲۶۳,۸۳۴	۱۰۱۲	۱۰۱۲
۴۳	۷۸,۷۴۸	۲	۲۳,۳۳۳	۴۱	شیر	شیر
۸۷۷,۳۵۱	۱,۰۰۵۴	۱,۳۵۸,۸۸۰			گووالک نر	گووالک نر

محصولات محلخانه ای  
محصولات زراعی



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

بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
۱۳۹۹ اسفند ۳۰ به مالی منتهی

#### ۷-هزینه های تولید

#### ۱۳۹۹ سال

#### ۱۳۹۸ سال

کالا در جریان ساخت پایان دوره	جمع هزینه تولید	تخصیص به فروش	تخصیص به فراید	تخصیص به خالص هزینه تولید	مواد	شرح	دستمزد مستقیم
-	-	-	-	-	۱۶۸,۶۶۹	۷۱,۵۶۳	۸۱۶,۲۴۱
-	-	-	-	-	۱۰۵۶,۴۷۳	-	شیر
-	-	-	-	-	۷۰۰,۷۷۹	-	خالص هزینه تولید
-	-	-	-	-	۱۰۵۶,۴۷۳	-	خالص هزینه تولید
-	-	-	-	-	-	-	رسپار
-	-	-	-	-	-	-	ساخت ابتدای جنین
-	-	-	-	-	-	-	زیستی مولد
-	-	-	-	-	-	-	فروش
-	-	-	-	-	-	-	ضایعات و جذب نشده
-	-	-	-	-	-	-	سایر هزینه ها
-	-	-	-	-	-	-	تخصیص به تولید
-	-	-	-	-	-	-	تخصیص به تولید
(۳۷۶,۰۸۱)	۳۷۶,۰۸۱	۳۷۶,۰۸۱	۳۷۶,۰۸۱	۱۰۵۶,۴۷۳	۱۰۵۶,۴۷۳	۱۰۵۶,۴۷۳	تقل و استعلامات
(۴۵,۵۳۷)	۴۵,۵۳۷	۴۵,۵۳۷	۴۵,۵۳۷	۴۵,۵۳۷	۴۵,۵۳۷	۴۵,۵۳۷	ساخت پایان دوره
۴۸۴	۴۸۴	۴۸۴	۴۸۴	۴۸۴	۴۸۴	۴۸۴	گوساله قبک تولید
(۱۱۷,۰۸۱)	(۱۱۷,۰۸۱)	(۱۱۷,۰۸۱)	(۱۱۷,۰۸۱)	(۱۱۷,۰۸۱)	(۱۱۷,۰۸۱)	(۱۱۷,۰۸۱)	(جبن)
۱۳۰,۹۶	۱۳۰,۹۶	۱۳۰,۹۶	۱۳۰,۹۶	۱۳۰,۹۶	۱۳۰,۹۶	۱۳۰,۹۶	تیسسه آبستن
۱,۳۱۷	۱,۳۱۷	۱,۳۱۷	۱,۳۱۷	۱,۳۱۷	۱,۳۱۷	۱,۳۱۷	گوساله نر
۳۲۳,۳۷۶	۳۲۳,۳۷۶	۳۲۳,۳۷۶	۳۲۳,۳۷۶	۳۲۳,۳۷۶	۳۲۳,۳۷۶	۳۲۳,۳۷۶	چسب نشده تولید
۲۸,۵۴۸	۲۸,۵۴۸	۲۸,۵۴۸	۲۸,۵۴۸	۲۸,۵۴۸	۲۸,۵۴۸	۲۸,۵۴۸	چسب نشده تولید
۵۳,۴۶۴	۵۳,۴۶۴	۵۳,۴۶۴	۵۳,۴۶۴	۵۳,۴۶۴	۵۳,۴۶۴	۵۳,۴۶۴	چسب نشده تولید
۱۶۹,۷۷۴	۱۶۹,۷۷۴	۱۶۹,۷۷۴	۱۶۹,۷۷۴	۱۶۹,۷۷۴	۱۶۹,۷۷۴	۱۶۹,۷۷۴	چسب نشده تولید
۴۶,۷۸۹	۴۶,۷۸۹	۴۶,۷۸۹	۴۶,۷۸۹	۴۶,۷۸۹	۴۶,۷۸۹	۴۶,۷۸۹	چسب نشده تولید
(۴۶,۷۸۹)	(۴۶,۷۸۹)	(۴۶,۷۸۹)	(۴۶,۷۸۹)	(۴۶,۷۸۹)	(۴۶,۷۸۹)	(۴۶,۷۸۹)	چسب نشده تولید
۸,۶۰۹	۸,۶۰۹	۸,۶۰۹	۸,۶۰۹	۸,۶۰۹	۸,۶۰۹	۸,۶۰۹	چسب نشده تولید
(۱,۹۳۹)	(۱,۹۳۹)	(۱,۹۳۹)	(۱,۹۳۹)	(۱,۹۳۹)	(۱,۹۳۹)	(۱,۹۳۹)	چسب نشده تولید
۱,۹۳۹	۱,۹۳۹	۱,۹۳۹	۱,۹۳۹	۱,۹۳۹	۱,۹۳۹	۱,۹۳۹	چسب نشده تولید
۳۶۴۰	۳۶۴۰	۳۶۴۰	۳۶۴۰	۳۶۴۰	۳۶۴۰	۳۶۴۰	چسب نشده تولید
۱۱۱۶	-	-	-	-	-	-	زیافت
۱۵۹	-	-	-	-	-	-	باغات
۱۵۹	-	-	-	-	-	-	کلخانه
۷۹۹,۱۹۴	۱,۲۲۱,۶۶۹	۱,۰۵۶,۴۱۳۸	-	۱,۰۵۶,۴۱۳۸	(۳۴۴,۷۹۹)	(۳۴۴,۷۹۹)	ساخت ابتدای جنین
۹۰,۰۵۳	۱,۱۹۱,۵۸۳	۲۸۳,۶۵۶	۴,۵۳۷	۴,۵۳۷	۱,۰۳۰	(۳,۶۴۰)	ساخت ابتدای جنین
۷۹۹,۱۹۴	۱,۲۲۱,۶۶۹	۱,۰۵۶,۴۱۳۸	-	۱,۰۵۶,۴۱۳۸	(۳۴۴,۷۹۹)	(۳۴۴,۷۹۹)	ساخت ابتدای جنین

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

بادداشتی‌های توضیحی صورت های مالی  
۱۳۹۹ اسفند ۳۰ به متنی سال مالی

۷-۱- مواد مستقیم مصرفی شامل اقلام زیر می باشد:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		واحد سنجش	
نرخ متوسط - ریال	مقدار	نرخ متوسط - ریال	مقدار	نرخ متوسط - ریال	مقدار
۳۶۰,۷۰۰	۳۲,۲۱۴	۳۶,۳۵۵	۱۶,۶۶۶	خوارک دام گاوشبری	زن
۱۴۷,۲۱۸	۳۵,۴۸	۴۳,۹۶۶	۳۳۵,۹۳۴	ذرت علوفه ای	زن
۷۷,۹۰۸	۱۹,۷۹۷	۳۹,۹۳۵	۹۶,۵۹۰	بوچه	زن
۳۴,۰۸۱	۱۸,۳۷	۱۸,۶۵	۶۸,۰۹۹	خوارک دام عمومی	زن
۳۶,۷۲۵	۲۰,۳۶۹	۱,۳۱۳	۹۹,۹۹۰	استارت گویله	زن
۳۰,۵۶۹	۲۳,۱۲۹	۱,۳۲	۶۱,۹۹۲	شیر خام	زن
۱۱,۵۵۴	۲۳,۸۳۹	۴۸۰	۲۷,۰۷۳	خوارک دام انتظار زایش	زن
۷,۳۳۵	۱۷,۹۶۳	۴۰۳	۱۹,۹۷۹	تفاله چغendar	زن
۸,۹۵۰	۱۹,۳۳۰	۴۹۰	۳۱,۵۷۸	خوارک گوساله نر بیواری	زن
۱۴,۷۱۰	۴,۵۳۳	۳,۲۵۲	۱۷,۰۱۱	خوارک کاه	زن
۸,۸۱۵	۳۲۲,۱۴۷	۱۰,۹۳۴	۱۹,۹۳۹	اسپرم	زن
۱,۷۸۳	۱۷۷,۳۶۳	۱۰	۸۵۴	شیر خشک	زن
۱,۳۹۴	۲۳,۰۷۵	۵۹	۳,۲۷۸	عمران	زن
۳,۰۷۶	-	-	-	پیبه دانه	زن
۳۰,۷۶	۱,۳۷۹	۶,۹۴۰	۶,۹۴۰	سایر مواد مصرفی دامی	زن
۷۰,۹۰۵۶	(۳۲,۸۶۳)	(۷۶,۴۸۲)	(۷۰,۴۴۰)	باریافت (کود تولیدی دامی)	زن
۱,۷۴۱	۱,۱۹۱,۴۳۳	۱۵۰	۴۹۵	مواد مصرفی دامی	زن
	۷۱۱,۵۹۷	۱,۱۹۱,۵۸۳		مواد مصرفی زراعی، گلخانه ای بهاغی	زن
				استاداران (سهامی خاص)	زن



۱-۱-۷- افزایش هرینه خوارک دام همچنان بابت افزایش سلطخت عمومی قیمت ها و افزایش تعداد گله می باشد.  
۱-۱-۲- در سال مورد حکمازش مبلغ ۱۳,۰۰,۰۰۰,۰۰۰ (سال قبل ۷۹۷,۶۶۳ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین گنبدگان اصلی مواد اویله علوفه ای عمدتاً کشاورزان منطقه و نهاده های عمدۀ تولید خوراک دام مانند کنجاله سویا، جو دامی و ذرت دانه ای وارد گنبدگان اصلی بوده اند.

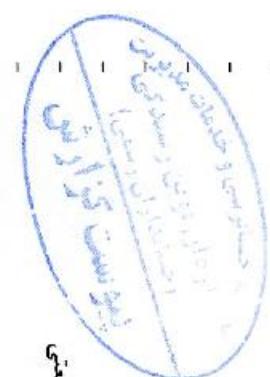
شرکت کشت و صنعت و دامبروی پگاه فارس (سهامی خاص)

باداشتیهای توپیچی صورتیهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷-۲- دستمزد مستقیم و سربار تولید شامل اقلام زیر می باشد :

دستمزد مستقیم	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزايا (شرطی)	۶۹,۳۱۰	۴۳,۱۴۷
نامین نیروی انسانی (یعنی)	۳,۹۴۱	۱۰,۷۲۴
هزینه بیمه سهمه کارفرما	۱۲,۷۸۹	۹,۰۱۳
هزینه مزایای پذيان خدمت کارکنان	۵,۰۱۳	۴,۳۳۶
هزینه های پرسنلی	-	-
سهم از دستمزد دوازیر خدماتی	-	-
استهلاک داراییهای زیستی، بهداشتی و آرامشگاهی دام	-	-
هزینه های شرتدوشی، بهداشتی و آرامشگاهی دام	-	-
بیمه (اموال و موجودی ها)	-	-
استهلاک تجهیزات تولیدی	-	-
تحمیر و نگهداری و لوازم بدکی	-	-
بستر دام	-	-
خدمات قراردادی	-	-
هزینه های باروری	-	-
آبه، برق، سوخت و روغنهاي صنعتی	-	-
هزینه آماده سازی زمین زراعی	-	-
سایر هزینه ها	-	-
<b>۹۰۰۵۳</b>	<b>۶۷,۲۱۹</b>	<b>۶۷,۲۱۹</b>
<b>۲۸۳۴۵۶</b>	<b>۳۷۰۴</b>	<b>۱,۶۰۱</b>
<b>۲۲۴,۲۰۴</b>	<b>۲۸۳۴۵۶</b>	<b>۱,۶۰۱</b>



۱-۲-۳- افزایش هزینه حقوق و مزایای پرسنل مریوط به افزایش حقوق مصوب وزارت کار و تأمین اجتماعی باید افزایش کرایه حمل بوده است.

قراردادی می باشد.

۱-۲-۴- افزایش هزینه های بهداشتی باید افزایش سطح عمومی و بستر دام باید افزایش کرایه حمل بوده است.

۱-۳- ضرفیت علله شرکت در دوره مالی مورد محکارش طبق بروانه بوداری به شماره ۱۳۹۸۰۳۰۰۷۱۸ با ظرفیت اسمی ۰۰۶۵ راس می باشد که وضعیت فعلی با ظرفیت محصول (عملی) ۰۰۳۳ راس و ظرفیت واقعی ۳۳۰ راس بوده است.

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

بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۸ میلیون ریال	سال ۱۳۹۹ میلیون ریال	هزینه های فروش
۱۵,۹۱۳	۲۶,۹۰۸	حمل محصول
۱,۳۸۸	۱,۶۱۳	حقوق و دستمزد و مزايا
۹۲۸	۴۶۹	سایر
<b>۱۸,۲۲۹</b>	<b>۲۸,۹۹۰</b>	
		هزینه های اداری عمومی
۳۴,۷۹۳	۴۶,۰۴۹	حقوق و دستمزد و مزايا
۶,۱۳۹	۷,۴۱۶	هزینه های پرستلي
۲۸۹	۷,۶۹۵	آگهي، حقوقی و ثبتی
۱,۴۴۸	۲,۶۵۲	سهم از هزینه دستمزد و سربار دوایر خدماتي
۱,۰۳۲	۱,۰۵۴	استهلاک اداري
۱,۳۰۲	۷۰۰	تعمير و نگهداري و لوازم يدكى مصرفی
۳۲۳	۴۱۰	ملزومات اداري، تلفن، پست و مخابرات
۵۰۹	۲۵۰	خرید خدمات قراردادي و مشاوره اي
۲۲۳	۳۸۲	هزينه گاز و سوخت مصرفی
۱,۱۳۳	۵۵۵	پذيرايي مراسم و جشن ها
۶۸۷	۵۸۳	حسابرسی
۱,۹۲۹	۹,۳۱۹	سایر
<b>۴۹,۸۱۷</b>	<b>۷۷,۰۶۵</b>	
<b>۶۸,۰۴۶</b>	<b>۱۰۶,۰۵۵</b>	

-۸-۱ افزایش در هزینه آگهی، حقوقی و ثبتی عمدتاً بابت صدور رای قطعی به مبلغ ۳,۵۲۴ میلیون ریال پرونده شرکت مکانیزاسیون چهره گشای انجیرک با موضوع شکایت علیه شرکت در خصوص عدم تامین آب جهت اراضی زراعی و رای قطعی به مبلغ ۳۸۱ میلیون ریال به نفع آقای دانش زارع با موضوع شکایت علیه شرکت در مورد مطالبه خسارتخانه پرداخت مطالبات و همچنین هزینه کارشناسی و ارزیابی اموال و دارایی ها توسط کارشناسان رسمی دادگستری به مبلغ ۱۸۰ میلیون ریال می باشد.

-۸-۲ افزایش در سایر هزینه ها عمدتاً بابت سایر ذخایر هزینه های تحقق یافته به مبلغ ۳,۸۰۰ میلیون ریال می باشد.

۹- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۸ میلیون ریال	سال ۱۳۹۹ میلیون ریال	درآمد حاصل از فروش کود دامی
۲۲,۲۸۰	۳۴,۷۳۷	درآمد حاصل از اراضی زراعی
۵,۶۱۰	۱۲,۱۸۹	سایر (کمک های بلاعوض دولت)
۷۷۹	۷۸۱	
<b>۲۸,۶۶۹</b>	<b>۴۷,۷۰۷</b>	

۱۰- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۸ میلیون ریال	سال ۱۳۹۹ میلیون ریال	بادداشت
۲۲,۲۸۱	۳۴,۷۳۷	بهای انتسابی کود دامی
۱,۴۶۱	۳,۶۴۰	هزینه های اراضی زراعی
۶,۳۱۲	۸,۶۰۹	هزینه های جذب نشده تولید
۳,۶۴۶	۴,۷۴۶	تلفات گوساله نر
۳,۶۶۱	۶۸۴	زیان سقط و مرده زائی و تلفات جنین
۱,۱۰۷	۱,۱۳۲	كسري انبار
<b>۳۸,۴۶۸</b>	<b>۵۲,۵۴۸</b>	

-۱۰-۱ هزینه های جذب نشده تولید مربوط به هزینه های گاوهاي خشك غير آبستن و زير ۲ماه آبستن می باشد.

شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه (سهامی خاص)

پاداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
۱۳۹۹ اسفند به ۳۰ سال مالی

۱- سود فروش و حذف دارایی های زیستی مولد به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹	
دارایی	بهای تمام شده	DARAIYI	BEHAYE TAMAM SHODE
استهلاک ابانته	تلفات	استهلاک ابانته	تلفات
ازرش دفتری	زبخ متوسط	ازرش دفتری	زبخ متوسط
بهای فروش	میلیون ریال	بهای فروش	میلیون ریال
سود (زیان)	میلیون ریال	سود (زیان)	میلیون ریال
سود	میلیون ریال	سود	میلیون ریال
سود (زیان)	میلیون ریال	سود (زیان)	میلیون ریال
راس میلیون ریال	راس میلیون ریال	راس میلیون ریال	راس میلیون ریال
راس میلیون ریال	راس میلیون ریال	راس میلیون ریال	راس میلیون ریال
راس میلیون ریال	راس میلیون ریال	راس میلیون ریال	راس میلیون ریال
گار ماده	گار ماده	گار ماده	گار ماده
گوسله های ماده	گوسله های ماده	گوسله های ماده	گوسله های ماده
تیسیه آبستن	-	تیسیه آبستن	-
درخستان میوه قبل از شرده	-	درخستان میوه قبل از شرده	-
غراست بیمه دام	غراست بیمه دام	غراست بیمه دام	غراست بیمه دام
۳۱,۳۳۲	۸۶,۹۳۵	۳۱,۳۳۲	۸۶,۹۳۵
۱۴,۴۰۸	۳۵,۸۷۹	۱۴,۴۰۸	۳۵,۸۷۹



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

بادداشتی توپیچی صورت های عالی

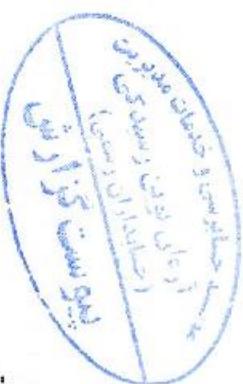
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

#### ۱۲- هزینه های مالی

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

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱۸۵۱	۴۲،۳۳۱
۱۵۶۰۱	۱۰۳۱۱
۷،۴۵۷	۶۸،۱۱۴۳
۴۰،۹۹۸	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۹	۹
۵۹	
سایر اقلام :	
خالص فروش خایرات	۷۰۴
سود سپرده بانکی	۷
سایر	-
۹۲۰	۷۱۷

#### ۱۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی



اشخاص وابسته:

سود سهام

ساختمان و تجهیزات مدیریتی  
(استاداران (دستی))

بنیاد نوین رسانی کیمی

شرکت کشت و صنعت و دامبروری پگاه فارس (سهامی خاص)  
پاداشتهای توضیجی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

## ۱۴ - دارایی های ثابت مشهود

(سبلخ به میلیون ریال)

زیربن	ساختهان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	دارایی های در بخش بودجه ای	علام سرمایه ای در انتبار	وسایل تعلیمی و اثاث و منصوبات	دارایی های سرمایه ای در بخش بودجه ای	جمع
بهای تمام شده با مبلغ تعیین ارزیابی	۱۳۹۸	۳۱۶۷۹۸	۵۳۶۳۸	۴۴۹۰۲۴۷	۲۵۶	۱۰۰۵	۲۵۸۶۱	۴۳۲۱۱۲۵
مانده در ابتدای سال	-	۴۵۲۶	۵۶۳۸	-	-	-	۱۴۰۳۷	۴۱۰۸۵۰
افزایش	-	۵۶۹۳	-	-	-	-	-	۹۱۳۰۷۱۰
افزایش ناشی از تعیین ارزیابی	-	-	-	-	-	-	-	۹۱۳۰۷۱۰
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	-	-	-	(۸)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱۱۰۸	۲۰۵۹۶	۱۸۵۸۲	۱۰۰۸	۳۲۱۳۷	۹۱۳۰۷۱۰	۳۲۱۳۷	۱۱۰۷۹۹
افزایش	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۰۷۹۶
و اکنون شده	-	-	-	-	-	-	-	(۷۴)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۶۸۱	۹۱۳۷۳۱	۲۴۹۰۴۱۷	۶۱۱۴۰	۱۱۰۴۲۵	۱۰۳۸۴۰۳۷۹	۱۹۰۷۹۹	۱۱۰۷۹۹
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۳۰۴۷	۹۱۳۷۳۱	۹۶۶۰۹۰	۳۰۴۷	۱۱۰۴۲۵	۱۰۳۸۴۰۳۷۹	۱۹۰۷۹۹	۱۹۰۷۹۶
افزایش	-	-	-	-	-	-	-	-
و اکنون شده	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۱۷	۹۱۰۸۳	-	۴۹۸	۴۰۶۹۷	۴۰۶۹۷	-	۱۴۳۴۵۳۱
افزایش	-	-	-	-	-	-	-	۵۰۹
و اکنون شده	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۰۳۶
استهلاک ابتدا و کاهش ارزش ابانته	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۳۰۱۳۲
استهلاک	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۰۴۱۶
استهلاک	-	-	-	-	-	-	-	(۷)
استهلاک	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۱۰۵۴۱
استهلاک	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۰۷۰۸
استهلاک	-	-	-	-	-	-	-	(۷۵)
واگذار شده	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۷۰۲۵۳
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۰۱۷۷۳	۴۷۰۷۵۸	-	۲۰۷۳	۲۰۷۳	۲۰۷۳	-	۱۹۰۳۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۳۰	۱۹۰۳۶	۱۱۹۷۳۶۸	۳۹۳	۱۶۹۴۸	۵۹۰۴۳۷	۱۴۸۰۴۳۷	۱۹۰۳۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۵۰۹	۱۹۰۴۹	۱۵۰۰۸۳۸	۵۳۷	۱۷۳۵۹	۵۳۵۲۷	۱۶۰۰۸۳۵	۱۹۰۳۶

استهلاک ابتدا و کاهش ارزش ابانته  
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

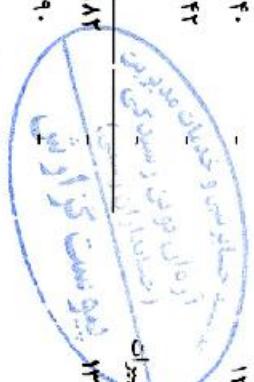
استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

واگذار شده



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- ۱۴-۱- اسناد مالکیت پلاکهای ۱۰۷ اصلی و ۱۰۶/۱، ۱۱، ۱۲، ۱۴، ۱۷ درقبال وامهای دریافتی از بانک ملی در رهن آن بانک می‌باشد که بخشی از بدھی نزد بانک سپرده شده و مابقی بدھی نیز دراردیبھشت ماه پرداخت و اسناد مالکیت آزاد خواهد شد.
- ۱۴-۲- پیرو تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه پیگیری حقوقی در خصوص نقل و انتقال سند مالکیت منبع ۵۰۰ لیتری آب بعمل آمده اما تا تاریخ ارائه گزارش، منتج به نتیجه نهایی نشده است.
- ۱۴-۳- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۲۰۳۸۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار، زلزله، آتش‌شان و صاعقه از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.
- ۱۴-۴- افزایش در ساختمانها عمدتاً با بت ساخت سپتیک و کانال فاضلاب و تکمیل سالن غذاخوری واحد خوراک سازی و الحالات راهرو گاوهای شیری و درب توری جهت ساختمانهای اداری بوده است.
- ۱۴-۵- افزایش در تاسیسات عمدتاً با بت تاسیسات فاضلاب سالن‌های گاو شیری، جابجایی چاه آب، راه اندازی شبکه فیبر نوری و خرید الکترو پیپ، لجن کش و تعمیرات اساسی تاسیسات C.I.P بوده است.
- ۱۴-۶- افزایش در ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً با بت خرید دستگاه الکتروولیز نمک جهت شیردوشی و تعمیرات اساسی دو دستگاه فیدر و دستگاه سیلوتراس بوده است.
- ۱۴-۷- افزایش در اثاثیه و منصوبات عمدتاً با بت خرید تجهیزات شبکه فیبر نوری، چرخ گوشت جهت رستوران، یکدستگاه وب کم کنفرانس، اسکنر، دستگاه تشخیص چهره، رایانه و ملزومات و ابزار فنی بوده است.
- ۱۴-۸- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۹

مانده در پایان سال	نخل و انتقالات	افزایش	مانده در ابتدای سال	
۵,۰۰۴	-	-	۵,۰۰۴	سالنهای نگهداری گاوهای شیری
۴,۸۷۹	-	-	۴,۸۷۹	آغلهای مرغداری
۲,۸۹۰	-	-	۲,۸۹۰	آغلهای گوسفندی
۲,۷۹۲	-	-	۲,۷۹۲	ساختمان آغلها
۹۶۴	-	-	۹۶۴	خط انتقال آب
۸۲۸	-	-	۸۲۸	بهاربند ۱۵۵ * ۱۲۰
۷۲۹	(- آغاز توزیع رسیدگی) (- ساخت اداران و سمت)	-	۷۲۹	ساختمان دامپروری
۶۶۰	-	-	۶۶۰	بهاربند ۲۵۵ * ۱۲۰
۲۱۸	-	-	۲۱۸	گلخانه (طرح توجیهی)
۲۱۱	-	-	۲۱۱	سالن نگهداری گاو خشک شماره ۲
-	(۱۱۷)	-	۱۱۷	واحد خوراک سازی
۸۰	-	-	۸۰	لاشه سوز
۶۷	-	-	۶۷	دیوارکشی
۳۴	-	-	۳۴	پروژه گاز فشار قوی
۵	(۳,۹۰۳)	۳,۸۸۲	۲۶	چاه ها
۱۹,۳۶۱	(۴,۰۲۰)	۳,۸۸۲	۱۹,۴۹۹	

- ۱۴-۸-۱- دارایی‌های در جریان تکمیل ابتدای سال عمدتاً مرتبط با امکاناتی است که در گذشته توسط مجتمع گوشت فارس جهت مرغداری و گوسفند داری استفاده می‌گردیده که از سال ۱۳۹۵ تا کنون ۳۵٪ از این دارایی‌ها تکمیل گردیده و بهره برداری از مابقی دارایی‌های فوق مستلزم سرمایه گذاری در حدود ۱۰۰۰ میلیارد ریال و مهیا شدن آن مناسب با فعالیت فعلی شرکت (دامداری شیری) می‌باشد که پیش‌بینی می‌گردد در صورت تامین سرمایه مورد نیاز تا سال ۱۴۰۳ به بهره برداری کامل برسد.

شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵ - دارایی های نامشهود

(متغیر به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق الامتیاز همراه	حق الامتیاز تلفن ثابت	حق الشعاب گاز	دیماند برق
۱۰۰۲۰	۴۰۱	۱۲	۱۴	۲۳۵	۳۵۸
-	-	-	-	-	-
۱۰۰۲۰	۴۰۱	۱۲	۱۴	۲۳۵	۳۵۸
-	-	-	-	-	-
۱۰۰۲۰	۴۰۱	۱۲	۱۴	۲۳۵	۳۵۸
-	-	-	-	-	-
۳۰۲	۳۰۲	-	-	-	-
۳۵	۳۵	-	-	-	-
۲۲۷	۲۲۷	-	-	-	-
۲۲	۲۲	-	-	-	-
۳۵۹	۳۵۹	-	-	-	-
۶۶۱	۴۲	۱۲	۱۴	۲۳۵	۳۵۸
۶۸۳	۶۴	۱۲	۱۴	۲۳۵	۳۵۸

بهای تمام شده	
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	
افزایش	
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	
افزایش	
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته	
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	
استهلاک	
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	
استهلاک	
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	



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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶ - دارایی های زیستی مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	قبل از بهره برداری		در حال بهره برداری		بهای تمام شده
	گوساله ماده و تیلیسه	درختان میوه قبل از نمرده	گاو شیری		
۳۸۹,۹۳۴	۱,۲۵۶	۱۳۷,۱۶۸	۲۵۱,۵۱۰		مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۸۵,۵۲۵	۱,۶۰۰	۱۸۳,۹۲۵	-		افزایش
(۸,۵۰۶)	-	(۵۰,۹۳)	(۳,۴۱۳)		تلفات
(۷۳,۳۵۶)	-	(۷,۳۸۱)	(۶۵,۹۷۵)		واگذار شده (فروش زنده و ذبحی)
-	-	(۱۰۲,۵۶۱)	۱۰۲,۵۶۱		سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۴۹۳,۵۹۷	۲,۸۵۶	۲۰۶,۰۵۸	۲۸۴,۶۸۳		مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳۲۴,۷۹۹	۱,۹۲۹	۳۲۲,۸۷۰	-		افزایش
(۸,۰۰۱)	(۸,۰۳)	(۴,۹۶۴)	(۲,۲۳۴)		تلفات
(۱۱۷,۰۷۲)	-	(۳۷,۰۲۰)	(۸۰,۰۵۲)		واگذار شده (فروش زنده و ذبحی)
-	-	(۱۳۸,۱۰۱)	۱۳۸,۱۰۱		سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۶۹۳,۳۲۳	۳,۹۸۲	۳۴۸,۸۴۳	۳۴۰,۴۹۸		مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۷۱,۱۶۹	-	-	۷۱,۱۶۹		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
۳۷,۴۳۷	-	-	۳۷,۴۳۷		مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
(۱,۱۵۶)	-	-	(۱,۱۵۶)		استهلاک
(۱۸,۸۳۰)	-	-	(۱۸,۸۳۰)		تلفات
۸۸,۶۲۰			۸۸,۶۲۰		واگذار شده (فروش زنده و ذبحی)
۴۵,۸۴۸			۴۵,۸۴۸		مانده در پایان سال ۱۳۹۸
(۵۹۹)			(۵۹۹)		استهلاک
(۲۷,۵۱۳)	-	-	(۲۷,۵۱۳)		تلفات
۱۰۶,۳۵۶	-	-	۱۰۶,۳۵۶		واگذار شده (فروش زنده و ذبحی)
۵۸۶,۹۶۷	۳,۹۸۲	۳۴۸,۸۴۳	۲۲۴,۱۴۲		مانده در در پایان سال ۱۳۹۹
۴۰۴,۹۷۷	۲,۸۵۶	۲۰۶,۰۵۸	۱۹۶,۰۶۳		مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
					مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۶- کلیه دام های مولد شامل گاوهای شیری، تیلیسه آبستن و گوساله های ماده در برابر خطرات ناشی از بیماری های داخلی، آسیب ها و بیماریهای تناسلی، اختلالات عمومی اندامهای حرکتی، عوامل طبیعی و بیماریهای عفونی به مبلغ هر راس دام در صورت تلفات تا سقف ۶۰ تا ۲۱۶ میلیون ریال و در صورت ذبح ۳۷ تا ۲۴ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار دارند.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۲ - اطلاعات مقداری دارائی زیستی مولد بشرح ذیل می‌باشد:

دارایی‌های زیستی مولد دامی

قبل از بهره برداری			در حال بهره برداری	
جمع	تلیسه	گوساله ماده	گاو شیری	
۵,۴۹۰	۵۹۹	۱,۷۸۱	۳,۱۱۰	موجودی در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱,۴۳۶	-	۱,۴۳۶	-	افزایش (تولد)
(۱۴۷)	(۳)	(۱۰۳)	(۴۱)	تلفات
(۸۹۵)	(۱۰)	(۷۳)	(۸۱۲)	واگذار شده (فروش زنده و ذبحی)
-	۲۰۷	(۱,۲۰۲)	۹۹۵	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۵,۸۸۴	۷۹۳	۱,۸۳۹	۳,۲۵۲	موجودی در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۷۶۷	-	۱,۷۶۷	-	افزایش
(۹۲)	-	(۶۹)	(۲۳)	تلفات
(۱,۲۵۸)	(۱۱۵)	(۲۰۱)	(۹۴۲)	واگذار شده (فروش زنده و ذبحی)
-	(۱۵۲)	(۸۹۵)	۱۰۴۷	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۶,۳۰۱	۵۲۶	۲,۴۴۱	۳,۳۳۴	موجودی در پایان سال ۱۳۹۹

درختان مثمر (قبل از بهره برداری)

قبل از بهره برداری					
جمع	نهال به	نهال انجیر	درخت پسته	درخت سیب	
۴,۹۷۰	-	۶۰۰	۴۰۰	۳,۹۷۰	موجودی در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۴۰	۱۴۰	-	-	-	افزایش
۵,۱۱۰	۱۴۰	۶۰۰	۴۰۰	۳,۹۷۰	موجودی در پایان سال ۱۳۹۸
-	-	-	-	-	افزایش
(۸۷۵)	(۱۶)	(۶۰۰)	(۵۲)	(۲۰۷)	کاهش (حذف)
۴,۲۳۵	۱۲۴	-	۳۴۸	۳,۷۶۳	موجودی در پایان سال ۱۳۹۹



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	باداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۰,۰۱۳	۱۰,۱۳۷	۱۷-۱
	<b>۱۰,۰۱۳</b>	<b>۱۰,۱۳۷</b>	

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها

۱۷-۱ - سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۰۷	۱۰۷	کمتر از یک	۷۸۷۰	۷,۸۷۰	۷,۸۷۰	کمتر از یک	۷	۷	۷	کمتر از یک	۴,۴۱۰	۴,۴۱۰
۷	۷	۷	کمتر از یک	۴,۴۱۰	۷	۷	کمتر از یک	۳	۳	۳	کمتر از یک	۲۰۵۴	۲۰۵۴
۱	۳	۳	کمتر از یک	۲۰۵۴	۳	۳	کمتر از یک	-	-	-	کمتر از یک	-	-
	<b>۱۰,۰۱۳</b>	<b>۱۰,۱۳۷</b>											

سایر شرکت‌ها :

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

۱۸- پیش پرداخت‌ها

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۷۰۳	۱۴,۳۸۹			
۴,۹۸۹	۹,۷۰۲			
-	۶,۳۹۲			
-	۶,۰۹۵			
-	۴,۴۸۸			
-	۳,۰۵۲			
۱۳,۵۰۰	-			
۳,۴۲۶	۶,۳۴۹			
<b>۲۸,۶۲۸</b>	<b>۵۰,۴۶۷</b>			

پیش پرداخت‌های داخلی:

شرکت گاوداران وحدت رامجرد (نهاده‌های خوراک دام)  
صندوق بیمه محصولات کشاورزی (بیمه نامه دام)  
شرکت بازارگانی ماه دانه گندم (نهاده)  
سید محمد حسن طباطبائی و شرکاء (نهاده)  
بازارگانی تجاری جهان تجارت بارکاو (نهاده)  
شرکت سام افروز ملل (نهاده)  
شرکت نسیم سحر پاک مهر خلیج فارس (نهاده)  
سایر (بیمه نامه‌ها و ...) - ۱۳ مورد

۱۹- موجودی مواد و کالا

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۴,۴۱۵	۳۲۷,۲۹۴			
۱۷,۸۰۰	۲۱,۵۵۲			
۸۸۶	۷,۲۶۳			
۴,۲۱۹	۵,۹۶۶			
<b>۲۴۷,۳۲۰</b>	<b>۳۶۲,۰۷۵</b>			

موجودی انبار علوفه و نهاده‌های خوراک دام  
موجودی انبار دارو و اسپرم  
موجودی کالای ساخته شده (خوراک دام)  
سایر انبارها

۱۹-۱ - موجودی محصولات و نهاده‌های کشاورزی بجز ذرت علوفه ای سیلو شده که به دلیل رطوبت بالا قابلیت اشتعال ندارد مابقی موجودی ها در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، زلزله و آتشفسان تا میزان ۲۲۷ میلیارد ریال بیمه شناور (طبق اظهارنامه اسفندماه ۱۳۹۹ مبلغ ۲۳۷ میلیارد ریال) شده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰- دارایی‌های زیستی غیر مولد

جمع	گوساله نر	جنین	گلهای زینتی	آیش	ذرت علوفه‌ای	
۲۲,۱۱۳	۱۸,۹۰۷	۲,۹۳۰	۲۷۶	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۳۹,۳۱۶	۵۲,۰۲۹	۷۸,۷۱۰	۱۷۹	۲۷۹	۸,۱۱۹	افزایش/رشد
(۳۴,۸۱۸)	۳۲,۲۹۰	(۷۲,۱۰۸)	-	-	-	تولد گوساله
(۵۴,۲۸۰)	(۴۴,۷۴۴)	(۱,۳۳۴)	(۸۳)	-	(۸,۱۱۹)	فروش رفته/ مصرف شده
(۷,۳۷۸)	(۳,۶۴۶)	(۳,۶۶۱)	(۷۱)	-	-	تلفات
۳۴,۵۵۱	۳۴,۵۵۱	-	-	-	-	تعدیل به ارزش منصفانه
۹۹,۵۰۴	۹۴,۳۸۷	۴,۵۳۷	۳۰۱	۲۷۹	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۳۵,۳۸۸	۱۱۶,۳۱۰	۱۱۸,۹۱۹	۱۵۹	-	-	افزایش/رشد
(۶۳,۵۲۴)	۵۳,۴۶۴	(۱۱۷,۰۸۱)	۹۳	-	-	تولد
(۱۳۶,۹۰۲)	(۱۳۶,۸۸۷)	-	(۱۴)	(۱)	-	فروش رفته/ مصرف شده
(۵,۴۳۰)	(۴,۷۴۶)	(۶۸۴)	-	-	-	تلفات
۳۰,۴۵۸	۳۰,۴۰۸	-	-	-	-	تعدیل به ارزش منصفانه
۱۵۹,۴۹۴	۱۵۲,۹۸۶	۵,۶۹۱	۵۳۹	۲۷۸	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹

۲۰-۱- اطلاعات مقداری دارایی زیستی غیر مولد بشرح ذیل می‌باشد:

گوساله نر	جنین	گلهای زینتی	آیش	ذرت علوفه‌ای	هکتار	
راس	راس	گلستان	هکتار	هکتار		موجودی در ابتدای سال ۱۳۹۸
۴۴۷	۲۴۳	۵,۵۴۱	-	-	-	افزایش/رشد
-	-	۱۶,۷۲۴	۸۴	۴۰		تولد گوساله/ خالص تغییرات جنین
۱,۵۳۸	۶۹	-	-	-	-	فروش رفته/ مصرف شده
(۸۸۱)	-	(۱,۰۲۱)	-	(۴۰)		تلفات
(۹۰)	-	-	-	-	-	
۱,۰۱۴	۲۱۲	۲۱,۲۴۴	۸۴	-	-	موجودی در پایان سال ۱۳۹۸
-	-	۲,۷۱۱	-	-	-	افزایش/رشد
۱,۴۸۵	(۷۴)	-	-	-	-	تولد گوساله/ خالص تغییرات جنین
(۱,۰۱۲)	-	(۹,۲۲۶)	-	-	-	فروش رفته/ مصرف شده
(۶۶)	-	-	-	-	-	تلفات
۱,۴۲۱	۲۳۸	۱۴,۷۱۹	۸۴	-	-	موجودی در پایان سال ۱۳۹۹

۲۰-۲- خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی‌های زیستی غیرمولد :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸,۳۸۳	۱۱۱,۵۶۴
۳۴,۵۵۱	۳۰,۴۵۸
-	۱۵۹
۸۲,۹۳۴	۱۴۲,۱۸۱

خالص ارزش رشد گوساله‌های نر  
تعدیل به ارزش منصفانه گوساله‌های نر  
خالص ارزش رشد محصولات گلخانه‌ای

۲۰-۳- ارزش منصفانه گوساله گوشته براساس مفروضات اصلی زیر تعیین شده است :

الف. تغییرات عمدۀ‌ای در شرایط بازار در سال آینده انتظار نمی‌رود.

ب. تمام گوساله‌های گوشته به طور زنده و در بازار شهرستان مرودشت به فروش خواهد رسید.

ج. برای تعیین ارزش منصفانه در پایان سال مالی بر اساس مصوبه صورتجلسه شماره ۱۴۲ هیئت مدیره شرکت ارزش پایه ارزش منصفانه (روزه‌گی) مبلغ ۷۵ میلیون ریال و به ازای هر روز افزایش سن مبلغ ۳۲۰ هزار ریال افزایش محاسبه شده است.

۲۰-۴- با توجه به عدم امکان تعیین ارزش منصفانه گوساله نر بدرو تولد به گونه‌ای انکاپذیر که بدلیل عدم وجود تقاضا و بازار برای گوساله بدرو تولد (نر)می‌باشد، لذا قیمت تمام شده بدرو تولد به عنوان ارزش منصفانه در نظر گرفته شده است.

۲۶



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- دریافت‌های تجاری و سایر دریافت‌های

۲۱-۱- دریافت‌های کوتاه مدت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال
۸,۹۹۰	-	-	-
۷,۵۰۰	۱,۴۰۹	-	۱,۴۰۹
<b>۱۶,۴۹۰</b>	<b>۱,۴۰۹</b>	<b>-</b>	<b>۱,۴۰۹</b>

تجاری:

اسناد دریافت‌نی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

حساب‌های دریافت‌نی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

۱۳۰,۷۰۲	۵۶,۲۸۵	-	۵۶,۲۸۵	۲۱-۱-۱
۸,۷۲۶	۴۰,۶۸۶	(۲۵۶)	۴۰,۹۴۲	۲۱-۱-۲
<b>۱۳۹,۴۲۸</b>	<b>۹۶,۹۷۱</b>	<b>(۲۵۶)</b>	<b>۹۷,۲۲۷</b>	
<b>۱۵۵,۹۱۸</b>	<b>۹۸,۳۸۰</b>	<b>(۲۵۶)</b>	<b>۹۸,۶۳۶</b>	

سایر دریافت‌نی ها

حساب‌های دریافت‌نی:

اشخاص وابسته

صندوق پس انداز کارکنان

کارکنان (وام و بیمه تکمیلی)

صندوق بیمه بانک کشاورزی (غرامت بیمه دام)

سایر - ۲۸ مورد

۴۲	۱,۵۴۰	-	۱,۵۴۰
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰
۲,۰۳۳	۴,۵۰۰	-	۴,۵۰۰
۱,۰۸۲	۷,۰۲۰	-	۷,۰۲۰
۱,۰۴۲	۹۰۹	-	۹۰۹
<b>۷,۱۹۹</b>	<b>۱۶,۹۶۹</b>	<b>-</b>	<b>۱۶,۹۶۹</b>
<b>۱۶۳,۱۱۷</b>	<b>۱۱۵,۳۴۹</b>	<b>(۲۵۶)</b>	<b>۱۱۵,۰۵</b>

۱- ۲۱-۱- مانده حسابهای دریافت‌نی از اشخاص وابسته عمدتاً با بت فروش شیرخام به شرکتهای گروه بوده است.

۲- ۲۱-۱- مانده حسابهای دریافت‌نی از سایر مشتریان عمدتاً با بت فروش گوساله نر به آقای ابوذر کوه بر در پایان اسفند ۱۳۹۹ بوده است.

۳- ۲۱-۲- گردش حساب کاهش ارزش دریافت‌نی ها به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۵۶)	(۲۵۶)
-	-
<b>(۲۵۶)</b>	<b>(۲۵۶)</b>

مانده در ابتدای سال

حذف شده طی سال به عنوان غیر قابل وصول

مانده در پایان سال



شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۹۱۴	۱۳,۳۹۶		موجودی نزد بانکها - ریالی
۱۰	۱۰	۲۲-۱	موجودی صندوق - ارزی
<b>۳,۹۲۴</b>	<b>۱۳,۴۰۶</b>		

۲۲-۱ - موجودی صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۴۰۰ دلار آمریکا می باشد.

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۱,۴۳۹ میلیارد ریال، شامل ۱۴۳,۸۷۱ هزار سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد . ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام		
۹۹/۵%	۵۲,۲۲۰,۹۰۰	۹۹/۵%	۱۴۲,۱۲۳,۶۷۸		شرکت صنایع شیر ایران
۰/۱٪	۵۲,۵۰۰	۰/۲٪	۲۸۷,۷۴۲		شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (دفتر مرکزی)
۰/۱٪	۵۲,۵۰۰	۰/۱٪	۱۴۳,۸۷۱		شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد
۰/۱٪	۵۲,۵۰۰	۰/۱٪	۱۴۳,۸۷۱		شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
۰/۱٪	۵۲,۵۰۰	۰/۱٪	۱۴۳,۸۷۱		شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلاماس
۰/۰٪	۲,۲۰۰	۰/۰٪	۵,۹۹۶		شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
۰/۰٪	۲,۲۰۰	۰/۰٪	۵,۹۹۶		شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
۰/۰٪	۲,۰۰۰	۰/۰٪	۵,۳۹۶		شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
۰/۰٪	۲۰۰	۰/۰٪	۵۹۷		شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان
۰/۱٪	۵۲,۵۰۰	۰/۰٪	-		شرکت بازار گستر پگاه منطقه یک (دفتر مرکزی)
<b>۱۰۰</b>	<b>۵۲,۵۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۱۴۳,۸۷۱,۰۱۸</b>		

۲۳-۱ - در سال مورد گزارش سهام شرکت بازار گستر پگاه منطقه یک به شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه منتقل شده است.

۲۳-۲ - صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان دوره طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۵۲۵ میلیارد ریال به ۱,۴۳۹ میلیارد ریال (معادل ۱۷۴ درصد) از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها (زمین)، افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۷ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	
۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۹۱,۳۷۱,۰۱۸	
<b>۵۲,۵۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۴۳,۸۷۱,۰۱۸</b>	

۲۴- افزایش سرمایه در جریان

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

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۲ و ماده ۴۸ اساسنامه، مبلغ ۱۶,۱۴۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۶-۱- پرداختنی‌های کوتاه‌مدت:

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۸,۳۹۰	۱,۶۵۷
	۸,۳۹۰	۱,۶۵۷

تجاری:

اسناد پرداختنی

سایر تامین کنندگان کالا (محمد هادی محمدی - نهاده)

۴۱,۰۱۶	-	۴۹,۴۴۴	۱۱۵,۰۹۳
۹۰,۴۶۰	۱۱۵,۰۹۳	۹۲,۱۱۷	۱۲۳,۴۸۳

حسابهای پرداختنی

اشخاص وابسته

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۱,۶۹۱ ۱,۷۷۰ سایر پرداختنی‌ها

اسناد پرداختنی سایر اشخاص

حسابهای پرداختنی:

اشخاص وابسته

جاری پیمانکاران و اشخاص

سپرده حسن انجام کار و تعهدات

سایر ذخائر

حق بیمه‌های پرداختنی

هزینه‌های پرداختنی (حقوق پرسنل و...)

سپرده بیمه پیمانکاران

سازمان امور مالیاتی- مالیات حقوق و ...

جاری کارکنان

سایر

۲,۸۹۳	۲۲,۷۱۸	
۲۲,۱۷۴	۴۰,۸۹۳	
۹,۳۰۴	۳۵,۹۳۸	
۵,۴۰۱	۱۷,۳۰۵	۲۶-۱-۱
۵,۰۱۳	۴,۸۵۳	
۱,۷۳۶	۳,۱۱۳	۲۶-۱-۲
۱,۶۷۷	۱,۰۷۱	
۳,۰۳۹	۱,۳۸۰	
۱,۰۷۳	۶۸۰	
۱	۱	
۵۴,۰۰۲	۱۳۳,۷۲۲	
۱۴۶,۱۱۹	۲۵۷,۲۰۵	



۲۶-۱-۱- افزایش ذخائر نسبت به دوره مشابه قبل عمدهاً بابت ذخیره پاداش سود به مبلغ ۸۰۰ میلیارد ریال و ذخائر احکام قطعی صادره از دادگاه در خصوص شکایت شرکت مکانیزاسیون چهره گشای انجیرک بابت عدم تامین آب جهت اراضی زراعی در سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ و آقای دانش زارع بابت خسارت تاخیر تادیه مربوط به قرارداد سال ۱۳۹۳ و ذخیره هزینه حسابرسی و همچنین ذخیره هزینه برق و سایر ذخائر و کاهش ذخیره هزینه آب بوده است.

۲۶-۱-۲- افزایش هزینه‌های پرداختنی عمدهاً بابت تتمه حقوق اسفندماه پرسنل بوده است.

شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶-۲- پرداختنی‌های بلند مدت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

حسابهای پرداختنی:

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

کمک‌های بلاعوض دولت

۵,۹۰۹	۵,۱۳۰	۲۷-۲-۲
<u>۵,۹۰۹</u>	<u>۵,۱۳۰</u>	

۲۶-۲-۱- کمک‌های بلاعوض به مبلغ ۷۰۶۵ میلیون ریال بابت اجرای پروژه آبیاری تحت فشار در قطعه شماره ۲ و ۳ از اراضی زراعی شرکت (حدود ۱۲ هکتار) با تعهد بهره برداری ده ساله می‌باشد که این مبلغ طی ده سال مستهلک شده و به حساب درآمد منظور می‌گردد.

۲۷- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰			یادداشت
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۴۲۴,۰۹۸	۱,۳۷۶	۳۲۲,۷۲۲	۲۲۳,۰۵۷	۲۸۹	۲۲۲,۶۶۸	۲۷-۱
<u>۴۲۴,۰۹۸</u>	<u>۱,۳۷۶</u>	<u>۳۲۲,۷۲۲</u>	<u>۲۲۳,۰۵۷</u>	<u>۲۸۹</u>	<u>۲۲۲,۶۶۸</u>	تسهیلات دریافتی



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷-۱- تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف:

الف: به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۴,۸۶۹	۱۶۹,۹۴۶	بانک ملی شعبه شیراز
۷۳,۳۶۴	۸۲,۰۰۰	بانک ملت شعبه چهارراه گمرک شیراز
۳۹,۴۴۳	۴۵,۸۶۶	بانک کشاورزی شعبه مرکزی مرودشت
<u>۲۸۷,۶۷۶</u>	<u>۲۹۷,۸۱۲</u>	
(۱۹,۵۵۳)	(۱۰,۹۵۸)	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
-	(۵۰,۰۰۰)	کسر می شود: وجود مسدودی بابت تسهیلات
<u>۵۵,۹۷۵</u>	<u>۸۶,۲۰۳</u>	اضافه می شود: سود و کارمزد و جرائم معوق
<u>۳۲۴,۰۹۸</u>	<u>۳۲۲,۰۵۷</u>	
(۱,۳۷۶)	(۳۸۹)	حصه بلند مدت
<u>۳۲۲,۷۲۲</u>	<u>۳۲۲,۶۶۸</u>	حصه جاری

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۴,۰۹۸	۳۲۳,۰۵۷	نرخ ۱۵ الی ٪۲۱
<u>۳۲۴,۰۹۸</u>	<u>۳۲۳,۰۵۷</u>	

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	
۳۲۲,۶۶۸	۱۴۰۰
<u>۳۸۹</u>	<u>۱۴۰۱</u>
<u>۳۲۳,۰۵۷</u>	

د- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	
۹۹,۵۲۷	در قبال زمین و ساختمان
۱۲۳,۵۳۰	در قبال ضمانت شرکت های گروه
۱۰۰,۰۰۰	چک و سفته
<u>۳۲۳,۰۵۷</u>	



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- ۲۸ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۸۸۱	۲۹,۳۳۵	مانده در ابتدای سال
(۴,۵۲۲)	(۱۶۰)	برداخت شده طی سال
۱۰,۹۷۶	۱۲,۹۲۹	ذخیره تامین شده
<b>۲۹,۳۳۵</b>	<b>۴۲,۱۰۴</b>	مانده در پایان سال

- ۲۹ - مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات							سال مالی	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰							
مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی		
رسیدگی به دفاتر -	۱۴	-	۲۹۷	-	۱,۱۳۵	۲۱۱	۱,۲۴۳	۱۲۹,۶۰۰	۱۳۹۷
برگ تشخیص	۸۶	-	۱۰۰	-	-	۱۰۰	۴۰۱	۱۸۲,۳۶۸	۱۳۹۸
در حال رسیدگی	-	۱۷۶	-	-	-	۱۷۶	۷۰۴	۳۲۲,۹۷۳	۱۳۹۹
	<b>۱۰۰</b>	<b>۱۷۶</b>							

- ۲۹-۱ - مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۷ کلاً قطعی وتسویه شده است.

- ۲۹-۲ - شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ به مبلغ ۱,۱۳۵ میلیون ریال اعتراض کرده و موضوع توسط هیات

حل اختلاف مالیاتی استان فارس در دست رسیدگی است، لذا بدھی بابت آن در حسابها منظور نشده است.

- ۲۹-۳ - طبق ماده ۸۱ قانون مالیات های مستقیم درآمد حاصل از کلیه فعالیت های کشاورزی، دامپروری، دامداری، از پرداخت مالیات معاف

می باشد.

- ۳۰ - پیش دریافت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	میلیون ریال
-	۱۱,۰۳۰	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (فروش شیرخام)
۸۸۰	۴۰۲	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران (فروش گوساله نر)
-	۸۶	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (فروش شیرخام)
-	۲۷,۷۷۸	سایر مشتریان:
-	۲,۴۹۴	محمد هادی محمدی (کود دامی)
-	۱,۹۶۹	محمدحسین عسکری (فروش گوساله نر)
-	۱,۲۷۷	روح الله زارع (فروش دام)
۲,۷۴۳	-	شرکت زنجیره ای تولید پارس گاورس (فروش گوساله نر)
۷,۵۲۸	-	اجاره اراضی زراعی
۶۶۶	۱۴۴	شرکت پارس کرون (فروش شیرخام)
<b>۱۱,۸۱۷</b>	<b>۴۵,۱۸۰</b>	سایر (۱۲ مورد)



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سود خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۲,۲۸۲	۳۲۲,۷۹۷	
		تعدیلات:
۸۶	۱۷۶	هزینه مالیات بر درآمد
۴۰,۹۹۸	۶۸,۱۴۳	هزینه های مالی
(۳۱,۳۳۲)	(۸۶,۹۳۵)	(سود) ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد
(۸۴۷)	-	(سود) ناشی از فروش مواد اولیه
۶,۴۵۴	۱۲,۷۶۹	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۲,۸۸۸	۷۱,۶۲۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۵۹)	(۶)	سود سهام
(۱۴)	(۷)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
<b>۷۸,۱۷۴</b>	<b>۶۵,۷۶۸</b>	جمع تعدیلات:
		تغییرات در سرمایه در گردش:
۱۶,۴۸۴	۵۳,۵۷۷	کاهش (افزایش) دریافت‌نی های عملیاتی
(۷۸,۷۲۴)	(۵۹,۹۹۰)	(افزایش) دارایی های زیستی غیرمولد
(۱۱۵,۹۳۵)	(۱۱۴,۷۵۵)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۸,۰۸۲)	(۲۱,۸۳۹)	(افزایش) پیش پرداخت ها
۶۷,۲۴۸	(۱۲,۷۷۶)	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۵,۹۹۶	۳۲,۳۶۳	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۱۲۳,۰۱۳)	(۱۲۲,۴۲۰)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
<b>۱۳۷,۴۴۳</b>	<b>۲۶۶,۱۴۵</b>	نقد حاصل از عملیات



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

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

## - ۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

### - ۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمل شده از خارج از شرکت نیست.

### - ۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدھی ها
۵۱۷,۳۷۸	۶۷۲,۸۵۲	موجودی نقد
(۳,۹۲۴)	(۱۲,۴۰۶)	خالص بدھی
<b>۵۱۳,۴۵۴</b>	<b>۶۵۹,۴۴۶</b>	حقوق مالکانه
<b>۱,۶۶۴,۰۴۶</b>	<b>۱,۸۴۲,۹۷۲</b>	نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)
<b>۳۱٪</b>	<b>۳۶٪</b>	

### - ۳۲-۲- سایر ریسک های قیمت

شرکت برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادر مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استرا تزیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعلی این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادر مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

### - ۳۲-۳- 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. از آنجایی که عمدۀ معاملات شرکت معاملات مربوط به شرکت های گروه می باشد لذا فاقد ریسک اعتباری با اهمیت است و در سایر معاملات نیز شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرفهای قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط سایر مشتریان را نیز کاهش دهد.

### - ۳۲-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

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

### - ۳۳- وضعیت ارزی

شرکت در طول دوره مورد گزارش هیچگونه معاملات ارزی نداشته و فاقد بدھی های ارزی می باشد، همچنین دارایی های ارزی شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۴۰۰ دلار آمریکا نزد صندوق می باشد که در یادداشت ۲۲-۱ گزارش شده است.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته :  
نام شخاص وابسته با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد محاسب

شرط	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشهول ماده	خرید کالا	فروش کالا و خدمات
۵۶	شرکت صنایع شیر ایران	سهامدار اصلی	مشهول ماده	-	-
۵۷	شرکت بازرگانی صنایع شهر ایران	عضو هیئت مدیره	-	-	-
۵۸	شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه (دفتر مرکزی)	عضو هیئت مدیره	-	-	-
۵۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	عضو هیئت مدیره	-	-	-
۶۰	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلامان	عضو هیئت مدیره	-	-	-
۶۱	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان	هم گروه و عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-
۶۲	شرکت پاستوریزه پگاه فارس	هم گروه و عضو مشترک هیئت مدیره	۱۸۰	۳۸۶,۹۶۵	-
۶۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	هم گروه و عضو مشترک هیئت مدیره	-	۱۲۷,۴۸۲	-
۶۴	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	هم گروه و عضو مشترک هیئت مدیره	-	۶۹,۶۸۲	-
۶۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	هم گروه و عضو مشترک هیئت مدیره	-	۲۱,۷۹۳	-
۶۶	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	هم گروه و عضو مشترک هیئت مدیره	-	۱۷۶,۹۷۶	-
۶۷	سهامدار اشریک	سهامدار اشریک	-	۱۷۶,۹۷۶	-
۶۸	شرکت شیر خشک نوزاد - پگاه شهر کرد	سهامدار اشریک	-	۱۷۶,۹۷۶	-
۶۹	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان	-	۵۵,۶۳۴	-
۷۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	هم گروه و عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-
۷۱	هم گروه و عضو مشترک هیئت مدیره	هم گروه و عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-
۷۲	سهامدار اشریک	سهامدار اشریک	-	-	-
۷۳	هم گروه و عضو مشترک هیئت مدیره	هم گروه و عضو مشترک هیئت مدیره	-	۱,۰۱۴,۸۷۲	-
۷۴	جمع	جمع	۱۸۰	۱,۰۱۴,۸۷۲	جمع کل

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با اشخاص وابسته به اتفاقی تفاوت بالهایی نداشته است.

شرکت کشت و صنعت و امپریو پیگاه (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مبالغ به میلیون

۴-۳۴-۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دربافتни های تجاري	سایر دربافتني ها	پيش دربافت ها	طلب بدهي	طلب خالص	بيان
۵۷۶,۲۳۳	شرکت صنایع شهر ايران	-	-	۲۶,۳۸۳	-	-	(۲۰,۰۷)
۵۷۶,۲۳۳	شرکت بازارگانی صنایع شهر اiran	-	-	۲۶,۳۸۳	-	-	(۳۰,۹۹)
۵۷۶,۲۳۳	شرکت شهر پاسخورزنه پیگاه گilan	-	-	۲۹	-	-	(۲۳)
۵۷۶,۲۳۳	شرکت پختن سراسری بازار مست پیگاه (فقر مرکزي)	-	-	۴۰۸	-	-	(۴۰۸)
۵۷۶,۲۳۳	شرکت شهر پاسخورزنه پیگاه تهران	-	-	۱۹۴	-	-	(۱۹۴)
۵۷۶,۲۳۳	شرکت شهر پاسخورزنه پیگاه گناباد	-	-	۱۴۴	-	-	(۱۴۴)
۵۷۶,۲۳۳	شرکت کشت و صنعت و امپریو پیگاه سملیان	-	-	۳۲۹	-	-	(۷)
۵۷۶,۲۳۳	شرکت شهر پاسخورزنه پیگاه فارس	-	-	۴۷۸	-	-	(۱)
۵۷۶,۲۳۳	شرکت شهر پاسخورزنه پیگاه خوزستان	-	-	۳۹,۰۲	-	-	(۱)
۵۷۶,۲۳۳	شرکت شهر پاسخورزنه پیگاه كرمان	-	-	۴,۴۱۰	-	-	(۹,۵۹۶)
۵۷۶,۲۳۳	شرکت شهر پاسخورزنه پیگاه گلستان	-	-	۸,۱۹۵	-	-	(۷,۶۱۳)
۵۷۶,۲۳۳	شرکت شهر پاسخورزنه پیگاه اصفهان	-	-	۸,۱۹۵	-	-	(۵,۸۷۷)
۵۷۶,۲۳۳	شرکت شهر پاسخورزنه پیگاه شهريار	-	-	۳,۸۴۷	-	-	(۶)
۵۷۶,۲۳۳	شرکت شهر پاسخورزنه پیگاه لرستان	-	-	۳,۸۴۷	-	-	(۶,۵۷۲)
۵۷۶,۲۳۳	شرکت کشت و صنعت و امپریو صبا پیگاه	-	-	۷۳۶	-	-	(۶,۵۷۲)
۵۷۶,۲۳۳	شرکت شهر پاسخورزنه پیگاه آذربایجان شرقی	-	-	۴۹۲	-	-	(۴۹۲)
۵۷۶,۲۳۳	شرکت شهر پاسخورزنه پیگاه آذربایجان غربي	-	-	۱۹	-	-	(۱۹)
۵۷۶,۲۳۳	شرکت شهر پاسخورزنه پیگاه گلستان	-	-	۲۶	-	-	-
۵۷۶,۲۳۳	شرکت شهر پاسخورزنه پیگاه اصفهان	-	-	۴۰۲	-	-	(۴۰۲)
۵۷۶,۲۳۳	شرکت کشت و صنعت و امپریو صنايع شيراز	-	-	۵۶,۵۸۰	۱,۵۴۰	۱۱,۵۱۸	(۴۱,۷۰۲)
۵۷۶,۲۳۳	شرکت کشت و صنعت و امپریو شيراز	۱۲۸۵۴	۵۷,۸۲۵	۱۱,۵۱۸	۲۷,۷۱۸	۲۷,۷۱۸	(۴۳,۹۰۹)
۵۷۶,۲۳۳	جمع	۵۶,۲۸۸	۱,۵۴۰	۱۱,۵۱۸	۲۷,۷۱۸	۲۷,۷۱۸	۱۳۹,۷۳۴
۵۷۶,۲۳۳	جمع کل	۵۶,۲۸۸	۱,۵۴۰	۱۱,۵۱۸	۲۷,۷۱۸	۲۷,۷۱۸	۱۳۹,۷۳۴

۵۷۶,۲۳۳

شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

### ۳۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۵-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی وجود نداشته است.

۳۵-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۳۵-۳- دفاتر سال ۱۳۹۷ شرکت توسط سازمان تامین اجتماعی استان فارس رسیدگی گردیده و بر اساس برگ اعلامیه بدهی برآورده صادره مورخ ۱۴۰۰/۱/۱۷ مبلغ ۱۰,۱۸۹ میلیون ریال از شرکت مطالبه گردیده که با توجه به وجود مستندات و مدارک موجود احتمال کاهش مبلغ یاد شده وجود دارد و شرکت ظرف مهلت مقرر نسبت به مبلغ مطالبه شده اعتراض می‌نماید، لذا از این بابت ذخیره ای در حسابها لحاظ نشده است.

۳۵-۴- با توجه به اتمام مدت قراردادهای منعقده با فروشنده‌گان مواد اولیه در سال مالی ۱۳۹۳ و با توجه به تعیین جریمه دیرکرد در صورت عدم تسویه حساب در موعد مقرر، وضعیت بدهی‌های احتمالی شرکت از این بابت مشخص نمی‌باشد.

### ۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تغییر اقلام صورت‌های مالی یا افشاء باشد، به وقوع نپیوسته است.

### ۳۷- سود سهام پیشنهادی

۳۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۲,۲۸۰ میلیون ریال (مبلغ ۲۲۴ ریال برای هر سهم) است.

۳۷-۲- 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 وجود 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.

۳۷-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی تامین خواهد شد.

