موسسه حسابرسی دش و همکاران
((حسابداران رسمی))
((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه آن

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

نشانی: بزرگراه شهید آبشاسان، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴
تلفن: ۱۰ تا ۴۴۸۴۶۶۰۱۶ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷
www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

موسسه حسابرسی دش و همکاران
((حسابداران رسمی))
((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

نشانی: بزرگراه شهید آیت‌الله، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴
تلفن: ۱۰ تا ۴۴۸۴۶۶۰۱ صندوق پستی: ۱۴۸۵/۴۸۷
www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

موسسه حسابرسی دش و همکاران
((حسابداران رسمی))
((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره‌ی مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است.

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

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت شیرپاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفندماه 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.

نشانی: بزرگراه شهید آبشاسان، سردار جنگل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزپور، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴
تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷
www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

تأکید بر مطلب خاص

۵- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مندرجات یادداشت توضیحی شماره ۳۳ صورت‌های مالی، در خصوص " پرونده در جریان کره متعلق به شرکت مورد رسیدگی در سردخانه کوثر توس، توسط نهادهای نظارتی"، جلب می نماید. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند ، "تعدیل" نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات مالی

۶- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است."سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۱-۷- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود.

۲-۷- پی گیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۷ خردادماه ۱۳۹۹ صاحبان سهام، در خصوص موارد گفته شده در بندهای ۱-۷ و ۱۰ و همچنین موضوع "وصول مطالبات سنواتی" به نتیجه نهایی نرسیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۲ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است، نظر این مؤسسه، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۹- گزارش هیأت مدیره در باره‌ی فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، طی سال مالی مورد گزارش، در خصوص مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، موضوع پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی و نیز مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران به طور کامل رعایت نشده است.

۱۱- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این مؤسسه به موردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های‌داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

سعید ربیعی — **سید حسین عرب زاده**

شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۱ — **شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸**

تاریخ : ۲۵ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ تقدیم می شود اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است

	شماره صفحه
• صورت سود و زیان	۲
• صورت سود و زیان جامع	۳
• صورت وضعیت مالی	۴
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۵
• صورت جریانهای نقدی	۶
• یادداشتهای توضیحی	۷-۴۰

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	موظف/غیر موظف	امضاء
آقای امیر عباس علاقه بندان	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)	رئیس هیات مدیره	غیر موظف	
آقای رحمان پارسیان مهر	شرکت شیرپاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)	نائب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	موظف	
آقای یداله رحمانی فضلی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی(سهامی عام)	عضو هیات مدیره	موظف	
آقای محمد علی کارگر مطلق	شرکت شیرپاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)	عضو هیات مدیره	غیر موظف	
آقای فرزاد ترابی	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره	غیر موظف	

Add:13th Km. Quchan Rd., Mashhad, Khorasan Razavi, Iran
Tel: (+98)5135421020-3
Fax: (+98)5135421007
www.khorasan.pegah.ir
P.O. Box: 91735-395

آدرس: خراسان رضوی، مشهد، کیلومتر۱۳ جاده قوچان
تلفن: ۳ - ۳۵۴۲۱۰۲۰ - ۰۵۱
شناسه ملی: ۱۰۸۶۱۹۳۴۶۱۴
کدپستی: ۹۳۵۷۱۷۴۳۷۸
فکس: ۰۵۱ - ۳۵۴۲۱۰۰۷
کد اقتصادی: ۴۱۱۱۹۱۸۶۸۸۴۷

www.pegah.ir

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

	یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۵	۴,۲۳۳,۲۴۳	۲,۸۵۹,۹۵۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۳,۶۲۴,۰۶۷)	(۲,۵۲۷,۳۴۷)
سود ناخالص		۶۰۹,۱۷۶	۳۳۲,۶۱۲
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۱۹۱,۴۰۹)	(۱۱۱,۶۰۶)
سایر درآمدها	۸	۹,۰۵۷	۳,۶۴۶
سایر هزینه ها	۹	(۲۳,۸۶۳)	(۱۶,۶۳۸)
سود عملیاتی		۴۰۲,۹۶۱	۲۰۸,۰۱۴
هزینه های مالی	۱۰	(۳۱,۰۴۳)	(۲۰,۹۹۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱	۷,۲۱۵	۴,۴۰۲
سود عملیاتی قبل از مالیات		۳۷۹,۱۳۳	۱۹۱,۴۲۰
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۲۶	(۷۵,۵۴۱)	(۳۴,۲۷۹)
سود خالص		۳۰۳,۵۹۲	۱۵۷,۱۴۱
سود (زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)		۲۰۵	۱۰۸
غیر عملیاتی (ریال)		(۱۲)	(۸)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۲	۱۹۳	۱۰۰

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

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

	یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص		۳۰۳,۵۹۲	۱۵۷,۱۴۱
سایر اقلام سود و زیان جامع :			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود	۱۳-۷	۱,۳۷۴,۰۴۵	-
سود جامع		۱,۶۷۷,۶۳۷	۱۵۷,۱۴۱

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

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
دارایی ها		میلیون ریال	میلیون ریال
داراییهای غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۱,۵۱۹,۵۴۹	۱۵۱,۹۹۹
سرمایه گذاری در املاک	۱۴	۳,۸۴۴	۳,۸۴۴
دارایی های نامشهود	۱۵	۲,۱۳۹	۱,۵۷۳
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۶	۱۷۹,۶۹۳	۳,۶۸۹
دریافتنی های بلند مدت	۲-۱۷	۶,۴۸۱	۳,۴۴۷
جمع دارایی های غیر جاری		۱,۷۱۱,۷۰۶	۱۶۴,۵۵۲
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۸	۴۴۹	۶۳۳
موجودی مواد و کالا	۱۹	۱,۵۲۶,۴۷۵	۷۷۸,۳۳۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۱۷۶,۰۲۱	۴۳۸,۷۰۹
موجودی نقد	۲۰	۸۴,۱۵۴	۱۵,۷۸۷
جمع دارایی های جاری		۱,۷۸۷,۰۹۹	۱,۲۳۳,۴۶۴
دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش	۲۱	۳	-
جمع دارایی ها		۳,۴۹۸,۸۰۸	۱,۳۹۸,۰۱۶
حساب انتظامی	۳۳	۵۰۹,۵۰۱	۲۲۸,۱۱۳
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۲	۱,۵۷۴,۰۴۵	۲۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۳	۳۵,۱۸۰	۲۰,۰۰۰
سود انباشته		۳۵۷,۳۵۹	۱۹۴,۹۴۷
جمع حقوق مالکانه		۱,۹۶۶,۵۸۴	۴۱۴,۹۴۷
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۷	۱۲,۵۱۶	-
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴	۱۱۲,۳۹۹	۷۴,۹۸۶
جمع بدهی های غیر جاری		۱۲۴,۹۱۵	۷۴,۹۸۶
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۵	۹۵۵,۴۲۲	۶۹۹,۷۰۸
مالیات پرداختنی	۲۶	۹۵,۱۰۵	۴۵,۹۹۷
تسهیلات مالی	۲۷	۲۵۸,۴۵۱	۱۵۱,۱۱۷
سود سهام پرداختنی	۲۸	۹۸,۳۳۱	۱۱,۲۶۱
جمع بدهی های جاری		۱,۴۰۷,۳۰۹	۹۰۸,۰۸۳
جمع بدهی ها		۱,۵۳۲,۲۲۴	۹۸۳,۰۶۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۳,۴۹۸,۸۰۸	۱,۳۹۸,۰۱۶
طرف حساب انتظامی	۳۳	۵۰۹,۵۰۱	۲۲۸,۱۱۳

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

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

	سرمایه	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود	سود انباشته	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در۱۳۹۸/۰۱/۰۱					
تغییرات حقوق مالکانه در۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۹۲	-	۱۲۰,۱۱۴	۳۳۷,۸۰۶
سود خالص سال ۱۳۹۸	-	-	-	۱۵۷,۱۴۱	۱۵۷,۱۴۱
اندوخته قانونی	-	۲,۳۰۸	-	(۲,۳۰۸)	-
سود سهام مصوب	-	-	-	(۸۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	۱۹۴,۹۴۷	۴۱۴,۹۴۷
تغییرات حقوق مالکانه در۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
سود خالص ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	-	-	-	۳۰۳,۵۹۲	۳۰۳,۵۹۲
مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود	-	-	۱,۳۷۴,۰۴۵	-	۱,۳۷۴,۰۴۵
سود جامع ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	-	-	۱,۳۷۴,۰۴۵	۳۰۳,۵۹۲	۱,۶۷۷,۶۳۷
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱۲۶,۰۰۰)	(۱۲۶,۰۰۰)
افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت	۱,۳۷۴,۰۴۵	-	(۱,۳۷۴,۰۴۵)	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱۵,۱۸۰	-	(۱۵,۱۸۰)	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۵۷۴,۰۴۵	۳۵,۱۸۰	-	۳۵۷,۳۵۹	۱,۹۶۶,۵۸۴

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

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

	یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۲۹	۵۹,۷۴۳	۱۴۸,۴۱۸
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۲۶,۴۳۳)	(۲۷,۵۱۵)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۳۳,۳۱۰	۱۲۰,۹۰۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱۵,۶۸۰)	(۲۹,۵۰۳)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۵۶۶)	(۲۱۶)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام		۱,۴۰۲	۹۷۶
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها		۲۵	۵
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۱۴,۸۱۹)	(۲۸,۷۳۸)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۱۸,۴۹۱	۹۲,۱۶۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		۴۷۴,۵۲۰	۱۶۰,۰۰۰
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات		(۳۵۲,۴۷۴)	(۱۴۰,۰۰۰)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات		(۳۳,۲۴۰)	(۱۸,۱۱۰)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام		(۳۸,۹۳۰)	(۷۹,۸۱۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		۴۹,۸۷۶	(۷۷,۹۲۶)
خالص افزایش در موجودی نقد		۶۸,۳۶۷	۱۴,۲۳۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۱۵,۷۸۷	۱,۵۴۹
مانده موجودی نقد در پایان سال		۸۴,۱۵۴	۱۵,۷۸۷
معاملات غیر نقدی	۳۰	۱۷۶,۰۰۵	۰

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

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

کارخانه شیر و لبنیات پاستوریزه مشهد در تاریخ ۱۳۴۳/۰۴/۲۸ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس و تحت شماره ۵۳۱ و شناسه ملی ۱۰۸۶۱۹۳۴۶۱۴ در اداره ثبت شرکتهای مشهد ثبت و در تاریخ ۱۳۴۵/۰۹/۲۷ طبق پروانه شماره۴۳۹۷۶ به بهره برداری رسیده است . مالکیت بیش از ۵۰ درصد سهام شرکت ازسال۱۳۶۳به شرکت سهامی صنایع شیر ایران منتقل، و در نتیجه هیات مدیره منتخب مسئولیت اداره شرکت را به عهده گرفته (از ابتدای تاسیس تا سال۱۳۶۳ تمامی سهام شرکت متعلق به بخش خصوصی بوده است) و در تاریخ ۱۳ آذرماه ۱۳۸۲ مجمع عمومی فوق العاده تشکیل و الحاق واحد خراسان شرکت سهامی صنایع شیر ایران به شرکت از تاریخ ۱۳۸۲/۱۰/۰۱براساس ارزش دفتری مورد تصویب قرار گرفته و طبق همین مصوبه نام شرکت به « شیر پاستوریزه پگاه خراسان » تغییر یافته است . درسال۱۳۸۳ به منظور ایجاد شرایط ورود سهام شرکت به بورس اوراق بهادار، به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۰۳/۲۱ نوع شخصیت حقوقی شرکت از«سهامی خاص» به «سهامی عام» تبدیل و مراتب طی اعلامیه شماره ۲/۴۸۹۹۳ن مورخ ۱۳۸۳/۰۶/۰۴ دراداره ثبت شرکتهای مشهد ثبت و در روزنامه رسمی شماره ۱۷۳۵۹مورخ ۱۳۸۳/۰۷/۱۱ نیز آگهی شده و از تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۱۵ نام شرکت به عنوان چهارصد و بیست و سومین شرکت پذیرفته شده در بخش « ساخت محصولات غذایی و انواع آشامیدنیها » ، گروه و طبقه « ساخت محصولات لبنی» با کد «۱۵۲۰۰۵» و نماد « غشان » در فهرست نرخهای سازمان بورس درج گردید.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده۲ اساسنامه عبارت است از تهیه، تولید و توزیع شیر و فرآورده های آن، آبمیوه و سایرفرآورده های غذایی در چهارچوب قانون تجارت تعیین گردیده است. دردوره موردگزارش، فعالیت شرکت شامل تولید شیرپاستوریزه و استریلیزه ، انواع خامه استریلیزه ، کره دربسته بندیهای مختلف، انواع ماست ، انواع پنیریواف و انواع دوغ و همچنین پودر شیر خشک وپودر آب پنیر وپودرMPC می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان:

میانگین ماهیانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکتهای خدماتی طی سال به شرح زیر بوده است:

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	نفر	نفر
کارکنان دائم	۹۶	۵۰
کارکنان قراردادی	۱۷۲	۱۹۸
جمع	۲۶۸	۲۴۸
کارکنان شرکت خدماتی	۳۲	۵۵
	۳۰۰	۳۰۳

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

۱-۲- استاندارد حسابداری مصوب قابل اجرا از ۱۴۰۰/۱/۱

شامل استاندارد های حسابداری ۳۸" ترکیب های تجاری" ، ۳۹ "صورت های مالی تلفیقی" ۴۰ مشارکتها ، ۴۱ "افشای منافع در واحد های تجاری" میباشد . که در صورت های مالی شرکت موضوعیت نداشته است.

۲-۲- استاندارهای لازم الاجرا جدید مصوب شده

استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بردرآمد که از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجرا شده است و شرکت ملزم به رعایت مفاد آن می باشد و انتظار می رود بکارگیری استاندارد جدید تفاوت با اهمیتی بر نتایج شرکت نداشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری :

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

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی و در موارد زیر از ارزش جاری استفاده شده است :

الف -زمین ها بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت۱۳)

۲-۳- درآمد عملیاتی

۱-۲-۳- 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 .

۲-۲-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتریان شناسایی می گردد .

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد .

۳-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است،با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله،تسعیر می شود.تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

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

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

۴-۳- مخارج تامین مالی

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

۵-۳- داراییهای ثابت مشهود

۱-۵-۳- داراییهای ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۵-۳ ،بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود . مخارج بعدی مرتبط با داراییهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده و دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی 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.

۲-۵-۳- زمین ها بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۱۴ و با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی بستگی دارد.چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده ، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضروری است.

۳-۵-۳- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ سازمان امور مالیاتی و بر اساس روشهای زیر محاسبه می گردد :

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ، ۱۲و۱۵ درصد	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله و ۱۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
ابزارآلات و لوازم آزمایشگاهی	۱۰ ساله	نزولی
وسایل نقلیه	۶ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵و۶و۱۰ ساله	خط مستقیم

۱-۳-۵-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. داراییهای فوق درصورتیکه پس از آمادگی جهت بهره برداری به هر علت مورد استفاده قرار نگیرد، استهلاک آن معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است .

۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی دارائیها

۱-۶-۳- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیما تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت ودر صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود وزیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه 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 فبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود وزیان دوره منظور شود.

۲-۶-۳- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه 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 وزیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود .

۳-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط واحد تجاری، مستقیما به حساب سود (زیان) انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی برمبلغ تجدید ارزیابی دارایی واستهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. ودر طی سال ۱۳۹۹ مبلغ تجدید ارزیابی به موجب قانون به افزایش سرمایه انتقال داده شده است.

۳-۷- داراییهای نامشهود

۳-۷-۱- داراییهای نا مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۷-۲- استهلاک داراییهای نا مشهود ، براساس عمر مفید معین ، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار ، براساس نرخها و روشهای زیر شناسایی می شود .

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار رایانه ای	۵ساله	مستقیم

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بـه " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " گروه اقلام مشابه ارزشیابی می شود. درصورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شـود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

	روش مورد استفاده
مواد اولیه (شیرخام)	اولین صادره از اولین وارده
سایر مواد اولیه	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالیانه
قطعات و لوازم یدکی و بسته بندی	میانگین موزون

۳-۸-۲- موجودی ظروف درپایان سال مالی ، مربوط به موجودی ظروف موجود درانبارو درجریان تولید می باشد وظروف نـزد مشـتریان فـروش رفته تلقی مـی گـردد. در ابتدا عملیات سال مالی ، موجودی ظروف به بهای استانداردثبت ودرپایان سال مانده موجودی به بهای تمـام شده تعدیل می شـود . بهای تمام شده به روش میانگین موزون تعیین و تفاوت بهای تمام شده ظروف نزد مشتریان با بهای استاندارد به حساب سود(زیان) منظور می گردد.

۳-۹- دارایی های غیر جاری نگه داری شده برای فروش

۳-۹-۱- دارایـی هـای غـیر جـاری (مجموعه های واحـد)که مبلغ دفتری آنها، عمدتا از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگه داری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غـیر جـاری (مجموعه هـای واحـد)جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم ومعمول است، آماده بوده وفروش آن بسیار محتمل باشد وسطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فـروش دارایـی هـا (مجموعه هـای واحـد) 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 .

۲-۹-۳- دارایی هـای غـیر جـاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، « به اقل مبلغ دفتری وخالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد .

۱۰-۳- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سـرمایه گـذاری هـا انـدازه گـیری مـی شـود .سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهـت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش واجاره)و نه به قصد استفاده توسط شرکت نگه داری می شود .

۱۱-۳- ذخایر

۱-۱۱-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شامل کارکنان رسـمی و قـراردادی بـر اسـاس ۳۰ روز آخرین حقوق و مزایای مستمر هر یک از کارکنان برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود .

۱۲-۳- سرمایه گذاریها

اندازه گیری

سرمایه گذاری بلند مدت :	
سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری جاری :	
سایر سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد :	
سرمایه گذاریهای بلندمدت در سهام شرکتها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۱۳-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۳-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات ، مجموع مالیات جـاری و انتقـالی اسـت . مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند ، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب بایـد در صـورت سود وزیان جامع یا مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۲-۱۳-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی ، براساس 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 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 درصورت ضرورت ، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود . چنین کاهشی ، درصورتی برگشت داده می شود 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

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

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

۴-۱-۲- تجدید ارزیابی زمین

زمین های شرکت بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۱۴ و با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است.

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
فروش خالص:				
داخلی:				
گروه انواع شیر	۳۰،۴۱۸	۱،۶۰۶،۰۳۳	۳۰،۶۹۶	۱،۱۳۰،۴۲۹
گروه ماست	۷،۴۶۱	۵۱۶،۲۷۰	۶،۶۵۲	۳۳۳،۹۸۷
گروه دوغ	۳،۹۶۶	۱۲۵،۳۱۸	۲،۳۹۲	۵۷،۳۵۸
گروه پنیر	۱،۸۹۸	۴۶۶،۵۵۹	۱،۴۳۳	۲۴۹،۸۹۶
گروه خامه	۲،۵۲۹	۶۲۹،۷۶۶	۲،۵۶۴	۳۷۰،۰۳۶
شیر خشک	۲،۳۵۱	۶۶۸،۶۹۱	۴،۲۴۲	۵۵۱،۷۱۳
انواع کره	۶۳۲	۳۷۶،۲۶۶	۸۶۶	۲۹۲،۰۴۰
پودر آب پنیر	۱۸۷	۲۰،۸۶۳	۱۳۲	۷،۷۸۲
پودر پروتئین mpc	۹۲	۶۶،۳۰۵	۲۸	۱۵،۷۹۹
سایر محصولات (کارمزدی)	۳۸	۴،۴۶۴	۶۹	۴،۵۲۱
	۴۹،۵۷۱	۴،۴۸۰،۵۳۵	۴۹،۰۷۴	۳،۰۱۳،۵۶۱
فروش ناخالص		۴،۴۸۰،۵۳۵		۳،۰۱۳،۵۶۱
برگشت از فروش		(۲۴۷،۲۹۳)		(۱۵۳،۶۰۲)
فروش خالص		۴،۲۳۳،۲۴۳		۲،۸۵۹،۹۵۹

۱-۵- عدم فروش صادرات ، بدلیل بخشنامه بانک مرکزی مبنی بر رفع تعهدات ارزی از محل صادرات و با توجه به اینکه صادرات شرکت به صورت ریالی به کشورهای افغانستان و عراق صورت پذیرفته ، درنتیجه صادرات به صورت مستقیم توسط شرکت از سال ۱۳۹۸ متوقف گردیده است.

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲-۵- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
	میلیون ریال		میلیون ریال	
شرکت های وابسته	۳،٦٤٤،۳۰۷	۸٦٪	۲،٤۸۹،۹٥٦	۸۷٪
سایر مشتریان	٥۸۸،۹۳٦	۱٤٪	۳۷۰،۰۰۳	۱۳٪
	٤،۲۳۳،۲٤۳	۱۰۰٪	۲،۸٥۹،۹٥۹	۱۰۰٪

۱-۲-۵- عمده فروش به شرکت های وابسته مربوط به شرکت های پخش سراسری بازارگستر پگاه (متولی فروش داخلی)و شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران و عمده فروش سایر مشتریان مربوط به فروش شیرخشک به شرکت های صنایع غذایی گلشاد و چاشت پسند می باشد.

۳-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

	۱۳۹۹				۱۳۹۸
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
فروش خالص:					
گروه انواع شیر	۱،۴۹۹،۳۶۴	۱،۳۷۲،۵۲۲	۱۲۶،۸۴۲	۸٪	۱۳٪
گروه ماست	۴۹۲،۰۸۳	۴۸۲،۰۱۱	۱۰،۰۷۲	۲٪	۸٪
گروه دوغ	۱۱۵،۸۲۵	۹۵،۱۷۸	۲۰،۶۴۷	۱۸٪	۱۴٪
گروه پنیر	۴۱۹،۳۰۷	۳۸۲،۲۹۸	۳۷،۰۰۹	۹٪	۱۶٪
گروه خامه	۵۷۴،۱۸۲	۳۹۶،۰۴۹	۱۷۸،۱۳۳	۳۱٪	۲٪
شیر خشک	۶۶۸،۶۹۱	۵۶۱،۹۸۰	۱۰۶،۷۱۰	۱۶٪	۱۵٪
انواع کره	۳۷۲،۴۸۲	۲۷۱،۶۴۱	۱۰۰،۸۴۱	۲۷٪	۸٪
پودر آب پنیر	۲۰،۸۶۳	۷،۸۶۹	۱۲،۹۹۴	۶۲٪	۵۵٪
پودر پروتئین mpc	۶۶،۳۰۵	۵۱،۳۰۱	۱۵،۰۰۴	۲۳٪	۳۴٪
سایر محصولات (کارمزدی)	۴،۱۴۱	۳،۲۱۸	۹۲۳	۲۲٪	۸٪
	۴,۲۳۳,۲۴۳	۳,۶۲۴,۰۶۷	۶۰۹,۱۷۶	۱۴٪	۱۲٪

۱-۳-۵- نرخ فروش محصولات شرکت بر اساس نرخ مصوب شرکت صنایع شیر ایران هماهنگ شده و توسط سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولیدکنندگان و سازمان صنعت و معدن وتجارت و مصوبات هیئت مدیره شرکت تعیین گردیده است .

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	۱۳۹۹ جمع	۱۳۹۸ جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم	۶-۱	۳,۹۸۲,۴۳۸	۲,۷۹۲,۹۵۹
دستمزد مستقیم	۶-۲	۷۳,۹۰۲	۵۱,۵۲۵
سربار ساخت:			
هزینه خدمات قراردادی	۶-۳	۴۹,۱۵۳	۴۱,۹۳۵
حقوق و دستمزد و مزایا		۴۴,۸۶۱	۲۵,۱۷۸
استهلاک		۲۰,۷۸۳	۱۵,۵۰۶
تعمیر و نگهداشت		۱۶,۵۲۴	۱۱,۱۸۱
برق		۸,۴۶۱	۸,۱۱۴
بیمه سهم کارفرما		۳۵,۹۸۲	۱۹,۹۰۱
اضافه کاری تولیدی		۳۰,۳۴۱	۲۱,۳۲۱
پاداش افزایش تولید کارکنان		۹,۰۵۴	۸,۸۹۵
مزایای پایان خدمت		۴۰,۲۶۲	۲۶,۹۱۵
گاز		۳,۶۶۸	۳,۹۷۳
هزینه ماموریت		۱,۳۹۶	۲,۲۷۲
هزینه های رستوران		۱۰,۸۸۱	۸,۴۳۳
مواد آزمایشگا هی وآزمایشات		۱۷,۱۷۳	۸,۶۰۴
مواد ولوازم مصرفی		۵,۵۶۳	۴,۶۹۱
هزینه پوشاک		۲,۵۱۸	۱,۱۳۵
بیمه اموال و موجودیها		۲,۳۲۲	۱,۱۴۱
هزینه آموزش و بهداشت		۱۲,۴۸۱	۴,۸۵۱
ترانسپورت		۱۳,۸۹۰	۷,۷۸۷
مواد شیمیایی مصرف شده		۶۷,۸۳۳	۳۸,۲۶۲
هزینه کمکهای غیرنقدی کارکنان		۱۲,۲۴۸	۹,۵۳۲
سایر		۳۴,۱۱۴	۱۲,۸۲۰
انتقال به مراکز اداری، تشکیلاتی و فروش		(۲۰,۷۴۰)	(۱۲,۹۲۱)
هزینه های جذب نشده		(۲۳,۸۶۳)	(۱۶,۶۳۸)
جمع هزینه های ساخت		۴,۴۵۱,۲۴۵	۳,۰۹۷,۳۷۱
(افزایش) موجودی های در جریان ساخت		(۲۵,۸۴۱)	(۱,۷۱۵)
بهای تمام شده ساخت		۴,۴۲۵,۴۰۴	۳,۰۹۵,۶۵۶
بهای تمام شده کالای خریداری شده		۱۴,۵۴۰	۹,۱۵۹
بهای تمام شده کالای ارسالی جهت مصرف داخلی		(۳۲۷,۰۸۱)	(۲۳۲,۱۲۳)
(افزایش) موجودی های ساخته شده		(۴۸۸,۷۹۷)	(۳۴۵,۳۴۴)
		۳,۶۲۴,۰۶۷	۲,۵۲۷,۳۴۷

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱-۶ - مواد مستقیم مصرفی به شرح زیر تفکیک می شود:

شرح	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال مواد بسته بندی	۱۱۰,۱۵۶	۱۱۶,۳۶۲
مانده ابتدای سال مواد جانبی	۲۱,۵۲۷	۲۲,۲۳۵
اضافه می شود خرید مواد طی سال:		
شیر خام و خامه	۳,۰۲۰,۱۰۹	۲,۱۴۵,۵۴۰
مواد بسته بندی	۵۸۹,۹۰۴	۳۱۶,۴۲۸
مواد اولیه جانبی	۲۳۶,۶۲۷	۹۶,۰۵۶
کسر می شود موجودی مواد پایان سال :		
مواد بسته بندی	(۲۳۱,۷۰۷)	(۱۱۰,۱۵۶)
مواد اولیه جانبی	(۱۰۱,۵۲۸)	(۲۱,۵۲۷)
ارسالی به سایر واحد ها :		
مواد اولیه و بسته بندی ارسالی به سایر واحدها (حواله های انتقال بین انبارها و فروش ضایعات و ارسال به شرکت های گروه)	(۱۵,۵۷۲)	(۵,۸۱۷)
محصولات دریافتی از انبار محصول و ارسال به تولید	۳۲۷,۰۸۱	۲۳۲,۱۲۳
افزایش کار درجریان ساخت	۲۵,۸۴۱	۱,۷۱۵
بهای تمام شده مواد مصرفی	۳,۹۸۲,۴۳۸	۲,۷۹۲,۹۵۹

۱-۱-۶ - میزان شیر خام خریداری شده به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹		۱۳۹۸	
مقدار - تن	**میلیون ریال**	**مقدار - تن**	**میلیون ریال**
۷۹,۶۰۴	۳,۰۲۰,۱۰۹	۸۶,۱۷۶	۲,۱۴۵,۵۴۰

۲-۶- افزایش در هزینه های حقوق و دستمزد طی سال مربوط به افزایش تولید شرکت ، افزایش در نرخ دستمزد طبق قانون اداره کار و بخشنامه های صادره می باشد.

۳-۶- هزینه خدمات قراردادی ، حقوق و دستمزد پرسنلی است که از طریق قرارداد پیمانکاری در واحدهای خدماتی تولید ، انبار و ... مشغول خدمت می باشند.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی(عملی)	تولید واقعی سال ۱۳۹۹	تولید واقعی سال ۱۳۹۸
شیر	تن	۱۲۶,۰۰۰	۳۵,۲۵۷	۳۰,۴۱۲	۳۰,۵۲۵
خامه	تن	۵,۰۰۰	۳,۳۵۶	۲,۲۸۲	۲,۷۱۱
کره	تن	۳,۴۰۰	۹۱۶	۱,۹۹۹	۱,۸۷۵
ماست	تن	۱۶,۰۰۰	۸,۹۲۹	۷,۵۰۸	۶,۶۹۹
پنیر	تن	۱۴,۵۰۰	۲,۲۸۰	۱,۸۸۲	۱,۴۹۶
دوغ	تن	۹,۲۰۰	۲,۹۴۴	۴,۰۲۵	۲,۳۵۱
شیرخشک	تن	۲,۰۰۰	۱,۷۴۷	۲,۵۶۲	۳,۳۳۸
پودر پروتئین	تن	-	۳۸	۱۲۵	۷۲
پودر آب پنیر	تن	-	۴۴۲	۲۲۹	۱۶۱
		۱۷۶,۱۰۰	۵۵,۹۰۹	۵۱,۰۲۴	۴۹,۲۲۸

۱-۴-۶- ظرفیت بودجه شده بر اساس ترکیب بهینه محصولات ومتغیرهای تعیین شده سبد محصولات ، شامل نیاز و تقاضای بازار ، ظرفیت عملی ماشین آلات و میزان دریافت شیر و گریدبندی های مختلف ، حاشیه سود محصولات ، ظرفیت انبار های شرکت ، تعداد شیفت و سایر متغیرها با کسب بالاترین سود و با رعایت سایر جوانب تعیین شده است.

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

	یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال
کرایه حمل و توزیع محصولات	۷-۱	۳۷,۱۴۰	۱۲,۷۱۴
تبلیغات و بازاریابی		۱۴,۶۰۵	۹,۳۲۷
حقوق و دستمزد و مزایا		۳۵,۵۶۵	۲۵,۳۳۶
کارکرد پیمانکاران قراردادی		۴,۱۹۹	۲,۷۲۴
بیمه سهم کارفرما		۸,۷۶۷	۵,۶۲۷
پاداش افزایش تولید کارکنان		۳,۳۹۶	۲,۲۸۸
مزایای پایان خدمت		۱۷,۶۱۹	۶,۹۶۷
اضافه کاری		۷,۱۰۹	۵,۸۶۷
ماموریت و ایاب ذهاب		۲,۲۳۸	۳,۴۳۶
هزینه حق الزحمه مشاوره ای و حسابرسی		۵,۶۷۶	۴,۶۸۷
عوارض گمرکی		۳۴۹	۶۵
ایاب و ذهاب کارکنان		۳,۳۸۳	۱,۴۹۲
استهلاک		۱,۳۹۸	۱,۲۰۳
هزینه پذیرایی		۲,۱۸۶	۱,۶۳۳
ملزومات مصرفی		۵,۶۰۶	۲,۴۵۰
هزینه آموزش و بهداشت غذا و آبدارخانه		۶,۴۵۹	۵,۶۷۸
هزینه تعمیرات		۱,۸۶۲	۶۴۵
هزینه های حقوقی و ثبتی		۱,۶۸۶	۲,۰۲۵
سهم از دوایر پشتیبانی(یادداشت ۶)		۲۰,۷۴۰	۱۲,۹۲۱
هزینه کمکهای غیر نقدی کارکنان		۴,۲۸۵	۲,۱۰۰
سایر		۷,۱۴۱	۲,۴۲۱
		۱۹۱,۴۰۹	۱۱۱,۶۰۶

۱-۷- افزایش هزینه حمل و توزیع محصولات ناشی از افزایش نرخ کرایه حمل محصولات به بازارهای هدف از جمله افغانستان و همچنین افزایش تنازی فروش محصولات می باشد.

SASH
مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۸- سایر درآمد ها

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش ضایعات - مربوط به ضایعات مواد اولیه و بسته بندی	۸,۹۷۴	۳,۶۱۶
سایر	۸۳	۳۰
	۹,۰۵۷	۳,۶۴۶

۹- سایر هزینه ها

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های جذب نشده در تولید	(۲۳,۸۶۳)	(۱۶,۶۳۸)
	(۲۳,۸۶۳)	(۱۶,۶۳۸)

۱۰- هزینه های مالی

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
وام های دریافتی از بانکها	۳۱,۰۴۳	۲۰,۹۹۶
	۳۱,۰۴۳	۲۰,۹۹۶

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد اجاره محل - ملک خواجه ربیع	۴,۶۹۵	۳,۴۲۲
سود سهام	۱,۴۰۲	۹۷۶
سود ، سپرده های بانکی	۲۵	۵
سایر - بابت وجه التزام مطالبات از خانم معصومه ماه جانی	۱,۰۹۳	-
	۷,۲۱۵	**۴,۴۰۲**

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود ناشی از عملیات	۴۰۲,۹۶۱	۲۰۸,۰۱۴
اثر مالیاتی	(۸۰,۵۹۲)	(۳۷,۷۹۴)
	۳۲۲,۳۶۹	۱۷۰,۲۲۰
ناشی از فعالیت غیر عملیاتی(زیان)	(۲۳,۸۲۸)	(۱۶,۵۹۴)
اثر مالیاتی	۵,۰۵۱	۳,۵۱۵
	(۱۸,۷۷۷)	(۱۳,۰۷۹)
سود خالص	۳۰۳,۵۹۲	۱۵۷,۱۴۱

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱,۵۷۴,۰۴۴,۹۳۶	۱,۵۷۴,۰۴۴,۹۳۶
سود پایه هر سهم - عملیاتی - ریال	۲۰۵	۱۰۸
سود پایه هر سهم - غیر عملیاتی - ریال	(۱۲)	(۸)
سود خالص	۱۹۳	۱۰۰

۱۳- داریی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده یا تجدید ارزیابی:								-				-
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۱,۵۹۳	۲۶,۷۸۸	۳۱,۹۹۳	۲۰۰,۲۷۷	۱۳,۵۱۳	۱۴,۰۶۰	۳,۸۴۰	۲۹۲,۰۶۴	۴,۰۰۴	۲۸,۵۴۷	۲۶,۷۲۲	۳۵۱,۳۳۸
افزایش	۰	۱,۳۹۹	۱,۴۷۹	۱۵,۰۸۷	۱۰,۱۱۹	۱,۳۹۳	۲۵	۲۹,۵۰۳	-	-	-	۲۹,۵۰۳
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۱,۶۶۱	-	۳۸,۳۴۸	-	-	-	۴۰,۰۰۹	(۴,۰۰۴)	(۲۵,۹۶۴)	(۱۰,۰۴۰)	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱,۵۹۳	۲۹,۸۴۸	۳۳,۴۷۳	۲۵۳,۷۱۲	۲۳,۶۳۲	۱۵,۴۵۳	۳,۸۶۵	۳۶۱,۵۷۶	-	۲,۵۸۳	۱۶,۶۸۲	۳۸۰,۸۴۱
افزایش	-	۷۸۸	۱۶۳	۲,۴۴۴	۱,۳۳۵	۴,۷۶۸	۳۷	۹,۵۳۶	۱,۵۲۵	-	۴,۶۱۸	۱۵,۶۸۰
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی	۱,۳۷۴,۰۴۵	-	-	-	-	-	-	۱,۳۷۴,۰۴۵	-	-	-	۱,۳۷۴,۰۴۵
انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	(۳)	-	-	-	-	-	-	(۳)	-	-	-	(۳)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	۲,۵۸۳	-	-	-	۲۵۸۳	۰	(۲,۵۸۳)	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱,۳۷۵,۶۳۶	۳۰,۶۳۶	۳۳,۶۳۶	۲۵۸,۷۳۹	۲۴,۹۶۷	۲۰,۲۰۹	۳,۹۰۲	۱,۷۴۷,۷۳۷	۱,۵۲۵	-	۲۱,۳۰۰	۱,۷۷۰,۵۶۳
استهلاک انباشته:												
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	-	۲۱,۷۵۳	۲۱,۶۵۱	۱۵۳,۳۵۹	۵,۱۷۹	۷,۶۳۱	۲,۵۴۲	۲۱۲,۱۱۵	-	-	-	۲۱۲,۱۱۵
استهلاک	-	۲,۸۵۹	۱,۳۸۷	۸,۰۰۵	۳,۲۶۴	۱,۰۶۷	۱۴۵	۱۶,۷۲۷	-	-	-	۱۶,۷۲۷
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	۲۴,۶۱۱	۲۳,۰۳۹	۱۶۱,۳۶۵	۸,۴۴۳	۸,۶۹۷	۲,۶۸۸	۲۲۸,۸۴۲	-	-	-	۲۲۸,۸۴۲
استهلاک	-	۲,۰۸۸	۱۳۷۱	۱۳,۹۱۴	۳,۳۵۶	۱۳۰۱	۱۴۲	۲۲,۱۷۱	-	-	-	۲۲,۱۷۲
مانده درپایان سال ۱۳۹۹	-	۲۶,۶۹۹	۲۴,۴۱۰	۱۷۵,۲۷۸	۱۱,۷۹۸	۹,۹۹۸	۲,۸۳۰	۲۵۱,۰۱۳	-	-	-	۲۵۱,۰۱۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۱,۳۷۵,۶۳۶	۳,۹۳۷	۹,۲۲۷	۸۳,۴۶۰	۱۳,۱۶۹	۱۰,۲۱۱	۱,۰۷۳	۱,۴۹۶,۷۲۴	۱,۵۲۵	-	۲۱,۳۰۰	۱,۵۱۹,۵۴۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۱,۵۹۳	۵,۲۳۷	۱۰,۴۳۴	۹۲,۳۴۷	۱۵,۱۹۰	۶,۷۵۶	۱,۱۷۸	۱۳۲,۷۳۴	-	۲,۵۸۳	۱۶,۶۸۲	۱۵۱,۹۹۹

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱-۱۳- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱،۴۲۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق،سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱۳- زمین شرکت در قبال تسهیلات دریافتی در وثیقه بانک کشاورزی می باشد.

۳-۱۳- افزایش ماشین الات عمدتا مربوط به خرید دستگاه لیبل زن دبه opp ،دستگاه بسته بندی پودری ۵۰۰-۲۰۰ گرمی و افزایش وسایل نقلیه بابت خرید باطری لیفتراک می باشد.

۴-۱۳- طی سال مورد گزارش مبلغ ۲،۵۸۳ میلیون ریال بابت خرید دستگاه لیبل زن ،دستگاه بسته بندی پودری ۵۰۰-۲۰۰ گرمی که از سرفصل پیش پرداخت های سرمایه ای خارج و به سرفصل ماشین آلات و تجهیزات اضافه گردیده است.

۵-۱۳- اقلام سرمایه ای نزد انبار عمدتاً شامل ژنراتور ، کانورتر ، پیستون ۴۰tc و قطعات هموژن می باشد.

۶-۱۳- افزایش اثاثیه ومنصوبات عمدتا مربوط خرید یک دستگاه کرایسکوپ و سرور می باشد.

۷-۱۳- زمین های شرکت مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته وتفاوت آن به مبلغ ۱،۳۷۴،۰۴۵ میلیون ریال به شرح زیر تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در سودوزیان جامع نیز انعکاس یافت و مازاد مزبور به موجب مفاد قانون و صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱به حساب سرمایه منتقل شده است.

مبالغ به میلیون ریال

ردیف	عنوان دارایی	ارزش دفتری	مبلغ ارزیابی کارشناسی	مابه التفاوت
۱	زمین شرکت شیرپگاه	۱،۰۵۴	۹۵۰،۰۰۰	۹۴۸،۹۴۶
۲	زمین سکوی خواجه ربیع	۱	۳۹۰،۰۰۰	۳۸۹،۹۹۹
۳	زمین گناباد	۳۸۵	۳۲،۲۴۰	۳۱،۸۵۵
۴	زمین فردوس	۱۵۰	۳،۳۹۶	۳،۲۴۶
جمع کل		۱،۵۹۱	۱،۳۷۵،۶۳۶	۱،۳۷۴،۰۴۵

۸-۱۳- دارایی در جریان تکمیل شامل پروژه بسته بندی پودری ۲۰۰-۵۰۰گرمی و پروژه سایه بان هواساز بتاپک می باشد که ۹۰درصد پروژه انجام شده و ۱۰درصد باقی مانده تا پایان اردیبهشت ماه تکمیل خواهد شد لازم به ذکر می باشد مبلغ مورد نیاز تا تکمیل پروژه ها ۱۵۰ میلیون ریال است.

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
ملک زاهدان - سرور سروش	۳,۸۴۴	۳,۸۴۴

۱-۱۴- سرمایه گذاری در املاک بابت ملک توقیف شده در شهرستان زاهدان از بابت مطالبات مشتریان حقوقی شده در سنوات قبل می باشد که در مرحله تجدید نظر خواهی رای به نفع شرکت پگاه خراسان صادر گردید شایان ذکر آنکه ملک مذکور به اجاره واگذارگردیده است.

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	جمع
بهای تمام شده:			
مانده درابتدای سال سال ۱۳۹۸	۱,۰۸۴	۲۷۳	۱,۳۵۷
افزایش	-	۲۱۶	۲۱۶
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱,۰۸۴	۴۸۹	۱,۵۷۳
افزایش		۵۶۶	۵۶۶
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱,۰۸۴	۱,۰۵۵	۲,۱۳۹

۱-۱۵- افزایش دارایی نامشهود عمدتا بابت خرید نرم افزار فایروال می باشد

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

	۱۳۹۹			۱۳۹۸
	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۱۷۹,۶۹۳	-	۱۷۹,۶۹۳	۳,۶۸۹

۱-۱۶- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۹۹							۱۳۹۸	
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار		مبلغ دفتری	ارزش بازار
سرمایه گذاری سریع المعامله (بورسی و فرا بورسی):									
شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان(سهامی عام)	۳,۷۶۶,۱۶۴		۳,۶۶۱	۰	۳,۶۶۱	۱۰۶,۰۹۳		۳,۶۶۱	۷۴,۳۸۶
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان(سهامی عام)	۲,۱۱۲		۲	۰	۲	۱۵۸		۲	۹
شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس(سهامی عام)	۳۸۳		۰	۰	۰	۷		۰	۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان(سهامی عام)	۱۶,۶۶۶	۰	۱۵,۶۶۷	۰	۱۶	۳۷۸		۱۶	۰
			۳,۶۷۸	-	۳,۶۷۸	۱۰۶,۶۳۶		۳,۶۷۸	۷۴,۳۹۵
سایر شرکتها:									
شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه	۲۶,۶۹۰,۱۰۴	۱.۶	۱۷۶,۰۰۵	۰	۱۷۶,۰۰۵	۰		۰	۰
شرکت همراهان صنایع توس	۱۰	۰	۱۰	۰	۱۰	۰		۱۰	۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان(سهامی خاص)	۴	۰	۰,۰۰۲	۰	۰	۰		۰	۰
شرکت شیر خشک نوزاد(سهامی خاص)	۱,۵۳۵	۰	۰,۰۰۷	۰	۰	۰		۰	۰
			۱۷۶,۰۱۵	-	۱۷۶,۰۱۵	۰		۱۰	۰
			۱۷۹,۶۹۳	-	۱۷۹,۶۹۳	۰		۳,۶۸۹	-

۲-۱۶- ارزش بازار سرمایه گذاریهای سریع المعامله (بورسی و فرابورسی) در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر ۱۰۶,۶۳۶ میلیون ریال (سال قبل ۷۴,۳۹۵ میلیون ریال) می باشد.

۳-۱۶- با استناد به صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده شرکت پگاه خراسان مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۹ مجمع اجازه تصمیم گیری در خصوص ادغام شرکت بازارگستر منطقه دو ، انتقال داراییها به قیمت روز را پس از اخذ مجوزهای لازم به هیات مدیره شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام) تفویض نمود ،که بر این اساس هیات مدیره طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۵ ادغام شرکت بازارگستر منطقه دو در شرکت پخش سراسری را تصویب نمود. بر این اساس طبق توافق صورت پذیرفته از سوی سهامدار عمده شرکت مقرر گردید با استناد به مجمع عمومی فوق العاده شرکت بازارگستر منطقه ۲ مورخ ۹۹/۰۳/۲۵ و به منظور اصلاح ساختار مالی ، جهت تداوم و سود آوری طی سنوات آتی و اصلاح نسبت ها و نیز شرایط ادغام در شرکت پخش سراسری جهت توزیع محصولات شرکت در سراسر کشور و به دست آوردن سهم بیشتر نسبت به سرمایه گذاری در پخش سراسری ، افزایش سرمایه آن به میزان ۱۷۶ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران انجام گردد. که به استناد صورتجلسه مجمع فوق العاده شرکت بازار گستر منطقه ۲مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۵ مقرر گردید شرکت بازارگستر منطقه ۲ با کلیه اموال ، دارائیها ، مطالبات و تعهدات به ارزش روز در شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه ادغام گردد که بر این اساس سهم شرکت پگاه خراسان با توجه به NAV ادغام به میزان ۱.۶۱ درصد از کل سرمایه ادغامی پنج منطقه (سرمایه ادغام ۱/۶۵۳/۱۷۰ میلیون ریال) بالغ گردید . شایان ذکر آنکه جمع حقوق صاحبان سهام شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه جهت سال های ۱۳۹۸ و۱۵ بهمن ماه ۱۳۹۹(در زمان ادغام) به ترتیب به مبالغ ۹۷ و۳۳۶۴ میلیارد ریال بالغ گردیده است ضمن آنکه طبق صورتجلسه شماره ۲۷۸۷۸ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۰ شرکت صنایع شیر ایران متعهد گردید با عنایت به شرایط رو به رشد شرکت پخش سراسری در صورت موافقت هیات مدیره شرکت پگاه خراسان، نسبت به خرید سرمایه گذاری فوق الذکر به ارزش دفتری از شرکت پگاه خراسان اقدام نماید.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱-۱۷- دریافتنی های کوتاه مدت

	یادداشت	۱۳۹۹ ریالی	۱۳۹۹ کاهش ارزش	۱۳۹۹ خالص	۱۳۹۸ خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
اشخاص وابسته-شرکت بازارگستر منطقه دو		-	-	-	۲۲,۵۰۰
		-	-	-	۲۲,۵۰۰
حساب های دریافتنی:					
شرکت های وابسته	۱۷-۱-۲	۱۱۷,۸۴۵	-	۱۱۷,۸۴۵	۳۶۱,۸۰۵
شرکت چاشت پسند		۲	-	۲	۱۴,۷۶۲
شرکت لبنی کولاک (بابت فروش شیر خشک)		-	-	-	۱۸,۵۳۰
شرکت پارس کرون		۱۰۵	-	۱۰۵	۱۰۵
سایر مشتریان		۱۲۴	-	۱۲۴	۶۸
		۱۱۸,۰۷۷	-	۱۱۸,۰۷۷	۳۹۵,۲۷۰
		۱۱۸,۰۷۷	-	۱۱۸,۰۷۷	۴۱۷,۷۷۰
سایر دریافتنی ها:					
حساب های دریافتنی:					
دامداران - تسهیلات اعطایی بانک کشاورزی	۱۷-۱-۱	۱۸,۶۲۴	-	۱۸,۶۲۴	-
حسابها و اسناد دریافتنی حقوقی شده	۱۷-۱-۳	۱۴,۵۳۹	(۱۱,۷۴۶)	۲,۷۹۲	۲,۸۸۵
کارکنان(وام و مساعده)		۶,۳۲۳	-	۶,۳۲۳	۳,۹۱۱
سپرده‌های موقت		۲۶	-	۲۶	۷۶
علی الحساب افزایش تولید کارکنان	۱۷-۱-۴	۲۳,۳۲۱	-	۲۳,۳۲۱	۱۰,۵۸۳
گروه ماشین سازی تبریز (ماشین فرز)		۱,۲۸۰	-	۱,۲۸۰	-
مسعود دادزاده(فروشگاه دوتو - لباس پرسنلی)		۹۰۰	-	۹۰۰	-
شرکت آپادن پلاست (لیبل ماست)		۶۶۱	-	۶۶۱	-
شرکت توسعه منابع انرژی توان (باتری سازی نیرو)		۶۵۰	-	۶۵۰	-
شرکت فرژن پویش جم (دستگاه کرایسکوپ)		۵۲۳	-	۵۲۳	-
شرکت شیمبار (دستگاه باکتو اسکن)		۳۷۱	-	۳۷۱	-
شرکت مهران ساحل زنجان (بیمه تکمیل درمان)		۳۷۹	-	۳۷۹	۲۹۴
سایر		۲,۰۹۴	-	۲,۰۹۴	۳,۱۹۱
		۶۹,۶۹۱	(۱۱,۷۴۶)	۵۷,۹۴۵	۲۰,۹۴۰
		۶۹,۶۹۱	(۱۱,۷۴۶)	۵۷,۹۴۵	۲۰,۹۴۰
		۱۸۷,۷۶۷	(۱۱,۷۴۶)	۱۷۶,۰۲۱	۴۳۸,۷۰۹

۱-۱-۱۷- مبلغ فوق مربوط به وام مساعده پرداختی به دامداران از طرف بانک کشاورزی با ضمانت شرکت می باشد ، وام فوق راسی و شش ماهه است که با توجه به تضمین وام دامداران توسط شرکت ، مبلغ وام مذکور در سررسید از بهای شیر دامداران کسر و به حساب بانک کشاورزی واریز می گردد.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲-۱-۱۷- مطالبات از شرکت های وابسته به شرح زیر قابل تفکیک می باشند :

	۱۳۹۹			۱۳۹۸
	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت بازار گستر منطقه ۲ (سهامی خاص)	-	-	-	۲۲۹,۳۶۲
شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه (سهامی خاص)	۷۵,۷۰۶	-	۷۵,۷۰۶	-
شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)	۴۰,۶۷۵	-	۴۰,۶۷۵	۱۲۶,۴۸۳
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان(سهامی عام)	۹۶۳	-	۹۶۳	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس(سهامی عام)	۴۹۰	-	۴۹۰	۲۹۱
شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)	۱۱	-	۱۱	۳۸۷
شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)	-	-	-	۶
	۱۱۷,۸۴۵	-	۱۱۷,۸۴۵	۳۶۱,۸۰۵

۱-۲-۱-۱۷- تا تاریخ مورد گزارش مانده طلب از شرکت پخش سراسری ، شرکت بازرگانی صنایع شیر و پگاه گلپایگان به حیطه وصول درآمده است

۳-۱-۱۷- حسابها و اسناد دریافتنی حقوقی شده عمدتا شامل ۶۰۴۹ میلیون ریال مربوط به پرونده سبدهای انبار ظروف ، ۱۸۸۵ میلیون ریال مربوط به نمایندگی فروش زاهدان آقای مقدم و مبلغ ۷۷۵ میلیون ریال مربوط به تعاونی دامداران نیشابور می باشد.

۴-۱-۱۷- پاداش افزایش تولید برمبنای نامه شماره ۶۴۱/۲۳۸۵۴ مورخ ۹۹/۱۲/۰۴ شرکت صنایع شیر ایران و بند ۲ مصوبه جلسه شماره ۱۳۸هیئت مدیره شرکت و به صورت علی الحساب و برمبنای ۱۰۴ روز حقوق پایه (با احتساب کارکرد و امتیاز اکتسابی از مدیر واحد) در وجه پرسنل پرداخت شده است که پس از اخذ مجوز از سوی اداره کار هزینه آن در سال ۱۴۰۰ در دفاتر شناسائی و ثبت می گردد.

۲-۱۷- دریافتنی های بلند مدت:

	۱۳۹۹			۱۳۹۸
	مبلغ	کاهش ارزش انباشته	خالص	خالص
حساب های دریافتنی:	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حصه وام بلند مدت-وام کارکنان	۶,۴۸۱	-	۶,۴۸۱	۳,۴۴۷
	۶,۴۸۱	-	۶,۴۸۱	۳,۴۴۷

۱۸- پیش پرداخت ها

	یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت های داخلی:			
بیمه تکمیلی و عمر و حوادث		۱۵۶	۲۲۶
خرید مواد اولیه		۷۶	۲۲۰
سایر		۲۱۸	۱۸۷
		۴۴۹	۶۳۳

۱-۱۸- طبق قرارداد منعقده با بیمه سرمد از مورخ ۹۹/۱۰/۰۱ لغایت ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (بابت بیمه تکمیل درمان پرسنل) مبلغ ۲,۳۲۲ریال هزینه شناسائی شده و الباقی تا پایان سال ۱۴۰۰ مستهلک خواهد شد.

۱۹- موجودی مواد و کالا

	یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال
کالای ساخته شده	۱۹-۳	۱,۰۴۷,۸۰۵	۵۵۹,۰۰۸
کالای در جریان ساخت		۴۸,۰۲۹	۲۲,۱۸۸
مواد اولیه و بسته بندی	۱۹-۴	۳۳۳,۲۳۴	۱۳۱,۶۸۳
قطعه و لوازم یدکی		۷۵,۰۹۴	۵۰,۳۰۴
موجودی کالای امانی ما نزد دیگران	۱۹-۵	۲,۶۰۵	۲,۳۳۱
موجودی ظروف		۶,۹۱۹	۴,۷۷۸
سایر موجودی ها	۱۹-۲	۱۲,۷۸۸	۸,۰۴۲
		۱,۵۲۶,۴۷۵	۷۷۸,۳۳۵

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱-۱۹- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۱۵۲۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، صاعقه ، سیل و انفجار به صورت شناور بیمه شده است.

۲-۱۹- سایر موجودی ها شامل ملزومات اداری و وسائل ، ابزار و مواد آزمایشگاهی می باشد.

۳-۱۹- کالای ساخته شده عمدتاً از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرح	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	مقدار	مبلغ	مقدار	خالص
	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلو گرم	میلیون ریال
انواع شیر	۲۱۵,۰۵۸	۱۹,۸۷۵	۳۶۱,۴۴۹	۱۸,۰۹۶
انواع خامه	۳۶,۰۴۴	۸,۲۹۶	۲۹۲,۵۷۴	۲۶,۵۳۵
انواع محصولات پودری	۹۶۶,۴۴۷	۲۹۸,۲۳۲	۹۵۴,۵۹۱	۱۶۴,۸۱۶
انواع ماست	۶۷,۷۶۰	۵,۴۵۳	۵۵,۵۳۰	۲,۸۲۴
انواع پنیر	۵۰,۲۰۰	۱۴,۳۷۳	۸۳,۱۱۷	۱۴,۷۱۲
انواع دوغ	۷۶,۶۳۰	۲,۳۷۹	۲۱,۹۲۴	۴۷۸
انواع کره	۱,۵۸۹,۱۷۸	۶۹۹,۱۹۶	۸۵۱,۳۰۲	۳۳۱,۴۹۱
سایر (کارمزدی ، کشک ، ...)	۲۵	۱	۴,۶۵۰	۵۵
		۱,۰۴۷,۸۰۵		۵۵۹,۰۰۸

۴-۱۹- موجودی مواد اولیه وبسته بندی عمدتا شامل انواع پاکات شیرهای استریل و خامه ، انواع لیوان ماست ، پنیر و انواع کارتن ، نایلون شیرینگ ، انواع استارتر ، پودر کاکائو و نارگیل و ... می باشد.

۵-۱۹- موجودی کالای امانی نزد دیگران عمدتا شامل تجهیزات نگهداری و سرد کردن شیر خام نزد تعاونی صنعتی جام و مجتمع اسلامیه فردوس ، کارتن و نایلون خامه فروزن نزد شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران و سیلندر چاپ لیبل نزد شرکت پاسارگاد پلیمر می باشد.

۲۰- موجودی نقد

	یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک ها	۲۰-۱	۸۴،۱۵۱	۱۵،۷۸۰
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها		۳	۷
		۸۴,۱۵۴	۱۵,۷۸۷

۱-۲۰- موجودی نزد بانک ها شامل اقلام به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک ملی -شعبه سمزقند	۲۰۶	۴۰
بانک رسالت-شعبه امامت	۷	۸
بانک کشاورزی -شعبه شیر پگاه خراسان (جاری و سپرده)	۷۹,۱۶۷	۶,۲۹۸
بانک صادرات -شعبه مشهد	۵۷۵	۴,۸۱۰
بانک توسعه صادرات -شعبه بلوار خیام	۳,۳۱۳	۴,۵۶۲
بانک ملت -شعبه گوهر شاد	۳۲۲	-
بانک تجارت- شعبه سجاد	۴۹۶	۱۶
بانک پاسارگاد - شعبه آبفا	۶۴	۴۷
	۸۴,۱۵۱	۱۵,۷۸۰

۲۱- دارایی غیر جاری نگهداری برای فروش

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
زمین تپه سلام	۳	۰
	۳	۰

۲۱-۱- با عنایت به موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار با افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ها -طبقه زمین -وعدم پذیرش زمین واقع در تپه سلام باتوجه به نوع سند آن و طبق ماده ۳ آیین نامه اجرایی تبصره ۱ ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم و با عنایت به مصوبه هیات مدیره این شرکت مبنی بر فروش ملک .مذکور ،مراحل فروش ان در حال انجام می باشد

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۱،۵۷۴،۰۴۵ میلیون ریال شامل ۱،۵۷۴،۰۴۴،۹۳۶ سهم ۱،۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)	۱,۱۷۶,۵۴۳,۷۰۲	۷۴.۷	۱۵۲,۱۵۰,۰۹۲	۷۶.۱
شرکت آتیه پگاه (سهامی خاص)	۱۳,۵۸۰,۶۱۶	۰.۹	۱,۰۰۱,۴۶۳	۰.۵
علی کیانی	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۸	۱,۵۰۳,۰۰۰	۱
صندوق سرمایه گذاری ارزش آفرین	۵,۱۱۰,۰۰۰	۰.۳	-	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)	۱۹,۳۸۴	۰.۰	۲,۴۶۳	۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)	۱۴,۱۲۷	۰.۰	۱,۷۹۵	۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)	۱۰,۵۱۴	۰.۰	۱,۳۳۶	۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)	۷,۸۷۰	۰.۰	۱,۰۰۰	۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)	۷,۸۷۰	۰.۰	-	-
شرکت شیر پاستوریزه آذربایجان غربی (سهامی عام)	۷,۸۷۰	۰.۰	-	-
شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)	۷,۸۷۰	۰.۰	-	-
سایر	۳۶۶,۷۳۵,۱۱۳	۲۳.۳	۴۵,۳۳۸,۸۵۱	۲۳
	۱,۵۷۴,۰۴۴,۹۳۶	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۲-۱- طی سال مالی مورد گزارش ، باتوجه به مجازبودن افزایش سرمایه ازمحل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های استهلاک ناپذیر (زمین) به موجب ماده(۱۴) قانون حداکثراستفاده ازتوان تولیدی و خدماتی کشورمصوب اردیبهشت ماه۱۳۹۸وحمایت ازکالای ایرانی و صورتجلسه هفتادویکمین جلسه ستاد تسهیل و رفع موانع تولید وزارت صنعت ، معدن و تجارت مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۶و بخشنامه شماره ۳۰/۹۸/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۳وزارت امور اقتصاد و دارایی سرمایه شرکت به موجب مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۸و مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ، طبقه زمین ، به مبلغ ۱،۳۷۴،۰۴۵ میلیون ریال افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۵ نزد اداره ثبت شرکتهای مشهد به ثبت رسیده است.

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه ، مبلغ ۳۵،۱۸۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص ، به اندوخته قانونی منتقل شده است.به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است .اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در زمان انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۷۴,۹۸۶	۵۳,۵۳۸
پرداخت شده طی سال	(۸,۹۵۲)	(۴,۶۲۰)
ذخیره تأمین شده	۴۶,۳۶۵	۲۶,۰۶۸
مانده در پایان سال	۱۱۲,۳۹۹	۷۴,۹۸۶

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۵- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

	یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		جمع	جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:			
اسناد پرداختنی:			
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات		۲,۵۷۸	-
		۲,۵۷۸	-
حسابهای پرداختنی:			
مطالبات دامداران - عمدتاً بهای شیر بهمن و اسفند ماه ۱۳۹۹	۲۵-۱	۶۰۳,۰۲۳	۴۸۷,۱۳۳
شرکت های وابسته	۲۵-۲	۱۸,۷۰۵	۳۶,۹۶۵
فروشندگان مواد اولیه	۲۵-۳	۵۲,۷۵۹	۳۳,۵۰۵
		۶۷۴,۴۸۷	۵۵۷,۶۰۳
		۶۷۷,۰۶۵	۵۵۷,۶۰۳
سایر پرداختنی ها:			
اسناد پرداختنی:			
سایر اشخاص	۲۵-۴	۲۴,۷۰۷	۴۱۰
		۲۴,۷۰۷	۴۱۰
حساب های پرداختنی:			
حق بیمه های مکسوره از اشخاص پیمانکاران و شرکتها	۲۵-۶	۱۶,۹۲۱	۱۱,۷۷۹
مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی	۲۵-۵	۱۰۵,۱۹۰	۷۰,۸۴۰
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران		۴۱۶	۱,۵۸۴
هزینه های پرداختنی- تامین اجتماعی		۸,۰۷۸	۷,۹۰۰
حق بیمه‌های پرداختنی کارکنان		۱۶,۵۶۷	۵,۹۴۵
سپرده شرکت در مناقصه و مزایده		۳۰۶	۱,۹۳۱
سایر سپرده های پرداختنی		۳,۲۷۵	۷۳۵
شرکت فرآیند سازان(کنترل خرید دستگاه پاستور ۱۰ تنی)		۱۲۴	۱۲۴
فروشگاه ورزشی ایران ورزش (مسعود رواقی)		۵,۴۷۸	-
بانک کشاورزی (وام دامداران)		۲۲,۵۹۵	-
حقوق و مزایای پرداختنی		۳,۸۳۰	۱۰,۵۷۶
اتاق بازرگانی و صنایع و معادن خراسان رضوی-بابت کارت بازرگانی		۶۳۵	۶۳۵
خریداران عرضه عمومی حق تقدم سهام مورخ ۹۵.۱۲.۲۸		۲,۳۸۵	۲,۵۲۷
سنوات پرداختنی پرسنل بازنشسته (دانشپور و شاطری)		۷,۷۹۷	-
فروشگاه ایران بخار(سیدهادی میر اسماعیلی - قطعات فنی تاسیسات)		۶۰۷	۱,۱۲۷
برق صنعت ایران(حسن ایران پرست - قطعات فنی برق)		۶۶۲	۸۱۸
شرکت شهران شیمی (محلول شوینده پرسیدین)		۱۶۷	۶۵۱
فروشگاه سنتو - ملیحه شاهید (مصالح ساختمانی)		۷۵	۵۷۷
فروشگاه دنیای استیل (محسن عزتی - قطعات فنی تاسیسات)		۱,۰۴۸	۴۷۷
شرکت آنزیمهای صنعتی ایران (کیت آنتی بیوتیک)		۸۳۲	۴۶۰
کرایه حمل محصولات		۴,۶۰۰	-
شرکت حمل و نقل عدل ترابران توس		۳,۶۴۲	-
آژانس خدمات سرویس بلوچ گردان(علی سرگلزائی)		۱,۳۷۶	-
جواد رضائی (آشپزخانه رضائی و پسران)		۱,۳۲۷	-
حسن صلح جو		۱,۵۸۶	-
شرکت صنایع برودتی وحید		۱,۲۲۷	-
سایر		۴۲,۹۰۲	۲۳,۰۰۹
		۲۵۳,۶۵۰	۱۴۱,۶۹۶
		۲۷۸,۳۵۷	۱۴۲,۱۰۵
		۹۵۵,۴۲۲	۶۹۹,۷۰۸

۲۵-۱- مطالبات دامداران مربوط به بهای شیر بهمن و اسفند ماه می باشد که مبلغ ۳۵۳,۳۷۰ میلیون ریال آن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است.

مؤسسه حسابرسی دانش و همکاران
حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲-۲۵- مانده حساب های پرداختنی به شرکت های گروه و وابسته به شرح زیر قابل تفکیک می باشند:

	یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		جمع	جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سهامی صنایع شیرایران(سهامی خاص)	۲۵-۲-۱	۲۲۶	۱,۳۸۸
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد(سهامی خاص)		۱۳,۳۶۰	۲,۸۳۵
صنایع بسته بندی فراورده های شیری پگاه(سهامی خاص)		۳,۲۸۳	۳۲,۵۷۷
شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)		۱,۵۵۶	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)		۱۸۷	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان(سهامی خاص)		۹۳	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)		-	۱۵۷
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان(سهامی عام)		-	۷
شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان(سهامی خاص)		-	۲
		۱۸,۷۰۵	۳۶,۹۶۵

۱-۲-۲۵- گردش حساب شرکت صنایع شیر ایران به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال	۱,۳۸۸	۲۲,۳۳۷
پرداخت هزینه های شرکت	۳۷۸	۹۱۲
هزینه های پرداخت شده توسط شرکت	(۲۳)	(۱۳۶)
پرداخت وجه	(۱,۵۱۷)	(۲۱,۷۲۵)
مانده پایان سال	۲۲۶	۱,۳۸۸

۳-۲۵- مانده بدهی به فروشندگان مواد اولیه به شرح زیر قابل تفکیک می باشند

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت کارتن سازی تمدن کرج (خرید کارتن)	۷,۵۳۷	۴,۶۱۲
شرکت تولیدی الماس کارتن ممتاز خراسان (خرید کارتن)	۹,۵۲۲	۳,۳۸۹
پیشگامان پخش صدیق (انواع استارتر)	۶۹۹	۲,۶۸۹
شرکت عقیق گناباد (بابت خرید شیشه شیر)	۲,۵۷۸	۲,۳۷۷
شرکت توچال پلاست (نایلون شیر خشک)	-	۱,۹۲۰
شرکت بهبود پلیمر آرمان توس(بطری شیر دبه ماست)	-	۱,۱۸۵
شرکت تجارت نخبه محب (کنستانتره موز)	-	۷۷۲
شرکت ماهان شیمی بهداد (اسید نیتریک)	۲۹۱	۷۱۸
شرکت تولیدی بازرگانی پویا کابک (انواع استارتر)	۵۱۶	۶۳۳
شرکت نی نوش شیراز (خرید نی)	-	۶۰۶
شرکت صنایع بسته بندی کیمیان خزر (پاکت شیرخشک)	-	۵۶۷
شرکت صانع شرق(کفی ماست)	۱۲۶	۴۳۳
تجارت خانه ایلیا جاده ابریشم (بابت خرید کنستانتره موز ، نارگیل و کاکائو)	۱۱,۹۵۶	-
شرکت صافی ضمیر پلاست	۳,۷۰۸	-
شرکت صنایع بسته بندی پاژ پارس	۲,۸۹۸	-
هادی وفید حنفی(فویل ماست)	۱,۱۲۵	-
صنایع پلاستیک خوجانی(صغری خوجانی)	۸۴۰	-
سایر	۱۰,۹۶۴	۱۳,۶۰۵
	۵۲,۷۵۹	۳۳,۵۰۵

۴-۲۵- مانده اسناد پرداختنی بابت چکهای پرداختی به سازمان امورمالیاتی می باشد.

۵-۲۵- مانده مالیات و ارزش افزوده پرداختنی شامل ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۹ و تبصره ۲ ماده ۳۸ قانون ارزش افزوده و همچنین تسهیم ناشی از اعتبارات معاف و غیرمعاف موضوع بخشنامه ۲۸۰۰۴ می باشد که طبق بخشنامه ۲۳۰/۱۶۲/د سازمان امور مالیاتی به دلیل شیوع ویروس کرونا در کشور، مهلت تسلیم اظهارنامه و پرداخت آن تا پانزدهم اریبهشت ماه سال جاری تمدید شده است. که تا تاریخ این گزارش مبلغ ۴۰ درصد آن به صورت نقدی و الباقی طی ۵ قسط تسویه گردید. ومالیات وعوارض ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی وتسویه شده است.

۶-۲۵- مانده حساب سپرده بیمه اشخاص و پیمانکاران شامل شرکت الماس کارتن ۲۵۸۰ میلیون ریال ، شرکت ایسین پلاستیک ۱۴۲۱ میلیون ریال، آژانس بلوچ گردان ۷۵۱ میلیون ریال ، شرکت کارتن سازی تمدن کرج ۲۶۲۳ میلیون ریال و سایر اشخاص ۹۵۴۶ میلیون ریال می باشد.

۲۶- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	۱۳۹۸ نحوه تشخیص	۱۳۹۸
۱۳۹۷	۱۳۹,۳۰۹	۱۲۷,۶۳۵	۲۸,۷۱۸	۳۲,۷۲۲	۱۹,۷۶۸	۱۹,۷۶۸	۱,۸۷۷	رسیدگی به دفاتر	۱۱,۷۱۸
۱۳۹۸	۱۹۱,۴۲۱	۱۹۰,۴۴۰	۳۴,۲۷۹	-	-	۱۶,۵۹۲	۱۷,۶۸۸	رسیدگی به دفاتر	۳۴,۲۷۹
۱۳۹۹	۳۷۹,۱۳۳	۳۷۷,۷۰۶	۷۵,۵۴۱	-	-	-	۷۵,۵۴۱	رسیدگی نشده	-
							۹۵,۱۰۵		۴۵,۹۹۷

۱-۲۶- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲۶- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۸ رسیدگی ولی تا این تاریخ هنوز برگه تشخیص صادر نشده است.

۳-۲۶- مالیات سال مورد گزارش براساس سود ابرازی پس از کسر معافیتهای مقرر در ماده ۱۴۳ و ۱۴۵ در حسابها منظور شده است.

۴-۲۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
سودحسابداری قبل از مالیات	۳۷۹,۱۳۳	۱۹۱,۴۲۰
هزینه مالیات بر درآمد عملیات محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵درصد	۹۴,۷۸۳	۴۷,۸۵۵
اثردرآمدهای معاف از مالیات		
سود سپرده بانکی	(۲۵)	(۵)
سود سرمایه گذاریها	(۱,۴۰۲)	(۹۷۶)
درآمد مشمول مالیات	۳۷۷,۷۰۶	۱۹۰,۴۴۰
بخشودگی مالیاتی شرکتهای بورسی(ماده۱۴۳)	(۹,۴۷۸)	(۹,۵۸۱)
معافیت تبصره بند ۷ ماده ۱۰۵	(۹,۴۰۷)	(۳,۷۵۰)
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با اعمال معافیت ها	۷۵,۵۴۱	۳۴,۲۷۹
نرخ موثر مالیاتی	۱۹.۹۲٪	۱۷.۹۱٪

۲۷- تسهیلات مالی

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	جاری	جاری
	میلیون ریال	میلیون ریال
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۷۰,۹۶۷	۱۵۱,۱۱۷
	۲۷۰,۹۶۷	۱۵۱,۱۱۷

۲۷-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک کشاورزی	۷۰,۸۰۰	۷۰,۸۰۰
بانک توسعه صادرات	۱۱۰,۹۸۱	۶۵,۴۳۲
بانک پاسارگاد	۵۲,۲۴۴	-
بانک ملت	۳۵,۳۴۷	-
بانک صادرات	۲۱,۱۹۰	۲۱,۱۸۳
	۲۹۰,۵۶۱	۱۵۷,۴۱۴
سود و کارمزد سال های آتی	(۱۹,۵۹۴)	(۶,۲۹۷)
	۲۷۰,۹۶۷	۱۵۱,۱۱۷

۲۷-۱-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱ درصد	۵۰,۰۱۵	۲۹,۳۹۱
۱۲ درصد	۳۲,۰۴۶	-
۱۷ تا ۱۸ درصد	۱۸۸,۹۰۵	۱۲۱,۷۲۷
	۲۷۰,۹۶۷	۱۵۱,۱۱۷

۲۷-۱-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	**میلیون ریال**
حصه جاری	۲۵۸,۴۵۱	۱۵۱,۱۱۷
حصه بلندمدت	۱۲,۵۱۶	-
	۲۷۰,۹۶۷	۱۵۱,۱۱۷

۲۷-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

وثیقه تسهیلات دریافتی زمین ، ساختمان و ماشین آلات کارخانه و سفته می باشد.

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
زمین و ساختمان	۶۶,۳۰۰	۶۶,۳۰۰
چک و سفته	۲۰۴,۶۶۷	۸۴,۸۱۷
	۲۷۰,۹۶۷	۱۵۱,۱۱۷

۲-۲۷- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح ذیل است:

	تسهیلات مالی
	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۲۸,۲۳۲
دریافت های نقدی	۱۶۰,۰۰۰
سودو کارمزد و جرائم	۲۰,۹۹۶
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱۴۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱۸,۱۱۰)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۵۱,۱۱۷
دریافت های نقدی	۴۷۴,۵۲۰
سودو کارمزد و جرائم	۳۱,۰۴۳
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۳۵۲,۴۷۴)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۳۳,۲۴۰)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۷۰,۹۶۷

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	مانده پرداخت نشده	جمع
سنوات قبل از ۱۳۹۷	۵,۷۷۷	۴,۹۷۹
سال ۱۳۹۸	۴,۵۱۹	۹۶۲
سال ۱۳۹۹	۸۸,۰۳۵	۵,۳۱۹
	۹۸,۳۳۱	۱۱,۲۶۱

۱-۲۸- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۸ مبلغ ۸۰ ریال و سال ۱۳۹۷ مبلغ ۵۱ ریال است.

۲۹- نقد حاصل از عملیات

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص	۳۰۳,۵۹۲	۱۵۷,۱۴۱
	۳۰۳,۵۹۲	۱۵۷,۱۴۱
تعدیلات:		
هزینه مالیات بر درآمد	۷۵,۵۴۱	۳۴,۲۷۹
هزینه های مالی	۳۱,۰۴۳	۲۰,۹۹۶
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۷,۴۱۳	۲۱,۴۴۸
استهلاک دارایی های غیر جاری	۲۲,۱۷۲	۱۶,۷۲۷
سود سهام	(۱,۴۰۲)	(۹۷۶)
سود حاصل از سپرده	(۲۵)	(۵)
جمع تعدیلات	۱۶۴,۷۴۳	۹۲,۴۷۰
تغییرات در سرمایه در گردش :		
کاهش دریافتنی های عملیاتی	۸۳,۶۵۰	۷۷,۹۱۹
افزایش موجودی مواد وکالا	(۷۴۸,۱۴۰)	(۳۴۷,۲۲۴)
کاهش پیش پرداخت های عملیاتی	۱۸۴	۲,۴۳۲
افزایش پرداختنی های عملیاتی	۲۵۵,۷۱۴	۱۶۵,۶۸۰
جمع تغییرات در سرمایه درگردش	(۴۰۸,۵۹۲)	(۱۰۱,۱۹۲)
نقد حاصل از عملیات	۵۹,۷۴۳	۱۴۸,۴۱۸

SASH
مؤسسه حسابرسی و خدمات حسابداران
حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

۳۰- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است :

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
افزایش سرمایه گذاری های بلند مدت-از محل مطالبات حال شده سهامداران	۱۷۶,۰۰۵	۰
	۱۷۶,۰۰۵	۰

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. از سال ۱۳۸۳ تا کنون شرکت طی دو مرحله افزایش سرمایه داشته است.

با توجه به سابقه طولانی شرکت، تجربه و تخصص مدیران و کارکنان ، وضعیت بازار ، بررسی فرآیندها و استفاده از تکنولوژی های روز ، فعالیت های جاری شرکت با ریسک قابل توجهی مواجه نبوده است.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع بدهی ها	۱,۵۳۲,۲۲۴	۹۸۳,۰۶۹
موجودی نقد	(۸۴,۱۵۴)	(۱۵,۷۸۷)
خالص بدهی ها	۱,۴۴۸,۰۷۰	۹۶۷,۲۸۲
حقوق مالکانه	۱,۹۶۶,۵۸۴	۴۱۴,۹۴۷
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۷۴٪	۲۳۳٪

۳۱-۲-اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت را تجزیه و تحلیل می کند.این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک های مربوط به نرخ خرید و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت همواره در تلاش جهت نظارت بهینه بر عملیات شرکت بوده تا بتوان ریسک های یاد شده را در حداقل ممکن داشته باشد به عبارتی شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق کنترل عملیات است.

۳۱-۳- ریسک بازار

این شرکت برای کاهش ریسک وجود رقبای پر قدرت در بازار به دنبال تولید محصولات لبنی متنوع و جدید برای تصاحب بازارهای داخل و خارج از کشور می باشد.

۳۱-۳-۱- ریسک نوسانات نرخ ارز

با توجه به تأثیرات ناشی از تحریم های اقتصادی و کاهش درآمد ارزی نفتی شاهد جهش نرخ ارز و بی ثباتی آن، حاکمیت نظام چند نرخی ارز، سخت تر شدن مبادلات مالی و کالایی با سایر کشورها و تشدید ریسک ناشی از نوسانات نرخ ارز در فضای اقتصادی بوده ایم، عدم پایش روزانه نرخ ارز، امکان اخذ تصمیمات در ارتباط با ریسک ناشی از آن را فراهم نمی کند لذا با توجه بازارهای مالی بین المللی و نظام اقتصادی جهانی نرخ ارز از آیتم های بسیار تأثیرگذار در فعالیت تمامی بنگاه های اقتصادی و تولیدی بوده و هرگونه تغییرات افزایش در نرخ ارز را برای کلیه بنگاه های تولیدی بالا برده و موجبات تغییر در بهای تمام شده و سودآوری آنان را حاصل نماید.شرکت در این خصوص از طریق شناسایی تامین کنندگان داخلی و تامین از منابع داخلی نسبت به کاهش از ریسک مزبور اقدام نماید.

۳۱-۳-۲- ریسک افزایش قیمت نهاده های دامی و یا کمبود شیرخام

با توجه به اینکه قیمت شیرخام به عنوان اصلی ترین ماده اولیه در تهیه محصولات لبنی می باشد، لذا وجود هرگونه محدودیت در تولید و عرضه شیرخام و یا محدودیت در تولید و یا واردات نهاده های دامی و همچنین عدم تحویل به موقع آن به دامداران و یا افزایش قیمت آنها و افزایش بی رویه در قیمت نهاده های تولید به طور مستقیم در افزایش قیمت شیرخام موثر بوده و می تواند تاثیر قابل ملاحظه ای در افزایش قیمت تمام شده محصولات این شرکت داشته باشد و نهایتاً در صورت عدم امکان افزایش فروش محصولات توسط مرجع قانونی ذیربط و قیمت گذاری دستوری فروش محصولات به دلیل شرایط بازار و یا جلوگیری از آزادسازی قیمت ها به تناسب افزایش قیمت تمام شده محصولات، می تواند سبب کاهش سود گردد.

۳۱-۳-۳- ریسک تغییر گرایش مشتریان به استفاده از محصولات جایگزین

یکی از ریسک های پیش روی فروش محصولات لبنی و ریسک تغییر گرایش و سلیقه مشتریان به استفاده از محصولات سایر شرکت های رقیب می باشد که در این ارتباط این شرکت در سالهای گذشته با مطالعه بازار و شناسایی نیازهای واقعی بازار مصرف تلاش خود را در جهت معرفی محصولات متنوع و بازار محور و دارای تمایز انجام داده است.

۳۱-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود . شرکت سیاستی مبنی برمعامله تنها با طرف های قرارداد معتبر 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. در این خصوص شرکت با استفاده از اطلاعات مالی و سوابق معاملاتی خود ، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری نموده و به طور مستمر به آنها نظارت می کند.دریافتنی های تجاری شامل طلب از شرکت های گروه است . ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند. به غیر از شرکت پخش سراسری ، بزرگترین مشتری شرکت ، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

۳۱-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۳۱-۶- آثار ناشی از شیوع ویروس کرونا

مصوبه ستاد ملی مبارزه با بیماری کرونا به منظور کنترل محیط از آلوده شدن و حفظ فاصله های اجتماعی، بصورت کامل رعایت شده است. ضمن آنکه تبعات ناشی از شیوع بیماری کرونا شامل ، هزینه های پیشگیری از شیوع بیشتر بوده (از قبیل ضدعفونی مکرر محیط کاری پرسنل، افزایش تعداد سرویس های ایاب و ذهاب پرسنل جهت رعایت فاصله گذاری اجتماعی،ضد عفونی وسایل نقلیه پیمانکاران در محل ورود شرکت، عدم حضور پرسنل مبتلا یا مشکوک به بیماری و اضافه کار پرسنل جایگزین) که فاقد تأثیر مؤثر بر فروش و بهای تمام شده محصولات شرکت می باشد .

SASH
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی
حسابرسی مستقل و بازرس قانونی
SASH
مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی
حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۲ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت می باشد؟	خرید کالا و خدمات	فروش محصولات	فروش ضایعات	پرداخت هزینه های شرکت	هزینه های پرداخت شده توسط شرکت	تضمین
مدیران اصلی واحد تجاری	شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	عضو هیات مدیره	✓	۱۷۱	۰	۰	۰	۰	۰
	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	عضو هیات مدیره	✓	۱,۷۵۵	۴۸۳	۰	۰	۰	۰
	شیر پاستوریزه پگاه همدان	عضو هیات مدیره	✓	۰	۲۴,۰۵۰	۰	۰	۰	۰
	شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۷	۴۲	۲۲	۰
شرکت های تحت کنترل مشترک	شیر پاستوریزه پگاه تهران	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۷,۴۲۸	۰	۰	۰	۳۱	۰
	شیر پاستوریزه پگاه گیلان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۶,۰۴۹	۳,۶۵۰	۰	۰	۰	۰
	شیر پاستوریزه پگاه گلستان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۵	۰	۶,۸۸۷	۱۰۰	۲۲	۱۱۰,۰۱۰
	شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۱۴	۰	۰
	شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۹۳	۰	۰
	شیر پاستوریزه پگاه زنجان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۵	۰	۰	۰	۰	۰
	شیر پاستوریزه پگاه فارس	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۹۹	۰	۱۲	۳۵۷	۶۳	۰
شرکت های گروه	شیر پاستوریزه پگاه لرستان	شرکت های گروه		۴۲۹	۰	۱۲	۰	۰	۰
	شرکت صنایع بسته بندی پگاه	شرکت های گروه		۲۰۶,۸۳۱	۰	۰	۹۰	۰	۰
	شرکت بازارگستر منطقه ۲	شرکت های گروه		۰	۰	۰	۳۴	۲۴۲	۰
	بازرگانی صنایع شیر ایران	شرکت های گروه		۱۲۰,۳۱۸	۷۲۳,۸۲۳	۰	۳۰	۵۵۳	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد	شرکت های گروه		۲۷,۵۷۰	۵,۸۴۹	۱۶۶	۷	۲۴	۰
	شیرخشک نوزاد	شرکت های گروه		۰	۰	۰	۸۲	۰	۰
	شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه	شرکت های گروه		۲,۶۹۵	۲,۸۸۶,۴۵۲	۰	۵۶	۰	۰
	شرکت صنایع شیر ایران	شرکت های گروه		۰	۰	۰	۳۷۸	۲۳	۰
جمع				۳۷۳,۳۶۵	۳,۶۴۴,۳۰۷	۷,۰۸۴	۱,۲۸۳	۹۸۰	۱۱۰,۰۱۰

۲-۳۲- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳-۳۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع وابستگی	نام شخص وابسته	مشمول ماده ۱۲۹	دریافتنی های تجاری	پرداختنی های تجاری	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹ خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
عضو هیات مدیره	شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	✓	۰	(۱۸۷)	۰	۰	(۱۸۷)	۰	۰
عضو هیات مدیره	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	✓	۹۶۳	۰	۰	۹۶۳	۰	۰	۰
عضو هیات مدیره	شیر پاستوریزه پگاه همدان	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
عضو هیات مدیره	شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	✓	۱۱	۰	۰	۱۱	۰	۳۸۷	۰
عضو هیات مدیره مشترک	شیر پاستوریزه پگاه تهران	✓	۰	(۱,۵۵۶)	۰	۰	(۱,۵۵۶)	۵,۲۰۰	۰
عضو هیات مدیره مشترک	شیر پاستوریزه پگاه گیلان	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷)
عضو هیات مدیره مشترک	شیر پاستوریزه پگاه گلستان	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۵۷)
عضو هیات مدیره مشترک	شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
عضو هیات مدیره مشترک	شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	✓	۰	(۹۳)	۰	۰	(۹۳)	۷۶	۰
عضو هیات مدیره مشترک	شیر پاستوریزه پگاه زنجان	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
عضو هیات مدیره مشترک	شیر پاستوریزه پگاه فارس	✓	۴۹۰	۰	۰	۴۹۰	۰	۲۹۱	۰
شرکت های گروه	شیر پاستوریزه پگاه لرستان		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های گروه	شیر پاستوریزه پگاه کرمان		۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲)
شرکت های گروه	شرکت صنایع بسته بندی پگاه		۰	(۳,۲۸۳)	۰	۰	(۳,۲۸۳)	۰	(۳۲,۵۷۷)
شرکت های گروه	شرکت بازارگستر منطقه ۲		۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۱,۸۶۲	۰
شرکت های گروه	بازرگانی صنایع شیر ایران		۴۰,۶۷۵		۰	۴۰,۶۷۵	۰	۱۲۶,۴۸۳	۰
شرکت های گروه	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد		۰	(۱۳,۳۶۰)	۰	۰	(۱۳,۳۶۰)	۰	(۲,۸۳۵)
شرکت های گروه	شیرخشک نوزاد		۰	۰	۰	۰	۰	۶	۰
شرکت های گروه	شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه		۷۵,۷۰۶	۰	۰	۷۵,۷۰۶	۰	۰	۰
شرکت های گروه	شرکت صنایع شیر ایران		۰	(۲۲۶)		۰	(۲۲۶)	۰	(۱,۳۸۸)
		جمع	۱۱۷,۸۴۵	(۱۸,۷۰۵)	۰	۱۱۷,۸۴۵	(۱۸,۷۰۵)	۳۸۴,۳۰۴	(۳۶,۹۶۵)

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۳۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب می باشد.

۲-۳۳- حسابهای انتظامی به شرح زیر تفکیک می گردد :

	یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد تضمینی ما نزد دیگران	۳۳-۲-۱	۵۰۹,۵۰۱	۲۲۸,۱۱۳
اسناد تضمینی دیگران نزد ما		۵٤٦,۰۰۱	۵۰۲,۵۷۰
		۱,۰۵۵,۵۰۲	۷۳۰,٦۸۳

۱-۲-۳۳- حساب انتظامی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل موارد زیر است :

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
بابت تضمین وام شرکت، توسط شیر پگاه گلستان (سهامی عام)	۱۱۰,۰۱۰	-
تضمین وام دامداران	۳۹,۵۰٦	٤۵,۰۰۰
تضمین وام بانک صادرات (سفته)	۲۱,۸۰۰	۲۲,۰۰۰
تضمین وام بانک پاسارگاد (سفته)	٦۲,۸۰۰	-
تضمین وام بانک توسعه صادرات (چک)	۱۷۷,۲۹۲	-
تضمین وام بانک پاسارگاد (چک)	٦۵,۵۰۰	-
تضمین وام بانک صادرات (چک)	۲۱,۲۰۰	-
بابت ضمانت وام شرکت، توسط شیر پگاه فارس (سهامی عام)	-	۱٤۱,۲۰۰
سایر اسناد تضمینی	۱۱,۳۹۳	۱۹,۹۱۳
	۵۰۹,۵۰۱	۲۲۸,۱۱۳

۲-۲-۳۳- درشهریور ماه از سوی یکی از مراجع شبه قضایی کشور، ادعا گردیده که میزان موجودی محصول کره فله ، مقداری از میزان متعارف بالاتر بوده و پرونده ای در این خصوص تشکیل و شرکت دفاعیات لازم را به عمل آورد و در نتیجه طبق دستور معاونت دادستان استان خراسان رضوی ، مجوز آزاد سازی محصولات توقیف شده توسط معاونت نظارت و بازرسی سازمان صنعت، معدن و تجارت استان خراسان رضوی صادر گردید ولیکن تا تاریخ این گزارش رای قطعی توسط مراجع مربوطه صادر نشده است.

۳-۲-۳۳- با توجه به قرارگیری شرکت در محدوده شهرداری منطقه ۱۲ مشهد و ایجاد ساخت و سازهای قبلی در داخل شرکت تاکنون پایانکار ساختمان های جدید الاحداث شده اخذ نگردیده است.

SASH
مؤسسه حسابرسی و خدمات حسابداری
حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام و یا افشاء در صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۱-۳۵- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۱،۴۸۱ میلیون ریال (مبلغ ۲۰ ریال برای هر سهم) است.

۲-۳۵- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین 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 وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، ونیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳-۳۵- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی و وصول مطالبات تأمین خواهد شد.