

شوهامن

حسابداران ایمن

موزسه حسابی و خدمات مدیریت

حسابداران ایمن ایران

متعدد سازمان بورس و اوراق بهادار کد پیشنهادی: ۱۳۹۱۰۹۷۵۶

تاریخ:

شماره:

پیغام:

Shehood Amin

Certified Public Accountants

گزارش حسابرس مستقل و بازرگانی قانونی

شرکت تسبیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

گزارش نسبت به صورت های مالی
مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان های نقدی آن برای سال مالی متنه به تاریخ مذبور همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی متنه به تاریخ مذبور، از تمام جنبه های بالهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت نسیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت کامل سود سهام سال مالی قبل رعایت نگردیده است.

۶- درخصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۲۲ اردیبهشت ۱۴۰۰ موارد ذیل ارائه می‌گردد:

- پیگیری درخصوص معرفی نمایندگان حقیقی ۲ عضو حقوقی هیئت مدیره از طریق هماهنگی با شرکت صنایع شیر ایران به نتیجه نهایی نرسیده است.

- پیگیری جهت وصول مطالبات سنتوتی، فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش و برنامه‌ریزی جهت خارج کردن کارخانه جیرفت از زیان دهی یا فروش آن به نتیجه نهایی نرسیده است.

- اقدام جهت اصلاح ترکیب محصول با هدف کاهش سهم محصولات با سود پائین و جایگزینی با محصولات با حاشیه سود بالاتر، افزایش تولید و استفاده از ظرفیت بلاستفاده، کاهش ضایعات، افزایش حجم فروش داخلی، کاهش و هدف مندی تحفیقات و اشانتیون و اصلاح و بهبود فرآیندهای تولید و کاهش بیهای تمام شده انجام نشده است.

- پیگیری و انجام کلیه اقدامات لازم جهت ورود شرکت به بازار سرمایه به نتیجه نهایی نرسیده است.

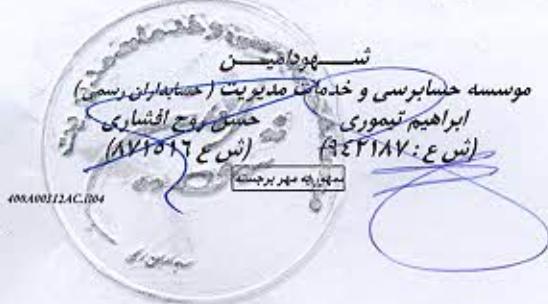
۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۸، عنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت، که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره در جریان رسیدگی ها به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. درخصوص معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، رعایت شده است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذبور با شرایط معمول تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- صورت مالی به همراه گزارش فعالیت هیئت مدیره توسط ۳ عضو از ۵ عضو هیئت مدیره امضاء شده است. ضمن آنکه شرکت از اواخر بهمن ماه سال مورد گزارش توسط سپریست معرفی شده از سوی سهامدار اصلی (شرکت صنایع شیر ایران) اداره شده است.

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پوششی توسط حسابرسان و استانداردهای حسابرسی، قوانین مبارزه با پوششی و تأمین مالی تروریسم و آئین نامه های اجرائی مربوط، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص بجز عدم مشاهده شواهدی مبنی بر تکالیف مربوط به تدوین واجرای برنامه های داخلی مبارزه با پوششی و تأمین مالی تروریسم با رویکرد مبتنی بر ریسک، طراحی نرم افزار های شرکت به گونه ای که ارائه خدمات تنها پس از ثبت اطلاعات لازم برای تعیین ریسک تعاملات کاری صورت گیرد، ایجاد سامانه (سیستم) جامع مدیریت اطلاعات به منظور انجام کنترل، پایش و کشف تقلب توسط واحد مبارزه با پوششی، طراحی و اجرای برنامه های مستمر برای آموزش و توانمندسازی کارکنان جهت مبارزه با پوششی و تأمین مالی تروریسم، این مؤسسه به مورد بالاهمیت دیگری برخورد نکرده است.



۱۴۰۱/اردیبهشت ۱۴۰۱

سالی خاص - شماره مُت ۱۶۰۹

شرکت شری باستو، بزرگ‌ترین کارخانه سهامی خاص

صه، تهای مالی

سال عالی، منتهی، به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی، عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان(سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزاء تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره ۵ صفحه

- ۰ صورت سود و زیان
 - ۰ صورت وضعیت مالی
 - ۰ صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 - ۰ صورت جریانهای نقدی
 - ۰ یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صور تهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاي هيات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت شیرخشک نوزاد پگاه	شهریار دبیریان	رئيس هيات مدیره (غیرموظف)	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	روح الله محمدی	نائب رئيس هيات مدیره (غیرموظف)	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	محمد کاظم پیام	عضو هيات مدیره	
شرکت پخش سراسری بازار گستر			



شرکت کشت و صنعت دامپروری
صنایع شهر ایران

شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹ میلیون ریال	سال ۱۴۰۰ میلیون ریال	یادداشت	عملیات در حال تداوم
۲,۵۹۴,۳۷۳	۳,۵۷۰,۴۵۴	۴	درآمدهای عملیاتی
(۲,۳۷۲,۸۵۲)	(۳,۳۵۳,۴۶۴)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۲۱,۵۲۱	۲۱۶,۹۹۰		سود ناخالص
(۱۳۸,۶۴۰)	(۱۸۱,۵۲۹)	۶	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۸۲,۸۸۱	۳۵,۴۶۱		سود عملیاتی
(۱۰,۱۷۷)	(۵,۹۶۷)	۷	هزینه های مالی
۶۴۹	۳۰,۱۵۵	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۷۲۳,۳۵۳	۳۲,۶۴۹		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱۸,۳۲۵)	(۶,۵۰۶)	۲۲	هزینه مالیات بر درآمد
۵۵۰,۰۲۸	۲۶,۱۴۳		سود خالص

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

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گرمان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
					دارایی های غیر جاری :
۹	۴۹۳,۶۹۳	۴۶۵,۶۹۶			دارایی های ثابت مشهود
۱۰	۱,۷۵۱	۴,۹۹۰			دارایی های نامشهود
۱۱	۱	۳			سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۲	۶۸۷	۸۱۹			دربافتني های بلند مدت
	۴۹۶,۱۳۲	۴۷۱,۵۰۸			جمع دارایی های غیر جاری
					دارایی های جاری :
۱۳	۱۲,۸۹۴	۲۰,۸۰۶			پیش پرداخت ها
۱۴	۶۰,۶۵۶۸	۴۴۶,۲۸۷			موجودی مواد و کالا
۱۵	۴۱۵,۷۱۰	۲۲۰,۵۸۵			دربافتني های تجاری و سایر دربافتني ها
	۲,۲۶۷	۸,۶۵۵			موجودی نقد
	۱,۰۳۷,۴۲۹	۶۸۶,۳۳۳			دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش
۱۶	۱,۲۸۸	۱,۲۸۲			جمع دارایی های جاری
	۱,۰۳۸,۷۲۷	۶۸۷,۶۱۵			جمع دارایی ها
	۱,۵۳۴,۸۵۹	۱,۱۵۹,۱۲۳			حقوق مالکانه و بدھی ها
					حقوق مالکانه
۱۷	۵۵۷,۹۱۰	۵۵۷,۹۱۰			سرمایه
۱۸	۱۶,۹۳۴	۱۵,۶۲۷			اندوخته قانونی
	۵۱,۲۲۲	۶۵,۴۴۰			سود ابلاشت
	۶۲۶,۰۶۶	۶۳۸,۹۷۷			جمع حقوق مالکانه
					بدھی ها
					بدھی های غیر جاری
۱۹	-	۸,۹۱۹			تسهیلات مالی بلند مدت
۲۰	۸۹,۷۰۹	۶۳۰,۰۵۶			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۸۹,۷۰۹	۷۱,۹۷۵			جمع بدھی های غیر جاری
					بدھی های جاری
۲۱	۷۴۲,۴۴۷	۳۸۵,۳۶۸			پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۲	۱۲,۲۸۳	۲۴,۱۵۰			مالیات پرداختنی
۲۳	۱۹۵	۱۶,۰۷۶			سود سهام پرداختنی
۲۴	۵۲,۱۰۰	۱۵,۵۴۲			تسهیلات مالی
	۱۰۰,۰۹	۷,۰۳۵			ذخایر
	۸۱۹,۰۸۴	۴۴۸,۱۷۱			جمع بدھی های جاری
	۹۰,۸۷۹۳	۵۲۰,۱۴۶			جمع بدھی ها
	۱,۵۳۴,۸۵۹	۱,۱۵۹,۱۲۳			جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند

جمع کل	سود انباشت	اندوفته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۰,۹۱۴	۲۳۰,۰۳۹	۱۲,۸۷۵	۲۶۵,۰۰۰	ماضی در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۵۵۰,۲۸	۵۵۰,۲۸	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
(۱۹,۸۷۵)	(۱۹,۸۷۵)	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹
۲۹۲,۹۱۰	-	-	۲۹۲,۹۱۰	سود سهام مصوب
-	(۲,۷۵۲)	۲,۷۵۲	-	افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها (زمین)
۶۳۸,۹۷۷	۶۵,۴۴۰	۱۵,۶۲۷	۵۵۷,۹۱۰	تخصیص به اندوخته قانونی
				ماضی در ۱۴۰۰/۱۲/۳۰

سود خالص سال	تغییرات حقوق مالکانه در سال	توضیح
۲۶,۱۴۳	۲۶,۱۴۳	-
(۳۹,۰۵۴)	(۳۹,۰۵۴)	-
-	(۱,۳۰۷)	۱,۳۰۷
۶۲۶,۰۹۶	۵۱,۲۲۲	۱۹,۹۳۴
		۵۵۷,۹۱۰

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



شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹ میلیون ریال	سال ۱۴۰۰ میلیون ریال	یادداشت
۱۱۹.۴۵۹	۱۰۳.۵۸۲	۲۵
(۹.۶۳۲)	(۱۸.۷۳۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۰۹.۸۲۷	۸۴.۸۴۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۳۶.۵۶۶)	(۵۷.۱۶۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳.۷۹۵)	(۵۷۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود
۷۰	(۹)	وجوه حاصل از دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۷۴	-	وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۸۷	۱۱۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری های بانکی و سایر
(۴۰۰.۳۰)	(۵۷.۶۲۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶۹.۷۹۷	۲۷.۲۲۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۲۸.۱۶۰	-	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
(۸۵.۲۱۲)	(۱۵.۰۰۲)	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۹.۹۲۲)	(۲.۵۳۱)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳.۸۰۰)	(۱۶.۰۷۶)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۷۰.۷۷۴)	(۳۳.۶۰۹)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۹۷۷)	(۶.۳۸۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۹.۶۳۲	۸.۶۵۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۸.۶۵۵	۲.۲۶۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۹۲.۹۱۳	۸۲۸.۴۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
	۲۶	معاملات غیر نقدی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عمليات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود

وجوه حاصل از دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری های بانکی و سایر

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی ، بخش جداگانه نایاب بر صورت های مالی است .



۱۳۹۹



۱۴۰۰

شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

شرکت صنعتی لبنتیات کرمان به صورت شرکت سهامی خاص در سال ۱۳۶۹ تأسیس و تحت شماره ۱۶۰۹ مورخ ۱۳۶۹/۰۱/۲۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی کرمان با سرمایه اولیه ۱۰ میلیون ریال به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۳۷۷/۰۸/۲۰ بپرو مصوبه مجمع عمومی فوق العاده دفتر مرکزی شرکت از کرمان به تهران انتقال و تحت شماره ۱۴۶۷۲۱ در تاریخ ۱۳۷۷/۰۹/۱۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و متعاقباً خرید کلیه سهام شرکت توسط شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص) در سال ۱۳۸۳ انجام گردید. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۰۴/۱۸ شرکت از شرکت صنعتی لبنتیات کرمان (سهامی خاص) به شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص) با نشانه ملی ۱۰۶۳۰۹۴۵۰۳ تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت صنایع شیر ایران است. کنترل کننده نهایی، صندوق بازنیستگی گشودی می‌باشد.

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

۱-۲ فعالیت اصلی

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

فعالیت شرکت در سال ۱۴۰۰ تولید انواع فرآوردهای لبنتی از جمله انواع شیر، انواع ماست، انواع پنیر و غیره بوده است.

۱-۳ تعداد کارکنان

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نفر	نفر	
۴۳	۵۱	کارکنان رسمی
۱۲۲	۱۲۲	کارکنان فراردادی
۱۶۵	۱۷۳	
۳۰	۳۱	کارکنان شرکت پیمانکاری
۱۹۵	۲۰۴	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲- اهم رویه‌های حسابداری

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

صورت‌های مالی (به استثنای موضوع بادداشت توضیحی ۲-۴-۲) اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- درآمد عملیاتی

۱- ۲-۲- در آمد عملیاتی به ارزش متصفات مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از باخت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

۲-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحويل کالا به مشتری، شناسایی می‌شود.

۲-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌گردد.

۲-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واحد شرافت» است.

۲-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۱- ۲-۴-۲- دارایی‌های ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در بادداشت ۲-۴-۲ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. 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 مانع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی‌های مربوط مستهلك می‌شود. مخارج روزمره تعییر و نگه دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۴-۲- زمین شرکت (زمین کارخانه کرمان، جیرفت و به) بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخهای ۱۳۹۸/۰۹/۲۲ و ۱۳۹۸/۱۰/۲۹ و با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است. تفاوت تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش متصفات دارایی‌های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش متصفات دارایی‌های تجدید ارزیابی شده تغوفت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد.



شرکت شیو پاستوریزه پکاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

-۲-۴-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و یا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۵٪ ، ۱۰.۵ و ۱۵ ساله	نزوی و مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	نزوی و مستقیم
اثانه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم

-۲-۴-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار با علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متولی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۰۳درصد نرخ استهلاک منعكس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۰۷/۰۷ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۵- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

-۲-۵-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافرته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود وزیان جامع انعکاس می یابد. هر گاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت این افزایش تا میزان هزینه قلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود وزیان دوره منظور شود.

-۲-۵-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قلی 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 باید و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

-۲-۵-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعكس شده در سر فصل حقوق مالکانه، در زمان برگزاری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط واحد تجاری، مستقیماً به حساب سود (زیان) اثباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بیان تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۲-۶- دارایی های نامشهود

-۲-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آمده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا پکار گیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

-۲-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۲-۷- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلند مدت

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادر

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکتها

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



شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۸- زیان کاهش ارزش دارایی

۱- در پایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هر گونه ناشنه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها ، آزمون کاهش ارزش انجام میگیرد در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری ان مقایسه می گردد . چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به است تعیین می گردد .

۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مغاید نامعین ، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش بطور سالانه انجام می شود.

۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی ، هر کدام بیشتر باشد ، است. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول با ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآورده بابت آن تعدیل نشده باشد، است.

۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی (واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت عنوان زیان کاهش ارزش بلافصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مزاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداقل تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) تیز بلافصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مزاد تجدید

۲-۹- موجودی مواد و کالا

۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فرونوی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی

۲- موجودی ظروف مربوط به ظروف موجود در انبار و در جریان تولید جهت بسته بندی می باشد. شایان ذکر است ظروف نزد مشتریان در پایان سال مالی عنوان ظروف امامی نزد سایرین در صورت‌های مالی منظور می شود. گردش طی سال موجودی ظروف بر حسب تعداد ثبت می شود و در پایان سال مانده موجودی به بهای تمام شده، تعدیل می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش میانگین تعیین و به اقل بهای تمام شده یا خالص ارزش فروش ارزشیابی می شود.

۲-۱۰- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

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

۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، « به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش » اندازه گیری می گردد.



شرکت شیر پاستوریزه بگاه کرمان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند

۲-۱۱-۲- ذخایر

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

۲-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۲-۱۲- مالیات بر درآمد

۲-۱۲-۱- هزینه مالیات

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

۲-۱۲-۲- مالیات انتقالی

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

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت باز یافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی ، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت ، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود . چنین کاهشی ، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی ، محتمل باشد .

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

۱- قضاوت ها در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری .

۲- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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

۲-۱-۳- نگهداری دارایی غیر جاری برای فروش

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

۲-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۲-۲-۱- تجدید ارزیابی زمین

زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی (بادداشت ۹-۱) در حسابها انعکاس یافته است . تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است. در تعیین ارزش منصفانه زمین های شرکت موقعیت مکانی ، اسناد مالکیت ، امتیازات صنعتی و غیره مورد توجه قرار گرفته است.



شرکت شیریاستوریزه بگاه کرمان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
مبلغ میلیون ریال	مقدار کیلو	مبلغ میلیون ریال	مقدار کیلو	فروش خالص:
۱,۲۹۳,۷۳۶	۱۹,۸۹۹,۰۴۱	۱,۷۳۲,۰۰۴	۱۷,۵۹۳,۳۱۶	انواع شیر
۴۱۸,۴۴۶	۱,۴۷۴,۴۶۷	۴۶۶,۰۶۶	۱,۱۹۹,۱۳۵	انواع خامه
۱۹۰,۱۷۲	۴,۲۷۰,۰۱۹	۲۷۸,۲۲۸	۳,۵۴۹,۴۰۱	انواع ماست
۶۱۹,۹۷۰	۲,۵۷۲,۰۵۶	۱,۰۲۵,۶۶۱	۲,۵۷۰,۴۷۹	انواع پنیر
۳۸,۲۸۸	۱۰,۴۵۶,۳۸	۵۴,۶۵۰	۹۸۳,۴۲۳	انواع دوغ
۱۲۰,۶۲	۸۱,۳۰۰	۲۱,۸۸۷	۹۲,۹۶۳	انواع کشک
۲۸,۶۱۹	-	۴۷,۹۷۲	۱,۹۴۱	سایر اقلام
۲,۶۰۲,۲۹۳	۲۹,۳۴۳,۵۳۰	۳,۶۰۶,۴۶۷	۲۵,۹۹۰,۶۵۸	
صادراتی:				
۲,۱۳۶	۴۲,۲۶۰	۲۰,۵۴۴	۱۷۳,۲۰۸	انواع شیر
۲,۱۳۶	۴۳,۲۶۰	۲۰,۵۴۴	۱۷۳,۲۰۸	
۲,۶۰۴,۴۲۹	۲۹,۳۸۶,۷۹۰	۳,۶۲۷,۱۱۱	۲۶,۱۶۳,۸۶۶	فروش ناخالص
(۱۰۰,۵۶)	(۱۶۰,۸۲۵)	(۵۶,۶۵۷)	(۴۰۰,۵۲۳)	برگشت از فروش
۲,۵۹۴,۳۷۳	۲۹,۲۲۵,۹۶۵	۳,۵۷۰,۴۵۴	۲۵,۷۶۳,۳۴۳	فروش خالص

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

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال	
۹۶	۲,۶۹۷,۰۱۷	۹۴	۲,۳۵۵,۱۵۲	اشخاص وابسته
۴	۹۷,۲۵۶	۶	۲۱۵,۳۰۲	سایر مشتریان
۱۰۰	۲,۵۹۴,۳۷۳	۱۰۰	۲,۵۷۰,۴۵۴	

۴-۲-فروش صادراتی براساس ریال ایران به کشور افغانستان میباشد که از طریق شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران انجام میگیرد.

۴-۳-نرخ فروش محصولات تولیدی براساس مصوبات شرکت صنایع شیر ایران مبتنی بر نرخهای تعیین شده توسط سازمان حمایت از مصرف کنندگان می باشد.

۴-۴-افزایش درآمد عملیاتی در سال مورد گزارش عمدتاً ناشی از افزایش در نرخ فروش محصولات بوده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۵- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۹	۱۴۰۰					
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود(زیان) ناخالص	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص:						
- ۱۳	۶	۱۰,۹۵۸۴	۱,۶۰۵,۳۹۰	۱,۷۱۴,۹۷۴		گروه شیر
۲۲	۱۴	۶۱,۲۹۳	۳۶۷,۲۱۶	۴۲۸,۵۰۹		گروه خامه
۴	۴	۱۱,۷۲۴	۲۶۵,۳۵۸	۲۷۷,۰۸۱		گروه ماست
(۷)	۳	۳۵۶۶۵	۹۸۹,۷۴۵	۱,۰۲۵,۴۱۰		گروه پنیر
(۱۰)	(۱۲)	(۶,۷۱۶)	۶۱,۳۳۷	۵۴۶۲۱		گروه دوغ
۱۴	۸	۵,۴۴۱	۶۴,۴۱۸	۶۹,۸۵۹		سایر
۹	۶	۲۱۶,۹۹۱	۳,۳۵۳,۴۶۴	۳,۵۷۰,۴۵۴		

۴-۵-۱- زیان ناخالص گروه دوغ به دلیل افزایش نسبی (کم) قیمت فروش این محصولات و افزایش قیمت مواد اولیه و بسته بندی (مواد پتروشیمی) ، شیر خام و حقوق و دستمزد می باشد. کاهش سود ناخالص سایر گروه های محصولات با وجود افزایش در نرخ فروش محصولات ، ناشی از کاهش در حجم فروش و افزایش بهای تمام شده محصولات بوده است .



شرکت شیریاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵ - بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۰۸۴,۰۰۳	۲,۹۱۷,۷۴۷	مواد مستقیم
۶۸,۱۵۱	۸۶,۹۱۱	دستمزد مستقیم
۹۳,۳۹۴	۱۲۸,۶۳۷	سریار ساخت:
۱۷,۷۷۰	۳۴,۰۹۱	دستمزد غیر مستقیم
۲۳,۷۵۲	۲۶,۷۷۳	مواد غیر مستقیم
۱۹,۶۹۲	۲۹,۲۷۱	استهلاک
۱۶,۴۵۹	۲۲,۱۴۵	خدمات قراردادی
۸,۴۱۵	۱۵,۸۲۶	تعمیر و نگهداری داراییها
۹,۶۰۲	۱۵,۷۶۹	لوازم یدکی و ابراز و ملزمومات مصرفی
۲,۴۲۴	۲,۹۴۲	آب، برق، گاز و سوخت
۱۶,۳۷۹	۹,۷۰۶	هزینه مواد آزمایشگاهی
۲,۳۶۰,۰۴۱	۳,۲۸۹,۸۱۸	سایر) اقلام کمتر از ۱۰ درصد سریار تولید)
(۱۵,۷۸۰)	۳,۵۶۴	جمع هزینه های ساخت
۲,۳۴۴,۲۶۱	۳,۲۹۲,۳۸۳	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۱۰,۵۷۳	۷۷,۴۴۳	بهای تمام شده ساخت
۱۸,۰۱۸	(۱۷,۳۶۲)	بهای تمام شده کالای خریداری شده
۲,۳۷۲,۸۵۲	۳,۳۵۳,۴۶۴	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
		بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

۱-۵-در سال مورد گزارش مبلغ ۱۰,۴۹ میلیارد ریال (سال قبل مبلغ ۲,۱۷۳ میلیارد ریال) مواد اولیه و بسته بندی خریداری شده است . مواد اولیه خریداری شده شامل شیر خام و مواد بسته بندی از تامین کنندگان داخلی خریداری شده است . افزایش مبلغ مواد مستقیم مصرفی نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ خرید مواد اولیه و بسته بندی بوده است .

۵-۲ - افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی قبل با بت افزایش سالیانه حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه شورای عالی کار و امور اجتماعی و افزایش در تعداد پرسنل می باشد .

۵-۳ - افزایش در سایر هزینه های سریار عمدتاً ناشی از افزایش در سطح عمومی قیمتها (نورم) بوده است .



شرکت شیر باستوریزه بکاه کرمان (سهامی خاص)

پاداشهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۵- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد مجاز ارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) و سال مالی قبل، نتایج زیر را نشان می دهد.

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	معمول (عملی)	ظرفیت	واحد اندازه	ظرفیت اسمی (واحد واقعی	تولید واقعی	سال مالی
			سه شیفت)	تن	گیری			
۵۶۵۴	۵۶۰۰	۴۶۰۷	۲۲,۵۳۰	تن	نوع شیر باستوریزه			
۱۴,۲۱۴	۱۲,۳۲۲	۱۶,۱۷۴	۱۷,۵۰۰	تن	نوع شیر و خامه استریل			
۴,۲۸۲	۳,۵۲۶	۳,۴۲۵	۱۲,۰۰۰	تن	نوع ماست			
۲,۵۴۹	۲,۵۴۶	۲,۶۰۹	۲,۹۰۰	تن	نوع پنیر			
۱,۰۱۷	۹۶۵	۹۰۱	۱۴,۰۰۰	تن	نوع دوغ			
۱۴۵	۲۴۲	۱۰۰	۵۰۰	تن	سایر			

۴-۶- ظرفیت معمول (عملی) براساس میانگین تولید محصولات طی سال قبل محاسبه شده است.

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش :	
حقوق و دستمزد و مزايا	۱,۶۹۴
حمل و نقل	۳۸,۲۸۷
هزینه تبلیغات	۱۰,۲۲۷
استهلاک	۱۱۸
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش)	۲,۵۷۲
	۵۲,۸۹۸
	۱۴۰۰
هزینه های اداری و عمومی:	۱,۹۵۵
حقوق و دستمزد و مزايا	۳۴,۳۲۸
هزینه ها و حق الزحمه حقوقی	۱۵,۱۹۴
استهلاک	۱۵۵
تمیرات دارابیهای ثابت مشهود	۲,۴۰۹
خدمات قراردادی	۷,۰۶۶
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری و عمومی)	۱۰۳,۸۵۹
	۵۴,۰۵۰
	هزینه های اداری و عمومی:
هزینه ها و حق الزحمه حقوقی	۱,۵۴۹
استهلاک	۲,۲۹۱
تمیرات دارابیهای ثابت مشهود	۱,۷۴۲
خدمات قراردادی	۷,۰۶۶
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری و عمومی)	۱,۰۰۸
	۸,۲۴۹
	۸,۴۰۵
	۸۵,۷۴۲
	۱۳۸,۶۴۰
	۱۲۲,۴۸۰
	۱۸۱,۵۲۹

۶-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی قبل عمدها بابت افزایش سالیانه حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه شورای

عالی کار و امور اجتماعی می باشد.

۶-۲- هزینه خدمات قراردادی عمدها بابت قرارداد تامین نیروی انسانی می باشد.

۶-۳- افزایش سایر هزینه های فروش، اداری و عمومی نسبت به سال قبل بابت افزایش سطح عمومی قیمت ها (تورم) می باشد.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- ۷ هزینه‌های مالی

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال

وام‌های دریافتی:

۱۰,۱۷۷	۵,۹۶۷	سود تسهیلات بانکی
۱۰,۱۷۷	۵,۹۶۷	

- ۸ سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	اشخاص وابسته :
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۷	سود حاصل از فروش مواد اولیه
-	۴۵۴	سایر
-	۴۶۱	

سایر اشخاص :

۱۷۴	-	سود حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود
۱۴۵	۱,۶۷۸	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۸۷	۱۱۹	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
-	-	سود سهام
۲۴۲	۸۹۷	سایر
۶۴۹	۲,۶۹۴	
۶۴۹	۳,۱۵۵	



شرکت شیریاستوریزه پکاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی متّهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

ردیف	ساختمان	نایابی و تجهیزات	مالش اولات و تجهیزات	وسایل نقلیه	آلات و مجموعات	جمع	سرمهایه ای	بیش برداشت های	جمع
۱۱۰	۵۲۴۵۳۵	۲۳۷۷۹۰	۲۳۷۷۷۷	۲۳۷۷۷۷	۷۱۱۰	۱۱۴۷۶	۳۲۲۰۷۹۸	۳۲۷۵۹۸	۳۲۷۵۹۸
۳۹۲۹۱۰	۳۹۲۹۶	۴۵۴۶	۱۷۹۳۰	۱۷۹۳۰	۱۰۵۶۹	۴۰۵۹	۳۲۷۹۴۶	۳۲۹۵۱۰	۳۲۹۵۱۰
۳۹۲۹۶	۳۹۲۹۶	۴۵۴۶	۱۷۹۳۰	۱۷۹۳۰	۰	(۳۸)	۰	(۳۸)	(۳۸)
۰	۰	۰	۰	۰	(۳۸)	(۳۸)	۰	۰	(۳۸)
۰	۰	۰	۰	۰	(۴۰۰)	۴۰۷۶۱	۱۵۰	۰	(۴۰۰)
۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۵۶۹	۸۵۵۴۷۰	۱۶۸۸۸	۱۶۸۸۸	۸۵۵۴۷۰
۰	۰	۰	۰	۰	۵۳۴۵۰	۵۳۴۵۰	۲۵۷۳	۲۵۷۳	۵۳۴۵۰
۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۷۸	۰۱۸۷	۴۷۰	۴۷۰	۳۰۷۸
۰	۰	۰	۰	۰	۷۱۶۲۰۷	۷۱۶۲۰۷	۲۱۰۳۳	۲۱۰۳۳	۷۱۶۲۰۷
۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۹۶۲۳۳	۷۴۸۹	۲۱۰۸۰	۱۶۸۸۸	۱۶۹۶۲۳۳
۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۱۰۵	۲۰۱۰۵	۱,۰۱۱	۱,۰۱۱	۲۰۱۰۵
۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۱۰۳۹۳	۰	۰	۰	۱۹۱۰۳۹۳
۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۰۱۷	۲۹۰۱۷	۰	۰	۲۹۰۱۷
۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۰۰۵۱۳	۲۲۰۰۵۱۳	۱۱۳۹۰	۸۰۲۱۷	۲۲۰۰۵۱۳
۰	۰	۰	۰	۰	۴۹۳۶۹۳	۴۹۳۶۹۳	۹,۵۳۸	۱۸,۳۷۴	۴۹۳۶۹۳
۰	۰	۰	۰	۰	۴۹۴۰۱۲۷	۴۹۴۰۱۲۷	۸,۰۰	۹,۳۵۴	۴۹۴۰۱۲۷
۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۵۶۹	۱۰۵۶۹	۰	۰	۱۰۵۶۹



۹- داری های ثابت مشهود

شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- ۹-۱ - کل مترار زمین از بابت ۳ پلاک ثبتی جمعاً ۱۶۷,۴۸۶ مترمربع مربوط به زمین کارخانه کرمان ، جیرفت و بم می باشد . قابل ذکر اینکه زمین های شرکت در سال مالی قبل مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۲۹۲,۹۱۰ میلیون ریال به عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها به سرمایه شرکت انتقال یافته است .
- ۹-۲ - مبلغ افزایش ساختمان عمدتاً مربوط به خرید منبع تغذیه جهت سیستم اعلام حریق و تعمیرات اساسی ساختمانها (سالن کره و پارکینگ جدید) می باشد
- ۹-۳ - مبلغ افزایش تاسیسات عمدتاً مربوط به خرید یک دستگاه کمپرسور هوای فشرده ، کنداسور خرید یک عدد تابلو برق ، انواع پمپ و ...
- ۹-۴ - مبلغ افزایش ماشین آلات عمدتاً مربوط به خرید ۳۵ عدد فیلتر استوانه ای جهت دستگاه پنیر ^{UF} ، اتوماسیون صنعتی تانکها ، مبدل حرارتی ، تعمیرات اساسی دستگاه شیر یک لیتری و غیره می باشد .
- ۹-۵ - مبلغ افزایش وسایل نقلیه عمدتاً مربوط به خرید یک دستگاه لیفتراک دو تنی TOYOTA و تعمیرات اساسی تانکر حمل شیرخام می باشد .
- ۹-۶ - افزایش اثاثیه و منصوبات بابت شبکه فیبر نوری در شرکت و خرید دستگاه کامپیوتر و ... می باشد .
- ۹-۷ - دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲,۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۹-۸ - نقل و انتقالات ماشین آلات بابت انتقال بهای خرید دستگاه (پانل) کنترل کننده و اتوماسیون صنعتی از دارایی نامشهود به این سرفصل می باشد.
- ۹-۹ - سند مالکیت زمین و ساختمان محل شرکت (کارخانه کرمان) در قبال تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملی در وثیقه بانک مذکور می باشد.



شرکت شیرباسوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- دارایی‌های نا مشهد

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه‌ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
بهای تمام شده:			
۱,۴۴۶	۲۷۳	۱,۱۷۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳,۷۹۵	۳,۷۹۵	.	افزایش
۵,۲۴۱	۴,۰۶۸	۱,۱۷۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۵۷۳	۵۷۳	.	افزایش
(۳,۷۶۲)	(۳,۷۶۲)	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲,۰۵۲	۸۷۹	۱,۱۷۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
استهلاک انباشته:			
۲۲۳	۲۲۳	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲۹	۲۹	.	استهلاک
۲۵۲	۲۵۲	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴۹	۴۹	.	استهلاک
۳۰۱	۳۰۱	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۷۵۱	۵۷۸	۱,۱۷۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۴,۹۹۰	۳,۸۱۶	۱,۱۷۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۰- افزایش نرم افزارها عمدها بابت نرم افزار تعمیر و نگهداری ، اداری و سایر نقل و انتقالات و تعدیلات بابت انتقال بهای خرید دستگاه (پانل کنترل کننده و اتو ماسیون صنعتی به سر فصل دارایی ثابت مشهد (ماشین آلات و تجهیزات) میباشد .

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت :

۱۱-۱- سرمایه گذاری بلند مدت مربوط به خرید تعداد ۷ سهم شرکت شیر خشک نوزاد پگاه به مبلغ ۷۰۰۰ ریال و تعداد ۸۴۷ سهم شرکت بازار گستر به مبلغ ۸۴۴,۰۰۰ ریال می باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند

۱۲- دریافت‌های تجاری و سایر دریافت‌های

۱۲-۱- دریافت‌های کوتاه مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰	باداشت	
خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	ریالی میلیون ریال
۱۶,۸۶۸	۱۴,۵۰۰	.	۱۴,۵۰۰
۱۶,۸۶۸	۱۴,۵۰۰	.	۱۴,۵۰۰
حساب های دریافتی:			
۱۶۹,۲۸۵	۳۷۷,۱۰۲	.	۳۷۷,۱۰۲
۲۷,۹۳۹	۱۷,۲۸۰	.	۱۷,۲۸۰
۱۹۷,۲۲۴	۳۹۴,۳۸۲	.	۳۹۴,۳۸۲
۲۱۳,۸۹۱	۴۰۸,۸۸۲	.	۴۰۸,۸۸۲
سایر دریافتی ها:			
حساب های دریافتی:			
۰	۱۰۳	.	۱۰۳
۳,۵۸۲	۲,۴۴۷	(۴,۴۱۵)	۶,۸۶۲
۱,۲۸۵	۹۳۱	.	۹۳۱
۰	۱,۰۰۰	.	۱,۰۰۰
۱,۸۲۷	۲,۳۴۷	.	۲,۳۴۷
۶,۶۹۳	۶,۸۲۸	(۴,۴۱۵)	۱۱,۲۴۳
۲۲۰,۵۸۵	۴۱۵,۷۱۰	(۴,۴۱۵)	۴۲۰,۱۲۵

۱۲-۱-۱- استناد دریافتی از سایر مشتریان (اشخاص غیر وابسته) مربوط به ۱۴ فقره چک دریافتی جهت فروش محصولات عمدتاً از (شرکت پیام شیر آریا کویر) سرسری نموده بود که تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۶,۰۰۰ میلیون ریال آن وصول نگردیده است.

۱۲-۱-۲- مطالبات تجاری از اشخاص وابسته عمدتاً بابت مطالبات از شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه شعبه کرمان می باشد . تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۲۲۳,۹۹۴ میلیون ریال از مطالبات مذبور وصول شده است .

۱۲-۱-۳- مطالبات تجاری از سایر مشتریان عمدتاً بابت فله به شرکت زمزم ایران و فروش آب پتیرو شیر به شرکت شیر پویان یزد و شرکت پیام شیر آریا کویر می باشد . تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۹,۸۹۰ میلیون ریال از مطالبات مذبور دریافت شده است .

۱۲-۱-۴- مبلغ مذبور بابت مطالبات و چکهای دریافتی از مشتریان در سالهای قبل می باشد که در سرسری وصول نگردیده است . از بابت بخش عمدت از مطالبات مذبور پیگیری حقوقی در حال انجام می باشد . قابل ذکر اینکه از این بابت در سالهای قبل مبلغ ۴,۴۱۵ میلیون ریال کاهش ارزش در حسابها لحاظ شده است .



شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲-۲- دریافت‌نی‌های بلند مدت:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
خالص	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۱۹	۶۸۷
۸۱۹	۶۸۷

حساب‌های دریافت‌نی:

وام کارکنان

۱۲-۳- بر اساس دستورالعمل تنظیم روابط معاملاتی شرکت‌های گروه ابلاغی توسط شرکت صنایع شیر ایران دوره وصول مطالبات از شرکت‌های گروه ۳۰ روز می‌باشد . قابل ذکر اینکه دوره وصول مطالبات از شرکت بازار گستر در سال مورده گزارش ۵۴ روز بوده است.

۱۲-۳-۱- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۳۱ روز است . با توجه به تجربیات گذشته و اعتبار سنجی از مشتریان و نیز توجه به این موضوع که بخش عمده‌ای از فروشهای شرکت به شرکت‌های همگروه انجام می‌شود ، شناسایی مطالبات سرسید گذشته و معوق که مستلزم احتساب کاهش ارزش انبائمه دریافت‌نی‌ها می‌باشد پس از پیگیری حقوقی شرکت و اطمینان از عدم وصول در حسابها منظور می‌شود .

۱۲-۴- مدت زمان دریافت‌نی‌هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته‌اند :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
بیش از یکسال		
۳,۵۸۲	۳,۰۵۰	
۳,۵۸۲	۳,۰۵۰	

۱۲-۴-۱- این دریافت‌نی‌های تجاری شامل مبالغی است که در پایان سال مورده گزارش معوق هستند ولی به دلیل پیگیری حقوقی که در حال انجام است برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده است .

۱۲-۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافت‌نی‌ها به شرح زیر است :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
مانده در ابتدای سال		
۴,۴۱۵	۴,۴۱۵	
۴,۴۱۵	۴,۴۱۵	

مانده پایان سال

۱۲-۵-۱- در تعیین قابلیت بازیافت دریافت‌نی‌های تجاری ، هر گونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافت‌نی‌ها تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مدنظر قرار می‌گیرد .



شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۲۴۴	۱۰,۵۴۱
۱,۳۸۰	۱,۶۴۸
۲,۱۸۲	۷۰۵
۲۰,۸۰۶	۱۲,۸۹۴

پیش پرداخت‌های داخلی:

خرید مواد اولیه و بسته بندی و قطعات

پیش پرداخت‌های بیمه

سایر

۱۳-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه و بسته بندی شامل ۱,۰۳۲ میلیون ریال بابت خرید شیر و مبلغ ۵,۰۵۰ میلیون ریال مربوط به خرید قطعات دستگاه شیر استریل یک لیتری (edge) از شرکت تترابک و مبلغ ۱,۹۰۰ میلیون ریال بابت خرید لیبل و فویل ، فیلتر کمپرسور و سنسور می باشد .

۱۴- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
حالص	حالص	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۶,۸۹۲	۱۰۴,۲۵۴	- ۱۰۴,۲۵۴
۲۰,۹۳۴	۱۷,۳۶۹	- ۱۷,۳۶۹
۲۱۸,۵۷۵	۳۲۰,۴۱۳	- ۳۲۰,۴۱۳
۸۹,۰۷۱	۱۲۵,۵۵۵	- ۱۲۵,۵۵۵
۸,۵۱۱	۱۴,۸۴۷	- ۱۴,۸۴۷
۵,۶۴۶	۱۶,۹۷۵	- ۱۶,۹۷۵
۶,۲۵۷	۷,۱۲۲	- ۷,۱۲۲
۴۳۵,۸۸۶	۶۰۶,۵۳۶	- ۶۰۶,۵۳۶
۴۰۱	۳۲	- ۳۲
۴۳۶,۲۸۷	۶۰۶,۵۶۸	- ۶۰۶,۵۶۸

۱۴-۱- در سال مورد گزارش موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده و قطعات و لوازم یدکی بصورت شناور تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است . بر این اساس مطابق الحاقیه های صادره تا تاریخ تائید صورتهای مالی موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۵۶۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، سیل و زلزله و غیره بیمه شده است .

۱۴-۲- کالای امنی نزد دیگران عمدها شامل شیر خام ارسالی به شرکت شیر پویان بزد جهت تبدیل به شیر خشک و خامه ارسالی به شرکت پیام شیرآریا کویر جهت تولید کره می باشد. تا تاریخ تائید صورتهای مالی کره تولید شده به مقدار ۱۰,۶۱۰ کیلو گرم دریافت گردیده است .



شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- ۱۵- موجودی نقد

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۶۵۵	۲,۲۶۷
۸,۶۵۵	۲,۲۶۷

موجودی نزد بانک‌ها - ریالی

- ۱۶-

دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۸۲	۱,۲۸۸

دارایی‌های تملک شده

- ۱۶-۱- دارایی‌های تملک و نگهداری شده برای فروش به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۵۰	۸۵۰
۹۰	۹۰
۳۴۱	۳۴۷
۱,۲۸۲	۱,۲۸۸

آقای فرزاد نصرتی - دو واحد مسکونی واقع در بهشهر مازندران

آقای احمد عباس زاده - یک واحد مسکونی واقع در ایرانشهر

آقای غفاری - یک قطعه زمین در آمل

- ۱۶-۱-۱- املاک مذبور املاک تملک شده با پیت مطالبات سررسید شده از اشخاص می‌باشد که جهت فروش به واحد حقوقی شرکت واگذار گردیده لکن تاکنون شرکت موفق به فروش املاک مذکور نگردیده است. قابل ذکر اینکه مدیریت شرکت متعهد به فروش دارایی‌های مذبور می‌باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۵۷,۹۱۰ میلیون ریال ، شامل ۵۵۷,۹۱۰ هزار سهم یکهزار ریالی با نام تمام پرداخت شده میباشد . ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۳۹۹		۱۴۰۰	
	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
-	۹۹,۵۰	۵۵۵,۱۲۰,۶۲۳	۹۹,۵۰	۵۵۵,۱۲۰,۶۲۳
				شرکت صنایع شیر ایران
۰,۱	۵۵۷,۹۱۰	۰,۱	۵۵۷,۹۱۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
۰,۱	۵۵۷,۹۱۰	۰,۱	۵۵۷,۹۱۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
۰,۱	۵۵۷,۹۱۰	۰,۱	۵۵۷,۹۱۰	شرکت پخش سراسری بازار گسترش پگاه
۰,۱	۵۵۷,۹۱۰	۰,۱	۵۵۷,۹۱۰	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه
۰,۱	۵۵۷,۹۱۰	۰,۱	۵۵۷,۹۱۰	شرکت کشت و صنعت دامپروری صنایع شیر ایران
۰,۰	۴	۰,۰	۴	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
۰,۰	۴	۰,۰	۴	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۰,۰	۴	۰,۰	۴	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان
۰,۰	۴	۰,۰	۴	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
۱۰۰	۵۵۷,۹۱۰,۱۸۹	۱۰۰	۵۵۷,۹۱۰,۱۸۹	



شرکت شریاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- ۱۷-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۷,۹۱۰,۱۸۹	مانده ابتدای سال
۲۹۲,۹۱۰,۱۸۹	-	افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی‌ها (طبقه زمین)
۵۵۷,۹۱۰,۱۸۹	۵۵۷,۹۱۰,۱۸۹	مانده پایان سال

- ۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، جمیعاً مبلغ ۱۶,۹۳۴ میلیون ریال (۱,۳۰۷ میلیون ریال در سال مورد گزارش و مبلغ ۱۵,۶۲۷ میلیون ریال در سالهای قبل) از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- تسهیلات مالی

۱۳۹۹			۱۴۰۰		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال					
۲۴,۴۶۱	۸,۹۱۹	۱۵,۵۴۲	۵۳,۱۰۰	۰	۵۳,۱۰۰
۲۴,۴۶۱	۸,۹۱۹	۱۵,۵۴۲	۵۳,۱۰۰	۰	۵۳,۱۰۰

۱۹-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱۹-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۵۱۱	۶۰,۶۰۳	بانک ها
(۲۰,۵۰)	(۴,۰۰۲)	سود و کارمزد سال های آنی
۰	(۳,۵۰۰)	سپرده سرمایه گذاری
۲۴,۴۶۱	۵۳,۱۰۰	
(۸,۹۱۹)	۰	حصه بلند مدت
۱۵,۵۴۲	۵۳,۱۰۰	حصه جاری

۱۹-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۵۴۲	۵۳,۱۰۰	۱۲ تا ۱۸ درصد
۱۵,۵۴۲	۵۳,۱۰۰	



شرکت شیرباسوریزه پکاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند

۱۹-۱-۳ - به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۰	
میلیون ریال	
۵۳,۱۰۰	۱۴۰۱ سال
۵۳,۱۰۰	

۱۹-۱-۴ - به تفکیک نوع و نیقه:

۱۴۰۰	
میلیون ریال	
۷۰,۰۰۰	(یادداشت ۹-۹) سند مالکیت زمین و ساختمان کارخانه کرمان
۷۰,۰۰۰	

۱۹-۲ - تسهیلات دریافتی از بانک ملی به مبلغ ۴۳,۵۰۰ میلیون ریال مستلزم ایجاد سپرده سرمایه گذاری (فائد سود) به مبلغ ۳,۵۰۰ میلیون ریال بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت داشته لذا از مبلغ تسهیلات مذکور کسر و تسهیلات بصورت خالص ارائه شده است.

۲۰ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۳۳۲	۶۲,۰۵۶	مانده در ابتدای سال
(۸,۰۲۹)	(۶,۵۵۷)	پرداخت شده طی سال
۱۸,۷۵۳	۳۳,۲۱۰	ذخیره تأمین شده
۶۳,۰۵۶	۸۹,۷۰۹	مانده در پایان سال



شرکت شیرپاستوریزه پگاه گرمان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
 پرداختنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰	باداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۰۰۰	-	
۶,۷۸۷	-	
۱۸,۷۸۷	-	
۳۱,۵۵۵	۱۶۵,۸۱۶	۲۱-۱
۲۴,۷۰,۴۶	۴۹۷,۷۰۳	۲۱-۲
۲۷۸,۷۰۱	۶۶۳,۵۱۹	
۲۹۷,۴۸۸	۶۶۳,۵۱۹	

تجاری:

اسناد پرداختنی:

اشخاص وابسته

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختنی:

اشخاص وابسته

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی‌ها:

اسناد پرداختنی:

سایر اشخاص

۳۲,۲۴۸	-	
۳۲,۲۴۸	-	
۶,۳۱۴	۵,۲۷۱	۲۱-۳
۱۳,۶۶۶	۳۳,۱۴۵	۲۱-۴
۵,۸۲۸	۷,۱۷۴	۲۱-۵
۴,۰۴۵	۴,۱۹۴	۲۱-۶
۴,۰۴۵	۶,۳۷۹	۲۱-۶
۲,۲۹۵	۱,۳۶۳	
۳,۴۱۹	۳۲۴	
۶,۹۱۶	۸,۹۹۰	
۸,۶۰۴	۱۲,۰۷۷	
۵۵,۶۲۲	۷۸,۹۲۸	
۸۷,۸۸۰	۷۸,۹۲۸	
۳۸۵,۳۶۸	۷۴۲,۴۴۷	

حساب‌های پرداختنی:

اچخاص وابسته

مالیات بر ارزش افزوده

مالیات‌های تکلیفی و حقوق

حق بیمه‌های پرداختنی کارکنان

سپرده بیمه پرداختی اشخاص و پیمانکاران

سپرده حسن انجام کار و شرکت در مناقصه

سایر بدھی به کارکنان

حسابهای پرداختنی غیر تجاری

سایر

۲۱-۱ - پرداختنی‌های تجاری به اشخاص وابسته عمده‌شامل بدھی به شرکت‌های بازرگانی صنایع شیرایران، صنایع بسته بندی فرآورده‌های شیری پگاه، شیر پاستوریزه پگاه خوزستان و تهران بابت خرید مواد اولیه و مواد بسته بندی می‌باشد. تا تاریخ تایید صورتهای مالی جمعاً مبلغ ۲۷,۸۰۰ میلیون ریال از بدھی به اشخاص وابسته پرداخت شده است.

۲۱-۲ - پرداختنی‌های تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات شامل بدھی به دامداران بابت تامین شیر خام به مبلغ ۴۴,۰۱۶ میلیون ریال و بدھی به سایر اشخاص بابت خرید سایر مواد اولیه و بسته بندی به مبلغ ۴۹,۴۲۷ میلیون ریال می‌باشد. تا تاریخ تایید صورتهای مالی بخش عمده‌ای از بدھی مذبور پرداخت شده است.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱-۳- پرداختنی غیر تجاری به اشخاص وابسته عمدتاً شامل بدهی به شرکت صنایع شیر ایران و شرکت آتیه پگاه می‌باشد که تا تاریخ تائید صورتهای مالی پرداخت نشده است.

۲۱-۴- بدهی به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده عمدتاً مربوط به دوره سوم و چهارم سال ۱۴۰۰ می‌باشد که تا تاریخ تائید صورتهای مالی مبلغ ۶,۱۰۰ میلیون ریال از بدهی مزبور پرداخت شده است. قابل ذکر اینکه از بابت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ طی رای هیئت بدوی که در اردیبهشت ماه ۱۴۰۱ به شرکت ابلاغ شد مبلغ ۴,۴۵۱ میلیون ریال بدهی تعیین و به شرکت ابلاغ شد که از این بابت در دفاتر مبلغ ۴,۳۸۰ میلیون ریال ذخیره در دفاتر لحاظ شده است. از بابت سال ۱۳۹۸ نیز بر اساس بررسی‌های انجام شده و برگ مطالبه صادره، بدهی برای شرکت تعیین نشده است. وضعیت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ تاکنون مورد بررسی قرار نگرفته لکن به نظر مدیریت با توجه به رعایت مفاد قانون مزبور بدهی با اهمیتی از این بابت برای شرکت وجود نخواهد داشت.

۲۱-۵- مبلغ مزبور عمدتاً بابت مالیات عیدی و پاداش و حق الزحمه سالهای ۱۳۹۸ و سال مورد گزارش و مالیات حقوق اسفند ماه پرستل می‌باشد. تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۸۹۰ میلیون ریال از بدهی مزبور پرداخت شده است.

۲۱-۶- حق بیمه پرداختنی کارکنان بابت بیمه تامین اجتماعی اسفندماه و بیمه تكمیلی پرستل می‌باشد که بیمه کارکنان در فروردین ماه پرداخت شده است. قابل ذکر اینکه وضعیت بیمه ای شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ بررسی و قطعی و تسویه گردیده است. وضعیت بیمه ای سال ۱۳۹۷ شرکت تاکنون مورد حسابرسی قرار نگرفته است لذا از بابت سال ۱۳۹۸ بر اساس بررسی‌های سازمان تامین اجتماعی مبلغ ۵,۹۵۸ میلیون ریال بدهی طبق برگ اعلام بدهی مطالبه شده که با توجه به اعتراض شرکت مراتب جهت بررسی به هیئت بدوی ارجاع گردید. بر اساس رسیدگی هیئت بدوی مبلغ بدهی به ۴,۱۴۳ میلیون ریال کاهش یافت. با وجود اعتراض شرکت به رای هیئت بدوی، بدهی مزبور نهایی و برگ اعلام بدهی لازم الاجرا به تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۸ با اعمال جرایم جمعاً به مبلغ ۴,۴۳۷ میلیون ریال به شرکت ابلاغ شد. شرکت ضمن تقسیط بدهی و اقدام به پرداخت، نسبت به بدهی تعیین شده اعتراض نموده و در این خصوص طبق رای شعبه ۵۴ دیوان عدالت اداری به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۲ مقرر شد هیات تشخیص مطالبات به اعتراض شرکت مجدد رسیدگی نماید که تا تاریخ تایید صورتهای مالی رسیدگی مزبور انجام نشده است. قابل ذکر اینکه وضعیت بیمه ای سال ۱۳۹۹ شرکت نیز تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۱-۷- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۱۶۵ روز است. شرکت با بررسی رویه‌ها و قرارداد‌ها اطمینان جاصل می‌کند که کلیه پرداختی‌ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت شود.



شرکت شیرباسوریزه پکاه کرمان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیعی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

-۲۲- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

		مالیات								
		۱۴۰۰								
۱۳۹۹		مالیات پرداختنی	مابنده پرداختنی	قسطی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول	سود (زیان)	سال مالی	
۵۸۲۵	۱،۸۲۵	۱۱۰۵۱	۱۲۰۸۶	۱۵۷۴۲	۹۶۲۵	۳۸۵۴۰	۳۸۵۶۷	۱۳۹۸		
۱۸۳۲۵	۴،۹۴۲	۱۱۶۷۹	-	-	۱۱۶۷۹	۷۲۰۳۰	۷۲۰۳۵۳	۱۳۹۹		
-	۶۵۰۶	-	-	-	۶۵۰۶	۲۲۵۳۰	۳۲۶۴۹	۱۴۰۰		
۲۴۰۱۵	۱۲۲۸۳									

-۲۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۹ قسطی و تسویه شده است.

-۲۲-۲ از بابت عملکرد سال ۱۳۹۸ طبق برگ تشخیص صادره از سوی سازمان امور مالیاتی مبلغ ۱۵۷۴۲ میلیون ریال مالیات ناشی از عدم پذیرش برخی از هزینه های شرکت تعیین و به شرکت ابلاغ شد که با توجه به اعتراض شرکت و طبق توافق با اداره امور مالیاتی مبلغ بدھی به ۱۲۰۸۶ میلیون ریال کاهش و برگ قسطی صادر شده است که پخش عمدۀ ای از بدھی تا پایان سال پرداخت شده است.

-۲۲-۳ از بابت عملکرد سال ۱۳۹۹ طبق اظهار نامه مالیاتی مبلغ ۱۱۶۷۹ میلیون ریال مالیات اپار گردید لکن در دفاتر مالی مبلغ ۱۸۳۲۵ میلیون ریال ذخیره منظور شد . تاریخ تائید صورتی های مالی مالیات عملکرد سال مذبور مورد رسیدگی قرار نگرفته است .

-۲۲-۴ مالیات عملکرد سال مالی مورد مورد گزارش بر اساس سود ابرازی پس از اعمال معافیت های قانونی (معافیت سود سپرده بانکی و سایر سرمایه گذاری و بند "ن" تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱) محاسبه و در حسابها ثبت گردیده است

-۲۲-۵ هزینه های مالیات بر درآمد منعکس در صورت سود وزیان بابت مالیات سال مورد گزارش می باشد .

-۲۲-۶ صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در تاریخ های قابل اعمال به شرح ذیل است .

۱۳۹۹	۱۴۰۰	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیات متوقف شده
۷۲۰۳۵	۳۲۶۴۸	سود حسابداری قبل از مالیات
-	-	هزینه های مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم محاسبه شده با تاریخ مالیات قابل اعمال
۱۸۳۲۵	۲۲۶۴۸	ائز درآمدهای معاف از مالیات :
۱۸۳۲۵	۶۵۰۶	سود سپرده های بانکی و سایر سرمایه گذاری ها
۱۸۳۲۵	۶۵۰۶	هزینه مالیات بر دارد محاسبه شده با تاریخ موثر مالیات ۲۰ درصد (سال ۱۳۹۹ با تاریخ موثر ۲۵ درصد)
۱۸۳۲۵	۶۵۰۶	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم



شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند ۱۴۰۰

- ۲۳- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۰۷۶	۱۹۵	سال ۱۳۹۸
-	۱۹۵	سال ۱۳۹۹
<u>۱۶۰۷۶</u>	<u>۱۹۵</u>	

- ۲۳- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۹ مبلغ ۷۰ ریال و سال ۱۳۹۸ مبلغ ۷۵ ریال بوده است.

- ۲۴- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	مانده ابتدای سال	افزایش	مانده پایان سال	
مانده پایان سال	صرف				سال
۳۰۴۴۴	۷۰۱۳۷	(۱۰،۸۷۰)	۱۴،۵۶۳	۳،۴۴۴	ذخیره آب ، برق ، گاز و تلفن
۶۵۳	۵۳۵	(۱۴،۸۱۴)	۱۴،۶۹۶	۶۵۳	ذخیره تبلیغات
۲،۹۳۸	۲،۳۸۶	(۲۰۵۲)	۱،۵۰۰	۲،۹۳۸	ذخیره پاداش کارکنان
<u>۷۰۰۳۵</u>	<u>۱۰۰۰۵۹</u>	<u>(۲۷،۷۳۶)</u>	<u>۳۰،۷۵۹</u>	<u>۷۰۰۳۶</u>	



شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

-۲۵- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	سود خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵.۰۲۸	۲۶.۱۴۳	
۵۵.۰۲۸	۲۶.۱۴۳	
		تعدیلات:
۱۸.۳۲۵	۶.۵۰۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱۰.۱۷۷	۵.۹۶۷	هزینه های مالی
(۱۷۴)	.	سود ناشی از فروش دارائی های ثابت مشهود
۱۰.۷۲۴	۲۶.۶۵۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۵.۱۸۴	۲۹.۲۱۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۸۷)	(۱۱۹)	سود سپرده های بانکی
۶۴.۰۱۹	۶۸.۲۲۷	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
(۴۵.۰۵۱)	(۲۳۳.۸۴۸)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۷۲.۱۶۶)	(۱۷۰.۲۸۱)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۷.۱۳۹)	۷.۹۱۲	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۳۱.۵۶۰	۴۰.۲۴۷	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۳۰.۷۷	۳۰.۰۴۴	افزایش (کاهش) ذخایر
۲۸۱	۹.۲۱۳	
۱۱۹.۴۵۹	۱۰۳.۵۸۲	نقد حاصل از عملیات

-۲۶- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمدۀ طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۲.۹۱۰	-	افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
-	۳۸.۸۵۸	تسویه سود سهام در قبال کاهش دریافتی ها
-	۴۳.۵۰۰	افزایش تسهیلات دریافتی در قبال کاهش پرداختی ها
۳	۲	کاهش و افزایش سرمایه گذاری بلند مدت در قبال افزایش و کاهش دریافتی ها
۲۹۲.۹۱۳	۸۲.۳۶۰	



شرکت شیر باستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

-۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

-۲۷-۱ مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت در سال ۱۴۰۰ نسبت به سالهای قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمل شده از خارج از شرکت نیست.

-۲۷-۱-۱ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲۰,۱۴۶	۹۰۸,۷۹۳	جمع بدهی
(۸,۶۵۵)	(۲,۲۶۷)	موجودی نقد
۵۱۱,۴۹۱	۹۰۶,۵۲۶	خالص بدهی
۶۳۸,۹۷۷	۶۲۶,۰۶۶	حقوق مالکانه
۸۰	۱۴۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

-۲۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

-۲۷-۳- ریسک بازار

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

-۲۷-۴- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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



**شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

۲۷-۵- مدیریت ریسک اعتباری

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

۲۷-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

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

جمع	کمتر از یکسال	عندالمطالبه	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶۳.۵۱۹	۶۶۳.۵۱۹	.	پرداخت‌نی‌های تجاری
۸۸.۹۸۷	۸۸.۹۸۷	.	سایر پرداخت‌نی‌ها و ذخایر
۵۳.۱۰۰	۵۳.۱۰۰	.	تسهیلات مالی
۱۳.۲۸۳	۱۳.۲۸۳	.	مالیات
۱۹۵	.	۱۹۵	سود سهام
۸۱۹.۰۸۴	۸۱۸.۸۸۹	۱۹۵	

۲۷-۷- ریسک فرایگر عملیات

در اواخر سال ۱۳۹۸ سازمان بهداشت جهانی شیوع ویروس کووید-۱۹ را به عنوان یک بیماری همه گیر اعلام کرد که همچنان وجود دارد. لکن با تدبیر اتخاذ شده در سطح جهانی و کشور شامل واکسیناسیون و رعایت شیوه نامه‌های بهداشتی، میزان بیماری و آسیب پذیری از آن کاهش یافته است. با توجه به موارد مزبور وجود بیماری یاد شده تاثیر با اهمیتی بر عملیات شرکت ندارد.



شرکت شیرپاپرورزه پکاه گرمان (سهام خاص)

پاده‌نستی توییجی صورت های مال

سال مالی متفقی به ۱۴۰۰ امسد

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

۲۸-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد مجزا شد:

(مبالغ - میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده	خرید کالا خدمات	فروش کالا خدمات	انتقال طلب اینده	تمامین احتیاجی در رفاقت
واحده تجاری اصلی	شرکت سهامی صنایع شیراز	سهام اصلی	-	-	-	۳۸,۵۶۸	۳۸,۵۶۸
جمع	عضو هیأت مدیره مشترک	عضو هیأت مدیره	✓	-	-	-	-
شرکت شیرپاپرورزه پکاه خوزستان	عضو هیأت مدیره مشترک	عضو هیأت مدیره	✓	-	-	-	۳۸,۸۸۸
شرکت شیرپاپرورزه پکاه فارس	عضو هیأت مدیره مشترک	عضو هیأت مدیره	✓	-	-	-	۵۰۰۰۰
شرکت شیرپاپرورزه پکاه نهمان	عضو هیأت مدیره مشترک	عضو هیأت مدیره	✓	-	-	-	۲۱۰,۰۳۲
شرکت شیرپاپرورزه پکاه گilan	عضو هیأت مدیره مشترک	عضو هیأت مدیره	✓	-	-	-	۲۶,۷۸
شرکت شیرپاپرورزه پکاه گilan	سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	-
شرکت شیرپاپرورزه پکاه گilan	عضو هیأت مدیره مشترک	عضو هیأت مدیره	✓	-	-	-	(۲۶,۸۹)
شرکت شیرپاپرورزه پکاه گilan	شرکت صنایع بندی فاراورده های شری بکار	عضو هیأت مدیره مشترک	✓	-	-	-	-
شرکت بارگلی صنایع شیر ایران	عضو هیأت مدیره مشترک	عضو هیأت مدیره	✓	-	-	-	۳۹۲,۸۷۶
شرکت شیرپاپرورزه پکاه گilan	سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	-
شرکت شیرپاپرورزه پکاه اصفهان	سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	۳۹۱,۰
شرکت کشت و صنعت و دامپروری پکاه فارس	عضو هیأت مدیره مشترک	عضو هیأت مدیره	✓	-	-	-	۱۰,۹۰۰
شرکت شیرپاپرورزه پکاه گilan	عضو هیأت مدیره مشترک	عضو هیأت مدیره	✓	-	-	-	-
شرکت پاپس توییجی گلستان	عضو هیأت مدیره مشترک	عضو هیأت مدیره	✓	-	-	-	۸,۳۲۳
شرکت پاپس توییجی گلستان	عضو هیأت مدیره	عضو هیأت مدیره	✓	-	-	-	(۳۸,۸۸۸)
شرکت پاپس توییجی گلستان	جمع	جمع	-	-	-	-	۲۶۹,۰۳۲
شرکت پاپس توییجی گلستان	جمع	جمع	-	-	-	-	۷۳۸,۰۶۶
جمع کل	جمع کل	جمع کل	۷۴۰,۸۷۸	۷۴۰,۸۷۸	۷۴۰,۸۷۸	۷۴۰,۸۷۸	۷۴۰,۸۷۸

شورکت شیر پاستوژن زیگا کوهن (سهامی خاص)

بادداشتی توپیسی صورت های مالی

سال مالی متمیه به ۲۹ آسفند ۱۴۰۰

(مالخ - میلیون ریال)

: مانده حساب های نهایی اشخاص و ایسته به شرح زیر است:

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	نام شخص و ایسته	شرح
برداختنی های تجاری و سایر برداختنی ها	سود سهام پرداختنی	
طلب	خالص خالص	
بدھی	بدھی	
۱۸,۱۵۹	۳,۰۷۶	
۱۸,۱۵۹	۳,۰۷۶	
۳۰,۷۴	۳,۰۷۶	
۳۰,۷۴	۳,۰۷۶	
۱۶۳۸۰	۱۶۳۸۰	
۱۶۳۸۰	۱۶۳۸۰	
۲۳۱۷	۲۳۱۷	
۲۴,۵۶۲	۲۴,۵۶۲	
۲۸۵۲	۲۸۵۲	
۳۳۰۲	۳۳۰۲	
۳۶	۱۶۳۷۹۵	
۱۵	۱۴۳۸۷۵	
۵۹	۵۹	
۷۵	۷۵	
۵۵	۵۵	
۳۹	۳۹	
۷۸	۷۸	
۴۱۹	۴۱۹	
۷۸	۷۸	
۴۱۹	۴۱۹	
۳۹	۳۹	
۱۵	۱۵	
۶,۷۰	۶,۷۰	
۱,۴۵۴	۱,۴۵۴	
۱,۴۵۴	۱,۴۵۴	
۱۷۹	۱۷۹	
۱۵۶۹	۱۵۶۹	
۱۱۰,۱۵۱	۱۱۰,۱۵۱	
۳۷۳,۸۴۸	۳۷۳,۸۴۸	
۳۹	۳۹	
۷۰	۷۰	
۳۷۳,۸۴۸	۳۷۳,۸۴۸	
۱۹۸,۰۳۴	۱۹۸,۰۳۴	
۱۰۶,۱۴۰	۱۰۶,۱۴۰	
۳۱۱,۸۰۸	۳۱۱,۸۰۸	
۲۴۹	۲۴۹	
۳۹	۳۹	
۲۱۰	۲۱۰	
۱۶۸,۰۱۳	۱۶۸,۰۱۳	
۳۷۷,۱۴۷	۳۷۷,۱۴۷	
۱۹۵	۱۹۵	
۳۷۷,۲۰۵	۳۷۷,۲۰۵	
۱۷۱,۰۸۷	۱۷۱,۰۸۷	
۶۴,۶۶۶	۶۴,۶۶۶	
۱۷۱,۱۱۳	۱۷۱,۱۱۳	
۳۷۷,۱۴۷	۳۷۷,۱۴۷	
۱۹۵	۱۹۵	
جمع کل	جمع کل	

۲۸-۲۸- در سال مود گزارش و سال قبل هیچگونه هزینه کاهش ارزشی در اینجا با مطالبات از اشخاص و ایسته در حسابها منظور نشده است.

شرکت شیریاستوریزه پگاه گرمان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- ۲۹- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی :

- ۲۹-۱ - بدهی‌های احتمالی به شرح ذیل می‌باشد :

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۳۶۹,۰۳۲
۸۶,۰۰۰	۸۸,۷۵۰
۸۶,۰۰۰	۴۵۷,۷۸۲

بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

تضمين وام شركتهاي گروه

تضمين وام دامداران

.	۴,۴۳۷
۴,۰۶۲	.
۲,۴۴۴	.
۶,۵۰۶	۴,۴۳۷
۹۲,۵۰۶	۴۶۲,۲۱۹

ساير بدهيهای احتمالي :

بيمه سال ۱۳۹۸

جزايم ماليات بر ارزش افزوده و عملکرد سال ۱۳۹۴

ماليات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۷

- ۳۰- رويدادهای پس از تاريخ پایان دوره گزارشگری

- ۳۰-۱ - از تاريخ پایان دوره گزارشگری تا تاريخ تائید صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء در صورت‌های مالی باشد بوقوع نپیوسته است.

- ۳۱- سود سهام پيشنهادي

- ۳۱-۱ - پيشنهاد هيت مدبره برای تقسيم سود، حداقل ۱۰ درصد سود خالص معادل ۲۶۱۴ ميليون ریال می‌باشد.

