

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین
(حسابداران رسمی)

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

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲- صورتهای مالی :
۲	۲-۱- صورت سود و زیان
۳	۲-۲- صورت وضعیت مالی
۴	۲-۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	۲-۴- صورت جریان وجوه نقد
۶ الی ۳۲	۲-۵- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



بسمه تعالی

حسابرس معتمد سازمان بورس اوراق بهادار تهران

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تاریخ:

شماره:

پیوست:

موسسه حسابرسی

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت

(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس (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 مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی 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 اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

(۱)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام (ادامه)

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

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 .

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه ، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی، تغییرات حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می دهد .

سایر بند های توضیحی

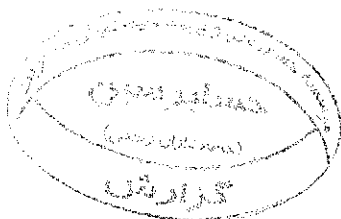
۵- صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد رسیدگی و در گزارش مورخ ۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹ نسبت به آن نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- پیگیری های شرکت در جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سال قبل در خصوص بهره برداری کامل از ظرفیتهای پروژه و راه اندازی بخش زراعی به نتیجه نرسیده است .

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱ صورتهای مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مزبور تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است . ضمن اینکه نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد نیز جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام (ادامه)

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

۸- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس (سهامی خاص) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است این مؤسسه در محدوده رسیدگیهای انجام شده به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین

۱۶ اردیبهشت ۱۴۰۰

(حسابداران رسمی)

ابوالفضل بسطامی

سجاد بسطامی

شماره عضویت ۸۳۱۲۵۳

شماره عضویت ۹۶۲۳۶۷



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

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس (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

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

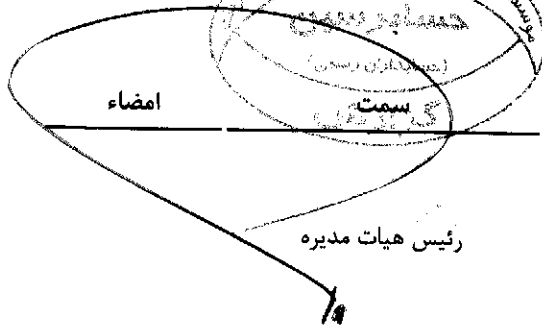
۵

• صورت جریان های نقدی

۶-۳۲

• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	آقای حمیدرضا شادمانی	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)

رئیس هیات مدیره

آقای حمیدرضا شادمانی

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

نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل

آقای رضا سلطانی فرد

شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)

عضو هیات مدیره

آقای فرزاد رضایی کاوکانی

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



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

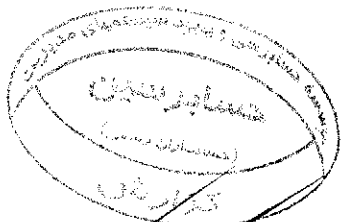
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		عملیات در حال تداوم:
۳۴۸,۲۴۸	۵۷۵,۳۶۶	۴ ارزش منصفانه تولیدات دامی
۲۴,۱۲۲	۳۶,۵۹۱	۲۱-۵ خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیرمولد
۳۷۲,۳۷۰	۶۱۱,۹۵۷	
۳۸۵,۶۷۲	۶۱۰,۹۷۰	۶ خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد
(۳۵۰,۲۴۸)	(۵۸۱,۰۵۸)	۵ بهای تمام شده انتسابی
۳۵,۴۲۳	۲۹,۹۱۲	
۴۰۷,۷۹۴	۶۴۱,۸۶۹	۷ درآمدهای عملیاتی
(۳۶۱,۰۷۴)	(۵۷۴,۳۴۳)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۶,۷۲۰	۶۷,۵۲۶	سود ناخالص
(۱۷,۸۷۳)	(۲۳,۰۴۳)	۸ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱,۸۵۹	۳,۳۳۱	۹ سایر درآمدها
(۴,۲۶۹)	(۶,۷۷۵)	۱۰ سایر هزینه ها
۲۶,۴۳۸	۴۱,۰۴۰	سود عملیاتی
۱۰,۷۲۹	۱۶,۰۵۴	۱۲ سود فروش و حذف دارایی های زیستی
(۲۴,۰۵۹)	(۱۸,۲۰۶)	۱۱ هزینه های مالی
(۵۷۸)	(۱,۲۳۸)	۱۳ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۳,۹۰۸)	(۳,۳۹۰)	
۱۲,۵۳۰	۳۷,۶۵۰	سود حاصل

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

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

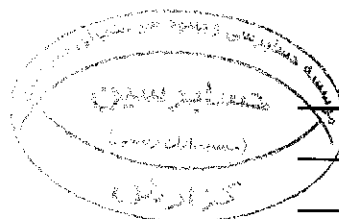


شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دارایی ها
	میلیون ریال	میلیون ریال	
			دارایی های غیر جاری :
۱۴	۲۹۳,۷۳۰	۲۹۲,۴۸۶	دارایی های ثابت مشهود
۱۵	۱,۳۶۳	۱,۴۱۰	دارایی های نامشهود
۱۶	۲۹۰,۸۵۹	۱۸۷,۶۰۱	دارایی زیستی مولد
۱۷	۸۰۷	۸۰۷	سرمایه گذاری بلند مدت
	۵۸۶,۷۵۹	۴۸۲,۳۰۴	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۱۸	۱۲,۷۰۴	۹,۸۵۰	پیش پرداخت ها
۱۹	۹۴,۹۰۰	۵۲,۰۵۲	موجودی مواد و کالا
۲۰	۱۶,۷۵۳	۱۲,۲۸۶	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۱	۱۹,۱۵۴	۱۴,۴۸۱	دارایی زیستی غیر مولد
۲۲	۵,۵۶۸	۵۷۰	موجودی نقد
	۱۴۹,۰۷۹	۸۹,۲۳۹	جمع دارایی های جاری
	۷۳۵,۸۳۸	۵۷۱,۵۴۳	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۳	۲۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	سرمایه
۲۴	۱,۴۶۴	-	اندوخته قانونی
	۲۷,۸۲۰	(۸,۳۶۵)	سود انباشته
	۲۳۹,۲۸۴	۲۰۱,۶۳۵	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۶	۵۸,۵۰۲	۱۱۱,۲۰۶	تسهیلات مالی بلند مدت
۲۷	۵,۰۲۹	۲,۸۷۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۶۳,۵۳۱	۱۱۴,۰۸۳	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۵	۲۹۱,۶۶۵	۱۳۵,۸۷۳	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۶	۱۴۱,۳۵۸	۹۰,۴۸۹	تسهیلات مالی
۲۸	-	۲۹,۴۶۳	پیش دریافت ها
	۴۳۳,۰۲۳	۲۵۵,۸۲۶	جمع بدهی های جاری
	۴۹۶,۵۵۴	۳۶۹,۹۰۸	جمع بدهی ها
	۷۳۵,۸۳۸	۵۷۱,۵۴۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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



Handwritten signatures and initials of the company's management.

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

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
۱۸۹,۱۰۵	(۲۰,۸۹۵)		۲۱۰,۰۰۰
۱۲,۵۳۰	۱۲,۵۳۰		-
۲۰۱,۶۳۵	(۸,۳۶۵)	-	۲۱۰,۰۰۰
۳۷,۶۵۰	۳۷,۶۵۰		-
-	(۱,۴۶۴)	۱,۴۶۴	-
۲۳۹,۲۸۴	۲۷,۸۲۰	۱,۴۶۴	۲۱۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورت های

مالی سال ۱۳۹۸

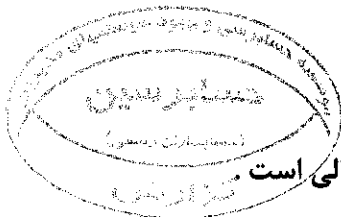
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

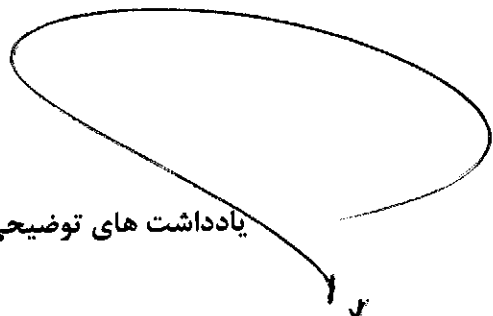
سود خالص سال ۱۳۹۹

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



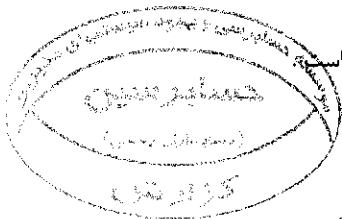
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت کشت و صنعت و دامپروری یگانه سلماس (سهامی خاص)
 صورت جریان های نقدی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سال ۱۳۹۹ میلیون ریال	سال ۱۳۹۸ میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۱۴۵,۰۳۲	۱۴۱,۴۶۶
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۴۵,۰۳۲	۱۴۱,۴۶۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۰,۶۸۳)	(۱۰,۱۳۶)
دریافت های نقدی حاصل از فروش و حذف دارایی های زیستی مولد	۵۰,۶۳۲	۳۲,۷۳۴
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های زیستی مولد	(۱۵۲,۵۴۹)	(۸۶,۸۰۹)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	-	(۸۰۷)
دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۹۷	۱۳
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۱۲,۵۰۳)	(۶۵,۰۰۵)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۳۲,۵۲۹	۷۶,۴۶۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۹۰,۰۰۰	-
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۸۷,۰۱۵)	(۵۲,۰۲۵)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۳۰,۵۱۶)	(۲۹,۳۴۱)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۲۷,۵۳۱)	(۸۱,۳۶۶)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴,۹۹۸	(۴,۹۰۵)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۵۷۰	۵,۴۷۵
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵,۵۶۸	۵۷۰

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



Handwritten signatures and initials of the company's management.



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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۲۲۰۱۲۲۲۷۵ در تاریخ ۱۳۸۵/۰۴/۱۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۸۰۹۸ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی ارومیه به ثبت رسید و به موجب نامه شماره ۵۱۳۱۳ مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۰۴ پرونده ثبتی به اداره ثبت شرکت های سلماس انتقال و تحت شماره ۱۱۴۶ به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت برابر مصوبه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۷/۰۲ از ارومیه به آدرس سلماس کیلومتر ۸ جاده سلماس ارومیه روستای قباق تپه تغییر و انتقال یافته در حال حاضر شرکت جز واحدهای تجاری فرعی شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص) و واحد های صندوق بازنشستگی کشوری می باشد. شرکت در سال ۱۳۹۵ با خرید ۶۶۶ راس دام تلیسه ابستن رسماً شروع به فعالیت نمود و سال ۱۳۹۶ بعنوان اولین سال بهره برداری شرکت می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: احداث دامداری و دامپروری و مرغداری و پرورش آبزیان ، احداث کارخانه تولید محصولات جانبی دامداری و دامپروری و مرغداری و پرورش آبزیان ، احداث کارخانه فرآوری شیر و محصولات لبنی و غذائی ، تولید علوفه و خوراک دام و طیور ، مدیریت و ارائه خدمات مشاوره ای در امور دامداری و مرغداری و پرورش آبزیان ، سرمایه گذاری و مشارکت در زمینه واردات و صادرات ، تامین مواد و ملزومات و محصولات مورد نیاز دامداری و مرغداری و پرورش آبزیان و صنایع لبنی و غذائی ، اخذ نمایندگی از شرکتهای داخلی و خارجی در امور مربوط به فعالیت شرکت ، تاسیس نمایندگی و شعب در داخل و خارج از کشور ، خرید و فروش سهام شرکتهای و انجام معاملات سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار از قبیل اوراق مشارکت ، انجام هر گونه فعالیت تجاری و اقتصادی مجاز و اقدام به کلیه امور مجاز از نظر قوانین و مقررات جمهوری اسلامی که جهت منافع شرکت و رعایت صرفه و صلاح آن مفید باشد. می باشد. فعالیت شرکت در حال حاضر عبارت از دامداری و دامپروری به منظور تولید شیر می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان استخدامی به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۱	۱	
۶۵	۶۶	کارکنان قراردادی
۶۶	۶۷	

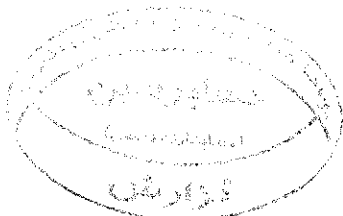
۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

استانداردهای جدید لازم الاجرا از سال مالی بعد تاثیر با اهمیتی بر حسابهای شرکت نخواهد داشت

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های منصفانه (دارایی های زیستی غیر مولد و تولیدات کشاورزی) نیز استفاده شده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۳- 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.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- 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.

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۸ و ۶ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ و ۶ ساله	خط مستقیم

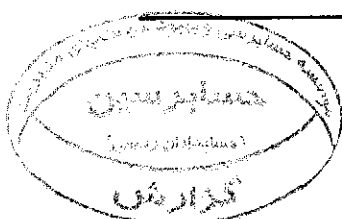
۳-۴-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی های زیستی مولد

۳-۵-۱- دارایی های زیستی مولد (گله شیری) بر مبنای بهای تمام شده شناسایی می شود. مخارج تولید در رابطه با دارایی های زیستی مولد تا زمان آماده سازی این دارایی ها برای آغاز بهره برداری به بهای تمام شده منظور می شود. این گونه مخارج پس از بهره برداری، تنها در صورتی به بهای تمام شده اضافه می شود 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 می شود.

۳-۵-۲- دارایی های زیستی مولد با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی ها و ارزش اسقاط براساس نرخها و روشهای زیر مستهلک می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
گاو شیری	زایش ۳ شکم (پس از کسر ارزش اسقاط)	خط مستقیم



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

یادداشت های توضیحی صورتهای 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 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:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۳ساله	خط مستقیم

۳-۷- زبان کاهش ارزش دارایی ها

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 صورتیکه 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.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «قل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام / گروه های اقلام مشابه 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

میانگین موزون
میانگین موزون
میانگین موزون

نهاده های دامی

محصولات کشاورزی

سایر موجودی ها (قطعات و لوازم یدکی و ...)

۳-۹- دارایی های زیستی غیرمولد

۳-۹-۱- دارایی زیستی غیر مولد در زمان بدو تولد به ارزش منصفانه براساس نظریه کارشناس رسمی دادگستری اندازه گیری شود. ارزش

منصفانه تعیین شده مزبور بهای تمام شده آن محسوب می شود و برای تمامی دارایی های زیستی غیر مولد موجود در پایان سال مالی به ازای هر روز میلنی تحت عنوان هزینه های برآوردی رشد گوساله در نظر گرفته می شود و در مجمع ارزش منصفانه و ارزش رشد گوساله بر بعنوان قیمت تمام شده دارایی زیستی غیر مولد لحاظ می گردد.



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

۴- ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
مبلغ	مقدار	فی	مقدار
میلیون ریال	راس/کیلو	ریال	راس/کیلو
۳۲۸,۱۹۲	۱۴,۱۱۱,۰۸۶	۲۴,۱۵۹	۱۵,۹۱۵,۴۸۸
۲۰,۰۵۶	۶۴۹	۴۲,۳۶۸,۰۰۰	۷۲۱
۳۴۸,۲۴۸			

داخلي:

شیر

گوساله نر

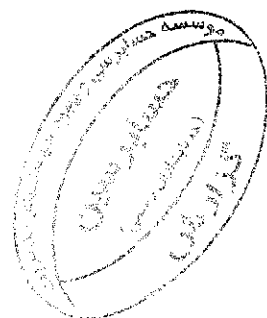
۵- بهای تمام شده انتسابی

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
مبلغ	مقدار	فی	مقدار
میلیون ریال	راس/کیلو	ریال	راس/کیلو
۳۱۰,۷۵۲	۱۳,۳۶۴,۳۷۹	۲۴,۱۹۲	۱۵,۰۷۰,۵۹۸
۳۹,۴۹۷	۵۴۵	۹۳,۰۱۰,۸۸۰	۷۰۷
۳۵۰,۲۴۸			

داخلي:

شیر

گوساله نر



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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- خاص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی زیستی غیر مولد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	راس / کیلو	میلیون ریال	راس / کیلو
۳۴۳,۶۱۴	۱۳,۳۶۴,۳۷۹	۵۶۲,۷۹۳	۱۵,۰۷۰,۵۹۸
۴۲,۰۵۸	۵۴۵	۴۸,۱۷۶	۷۰۷
۳۸۵,۶۷۲		۶۱۰,۹۷۰	

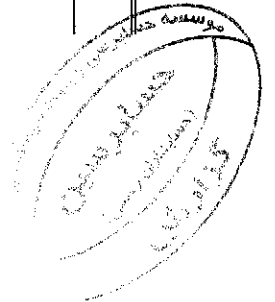
۶-۱- فروش محصولات به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
۹۰٪	۳۴۵,۴۳۱	۹۱٪	۵۵۵,۸۷۹
۱۰٪	۴۰,۲۵۱	۹٪	۵۵,۰۹۱
	۳۸۵,۶۷۲		۶۱۰,۹۷۰

۶-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده انتسابی	خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد
۱۳٪	۸۴,۹۰۶	(۵۱۵,۳۹۹)	۵۶۲,۷۹۳
۳٪-	(۱۷,۳۸۰)	(۶۸,۰۹۰)	۴۸,۱۷۶
۱۰٪	۶۷,۵۲۶	(۵۸۱,۰۵۸)	۶۱۰,۹۷۰

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
ارزش منصفانه تولیدات	میلیون ریال	ارزش منصفانه تولیدات	میلیون ریال
۵۴۳,۶۶۴		۵۴۳,۶۶۴	
۳۱,۷۰۲		۳۶,۵۹۱	
۵۷۵,۳۶۶		۵۸۰,۲۵۵	



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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

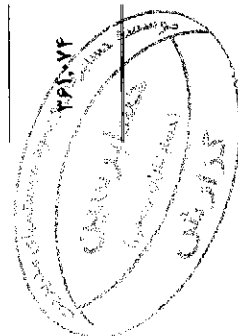
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷ - بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸

۱۳۹۹

شرح	تخصیص به									
	کلای در جریان رشد ابتدای دوره	جمع هزینه تولید	سربار	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گوساله ماده	۶۶,۱۷۲	-	۳۰,۱۹۷	۹۶,۳۶۹	۲۸,۷۵۳	-	(۱۲۵,۱۳۲)	-	-	-
گوساله قبل تولد (جنین)	۴۲,۱۷۱	۴,۳۳۷	۱۷,۰۹۷	۶۳,۵۰۴	(۶۰,۴۵۵)	۴,۹۳۰	(۷,۰۶۹)	-	-	-
تلیسه آبستن	۳۰,۰۵۷	۲,۰۲۶	۶,۴۷۷	۳۸,۵۵۹	-	-	(۳۸,۵۵۹)	-	-	-
گوساله نر	۲۴,۶۷۹	-	۱۲,۷۱۳	۳۷,۳۹۲	۳۱,۷۰۲	-	-	(۱,۰۰۴)	-	-
گاوهای خشک	۱,۲۵۵	-	۱۸۶	۱,۴۴۱	-	-	-	-	-	-
جمع	۵۷۵,۵۸۲	۲۴,۵۹۵	۱۴۳,۳۴۲	۷۴۳,۵۱۹	-	۴,۹۳۰	(۱۶۳,۶۸۲)	(۷,۰۶۹)	-	-



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

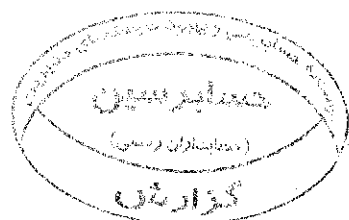
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷-۱ - هزینه های تولیدی :

هزینه های تولیدی به شرح زیر قابل تفکیک است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹				
جمع هزینه تولید	جمع	سربار	دستمزد مستقیم	مواد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۴,۰۵۹	۵۷۵,۵۸۲	-	-	۵۷۵,۵۸۲	خوراک و مکمل خوراک دام
۳۲,۶۰۸	۴۷,۹۶۳	۲۳,۳۶۷	۲۴,۵۹۵	-	حقوق و دستمزد
۳۸,۷۱۹	۴۱,۹۸۷	۴۱,۹۸۷	-	-	استهلاک تولیدی
۱۰,۶۴۵	۳,۸۰۷	۳,۸۰۷	-	-	هزینه ابزار و لوازم مصرفی
-	۱۵۷	۱۵۷	-	-	هزینه مصالح ساختمانی
۵,۴۷۰	۱۰,۶۸۵	۱۰,۶۸۵	-	-	هزینه بیمه اموال
۱,۴۸۶	۲,۵۴۸	۲,۵۴۸	-	-	هزینه رستوران
۸	۷,۴۶۴	۷,۴۶۴	-	-	هزینه اجاره ماشین آلات و تعمیر ماشین آلات
۳۶۷	۵۲۳	۵۲۳	-	-	هزینه برق مصرفی
۲۷۸	۱۸۲	۱۸۲	-	-	هزینه آب مصرفی
۱,۴۲۷	۲,۷۲۵	۲,۷۲۵	-	-	هزینه سوخت و روغن مصرفی
۸۴	۶,۰۳۴	۶,۰۳۴	-	-	هزینه مواد آزمایشگاهی و شستشو
۴,۷۵۸	۳,۵۷۰	۳,۵۷۰	-	-	هزینه بهداشت و ضدعفونی دام
۷,۳۷۰	۴,۰۵۳	۴,۰۵۳	-	-	هزینه تلقیح دام
-	۱۳۱	۱۳۱	-	-	هزینه آزمایشگاهی دام
-	۲,۴۵۲	۲,۴۵۲	-	-	هزینه بستر دام
-	۳,۶۲۳	۳,۶۲۳	-	-	هزینه شیردوشی دام
۱۳,۲۷۲	۲۹,۶۱۶	۲۹,۶۱۶	-	-	هزینه دارو و درمان دام
۳۷۷	۴۱۶	۴۱۶	-	-	سایر
۴۶۰,۹۲۸	۷۴۳,۵۱۹	۱۴۳,۳۴۲	۲۴,۵۹۵	۵۷۵,۵۸۲	



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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

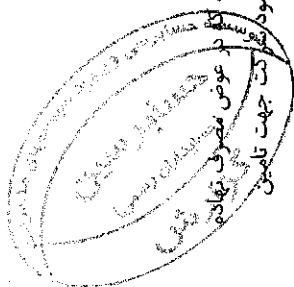
۷-۲ مواد مستقیم مصرفی شامل اقلام زیر می باشد:

مقایسه سال ۱۳۹۹ با سال
۱۳۹۸

۱۳۹۹

واحد
سنجش

درصد رشد	درصد رشد	مقدار	مبلغ - میلیون ریال	ریال متوسط - ریال	مقدار	مبلغ - میلیون ریال	ریال متوسط - ریال	مقدار	مبلغ - میلیون ریال	ریال متوسط - ریال	مقدار
(۲۵)	۲۴	۲۵۱۴,۴۲۴	۴۵,۳۴۱	۲۴,۱۰۲	۲,۵۱۴,۴۲۴	۴۵,۳۴۱	۲۴,۱۰۲	۱,۸۸۱,۱۸۵	۴۵,۳۴۱	۲۴,۱۰۲	۱,۸۸۱,۱۸۵
(۳۶)	۵۳	۳,۱۲۸,۶۵۷	۵۳,۴۱۷	۲۶,۶۷۰	۳,۱۲۸,۶۵۷	۵۳,۴۱۷	۲۶,۶۷۰	۲,۰۰۲,۹۰۵	۵۳,۴۱۷	۲۶,۶۷۰	۲,۰۰۲,۹۰۵
(۳۸)	۵۵	۱,۴۱۱,۴۳۸	۳۸,۳۶۷	۴۲,۷۶۸	۱,۴۱۱,۴۳۸	۳۸,۳۶۷	۴۲,۷۶۸	۸۷۶,۵۹۳	۳۸,۳۶۷	۴۲,۷۶۸	۸۷۶,۵۹۳
(۳۹)	۱۱۶	۱,۵۳۴,۱۱۴	۳۶,۷۴۰	۳۳,۵۳۶	۱,۵۳۴,۱۱۴	۳۶,۷۴۰	۳۳,۵۳۶	۱,۰۹۵,۵۲۰	۳۶,۷۴۰	۳۳,۵۳۶	۱,۰۹۵,۵۲۰
۱۰	۵۳	۱۴,۳۴۷,۶۰۷	۸۳,۸۲۶	۵,۳۵۰	۱۴,۳۴۷,۶۰۷	۸۳,۸۲۶	۵,۳۵۰	۱۵,۶۶۸,۶۴۷	۸۳,۸۲۶	۵,۳۵۰	۱۵,۶۶۸,۶۴۷
۱۲۵	۱۸۱	۳۱,۰۶۰	۱۱,۳۹۲	۱۶۱,۵۹۴	۳۱,۰۶۰	۱۱,۳۹۲	۱۶۱,۵۹۴	۶۹,۸۸۰	۱۱,۳۹۲	۱۶۱,۵۹۴	۶۹,۸۸۰
(۱)	۱۸	۹۵۱,۳۴۵	۱۹,۵۴۸	۲۰,۷۰۵	۹۵۱,۳۴۵	۱۹,۵۴۸	۲۰,۷۰۵	۹۴۴,۱۴۰	۱۹,۵۴۸	۲۰,۷۰۵	۹۴۴,۱۴۰
۷۳۸	۳۷	۳۴۰,۰۴۶	۱۰,۷۰۴	۳۶,۱۲۷	۳۴۰,۰۴۶	۱۰,۷۰۴	۳۶,۱۲۷	۲,۸۱۵,۲۱۸	۱۰,۷۰۴	۳۶,۱۲۷	۲,۸۱۵,۲۱۸
(۷۱)	۱۹	۹۷,۴۵۹	۳,۰۹۹	۱۰۹,۵۶۲	۹۷,۴۵۹	۳,۰۹۹	۱۰۹,۵۶۲	۲۸,۲۸۵	۳,۰۹۹	۱۰۹,۵۶۲	۲۸,۲۸۵
۱۴	۴۳	۷۴۱,۶۶۵	۲۸,۳۴۶	۳۳,۵۰۲	۷۴۱,۶۶۵	۲۸,۳۴۶	۳۳,۵۰۲	۸۴۳,۱۱۷	۲۸,۳۴۶	۳۳,۵۰۲	۸۴۳,۱۱۷
۱۱۰	۱۲۸	۲۵,۰۰۰	۴۷,۷۳۲	۷۹,۷۰۷	۲۵,۰۰۰	۴۷,۷۳۲	۷۹,۷۰۷	۵۹۸,۸۴۰	۴۷,۷۳۲	۷۹,۷۰۷	۵۹۸,۸۴۰
۸	۱۴۲	۲,۷۹۴,۵۸۲	۵۰,۷۲۷	۱۶,۷۴۵	۲,۷۹۴,۵۸۲	۵۰,۷۲۷	۱۶,۷۴۵	۳,۰۲۹,۴۵۰	۵۰,۷۲۷	۱۶,۷۴۵	۳,۰۲۹,۴۵۰
(۵۳)	۵۷	۲۵۱,۰۴۳	۱۰,۷۰۷	۹۰,۶۴۲	۲۵۱,۰۴۳	۱۰,۷۰۷	۹۰,۶۴۲	۱۱۸,۱۲۹	۱۰,۷۰۷	۹۰,۶۴۲	۱۱۸,۱۲۹
(۲۶)	(۸)	۳۳,۸۱۲	۳,۵۶۵	۲۰,۳۰۶	۳۳,۸۱۲	۳,۵۶۵	۲۰,۳۰۶	۱۷,۵۵۳	۳,۵۶۵	۲۰,۳۰۶	۱۷,۵۵۳
۴۵	۳۹	۵۷۹,۵۰۱	۱۳,۹۸۵	۱۶,۶۴۷	۵۷۹,۵۰۱	۱۳,۹۸۵	۱۶,۶۴۷	۸۴۰,۱۴۲	۱۳,۹۸۵	۱۶,۶۴۷	۸۴۰,۱۴۲
(۲۳)	۳۲	۱۴۸,۶۳۹	۴,۹۵۴	۴۳,۵۳۰	۱۴۸,۶۳۹	۴,۹۵۴	۴۳,۵۳۰	۱۱۳,۸۰۰	۴,۹۵۴	۴۳,۵۳۰	۱۱۳,۸۰۰
۲	۳۲۰	۲۵,۴۲۵	۱۱,۱۵۶	۴۲۸,۱۹۷	۲۵,۴۲۵	۱۱,۱۵۶	۴۲۸,۱۹۷	۲۶,۰۵۴	۱۱,۱۵۶	۴۲۸,۱۹۷	۲۶,۰۵۴
۶۲	۳۴	۳۴,۴۳۷	۲,۳۹۷	۴۳,۴۰۸	۳۴,۴۳۷	۲,۳۹۷	۴۳,۴۰۸	۵۵,۲۲۰	۲,۳۹۷	۴۳,۴۰۸	۵۵,۲۲۰
(۵۷)	(۱۲)	۴۰,۵۶۴	۷۶۷	۳۵,۷۶۹	۴۰,۵۶۴	۷۶۷	۳۵,۷۶۹	۲۱,۴۵۰	۷۶۷	۳۵,۷۶۹	۲۱,۴۵۰
۱	۷۴	۵۰,۱۳۷	۱,۳۲۰	۸۷,۳۱۷	۵۰,۱۳۷	۱,۳۲۰	۸۷,۳۱۷	۱۳,۹۷۴	۱,۳۲۰	۸۷,۳۱۷	۱۳,۹۷۴
		۸,۸۸۶	۹,۸۳۴		۸,۸۸۶	۹,۸۳۴					
		۳۴۶,۳۷۹	۵۷۸,۶۲۵		۳۴۶,۳۷۹	۵۷۸,۶۲۵					
		(۲,۳۲۵)	(۳,۰۴۳)		(۲,۳۲۵)	(۳,۰۴۳)					
		۳۴۴,۰۵۴	۵۷۵,۵۸۲		۳۴۴,۰۵۴	۵۷۵,۵۸۲					



مواد مصرفی دامی
بازگشت از محل ارزش منصفانه کود (یادداشت ۱۰)

۷-۲-۱ بهت تورم نرخ خرید نهاده های مصرف شده در سال ۹۹ نسبت به سال ۹۸ همراه رشد قیمتی بوده است. همچنین مقدار مصرف کسانتزه در سال ۱۳۹۹ نسبت به سال ۱۳۹۸ رشد قابل توجهی داشته است که در عوض مصرف نهاده های تشکیل دهنده کسانتزه منجمله ذرت، یونجه، سویا، تقاله چغندر قند، جو، سبوس، جوش شیرین کاهش یافته است چراکه، در مواردی که تخصیص نهاده های دامی از محل بنادر کشور یا تاخیر انجام می شود شرکت جهت تامین خوراک دام از کارخانه های تولید کننده خوراک دام آماده (کسانتزه) احتیاجات دام را مجابا می نماید.

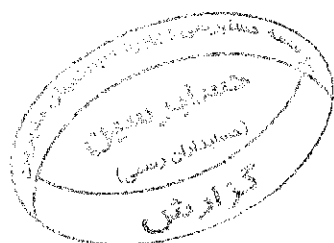
شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸ - هزینه های فروش اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه های اداری و عمومی
۱۴,۴۹۷	۱۶,۰۵۴	حقوق و دستمزد و مزایا
-	۱۴۹	تعمیر و نگهداری ساختمان
۸۵۸	۸۳۰	استهلاک
۳۲۸	۳۰۲	ابزار و لوازم یدکی
۱۴۲	-	مصالح ساختمانی
۲۷	۳۲	ملزومات مصرفی
-	۹۰	هزینه آب و برق مصرفی
۳۱۶	۴۲۰	پست و مخابرات
۸۷	۱۱۵	سوخت و روغن و اب و برق مصرفی
۲۱	۲۲	بیمه اموال
۱۲۲	۱۱۵	مراسم و پذیرایی
۲۸۲	۱,۰۲۳	حقوقی و ثبتی
۲۵۰	۶۳۰	حق الزحمه حسابرسی
۳۹۴	۶۴۸	حق حضور جلسات هیئت مدیره
۲۱	۳۹۶	کارمزد و خدمات بانکی
۴۲۷	۷۰۵	رستوران
۱۰۱	۱,۵۱۰	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)
۱۷,۸۷۳	۲۳,۰۴۳	



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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹ - سایر درآمدها

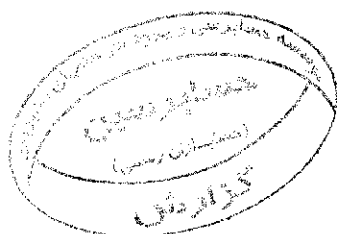
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۸۴	خالص کسر و اضافی انبار
۱,۸۵۹	۳,۰۴۳	درآمد فروش کود دامی
-	۲۰۴	سود سهام
۱,۸۵۹	۳,۳۳۱	

۱۰ - سایر هزینه ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۲۴	۳,۰۴۳	بهای انتسابی کود دامی
۱,۰۲۱	۱,۴۴۱	هزینه های جذب نشده در تولید
۷۱۱	-	زیان ناشی از مرده زایی و سقط
۲۵۷	-	خالص کسری انبار
۹۵۷	۱,۰۰۴	زیان ناشی از تلفات گوساله نر
-	۱,۲۸۷	سایر
۴,۲۷۰	۶,۷۷۵	

۱۱ - هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۰۵۹	۱۵,۲۸۵	بانک ها و موسسات اعتباری
-	۲,۹۲۱	اشخاص وابسته
۲۴,۰۵۹	۱۸,۲۰۶	



شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲ - سود ناشی از فروش و حذف دارائی های زیستی مولد به شرح زیر:

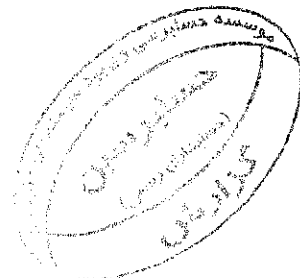
۱۳۹۸	۱۳۹۹	مبلغ فروش - دریافتی	ارزش دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۰۲۸	۷,۵۹۹	۲۶,۳۷۱	(۱۸,۶۷۲)	(۱۲,۰۴۴)	(۳۰,۷۱۶)
	(۴۴۴)	۵,۹۶۲	(۶,۴۰۶)	-	(۶,۴۰۶)
	۴,۵۵۳	۱۳,۱۴۲	(۸,۵۸۹)	-	(۸,۵۸۹)
۷,۰۲۸	۱۱,۷۰۸	۴۵,۳۷۵	(۳۳,۶۶۷)	(۱۲,۰۴۴)	(۴۵,۷۱۱)
(۶۳۴)	(۹۱۱)				
۴,۳۳۴	۵,۲۵۷				
۱۰,۷۲۸	۱۶,۰۵۴				

۱۲-۱ - توجه به اینکه تمام دام های شرکت از لحاظ هر نوع بیماری و عدم آبستنی تحت پوشش بیمه پایه و تکمیلی می باشند لذا دامهای حذف شده ناشی از بیماری ها و عدم آبستنی مشمول غرامت بیمه ای می باشند.

۱۳ - سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	میلیون ریال	میلیون ریال
		(۵۹۰)	(۱,۳۳۵)
	۹۷	۱۳	۹۷
	(۵۷۷)	(۵۷۷)	(۱,۲۳۸)

زیان حاصل از فروش مواد اولیه
 سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی



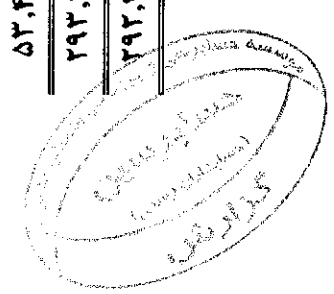
شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلمان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سرمایه ای	پیش برداشت های	تکمیل	دارایی های در جریان	جمع	اثاثه و منمویات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان
۳۰۹,۹۶۹	۳,۶۱۵	-	۷۵,۶۸۷	۲۳۰,۶۶۷	۳,۳۷۳	۴۰۱	۲۴,۷۷۲	۲۳,۷۲۱	۱۷۸,۴۰۰	
۱۹,۳۵۷	-	۱۰,۰۱۳	۹,۳۴۴	۲۲۳	-	-	۱۲۱	-	۹,۰۰۰	
(۳۹۱)	(۳۹۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	(۱,۹۵۲)	-	(۳۱,۱۲۶)	۲۳,۰۷۸	۶۹۲	-	-	۲۲,۳۸۶	-	
۳۲۹,۰۳۵	۱,۳۷۲	-	۶۴,۵۷۴	۲۶۳,۰۸۹	۳,۵۹۶	۴۰۱	۲۴,۸۹۳	۲۴,۴۱۳	۲۰۹,۷۸۶	
۱۸,۱۷۳	-	-	۱۷,۸۵۷	۳۱۶	۲۹۶	-	۲۰	-	-	
-	(۱,۳۷۲)	-	۱,۳۷۲	-	-	-	-	-	-	
۳۴۷,۲۰۸	۸۳,۸۰۲	-	۲۶۳,۴۰۵	۳,۸۹۲	۴۰۱	۲۴,۹۱۳	۲۴,۴۱۳	۲۰۹,۷۸۶	-	
۲۰,۹۱۴	-	-	۲۰,۹۱۴	۱,۱۰۸	۳۷۸	۶,۳۸۷	۲,۶۷۸	۱۰,۳۶۳	-	
۱۵,۶۳۵	-	-	۱۵,۶۳۵	۴۶۶	۶	۳,۹۵۹	۲,۲۸۳	۸,۹۳۱	-	
۳۶,۵۴۹	-	-	۳۶,۵۴۹	۱,۵۷۴	۳۸۴	۱۰,۳۴۶	۴,۹۶۱	۱۹,۲۸۴	-	
۱۶,۹۲۹	-	-	۱۶,۹۲۹	۴۴۷	۶	۳,۹۶۱	۲,۳۵۳	۱۰,۱۶۲	-	
۵۳,۴۷۸	-	-	۵۳,۴۷۸	۲,۰۲۱	۳۹۰	۱۴,۳۰۷	۷,۳۱۴	۲۹,۴۴۶	-	
۲۹۳,۷۳۰	-	-	۸۳,۸۰۲	۲۰۹,۹۲۸	۱,۸۷۲	۱۱	۱۰,۶۰۶	۱۸۰,۳۴۰	-	
۲۹۳,۴۸۶	۱,۳۷۲	-	۶۴,۵۷۴	۲۲۶,۵۴۰	۲,۰۲۲	۱۷	۱۴,۵۴۷	۱۹,۴۵۲	۱۹۰,۵۰۲	

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۹۷۹,۰۰۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سسل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.



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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۲ دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

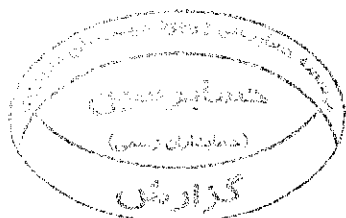
تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل میلیون ریال	برآورد تاریخ بهره برداری ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تکمیل		
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۳۹۸	۱۳۹۹	
افزایش ظرفیت محوطه	۱,۶۹۵	۲,۵۳۰	۱,۰۳۴	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۷۰	۷۱	
افزایش ظرفیت اراضی کشت	۳,۹۶۶	۴,۶۶۸	۴۲,۰۱۵	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۰	۱۰	
افزایش ظرفیت حوضچه آبگیری کود	۸۲۰	۱,۲۶۹	۳۱۷	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۸۰	۸۰	
افزایش ظرفیت اصطبل ۱۹	۹,۸۲۹	۱۰,۰۵۴	۱,۱۱۷	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۹۰	۹۰	
افزایش ظرفیت هانگار علوفه	۲,۴۱۷	۲,۸۴۵	۹,۰۰۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۵	۲۴	
افزایش ظرفیت آبرسانی	۲۸,۸۷۳	۳۳,۹۸۶	۸,۴۹۷	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۸۰	۸۰	
افزایش ظرفیت آغوز خوری	۳,۳۴۸	۳,۹۴۱	۱۵,۷۶۳	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۰	۲۰	
افزایش ظرفیت گوساله دانی ۱۰ تا ۱۳	۲۷۱	۹۱۸	۸,۲۶۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۰	۱۰	
افزایش ظرفیت سیلوی ذرت ۲	۶,۱۸۵	۱۱,۷۹۶	۲۱,۹۰۷	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۰	۳۵	
افزایش ظرفیت گاز رسانی	۱۵۹	۱۸۷	۳,۵۴۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	-	۵	
افزایش ظرفیت شیردوشی ۲	۳,۶۴۶	۴,۲۹۲	۳۸,۶۲۵	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۰	۱۰	
افزایش ظرفیت خوراکسازی	۳,۳۶۵	۵,۷۰۲	۵,۷۰۲	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳۰	۵۰	
افزایش ظرفیت سایر	-	۱,۶۱۴	-	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	-	-	
	۶۴,۵۷۴	۸۳,۸۰۲	۱۵۵,۷۹۳				

۱۴-۲- در سال ۱۳۹۹ با توجه به کاهش محسوس نقدینگی شرکت، عمده توجه در زمینه ساخت و ساز بر موارد فورس ماژور و ضروری قرارداد شده.

۱۴-۳- میالغ زیر به حساب دارایی های در جریان تکمیل منظور شده است:

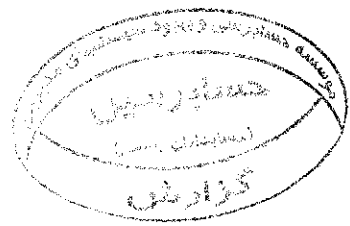
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۹۳۰	۷,۴۸۹
۸,۹۳۰	۷,۴۸۹

مخارج تامین مالی



۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
حق امتیاز خدمات			
جمع	نرم افزار رایانه ای	عمومی	
۱,۵۳۸	۲۳۶	۱,۳۰۲	بهای تمام شده
۱,۵۳۸	۲۳۶	۱,۳۰۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱,۵۳۸	۲۳۶	۱,۳۰۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۵۳۸	۲۳۶	۱,۳۰۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
استهلاک انباشته			
۸۱	۸۱	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۴۷	۴۷	-	استهلاک
۱۲۸	۱۲۸	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۴۷	۴۷	-	استهلاک
۱۷۵	۱۷۵	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۳۶۳	۶۱	۱,۳۰۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۴۱۰	۱۰۸	۱,۳۰۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸





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

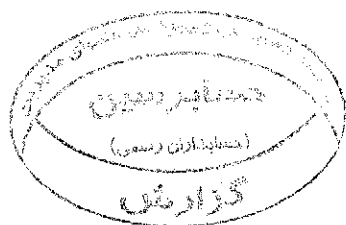
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- دارایی های زیستی مولد

گاوشیری	جمع در حال بهره برداری	تلیسه آبیستن	گوساله ماده	جمع	
					بهای تمام شده
۱۱۷,۹۷۴	۱۱۷,۹۷۴	۱۷,۲۴۱	۳۴,۷۴۸	۱۶۹,۹۶۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
		۱۶,۱۸۵	۵۹,۷۷۵	۷۵,۹۶۰	افزایش
(۲۳,۳۲۹)	(۲۳,۳۲۹)	(۴۹۳)	(۳,۴۸۱)	(۲۷,۳۰۳)	واگذار شده
-	-	-	۱۷,۷۶۹	۱۷,۷۶۹	زایش طی دوره
۳۳,۵۱۴	۳۳,۵۱۴	۱۱,۹۲۹	(۴۵,۴۴۳)	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
(۳۹۵)	(۳۹۵)	(۱۰۴)	(۱,۱۲۳)	(۱,۶۲۲)	تلفات
۱۲۷,۷۶۴	۱۲۷,۷۶۴	۴۴,۷۵۹	۶۲,۲۴۵	۲۳۴,۷۶۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	-	۹,۴۴۸	۱۲۵,۴۸۰	۱۳۴,۹۲۹	افزایش
(۳۰,۱۰۴)	(۳۰,۱۰۴)	(۸,۳۶۰)	(۵,۳۶۳)	(۴۳,۸۲۷)	واگذار شده
-	-	-	۲۸,۷۵۳	۲۸,۷۵۳	زایش طی دوره
۸۴,۹۳۰	۸۴,۹۳۰	۱۶,۵۲۱	(۱۰۱,۰۰۲)	۴۴۹	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	-	(۴۴۹)	-	(۴۴۹)	سقط
(۶۱۲)	(۶۱۲)	(۲۳۰)	(۱,۰۴۳)	(۱,۸۸۴)	تلفات
۱۸۱,۹۷۹	۱۸۱,۹۷۹	۶۱,۶۹۰	۱۰۹,۰۷۰	۳۵۲,۷۳۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
					استهلاک انباشته
۲۹,۸۴۷	۲۹,۸۴۷	-	-	۲۹,۸۴۷	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲۴,۸۷۳	۲۴,۸۷۳	-	-	۲۴,۸۷۳	استهلاک
(۷,۳۶۶)	(۷,۳۶۶)	-	-	(۷,۳۶۶)	استهلاک دارایی های فروش رفته
(۱۸۸)	(۱۸۸)	-	-	(۱۸۸)	استهلاک دارایی های تلف شده
۴۷,۱۶۶	۴۷,۱۶۶	-	-	۴۷,۱۶۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۶,۷۵۶	۲۶,۷۵۶	-	-	۲۶,۷۵۶	استهلاک
(۱۱,۸۱۷)	(۱۱,۸۱۷)	-	-	(۱۱,۸۱۷)	استهلاک دارایی های فروش رفته
(۲۲۷)	(۲۲۷)	-	-	(۲۲۷)	استهلاک دارایی های تلف شده
۶۱,۸۷۹	۶۱,۸۷۹	-	-	۶۱,۸۷۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۲۰,۱۰۰	۱۲۰,۱۰۰	۶۱,۶۹۰	۱۰۹,۰۷۰	۲۹۰,۸۵۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۸۰,۵۹۸	۸۰,۵۹۸	۴۴,۷۵۹	۶۲,۲۴۵	۱۸۷,۶۰۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۱- آمار مقدراری داری های زیستی مولد

گاو شیری	جمع در حال بهره برداری	تلیسه آبستن	گوساله ماده	جمع	
راس	راس	راس	راس	راس	
۱,۲۸۹	۱,۲۸۹	۱۹۶	۵۹۸	۲,۰۸۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	-	-	۵۷۵	۵۷۵	زایش طی دوره
(۲۵۴)	(۲۵۴)	(۴)	(۳۱)	(۲۸۹)	واگذاری
۲۹۸	۲۹۸	۱۲۴	(۴۲۲)	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
(۵)	(۵)	(۱)	(۲۳)	(۲۹)	تلفات
۱,۳۲۸	۱,۳۲۸	۳۱۵	۶۹۷	۲,۳۴۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	-	-	۶۶۳	۶۶۳	زایش طی دوره
(۲۹۴)	(۲۹۴)	(۴۲)	(۳۵)	(۳۷۱)	واگذاری
۴۵۴	۴۵۴	۱۰	(۴۶۴)	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
-	-	(۲)	۲	-	سقط
(۶)	(۶)	(۱)	(۱۴)	(۲۱)	تلفات
۱,۴۸۲	۱,۴۸۲	۲۸۰	۸۴۹	۲,۶۱۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۹

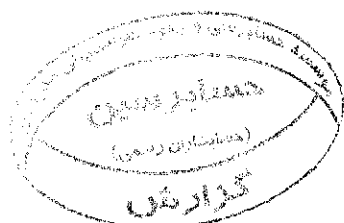
۱۷ - سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
تعداد سهام	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴۱,۸۷۵	۸۰	-	۸۰	۸۰
۱۴۳,۸۷۱	۵۲۵	-	۵۲۵	۵۲۵
۲۰۱,۸۰۰	۲۰۲	-	۲۰۲	۲۰۲
۷۸۷,۵۴۶	۸۰۷	-	۸۰۷	۸۰۷

سرمایه گذاری در سهام شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان

سرمایه گذاری در سهام شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس

سرمایه گذاری در سهام شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری



شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸ - پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		پیش پرداختهای داخلی
۲,۲۹۳	۲,۶۶۳	۱۸-۱	خرید مواد اولیه
۷,۵۵۷	۱۰,۰۴۰		بیمه دارایی ها
۹,۸۵۰	۱۲,۷۰۴		

۱۸-۱ - پیش پرداخت خرید کالا مربوط به خرید اسپرم و نهاده های دامی و لوازم شیر دوشی می باشد که قسمت اعظم آنها در مدت زمان تهیه صورت های مالی رسیده انبار شده است.

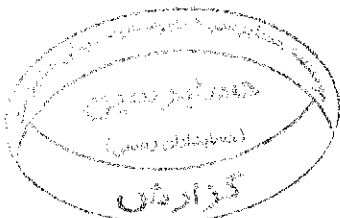
۱۹ - موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۳۷۵	۵۰,۱۳۷	انبار علوفه و سایر اقلام خوراکی
۳,۳۰۳	-	انبار خوراک دام و طیور و آبزیان
۱۲,۸۶۴	۳۴,۹۸۹	انبار نهادهای خوراک دام
۴,۴۲۸	۶,۹۴۲	انبار دارویی، بهداشتی و ملزومات دامپزشکی
۷۰۶	۱,۸۴۲	انبار قطعات، ملزومات و تدارکات
۱۰	-	انبار اموال سرمایه ای
۲۶۸	۸۴۳	انبار اسپرم
۸۷	۱۲۴	انبار مواد غذایی
۱۰	۲۳	انبار مصالح
۵۲,۰۵۲	۹۴,۹۰۰	

۱۹-۱ - موجودی نهاده ها و خوراک دام عمدتاً مربوط به بهای تمام شده علوفه و ذرت خریداری شده جهت مصرف دام ها می باشد که در پایان سال توسط کارشناس رسمی دادگستری از لحاظ مقداری و ارزش منصفانه برآورد شده است.

۱۹-۲ - سایر موجودی ها مشتمل بر مواد غذایی و ابزار و لوازم یدکی نزد انبارها می باشد.

۱۹-۳ - موجودی مواد و کالا تا ارزش ۸۵,۳۵۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.



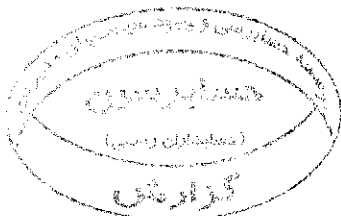
شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰ - دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		۲۰-۱ - دریافتنی های کوتاه مدت
		تجاری
		اسناد دریافتنی
۳,۲۷۰	۲,۵۱۰	اشخاص وابسته
۱۲۴	۷۳	سایر مشتریان
<u>۳,۳۹۴</u>	<u>۲,۵۸۳</u>	
		حساب های دریافتنی
		اشخاص وابسته
۶,۱۴۴	۱۳,۵۶۶	سایر اشخاص
۱,۱۹۶	۵۸۰	
<u>۷,۳۳۹</u>	<u>۱۴,۱۴۵</u>	
<u>۱۰,۷۳۳</u>	<u>۱۶,۷۲۸</u>	
		سایر دریافتنی ها
		حساب های دریافتنی
۱,۵۱۳	-	شرکت صنایع شیر ایران
۴۰	۲۵	بدهی کارکنان
<u>۱,۵۵۳</u>	<u>۲۵</u>	
<u>۱۲,۲۸۶</u>	<u>۱۶,۷۵۳</u>	



شرکت کشت و صنعت و دامپروری یگانه سلیمان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- داری های زیستی غیر مولد

جمع در حال بهره برداری	گوساله نر	تعداد- راس	چنین	تعداد- راس	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال		
۶,۹۹۶	۴,۸۶۹	۸۳	۲,۱۲۷	۱۴۶	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۶۵,۰۸۴	۳۳,۱۱۲	-	۴۱,۹۷۳	۱,۴۰۳	افزایش
(۱۸,۴۸۰)	۲۰,۰۵۶	۶۴۹	(۳۸,۵۳۶)	(۱,۳۸۶)	تولد گوساله طی دوره
(۴۰,۶۶۸)	(۳۹,۴۹۶)	(۵۴۵)	(۵۷۲)	(۱۹)	واگذاری
(۱,۰۱۸)	(۹۵۶)	(۲۲)	(۶۲)	(۲)	تلفات
۱,۹۶۷	۱,۹۶۷	-	-	-	تعدیل به ارزش منصفانه
۱۴,۴۸۱	۹,۵۵۱	۱۶۵	۴,۹۳۰	۲۴۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۰۰,۸۹۷	۳۷,۳۹۲	-	۶۳,۵۰۴	۱,۴۷۰	افزایش
(۲۸,۷۵۳)	۳۱,۷۰۲	۷۳۱	(۶۰,۴۵۵)	(۱,۴۲۸)	تولد گوساله طی دوره
(۶۶,۵۸۳)	(۶۵,۷۵۹)	(۷۰۷)	(۸۲۴)	(۱۹)	واگذاری
(۱,۰۹۰)	(۱,۰۰۴)	(۱۷)	(۸۷)	(۲)	تلفات
۲۰۲	۲۰۲	-	-	-	تعدیل به ارزش منصفانه
۱۹,۱۵۴	۱۲,۰۸۵	۱۷۲	۷,۰۶۹	۲۶۲	مانده در پایان دوره

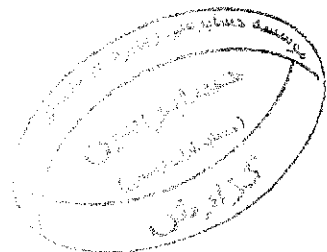
۲۱-۱- مخارج متصل شده برای رشد چنین برای دو ماه آخر تاریخ تولد گوساله یا توجه به تغییر نوع تغذیه دام بعنوان بهای تمام شده چنین در حسابها شناسایی می گردد.
 ۲۱-۲- بهای تمام شده چنین هایی که مرده متولد می شود از بهای تمام شده تحت سر فصل چنین کسر گردیده است.
 ۲۱-۳- بهای تمام شده گوساله نر تلف شده از بهای تمام شده گوساله های نر کسر گردیده است.
 ۲۱-۴- گوساله زیر سه ماه نر به دلیل عدم قبول صندوق بیمه کشاورزی و همچنین فروش تمامی این گوساله ها در مقطع سه ماهگی تحت پوشش بیمه قرار نمی گیرند.

ارزش منصفانه گوساله گاوشتی بر اساس مفروضات اصلی زیر تعیین شده است:

الف. تغییرات عمده ای در شرایط بازار در سال آینده انتظار نمی رود.
 ب. تمام گوساله های گاوشتی به طور زنده و در بازار استان به فروش خواهد رسید.
 ج. برای تعیین ارزش منصفانه در پایان سال مالی از نظر کارشناس رسمی دادگستری استفاده شده است.

۲۱-۵- خلاصه افزایش ارزش دارایی های زیستی:

رشد گوساله نر	تعدیل به ارزش منصفانه
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۱۵۵	۲۶,۳۸۸
۱,۹۶۷	۲۰۲
۲۴,۱۲۲	۲۶,۵۹۱



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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲ - موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۲	۳,۳۷۴	موجودی نزد بانک کشاورزی ۷۶۶۸۹۵۰۸۰
۱۱	۱	موجودی نزد بانک کشاورزی ۳۲۷۹۸۴۱۹۷
۲۱۳	۲۴	موجودی نزد بانک سپه
۱۱۲	۴۴	موجودی نزد بانک انصار ۱۲۱۷۸۲۲۱۶۶۴۵۶۳۶۱
۳۰	۲۱	موجودی نزد بانک انصار سپرده جاری
۶	۱۰	POS موجودی نزد بانک انصار دستگاه
۵	۵	موجودی نزد بانک پست بانک
۱	-	موجودی نزد بانک توسعه تعاون ۱۲۰۷۱۱۱۴۸۶۹۰۷۳۱
-	۲,۰۶۴	موجودی نزد بانک ملت ۸۸۷۶۵۲۴۰۸
-	۲	موجودی نزد بانک ملت جاری ۸۸۹۳۰۴۸۷۳۹
-	-	موجودی نزد بانک ملت جاری بدون دسته چک ۱۸۹۹۵۱۷۰۲۳
-	۲	حساب جاری بانک سپه ۳۱۰۰۰۰۰۶۶۸۰۳۵
-	۲۱	بانک رفاه شعبه حافظ سلماس - شماره ۳۰۲۷۸۰۰۲۶
۵۷۰	۵,۵۶۸	

۲۳ - سرمایه

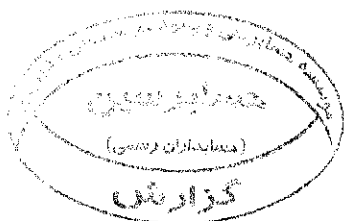
سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۱۳۸,۵۹۹,۰۰۰	۶۶	۱۳۸,۵۹۹,۰۰۰	۶۶	شرکت صنایع شیر ایران
۳۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۷	۳۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۷	شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی
۳۵,۶۹۹,۹۸۰	۱۷	۳۵,۶۹۹,۹۸۰	۱۷	شیر پاستوریزه پگاه تهران
۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۰	شیر پاستوریزه پگاه زنجان
۱۰	۰	۱۰	۰	کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
۱۰	۰	۱۰	۰	کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۲۴ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱,۴۶۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



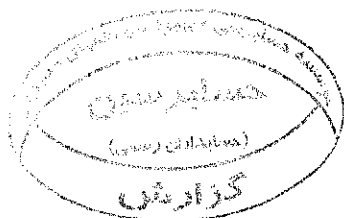
شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵ - پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			۲۵-۱ - پرداختی های کوتاه مدت تجاری: اسناد پرداختی
۴۸,۱۶۶	۵۸,۲۱۶	۲۵-۱-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۴۸,۱۶۶	۵۸,۲۱۶		
			حسابهای پرداختی
۴۸,۴۱۷	۱۶۱,۱۶۴	۲۵-۱-۲	اشخاص وابسته
۳۲,۲۳۲	۶۳,۹۲۲	۲۵-۱-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۸۰,۶۴۹	۲۲۵,۰۸۶		
۱۲۸,۸۱۵	۲۸۳,۳۰۲		
			سایر پرداختی ها
			حساب های پرداختی
۳,۸۰۱	۱,۲۹۰		حقوق پرداختی
۱,۴۲۲	۲,۷۷۹		حق بیمه های پرداختی
-	۹۸۹		مرخصی حقوق پرداختی
۳۴۷	۴۱۰		ذخایر آب، برق و سایر
۲۴۹	۱,۷۰۵		مالیات حقوق
۱,۲۳۹	۱,۱۹۰		سایر
۷,۰۵۸	۸,۳۶۳		
۱۳۵,۸۷۳	۲۹۱,۶۶۵		

۲۵-۱-۱ - مبالغ حسابهای پرداختی به سایر تامین کنندگان مربوط به خرید نهاده های دامی و علوفه می باشد.

بخش عمده دریافتی از شرکتهای وابسته صنایع شیر ایران، شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی و شیر پاستوریزه پگاه تهران از بابت مصوبه هیئت مدیره و طرح توجیهی افزایش سرمایه مورخه ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ بوده و پس از تصویب در صندوق بازنشستگی کشوری و ثبت افزایش سرمایه به طرفیت سرمایه تسویه خواهد شد.



شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶ - تسهیلات مالی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹ - میلیون ریال			۱۳۹۹/۱۲/۳۰ - میلیون ریال			
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۱۹۶,۱۰۵	۱۱۱,۲۰۶	۸۴,۸۹۹	۱۶۲,۹۸۰	۵۸,۵۰۲	۱۰۴,۴۷۸	تسهیلات دریافتی بانک کشاورزی
-	-	-	۳۶,۸۸۰	-	۳۶,۸۸۰	تسهیلات دریافتی بانک ملت
۵,۵۹۰	-	۵,۵۹۰	-	-	-	بانک انصار
۲۰۱,۶۹۵	۱۱۱,۲۰۶	۹۰,۴۸۹	۱۹۹,۸۶۰	۵۸,۵۰۲	۱۴۱,۳۵۸	

۲۶-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۲۶- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

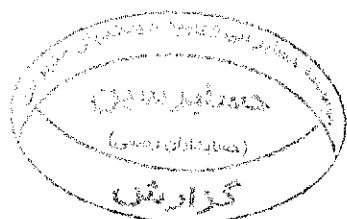
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک کشاورزی
۲۱۹,۴۸۸	۱۷۳,۴۶۴	
۵,۷۳۰	۴۰,۱۳۶	بانک ملت
۲۲۵,۲۱۸	۲۱۳,۶۰۰	
(۲۲,۲۸۳)	(۱۳,۷۴۰)	سود و کارمزد سال های آتی
(۱۴۰)	-	سود و کارمزد جرائم معوق
۲۰۱,۶۹۵	۱۹۹,۸۶۰	
۱۱۱,۲۰۶	۵۸,۵۰۲	حصة بلند مدت
۹۰,۴۸۹	۱۴۱,۳۵۸	حصة جاری

۲-۱-۲۶- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۰ تا ۱۵ درصد
۱۹۴,۸۱۱	۱۲۹,۸۷۴	
۳۰,۴۰۷	۸۳,۷۲۶	۱۵ تا ۲۰ درصد
۳۰,۴۰۷	۸۳,۷۲۶	

۲-۱-۲۶- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۹
۹۵,۳۴۴	-	۱۴۰۰
۶۴,۹۳۷	۱۴۸,۶۶۳	۱۴۰۱
۶۴,۹۳۷	۶۴,۹۳۷	
۲۲۵,۲۱۸	۲۱۳,۶۰۰	



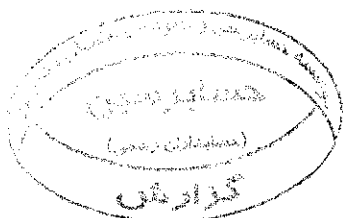
شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر می باشد:

تسهیلات مالی	
میلون ریال	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۲۵۸,۲۰۹	سود و کارمزد و جرائم
۲۴,۸۵۲	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵۲,۰۲۵)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۲۹,۳۴۱)	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۲۰۱,۶۹۵	سود و کارمزد و جرائم
۲۵,۶۹۶	دریافت تسهیلات
۹۰,۰۰۰	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۸۷,۰۱۵)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۳۰,۵۱۶)	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۹۹,۸۶۰	

۲۷ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلون ریال	میلون ریال	مانده در ابتدای سال
-	۲,۸۷۷	پرداخت شده طی سال
-	(۱۷۷)	ذخیره تأمین شده
۲,۸۷۷	۲,۳۲۹	مانده در پایان دوره
۲,۸۷۷	۵,۰۲۹	



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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

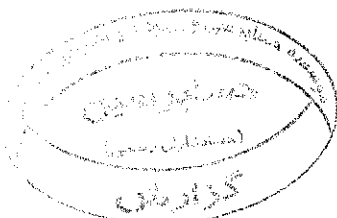
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸ - پیش دریافت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۳۳۳	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی
۱۰,۰۰۰	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
۴,۱۶۷	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
۱,۶۶۶	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان
۲۹۷	-	سایر
۲۹,۴۶۳	-	

۲۹ - نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۵۳۰	۳۷,۶۵۰	سود خالص
۱۲,۵۳۰	۳۷,۶۵۰	
		تعدیلات:
۲۴,۰۵۹	۱۸,۲۰۶	هزینه های مالی
(۱۰,۷۲۹)	(۱۶,۰۵۴)	سود ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد
۵۹۰	۱,۳۳۵	زیان ناشی از فروش مواد اولیه
۳۳,۰۰۱	۳۱,۶۸۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
۲,۸۷۷	۲,۱۵۲	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۳)	(۹۷)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۴۹,۷۸۵	۳۷,۲۳۱	
(۶,۷۴۲)	(۴,۴۶۸)	افزایش (دریافتنی های عملیاتی)
(۱۴,۶۲۱)	(۴۴,۱۸۳)	افزایش (موجودی مواد و کالا)
(۳۱)	(۲,۸۵۴)	افزایش (پیش پرداخت های عملیاتی)
(۷,۴۸۴)	(۴,۶۷۳)	افزایش (دارایی زیستی غیر مولد)
۱۰۱,۷۰۳	۱۵۵,۷۹۲	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۶,۳۲۶	(۲۹,۴۶۳)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱۴۱,۴۶۶	۱۴۵,۰۳۲	نقد حاصل از عملیات



شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- 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 سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

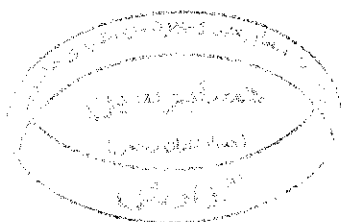
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۹,۹۰۸	۴۹۶,۵۵۴	جمع بدهی
(۵۷۰)	(۵,۵۶۸)	موجودی نقد
۳۶۹,۳۳۹	۴۹۰,۹۸۵	خالص بدهی
۲۰۱,۶۳۵	۲۳۹,۲۸۴	حقوق مالکانه
۱۸۳٪	۲۰۵٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۲- ریسک بازار

قیمت گذاری شیر خام پس از بررسی در جلسات هئیت مدیره و با در نظر گرفتن چارچوب های تعیین شده شرکت صنایع شیر ایران که همسو با سیاست گذاری دولت بوده، صورت می گیرد و بخش عمده شیر تولیدی به شرکتهای زیر مجموعه صنایع شیر ایران ارسال می گردد. این در حالی است که نرخ های نهاده های دامی در مواقعی براساس تغییرات نرخ ارز و تورم دستخوش تغییرات می گردد و قیمت تمام شده شیر تولیدی که به شرکتهای گروه ارسال می گردد را بالا می برد برای مدیریت ریسک بازار در این شرایط تمام تلاش جهت تامین نهاده های دامی از محل انبارهای سازمان پشتیبانی امور دام استان، اتحادیه های دامداری و جهاد کشاورزی صورت می گردد لذا با توجه به مراتب مذکور ریسک با اهمیتی متوجه شرکت نمی باشد.

۳۰-۳- 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 بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند و در حال حاضر شرکت پیگیریهای لازم را در جهت پیشبرد طرح توجیهی افزایش سرمایه که مورد تایید بازرس قانونی و هئیت مدیره شده است را انجام داده است و همچنین پیگیری لازم جهت اخذ تسهیلات مصوب صورت گرفته و در مراحل نهایی جهت عقد قرارداد می باشد.



شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلمان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

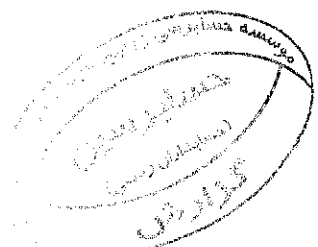
۳۱ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

تفصیلات اعطایی / دریافتی	مشمول ماده ۱۳۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
دریافتی (۱۷۶,۰۰۰)	✓	سهامدار اصلی	شرکت صنایع شیر ایران	شرکت های اصلی و نهایی
(۱۷۶,۰۰۰)			جمع	
(۴۳,۶۰۰)	✓	سهامدار	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	سایر اشخاص وابسته
	✓	هم گروه	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	
	✓	سهامدار	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	
	✓	هم گروه و عضو هیئت مدیره	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	
	✓	هم گروه	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان	
	✓	هم گروه	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	
	✓	هم گروه	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران	
(۴۳,۶۰۰)			جمع	
(۲۱۹,۶۰۰)			جمع کل	

۳۱-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۱۳۹۸	خالص (میلیون ریال)	پروا خستی های تجاری	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
۱۹,۴۹۸	۱۳۵,۸۵۶	۱۳۵,۸۵۶		شرکت صنایع شیر ایران	شرکت های اصلی و نهایی
۱۹,۴۹۸	۱۳۵,۸۵۶	۱۳۵,۸۵۶		جمع	
۱۱,۱۵۹	۸۰۹	۲,۳۱۹	۲,۵۱۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	
۹,۵۷۸	۸۱۲	۱۰,۱۹۴	۱۰,۱۹۴	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	
۴,۵۴۴	۸۱۲	۸۱۲		شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	
۱,۶۳۵		۲,۴۵۹	۲,۴۵۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	
۴۵۱		۳۷۹	۳۷۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان	
۶۹		۶۹		شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	
۴۲		۲۰,۶۱۶		شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	
۲۰,۶۱۶		۲۰,۶۱۶	۲۰,۶۱۶	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	
			۵۳۴	شرکت بازرگانی صنایع شیر	سایر اشخاص وابسته
۶۹	۱۱۴			شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران	
۴۲		۳۲۶	۳۲۶	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	
۲۰,۶۱۶		۱۵۵	۱۵۵	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان	
			۱۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	
			۱۱	بخش سراسری بازار گستر پگاه	
۴۸,۱۱۱	۶۵۵	۲۲,۷۸۸	۲۵,۳۰۸	جمع	
۶۷,۶۰۹	۶۵۵	۱۵۸,۶۵۴	۱۶۱,۱۶۴	جمع کل	



۳۲ - مقایسه عملکرد و بودجه

عملکرد سال مالی مورد گزارش و بودجه مصوب آن بشرح ذیل می باشد:

درصد انحراف	درصد پوشش	عملکرد واقعی	بودجه مصوب	
		میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸	۱۲۸	۶۴۱,۸۶۹	۵۰۱,۸۰۷	درآمدهای عملیاتی
(۳۶)	۱۳۶	(۵۷۴,۳۴۳)	(۴۲۱,۰۵۶)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱۶)	۸۴	۶۷,۵۲۶	۸۰,۷۵۱	سود ناخالص
(۱۱)	۸۹	(۲۶,۴۸۶)	(۲۹,۶۱۲)	هزینه های عمومی اداری و فروش، سایر درآمدها و هزینه ها
(۲۰)	۸۰	۴۱,۰۴۰	۵۱,۱۳۹	سود عملیاتی
۵۰	۵۰	(۱۸,۲۰۶)	(۳۶,۳۴۸)	هزینه های مالی
۳۹	۶۱	۱۴,۸۱۶	۲۴,۲۰۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳)	۹۷	۳۷,۶۵۰	۳۹,۰۰۰	سود خالص

۳۳ - تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱ - شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی ها و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۳-۲ - دفاتر سال ۱۳۹۸ توسط سازمان تامین اجتماعی در حال رسیدگی است و از این بابت ذخیره ای در حسابها لحاظ نشده است.

۳۳-۳ - شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۴ - رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۳۴-۱ - از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشا در صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

۳۵ - سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱ - با عنایت به اینکه سود قابل تخصیص شرکت در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۹.۲۸۴ میلیون ریال می باشد، لذا هیئت مدیره پیشنهاد می نماید مبلغ ۲۹.۹۲۸ میلیون ریال از محل سود خالص سال مالی جهت تقسیم بین سهامداران تخصیص یابد.

