۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- 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.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع بدهی	۸۴۵,۲۸۵	۵۹۳,۸۲۱
موجودی نقد	(۱,۲۸۹)	(۲۲,۱۵۹)
خالص بدهی	۸۴۳,۹۹۶	۵۷۱,۶۶۲
حقوق مالکانه	۲۷۵,۰۱۹	۲۳۸,۵۰۴
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۳۰۷	۲۴۰

۲۸-۲- 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 بر معامله تنها با طرفهای قرارداد معتبر را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه تنها مشتری عمده شرکت می باشد که از رتبه اعتباری بالایی برخوردار بوده و شرکت هیچگونه وثیقه ای از مشتری عمده خود (شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه) اخذ ننموده است. به غیر از شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرفهای قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه و سایر طرفهای قراردادها به ترتیب از ۲۰ و ۵ درصد تاخالص داراییهای پولی، در هر زمانی درطول سال، تجاوز نمیکند.

۲۸-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

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

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲۹ - معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی۱	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	تسهیلات پرداختی	خرید	فروش	تضامین اعطایی / دریافتی
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت سهامی صنایع شیر ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۷۸,۶۷۵
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	خدمات	-	۳	۱۵۴	-	-	-	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	خدمات	-	۵۱	۹۹	-	-	-	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	خامه	-	۳,۴۱۱	-	-	-	-	۶,۵۵۶	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	خامه	-	-	۵۶	-	-	-	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	مواد اولیه	-	-	۹۳	-	-	-	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	متفرقه	-	۶۰	۶۸	-	-	-	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	شیر و آب پنیر	-	۳۴۳	۱۹۱	-	-	-	۱۵,۷۱۸	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	خدمات	-	-	۳۵۱	-	-	-	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	خامه وکره	-	-	-	-	-	۴۱,۴۴۷	۳۰,۷۵۶	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	خدمات	-	۱,۱۳۱	۳۱۶	-	-	-	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	شیر	-	-	-	-	-	۵,۷۳۰	۹,۶۷۸	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	آب پنیر وشیر خشک	-	-	-	-	-	۳,۵۸۴	۱۱۳,۳۶۳	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان	خدمات	-	-	۶۶	-	-	-	۱,۸۱۰	-
	شرکت کشت و صنعت فارس	شیرخام	-	-	-	-	-	۱۲۸,۱۵۳	-	-
	شرکت دامپروری همدان	شیرخام	-	-	-	-	-	۲,۴۰۰	-	-
	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	رول ومواد	-	-	-	-	-	۳۳۴,۷۹۱	۳۳۴,۱۵۴	۲۶,۰۰۰
	شرکت صنایع بسته بندی پگاه	رول ومواد	-	-	-	-	-	۸۵,۶۱۵	-	-
	شرکت بازار گستر منطقه سه دفتر مرکزی	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۹۷,۰۴۹	-
	جمع	-	-	۴,۹۹۹	۱,۳۹۴	-	-	۶۰۱,۷۲۰	۲,۵۰۹,۰۸۴	۴۰۴,۶۷۵
جمع کل				-	-	-	-	-	-	-

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲-۲۹ - به استثنای موارد زیر، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است :

۲-۲۹ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	تسهیلات پرداختنی	پیش پرداخت ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	تسهیلات دریافتنی	سود سهام پرداختنی	پیش دریافت ها	-	۱۳۹۹ خالص طلب	۱۳۹۹ خالص بدهی	۱۳۹۸ خالص طلب	۱۳۹۸ خالص بدهی
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت سهامی صنایع شیر ایران	-	-	-	-	۳۳,۰۴۹	۱۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۹۳,۰۴۹	-	۴۳,۰۹۴	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	۱,۳۶۷	-	-	-	۱,۳۶۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	۹۹	-	-	-	۵۷	-	-	-	-	-	-	۴۲	-	۱
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	۴,۷۳۵	-	-	-	۲,۵۵۱	-	-	-	-	-	-	۲,۱۸۴	-	۲,۰۳۹
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	-	-	-	-	۴۵۲	-	-	-	-	-	۴۵۲	-	۵۰۳	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	۹۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۳	۷۵	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۶۸	-	-	-	۱,۸۲۱	-	-	-	-		۱,۷۵۴	-	۲,۲۳۹	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	۲۶,۶۱۵	-	-	-	۲۴,۰۹۹	-	-	-	-	-	-	۲,۵۱۶	-	۶۴,۱۳۴
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	۳۵۱	-	-	-	۲۴	-	-	-	-	-	-	۳۱۷	۲۴	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	۱۹,۹۰۳	-	-	-	۱۹,۷۷۳	۱۳۰	-	-	-		-	۱۰	-	۲,۳۲۹
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	۳۱۵	-	-	-	۲,۱۱۷	-	-	-	-	-	۱,۸۰۲	-	۱,۰۵۳	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۱۲۲	-	-	-	۹,۳۷۷	۱۵	-	-	-	-	۹,۲۷۱	-	۱۶,۲۱۹	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	۲۶۶	-	-	-	۲,۳۴۸	۶۵۹	-	-	-	-	۲,۷۴۱	-	۱,۷۶۵	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان	۲,۷۳۶	-	-	-	۳,۳۷۶	-	-	-	-	-	۶۴۰	-	۳,۳۷۲	-
	شرکت پگاه شیر خشک نوزاد	۱۹	-	-	-	۸۲	-	-	-	-	-	۶۳	-	۸۲	-
	شرکت کشت و صنعت سلماس	۴۲	-			۴۲	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۲
	شرکت کشت و صنعت فارس	۵۲,۵۰۰	-	-	-	۵۶,۹۱۵	-	-	-	-	-	۴,۴۱۵	-	۸,۸۱۲	-
	شرکت دامپروری همدان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۸	-
	شرکت آتیه پگاه	-	-	-	-	۲۰۷	-	-	-	-	-	۲۰۷	-	۲۰۷	-
	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	۳۳۴,۳۹۴	-	-	-	۳۳۳,۳۳۴	-	-	-	-	-	-	۱,۰۶۰	۱۷۶,۰۷۶	-
	شرکت صنایع بسته بندی پگاه	۶۶,۳۲۷	-	-	-	۸۷,۵۴۴	۶,۰۰۰	-	-	-	-	۳۷,۲۱۷	-	۳۱,۶۳۱	-
	شرکت تولیدی صنایع لبنی اراک (صلا)	۴,۶۳۱	-	-	-	۵,۶۸۶	-	-	-	-	-	۱,۰۵۵	-	۱,۰۴۹	-
	شرکت بازار گستر منطقه سه دفتر مرکزی	۳۹۷,۱۱۲	-	-	-	۱۹۹,۲۷۳	۲۳,۵۶۴	-	-	-	-	-	۱۹۷,۸۳۹	-	۲۲,۱۲۷
	جمع	۹۱۱,۶۹۵	-	-	-	۷۸۳,۵۰۴	۱۹۰,۳۵۸	-	-	-	-	۲۴۲,۶۶۶	۲۰۴,۰۶۱	۲۸۶,۳۱۹	۹۰,۷۷۲
جمع کل		۱,۸۳۳,۳۹۰	-	-	-	۱,۵۶۷,۰۰۸	۳۸۰,۷۱۶	-	-	-	-	۴۸۵,۳۳۲	۴۰۸,۱۲۲	۵۷۲,۶۳۸	۱۸۱,۳۴۴

۴-۲۹ - به استثنای مورد زیر هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۳۹۹ شناسایی نشده است.

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۳۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۳۰- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	مبلغ
	میلیون ریال
احداث ساختمان خط تولید...	-
خرید ماشین آلات خط تولید باکتری فیوژ...	۱۱,۴۰۶
خرید ماشین آلات خط تولید تبدیل دستگاه بیس به اسلیم...	-
	۱۱,۴۰۶

۲-۳۰- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

		مبلغ
		میلیون ریال
بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:		-
تضمین وام شرکت...		-
تضمین بدهی کارکنان به بانک ها...		-
		-
سایر بدهی های احتمالی:		
فروش دین به بانک	۴۷-۱-۳	-
دعاوی حقوقی مطروحه علیه شرکت	۴۷-۱-۴	-
		-
		-

۱-۱-۳۰- مباغ ۱۱,۴۰۶میلیارد ریال بابت خرید دستگاه باکتری فیوژ به شرکت خارجی پرداخت شده است که باتوجه به تحریم های تا تاریخ تهیه صورتهای مالی محقق نشده است

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا باشد به وقوع نپیوسته است

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۳۲- گزارش مقایسه ای عملکرد و بودجه بشرح ذیل می باشد :

شرح	دوره مالی منتهی به ۹۹/۱۲/۳۰		
	بودجه	عملکرد	درصد پوشش
فروش خالص	۲,۰۲۱,۴۴۱	۲,۳۷۶,۹۰۴	۱۱۸
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۱,۸۳۷,۳۲۱)	(۲,۱۶۷,۹۵۶)	۱۱۸
سود ناخالص	۱۸۴,۱۲۰	۲۰۸,۹۴۸	۱۱۳.۵
هزینه های عمومی اداری وفروش	(۱۲۵,۹۲۶)	(۱۱۴,۸۶۳)	۹۱
سایر درآمدها وهزینه های عملیاتی	۰	(۲۵,۶۹۱)	۱۰۰
سود عملیاتی	۵۸,۱۹۴	۶۸,۳۹۴	۱۱۷.۵
هزینه های مالی	(۲۹,۴۰۰)	(۳۵,۶۹۸)	۱۲۱.۴
سایر درآمدها وهزینه های غیر عملیاتی	۳,۶۰۲	۶,۳۳۰	-۱۰۰
سود قبل از کسر مالیات	۳۲,۳۹۶	۳۹,۰۲۶	۱۲۰
مالیات	(۸,۰۹۹)	۰	۰
سود خالص پس ازکسر مالیات	۲۴,۲۹۷	۳۹,۰۲۶	۱۶۱

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان(سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان(سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
صورتهای مالی :	
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریانهای نقدی	۵
یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی	۶ الی ۴۵

بسمه تعالی

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان(سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سودوزیان، تغییرات درحقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی۱ تا ۳۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای 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 یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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

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

همچنین این مؤسسه 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 موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان(سهامی خاص)در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد .

تاکید بر مطلب خاص

۵- سرفصل موجودی مواد و کالا (به شرح یادداشت ۱۸ توضیحی همراه صورتهای مالی) دارای کسری پوشش بیمه ای است.

۶-همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲۴ همراه صورتهای مالی بدان اشاره شده است، حسب اوراق دریافتی، مالیات ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۶ به مبلغ ۶۸٫۹۰۸ میلیون ریال تعیین گردیده که شرکت پس از اخذ مبلغ ۴۱٫۷۰۰ میلیون ریال ذخیره از این بابت، نسبت به آن اعتراض نموده است. تعیین بدهی قطعی مالیاتی منوط به پیگیری های شرکت و اظهار نظر قطعی مقامات مالیاتی است.

۷-بشرح یادداشت های توضیحی ۱۱ و ۱۴ همراه صورتهای مالی، بخشی از دریافتنی های تجاری و غیر تجاری، همچنین مبلغ ۱۱٫۴۰۶ میلیون ریال از سرفصل پیش پرداخت ها راکد و سنواتی می باشد (پیش پرداخت مذکور مربوط به خرید دستگاه باکتوفیوژ از کشور آلمان توسط شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران بوده) که تا این تاریخ تعیین تکلیف نشده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۵ الی ۷ بالا، تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۸- صورتهای مالی سال مالی منتهی به۲۹ اسفندماه۱۳۹۸ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری، مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ۱۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر"مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- تکالیف مجمع عمومی عادی سال مالی قبل به تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۳ به شرح یادداشت ۵ همین گزارش انجام نگردیده است.

۱۰-معاملات مندرج در یادداشت ۲۹ توضیحی صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و معاملات با اشخاص وابسته که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره از طریق صورتهای مالی به اطلاع این موسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق از جمله کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است .ضمناً معاملات مزبور براساس روابط خاص فیمابین انجام شده است.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۱۱- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده۲۳۲ 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 های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- با عنایت به پلاک کوبی اموال به طور ناقص، امکان ردیابی و مشاهده عینی دارایی های ثابت به طور کامل برای حسابرس فراهم نگردیده است.

۱۳-در اجرای ماده۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این رابطه با توجه به عدم اتخاذ تمهیدات لازم توسط واحد مورد گزارش به منظور رعایت دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی در شرکت های تجاری و غیر تجاری، توجه مجمع عمومی محترم را به لزوم استقرار سیستم مناسب منطبق با قانون و دستورالعمل اجرایی مربوط، جلب می نماید.

۱۸ اردیبهشت ماه۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران
(حسابداران رسمی)

سعید گل محمدی
(۸۸۱۶۲۱)

مهدی مرادی
(۹۰۱۸۵۶)

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

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

	شماره صفحه
• صورت سود و زیان	۲
• صورت وضعیت مالی	۳
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
• صورت جریانهای نقدی	۵
• یادداشتهای توضیحی	۶-۴۵

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	رحیم پور محمد	رئیس هیئت مدیره	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	سید حسین موسوی	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	حمیدرضا زرنژاد	عضو هیئت مدیره	

شرکت سهامی صنایع شیر ایران پگاه ثبت ۲۸۲ سهامی خاص شیر پاستوریزه پگاه خوزستان

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران

گزارش

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۴	۲،۳۷۶،۹۰۴	۱،۷۱۸،۳۴۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۵	(۲،۱۶۷،۹۵۶)	(۱،۵۷۵،۷۸۷)
سود ناخالص		۲۰۸،۹۴۸	۱۴۲،۵۵۶
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۶	(۱۱۴،۸۶۳)	(۷۳،۴۵۴)
سایر درآمدها	۷	(۲۵،۶۹۱)	(۲۳،۷۹۴)
سود عملیاتی		۶۸،۳۹۴	۴۵،۳۰۸
هزینه های مالی	۸	(۳۵،۶۹۸)	(۳۰،۷۰۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۹	۶،۳۳۰	۴۶،۹۳۵
سود قبل از مالیات		۳۹،۰۲۶	۶۱،۵۴۳
هزینه مالیات بر درآمد		(۲،۵۱۱)	-
سود خالص		۳۶،۵۱۵	۶۱،۵۴۳
سود پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)		۱۸۹	۱۲۶
غیر عملیاتی (ریال)		۸۸	۴۵
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۰	۱۰۱	۱۷۰

از آنجایی که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره و تعدیلات سنواتی است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت سهامی صنایع شیر ایران پگاه ثبت ۲۸۲ سهامی خاص شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها				
دارایی های غیر جاری :				
دارایی های ثابت مشهود	۱۱	۴۸۹,۹۷۵	۴۱۵,۸۵۰	۴۶۴,۵۵۰
دارایی های نامشهود	۱۲	۳,۰۸۰	۳,۰۸۰	۳,۰۸۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۳	۳۳,۹۲۰	۴,۳۷۵	۴,۳۷۵
دریافتنی های بلند مدت	۱۴	۱۶۶,۲۵۵	۱۱۴,۶۶۶	۸۶,۱۲۳
دارایی مالیات انتقالی	۱۵	۵۲,۸۲۵	۵۵,۳۳۶	۵۵,۳۳۶
سایر دارائیها	۱۶	۳,۵۲۰	۳,۵۲۰	-
جمع دارایی های غیر جاری		۷۴۹,۵۷۵	۵۹۶,۸۲۷	۶۱۳,۴۶۴
دارایی های جاری :				
پیش پرداخت ها	۱۷	۱۷,۱۱۷	۷,۵۶۲	۹,۴۳۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۴	۱۶,۶۴۶	۱۲,۷۴۸	۵۴۶
موجودی مواد و کالا	۱۸	۳۳۵,۶۷۷	۱۹۳,۰۲۹	۱۲۹,۴۵۳
موجودی نقد	۱۹	۱,۲۸۹	۲۲,۱۵۹	۱۳,۴۷۸
جمع دارایی های جاری		۳۷۰,۷۲۹	۲۳۵,۴۹۸	۱۵۲,۹۱۴
جمع دارایی ها		۱,۱۲۰,۳۰۴	۸۳۲,۳۲۵	۷۶۶,۳۷۸
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۰	۳۶۱,۰۰۰	۳۶۱,۰۰۰	۳۶۱,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۱	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰
زیان انباشته		(۹۲,۹۸۱)	(۱۲۹,۴۹۶)	(۱۹۱,۰۳۹)
جمع حقوق مالکانه		۲۷۵,۰۱۹	۲۳۸,۵۰۴	۱۷۶,۹۶۱
بدهی ها				
بدهی های غیر جاری:				
پرداختنی های بلند مدت	۲۴	۱۹۳,۰۴۸	۴۳,۰۹۵	.
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲	۲۸,۸۴۷	۲۵,۶۹۲	۲۱,۷۲۰
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۳	۶,۰۶۳	۱۰۳,۳۱۳	۱۳,۱۴۳
جمع بدهی های غیر جاری		۲۲۷,۹۵۸	۱۷۲,۱۰۰	۳۴,۸۶۳
بدهی های جاری				
تسهیلات مالی کوتاه مدت	۲۳	۱۷۲,۸۳۰	۳۹,۰۱۲	۱۶۱,۰۳۴
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۴	۴۴۴,۴۹۷	۳۸۲,۷۰۹	۳۹۱,۱۳۵
مالیات پرداختنی	۲۵	-	-	۲,۳۸۵
جمع بدهی های جاری		۶۱۷,۳۲۷	۴۲۱,۷۲۱	۵۵۴,۵۵۴
جمع بدهی ها		۸۴۵,۲۸۵	۵۹۳,۸۲۱	۵۸۹,۴۱۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱,۱۲۰,۳۰۴	۸۳۲,۳۲۵	۷۶۶,۳۷۸

یاداشتهای توضیحی ، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت سهامی صنایع شیر ایران
پگاه
ثبت ۲۸۲
سهامی خاص
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	سرمایه	اندوخته قانونی	سود(زیان) انباشته	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۳۶۱,۰۰۰	۷,۰۰۰	(۱۷۸,۱۸۹)	۱۸۹,۸۱۱
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۶)	-	-	(۱۲,۸۵۰)	(۱۲,۸۵۰)
مانده تجدید ارائه شده	۳۶۱,۰۰۰	۷,۰۰۰	(۱۹۱,۰۳۹)	۱۷۶,۹۶۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸	-	-		
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸	-	-	۶۱,۵۴۳	۶۱,۵۴۳
سود قابل تخصیص	-	-	(۱۲۹,۴۹۶)	۲۳۸,۵۰۴
افزایش سرمایه	-	-	-	-
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳۶۱,۰۰۰	۷,۰۰۰	(۱۲۹,۴۹۶)	۲۳۸,۵۰۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹	-	-	-	-
سود خالص سال ۱۳۹۹	-	-	۳۶,۵۱۵	۳۶,۵۱۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	-	-	-	-
سود جامع سال ۱۳۹۹	-	-	۳۶,۵۱۵	۳۶,۵۱۵
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۳۶۱,۰۰۰	۷,۰۰۰	(۹۲,۹۸۱)	۲۷۵,۰۱۹

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت سهامی صنایع لبنی پگاه خوزستان (سهامی خاص) ثبت ۲۸۲ اهواز

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

	یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۲۷	۹۹،۴۲۵	۱۰۴،۶۶۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		-	
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۹۹،۴۲۵	۱۰۴،۶۶۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		-	۵،۴۱۷
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت		(۲۹،۵۴۵)	
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۹۴،۰۹۰)	(۲۳،۱۵۰)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۱۲۳،۶۳۵)	(۱۷،۷۳۳)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۲۴،۲۱۰)	۸۶،۹۳۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		۷۴،۴۰۰	(۴۸،۲۳۷)
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات		(۳۵،۳۶۲)	(۳۰،۰۱۵)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات		(۳۵،۶۹۸)	-
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		۳،۳۴۰	(۷۸،۲۵۲)
خالص افزایش در موجودی نقد		(۲۰،۸۷۰)	۸،۶۸۱
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۲۲،۱۵۹	۱۳،۴۷۸
مانده موجودی نقد در پایان سال		۱،۲۸۹	۲۲،۱۵۹

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت سهامی صنایع شیر ایران پگاه ۲۸۲ ثبت سهامی خاص شیر پاستوریزه پگاه خوزستان

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان(سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه وفعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان در تاریخ ۱۳۷۰/۱۰/۲۷ به عنو ان یک از کارخانه های فرآوری کننده شیر در شهرستان شوش با ظرفیت ۴۲۵۴۰ تن در سال تجهیز و به بهره برداری رسید . بر اساس تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سهامی صنایع شیر ایران در مورخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۸ مبنی بر تبدیل کارخانه های تابعه به شرکت و متعاقب آن به موجب دستور هیئت مدیره شرکت صنایع شیر ایران مبنی بر تسریع امور مزبور ، شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان در مورخ ۱۳۸۳/۰۴/۲۰ تحت شماره ۲۸۲ و شناسه ملی ۱۰۴۲۰۰۴۶۱۱۹در اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی استان خوزستان با سرمایه اولیه ۱۰ میلیون ریال به ثبت رسید. در حال حاضر تقریبا ۱۰۰درصد سهام شرکت متعلق به شرکت صنایع شیر ایران می باشد و شرکتهای شیر پاستوریزه پگاه فارس وگلپایگان هر کدام یک سهم دارند. مرکز اصلی شرکت واقع در شهرستان شوش دانیال کیلومتر۳ جاده شوش - دزفول واقع شده است .

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت از خرید ، فروش ، فرآوری و توزیع شیر و انواع فرآورده های شیری به صورت بسته بندی و فله ، واردات و صادرات شیر و کلیه فرآورده های شیری ، کمک به ارتقاء کیفیت شیر در سطح کشور ، تأسیس واحدهای جدید مرتبط با موضوع و توسعه واحدهای موجود با و یا بدون مشارکت اشخاص حقوقی و حقیقی در داخل و خارج کشور ، انجام هرگونه فعالیت تولیدی یا بازرگانی و توسعه فعالیت های موجود و سرمایه گذاری و مشارکت با اشخاص حقوقی و حقیقی در داخل و خارج کشور می باشد . به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۲۲۷۵- ۰۶ مورخ ۷۰/۱۰/۲۶ صادره وزارت صنایع و معادن ظرفیت تولید انواع محصولات ۴۲,۵۴۰ تن درسال بعضاً در۳ شیفت بوده وظرفیت تولید برمبنای پروانه بهره برداری شماره ۶۶۷۸-۰۶ مورخ ۸۳/۰۵/۰۸ تا مقدار ۱۲۵,۴۹۰ تن درسال در۳ شیفت افزایش یافته است. پس از تکمیل و بهره برداری از کارخانه جدید تولید پنیر UF پروانه بهر ه برداری شماره ۱۵۳۵۴-۰۶ مورخه ۸۵/۰۷/۲۶ از سازمان صنایع و معادن خوزستان بنام شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان دریافت وجایگزین پروانه بهره برداری اخیر الذکرشده است.

با توجه به مجزا بودن کارخانه تولید پنیر یواف در مورخ ۸۸/۰۹/۰۵ پروانه بهره برداری مجزا شماره ۱۸۸۰۲- ۰۶ جهت تولید پنیر یواف صادر گردید. طبق پروانه جدید دریافتی به شماره ۱۹۳۵۹-۰۶ مورخ ۱۳۹۰/۰۹/۱۳ ظرفیت تولید انواع محصولات لبنی شرکت (شامل پنیر uf) به ۱۹۹,۳۱۰ تن درسال افزایش یافته است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرح	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۳	۷
کارکنان قراردادی	۱۰۳	۹۳
	۱۰۶	۱۰۰
کارکنان شرکت های خدماتی	۱۰۰	۱۱۳
	۲۰۶	۲۱۳

۲- اهم رویه های حسابداری:

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساسا برمبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه ودر موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است.

موسسه حسابرسی
طیلان بخش و همکاران
گزارش

۲-۲- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش وتخفیفات اندازه گیری می شود .

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

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

۳-۲- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۴-۲- دارایی های ثابت مشهود

داریی های ثابت مشهود به استثنای مورد منرج در بند ۱-۴-۲ ، 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 ومنجر 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 .

۱-۴-۲- زمین شرکت بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است . تجدید ارزیابی در سال ۱۳۹۸ و با استفاده از کارشناس مستقل صورت پذیرفته است .

۲-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمرمفید برآوردی)دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن مفاد استاندارد ۳۵مالیات بر درآمدوآیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶واصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها وروش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۸و۱۰و۱۲ درصد و ۲۵ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات وتجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه ومنصوبات	۳و۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰ درصد	خط مستقیم

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۳-۴-۲- 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 پس از آمادگی 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 ۳۰درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست .در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ٪۷۰مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۵-۲- دارایی های نامشهود

۱-۵-۲- دارایی های نامشهود برمبنای 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 وفروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود .شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۵-۲- 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	خط مستقیم

۶-۲- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۶-۲- درپایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد .

۲-۶-۲- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یاواحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد .

۳-۶-۲- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتـــری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود وزیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۴-۶-۲- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود وزیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۷-۲- موجودی مواد وکالا

۱-۷-۲- موجودی مواد وکالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

	روش مورد استفاده
مواد اولیه وبسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین ماهانه شیر مصرفی و بهای مواد بسته بندی و جانبی
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات ولوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۸-۲- ذخایر

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

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

۹-۲- 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.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۱۰-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلند مدت:

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

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد :

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده

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

۳-۱- طبقه بندی سرمایه گذاریها در طبقه دارائیهای غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز ، قصد نگهداری سرمایه گذاریهای بلند مدت برای مدت طولانی را دارد و این سرمایه گذاریها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوئی از سرمایه گذاریها جهت تأمین درآمد یا رشد سرمایه برای شرکت است .

۳-۲- تجدید ارزیابی زمین

زمین شرکت بر مبنای تجدید ارزیابی در سالهای قبل در حسابها انعکاس یافته است . تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناس مستقل صورت پذیرفته است .

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۴-درامدهای عملیاتی

	سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
فروش خالص:				
داخلی:				
گروه شیر	۱۱،۳۵۱	۸۰۲،۸۴۶	۱۰،۵۱۱	۶۲۰،۷۸۳
گروه خامه	۷۰۰	۲۰۲،۳۰۳	۱،۱۰۹	۱۹۴،۱۰۰
گروه کره	۴۶	۳۴،۵۱۳	-	-
گروه ماست	۵،۷۹۰	۳۴۷،۳۴۴	۵،۷۲۱	۲۵۵،۵۵۶
گروه پنیر	۲،۲۵۲	۵۴۰،۱۰۸	۲،۳۶۸	۴۰۹،۶۷۴
گروه دوغ	۶،۰۱۹	۱۸۷،۷۰۵	۷،۳۸۱	۱۷۷،۹۵۲
سایر محصولات لبنی	۳،۲۵۰	۶۳،۳۷۷	۲،۷۸۴	۴۹،۰۹۲
سایر محصولات غیر لبنی	۱،۶۱۵	۸۱،۷۲۷	۱،۰۴۷	۴۱،۵۹۶
سایر اقلام (اقلام کمتر از ۱۰ درصد فروش نا خالص)	-	-	۴۷	۱۸،۰۹۱
	۳۱،۰۲۳	۲،۲۵۹،۹۲۳	۳۰،۹۶۸	۱،۷۶۶،۸۴۴
فروش به شرکت بازرگانی به قصد صادرات :				
گروه شیر	۱،۸۷۰	۱۵۴،۸۱۲	۱۷۶	۱۰،۰۲۸
گروه خامه	۵۲۲	۱۰۸،۲۲۲	۳۰۵	۳۶،۵۳۲
گروه ماست	۲۱	۲،۶۹۰	۱۵۶	۸،۵۱۰
گروه پنیر	۲	۶۰۸	۵	۶۸۷
گروه دوغ	۴۹۴	۲۰،۲۶۸	۹۸۶	۳۰،۵۰۸
سایر محصولات لبنی	۷۵	۲۴،۹۶۰	۲۵	۱،۸۷۶
	۲،۹۸۴	۳۱۱،۵۶۰	۱،۶۵۳	۸۸،۱۴۱
فروش ناخالص	۳۴،۰۰۷	۲،۵۷۱،۴۸۳	۳۲،۶۲۱	۱،۸۵۴،۹۸۵
برگشت از فروش	۱۶	(۸۸۵)	(۲۴)	(۸،۰۱۷)
تخفیفات	-	(۱۹۳،۶۹۴)	-	(۱۲،۶۲۵)
	۳۳،۹۹۱	۲،۳۷۶،۹۰۴	۳۲،۵۹۷	۱،۷۱۸،۳۴۳

۱-۴-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

	سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
	میلیون ریال		میلیون ریال	
اشخاص وابسته	۲،۲۸۲،۲۲۸	۹۶٪	۱،۵۵۴،۸۶۲	۹۰٪
سایر مشتریان	۹۴،۶۷۶	۴٪	۱۶۳،۴۸۱	۱۰٪
	۲،۳۷۶،۹۰۴	۱۰۰	۱،۷۱۸،۳۴۳	۱۰۰

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۴-جدول مقایسه ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده مربوط بر حسب گروه محصولات اصلی به شرح زیر است :

	سال ۱۳۹۹				سال ۱۳۹۸
	فروش خالص	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص	سود(زیان) ناخالص به فروش	سود(زیان) ناخالص به فروش
فروش خالص کل	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
انواع شیر	۸۹۴,۱۸۳	۷۷۲,۰۵۷	۱۲۲,۱۲۶	۱۴	۱۰
انواع خامه	۲۷۱,۲۷۴	۲۱۳,۷۵۶	۵۷,۵۱۸	۲۱	۲۲
انواع کره	۳۲,۳۷۳	۲۳,۰۱۰	۹,۳۶۳	۲۹	-
انواع ماست	۳۲۴,۱۲۸	۳۷۰,۳۷۲	(۴۶,۲۴۴)	(۱۴)	(۴)
انواع پنیر	۴۹۹,۱۳۰	۴۹۵,۰۵۲	۴,۰۷۸	۰.۸۲	۱
انواع دوغ	۱۹۵,۹۸۴	۲۱۶,۷۵۹	(۲۰,۷۷۵)	(۱۱)	۵
گروه محصولات لبنی	۸۸,۲۰۳	۱۷,۳۵۲	۷۰,۸۵۱	۸۰	۱۸
گروه محصولات غیر لبنی	۷۱,۶۲۹	۸۵,۳۱۷	(۱۳,۶۸۸)	(۱۹)	۳۸
جمع کل	۲,۳۷۶,۹۰۴	۲,۱۹۳,۶۷۵	۱۸۳,۲۲۹	۷.۷	۸.۳

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم مصرفی		۱,۸۶۵,۱۵۰	۱,۱۸۰,۶۵۷
دستمزد مستقیم		۸۱,۰۷۶	۵۶,۲۱۴
سربار ساخت		-	-
سربارمستقیم	۵-۱-۲-۲	۴۳,۱۰۵	۴۸,۸۳۹
دستمزد غیر مستقیم	۵-۱-۲-۱	۷۰,۵۲۴	۴۹,۱۵۵
سربارغیر مستقیم	۵-۱-۲-۲	۳۰,۸۳۱	۲۸,۹۷۲
استهلاک	۵-۱-۲-۲	۲,۴۵۶	۲,۴۵۲
		۲,۰۹۳,۱۴۲	۱,۳۶۶,۲۸۹
هزینه های جذب نشده		(۲۵,۷۱۹)	(۲۴,۳۵۱)
بهای تمام شده ساخت		۲,۰۶۷,۴۲۳	۱,۳۴۱,۹۳۸
بهای تمام شده کالای خریداری شده لبنی		۴۲,۱۸۷	۱۹۹,۲۴۱
بهای تمام شده کالای خریداری شده غیر لبنی		۸۰,۶۱۱	۳۲,۹۳۳
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده		(۲۲,۲۶۵)	۱,۶۷۵
		۲,۱۶۷,۹۵۶	۱,۵۷۵,۷۸۷

۵-۱-۱ بخشی از بهای تمام شده کالای خریداری شده به مبلغ ۸۰۶۱۱ میلیون ریال مربوط به نوشیدنی های غیر لبنی گازدار و پالت های بسته بندی می باشد که از شرکت بهنوش در سال ۱۳۹۹ بصورت برون سپاری تامین شده است

نوع مواد	یادداشت	کشور	سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸	
			میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
۵-۱-۲-۱ شیرخام	۵-۱-۲-۱	ایران	۱,۳۰۰,۶۵۱	۶۲	۷۷۲,۵۷۸	۶۹
مواد بسته بندی	۵-۱-۲-۲	ایران	۶۳۹,۰۵۸	۳۱	۲۸۲,۹۵۵	۲۵
مواد اولیه جانبی	۵-۱-۲-۳	ایران	۱۵۰,۱۱۱	۷	۶۸,۲۵۷	۶
			۲,۰۸۹,۸۲۰	۱۰۰	۱,۱۲۳,۷۹۰	۱۰۰

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۱-۲-۱-۵ هزینه های دستمزد مستقیم بشرح زیر تفکیک میگردد :

	دستمزد مستقیم	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان	۱۸,۱۸۰	۹,۷۸۸
حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان موقت	۴۵,۳۶۲	۳۴,۸۵۴
هزینه سفر و ماموریت	۲۳۳	۵۷۲
اضافه کاری و تعطیل کاری	۴,۰۸۷	۲,۳۶۹
بیمه سهم کارفرما	۴,۴۱۷	۲,۴۲۱
مزایای پایان خدمت	۲,۶۸۹	۱,۷۵۶
هزینه غذا و آبدار خانه	۳,۶۴۴	۲,۷۵۸
عیدی و پاداش سالیانه	۱,۴۴۶	۷۴۹
پاداش بهره وری	۱,۰۱۸	۹۴۶
جمع	۸۱,۰۷۶	۵۶,۲۱۳

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۵-۱-۲-۱ هزینه های دستمزد غیر مستقیم بشرح زیر تفکیک میگردد :

	دستمزد غیر مستقیم	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان	۳۲,۳۷۴	۲۰,۵۷۱
حقوق و دستمزد و مزایای کارکنان موقت	۱۱,۷۰۰	۱۱,۰۷۷
هزینه سفر و ماموریت	۲۱۲	۷۴۷
اضافه کاری و تعطیل کاری	۶,۶۰۷	۴,۰۶۴
بیمه سهم کارفرما	۷,۴۰۸	۵,۴۱۵
مزایای پایان خدمت	۴,۶۹۹	۲,۶۶۳
هزینه غذا و آبدار خانه	۲,۹۰۵	۱,۹۹۶
عیدی و پاداش سالیانه	۳,۲۸۶	۲,۰۲۶
پاداش بهره وری	۱,۳۳۳	۵۹۶
جمع	۷۰,۵۲۴	۴۹,۱۵۵

۵-۱-۲-۱ هزینه های سربار ساخت بشرح زیر تفکیک میگردد :

	سربار غیر مستقیم	
استهلاک	۱۶,۰۸۵	۲۲,۷۶۷
مواد آزمایشگاهی	۳,۵۲۷	۳,۰۰۴
هزینه cip	۱۶,۶۴۹	۱۵,۱۶۸
تعمیرات و نگهداری	۸,۸۷۰	۱۲,۳۶۵
برق ، گاز و سوخت	۱۰,۶۱۹	۹,۴۸۶
خدمات قراردادی	۱۱,۸۶۶	۸,۸۸۱
کرایه محل محصولات	۱۱۸	۱,۴۷۹
مواد غیر مستقیم	۱,۴۱۹	۹۴۳
سایر هزینه های سربار	۷,۲۳۹	۶,۱۷۰
	۷۶,۳۹۲	۸۰,۲۶۳
جمع دستمزد وسربار	۱۴۶,۹۱۶	۱۲۹,۴۱۸

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲-۵- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

	واحد اندازه‌گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۹۹	تولید واقعی سال ۹۸
انواع شیر پاستوریزه	تن درروز	۸۰	۱۲	۸	۱۶
انواع شیر استریل وخامه استریل	تن درروز	۱۵۰	۴۰	۳۲	۱۵
انواع ماست	تن درروز	۱۳۰	۳۰	۱۸	۲۰
انواع پنیر	تن درروز	۴۰	۱۳	۷	۸

۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

	یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
		میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش و توزیع:			
آگهی و تبلیغات		۱۰,۲۸۳	۷,۹۷۳
هزینه توزیع محصولات داخلی		۲,۴۶۴	۲,۹۸۲
هزینه توزیع محصولات خارجی		۱۶,۸۵۴	۱,۱۰۹
هزینه تخلیه وبارگیری		۱,۰۰۰	۵۹۹
سایر		۱,۲۹۳	۱,۱۴۴
		۳۱,۸۹۴	**۱۳,۸۰۷**
هزینه های اداری و عمومی:			
حقوق و مزایا پرسنل رسمی وقراردادی		۶۰,۰۳۱	۴۳,۳۶۲
حقوق و مزایا پرسنل پیمانکاری		۴,۹۰۰	۵,۴۶۵
هزینه غذای پرسنل		۲,۳۵۰	۹۲۱
استهلاک		۱,۴۲۵	۱,۰۱۱
هزینه تعمیرات ونگهداری		۱,۲۴۴	۱,۲۰۰
حسابرسی		۵۷۲	۷۵۲
هزینه انرژی مصرفی		۱,۳۷۴	۱,۳۱۰
حق الزحمه مشاوران		۱,۳۳۴	۱,۰۵۸
بیمه اموال		۴۴۲	۴۴۰
هزینه پذیرایی		۱,۱۰۵	۱,۸۹۰
هزینه های ثبت واگهی		۱,۹۱۲	۶۹۲
سایر		۶,۲۸۰	۱,۵۴۶
		۸۲,۹۶۹	**۵۹,۶۴۷**
		۱۱۴,۸۶۳	**۷۳,۴۵۴**

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۷- سایر درآمد ها

	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش ضایعات	۲۸	۵۵۷
هزینه های جذب نشده	(۲۵,۷۱۹)	(۲۴,۳۵۱)
	(۲۵,۶۹۱)	(۲۳,۷۹۴)

۸- هزینه های مالی

	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
وام های دریافتی:		
بانک ها	۳۵,۶۹۸	۳۰,۷۰۰
	۳۵,۶۹۸	۳۰,۷۰۰

۹- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته:		
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	۴۶,۹۳۵
	-	۴۶,۹۳۵
سایر اقلام:		
سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه و قطعات یدکی	۲,۰۰۰	-
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۱,۵۱۱	-
درآمد حاصل از فروش ضایعات	۲,۸۱۹	-
	۶,۳۳۰	-
سرجمع	۶,۳۳۰	۴۶,۹۳۵

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود ناشی از عملیاتی در حال تداوم -عملیاتی	۶۸,۳۹۴	۴۵,۳۰۸
اثر مالیاتی	-	-
	۶۸,۳۹۴	۴۵,۳۰۸
سود ناشی از عملیاتی در حال تداوم -غیرعملیاتی	(۲۹,۳۶۸)	۱۶,۲۳۵
اثر مالیاتی	(۲,۵۱۱)	-
	(۳۱,۸۷۹)	۱۶,۲۳۵
سود (زیان) ناشی از عملیات متوقف شده	۳۶,۵۱۵	۶۱,۵۴۳
سود خالص	۳۶,۵۱۵	۶۱,۵۴۳

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام	۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰
(عملیاتی)سود پایه هر سهم	۱۸۹	۱۲۶
(غیر عملیاتی)سود (زیان) پایه هر سهم	(۸۸)	۴۵
سود پایه هرسهم	۱۰۱	۱۷۰

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- 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 مبلغ تجدید ارزیابی :												
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۲۹۸,۵۹۴	۴۷,۴۸۰	۵۱,۹۲۲	۲۳۹,۹۰۱	۶,۳۵۳	۱۸,۷۱۶	-	۶۶۲,۹۶۶	۰	۱۰,۰۵۳	۴,۸۵۳	۶۷۷,۸۷۲
افزایش	-	۲۳۱۰	۱,۹۳۰	۵,۷۸۳	۱۵۳	۴۳۹	۰	۱۰,۶۱۵	-	۱,۳۵۳	-	۱۱,۹۶۸
واگذار شده	-	-	-	(۵۱,۷۱۵)	-	-	-	(۵۱۷۱۵)	-	-		(۵۱۷۱۵)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۲۹۸,۵۹۴	۴۹,۷۹۰	۵۳,۸۵۲	۱۹۳,۹۶۹	۶,۵۰۶	۱۹,۱۵۵	-	۶۲۱,۸۶۶	-	۱۱,۴۰۶	۴,۸۵۳	۶۳۸,۱۲۵
افزایش	-	۸۱۰۳	۳۶	۱۸,۲۶۲	۲,۱۳۹	۳۱۵۴	۰	۳۱,۶۹۴	۶۲,۳۹۶	-	-	۹۴,۰۹۰
واگذار شده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴,۸۵۳)	(۴,۸۵۳)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۲۹۸,۵۹۴	۵۷,۸۹۳	۵۳,۸۸۸	۲۱۲,۲۳۱	۸,۶۴۵	۲۲,۳۰۹	-	۶۵۳,۵۶۰	۶۲,۳۹۶	۱۱,۴۰۶	-	۷۲۷,۳۶۲
استهلاک انباشته:												
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	-	۱۸,۹۹۷	۳۶,۰۶۰	۱۴۱,۵۱۳	۳,۷۰۷	۱۳,۹۹۶	-	۲۱۴,۲۷۳	-	-	-	۲۱۴,۲۷۳
استهلاک	-	۲,۰۹۱	۱,۹۷۷	۱۸,۴۶۲	۳۷۷	۱۳۴۰	۰	۲۴,۲۴۷	-	-	-	۲۴,۲۴۷
واگذار شده	-	-	-	(۲۱,۰۹۸)	-	-	-	(۲۱,۰۹۸)	-	-	-	(۲۱۰۹۸)
انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فرو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	۲۱,۰۸۸	۳۸,۰۳۷	۱۳۸,۸۷۷	۴,۰۸۴	۱۵,۳۳۶	-	۲۱۷,۴۲۲	-	-	-	۲۱۷,۴۲۲
استهلاک	-	۲,۲۰۹	۱,۹۳۶	۱۴,۶۰۶	۳۵۸	۸۵۶	۰	۱۹,۹۶۵	-	-	-	۱۹,۹۶۵
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	۲۳,۲۹۷	۳۹,۹۷۳	۱۵۳,۴۸۳	۴,۴۴۲	۱۶,۱۹۲	-	۲۳۷,۳۸۷	-	-	-	۲۳۷,۳۸۷
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲۹۸,۵۹۴	۳۴,۵۹۶	۱۳,۹۱۵	۵۸,۷۴۸	۴,۲۰۳	۶,۱۱۷	-	۴۱۶,۱۷۳	۶۲,۳۹۶	۱۱,۴۰۶	-	۴۸۹,۹۷۵
مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۹۸,۵۹۴	۲۸,۷۰۳	۱۵,۸۱۵	۵۵,۰۹۲	۲,۴۲۲	۳,۸۱۹	۰	۴۰۴,۴۴۴	-	۱۱,۴۰۶	-	۴۱۵,۸۵۰

۱-۱۱-دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱۰۳۵۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق،سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱۱-سند ملکیت شرکت ومرکزشهید عصمتی در رهن بانک بابت تسهیلات دریافتی می باشدمی باشند

۳-۱۱-ماشین آلات وتجهیزات آبمیوه جمعا به مبلغ ۸۰,۶۵۸میلیون ریال می باشد از این مبلغ معادل ۱۸,۴۶۴میلیون ریال از به حساب دارایی منظور والباقی در جریان تکمیل می باشد تعمیرات ساختمان وتجهیزات مربوطه جمعا به ۸,۱۰۳میلیون ریال وتجهیزات اداری و تغییرات میزهای اداری مبلغ ۳,۱۵۴میلیون ریال وتعمیرات اساسی تانکرهای حمل شیر نیز به مبلغ ۲,۱۳۹میلیون ریال می باشد

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۱۲- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	جمع
بهای تمام شده:			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۳,۰۸۰	-	۳,۰۸۰
افزایش	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۳,۰۸۰	-	۳,۰۸۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۳,۰۸۰	-	۳,۰۸۰
استهلاک انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	-	-	-
استهلاک	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	-	-
استهلاک	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	-	-
مبلغ دفتر در پایان سال ۱۳۹۸	۳,۰۸۰	-	۳,۰۸۰
مبلغ دفتر در پایان سال ۱۳۹۹	۳,۰۸۰	-	۳,۰۸۰

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۳۳,۹۲۰	۴,۳۷۵
	۳۳,۹۲۰	**۴,۳۷۵**

۱-۱۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	بهای تمام شده
سایر شرکتها:				
شرکت بازارگستر پگاه منطقه سه	۳۳,۹۲۰	۸,۷۵	۳۳,۹۲۰	۴,۳۷۵
	۳۳,۹۲۰	۸,۷۵	۳۳,۹۲۰	۴,۳۷۵
	۳۳,۹۲۰	۸,۷۵	۳۳,۹۲۰	۴,۳۷۵

۲-۱۳ شرکت تا سال ۱۳۹۸مبلغ ۴,۳۷۵میلیون ریال سرمایه گذاری نموده است ودر سال ۱۳۹۹و از محل مطالبات مبلغ ۲۹,۵۴۵میلیون ریال سرمایه گذاری مجدد نموده است جمعا ۳۳,۹۲۰میلیون ریال در بازارگستر سرمایه گذاری نموده است

۱۵- دارایی مالیات انتقالی

شرکت دارای زیان تایید مالیاتی از جانب سازمان اداره امور مالیاتی به میزان مبلغ مذکور در سنوات قبل می باشد .

۱۶- سایر دارایی ها

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده مسدودی نزد بانک سامان	۳,۵۲۰	۳,۵۲۰
	۳۵۲۰	۳,۵۲۰

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۱۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر حسابهای دریافتنی :					
(وام و مساعده)کارکنان	۱۴-۱-۱	۱۴,۶۵۰	-	۱۴,۶۵۰	۳,۷۳۱
سپرده حسن انجام کار آموزش وپرورش	۱۴-۱-۲	۱,۹۹۶	-	۱,۹۹۶	۵,۶۱۲
سایر					۳,۴۰۵
		۱۶,۶۴۶	-	۱۶,۶۴۶	۱۲,۷۴۸

۱۴-۲ دریافتنی های بلند مدت

		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
حسابهای دریافتنی		میلیون ریال	میلیون ریال
حسابهای دریافتنی تجاری وغیر تجاری	۱۴-۲-۱	۱۵,۳۵۹	۲۶,۸۹۳
حسابها ی دریافتنی اشخاص وابسته	۱۴-۲-۲	۱۵۰,۸۹۶	۸۷,۷۷۳
		۱۶۶,۲۵۵	۱۱۴,۶۶۶

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۱-۲-۱۴- حسابهای دریافتنی تجاری

	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت لبنیات کالبر		۴,۴۷۸	۰
احمد صفاری	۱۴-۲-۲	۲,۲۷۷	۲,۲۷۷
اسفندریار خسروی	۱۴-۲-۲	۱,۵۲۳	۱,۵۲۳
شرکت پگاه فروزش		۴۸۲	۴۸۲
اداره آموزش وپرورش		۴۴۱	۵,۲۴۲
اصغر علیجانی	۱۴-۲-۲	۳۴۳	۰
غلامحسین طاهری	۱۴-۲-۲	۱۹۱	۱۹۱
شرکت زرین لبن پارس		۱۰۹	۰
سایر حسابهای دریافتنی		۱,۳۲۸	۰
بازرگستر منطقه سه		۰	۱۳,۰۰۰
		۱۱,۱۷۲	۲۲,۷۱۵
حسابهای دریافتنی غیر تجاری			
اداره امور مالیاتی		۴,۱۸۷	۴,۱۷۸
		۱۵,۳۵۹	**۲۶,۸۹۳**

۱۴-۲-۲ مانده طلب مربوط به مشتریان شرکت بازارگسترمنطقه ۳ بنام های غلامحسین طاهری به مبلغ ۱۹۱ و اصغر علیجانی به مبلغ ۳۴۳ میلیون ریال احمد صفاری ۲,۲۷۷میلیون ریال اسفندیار خسروی ۱,۵۲۴میلیون ریال می باشد که به حسابهای شرکت منتقل شده اند.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۳-۲-۱۴- حسابهای دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد:

	عطف	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت باز ارگستر پگاه منطقه سه	۱-۳-۲-۱۴	۱۴۴,۶۷۴	۱۳,۰۰۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس		۲,۵۱۶	۴۲,۸۶۷
شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان		۲,۱۸۴	۲,۱۴۲
شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران		۱,۰۶۰	۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان		۳۱۷	۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان		۱۰	۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان		۹۳	۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی		۴۲	۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان		۰	۲۴۲
شرکت دامپروری سلماس		۰	۴۲
سایر شرکتها		۰	۲۹,۴۸۰
		۱۵۰,۸۹۶	۸۷,۷۷۳

۱-۳-۲-۱۴ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۴۴,۰۰۰میلیون ریال از محل مطالبات شرکت پخش سراسری (شرکت بازارگستر) دریافت گردید

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۱۷- پیش پرداخت ها

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت های داخلی:		
پیش پرداخت بیمه ها	۸,۳۲۶	-
خرید مواد اولیه	۸,۶۱۰	۱,۰۱۱
سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۱۸۱	۳,۳۹۵
سایر	-	۳,۱۵۶
	۱۷,۱۱۷	۷,۵۶۲

۱۸- موجودی مواد و کالا

	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
کالای ساخته شده	۱۸-۲	۳۷,۱۲۷	۱۴,۸۶۲
موجودی محصولات خریداری شده		-	۶۶۰
مواد اولیه و بسته بندی		۱۶۰,۸۰۶	۱۱۹,۹۴۱
قطعه و لوازم یدکی		۲۴,۸۷۳	۲۰,۴۶۳
سایر موجودی ها		۷,۶۵۵	۶,۰۵۲
		۲۳۰,۴۶۱	۱۶۱,۹۷۸
کالای در راه		۲۵,۳۶۱	۳,۷۵۴
کالای امانی نزد دیگران	۱۸-۳	۷۹,۸۵۵	۲۷,۲۹۷
		۳۳۵,۶۷۷	۱۹۳,۰۲۹

۱-۱۸- موجودی مواد و کالا در پایان سال مالی مورد گزارش در مقابل خطرات ناشی از سیل ، صاعقه و آتش سوزی تا مبلغ ۲۱۸,۰۰۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشند.

۲-۱۸- مانده کالای ساخته شده بشرح زیر قابل تفکیک می باشد :

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
انواع شیر	۱۱,۴۱۴	۶,۵۰۴
انواع خامه	۵,۰۶۵	۲,۰۸۳
انواع کره	۶,۴۴۱	-
انواع ماست	۹۱	۱,۰۲۹
انواع پنیر	۱۱,۸۴۹	۴,۶۳۶
انواع دوغ	۲,۲۲۰	۶۱۰
کشک	۴۷	-
	۳۷,۱۲۷	۱۴,۸۶۲

۱-۲-۱۸ افزایش موجودی کالای ساخته شده ناشی از افزایش قیمت محصولات تولیدی میباشد .

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۳-۱۸- مانده کالای امانی نزد دیگران بشرح زیر قابل تفکیک می باشد :

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت فرخ مهر اسپادا	۲۳,۲۰۸	۳,۷۷۲
شرکت شیر پگاه فارس	۱۶,۳۱۲	-
شرکت شیر پگاه لرستان	۱۵,۳۵۸	۲,۱۹۳
شرکت لبنیات کالبر	۶,۱۹۹	۹,۳۱۲
شرکت تعاونی بهسازان	۳,۵۱۱	-
صنایع غذایی تویسرکان ذوالفقاری	-	۴,۷۳۸
صنایع غذایی تویسرکان	۷,۵۶۴	-
شرکت بهنوش	۱,۲۱۴	۱,۰۳۷
شرکت شیر پگاه گیلان	۴۹۷	۵۶۴
شرکت کیمیا پلاست	۱۹۹	۴۳۵
شرکت شیر پگاه زنجان	۱۳۳	-
شرکت شیر صلا	۱۱	۱۰
اکبر میر بیک سبزواری	۲۲۴	۲۲۴
حیدر مقامی	۲۱۴	۲۱۴
فرشید دالوند	۱۰۶	۱۰۶
شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه	۵,۱۰۵	
علی امیری	-	۱۴۵
شرکت شیر پگاه اصفهان	-	۱۹۵
شرکت شیر خشک نوزاد	-	۱,۶۷۴
شرکت مهاباد	-	۷۹۶
شرکت مطهر گیلان	-	۱,۸۳۰
سایر	-	۵۲
سرجمع کل	۷۹,۸۵۵	۲۷,۲۹۷

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۱۹- موجودی نقد

	یاداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی ریالی نزد بانک ها	۱۹-۱	۱,۲۷۵	۲۲,۱۵۲
موجودی ارزی نزد بانکها	۱۹-۲	۱۴	۷
		۱,۲۸۹	۲۲,۱۵۹

۱۹-۱ موجودی ریالی نزد بانک ها

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک کشاورزی	۱۲۵	۱,۵۶۴
بانک ملت	۳۵۵	۱۱۳
بانک ملی	۲۱۳	۱۰,۰۲۱
پست بانک	۱۱۱	۱۰,۳۸۱
بانک انصار	۳۱۹	۷
بانک توسعه صادرات	۵	۵
بانک صادرات	۱۱	۱۱
بانک رسالت شوش	۷۷	-
بانک تجارت شوش	۱	۱
بانک رفاه کارگران شوش	۱۴	۱۳
بانک اقتصاد نوین دزفول	۱	۱
بانک مهر اقتصاد دزفول	۱	۱
بانک صنعت ومعدن اهواز	۶	۱
بانک سامان اهواز	۳۶	۳۳
جمع	۱,۲۷۵	۲۲,۱۵۲

۱۹-۲ ارز موجود درحساب جاری بانک توسعه صادرات نرخ تسعیر ارز گردید ومبلغ ۱۴میلیون ریال محاسبه ودر حسابها منظور شده است

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۳۶۱,۰۰۰میلیون ریال شامل ۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
	تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ سهام میلیون ریال	تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ سهام میلیون ریال
شرکت صنایع شیر ایران	۳۶۰,۹۹۹,۹۸۰	۱۰۰.۰۰	۳۶۱,۰۰۰	۳۶۰,۹۹۹,۹۸۰	۱۰۰.۰۰	۳۶۱,۰۰۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	۵	۰.۰۰	۰	۵	۰.۰۰	۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	۵	۰.۰۰	۰	۵	۰.۰۰	۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۵	۰.۰۰	۰	۵	۰.۰۰	۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	۵	۰.۰۰	۰	۵	۰.۰۰	۰
	۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۶۱,۰۰۰	۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۶۱,۰۰۰

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه ، مبلغ ۷,۰۰۰ میلیون ریال ازمحل 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.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۲۵,۶۹۲	۲۱,۷۲۰
پرداخت شده طی سال	(۱۱,۳۵۷)	(۴,۳۵۳)
ذخیره تأمین شده	۱۴,۵۱۲	۸,۳۲۵
مانده در پایان سال	۲۸,۸۴۷	۲۵,۶۹۲

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲۳- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بشرح جدول زیر می باشد:

شماره تسهیلات	نحوه اخذ	منبع تامین کننده	تاریخ اخذ وام	تاریخ آخرین سررسید	نوع قرارداد	تعداد اقساط	مبلغ اصل وام (میلیون ریال)	مبلغ فرع وام (میلیون ریال)	مبلغ اصل وفرع وام (میلیون ریال)	پرداخت شده اصل	پرداخت شده فرع	جمع	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ اقساط جاری میلیون ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ اقساط بلند مدت میلیون ریال	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ اقساط بلند مدت میلیون ریال	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ اقساط جاری میلیون ریال
۹۰۳۸۱	تمدید وام ۶۶۶۱۱۷	بانک کشاورزی شوش	۹۹/۱۲/۰۱	۱۴۰۰/۱۲/۰۱	مواد اولیه /سلف	۱	۷۰,۷۰۰	۱۲,۷۶۱	۸۳,۴۶۱	۰		۰	۸۳,۴۶۱	۰	۴۱,۸۲۱	۲۱,۰۴۱
۴۶۶۱۱۸	تمدید وام ۶۶۶۱۱۸	بانک ملی شوش	۹۹/۰۲/۰۱	۱۴۰۰/۱۲/۰۱	مواد اولیه /سلف	۱	۱۶,۰۰۰	۲,۰۷۶	۱۸,۰۷۶	۱,۸۲۸	۴۳۲	۲,۲۶۰	۱۵,۸۱۶	۰	۳۱,۵۲۹	۰
۹۹۱۳۲	وام تمدید۹۹۱۳۲	بانک انصار دزفول	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۱۴۰۰/۰۴/۲۹	مواد اولیه /سلف		۳۱,۵۲۹	۱۲,۶۴۷	۴۴,۱۷۶	۱۹,۹۶۶	۹,۴۸۵	۲۹,۴۵۱	۱۴,۷۲۵		۴۴,۱۷۶	
۶۶۱۸۰۰۰۳	دریافت وام ملی	بانک ملی شوش	۱۳۹۹/۰۲/۱۵	۱۴۰۰/۰۲/۱۵	مواد اولیه /افساطی	۱	۲۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	۰		۰	۲۸,۰۰۰	۰	۰	۰
۶۶۳۰۳۰۰۷	دریافت وام ملی	بانک ملی شوش	۱۳۹۹/۰۲/۱۵	۱۴۰۰/۰۲/۱۵	مواد اولیه /سلف	۱	۲۵,۰۰۰	۴,۵۰۰	۲۹,۵۰۰	۰		۰	۲۹,۵۰۰	۰	۰	۰
۸۳۴۸۴۰۰۸	دریافت وام ملی	بانک ملی شوش	۱۳۹۷/۰۳/۱۹	۱۴۰۲/۰۲/۱۹	مواد اولیه /افساطی	۵۴	۵۰,۰۰۰	۱۳,۳۲۶	۶۳,۳۲۶	۱۳,۵۶۸	۲,۹۱۰	۱۶,۴۷۸	۳۰,۴۳۰	۱۶,۴۱۸	۱۶,۴۷۸	۳۰,۴۹۰
جمع کل							۲۱۸,۲۲۹	۴۸,۳۱۰	۲۶۶,۵۳۹	۳۵,۳۶۲	۱۲,۸۲۷	۴۸,۱۸۹	۲۰۱,۹۳۲	۱۶,۴۱۸	۱۳۴,۰۰۴	۵۱,۵۳۱
کسر می شود سود سنوات آتی									۰				(۲۹,۱۰۲)	(۱۰,۳۵۵)	(۳۰,۶۹۱)	(۱۲,۵۱۹)
مانده													۱۷۲,۸۳۰	۶,۰۶۳	۱۰۳,۳۱۳	۳۹,۰۱۲

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران کزازش

۱-۲۳ تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۲۳ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

	سال ۱۳۹۹			سال ۱۳۹۸		
	ریالی	ارزی	جمع	ریالی	ارزی	جمع
بانک ها	۱۷۲,۸۳۰	-	۱۷۲,۸۳۰	۱۰۳,۳۱۳	-	۱۰۳,۳۱۳
سایر اشخاص	-	-	-	-	-	-
جمع کل	۱۷۲,۸۳۰	-	۱۷۲,۸۳۰	۱۰۳,۳۱۳	-	۱۰۳,۳۱۳
سپرده های سرمایه گذاری	-	-	-	-	-	-
سود و کارمزد سال های آتی	-	-	-	-	-	-
سود و کارمزد جرائم معوق	-	-	-	-	-	-
جمع کل	۱۷۲,۸۳۰	-	۱۷۲,۸۳۰	۱۰۳,۳۱۳	-	۱۰۳,۳۱۳
حصه بلند مدت	۶,۰۶۳	-	۶,۰۶۳	۳۹,۰۱۲	-	۳۹,۰۱۲
حصه جاری	۱۷۸,۸۹۳	-	۱۷۸,۸۹۳	۱۴۲,۳۲۵	-	۱۴۲,۳۲۵

۲-۱-۲۳ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵ تا ۲۰ درصد	۱۲۸,۸۹۳	۹۲,۳۲۵
۱۰ تا ۱۵ درصد	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
	۱۷۸,۸۹۳	۱۴۲,۳۲۵

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۳-۱-۲۳ به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
سال	میلیون ریال	سال	میلیون ریال
۱۴۰۰	۱۲۸,۸۹۳	۱۳۹۸	۱۰۰,۰۰۰
۱۴۰۱	۵۰,۰۰۰	۱۴۰۱	۴۲,۳۲۵
	۱۷۸,۸۹۳		۱۴۲,۳۲۵

۴-۱-۲۳ به تفکیک نوع وثیقه:

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
زمین، ساختمان و ماشین آلات	۱۲۸,۸۹۳	۶۰,۰۰۰
چک و سفته	۵۰,۰۰۰	۸۲,۳۲۵
	۱۷۸,۸۹۳	۱۴۲,۳۲۵

۵-۱-۲۳ تسهیلات مالی جاری به مبلغ ۶۰۶۳ میلیارد ریال از بانک کشاورزی در سال.۱۳۹۹ [پس از پایان سال و قبل از تاریخ تایید صورت های مالی به صورت بلند مدت مجددا تامین مالی شده است.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲۴- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

	یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:			
حسابهای پرداختنی:			
اشخاص وابسته	۲۴-۱-۱	۷۳,۱۸۱	۲۴۰,۸۸۹
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۴-۱-۲	۵۰,۲۸۹	۱۸,۰۲۴
سایر تامین کنندگان شیر خام	۲۴-۱-۳	۱۲۴,۶۶۴	۳۴,۷۱۹
		۲۴۸,۱۳۴	۲۹۳,۶۳۲
		۲۴۸,۱۳۴	۲۹۳,۶۳۲
سایر پرداختنی ها:			
اسناد پرداختنی:		-	-
اشخاص و تامین کنندگان	۲۴-۱-۴	۶۴,۹۶۲	-
سایر اشخاص	۲۴-۱-۶	۱۹,۳۲۴	-
		۸۴,۲۸۶	-
حساب های پرداختنی:			
سایر اشخاص			-
مالیات پرداختنی		۳,۲۲۴	۲,۱۸۴
ذخیره تحقق نیافته	۲۴-۱-۷	۹,۵۷۸	۵۵۶
ارزش افزوده	۲۴-۱-۸	۶۶,۶۲۲	۶۷,۵۲۶
حق بیمه های پرداختنی	۲۴-۱-۹	۱۱,۶۷۳	۴,۵۷۵
سپرده های پرداختنی		۶۵۹	۷۶۲
هزینه های پرداختنی	۲۴-۱-۱۰	۷,۱۴۷	۵,۱۰۲
سپرده حسن انجام کار	۲۴-۱-۱۱	۷,۸۳۹	۶,۱۱۹
سایر		۵,۳۳۵	۲,۲۵۳
		۱۱۲,۰۷۷	۸۹,۰۷۷
		۱۹۶,۳۶۳	۸۹,۰۷۷
		۴۴۴,۴۹۷	۳۸۲,۷۰۹

۲۴-۱-۵ شرکت صنایع شیرایران بابت افزایش سرمایه مبلغ ۱۵۰,۰۰۰میلیون ریال به حساب شرکت واریز ورحل اداری افزایش سرمایه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به پایان رسد لذا اسناد پرداختنی عینا باطل وبه شرکت پگاه خوزستان مسترد میگردد

۲۴-۲ پرداختنی های بلند مدت

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
صنایع شیر ایران	۱۹۳,۰۴۸	۴۳,۰۹۵
	۱۹۳,۰۴۸	۴۳,۰۹۵

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۲۴- مانده حسابهای پرداختنی تجاری سایر تامین کنندگان بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت صنایع بسته بندی شیری پگاه	۲۷,۲۱۷	۳۱,۶۳۱
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۹,۲۷۱	۱۶,۲۱۹
شرکت دامپروری فارس	۴,۴۱۵	۸,۸۱۲
شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	۲,۷۴۱	۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	۱,۸۰۲	۱,۰۵۳
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۱,۷۵۴	۲,۳۳۹
شرکت تولیدی صلا	۱,۰۵۵	۱,۰۳۹
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	۴۵۲	۰
شرکت آتیه پگاه	۲۰۷	۲۰۷
شرکت شیر خشک نوزاد شهرکرد	۶۳	۰
شرکت دامپروری همدان	۶۴۰	۹
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	۰	۷۶
شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	۰	۳۴
شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان	۰	۳,۳۷۱
شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	۰	۱۷۶,۰۹۹
شرکت بازارگستر منطقه ۳	۲۳,۵۶۴	۰
	۷۳,۱۸۱	**۲۴۰,۸۸۹**

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲-۱-۲۴- مانده حسابهای پرداختنی تجاری تامین کنندگان وتامین کنندگان بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت کارتن تمدن کرج	۹,۰۳۰	۱,۰۷۴
شرکت نوین سازان کافل	۶,۳۱۷	۰
شرکت صنایع پویا ظرف گلستان	3435	۰
شرکت پلاستیک گلیژه	۳,۲۸۵	۰
شرکت دهلر ایرانیان	۳,۲۳۱	۰
شرکت پیشگامان پخش صدیق	۳,۱۷۶	۱۹۷
شرکت چهل پوک مائده همدان	۲,۱۸۶	۱,۶۲۲
شرکت پویش گام	۲,۱۵۷	۰
شرکت حنان صنعت پویا	۲,۰۹۷	۰
شرکت مهرداد شیر	۱,۹۵۱	۰
شرکت کیمیاپلاست - داود همتیان	۱,۷۸۸	۱,۱۴۶
شرکت پاد الوان پاک	۱,۵۲۵	۰
فروشگاه ایماژخوزستان	۱,۲۰۰	۰
شرکت گل پلاست ثلاث	۱,۰۷۵	۱,۴۵۹
شرکت کیان شیمی فردوس	۱,۰۳۰	۰
شرکت پاک نهاد اراک	۰	۲,۳۱۷
شرکت تک ظرف آذربایجان	۰	۱,۰۸۸
شرکت ساورد	۰	۱,۰۳۴
سایر اشخاص وشرکتها	۶,۸۰۶	۸,۰۸۷
	۵۰,۲۸۹	۱۸,۰۲۴

۶-۱-۲۴ شرکتهای پیمانکاری مهران ساحل زنجان ۱۱.۳۲۸میلیون ریال وشرکت خدماتی فرشادنصر۲.۶۲۸وسازمان برق خوزستان ۱.۱۶۲میلیون ریال وسایر اشخاص نیز جمعا به مبلغ ۴.۲۰۶میلیون ریال مربوط به رانندگان وتامین کنندگان جزیی می باشد

۷-۱-۲۴ حساب ذخیره هزینه های تحقق نیافته شامل ۷.۵۵۷میلیون ریال ذخیره هزینه های احتمالی مطالبات مالیاتی وتامین اجتماعی می باشد مبلغ ۶۶۰میلیون ریال نیز هزینه های حسابرسی که تاتاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ مذکور هزینه گردید مبلغ ۷۶۹میلون ریال نیز مربوط به هزینه های انبار گردانی وتهیه صورتهای مالی می باشد

۸-۱-۲۴ ۴-۱-۲۲به موجب رای هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی مبلغ۶۸.۹۰۸میلیون ریال بابت اصل مالیات ارزش افزوده مورد مطالبه قرار گرفته است . مالیات ارزش افزوده مربوط به سالهای ۹۲الی ۹۶ می باشد لذا با توجه به موارد فوق الذکر مبلغ ۴۱.۷۰۰ذخیره در حساب ها منظور گردیده است

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران

۳-۱-۲۴- مانده حسابهای پرداختنی تجاری سایرتامین کنندگان شیر خام بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت نگین فام خوزستان	۲۲,۲۹۴	۰
شرکت تعاونی ۳۴۹کامیاران	۱۹,۸۷۳	۳,۰۴۰
موسی علی بابایی	۱۱,۹۳۸	۱
شرکت کشاورزی ودامپروری یاسوج	۷,۷۱۸	۰
امید آیتی	۷,۰۶۶	۰
حمید شیرانی نژاد	۵,۴۸۵	۱,۴۹۴
باورصاد قنبری	۵,۱۰۲	۱,۴۹۵
شرکت دامداری ودامپروری منصور محمدی	۴,۶۸۵	۴۶۵
مهدی منجزی	۴,۰۳۰	۱,۴۵۱
لطیف علی بابایی	۳,۲۷۳	۴,۷۷۱
نوراله احمدی	۳,۲۳۶	۰
خمیس توکیه	۳,۱۵۸	۱,۸۵۸
مسعود نیک پور	۲,۵۹۸	۰
علی گوهر دوست	۲,۳۲۷	۴۳۵
صنایع غذایی تویسرکان	۲,۱۹۲	۰
نصر عبدالهی	۱,۸۶۸	۷۳۶
امید علی عابد زاده	۱,۸۶۴	۱,۹۹۶
محمدکریم فاضلی	۱,۵۱۵	۸۵۴
شرکت دامپروری مروارید ولایت	۱,۳۹۷	۰
عزیزمنصوری	۱,۲۴۷	۳۶
شرکت دامپروری روانسر	۱,۲۳۹	۵۱۸
سایر ۳۸مورد	۱۰,۵۵۹	۱۵,۵۶۹
	۱۲۴,۶۶۴	۳۴,۷۱۹

۹-۱-۲۴- حق بیمه پرداختنی بابت ۴٪سخت وزیان آور پرسنل بازنشسته به مبلغ ۷,۳۶۸و طلب بیمه حقوق ودستمزد اسفند۹۹ به مبلغ ۲۰۰۵میلیون ریال والباقی به مبلغ ۲۳۰۰ریال مربوط به برگ تشخیص بیمه صادر در سال ۹۸مربوط به بیمه حسابرسی شده سال ۹۷می باشد

۱۰-۱-۲۴ هزینه های پرداختنی شامل حقوق دستمزد اسفندماه ۴۹۰۹میلیون ریال و طلب سنوات محمد رضا فیلبان ۲,۰۴۵میلیون ریال و الباقی به مبلغ ۱۹۳میلیون ریال طلب بنهام امیر شکاری می بلشد

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۴-۱-۲۴- مانده حسابهای اسناد پرداختنی بشرح زیر قابل تفکیک می باشد:

	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت نگین فام خوزستان	۱۰,۰۰۰	۰
موسی علی بابایی	۸,۲۰۰	۰
شرکت صنایع پلاستیک پارس پانیا	۷۵۰۰	۰
علی امیری	۷,۰۰۰	۰
شرکت پولاد پویش	۶,۶۰۲	۰
شرکت بهنوش ایران	۶,۳۰۰	۰
شرکت تک ظرف آذربایجان	۴,۵۰۰	۰
شرکت کشت افزا	۳,۸۶۰	۰
شرکت پیش گامان پخش صدیق	۳,۵۰۰	۰
شرکت تمدن کرج	۳,۰۰۰	۰
شرکت پویا ظرف گلستان	۳,۰۰۰	۰
شرکت پیشگامان فناوری مدریک پارس	۱,۵۰۰	۰
	۶۴,۹۶۲	۰

۱۱-۱-۲۴ مبلغ سپرده حسن انجام کار به مبلغ ۵,۱۳۳میلیون ریال مربوط به شرکت پیمانکاری مهران ساحل زنجان ومبلغ ۶۷۴میلیون ریال مربوط شرکت فرشاد نصر والباقی نیز سایر پیمانکاران واشخاص به مبلغ ۲,۰۳۲میلیون ریال می باشد

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲۵- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	سال ۱۳۹۸ مالیات پرداختنی	
سال ۱۳۹۶	(۷۹,۹۴۹)	(۵۱,۹۷۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
سال ۱۳۹۷	(۳۵,۹۲۵)	(۳۱,۸۳۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
سال ۱۳۹۸	۶۱,۵۴۳	۶۱,۵۴۳	۰	۲,۵۱۱	-	-	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
سال ۱۳۹۹	۳۹,۰۲۶	۳۹,۰۲۶	-	-	-	-	۰	۰	رسیدگی نشده
							۰	۰	

۲۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲- شرکت برای سنوات ۱۳۹۶تا۱۳۹۷مبلغ ۵۵۳۳۶میلیون ریال زیان تائید شده براساس اوراق تشخیص از سازمان امورمالیاتی دریافت نموده است و از آنجایی که شرکت دارای زیان تاییدشده می باشد در سال مالی اقدام به اخذ ذخیره ننموده است.

موسسه حسابرسی
اطمینان بخش و همکاران
گزارش

۲۶- اصلاح اشتباهات

	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
بابت حسابرسی بیمه سازمان تامین اجتماعی سال ۹۶	(۲,۳۰۰)	۰
بابت حق بیمه آقای دباغ از سال ۶۹ الی ۸۰	(۲۱۹)	۰
ذخیره ارزش افزوده سال ۹۲ الی ۹۶	(۲۰,۰۰۰)	
اصلاح دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها سنوات قبل ۹۶	-	(۵,۹۶۱)
اصلاح حساب پرداختنی های تجاری و سایر حسابهای پرداختنی های سنوات قب	(۹۶۴)	(۸,۵۸۳)
اصلاح ذخیره مطالبات مشکوک الوصول سنوات۹۶به قبل	-	(۲۳,۲۴۵)
دارایی مالیات انتقالی-زیان تایید شده دوره قبل	۵۵,۳۳۶	
اصلاح ذخیره سنوات آقای فریدونی	(۲۵۹)	(۶,۶۵۴)
	۳۱,۵۹۴	(۴۴,۴۴۳)

۲۷- نقد حاصل از عملیات

	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص	۳۶,۵۱۵	۴۵,۳۰۸
تعدیلات:	-	-
هزینه مالیات بر درآمد	-	
هزینه مالی	۳۵,۶۹۸	
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	۵۷,۹۷۰
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۳,۱۵۵	۳,۹۷۲
استهلاک دارایی های غیر جاری	۱۹,۹۶۵	۲۴,۲۶۸
جمع تعدیلات	**۵۸,۸۱۸**	**۱۳۱,۵۱۸**
تغییرات در سرمایه در گردش :		
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۵۵,۴۴۶)	(۴۴,۲۶۴)
(افزایش) موجودی موادو کالا	(۱۴۲,۶۴۸)	(۶۳,۵۷۶)
(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	(۹,۵۵۵)	۱,۸۷۴
افزایش پرداختنی های عملیاتی	۲۱۱,۷۴۱	۷۹,۱۱۴
جمع تغییرات در سرمایه درگردش	۴,۰۹۲	(۲۶,۸۵۲)
نقد حاصل از عملیات	۹۹,۴۲۵	۱۰۴,۶۶۶

موسسه حسابرسی