

شهردار
شهردار

شهردار

Shehood Amin
Certified Public Accountants

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مطبوعه شهرداران ری ایران

مستند سازمان بورس و اوراق بهادار کدپستی ۱۳۸۱۸۷۲۳۹، شناسه ملی ۱۰۱۰۳۱۱۵۶۱۶

تاریخ:

شماره:

پوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)**

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی بمنظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه بعنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- توجه صاحبان سهام را به موضوع مندرج در یادداشت توضیحی ۷-۲۸ درخصوص شیوع ویروس کووید-۱۹ و آثار آن بر کسب و کارها و عملیات شرکت جلب می نماید. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح ذیل می باشد:

- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر معرفی اشخاص حقیقی بعنوان نماینده اشخاص حقوقی، توسط دو عضو حقوقی هیئت مدیره، تعیین شده در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۳ اردیبهشت ۱۳۹۹ رعایت نگردیده لذا صورت های مالی به همراه گزارش فعالیت هیئت مدیره به امضای سه عضو از پنج عضو هیئت مدیره رسیده است.

- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود سهام سال مالی قبل ظرف مهلت مقرر رعایت نگردیده است.

۷- تا تاریخ این گزارش اقدامات انجام شده درخصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۳ اردیبهشت ۱۳۹۹ مبنی بر پیگیری جهت وصول مطالبات سنواتی، فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش و خارج کردن کارخانه جیرفت از زیان دهی یا فروش آن به نتیجه نهایی نرسیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۹، بعنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت، که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره در جریان رسیدگی ها به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. درخصوص معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، پس از انجام معامله، انجام شده است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط معمول تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که در رعایت مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت تهیه و تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- شرکت از جمله اشخاص مشمول قوانین مبارزه با پولشویی و مبارزه با تامین مالی تروریسم (هر دو مصوب سال ۱۳۹۷) و آئین نامه های اجرائی مربوط (به ترتیب مصوب سال ۱۳۹۸ و سال ۱۳۹۶) است. اقدامات شرکت در راستای رعایت قوانین مذکور، در محدوده تکالیف مندرج در آئین نامه اجرائی مصوب سال ۱۳۸۸ قانون مبارزه با پولشویی (مصوب سال ۱۳۸۶) بوده است.

شهودامین

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت (حسابداران رسمی)

محمد صفا دهقان

ابراهیم تیموری

(ش.ع ۱۱۱۰۱۲)

(ش.ع ۹۴۲۱۸۷)

جمهوری به مهر برسد

۳۰ فروردین ۱۴۰۰

شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

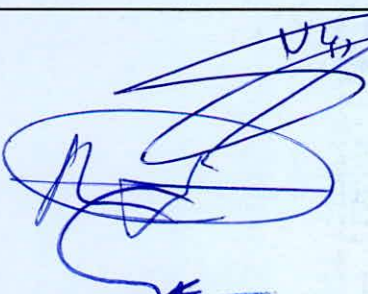


سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۳۷	• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	شهریار دبیریان	شرکت شیرخشک نوزاد پگاه
	نائب رئیس هیات مدیره	روح الله محمدی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	محمد کاظم پیام	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
			شرکت پخش سراسری بازار گستر
			شرکت کشت و صنعت دامپروری صنایع شیر ایران



شرکت شیرپاستوریزه بگاه کرمان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	عملیات در حال تداوم:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱.۷۳۳.۴۸۳	۲.۵۹۴.۳۷۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱.۵۹۸.۲۹۸)	(۲.۳۷۲.۸۵۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۳۵.۱۸۵	۲۲۱.۵۲۱		سود ناخالص
(۸۷.۵۱۰)	(۱۳۸.۶۴۰)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۴۷.۶۷۵	۸۲.۸۸۱		سود عملیاتی
(۹.۷۷۵)	(۱۰.۱۷۷)	۸	هزینه های مالی
۶۶۷	۶۴۹	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۸.۵۶۷	۷۳.۳۵۳		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۹.۶۳۵)	(۱۸.۳۲۵)	۲۳	هزینه مالیات بر درآمد:
۲۸.۹۳۲	۵۵.۰۲۸		سود خالص سال جاری
			سود خالص

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد ، سود و زیان جامع تهیه نشده است .

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .







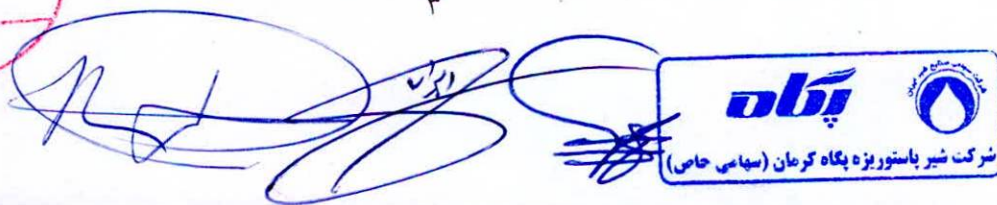
شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶۱.۳۷۶	۴۶۵.۶۹۶	۱۰	دارایی های غیر جاری :
۱.۲۲۲	۴.۹۸۹	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
-	۳	۱۲	دارایی های نامشهود
۸۵۵	۸۱۹	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۶۳.۴۵۳	۴۷۱.۵۰۷		دریافتنی های بلند مدت
			جمع دارایی های غیر جاری
۳.۶۶۸	۲۰.۸۰۶	۱۴	دارایی های جاری :
۳۶۴.۱۲۰	۴۳۶.۲۸۷	۱۵	پیش پرداخت ها
۱۷۵.۴۹۳	۲۲۰.۵۸۵	۱۳	موجودی مواد و کالا
۹.۶۳۲	۸.۶۵۵	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۵۲.۹۱۳	۶۸۶.۳۳۳		موجودی نقد
۱.۳۵۲	۱.۲۸۲	۱۷	دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش
۵۵۴.۲۶۵	۶۸۷.۶۱۵		جمع دارایی های جاری
۷۱۷.۷۱۸	۱.۱۵۹.۱۲۲		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۶۵.۰۰۰	۵۵۷.۹۱۰	۱۸	سرمایه
۱۲.۸۷۵	۱۵.۶۲۷	۱۹	اندوخته قانونی
۳۳.۴۸۹	۶۵.۸۹۱		سود انباشته
۳۱۱.۳۶۴	۶۳۹.۴۲۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱.۴۶۶	-	۲۰	پرداختنی های بلند مدت
-	۸.۹۱۹	۲۱	تسهیلات مالی بلند مدت
۵۲.۳۳۲	۶۳۰.۵۶	۲۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۳.۷۹۸	۷۱.۹۷۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲۵۱.۸۸۱	۳۸۴.۹۱۶	۲۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۵.۴۵۸	۲۴.۱۵۰	۲۳	مالیات پرداختنی
-	۱۶.۰۷۶	۲۴	سود سهام پرداختنی
۸۱.۲۵۸	۱۵.۵۴۲	۲۱	تسهیلات مالی
۳.۹۵۹	۷.۰۳۵	۲۵	ذخایر
۳۵۲.۵۵۶	۴۴۷.۷۱۹		جمع بدهی های جاری
۴۰۶.۳۵۴	۵۱۹.۶۹۴		جمع بدهی ها
۷۱۷.۷۱۸	۱.۱۵۹.۱۲۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت شیریاستوریزه بگانه کرمان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۰.۴۸۷	۲۴.۰۵۸	۱۱.۴۲۹	۱۱۵.۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۱۵۰.۴۸۷	۲۴.۰۵۸	۱۱.۴۲۹	۱۱۵.۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۲۸.۹۳۲	۲۸.۹۳۲	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸
(۱۸.۰۵۵)	(۱۸.۰۵۵)	-	-	سود سهام مصوب
۱۵۰.۰۰۰	-	-	۱۵۰.۰۰۰	افزایش سرمایه
-	(۱.۴۴۶)	۱.۴۴۶	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۳۱۱.۳۶۴	۳۳.۴۸۹	۱۲.۸۷۵	۲۶۵.۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۵۵.۰۲۸	۵۵.۰۲۸	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۹
(۱۹.۸۷۵)	(۱۹.۸۷۵)	-	-	سود سهام مصوب
۲۹۲.۹۱۰	-	-	۲۹۲.۹۱۰	افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها (زمین)
-	(۲.۷۵۲)	۲.۷۵۲	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۶۳۹.۴۲۸	۶۵.۸۹۱	۱۵.۶۲۷	۵۵۷.۹۱۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

۴

(Handwritten signature)



(Handwritten signature)

شرکت شیرباستوریزه بگانه کرمان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰.۵۶۰	۱۱۹.۴۵۹	۲۶
(۱.۶۷۰)	(۹.۶۳۲)	
۵۸.۸۹۰	۱۰۹.۸۲۷	
(۲۹.۲۵۵)	(۳۶.۵۶۶)	
-	(۳.۷۹۵)	
۵۶۸	۷۰	
-	۱۷۴	
۲۶	۸۷	
(۲۸.۶۶۱)	(۴۰.۰۳۰)	
۳۰.۲۲۹	۶۹.۷۹۷	
۳۹.۶۹۹	۲۸.۱۶۰	
(۵۳.۸۷۰)	(۸۵.۲۱۲)	
(۹.۶۲۱)	(۹.۹۲۲)	
(۲.۲۸۵)	(۳.۸۰۰)	
(۲۶.۰۷۷)	(۷۰.۷۷۴)	
۴.۱۵۲	(۹۷۷)	
۵.۴۸۰	۹.۶۳۲	
۹.۶۳۲	۸.۶۵۵	
۲۱۳.۵۰۰	۲۹۲.۹۱۳	۲۷

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود

وجوه حاصل از دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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 فعالیتهای تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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




شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنعتی لبنیات کرمان به صورت شرکت سهامی خاص در سال ۱۳۶۹ تأسیس و تحت شماره ۱۶۰۹ مورخ ۱۳۶۹/۰۱/۲۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی کرمان با سرمایه اولیه ۱۰ میلیون ریال به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۳۷۷/۰۸/۲۰ پیرو مصوبه مجمع عمومی فوق العاده دفتر مرکزی شرکت از کرمان به تهران انتقال و تحت شماره ۱۴۶۷۳۱ در تاریخ ۱۳۷۷/۰۹/۱۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و متعاقباً خرید کلیه سهام شرکت توسط شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص) در سال ۱۳۸۳ انجام گردید. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۰۴/۱۸ نام شرکت از شرکت صنعتی لبنیات کرمان (سهامی خاص) به شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص) با شناسه ملی ۱۰۶۳۰۰۹۴۵۰۳ تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت صنایع شیر ایران است. کنترل کننده نهایی صندوق بازنشستگی کشوری می باشد.

براساس تصویب هیأت مدیره شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص) کلیه دارائی ها و بدهی های کارخانه شیر پاستوریزه پگاه کرمان به تاریخ ۱۳۸۳/۰۴/۲۱ عیناً در حسابهای شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)، منعکس گردیده است. همچنین براساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۱۳۸۶/۱۱/۱۵ دو شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص) و شرکت بستنی پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص) با هم ادغام گردیده و کلیه داراییها و بدهیهای شرکت بستنی پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص) عیناً در حسابهای شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص) منعکس گردیده است. مرکز اصلی طبق مفاد ماده (۴) اساسنامه شرکت، کرمان- انتهای خیابان شهید مصطفی خمینی، (کیلومتر اول جاده هفت باغ) واقع می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت براساس ماده ۲ اساسنامه عبارت است از خرید، فروش، فرآوری و توزیع شیر و انواع فرآورده های شیری به صورت فله و بسته بندی شده، واردات و صادرات شیر و کلیه فرآورده های شیری، کمک به افزایش کیفیت شیر در سطح کشور، برقراری ارتباط عملی و فنی و تحقیقاتی با مراکز داخلی و خارجی مرتبط با صنعت شیر، تأسیس واحدهای جدید مرتبط با موضوع این ماده و توسعه واحدهای موجود به صورت مستقل و یا با مشارکت اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل و خارج از کشور، انجام هرگونه فعالیت تولیدی یا بازرگانی و فعالیت آزمایشگاهی مرتبط با موضوع این شرکت و توسعه فعالیتهای موجود، خرید و فروش اوراق بهادار از قبیل اوراق مشارکت، سهام بورس و سپرده گذاری در بانکها و غیره، سرمایه گذاری و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل و خارج از کشور و اقدام به کلیه اموری که در جهت حفظ منافع سهامداران و رعایت صرفه و صلاح آنها در موقعیتهای مختلف لازم بوده و مغایر با قوانین جاری جمهوری اسلامی ایران نباشد.

فعالیت شرکت در سال ۱۳۹۹ تولید انواع فرآورده های لبنی از جمله انواع شیر، انواع ماست، انواع پنیر و غیره بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

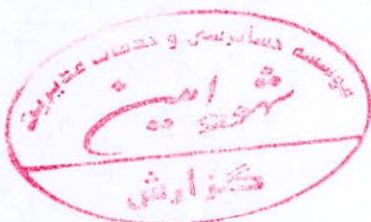
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	
۱۲	۴۳	کارکنان رسمی
۱۶۴	۱۲۲	کارکنان قراردادی
۱۷۶	۱۶۵	
۲۷	۳۰	کارکنان شرکت پیمانکاری
۲۰۳	۱۹۵	

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 جدید مالیات بر درآمد آثار با اهمیتی بر عملکرد شرکت ندارد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های 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 صورتهای مالی

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی 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 ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

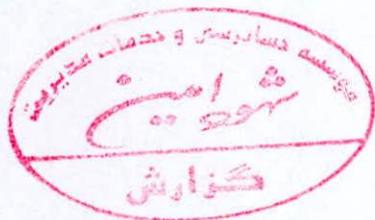
۳-۳- مخارج تامین مالی

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، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۴-۲ 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 باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری 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- زمین شرکت (زمین کارخانه کرمان، جیرفت و بم) بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخهای ۱۳۹۸/۰۹/۲۳ و ۱۳۹۸/۱۰/۲۹ و با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است. تفاوت تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد.



شرکت شیر باستوریزه بگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۴-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه 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 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 استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۲٪، ۱۵٪ و ۱۰.۵ و ۱۵ ساله	نزولی و مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	نزولی و مستقیم
انائه و منصوبات	۳، ۴، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	مستقیم

۳-۴-۳-۱- 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 حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۵-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هر گاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۵-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هر گاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است. در این صورت این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۵-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سر فصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط واحد تجاری، مسقیماً به حساب سود (زیان) انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

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- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۳-۷- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکتها

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

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



شرکت شیر پاستوریزه بگه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی

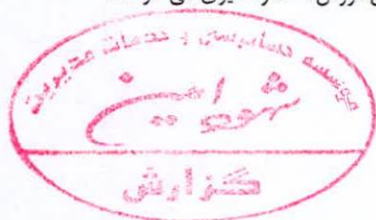
- ۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام میگردد در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به است تعیین می گردد.
- ۳-۸-۲- 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 بطور سالانه انجام می شود.
- ۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر باشد، است. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول با ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده باشد، است.
- ۳-۸-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت بعنوان 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.
- ۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. 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

۳-۹- موجودی مواد و کالا

- ۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:
- | روش مورد استفاده | |
|----------------------|---------------------|
| مواد اولیه بسته بندی | میانگین موزون متحرک |
| کالای در جریان ساخت | میانگین موزون |
| کالای ساخته شده | میانگین موزون |
| قطعات ولوازم یدکی | میانگین موزون متحرک |
- ۳-۹-۲- موجودی ظروف مربوط به ظروف موجود در انبار و در جریان تولید جهت بسته بندی می باشد. شایان ذکر است ظروف نزد مشتریان در پایان سال مالی بعنوان ظروف امانی نزد سایرین در صورتهای مالی منظور می شود. گردش طی سال موجودی ظروف برحسب تعداد ثبت می شود و در پایان سال مانده موجودی به بهای تمام شده، تعدیل می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش میانگین تعیین و به اقل بهای تمام شده یا خالص ارزش فروش ارزشیابی می شود.

۳-۱۰- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

- ۳-۱۰-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.
- ۳-۱۰-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری وخالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکالپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- 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 سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت باز یافت 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 مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها.

۴-۱- قضاوت ها در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری.

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

هیئت مدیره به منظور مشارکت در شرکتهای سرمایه پذیر قصد نگهداری سرمایه گذاری بلندمدت برای مدت طولانی را دارد.

۴-۱-۲- نگهداری دارایی غیر جاری برای فروش

با توجه به برنامه های مدیریت مبین بر فروش دارایی های تملک شده و تعهد مدیریت مبنی بر انجام آن، دارایی های مزبور بعنوان دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش طبقه بندی شده است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- تجدید ارزیابی زمین

زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی (یادداشت ۱-۱۰) در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است. در تعیین ارزش منصفانه زمین های شرکت موقعیت مکانی، اسناد مالکیت، امتیازات صنعتی و غیره مورد توجه قرار گرفته است.



شرکت شیرپاستوریزه نگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	کیلو	میلیون ریال	کیلو	
				فروش خالص:
				داخلی:
۸۳۸,۱۱۴	۱۸,۳۰۸,۵۷۳	۱,۲۹۳,۷۳۶	۱۹,۸۹۹,۰۴۱	انواع شیر
۲۷۵,۴۷۲	۱,۵۵۲,۰۴۱	۴۱۸,۴۴۶	۱,۴۷۴,۴۶۷	انواع خامه
۹۳,۲۴۳	۲,۹۹۹,۴۰۸	۱۹۰,۱۷۲	۴,۲۷۰,۵۱۹	انواع ماست
۴۶۷,۳۸۷	۲,۶۰۳,۸۷۵	۶۱۹,۹۷۰	۲,۵۷۲,۵۶۵	انواع پنیر
۲۶,۵۶۹	۷۹۹,۸۶۵	۳۸,۲۸۸	۱,۰۴۵,۶۳۸	انواع دوغ
۶,۸۶۰	۶۵,۳۳۴	۱۳,۰۶۲	۸۱,۳۰۰	انواع کشک
۲۷,۰۵۲	-	۲۸,۶۱۹	-	سایر اقلام
۱,۷۳۴,۶۹۸	۲۶,۳۲۹,۰۹۶	۲,۶۰۲,۲۹۳	۲۹,۳۴۳,۵۳۰	
				صادراتی:
۴,۳۳۹	۸۵,۴۹۰	۲,۱۳۶	۴۳,۲۶۰	انواع شیر
۴,۳۳۹	۸۵,۴۹۰	۲,۱۳۶	۴۳,۲۶۰	
۱,۷۳۹,۰۳۷	۲۶,۴۱۴,۵۸۶	۲,۶۰۴,۴۲۹	۲۹,۳۸۶,۷۹۰	فروش ناخالص
(۵,۵۵۳)	(۹۰,۰۴۶)	(۱۰,۰۵۶)	(۱۶۰,۸۲۵)	برگشت از فروش
۱,۷۳۳,۴۸۳	۲۶,۳۲۴,۵۴۰	۲,۵۹۴,۳۷۳	۲۹,۲۲۵,۹۶۵	فروش خالص

۵-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۹۳	۱,۶۰۶,۲۰۰	۹۶	۲,۴۹۷,۰۱۷	اشخاص وابسته
۷	۱۲۷,۲۸۳	۴	۹۷,۳۵۶	سایر مشتریان
۱۰۰	۱,۷۳۳,۴۸۳	۱۰۰	۲,۵۹۴,۳۷۳	

۵-۲- فروش صادراتی براساس ریال ایران وعمدتاً به کشورهای عراق و افغانستان میباشد که از طریق شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران انجام میگردد .

۵-۳- کاهش فروش صادراتی مربوط مشکلات رفع تعهدات ارزی صادرکنندگان می باشد . بر این اساس مقرر شد در سال مورد گزارش فروش صادراتی توسط شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران انجام گردد .

۵-۴- نرخ فروش محصولات تولیدی بر اساس مصوبات شرکت صنایع شیر ایران مبتنی بر نرخهای تعیین شده توسط سازمان حمایت از مصرف کنندگان می باشد.

۵-۵- افزایش درآمد عملیاتی در سال مورد گزارش عمدتاً ناشی از افزایش در نرخ فروش محصولات بوده است .



شرکت شیریاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۸	۱۳۹۹				فروش خالص:
	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶	۱۳	۱۶۳,۷۷۷	۱,۱۲۷,۷۲۹	۱,۲۹۱,۵۰۶	گروه شیر
۲۰	۲۲	۸۹,۹۷۸	۳۲۷,۳۳۳	۴۱۷,۳۱۱	گروه خامه
۱۳	۴	۸,۳۳۵	۱۸۰,۹۷۳	۱۸۹,۳۰۸	گروه ماست
۴	(۷)	(۴۲,۹۹۲)	۶۶۰,۸۴۸	۶۱۷,۸۵۶	گروه پنیر
(۸)	(۱۰)	(۳,۵۳۸)	۴۰,۲۶۴	۳۶,۷۲۶	گروه دوغ
۶	۱۴	۵,۹۶۱	۳۵,۷۰۵	۴۱,۶۶۶	سایر
۸	۹	۲۲۱,۵۲۱	۲,۳۷۲,۸۵۲	۲,۵۹۴,۳۷۳	

۵-۶-۱ کاهش سود ناخالص گروه پنیر (کالا تعزیراتی) و دوغ به دلیل افزایش نسبی (کم) قیمت فروش این محصولات و افزایش قیمت مواد اولیه و بسته بندی (مواد پتروشیمی) ، شیرخام و حقوق و دستمزد نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۹۳,۰۵۵	۲,۰۸۴,۰۰۳	مواد مستقیم
۴۸,۳۳۶	۶۸,۱۵۱	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۷۵,۰۸۳	۹۳,۳۹۴	دستمزد غیر مستقیم
۱۴,۳۶۸	۱۷,۷۷۰	مواد غیر مستقیم
۱۹,۳۱۸	۲۳,۷۵۲	استهلاک
۸,۲۱۷	۱۹,۶۹۲	خدمات قراردادی
۱۲,۳۱۵	۱۶,۴۵۹	تعمیر و نگهداری داراییها
۱۲,۸۲۴	۸,۴۱۵	لوازم یدکی و ابراز و ملزومات مصرفی
۷,۴۹۱	۹,۶۰۲	آب ، برق ، گاز و سوخت
۱,۸۶۵	۲,۴۲۴	هزینه مواد آزمایشگاهی
۵,۷۷۳	۱۶,۳۷۹	سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۱,۵۹۸,۶۴۵	۲,۳۶۰,۰۴۱	جمع هزینه های ساخت
۴۸۵	(۱۵,۷۸۰)	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۱,۵۹۹,۱۳۰	۲,۳۴۴,۲۶۱	بهای تمام شده ساخت
۲۲,۹۶۲	۱۰,۵۷۳	بهای تمام شده کالای خریداری شده
(۲۳,۷۹۴)	۱۸,۰۱۸	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۱,۵۹۸,۲۹۸	۲,۳۷۲,۸۵۲	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶-۱ در سال مورد گزارش مبلغ ۲,۱۷۳ میلیارد ریال (سال قبل مبلغ ۱,۳۸۲ میلیارد ریال) مواد اولیه وبسته بندی خریداری شده است . مواد اولیه خریداری شده شامل شیر خام و مواد بسته بندی از تامین کنندگان داخلی خریداری شده است . افزایش مبلغ مواد مستقیم مصرفی نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ خرید مواد اولیه وبسته بندی بوده است .

۶-۲ افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش سالیانه حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه شورای عالی کار و امور اجتماعی و افزایش در حجم تولید و فروش شرکت می باشد .

۶-۳ افزایش در سایر هزینه های سربار عمدتاً ناشی از افزایش در سطح عمومی قیمتتها (تورم) بوده است .



شرکت شیرپاستوریزه بگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید واقعی سال ۱۳۹۸	تولید واقعی سال ۱۳۹۹	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی (سه شیفت)	واحد اندازه گیری	
۴,۷۱۵	۵,۶۵۴	۳,۴۵۸	۲۲,۵۳۰	تن	انواع شیر پاستوریزه
۱۵,۴۱۱	۱۴,۲۱۴	۱۷,۵۲۴	۱۷,۵۰۰	تن	انواع شیر وخامه استریل
۳,۰۲۷	۴,۲۸۲	۳,۱۷۶	۱۲,۰۰۰	تن	انواع ماست
۲,۵۶۰	۲,۵۴۹	۲,۵۳۰	۲,۹۰۰	تن	انواع پنیر
۸۳۳	۱,۰۱۷	۱,۰۳۶	۱۴,۰۰۰	تن	انواع دوغ
۶۵	۱۴۵	۸۹	۵۰۰	تن	سایر

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۸ میلیون ریال	۱۳۹۹ میلیون ریال	
		هزینه های فروش :
۱,۱۱۲	۱,۶۹۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۹,۹۰۴	۳۸,۲۸۷	حمل و نقل
۶,۶۸۳	۱۰,۲۲۷	هزینه تبلیغات
۹۱	۱۱۸	استهلاک
۲۰۰	-	خدمات قراردادی
۲,۹۸۳	۱۲۷	بازار یابی و فروش
۲,۳۰۳	۲,۴۴۵	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش)
۲۳,۲۷۶	۵۲,۸۹۸	
		هزینه های اداری و عمومی:
۴۷,۵۸۹	۶۵,۵۶۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۴۳۰	۱,۰۰۸	هزینه ها و حق الزحمه حقوقی
۹۸۸	۱,۳۱۴	استهلاک
۱,۵۹۱	۱,۲۰۰	تعمیرات داراییهای ثابت
۶,۶۱۵	۸,۲۴۹	خدمات قراردادی
۶,۰۲۱	۸,۴۰۵	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری و عمومی)
۶۴,۲۳۴	۸۵,۷۴۲	
۸۷,۵۱۰	۱۳۸,۶۴۰	

۱-۷- افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی قبل عمدتاً بابت افزایش سالیانه حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه شورای عالی کار و امور اجتماعی می باشد .

۲-۷- هزینه خدمات قرار دادی عمدتاً بابت قرارداد تامین نیروی انسانی می باشد .

۳-۷- افزایش هزینه حمل و نقل نسبت به سال قبل ناشی از افزایش در نرخ های حمل و نقل و افزایش سهم شرکت در پرداخت هزینه های حمل محصولات فروش رفته نسبت به سال قبل می باشد.

۴-۷- افزایش سایر هزینه های فروش ، اداری و عمومی نسبت به سال قبل بابت افزایش سطح عمومی قیمت ها (تورم) می باشد.



شرکت شیرباستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۷۷۵	۱۰,۱۷۷
۹,۷۷۵	۱۰,۱۷۷

وام های دریافتی:

سود تسهیلات بانکی

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۷۴
۳۶۶	۱۴۵
۲۶	۵۲
۲۷۵	۲۷۸
۶۶۷	۶۴۹

سایر اقلام

سود حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود

سود حاصل از فروش مواد اولیه

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سایر



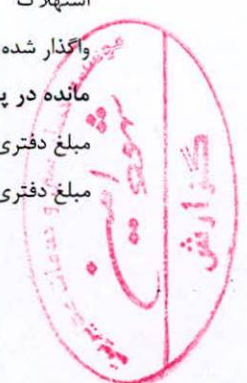
شرکت شیریاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)									
جمع	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	جمع	اثانه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی									
۲۹۸,۳۴۳	-	۲۹۸,۳۴۳	۱۰,۴۵۵	۲,۳۶۵	۲۲۰,۲۰۷	۱۵,۰۴۵	۵۰,۱۶۱	۱۱۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲۹,۲۵۵	۴,۸۰۰	۲۴,۴۵۵	۱,۰۲۱	۴,۷۴۵	۷,۵۷۰	۸,۷۴۵	۲,۳۷۴	-	افزایش
۳۲۷,۵۹۸	۴,۸۰۰	۳۲۲,۷۹۸	۱۱,۴۷۶	۷,۱۱۰	۲۲۷,۷۷۷	۲۳,۷۹۰	۵۲,۵۳۵	۱۱۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳۶,۶۰۵	۱,۵۶۹	۳۵,۰۳۶	۴,۰۵۹	۵,۵۳۵	۱۷,۹۳۰	۴,۲۴۶	۳,۲۶۶	-	افزایش
۲۹۲,۹۱۰	-	۲۹۲,۹۱۰	-	-	-	-	-	۲۹۲,۹۱۰	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی
(۳۵)	-	(۳۵)	-	-	-	(۳۵)	-	-	واگذار شده
(۳۹)	(۴,۸۰۰)	۴,۷۶۱	۱,۳۵۰	-	۳,۴۵۰	(۳۹)	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۶۵۷,۰۳۹	۱,۵۶۹	۶۵۵,۴۷۰	۱۶,۸۸۵	۱۲,۶۴۵	۲۴۹,۱۵۷	۲۷,۹۶۲	۵۵,۸۰۱	۲۹۳,۰۲۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
استهلاک انباشته									
۱۴۵,۸۵۶	-	۱۴۵,۸۵۶	۶,۵۸۵	۱,۹۵۷	۱۰۴,۶۳۸	۸,۸۲۷	۲۳,۸۴۹	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲۰,۳۶۷	-	۲۰,۳۶۷	۹۰۴	۲۲۳	۱۵,۹۹۵	۱,۷۱۵	۱,۵۳۰	-	استهلاک
۱۶۶,۲۲۳	-	۱۶۶,۲۲۳	۷,۴۸۹	۲,۱۸۰	۱۲۰,۶۳۳	۱۰,۵۴۲	۲۵,۳۷۹	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۵,۱۵۵	-	۲۵,۱۵۵	۱,۲۹۱	۱,۱۱۱	۱۸,۴۲۳	۲,۲۸۸	۲,۰۴۲	-	استهلاک
(۳۵)	-	(۳۵)	-	-	-	(۳۵)	-	-	واگذار شده
۱۹۱,۳۴۳	-	۱۹۱,۳۴۳	۸,۷۸۰	۳,۲۹۱	۱۳۹,۰۵۶	۱۲,۷۹۵	۲۷,۴۲۱	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴۶۵,۶۹۶	۱,۵۶۹	۴۶۴,۱۲۷	۸,۱۰۵	۹,۳۵۴	۱۱۰,۱۰۱	۱۵,۱۶۷	۲۸,۳۸۰	۲۹۳,۰۲۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۱۶۱,۳۷۶	۴,۸۰۰	۱۵۶,۵۷۵	۳,۹۸۷	۴,۹۳۰	۱۰۷,۱۴۴	۱۳,۲۴۸	۲۷,۱۵۶	۱۱۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰-۱ - کل متراژ زمین از بابت ۳ پلاک ثبتی جمعاً ۱۶۷,۴۸۶ مترمربع مربوط به زمین کارخانه کرمان ، جیرفت وبم می باشد . قابل ذکر اینکه زمین شرکت در سال مورد گزارش مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۲۹۲.۹۱۰ میلیون ریال به عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها به سرمایه شرکت انتقال یافته است .

۱۰-۲ - مبلغ افزایش ساختمان عمدتاً مربوط به اصلاحات GMP و تعمیرات اساسی ساختمانها (سالن دوغ و تصفیه خانه فاضلاب) می باشد

۱۰-۳ - مبلغ افزایش تاسیسات عمدتاً مربوط به خرید انواع پمپ و بازسازی تاسیسات خطوط زیر زمین و چاه آب می باشد .

۱۰-۴ - مبلغ افزایش ماشین آلات عمدتاً مربوط به خرید دستگاه تصفیه آب (RO) ، تانک دوجداره ، مبدل حرارتی ، اینورتر ، چاپگر و تعمیرات اساسی دستگاه شیر یک لیتری و غیره می باشد .

۱۰-۵ - مبلغ افزایش اثاثه ومنصوبات مربوط لوازم و اثاثیه اداری شامل (کامپیوتر با متعلقات میز و صندلی اداری و ...) تجهیزات مهمانسرای شرکت ۵۰ عدد باتری یو پی اس دوربین مداربسته و تعمیرات اساسی انکوباور آزمایشگاه) بوده است .

۱۰-۶ - مبلغ افزایش وسایل نقلیه مربوط خرید یک عدد تانکر حمل شیرخام ، ساخت اتاقک تراکتور و تعمیرات اساسی یکدستگاه لیفتراک می باشد .

۱۰-۷ - بابت پیش پرداخت سرمایه ای شامل وجوهات پرداختی بابت خرید یک دستگاه سانتریفیوژ و تابلو برق جهت هوشمند سازی دیگ های بخار می باشد.

۱۰-۸ - دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱.۲۵۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۰-۹ - سند مالکیت زمین و ساختمان محل شرکت (کارخانه کرمان) در قبال تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملی در وثیقه بانک مذکور می باشد.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
.			بهای تمام شده:
۱,۴۴۶	۲۷۳	۱,۱۷۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱,۴۴۶	۲۷۳	۱,۱۷۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳,۷۹۵	۳,۷۹۵	.	افزایش
۵,۲۴۱	۴,۰۶۸	۱,۱۷۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
			استهلاک انباشته:
۱۹۴	۱۹۴	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲۹	۲۹	.	استهلاک
۲۲۳	۲۲۳	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۹	۲۹	.	استهلاک
۲۵۲	۲۵۲	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴,۹۸۹	۳,۸۱۶	۱,۱۷۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۲۲۲	۵۰	۱,۱۷۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۲- سرمایه گذاری‌های بلند مدت :

۱-۱۲- سرمایه گذاری بلند مدت مربوط به خرید سهام شرکت‌های گروه صنایع شیر ایران شامل شیر خشک نوزاد پگاه به تعداد ۷ سهم به مبلغ ۷,۰۰۰ ریال و شرکت بازار گستر منطقه ۳ به تعداد ۳,۱۲۹ سهم به مبلغ ۳,۱۲۹,۰۰۰ ریال می‌باشد.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

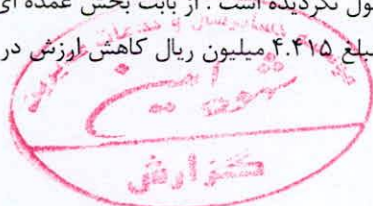
۱۳۹۸	۱۳۹۹			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:				
اسناد دریافتنی:				
۳,۱۱۰	.	.	.	اشخاص وابسته
۵,۷۷۶	۱۶,۶۶۸	.	۱۶,۶۶۸	سایر مشتریان
۸,۸۸۶	۱۶,۶۶۸	.	۱۶,۶۶۸	
حساب های دریافتنی:				
۱۴۷,۶۴۸	۱۶۹,۲۸۵	.	۱۶۹,۲۸۵	اشخاص وابسته
۱۲,۳۲۳	۲۷,۹۳۹	.	۲۷,۹۳۹	سایر مشتریان
۱۵۹,۹۷۱	۱۹۷,۲۲۴	.	۱۹۷,۲۲۴	
۱۶۸,۸۵۷	۲۱۳,۸۹۲	.	۲۱۳,۸۹۲	
سایر دریافتنی ها:				
حساب های دریافتنی:				
۳,۷۰۳	۳,۵۸۲	(۴,۴۱۵)	۷,۹۹۷	سایر اشخاص
۱,۴۱۵	۱,۲۸۵	.	۱,۲۸۵	کارکنان (وام و مساعده)
۱۸۶	.	.	.	سپرده های موقت
۱,۳۳۲	۱,۸۲۷	.	۱,۸۲۷	سایر
۶,۶۳۶	۶,۶۹۳	(۴,۴۱۵)	۱۱,۱۰۸	
۱۷۵,۴۹۳	۲۲۰,۵۸۵	(۴,۴۱۵)	۲۲۵,۰۰۱	

۱۳-۱-۱- اسناد دریافتنی از سایر مشتریان مربوط به ۸ فقره چک دریافتی از شرکت زمزم ایران (سررسید تا اردیبهشت ماه ۱۴۰۰) می باشد. تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۶.۹۸۶ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۱۳-۱-۲- مطالبات تجاری از اشخاص وابسته عمدتاً بابت مطالبات از شرکت بازار گستر پگاه منطقه ۳، شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران و شرکت شیرپاستوریزه پگاه فارس می باشد. تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۱۲۲,۰۰۰ میلیون ریال از مطالبات مزبور وصول شده است.

۱۳-۱-۳- مطالبات تجاری از سایر مشتریان عمدتاً بابت فروش ماست فله به شرکت زمزم ایران و فروش آب پنیر به شرکت شیر پویان یزد می باشد. تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۱۳ میلیارد ریال از مطالبات مزبور طی ۴ فقره چک دریافت شده است.

۱۳-۱-۴- مبلغ مزبور بابت مطالبات و چکهای دریافتی از مشتریان در سالهای قبل می باشد که در سررسید وصول نگردیده است. از بابت بخش عمده ای از مطالبات مزبور پیگیری حقوقی در حال انجام می باشد. قابل ذکر اینکه از این بابت در سالهای قبل مبلغ ۴.۴۱۵ میلیون ریال کاهش ارزش در حسابها لحاظ شده است.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۲- دریافتنی های بلند مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
خالص	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵۵	۸۱۹	حساب های دریافتنی:
۸۵۵	۸۱۹	کارکنان

۱۳-۳- بر اساس دستورالعمل تنظیم روابط معاملاتی شرکت های گروه ابلاغی توسط شرکت صنایع شیر ایران دوره وصول مطالبات از شرکت های گروه ۳۰ روز می باشد. قابل ذکر اینکه دوره وصول مطالبات از شرکت بازار گستر در سال مورد گزارش ۲۳ روز بوده است.

۱۳-۳-۱- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۲۶ روز است. با توجه به تجربیات گذشته و اعتبار سنجی از مشتریان و نیز توجه به این موضوع که بخش عمده ای از فروشهای شرکت به شرکت های همگروه انجام می شود، شناسایی مطالبات سررسید گذشته و معوق که مستلزم احتساب کاهش ارزش انباشته دریافتنی ها می باشد پس از پیگیری حقوقی شرکت و اطمینان از عدم وصول در حسابها منظور می شود.

۱۳-۴- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۳۷۰۳	۳,۵۸۲	بیش از یکسال
۳,۷۰۳	۳,۵۸۲	

۱۳-۴-۱- این دریافتنی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان سال مورد گزارش معوق هستند ولی به دلیل پیگیری حقوقی که در حال انجام است برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده است.

۱۳-۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۴,۴۱۵	۴,۴۱۵	مانده در ابتدای سال
۴,۴۱۵	۴,۴۱۵	مانده پایان سال

۱۳-۵-۱- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتنی های تجاری، هر گونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی ها تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش پرداخت های داخلی:
۲,۲۳۴	۱۷,۲۴۴	خرید مواد اولیه و بسته بندی و قطعات
۱,۱۹۶	۱,۳۸۰	پیش پرداخت های بیمه
۲۳۸	۲,۱۸۲	سایر
۳,۶۶۸	۲۰,۸۰۶	

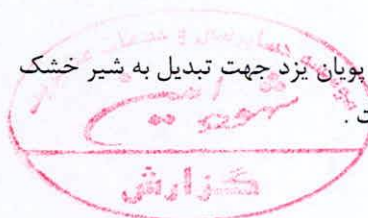
۱۴-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه و بسته بندی عمدتاً شامل مبلغ ۴.۵۵۷ میلیون ریال مربوط به خرید قطعات مصرفی دستگاه شیر یک لیتری، مبلغ ۶.۰۸۵ میلیون ریال مربوط به خرید قطعات apv عمدتاً برای دستگاه uht (دریافت شیر) و دستگاه هموزن و مبلغ ۲.۵۰۰ میلیون ریال بابت خرید فیلترهای دستگاه RO (آب شیرین کن) می باشد. تا تاریخ تائید صورتهای مالی کالای موضوع پیش پرداخت دریافت نشده است.

۱۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۴,۹۱۰	۸۶,۸۹۲	-	۸۶,۸۹۲	کالای ساخته شده
۵,۱۵۴	۲۰,۹۳۴	-	۲۰,۹۳۴	کالای در جریان ساخت
۱۷۲,۴۹۰	۲۱۸,۵۷۵	-	۲۱۸,۵۷۵	مواد اولیه و بسته بندی
۶۳,۰۲۹	۸۹,۰۷۱	-	۸۹,۰۷۱	قطعه و لوازم یدکی
۱۲,۳۰۳	۸,۵۱۱	-	۸,۵۱۱	ملزومات مصرفی
۸۳۲	۵,۶۴۶	-	۵,۶۴۶	کالای امانی نزد دیگران
۴,۹۶۹	۶,۲۵۷	-	۶,۲۵۷	سایر موجودی ها
۳۶۳,۶۸۷	۴۳۵,۸۸۶	-	۴۳۵,۸۸۶	
۴۳۳	۴۰۱	-	۴۰۱	کالای در راه (بطری و مواد بسته بندی)
۳۶۴,۱۲۰	۴۳۶,۲۸۷	-	۴۳۶,۲۸۷	

۱۵-۱- در سال مورد گزارش موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده و قطعات و لوازم یدکی بصورت شناور تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است. بر این اساس مطابق الحاقیه های صادره تا تاریخ تائید صورتهای مالی موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله و غیره بیمه شده است.

۱۵-۲- کالای امانی نزد دیگران شامل شیر خام ارسالی به شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس و شرکت شیر پویان یزد جهت تبدیل به شیر خشک می باشد. تا تاریخ تائید صورتهای مالی شیرخشک تولید شده توسط شرکت پگاه فارس دریافت گردیده است.



شرکت شیرپاستوریزه بکاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- موجودی نقد

موجودی نزد بانک ها - ریالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۶۳۲	۸,۶۵۵
۹,۶۳۲	۸,۶۵۵

۱۷- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

دارایی های تملک شده

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۵۲	۱,۲۸۲

۱۷-۱- دارایی های تملک و نگهداری شده برای فروش به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۵۰	۸۵۰
۱۶۱	۹۱
۳۴۱	۳۴۱
۱,۳۵۲	۱,۲۸۲

آقای فرزاد نصرتی - دو واحد مسکونی واقع در بهشهر مازندران

آقای احمد عباس زاده - یک واحد مسکونی واقع در ابرانشهر

آقای غفاری - یک قطعه زمین در آمل

۱۷-۱-۱- املاک مزبور املاک تملک شده بابت مطالبات سررسید شده از اشخاص می باشد که جهت فروش به واحد حقوقی شرکت واگذار گردیده لکن تاکنون شرکت موفق به فروش املاک مذکور نگردیده است. قابل ذکر اینکه مدیریت شرکت متعهد به فروش دارایی های مزبور می باشد.





	۵۵۸,۹۱۰,۱۸۹	۰۰۱	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰۰۱
شرکت پارس پتروشیمی	۴	۰	۲	۰
شرکت پارس پتروشیمی	۴	۰	۲	۰
شرکت پارس پتروشیمی	۴	۰	۲	۰
شرکت پارس پتروشیمی	۴	۰	۲	۰
شرکت کشت و صنعت دامپروری صنایع شتر ایران	۵۵۸,۹۱۰	۱۰۰	۲۵۵,۰۰۰	۱۰۰
شرکت پارس پتروشیمی	۵۵۸,۹۱۰	۱۰۰	۲۵۵,۰۰۰	۱۰۰
شرکت پارس پتروشیمی	۵۵۸,۹۱۰	۱۰۰	۲۵۵,۰۰۰	۱۰۰
شرکت پارس پتروشیمی	۵۵۸,۹۱۰	۱۰۰	۲۵۵,۰۰۰	۱۰۰
شرکت پارس پتروشیمی	۵۵۸,۹۱۰	۱۰۰	۲۵۵,۰۰۰	۱۰۰
شرکت صنایع شتر ایران	۵۵۵,۱۲۰,۶۲۳	۹۹.۵۰	۲۶۳,۶۷۴,۹۹۲	۰.۵۰
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
	۱۳۹۹		۷۶۸	

توضیحات: این گزارش به شرح زیر است:

مجموعه سهامداران شرکت پارس پتروشیمی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۵۵۸,۹۱۰,۱۸۹ ریال را به سهامداران شرکت پارس پتروشیمی پرداخت کرده است.

تاریخ: ۱۳۹۹-۱۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند ۱۴۰۰
 گزارش صورت های مالی و ترازنامه
 (سهامداران)

شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

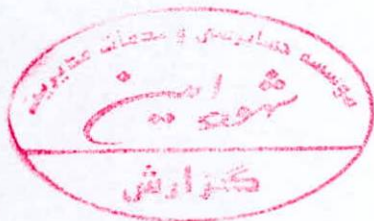
۱-۱۸- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

در سال مورد گزارش به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۱۳۹۹/۰۷/۰۵ ، سرمایه شرکت از مبلغ ۲۶۵.۰۰۰ میلیون ریال به ۵۵۷.۹۱۰ میلیون ریال از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های استهلاک ناپذیر (زمین) افزایش یافته که مراتب در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۸ در روزنامه رسمی کشور آگهی گردیده است .

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
-	۲۹۲,۹۱۰,۱۸۹	افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ها (طبقه زمیر)
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران
۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۷,۹۱۰,۱۸۹	مانده پایان سال

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه ، جمعاً مبلغ ۱۵.۶۲۷ میلیون ریال (۲.۷۵۲ میلیون ریال در سال مورد گزارش و مبلغ ۱۲.۸۷۵ میلیون ریال در سالهای قبل) 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 شیرباستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

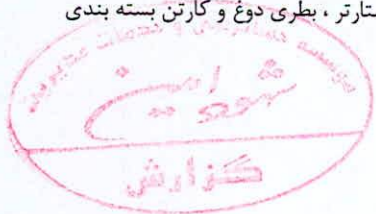
۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
 ۲۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

	۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:			
اسناد پرداختنی:			
	۰	۱۲,۰۰۰	۲۰-۱-۱
	۶,۰۲۳	۶,۷۸۷	۲۰-۱-۱
	<u>۶,۰۲۳</u>	<u>۱۸,۷۸۷</u>	
حسابهای پرداختنی:			
	۱۰۵,۱۱۸	۳۱,۷۵۸	۲۰-۱-۲
	۸۱,۹۸۵	۲۴۶,۹۴۳	۲۰-۱-۳
	<u>۱۸۷,۱۰۳</u>	<u>۲۷۸,۷۰۱</u>	
	<u>۱۹۳,۱۲۶</u>	<u>۲۹۷,۴۸۸</u>	
سایر پرداختنی ها:			
اسناد پرداختنی:			
	۱۳,۷۰۲	۳۲,۲۴۸	۲۰-۱-۴
	<u>۱۳,۷۰۲</u>	<u>۳۲,۲۴۸</u>	
حساب های پرداختنی:			
	۶,۵۴۰	۶,۳۱۴	۲۰-۱-۵
	۸,۴۲۹	۱۳,۶۶۶	۲۰-۱-۶
	۲,۱۱۰	۵,۸۲۸	
	۶,۳۰۶	۴,۰۴۵	۲۰-۱-۷
	۳,۲۵۹	۴,۵۴۵	۲۰-۱-۷
	۱,۲۸۸	۲,۲۹۵	
	۳,۰۹۶	۳,۴۱۹	
	۶,۲۳۱	۶,۹۱۶	
	۷,۷۹۴	۸,۱۵۲	
	<u>۴۵,۰۵۳</u>	<u>۵۵,۱۸۰</u>	
	<u>۵۸,۷۵۵</u>	<u>۸۷,۴۲۸</u>	
	<u><u>۲۵۱,۸۸۱</u></u>	<u><u>۳۸۴,۹۱۶</u></u>	

۲۰-۱-۱- اسناد پرداختنی تجاری به اشخاص وابسته بابت ۴ فقره چک صادره در وجه شرکت صنایع بسته بندی پگاه بابت خرید مواد بسته بندی و اسناد پرداختنی تجاری به سایر تامین کنندگان بابت ۳ فقره چک صادره در وجه تامین کنندگان مواد اولیه شیرخام (سررسید تا فروردین ۱۴۰۰) می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۵.۷۸۷ میلیون ریال پرداخت گردیده است .

۲۰-۱-۲- پرداختنی های تجاری به اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به شرکت های صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه به مبلغ ۱۹.۷۱۷ میلیون ریال و کشت و صنعت دامپروری پگاه فارس به مبلغ ۶.۱۹۵ میلیون ریال بابت خرید مواد اولیه و مواد بسته بندی می باشد . تا تاریخ تایید صورتهای مالی جمعاً مبلغ ۵.۵۰۰ میلیون ریال از بدهی به اشخاص وابسته پرداخت شده است.

۲۰-۱-۳- پرداختنی های تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات شامل بدهی به دامداران به مبلغ ۲۰۳.۱۹۶ میلیون ریال بابت خرید شیر خام و مبلغ ۴۳.۷۴۷ میلیون ریال به اشخاص حقیقی و حقوقی بابت خرید مواد اولیه و بسته بندی (از جمله خرید استارتر ، بطری دوغ و کارتن بسته بندی) می باشد . تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۹۷.۱۴۴ میلیون ریال از بدهی مزبور تسویه شده است.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۱-۲۰- اسناد پرداختی غیر تجاری عمدتاً شامل چک‌های صادره جهت تسویه مالیات بر ارزش افزوده سال مورد گزارش (سررسید تا پایان سال ۱۴۰۰) می باشد . تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۴.۹۰۲ میلیون ریال از اسناد پرداختی تسویه شده است.

۵-۱-۲۰- پرداختی غیر تجاری به اشخاص وابسته عمدتاً شامل بدهی به شرکت صنایع شیر ایران و شرکت آتیه پگاه می باشد که تا تاریخ تائید صورتهای مالی پرداخت نشده است.

۶-۱-۲۰- بدهی به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده عمدتاً مربوط به دوره چهارم سال ۱۳۹۹ می باشد . قابل ذکر اینکه مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان ۱۳۹۶ بررسی ، قطعی و تسویه شده است . همچنین از بابت سال ۱۳۹۷ طی برگ مطالبه بدهی مبلغ ۲.۴۴۴ میلیون ریال بیش از مبالغ پرداختی و ذخائر احتساب شده در حسابها از سوی اداره امور مالیاتی مطالبه شده است . شرکت نسبت به مبلغ تعیین شده اعتراض نموده و مراتب جهت رسیدگی به هیئت بدوی ارجاع شده که جلسه هیئت مزبور در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۳ برگزار لکن تا تاریخ تائید صورتهای مالی نتیجه آن مشخص نشده است . قابل ذکر اینکه وضعیت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ تا کنون رسیدگی نشده است . به نظر مدیریت بدهی با اهمیتی از بابت مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۷ لغایت ۱۳۹۹ برای شرکت وجود نخواهد داشت .

۷-۱-۲۰- حق بیمه پرداختی کارکنان بابت بیمه تامین اجتماعی اسفندماه و بیمه تکمیلی پرسنل می باشد . قابل ذکر اینکه وضعیت بیمه ای شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ بررسی و قطعی و تسویه گردیده است . وضعیت بیمه ای سال ۱۳۹۷ شرکت تاکنون مورد حسابرسی قرار نگرفته است . وضعیت سال ۱۳۹۸ نیز در حال رسیدگی می باشد که تا تاریخ تائید صورتهای مالی نتیجه رسیدگی مشخص نشده است . به نظر مدیریت از بابت سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ بدهی با اهمیتی برای شرکت متصور نمی باشد .

۲-۲۰- پرداختی های بلند مدت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۶۶	-
۱,۴۶۶	-

سایر پرداختی ها:

اسناد پرداختی:

سایر اشخاص

۳-۲۰- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۴۱ روز است . شرکت با بررسی رویه ها و قرارداد ها اطمینان جاصل می کند که کلیه پرداختی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده ، پرداخت شود.



شرکت شیرپاستوریزه بگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- تسهیلات مالی

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۱,۲۵۸	۰	۸۱,۲۵۸	۲۴,۴۶۱	۸,۹۱۹	۱۵,۵۴۲
۸۱,۲۵۸	۰	۸۱,۲۵۸	۲۴,۴۶۱	۸,۹۱۹	۱۵,۵۴۲

تسهیلات دریافتی فروش اقساطی

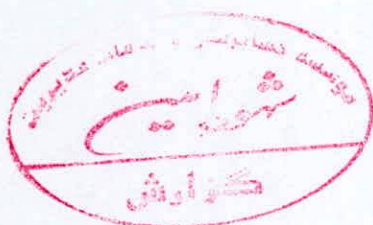
۲۱-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸,۰۱۲	۲۶,۵۱۱	بانک ها
(۶,۷۵۴)	(۲,۰۵۰)	سود و کارمزد سال های آتی
۸۱,۲۵۸	۲۴,۴۶۱	
۰	(۸,۹۱۹)	حصه بلند مدت
۸۱,۲۵۸	۱۵,۵۴۲	حصه جاری

۲-۱-۲۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۴,۴۶۱	۱۲ درصد
۸۱,۲۵۸	۰	۱۶ درصد تا ۱۸ درصد
۸۱,۲۵۸	۲۴,۴۶۱	



شرکت شیربایستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

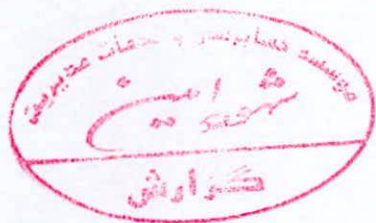
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹	
میلیون ریال	
۱۵,۵۴۲	سال ۱۴۰۰
۸,۹۱۹	سال ۱۴۰۱
۲۴,۴۶۱	

۴-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹	
میلیون ریال	
۷۰,۰۰۰	سند مالکیت زمین و ساختمان کارخانه کرمان (یادداشت ۹-۱۰)
۷۰,۰۰۰	



شرکت شیریستوریزه بگانه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۴۸۰	۵۲,۳۳۲	مانده در ابتدای سال
(۱,۰۷۲)	(۸,۰۲۹)	پرداخت شده طی سال
۱۵,۹۲۴	۱۸,۷۵۳	ذخیره تأمین شده
۵۲,۳۳۲	۶۳,۰۵۶	مانده در پایان سال

۲۳- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص و وضعیت	مالیات					ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	پرداختی	ماده پرداختنی	مالیات پرداختنی				
قلمی و تسویه - رسیدگی به دفاتر	۵,۸۲۳	۱۸۷	۱۱,۰۸۱	۱۱,۰۸۱	۱۲,۶۴۷	۱۱,۲۶۹	۴۱,۸۸۶	۴۵,۵۰۴	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	۹,۶۳۵	۵,۶۳۸	۳,۹۹۷	-	-	۹,۶۳۵	۳۸,۵۴۰	۳۸,۵۶۷	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۰	۱۸,۳۲۵	۰	-	-	۱۸,۳۲۵	۷۳,۳۰۰	۷۳,۳۵۳	۱۳۹۹
	۱۵,۴۵۸	۲۴,۱۵۰							

۲۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۲- از بابت عملکرد سال ۱۳۹۸ با توجه به سود ابرازی و اعمال معافیت‌های قانونی ذخیره در حسابها لحاظ شده است. تا تاریخ تایید صورتهای مالی مالیات عملکرد سال مزبور توسط حوزه مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۳-۳- مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی پس از اعمال معافیت های قانونی محاسبه و در حسابها ثبت گردیده است.

۲۳-۴- مانده مالیات پرداختنی در پایان سال مورد گزارش شامل ۸ فقره چک صادره (سررسید تا پایان سال ۱۴۰۰) جهت تسویه مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ می باشد. تا تاریخ تایید صورتهای مالی یک فقره چک به مبلغ ۶۹۵ میلیون ریال تسویه شده است.



شرکت شیرپاستوریزه بگاه کرمان (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- سود سهام پرداختی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۶,۰۷۶
-	۱۶,۰۷۶

سال ۱۳۹۸

۲۴-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۸ مبلغ ۷۵ ریال بوده است.

۲۵- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸		۱۳۹۹		مانده ابتدای سال	
مانده پایان سال	مانده پایان سال	مصرف	افزایش		
۲,۲۹۲	۳,۴۴۴	(۷,۳۴۹)	۸,۵۰۰	۲,۲۹۳	ذخیره آب، برق و گاز و تلفن
۰	۶۵۳	(۹,۲۲۹)	۹,۸۸۲	۰	ذخیره تبلیغات
۱,۶۶۷	۲,۹۳۸	(۱,۲۳۹)	۲,۵۱۰	۱,۶۶۷	ذخیره پاداش کارکنان
۳,۹۵۹	۷,۰۳۵	(۱۷,۸۱۷)	۲۰,۸۹۲	۳,۹۶۰	





116,661	00,511
1	.
.	00,516
.	000,051
016,161	.
אלקול ריבוי	אלקול ריבוי
1361	761

תחילת הפעולה של תכנית זו היא תחילת שנת 1970 והיא כוללת את הפעולה של תכנית זו בשנת 1970 וכן את הפעולה של תכנית זו בשנת 1971.

גובה ההוצאה: 1361 - 761

119,459	5,450
172	(1,011)
88,018	(1,118)
131,551	2,014
(11,129)	1,252
(181,288)	(1,421)
(40,501)	(2,171)
141,454	1,454
(87)	(31)
171,851	1,301
118,011	1,451
(111)	-
88,011	1,171
181,288	1,451
150,511	1,171
150,211	1,171
אלקול ריבוי	אלקול ריבוי
1361	761

תחילת הפעולה של תכנית זו היא תחילת שנת 1970 והיא כוללת את הפעולה של תכנית זו בשנת 1970 וכן את הפעולה של תכנית זו בשנת 1971.

תחילת הפעולה של תכנית זו היא תחילת שנת 1970 והיא כוללת את הפעולה של תכנית זו בשנת 1970 וכן את הפעולה של תכנית זו בשנת 1971.

תחילת הפעולה של תכנית זו היא תחילת שנת 1970 והיא כוללת את הפעולה של תכנית זו בשנת 1970 וכן את הפעולה של תכנית זו בשנת 1971.

תחילת הפעולה של תכנית זו היא תחילת שנת 1970 והיא כוללת את הפעולה של תכנית זו בשנת 1970 וכן את הפעולה של תכנית זו בשנת 1971.

תחילת הפעולה של תכנית זו היא תחילת שנת 1970 והיא כוללת את הפעולה של תכנית זו בשנת 1970 וכן את הפעולה של תכנית זו בשנת 1971.

1361 - 761
 תחילת הפעולה של תכנית זו היא תחילת שנת 1970 והיא כוללת את הפעולה של תכנית זו בשנת 1970 וכן את הפעולה של תכנית זו בשנת 1971.

شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند 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 می‌شود. استراتژی کلی شرکت در سال ۱۳۹۹ نسبت به سالهای قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۴۰۶,۳۵۴	۵۱۹,۶۸۵	موجودی نقد
(۹,۶۳۲)	(۸,۶۵۵)	خالص بدهی
۳۹۶,۷۲۲	۵۱۱,۰۳۰	حقوق مالکانه
۳۱۱,۳۶۴	۶۳۹,۴۳۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۲۷	۸۰	

۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت فاقد واحد مدیریت ریسک بوده لکن بر اساس ارزیابی مدیریت شرکت و سیاست‌های اجرا شده در خصوص تهیه مواد اولیه و بسته بندی و تامین منابع مالی توانسته به خوبی ریسک‌های مرتبط با عملیات را در شرایط آسیب پذیری شیوع بیماری کرونا و افزایش قیمت‌ها ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت‌ها کنترل نماید.

۲۸-۳- ریسک بازار

شرکت فاقد معاملات ارزی بوده لذا آسیب پذیری از ریسک ارزی موضوعیت ندارد.

۲۸-۴- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

با توجه به اینکه شرکت مواد اولیه و بسته بندی خود را از بازار داخلی تهیه می‌نماید بطور مستقیم تحت تاثیر کاهش ارزش ریال نسبت به سایر ارزهای خارجی قرار ندارد. قابل ذکر اینکه بخشی از مواد اولیه خریداری از بازارهای داخلی، وارداتی بوده لکن تعیین آثار ناشی از تغییرات ارزی بر سود و زیان و حقوق مالکانه قابل محاسبه و برآورد نمی‌باشد.



شرکت شیرپاستوریزه بگانه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸-۵- مدیریت ریسک اعتباری

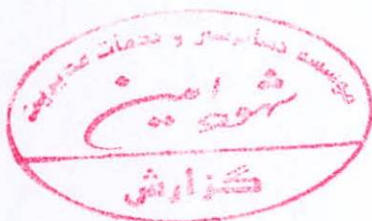
ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد و منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر (عمدتاً شرکتهای گروه) و اخذ وثیقه کافی در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. بر این اساس به جهت جلوگیری از زیانهای مالی، شرکت عمدتاً با شرکت‌های بازاری گسترده که از اشخاص وابسته می‌باشد معامله می‌کند که از رتبه اعتباری بالایی برخوردار می‌باشد. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور مداوم توسط مدیریت شرکت بررسی و تأیید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که فقط در صنعت تولید محصولات لبنی بوده در مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه‌ای از مشتری عمده خود (شرکت بازار گستر) با توجه به اینکه جزء اشخاص وابسته بوده اخذ نموده است. به غیر از شرکت مذکور، شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

۲۸-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت و میان مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی و وصول بموقع مطالبات، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می‌کند.

۲۸-۷- ریسک فراگیر عملیات

در اواخر سال ۱۳۹۸ سازمان بهداشت جهانی شیوع ویروس کووید-۱۹ را به عنوان یک بیماری همه گیر اعلام کرد که همچنان در حال گسترش می‌باشد. این ویروس ممکن است اثر منفی با اهمیتی بر وضعیت مالی شرکت، عملیات و جریان‌های نقدی داشته باشد لکن آثار آن احتمالی است و امکان برآورد آثار مالی آن قابل پیش‌بینی برای این شرکت نمی‌باشد.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

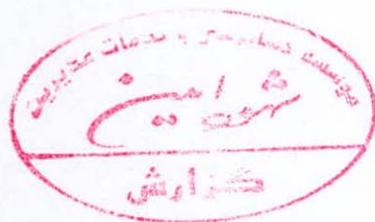
۲۹ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا/خدمات	فروش کالا/خدمات	پرداخت بدهی شرکت توسط اشخاص وابسته	انتقال طلب/بدهی
واحد تجاری اصلی	شرکت سهامی صنایع شیر ایران	سهامدار اصلی	-	۴۶	۰	۰	۰
	جمع			۴۶	۰	۰	۰
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۳۲۲	۰	۰	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱,۸۶۱	۲۹,۹۴۱	۰	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	عضو هیات مدیره	✓	۷۷۷	۰	۰	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۶	۰	۰	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	سایر اشخاص وابسته	✓	۸۳	۰	۰	۰
	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۰۴,۶۶۴	۰	۰	(۱,۰۰۰)
	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۳۴۵,۵۳۴	۴۵۶,۵۸۴	۰	(۸,۸۹۷)
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد	سایر اشخاص وابسته	-	۴۱	۰	۰	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	سایر اشخاص وابسته	-	۱۱,۰۲۴	۱۷,۹۳۹	۰	۸,۸۹۷
	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۶۹,۶۸۲	۰	۰	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	عضو هیات مدیره مشترک	-	۴۶۲	۳,۸۶۴	۰	۰
	شرکت پخش سراسری بازار گستر شعبه کرمان	سایر اشخاص وابسته	-	۰	۱,۹۸۸,۶۸۹	۱۰,۸۹۱	۱,۰۰۰
	جمع			۵۳۴,۴۵۵	۲,۴۹۷,۰۱۷	۱۰,۸۹۱	۰
جمع کل			۵۳۴,۵۰۱	۲,۴۹۷,۰۱۷	۱۰,۸۹۱	۰	

۲۹-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹-۳ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
					خالص		خالص	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	شرکت سهامی صنایع شیرایران	۰	۲,۱۸۳	۱۵,۹۷۶	۰	۰	۱,۵۸۶	
	جمع	۰	۲,۱۸۳	۱۵,۹۷۶	۰	۱,۵۸۶		
شرکت‌های تحت کنترل مشترک	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	۰	۳۱۷	۰	۰	۳۴	۰	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	۰	۰	۰	۰	۲	۰	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۳	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	۲۵,۸۰۶	۱,۲۴۴	۰	۰	۴,۲۷۵	۰	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	۰	۰	۰	۰	۳۷۳	۰	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	۰	۲,۶۰۴	۲۰	۰	۰	۱,۲۵۶	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	۱۵	۰	۰	۰	۱۵	۰	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۷	
	شرکت شیر خشک نوزاد	۰	۰	۲۰	۰	۰	۶۷	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۸	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	۰	۰	۰	۰	۰	۷	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۰	۰	۰	۰	۰	۸۵	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	۰	۴۳۶	۲۰	۰	۰	۶۳۶	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان	۰	۲,۴۸۹	۰	۰	۰	۳,۰۸۹	
	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	۰	۶,۱۹۵	۰	۰	۰	۷,۶۱۳	
	شرکت آتیه پگاه	۰	۲,۵۵۴	۰	۰	۰	۴,۳۸۵	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۱,۳۶۹	۰	۰	۰	۰	۱۱۴	
	شرکت بازار گستر پگاه	۱۱۰,۲۸۶	۱۱۵	۲۰	۰	۱۴۵,۹۳۰	۰	
	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه	۰	۳۱,۷۱۷	۰	۰	۰	۲۷,۶۰۸	
	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	۳۱,۸۰۹	۰	۰	۰	۰	۶۴,۲۵۷	
	شرکت تولیدی صنایع لبنی اراک	۰	۱۰۳	۰	۰	۱۴	۰	
	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران	۰	۱۱۵	۲۰	۰	۰	۱۱۵	
	جمع	۱۶۹,۲۸۵	۴۷,۸۸۹	۱۰۰	۰	۴۶,۶۱۰	۱۰۹,۸۴۰	
جمع کل	۱۶۹,۲۸۵	۵۰,۰۷۲	۱۶,۰۷۶	۰	۶۴,۷۶۹	۱۱۱,۴۲۶		

۲۹-۴ - در سال مورد گزارش و سال قبل هیچگونه و سال قبل هیچگونه هزینه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در حسابها منظور نشده است.

شرکت شیرپاستوریزه بگانه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳- تعهدات و بدهی های احتمالی :

۳-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد ..

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۷۰۰	.
۱,۳۴۶	.
۴,۰۴۶	.

خرید دستگاه RO (آب شیرین کن)
خرید تانک اسپتیک

۳-۲- بدهی های احتمالی به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۰۰۰	۸۶,۰۰۰
۶,۰۰۰	۸۶,۰۰۰
۲۴,۰۱۴	۴,۰۶۳
۲,۴۴۴	۲,۴۴۴
۳,۰۹۶	.
۲۹,۵۵۴	۶,۵۰۷
۳۵,۵۵۴	۹۲,۵۰۷

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
تضمین وام دامداران

سایر بدهیهای احتمالی :

جرایم مالیات بر ارزش افزوده و عملکرد سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۴
مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۷
بیمه تامین اجتماعی سال ۱۳۹۶

۳-۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی :

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء در صورتهای مالی باشد بوقوع نپیوسته است.



شرکت شیرپاستوریزه بگانه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲- سود سهام پیشنهادی

۳۲-۱ - پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، حداقل ۱۰ درصد سود خالص معادل ۵,۵۰۳ میلیون ریال می باشد.

۳۲-۲ - هیئت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد 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 ظرف مهلت قانونی و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

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

