

شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



آزمودگان (حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی

AZMOUDEGAN AUDIT FIRM

شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه (سهامی خاص)

فهرست مطالب

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱-۳	• گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی.....
	• صورت های مالی:
۱	* نامه هیات مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام.....
۲	* صورت سود و زیان.....
۳	صورت وضعیت مالی.....
۴	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه.....
۵	* صورت جریان های نقدی.....
۶-۳۰	* یادداشت های توضیحی صورت های مالی.....



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه (سهامی خاص)

• گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه 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 صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبلغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و آرایه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت آرایه صورت های مالی است.

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

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قطعی

شرکت صنایع بسته بندی فرآوردههای شیری پگاه (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت صنایع بسته بندی فرآوردههای شیری پگاه (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- نظر سهامداران محترم را به مطالب ذکر شده در یادداشت توضیحی ۲-۱۲ صورت‌های مالی و لزوم پیگیری در خصوص اخذ سند مالکیت زمین کارخانه جلب می‌نماید. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورت‌های مالی سال قبل شرکت، توسط موسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۳ خرداد

۱۳۹۹ آن موسسه نسبت به صورت‌های مالی یاد شده، اظهار نظر "مقبول" ارایه شده است.

• گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت کامل سود سهام مصوب ظرف مدت حداکثر ۸ ماه پس از

تصویب از سوی مجمع عمومی عادی سالانه، رعایت نگردیده است. همچنین با توجه به اذغام شرکت بازار گستر پگاه

منطقه یک در شرکت بخش سراسری بازار گستر پگاه و ایجاد شخصیت حقوقی واحد، تغییرات مربوط به ترکیب

اعضای هیات مدیره و همچنین اصلاح تعداد سهام متعلق به سهامداران شرکت، در این خصوص بعمل نیامده است. ضمناً

با توجه به استعفای مدیرعامل شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۷، تاکنون نسبت به انتخاب مجدد مدیرعامل و تعیین حدود

اختیارات آن، اقدامی صورت نپذیرفته است.

۸- در جلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۲ تیر ۱۳۹۹ صاحبان سهام و به شرح یادداشت‌های توضیحی ۴-۲۴، ۵-۲۴ و ۴-۲۵

صورت‌های مالی، تکالیفی برای اعضای هیات مدیره تعیین گردیده که تاکنون به نتیجه قطعی منجر نشده است.

۹- معاملات ذکر شده در یادداشت توضیحی ۱-۳۲ صورت‌های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه

قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی

قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و

عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری انجام پذیرفته است. همچنین نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات

مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت صنایع بسته بندی فراوردههای شیری پگاه (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده است، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام گرفته و با در نظر داشتن موارد مندرج در سایر بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده توسط هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس
۱۱- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی از سوی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، این موسسه در محدوده رسیدگی های خود به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مزبور باشد، برخورد ننموده است.

تاریخ: ۱۸ اردیبهشت ۱۴۰۰

موسسه حسابرانی آزمودگان (حسابداران رسمی)

مهر داد آل علی

سید مرتضی فاطمی اردستانی

(شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴)

(شماره عضویت ۸۰۰۰۵۷۹)



تاریخ:
شماره:
پوسته:

شرکت صنایع بسته بندی فراورده های شیری پگاه

سای نمش - شماره ثبت ۳۳۱۸۰۵



شرکت صنایع بسته بندی فراورده های شیری پگاه (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت صنایع بسته بندی فراورده های شیری پگاه (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجرای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	ت	صورت سود و زیان
۲		صورت وضعیت مالی
۳		صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۴		صورت جریان های نقدی
۵		یادداشت های توضیحی
۶-۳۰		

صورت های مالی طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	غلامرضا زینلی	شرکت بخش سراسری بازار گستر پگاه
	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	علیرضا دمیرچی	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
	عضو هیات مدیره	محمد سیاح مرکی	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلفاس
	عضو هیات مدیره	سید رضا سیدی	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران
	عضو هیات مدیره	-	شرکت بازار گستر پگاه منطقه ۱



شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸ سال	۱۳۹۹ سال	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۱۸,۴۰۵	۲,۴۱۰,۴۳۹	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱,۳۳۸,۰۲۶)	(۱,۹۷۲,۵۵۱)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۸۰,۳۷۹	۴۳۷,۸۸۸	سود ناخالص
(۱۰۶,۳۳۸)	(۱۶۰,۴۰۰)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵,۴۶۴	۵,۰۶۶	۸ سایر درآمدها
-	(۴۶,۸۵۵)	۹ سایر هزینه ها
۱۷۹,۵۰۵	۲۳۵,۶۹۹	سود عملیاتی
(۲۲,۹۲۷)	(۲۷,۴۵۵)	۱۰ هزینه های مالی
۱,۶۵۳	۳,۸۰۶	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۵۸,۲۳۱	۲۱۲,۰۵۰	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۳۹,۵۵۸)	(۵۳,۰۱۳)	سال جاری
۱۱۸,۶۷۳	۱۵۹,۰۳۸	سود خالص

از آنجایی که اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است.

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





شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	پادداشت
(تجدید ارایه شده)	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۶۹,۷۹۲	۶۶,۲۶۲	۵۵,۹۲۷	۱۲ دارایی های غیر جاری :
۱,۵۲۰	۱,۵۲۰	۱,۵۲۰	دارایی های ثابت مشهود
۱	۱	۱	دارایی های نامشهود
۲۳۷	۲,۴۹۴	۲,۵۲۲	سرمایه گذاری های بلندمدت
۷۱,۵۴۷	۷۸,۳۷۷	۵۹,۵۰۰	دریافتی های بلندمدت
			جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۳۶,۸۱۶	۵۴,۲۲۶	۸۷,۹۷۹	پیش پرداخت ما
۲۷۹,۱۰۹	۲۷۷,۵۶۵	۲۸۷,۳۳۶	موجودی مواد و کالا
۱۹۳,۸۱۶	۲۳۸,۳۲۱	۲۴۸,۵۴۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴۳,۵۵۹	۳۵,۵۳۵	۱۹۶,۸۱۴	موجودی نقد
۵۵۳,۳۰۰	۸۰۵,۵۴۷	۱,۲۲۱,۰۷۸	جمع دارایی های جاری
۶۲۴,۸۴۷	۸۷۳,۸۲۴	۱,۳۸۰,۵۷۸	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	حقوق مالکانه :
-	۱۴۰,۰۰۰	-	سرمایه
۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۱۳,۸۵۲	افزایش سرمایه در جریان
۷۲,۷۵۸	۱۳۹,۴۳۱	۲۱۷,۵۱۷	اندوخته قانونی
۱۳۸,۷۵۸	۳۳۷,۴۳۱	۴۳۱,۴۶۹	سود انباشته
			جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۱۳,۶۰۸	۱۷,۴۰۳	۴۴,۶۶۰	بدهی های غیر جاری :
۸۴,۷۲۷	۱۱۰,۳۲۰	۱۳۴,۳۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۸,۳۳۵	۱۲۷,۷۲۳	۱۷۸,۹۸۱	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری :
۱۳۱,۲۸۳	۱۵۷,۰۳۰	۳۸۸,۱۸۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۷,۳۶۰	۶۴,۷۴۲	۱۲۶,۰۶۲	مالیات پرداختی
۴۴,۳۶۰	-	۳۵,۰۰۰	سود سهام پرداختی
۱۶۳,۵۹۹	۱۸۵,۲۶۰	۱۱۹,۱۵۸	تسهیلات مالی
۱,۲۵۲	۲,۶۳۸	۱,۷۲۶	پیش دریافت ها
۳۸۷,۷۵۴	۴۰۸,۲۷۰	۷۷۰,۱۲۸	جمع بدهی های جاری
۴۸۶,۰۸۶	۵۳۶,۳۹۳	۸۴۹,۱۰۹	جمع بدهی ها
۶۲۴,۸۴۷	۸۷۳,۸۲۴	۱,۳۸۰,۵۷۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

۳

شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری (نگاه سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	سود	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۸,۷۵۸	۷۲,۷۵۸	۶,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰
مانده در ۱/۱/۱۳۹۸				
۱۱۸,۶۷۳	۱۱۸,۶۷۳	-	-	-
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸:				
(۶۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰)	-	-	-
سود سهام مصوب				
۱۴۰,۰۰۰	-	-	۱۴۰,۰۰۰	-
افزایش سرمایه در جریان				
۳۳۶,۴۳۱	۱۳۱,۴۳۱	۶,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
مانده در ۱۳/۱۲/۱۳۹۸				
۱۵۹,۰۳۸	۱۵۹,۰۳۸	-	-	-
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹:				
-	(۷,۹۵۲)	۷,۹۵۲	-	-
سود خالص سال ۱۳۹۹				
-	-	-	(۱۴۰,۰۰۰)	۱۴۰,۰۰۰
انتقال افزایش سرمایه در جریان به حساب سرمایه				
(۶۵,۰۰۰)	(۶۵,۰۰۰)	-	-	-
سود سهام مصوب				
۴۳۱,۴۶۹	۲۱۷,۵۱۷	۱۳,۹۵۲	-	۲۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۳/۱۲/۱۳۹۹				

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

شرکت صنایع بسته بندی، فرآورده های شیری یکپاکه (سهامی خاص)،
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸ سال	۱۳۹۹ سال	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۸۳۷	۳۰,۷,۹۶۶	۳۰
(۱۹,۱۷۶)	(۲۰,۱۳۷)	
(۱۳,۳۳۹)	۲۸۷,۸۲۹	
(۵,۸۶۶)	(۳,۲۶۷)	
(۵,۸۶۶)	(۳,۳۶۷)	
(۱۸,۲۰۵)	۲۸۴,۵۶۲	
۱۰۰,۰۰۰	۹۲,۰۰۰	
(۷۰,۰۰۰)	(۱۷۱,۰۰۰)	
(۱۱,۲۶۶)	(۱۴,۵۵۶)	
(۸,۶۴۰)	(۳۰,۰۰۰)	
۱۰	۹	
۱۰,۱۰۴	(۱۲۳,۵۴۷)	
(۸,۱۰۱)	۱۶۱,۰۱۵	
۴۳,۵۵۹	۳۵,۵۳۵	
۷۷	۲۶۴	
۳۵,۵۳۵	۱۹۶,۸۱۴	
۱۴۰,۰۰۰	-	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت تامین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت نقد بابت سود سهام

دریافت های نقدی بابت سود سپرده بانکی

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص کاهش در موجودی نقد

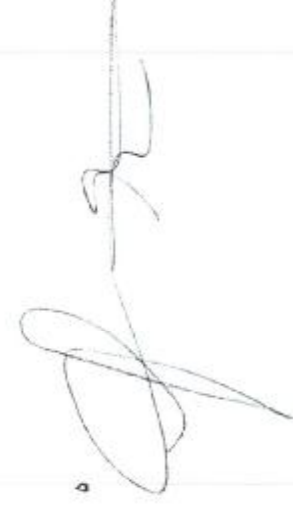
مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

مطابقت غیر نقدی - افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

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

شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری بگاه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

در سال ۱۳۷۶ کارخانه پلاستیک به عنوان یکی از واحدهای تابعه شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص) به بهره برداری رسید. بر اساس تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سهامی صنایع شیر ایران مورخ ۱۳۸۷/۰۴/۲۸ منی بر تبدیل کارخانه های تابعه به اشخاص حقوقی مستقل شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری بگاه (سهامی خاص) تأسیس و در تاریخ ۱۳۸۷/۰۶/۲۴ تحت شماره ۲۲۹۸۰۵ و با شناسه ملی به شماره ۱۰۱۲۷۰۸۸۲۶ در اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی استان تهران به ثبت رسید.

دفتر مرکزی و کارخانه شرکت در ۴۵ کیلومتری اتوبان تهران - قم، شهرک صنعتی شمس آباد، بلوار سروستان، گلرخ نهم واقع شده و کلیه فعالیتها بصورت متمرکز در محل مذکور انجام می شود.

۱-۲- فعالیت اصلی

۱-۲-۱- به استناد موضوع ماده (۲) اساسنامه موضوع فعالیت شرکت عبارت است: از خرید و فروش و تولید کلیه نیازمندی های مواد اولیه و خدمات تخصصی و مشاوره ای ملزومات بسته بندی و صنایع غذایی و سایر صنایع از مبادی داخلی و خارجی و توزیع و فروش به مصرف کنندگان اعم از داخلی و خارجی و انجام آزمون های خواص فیزیکی و مکانیکی پلیمرها و همچنین کلیه امور بازرگانی و تولیدی و واردات و صادرات کلیه موارد فوق الذکر.

۱-۲-۲- فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش تولید انواع ظروف و محصولات بسته بندی لینی می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
کارکنان رسمی	نفر	نفر
کارکنان قراردادی	۲	۲
	۲۲۰	۱۷۹
کارکنان شرکت های خدماتی (پیمانکاری)	۲۲۲	۱۸۱
کارکنان مأمور در شرکت های گروه	۳۴	۷۰
	۲	۴
	۲۵۸	۲۵۵

۱-۳-۱- تغییرات کارکنان شرکت های خدماتی به طور عمده بابت تغییر وضعیت آنان و استخدام قراردادی در شرکت است.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))
اجرای استاندارد حسابداری ۳۵، تأثیر با اهمیتی بر صورت های مالی مورد گزارش نداشته است.

شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

۳-۲-۲- درآمد ارایه خدمات، در زمان ارایه خدمات، شناسایی می شود.

۳-۳- تسعیر ارزش

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزشی با نرخ قابل دسترس ارزش در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزش اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارزش در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس ارزش بابت موجودی نقد ارزشی، نرخ بازار آزاد می باشد.

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزشی به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزشی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

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

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارزش، از نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، برحسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بدهی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزشی 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 ارزشی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ و اصلاحیه ی بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
لوازم آزمایشگاهی	۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منسوبات	۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۵ ساله	خط مستقیم

شیوکت صنایع بسته بندی فو آورده های شوری پگاه (سیاهی خاص)

دادداشت های توضیحی صورت های مالی

بیل مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آماده گشت جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا حلال دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار گرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری و یک محل جدید یا یک گروه جدید از مشتریان مانند 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 استهلاک یا یکبارگیری مجدد یک دارایی نامشهود در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- حق استفاده از خدمات عمومی به علت عمر مفید نامعین منتهلک نمی گردد.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی 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 هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالیانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی 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 جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تبدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی 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 افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زیان شناسایی آخرین زیان که بیانگر زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. بر گشت 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

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فروشی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با یکبارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی ملزومات
میانگین موزون سالیانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون سالیانه با توجه به مرحله تکمیل	کالای در جریان ساخت

شکست صنایع بسته بندی فرآورده های شوی، نگاه (سهامی خاص).

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۹- ذخایر

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

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان معادل یک ماه حقوق بر طبق قانون و یک ماه پاداش بر مبنای آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان و مانده مرخصی استفاده نشده پرسنل بر مبنای موارد قانونی محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۹-۲- ذخیره حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور

ذخیره حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور برای پرسنل مشمول براساس مدت کارکرد و آخرین حقوق مورد گزارش محاسبه و در حسابها اعمال گردیده است، ضمناً محاسبات ذخیره مذکور، بر مبنای افراد مشمول و مشاغل موجود در فهرست مشاغل سخت زیان آور و بر اساس ضریب قانونی حق بیمه محاسبه گردیده است.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

شناخت در آمد

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

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

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبلغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های منزور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده میشود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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

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

با توجه به اینکه رویه حسابداری شرکت از سالهای قبل تاکنون تغییر نداشته است، لذا مدیریت شرکت قضاوت خاصی در خصوص بکارگیری رویه های حسابداری ندارد.

شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

مبلغ	سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		واحد شمارش
	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	میلیون ریال				
۴۴۸,۰۷۶	۲,۸۳۸,۶۸۲	۷۷۳,۰۷۳	۶,۹۲۲,۷۶۲	کیلوگرم	فروش خالص: داخلی:
۲۵۴,۱۴۵	۸۱۰,۴۴۸,۰۰۰	۴۷۳,۹۳۷	۸۴,۶۰۰,۷۰۰	عدد	گروه محصولات شیرینگ و فیلم و کپسول تبلیغاتی
۲۰۷,۴۶۲	۷۸,۴۴۱,۰۵۴	۲۸۸,۷۲۱	۸۶,۷۳۳,۶۸۴	عدد	گروه محصولات لیوان های چهار گوش چاپی
۲۴۱,۷۲۲	۱,۳۷۸,۴۶۱	۳۷۵,۵۷۸	۱,۳۵۱,۰۲۰	کیلوگرم	گروه محصولات لیوان های گرد چاپی
۱۸۷,۹۷۱	۳۰,۷۶۵,۶۱۳	۲۴۹,۷۹۴	۳۲,۱۸۹,۰۳۶	عدد	گروه محصولات تزریقی (سبد، بطری، پریشم)
۱۱۱,۴۸۶	۵۵,۹۹۱,۱۰۰	۱۲۹,۶۶۳	۴۰,۷۷۱,۱۲۰	عدد	گروه محصولات لیوان های چهار گوش بدون چاپ
۲۶,۸۳۱	۲,۸۳۳,۷۲۱	۱۰,۲۱۴	۱,۱۵۴,۵۴۶	عدد	گروه محصولات imel
۱,۳۷۷	۳۷۵,۴۲۴	۸,۳۲۵	۹۸۵,۵۹۰	عدد	گروه محصولات لیوان های گرد بدون چاپ
۱۰,۷۷۲	۷۵,۲۶۸	۳,۱۹۹	۲۰,۱۶۰	عدد	گروه محصولات سطل
۱,۵۲۰,۸۲۲		۲,۴۱۲,۵۰۴			فروش ناخالص
(۶۳۴)		(۲۰,۶۵۵)			برگشت از فروش
(۱۸۰۳)		-			تخفیفات
۱,۵۱۸,۴۰۵		۲,۴۱۰,۴۳۹			فروش خالص

۵-۱- افزایش درآمدهای عملیاتی سال جاری نسبت به مدت مشابه سال قبل به دلیل افزایش در نرخ های فروش محصولات فوق الذکر و همچنین افزایش تعداد فروش های مربوطه بوده است.

۵-۲- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		یادداشت
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶,۳	۱,۴۶۱,۹۱۴	۹۴,۲	۲,۳۷۱,۸۰۷	۵-۲-۱
۳,۷	۵۴,۴۹۱	۵,۸	۱۲۸,۶۳۲	۵-۲-۲
۱۰۰	۱,۵۱۸,۴۰۵	۱۰۰	۲,۴۱۰,۴۳۹	

اشخاص وابسته
 سایر مشتریان

شرکت صنایع بسته بندی، فرآورده های شیمیایی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۲-۵- فروش به اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	نام مشتری
۲۰۳,۵۱۳	۵۰۳,۲۱۶	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
۸۲,۴۹۲	۱۳۵,۱۷۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان
۱۱۲,۰۳۸	۱۸۹,۶۵۶	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی
۳۳,۷۶۶	۲۶,۱۸۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه سبیده کبرگ آباد
۱۱۹,۰۵۰	۱۴۱,۱۶۶	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
۸۸,۶۳۷	۲۰۷,۱۹۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان
۷۸,۱۱۲	۱۳۲,۰۶۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
۵۶,۸۲۲	۱۰۷,۳۳۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان
۷۰,۴۱۶	۹۰,۶۸۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
۴۸,۰۵۶	۱۰۲,۷۷۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان
۴۷,۶۰۲	۷۸,۰۰۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان
۵۲,۸۷۰	۹۱,۲۳۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۸۳,۴۸۰	۱۶۲,۶۴۴	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان
۱۰۶,۵۱۸	۱۶۰,۱۷۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
۷۶,۷۵۲	۱۴۱,۶۴۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
۴,۹۷۶	-	شرکت بازار گستر منطقه سه
۲,۴۹۰	-	شرکت بازار گلی صنایع شیر ایران
۸۸۷	-	شرکت بازار گستر منطقه یک
۳۳۵	۲,۲۱۹	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه
۱,۴۶۱,۹۱۲	۲,۳۷۱,۸۰۷	

۱-۲-۵- فروش به سایر مشتریان به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	نام مشتری
۲,۱۰۰	۳,۵۵۵	شرکت لبنیات کالبر
۸,۶۰۲	۳۲,۶۷۸	شرکت اطلس پلاستیک تبر
۵,۴۹۴	۷,۸۲۱	پلاستیک امیرآ آزاد
۴,۱۷۰	۳۱,۰۵۳	شرکت مجتمع صنایع لبنی سمن
۷۳۰	۸,۸۳۳	شرکت غذا فرآور پنگون
۲,۶۶۲	۴,۹۷۶	شرکت کشت و صنعت مغان
-	۴,۴۷۴	پیمان سعیدی
-	۳,۹۸۶	مجید حیدری راشه
۲۸,۳۲۰	۴۵,۱۹۲	شرکت صنایع لبنی اراک (سهل)
۴,۷۸۳	۳,۷۶۴	سایر مشتریان
۵۶,۴۹۱	۱۳۸,۶۴۲	

۱-۲-۶ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط به هر یک از محصولات شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	میلیون ریال	درآمد عملیاتی
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷	۱۲	۹۲,۸۱۴	۶۷۸,۸۰۷	۷۷۱,۸۲۱		
۲۴	۲۶	۱۳۳,۴۸۴	۳۵۰,۴۵۲	۴۸۳,۸۳۶		
۱۱	۱۹	۷۴,۴۹۵	۳۱۴,۱۲۵	۳۸۸,۷۲۰		
۲۴	۱۹	۷۰,۳۷۵	۳۰۵,۲۰۳	۳۷۵,۵۷۸		
۷	۱۴	۳۳,۲۰۷	۲۱۵,۴۷۱	۲۴۹,۶۷۸		
۳۳	۲۷	۳۵,۴۹۵	۹۲,۰۶۸	۱۱۹,۶۶۳		
۳۳	۲۰	۴,۴۶۸	۴,۹۵۷	۸,۳۲۵		
۳۳	۲۸	۲,۸۵۵	۷,۴۵۹	۱۰,۳۱۴		
۲۴	۱۹	۴۸۵	۲,۱۰۹	۲,۵۹۴		
۱۸	۱۸	۳۳۷,۸۸۸	۱,۹۷۳,۵۵۱	۲,۴۱۰,۴۳۹		

فروش خالص:

گروه محصولات شیرینگ و لبن و کبه لبنیاتی

گروه محصولات لبن های چهارگوش چاپی

گروه محصولات لبن های مایه گرد چاپی

گروه محصولات ورق PP و PS

گروه محصولات توری (سبد، بطری، بربرم)

گروه محصولات لبن های چهارگوش بدون چاپ

گروه محصولات لبن های مایه بدون چاپ

گروه محصولات imel

گروه محصولات سطل

شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳۰,۷۴۸	۱,۴۸۹,۱۰۲	۶-۲
۸۴,۱۶۱	۱۲۱,۴۸۴	۶-۳
۱۸۹,۴۵۴	۳۳۲,۱۵۸	۶-۳
۲۱,۳۴۱	۲۰,۱۹۰	
۱,۲۲۵,۶۰۴	۱,۹۷۲,۹۳۴	
۹۰۷	(۱۵,۹۶۰)	
۱,۳۳۶,۵۱۱	۱,۹۵۶,۹۷۴	
۱۸,۴۴۹	۱۶,۴۵۹	
(۶,۹۳۲)	(۸۸۲)	
۱,۳۳۸,۰۲۶	۱,۹۷۲,۵۵۱	

مواد مستقیم مصرفی

دستبرد مستقیم

سربار ساخت

هزینه خدمات پرونشیاری

جمع هزینه های ساخت

کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت

بهای تمام شده کالای ساخته شده

بهای تمام شده کالای خریداری شده

(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶-۱ مقایسه مقدار تولید شرکت در طی سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی، ظرفیت عملی و تولید واقعی طی سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی (به شیفت)	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	تولید عملی سالانه در سه شیفت	ظرفیت اسمی طبق پروانه بهره برداری در سه شیفت	واحد اندازه گیری	خطوط تولید
۵,۷۹۹	۵,۳۲۶	۵,۷۹۹	۶,۰۰۰	۷,۱۳۷	تن	مجموعه محصولات بسته بندی PP و PS
۲,۵۴۵	۲,۶۸۶	۲,۵۴۵	۲,۶۰۰	۴,۸۲۵	تن	تولید فیلم سه لایه و پنج لایه و شرینگ
۱,۱۶۸	۹۸۴	۱,۱۶۸	۱,۲۰۰	۱,۱۸۷	تن	تولید محصولات تزریقی
۹,۵۱۲	۹,۰۰۶	۹,۵۱۲	۹,۸۰۰	۱۳,۱۵۹		

۶-۱-۱ ظرفیت های اسمی خطوط تولید بر اساس پروانه های بهره برداری بر مبنای خالص بیشترین مقدار ممکن تولید دستگاه در سه شیفت شرکت ثبت گردیده است.

۶-۱-۲ ظرفیت های عملی خطوط تولید با در نظر گرفتن امکانات فنی و محدودیت های تولیدی، شرایط منطقه ای و تنوع سفارشات شرکت ها ثبت گردیده است.

۶-۱-۳ تولید واقعی شرکت با توجه به نیاز بازار و سفارشات دریافتی از مشتریان بر اساس تولید محقق شده صورت می پذیرد.

شيوكت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری نگاه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶-۲- مواد مستقیم مصرفی به شرح زیر تفکیک میشود:

۱۳۹۸ سال	۱۳۹۹ سال	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۰,۸۶۲	۱۴۶,۹۶۱	۱۷
۳,۹۶۸	۳,۵۹۸	۱۷
۸۸۸,۸۸۹	۱,۶۰۰,۴۸۷	۶-۲-۱
۳۷,۵۸۸	۵۸,۰۵۷	
۱,۰۸۱,۳۰۷	۱,۸۰۹,۱۰۳	
(۱۴۶,۹۶۱)	(۳۰,۹۴۲)	
(۳,۵۹۸)	(۱۰,۵۶۰)	
۹۰۲,۷۹۰	۱,۴۳۸,۰۰۷	۶-۲-۲
۲۷,۹۵۸	۵۱,۰۹۵	۶-۲-۳
۹۳۰,۳۴۸	۱,۴۸۹,۱۰۲	

مانده اول سال مواد اولیه و کالای امانی شرکت نزد دیگران
مانده اول سال مواد بسته بندی
افزافه میشود: خرید مواد طی سال:
موجودی مواد اولیه
موجودی مواد بسته بندی

کسر میشود: مانده پایان سال:
موجودی مواد اولیه و کالای امانی شرکت نزد دیگران

موجودی مواد بسته بندی
بهای تمام شده مواد مستقیم مصرفی:
موجودی مواد اولیه
موجودی لوازم بسته بندی

۶-۲-۱- مواد اولیه خریداری شده به مبلغ ۱,۶۰۰,۴۸۷ میلیون ریال شامل انواع مواد پتروشیمی است که عمدتاً از شرکت بورس کالا تأمین شده است.

۶-۲-۲- مواد اولیه مصرفی شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۸ سال	۱۳۹۹ سال
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۲,۰۹۹	۲۴۲,۱۵۰
۱۲۲,۹۲۶	۲۲۰,۸۷۹
۱۱۲,۲۶۹	۲۳۵,۳۸۸
۲۶۶,۲۸۹	۴۳۴,۰۳۹
۱۷۲,۲۰۶	۲۰۰,۵۹۲
۱۷,۱۷۷	۲۰,۲۲۳
۱۳,۳۲۲	۱۹,۱۰۹
۵,۱۴۴	۷,۵۲۲
۲۱,۲۵۸	۳۸,۱۰۵
۹۰۲,۷۹۰	۱,۴۳۸,۰۰۷

پلی استایرن
پلی اتیلن آل - آل
پلی اتیلن آل - دی
پلی پروپیلن
مسترچ PE سفید - مشکی - تروفین - پرینم
مواد گرانول و آسیابی تزریق
انواع رنگ و مرکب چاپ سلال و وارنیش
اتیل و اتیل الکل و ریتاردور
مواد مسترچ ساز و چسب لایه میانی

۶-۲-۳- لوازم بسته بندی مصرفی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۸ سال	۱۳۹۹ سال
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۱۶۳	۳۳,۲۴۰
۵,۵۹۷	۹,۱۸۱
۴,۲۷۷	۵,۲۷۱
۱,۴۱۲	۲,۰۱۱
۱,۵۰۹	۱,۳۹۲
۲۷,۹۵۸	۵۱,۰۹۵

کارتون لیوان پیر و پری پک
لوله مقوایی - پلیکا - پلی اتیلن
نایلون کارتون لیوان
برسین ، چسب کاغذی و چسب پهن
شیرازه و نایلون جابدار و فیلم استرچ

شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری نگاه (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶-۳- هزینه های دستمزد مستقیم و سایر تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۲۰۱	۷,۶۵۹	۲۶,۷۵۴	۱۶,۶۳۲	۶-۳-۱
۴۸,۸۶۰	۱۰,۸۶,۴۳۳	۲۶,۴۱۰	۳۶,۷۷۰	۶-۳-۲
۸,۸۷۷	۱۶,۳۷۱	۸,۶۳۳	۱۹,۶۰۰	
۱۲,۲۱۴	۲۸,۷۸۲	۶,۸۹۶	۹,۸۴۵	
۱۷,۰۶۴	۵۳,۶۷۹	۱۱,۹۴۱	۳۶,۲۸۷	۶-۳-۳
۱۰,۸۰۲	۲۴,۵۴۵	۳,۵۲۷	۴,۳۵۰	
۲۴,۵۱۹	۳۵,۶۲۴	-	-	۶-۳-۴
۱۱,۰۶۶	۱۶,۵۹۰	-	-	
۶,۷۱۱	۱۵,۳۰۵	-	-	
۱۱,۸۰۴	۱۱,۸۱۴	-	-	
۱۳,۲۱۹	۱۱,۸۵۳	-	-	
۹,۵۵۰	۹,۵۸۴	-	-	
۳۹۴	۵۵۸	-	-	
۵,۱۷۳	۱,۴۶۱	-	-	
۱۸۹,۴۵۴	۳۴۲,۱۵۸	۸۴,۱۶۱	۱۲۱,۴۸۴	

۶-۳-۱- هزینه خدمات تامین نیروی انسانی بابت خدمات پرسنل پیمانکاری شرکت بوده است که با انعقاد قرارداد با شرکت پیمانکار مشغول بکار می باشند.

۶-۳-۲- هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا (شامل هزینه های عمومی و اداری) با توجه به افزایش حقوق کارکنان در اجرای مصوبات شورای عالی کارو افزایش تعداد کارکنان نسبت به سال مالی قبل افزایش یافته است، همچنین عمده ترین دلیل افزایش نرخ حقوق کارکنان بدلیل وضعیت اکثر پرسنل

پیمانکاری به وضعیت قراردادی بوده است.

۶-۳-۳- در سال ۱۳۹۷ طبق مصوبه هیات مدیره مقرر گردید از بابت سنوات خدمت پرسنل علاوه بر یک ماه حقوق ماهیانه مطابق قانون، معادل یک ماه به عنوان پاداش نیز ذخیره شناسایی شود و هزینه های صورت گرفته بر مبنای دو ماه حقوق پایه در حساب ها منظور گردیده است.

شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری یگانه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۲۰۹	۶,۸۸۳	هزینه خدمات تامین نیروی انسانی
۲۹,۸۶۱	۴۲,۰۴۴	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۹,۰۱۰	۱۵,۷۹۴	هزینه عیدی و پاداش
۷,۷۵۸	۱۱,۳۷۵	هزینه حق بیمه سهم کارفرما
۱۱,۶۲۵	۲۲,۷۱۵	هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
۸,۰۶۲	۱۱,۷۳۰	هزینه کمک های غیر نقدی و سهمیه محصولات
۵,۴۶۲	۱۱,۶۴۵	هزینه قطعات و لوازم یدکی مصرفی و ملزومات
۳,۸۳۷	۷,۲۷۸	هزینه حمل و نقل
۵,۳۲۶	۵,۲۲۷	هزینه پذیرایی و رستوران
۱,۴۵۶	۳,۵۲۰	هزینه آب، برق، گاز و تلفن
۱,۸۲۶	۲,۰۱۸	هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۱,۶۰۹	۲,۹۰۳	هزینه تعمیرات و نگهداری اموال
۱۸۰	۳۴۴	هزینه سوخت وسایل نقلیه و تاسیسات
۴۰۳	۶۷۳	هزینه بیمه اموال و موجودیها
۱,۲۰۶	۶۳۷	هزینه سفر، اقامت و فوق العاده ماموریت
۱,۳۹۰	۱۵۹	هزینه آموزش، ورزش، تحقیقات، همایش و سمینار
۸,۰۷۸	۱۵,۴۳۵	سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)
۱۰۶,۳۳۸	۱۶۰,۴۰۰	

۷-۱ افزایش هزینه های اداری و تشکیلاتی با توجه به توضیحات مندرج در یادداشت ۲-۳-۹ عمدتاً ناشی از افزایش هزینه های حقوق و دستمزد می باشد.

۸- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۳۲۷	۵,۰۶۶	فروش اقلام ضایعاتی (شامل مواد pps و pe)
۱۳۷	-	سایر
۵,۴۶۴	۵,۰۶۶	

شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری بهنگاه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۸ سال میلیون ریال	۱۳۹۹ سال میلیون ریال	یادداشت
-	۲۳,۱۶۰	۹-۱
-	۱۴,۱۶۹	۹-۲
-	۹,۵۲۶	۹-۳
-	۴۶,۸۵۵	

حقوق و تعهدات دولتی

حقوق بیمه سازمان تامین اجتماعی

سایر

۹-۱- مبلغ مذکور بابت جرائم احتمالی شرکت از بابت مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ بوده که ذخیره لازم در دفاتر شناسایی شده است.

۹-۲- مبلغ مذکور بابت جرائم احتمالی شرکت از بابت رسیدگی سازمان تامین اجتماعی مربوط به سنوات ۱۳۹۶ لغایت ۱۳۹۹ شناسایی شده است.

۹-۳- مبلغ فوق عمدتاً شامل تفاوت قیمت گذاری برخی از اقلام با مشتریان می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

۱۳۹۸ سال میلیون ریال	۱۳۹۹ سال میلیون ریال
۲۱,۴۱۷	۲۷,۴۵۵
۱,۵۱۰	-
۲۲,۹۲۷	۲۷,۴۵۵

سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی

جرایم تقبیط بدهی مالیات

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸ سال میلیون ریال	۱۳۹۹ سال میلیون ریال	یادداشت
۱,۵۶۶	۳,۵۳۳	
۷۷	۲۶۴	۱۸-۲
۱۰	۹	۱۸-۱
۱,۶۵۳	۳,۸۰۶	

درآمد فروش اقلام موجودی های کم ارزش (شامل سطل رنگ و...)

تسعیر موجودی ارزی نزد صندوق

درآمد سود سپرده بانکی

شرکت صنایع سته بندی فرآورده های شیری بگاه (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	پیش برداخت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده:									
۹۱۱	۳۷,۹۳۷	۲۷,۰۷۷	۱۴۲,۶۶۴	۴,۴۷۸	۱۱,۷۹۸	۴,۴۱۹	۲۲۹,۲۸۴	۱,۱۶۸	۲۳۰,۴۵۲
-	-	۱,۴۴۱	۲,۴۰۵	-	۲,۰۰۳	۱۷	۵,۸۶۶	-	۵,۸۶۶
۹۱۱	۳۷,۹۳۷	۲۸,۵۱۸	۱۴۵,۰۶۹	۴,۴۷۸	۱۳,۸۰۱	۴,۴۳۶	۲۳۵,۱۵۰	۱,۱۶۸	۲۳۶,۳۱۸
-	-	۱,۲۹۵	۲۶۳	-	۱,۶۹۴	۱۵	۳,۲۶۷	-	۳,۲۶۷
۹۱۱	۳۷,۹۳۷	۲۹,۸۱۳	۱۴۵,۳۳۲	۴,۴۷۸	۱۵,۴۹۵	۴,۴۵۱	۲۳۸,۴۱۷	۱,۱۶۸	۲۳۹,۵۸۵
استهلاک انباشته :									
-	۲۴,۰۷۷	۱۳,۶۰۱	۱۱۰,۱۸۲	۱,۰۱۳	۷,۹۹۴	۳,۶۹۳	۱۶۰,۶۶۰	-	۱۶۰,۶۶۰
-	۱,۰۹۸	۲,۰۶۴	۶,۳۴۹	۶۵۴	۱,۰۲۷	۱۰۴	۱۱,۳۹۶	-	۱۱,۳۹۶
-	۲۵,۱۷۵	۱۵,۶۶۵	۱۱۶,۵۳۱	۱,۷۶۷	۹,۱۲۱	۳,۷۹۷	۱۷۲,۰۵۶	-	۱۷۲,۰۵۶
-	۱,۰۰۹	۲,۱۷۵	۶,۳۰۶	۶۳۷	۱,۳۹۴	۸۱	۱۱,۶۰۲	-	۱۱,۶۰۲
-	۲۶,۱۸۴	۱۷,۸۴۰	۱۲۲,۸۳۷	۲,۴۰۴	۱۰,۵۱۵	۳,۸۷۸	۱۸۳,۶۵۸	-	۱۸۳,۶۵۸
۹۱۱	۱۱,۷۵۳	۱۱,۹۷۳	۲۲,۴۹۵	۲,۰۷۴	۴,۹۸۰	۵۷۳	۵۴,۷۵۹	۱,۱۶۸	۵۵,۹۲۷
۹۱۱	۱۲,۷۶۲	۱۲,۸۵۳	۲۸,۵۳۸	۲,۷۱۱	۴,۶۸۰	۶۳۹	۶۳,۰۹۴	۱,۱۶۸	۶۴,۲۶۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته :

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

بهای تمام شده:

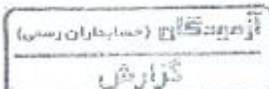
۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۷۶۶,۷۵۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۲- زمین کارخانه به مساحت ۲۲,۳۲۰ متر مربع به موجب قرارداد با شرکت شهرک صنعتی شمس آباد در تملک شرکت می باشد و اقدامات لازم در خصوص اخذ پایان کار و در نهایت سند تک برگ می باشد.

۱۲-۳- ساختمان ها شامل ساختمان های کارخانه شرکت و مستحدثات واقع شده بر روی زمین شرکت می باشد.

۱۲-۴- اضافات تاسیسات عمدتاً مربوط به خرید یک دستگاه چیلر و همچنین اضافات ماشین آلات و تجهیزات اساسی شامل تعمیرات الکتروموتورها و خرید یک دستگاه کانکس بوده و اضافات اثاثه و منصوبات شامل خرید دستگاه حضور و غیاب ، میز

و صندلی و اضافات ابزار آلات مربوط به خرید بالابر برقی می باشد.



شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری نگاه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- دارایی های نامشهود

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶۵	۹۶۵	حق امتیاز استفاده از آب و برق
۴۷۳	۴۷۳	حق امتیاز استفاده از تلفن
۵۹	۵۹	حق امتیاز استفاده از گاز
۲۳	۲۳	نرم افزار رایانه ای حراست
۱,۵۲۰	۱,۵۲۰	

۱۴- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۴-۱- اقلام تشکیل دهنده سرمایه گذاری بلند مدت شامل موارد زیر می باشد :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش آینشته	بهای تمام شده	تقدیمات
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰.۵	۰.۵	-	۰.۵	۵۰۰
۰.۵	۰.۵	-	۰.۵	۵
-	-	-	-	۱
۱	۱	-	۱	

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران

شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران

شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه

شرکت صنایع سته بندی فرآورده های شیری بگاه (اسیاهی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
خالص	کاهش ارزش	ریالی	پادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۶,۰۰۰	
-	-	۱۲,۰۰۰	
-	-	۳,۰۰۰	
-	-	۳۱,۰۰۰	۱۵-۱

تجاری :

اسناد دریافتنی :

اشخاص وابسته :

شرکت شیر پاستوریزه بگاه خوزستان

شرکت شیر پاستوریزه بگاه کرمان

شرکت شیر پاستوریزه بگاه لرستان

حساب های دریافتنی :

اشخاص وابسته :

شرکت شیر پاستوریزه بگاه تهران

شرکت شیر پاستوریزه بگاه اصفهان

شرکت شیر پاستوریزه بگاه فارس

شرکت شیر پاستوریزه بگاه آذربایجان شرقی

شرکت شیر پاستوریزه بگاه لرستان

شرکت شیر پاستوریزه بگاه همدان

شرکت شیر پاستوریزه بگاه گلستان

شرکت شیر پاستوریزه بگاه خوزستان

شرکت شیر پاستوریزه بگاه کرمان

شرکت شیر پاستوریزه بگاه زنجان

شرکت شیر پاستوریزه بگاه گیلان

شرکت شیر پاستوریزه بگاه آذربایجان غربی

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران

شرکت شیر پاستوریزه بگاه گلپایگان

شرکت شیر پاستوریزه بگاه گناباد

شرکت شیر پاستوریزه بگاه خراسان

شرکت پنشن سراسری بازار گستر بگاه

شرکت شیر خشک نوزاد بگاه

کشت و صنعت دامپروری صنایع شیر ایران

شرکت آب بگاه

سایر مشتریان

۱۵-۱

۴۲۰,۲۱۸	۴۰۵,۱۵۱	-	۴۰۵,۱۵۱	۱۵-۱
۱۲,۰۹۷	۹,۴۲۱	(۶,۹۸۵)	۱۶,۹۰۶	
۴۳۲,۳۱۵	۴۱۴,۰۷۲	(۱۸,۲۴۳)	۴۴۳,۰۵۷	

سایر دریافتنی ها

حساب های دریافتنی :

کارکنان (وام و مساعده)

سایر

دریافتنی های بلندمدت :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۹۴	-	۲,۰۵۲	
۲,۴۹۴	-	۲,۰۵۲	

حصة بلند مدت وام کارکنان

۱۵-۱- مطالبات فوق در تاریخ صورت وضعیت مالی از بابت فروش محصولات به شرکت های گروه بوده است. لازم به ذکر است دوره وصول وجه حاصل از فروش به شرکت های گروه ۳۰ روزه بوده است که به علت شرایط اقتصادی و بازار، مطالبات مربوطه معمولاً در دوره های بیشتر از ۳۰ روزاً تسویه می گردد. شایان ذکر است تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۲۷ میلیارد ریال از مطالبات فوق وصول گردیده است.

شرکت صنایع سته بندی فرآورده های شیری (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸,۴۱۸	۳۸,۱۶۶	۱۶-۱
۶۶۷	-	
-	۲۸,۷۰۸	۱۶-۱
۱,۶۷۴	۱,۶۷۴	
۵,۱۴۱	۲۱,۱۰۵	
۵۵,۹۰۰	۸۹,۶۵۳	
(۱,۶۷۴)	(۱,۶۷۴)	۲۵
۵۴,۲۲۶	۸۷,۹۷۹	

افشای وابسته:

شرکت کارگزاری صبا جهاد - بابت خرید مواد اولیه

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:

شرکت پگاه باوران نوین بابت خرید مواد اولیه

شرکت کارگزاری ستاره جنوب - بابت خرید مواد اولیه

پیش پرداخت های مالیاتی

سایر پیش پرداخت ها

ملیحه بندی به طرفیت مالیات پرداختی

۱۶-۱ - مبلغ فوق بابت خرید انواع مواد اولیه از شرکت های پتروشیمی بوده که از طریق شرکت های کارگزاری فوق خریداری شده است و تا تاریخ تهیه صورت های مالی تماماً تحویل شرکت شده است.

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	بهای تمام شده
خالص	خالص	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۲,۹۳۹	۳۱۰,۷۰۰	۳۱۰,۷۰۰
۶۴,۹۰۶	۶۵,۷۸۲	۶۷,۸۸۷
۳۱,۳۸۳	۴۹,۴۹۲	۴۹,۴۹۲
۲۶,۴۰۹	۴۲,۳۶۹	۴۲,۳۶۹
۷,۶۲۱	۹,۳۰۱	۹,۳۰۱
-	۷۲۸	۷۲۸
۴,۳۰۷	۹,۳۵۴	۹,۳۵۴
۲۷۷,۵۶۵	۴۸۷,۷۳۶	(۲,۱۰۵) ۴۸۹,۶۳۱

مواد اولیه و بسته بندی

کالای ساخته شده

موجودی قطعات و لوازم یدکی

کالای در جریان ساخت

کالای امانی شرکت نزد دیگران

موجودی کالای در راه

سایر موجودی ها

۱۶-۱ - موجودی های مواد و کالا تا مبلغ ۵۰۴,۹۷۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صافحه و زلزله تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۹۸۱	۱۹۴,۶۵۰	۱۸-۱
۱۰۰	۱,۳۹۳	
۴۵۴	۷۷۱	۱۸-۲
۳۵,۵۳۵	۱۹۶,۸۱۴	

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی صندوق و تخواه گردان ها- ریالی

موجودی صندوق - ارزی

۱۸-۱ - سود حاصل از سپرده های بانکی فوق در یادداشت ۱۱ منعکس گردیده است.

۱۸-۲ - موجودی نقد ارزی نزد صندوق شرکت شامل ۷۷۴ دلار آمریکا، ۲۰,۰۰۰ یورو و ۱,۵۵۰ دینار عراق میباشد که با نرخ ارز سنا (اسکناس) در تاریخ صورت وضعیت مالی تعبیر و سود حاصل از آن در یادداشت ۱۱ صورت مالی انعکاس یافته است.

شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
پرداختنی های کوتاه مدت :

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

تجاری :

اسناد پرداختنی

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

اشخاص وابسته

شرکت صنایع شیر ایران

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران

شرکت پخش سراسری بازار محتر پگاه

شرکت کشت و صنعت دامپروری ایران

سایر

سایر اشخاص

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی ها :

پرداختی به سایر اشخاص و شرکت ها

هزینه های پرداختی

سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه های پرداختی

سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

سپرده حسن انجام کار و شرکت در مناقصه و مزایده

سازمان امور مالیاتی - مالیات های تکلیفی

ذخیره مرخصی کارکنان

تعاونی مصرف کارکنان صنایع شرکت بسته بندی

۲۴-۱- پرداختنی های تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات بابت خرید مواد اولیه برده و از اقلام زیر تشکیل شده است:

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

۱۰	۸,۹۰۵	شرکت رنگدانه سیرجان
۴,۵۱۰	۶,۱۸۸	شرکت آوا پلیمر پویا
۱,۳۰۵	۱,۳۰۵	شرکت اینان پلاست
۶۷۱	۱,۱۴۷	سروش پلاستیک
۱,۴۳۳	۷۵۳	شرکت پویا پلیمر تهران
۷,۲۴۵	۵,۱۴۳	شرکت سودی سپار
۴۹۳	۱,۲۶۸	بازرگانی خوش فرم نور
۲,۰۴۸	۱,۷۴۸	شرکت مهندسی سپهر آمیزه
۸۰۰	۱,۳۱۲	شرکت سیرنگ دانه نازین
۱,۰۴۰	۱,۰۴۰	آقای عزیز ملکی
۱,۳۶۹	۳,۱۲۱	فن آور کالا کیان
۴۶,۳۷۱	۵۹,۱۱۶	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۶۷,۱۸۵	۹۱,۰۴۶	



شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲۴- سایر پرداختی ها به اشخاص و شرکت ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	میلیون ریال
۵,۹۵۴	۱۰,۳۹	شرکت کار و تامین سازمان تامین اجتماعی- بابت تامین نیروی انسانی
۱,۹۸۶	۲,۶۲۷	شرکت کیان سیر محمد- بابت ایاب و ذهاب کارکنان
۲,۶۵۱	۱,۱۴۵	شرکت ره آورد نوین نیکان - بابت تامین نیروی کار انسانی
۶۴۷	۷۲۳	صندوق قرض الحسنه سید الشهداء - بابت مطالبات صندوق پرسنل شرکت
-	۱,۱۷۹	شرکت بیمه سرما
۱۱,۳۳۸	۶,۷۱۳	

۳-۲۴- مانده حساب هزینه های پرداختی بابت ثبت ذخایر آب، برق، گاز، حسابرسی و کارانه اعضای هیئت مدیره می باشد.

۴-۲۴- مانده فوق بابت بدهی بیمه به سازمان تامین اجتماعی مربوط به حقوق و دستمزد اسفند ماه ۱۳۹۹ پرسنل و همچنین مبلغ ذخایر بیمه تامین اجتماعی مربوط به سال های ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۹ می باشد که بر اساس رسیدگی و برآوردهای شرکت شناسایی شده است. همچنین دفاتر شرکت برای سال ۱۳۹۶ توسط موسسه حسابرسی تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته و از این بابت مبلغ ۱۵,۲۰۹ میلیون ریال تعیین گردیده است که مبلغ ۴,۱۶۹ میلیون ریال ذخیره شناسایی و مابقی آن نیز، با ارایه مقاصد حساب های تامین اجتماعی کاهش خواهد یافت. شایان ذکر است دفاتر شرکت برای سال های ۱۳۹۷، ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است.

۵-۲۴- حساب مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شامل بدهی مالیات و عوارض بر ارزش افزوده دوره زمستان سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۱۵,۳۵۲ میلیون ریال و اقساط بدهی مالیات بر ارزش افزوده دوره تابستان ۱۳۹۹ به مبلغ ۵,۰۴۷ میلیون ریال و همچنین ذخیره احتمالی مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۹۰ و ۱۳۹۵ به مبلغ ۴,۵۷۱ میلیون ریال می باشد.

شایان ذکر است مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۸ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی شده است و بر اساس رسیدگی بعمل آمده مبلغ ۱۴,۹۶۹ میلیون ریال جریمه مربوط به دوره اسفند ۱۳۹۷ تعیین گردیده است که با توجه به پرداخت های صورت گرفته از سوی شرکت، درخواست بخشودگی مبلغ جریمه مذکور به سازمان امور مالیاتی ارایه گردیده است.

شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری بگاه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	مالیات		پرداختنی	قطعی	تشخیص	ایرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال دوره مالی
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰							
رسیدگی به دفاتر-حیات حل اختلاف بدوی	۲,۴۹۲	۲,۴۹۲	۹,۷۸۳	-	۱۵,۸۰۰	۹,۷۸۳	۳۹,۱۳۲	۴۰,۳۳۵	۱۳۹۴
قطعی و تسویه	۱,۰۰۰	-	۶,۱۶۸	۶,۱۶۸	۷,۴۹۴	۵,۴۸۸	۲۱,۹۵۱	۲۲,۵۴۵	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر-حیات حل اختلاف بدوی	۲,۵۰۰	۱,۶۴۴	۵,۰۲۲		۱۳,۷۶۱	۵,۱۹۴	۲۰,۷۷۵	۲۰,۹۶۲	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر-حیات حل اختلاف بدوی	۱۹,۸۶۶	۳۱,۳۸۲	۱۹,۱۷۶		۵۶,۵۹۶	۱۹,۱۷۶	۹۶,۱۶۸	۱۰۰,۴۳۲	۱۳۹۷
در حال رسیدگی	۳۹,۵۵۸	۳۲,۲۰۵	۲۰,۱۳۷			۳۹,۵۵۸	۱۵۸,۲۳۱	۱۵۸,۲۳۱	۱۳۹۸
رسیدگی نشده است	-	۶۰,۰۱۳	-			۵۳,۰۱۳	۲۱۲,۰۵۰	۲۱۲,۰۵۰	۱۳۹۹
	۶۵,۴۱۶	۱۳۷,۷۳۶							
	(۱,۶۷۴)	(۱,۶۷۴)							
	۶۳,۷۴۲	۱۳۶,۰۶۲							

پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۱۶)

۲۵-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ (به استثنای سال ۱۳۹۴) قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ بر اساس برگ تشخیص صادره به مبلغ ۱۵,۸۰۰ میلیون ریال تعیین گردید که شرکت نسبت به آن اعتراض و موضوع به هیئت حل اختلاف بدوی ارجاع گردیده است که مراتب از سوی هیئت مذکور در دست بررسی می باشد.

۲۵-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ بر اساس برگ تشخیص صادره مبلغ ۱۳,۷۶۱ میلیون ریال تعیین گردید که سازمان امور مالیاتی اشتباهاً دریافتی های تجاری حاصل از فروش محصولات به شرکت گروه را به عنوان مطالبات غیر تجاری تلقی نمود و با این استدلال که مطالبات غیر تجاری در نتیجه انتقال منابع به شرکت های گروه ایجاد شده، بخشی از هزینه های مالی شرکت را برگشت داده است. لیکن بر اساس دفاعیه مالیاتی صورت گرفته و تشریح ایراد فوق الذکر در هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی بر اساس گزارش گروه اجرای قرار رسیدگی مبلغ تشخیص به ۶,۶۶۶ میلیون ریال کاهش یافته است.

۲۵-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ بر اساس برگ تشخیص صادره مبلغ ۵۶,۵۹۶ میلیون ریال تعیین گردیده که شرکت به برگ مذکور اعتراض و مراتب به هیات حل اختلاف بدوی ارجاع شده است. ضمناً مبلغ ۴,۷۹۴ میلیون ریال بر مبنای موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق م م از جمع مبلغ ابرازی مالیات پرداختنی توسط سازمان امور مالیاتی کسر شده است و از بابت بدهی احتمالی مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ ذخایر مورد نیاز در دفاتر شناسایی شده است.

۲۵-۵- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ و سال مالی مورد گزارش بر اساس درآمد مشمول مالیات محاسبه و در حساب ها شناسایی شده است.

۲۵-۶- مبلغ پیش پرداخت های مالیاتی مربوط به کسورات موضوع ماده ۱۰۴ ق.م.م در سال ۱۳۹۴ می باشد که استفاده از آن مستلزم قطعی شده مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ می باشد.

شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۶- سود سهام پرداختی
۲۶-۱ به موجب صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۲، مبلغ ۶۵۰,۰۰۰ میلیون ریال سود سهام تصویب گردید. شایان ذکر است مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود سهام مصوب پرداخت شده و مانده حساب مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۷- تسهیلات مالی

تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

۳۷-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

میلیون ریال	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
بانک کارآفرین	۸۲,۲۵۱	۱۳۶,۰۲۸
بانک ملت	۶۵,۳۲۷	-
بانک کشاورزی	۳۳,۵۳۰	۲۷,۲۶۹
	۱۹۱,۱۰۸	۱۶۳,۲۹۷
سود و کارمزد سال های آتی	(۵۸,۴۸۸)	(۴۴,۱۳۹)
حصة جاری	۱۸۵,۳۶۰	۱۱۹,۱۵۸

۳۷-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

میلیون ریال	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	۱۹۱,۱۰۸	۱۶۳,۲۹۷
	۱۹۱,۱۰۸	۱۶۳,۲۹۷

۳۷-۳ به تفکیک زمان بندی پرداخت:

میلیون ریال	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	۱۹۱,۱۰۸	۱۶۳,۲۹۷
	۱۹۱,۱۰۸	۱۶۳,۲۹۷

۳۷-۴ تضامین تسهیلات مالی تماماً متشکل از چک و سفته های شرکت با اعضاء مدیران و ظهر نویسی شرکتهای گروه شامل تضامین شرکتهای صنایع شیر ایران، شیر پاستوریزه بگانه تهران، بازارگانی صنایع شیر ایران نزد بانکهای طرف حساب می باشد.

شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری نگاه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱,۲۳۵
۲,۶۳۸	۱۹۱
۲,۱۳۸	۱,۷۳۶

۲۸- پیش دریافت ها

پیش دریافت از مشتریان
محصولات صنایع غذایی بهمن
سایر مشتریان

۲۸-۱- مانده پیش دریافت فوق صحتاً تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است.

۲۹- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۲۹-۱- تجدید طبقه بندی

۲۹-۱-۱- اصلاح و ارایه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

طبق صورت های مالی		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تعدیلات تجدید طبقه بندی	طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۷,۰۳۰	(۱۰,۹۱۴)	۱۶۷,۹۴۴
۶۳,۷۴۲	۱۶,۲۰۰	۴۷,۵۴۲
۱۱۰,۳۲۰	(۵,۵۸۶)	۱۱۵,۹۰۶

صورت وضعیت مالی

پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها
مالیات پرداختی
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۲۹-۲-۱- اصلاح و ارایه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

طبق صورت های مالی		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعدیلات تجدید طبقه بندی	طبق صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۱,۸۸۳	۴,۳۱۲	۱۲۶,۹۷۱
۳۷,۲۶۰	۱,۵۰۰	۳۵,۷۶۰
۸۴,۷۲۷	(۵,۸۱۲)	۹۰,۴۳۹

صورت وضعیت مالی

پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها
مالیات پرداختی
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۳۰- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸ سال	۱۳۹۹ سال
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۸,۶۷۳	۱۵۹,۰۳۸

سود خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه های مالی

خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارایی های ثابت مشهود

سود حاصل از تسعیر موجودی نقد ارزی

سود حاصل از سپرده های بانکی

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) ذخایر

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات



شرکت صنایع پسته بندی، فرآورده های شیری، نگاه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداقل کردن دادن بازده دینفشان از طریق بهت سازی تعادل بدمی و سرمایه قادر به تمام فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از شانس بدمی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۸۳ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحصیل شده از خارج از شرکت نیست.

شرکت ناقد کمپه ریسک می باشد و حیات مدیره ساختار سرمایه شرکت را هر شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه مدنظر قرار می گیرد. شرکت نسبت اهرمی مدلی را برای خود تعیین نموده است. نسبت اهرمی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ در حدود ۱۵۱ درصد بوده است.

۱-۱-۳- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۴۹,۱۰۹	۵۳۶,۳۹۳	
(۱۹۶,۸۱۴)	(۲۵,۵۳۵)	
۶۵۲,۲۹۵	۵۰۰,۸۵۸	
۴۳۱,۴۶۹	۳۳۷,۴۳۱	
۱۵۱	۱۴۸	

جمع بدمی ها

موجودی نقد

خالص بدمی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدمی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- اهداف مدیریت در ریسک مالی

حیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی سهامنگ به بازار های مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت را تحلیل می کند لیکن از این بابت گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل کند، تهیه نمیگردد. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. حیات مدیره شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا از آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسکها است.

۳۱-۳- ریسک بازار:

۳۱-۳-۱- ریسک ارز

هر چند شرکت به صورت مستقیم فعالیت های ارزی ندارد لیکن فعالیت های شرکت بصورت غیر مستقیم در معرض ریسک تغییرات ارز قرار میگیرد.

۳۱-۴- مدیریت ریسک اعتباری، ریسک سایر قیمت ها

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به به زیان مالی برای شرکت شود. عمده محصولات شرکت به شرکت های همگروه فروخته می شود و همچنین شرکت سبستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی دریفای تعهدات مشترکان را کاهش دهد. هدف شرکت معامله با شرکت های است که ربه اعتباری بالایی داشته باشد. لیکن به دلیل عدم وجود کمپه ریسک تاکنون ربه بندی اعتباری مشتریان نشده است. همچنین عمده دریفای های تجاری شامل مطالبات از شرکت های گروه می باشد که بعضا با تاخیر اقدام به پرداخت مطالبات خود می نمایند، لیکن از این بابت ریسک ناشی از عدم وصول مطالبات وجود ندارد.

۳۱-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، چارچوب ریسک نقدینگی مناسب را به دلیل عدم وجود کمپه ریسک تعیین نموده است. حیات مدیره شرکت ریسک نقدینگی را از طریق سهیلان بانکی و از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدمی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ میلیون ریال)

کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۲۹۶,۰۰۰	-	۲۹۶,۰۰۰
۹۲,۱۸۲	۶۳,۹۸۱	۲۸,۲۰۱
۱۱۹,۱۵۸	۱۰۷,۱۵۶	۱۲,۰۰۲
۱۲۶,۰۶۲	۱۲۶,۰۶۲	-
۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	-
۶۶۸,۳۰۲	۳۳۲,۱۹۹	۳۳۶,۲۰۳

پرداختی های تجاری

سایر پرداختی ها

سهیلان مالی

مالیات پرداختی

سود سهام پرداختی

شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	پرداخت بخشی از هزینه های جاری شرکت
واحد تجاری اصلی	شرکت صنایع شیر ایران	واحد تجاری اصلی	✓	۳,۴۹۵	-	۲۰۰,۰۰۰
شرکت های همگروه	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	شرکت همگروه و عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۳۰,۷۴۱	۵۰۳,۲۲۶	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	شرکت همگروه و عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۶۴۹	۹۱,۲۶۳	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	شرکت همگروه و عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۱۴۲,۱۶۶	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	شرکت همگروه و عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۷۸,۰۰۹	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	شرکت همگروه و عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲۸۱	۱۴۱,۶۴۰	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	شرکت همگروه و عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۲۰۷,۱۹۲	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	شرکت همگروه و عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۷	۱۰۴,۷۷۵	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان	شرکت همگروه و عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۸۸	۱۳۵,۱۷۲	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	شرکت همگروه و عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۷۱	۹۰,۶۸۸	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه سید کور گناباد	شرکت همگروه و عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۲۶,۱۸۲	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	شرکت همگروه	-	۲,۳۶۶	۱۶۰,۱۷۹	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	شرکت همگروه	-	۶۴۲	۱۳۴,۰۶۳	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	شرکت همگروه	-	-	۱۰۷,۷۳۵	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	شرکت همگروه	-	۷۴۹	۱۸۴,۶۵۴	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	شرکت همگروه	-	۷۵۴	۱۶۲,۶۴۴	-
	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه	شرکت همگروه	-	-	۲,۲۱۹	-
	شرکت کشت و صنعت دامپروری ایران	شرکت همگروه	-	۷۸۰	-	-
	شرکت بازار گستر منطقه ۵	شرکت همگروه	-	۱۳۱	-	-
جمع				۱۴۰,۸۵۴	۳,۲۷۱,۸۰۷	۲۰۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	صنایع لبنی اراک (صلا)	شرکت همگروه	-	-	۴۵,۱۹۲	-
	جمع			-	۴۵,۱۹۲	-
	جمع کل			۱۴۰,۸۵۴	۳,۳۱۶,۹۹۹	۲۰۰,۰۰۰

۳۲-۲- شرایط معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بالعمیتی نداشته است.

شرکت صنایع سته بندی فوآورده های شری پگاه (سهامی خاص)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ میلیون ریال)

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

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	پیش پرداخت ها	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
						-	۲۳۸,۳۱۳	-	۱,۰۲۸
	شرکت صنایع شیر ایران	-	-	۲۰۳,۳۱۳	۲۵,۰۰۰	-	۲۳۸,۳۱۳	-	۱,۰۲۸
واحد تجاری اصلی	جمع	-	-	-	-	-	-	۵۲,۱۹۷	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	۱۰۶,۹۰۰	-	-	-	۱۰۶,۹۰۰	-	۱۵,۰۴۵	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۱۰,۲۴۱	-	-	-	۱۰,۲۴۱	-	۹۵۲	-
	شرکت بازار گستر منطقه یک گیلان	-	-	-	-	-	-	-	۳,۲۴۰
	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	۱۰,۲۸۷	-	-	-	۱۰,۲۸۷	-	۲۲,۴۰۰	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	۱۴,۵۳۰	-	-	-	۱۴,۵۳۰	-	۴۲,۳۲۱	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	۲۳,۸۲۷	-	-	-	۲۳,۸۲۷	-	۵,۱۶۳	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	۱۱,۹۹۲	-	-	-	۱۱,۹۹۲	-	۳۱,۶۳۱	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	۲۷,۲۱۷	-	-	-	۲۷,۲۱۷	-	۸,۰۲۰	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	۱۴,۷۹۰	-	-	-	۱۴,۷۹۰	-	۲۰,۷۳۷	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۲۱,۳۹۶	-	-	-	۲۱,۳۹۶	-	۸۵,۰۰۶	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	۳۳,۸۸۸	-	-	-	۳۳,۸۸۸	-	۲۵,۶۸۹	-
شرکت های همگروه	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	۳۹,۶۲۶	-	-	-	۳۹,۶۲۶	-	۲۷,۶۰۸	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	۳۱,۸۸۷	-	-	-	۳۱,۸۸۷	-	۲۲,۵۷۷	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	۳,۲۸۳	-	-	-	۳,۲۸۳	-	۱۰,۹۷۷	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان	۲۳,۷۰۱	-	-	-	۲۳,۷۰۱	-	۳۲,۵۲۹	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	۲۵,۴۵۱	-	-	-	۲۵,۴۵۱	-	۷,۳۶۶	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد	۷,۰۳۱	-	-	-	۷,۰۳۱	-	-	-
	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه	۲۲	-	-	-	۲۲	-	۹۵۲	-
	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه	۷۱	-	۱۳۱	-	-	۶۰	-	-
	شرکت کشت و صنعت دامپروری ایران	۱۰	-	۷۸۰	-	-	۷۷۰	-	-
	سایر	۱	-	۱۳۰	-	-	-	-	۳۳
	جمع	۴۲۶,۱۵۱	-	۲۰۴,۳۵۴	۲۵,۱۳۰	۴۲۶,۰۶۹	۲۳۹,۱۴۳	۴۲۱,۱۷۰	۴,۳۰۱
	صنایع لبنی اراک (صلا)	۸,۶۷۱	-	-	-	۸,۶۷۱	-	۸,۲۶۲	-
	شرکت کارگزاری صبا جهاد	-	۳۸,۱۶۶	-	-	۳۸,۱۶۶	-	۴۸,۴۱۸	-
سایر اشخاص وابسته	جمع	۸,۶۷۱	۳۸,۱۶۶	-	-	۴۶,۸۳۷	۴۸,۱۶۶	۵۶,۶۸۰	-
	جمع کل	۴۳۴,۸۲۲	۳۸,۱۶۶	۴۰۷,۶۶۷	۷۰,۱۳۰	۴۷۲,۹۰۶	۵۱۵,۳۰۹	۴۷۷,۸۵۰	۵,۳۳۹

۳-۴- با استثنای ذخیره محاسبه شده برای دریافتنی های تجاری از شرکت تولیدی مواد غذایی پیکچک مبلغ ۶.۹۸۵ میلیون ریال در سال ۱۳۹۶، نسبت به سایر اشخاص وابسته برای سال ۱۳۹۸ و سال مالی مورد گزارش ذخیره های در حساب ها شناسایی نشده است.

شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری یگانه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱ شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی احتمالی می باشد.

۳۳-۲ بدهی های احتمالی موضوع ماده ۳۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

یادداشت	به قع بر عهده	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد تضمینی نزد شرکت های گروه	۳۳-۲-۱	۹۳۳,۸۰۰	۷۵۴,۸۰۰	
پانکها	بر عهده شرکت	۳۶۵,۸۰۰	۴۶۵,۸۰۰	
سایر	بر عهده شرکت	۶۳,۶۳۳	۳۹,۸۱۳	
		۱,۳۶۳,۲۳۳	۱,۲۶۰,۴۲۳	

۳۳-۲-۱ اسناد تضمینی نزد شرکت های گروه عمدتاً بابت تحویل چک به منظور تضمین وام های دریافتی شرکت میباشد که قسمتی از آن می بایست با ارائه مستندات وام های تسویه شده دریافت گردد.

۳۴- رویداد های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا و یا تعدیل در صورت های مالی باشد رخ نداده است.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱ پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۶,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۸۰ ریال برای هر سهم) است.

۳۵-۲ هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تأمین وجوه نقد جهت پرداخت سود، در صدد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۵-۳ منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی شرکت تأمین نخواهد شد.