

شirkat shahr-e bashtor-e zir-e kuh-e kermān (sehami khāṣṣ)

kezārash ḥasābiyās mīstqal wā bāzrūs qānūni

baṇḍamām ṣūrātāy mālī wā yādāshthāy tawḍīhi

biyāy sāl mālī mēntehī bē ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شirkat shir-e-bastooriye bkah ghuman (sehami xam)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

ا لى ۳

عنوان

۱- گزارش حسابوں مستقل و بازرس قانونی

ا لى ۳۶

۲- صورتی مالی و بادداشت های توضیحی



بسمه تعالی

گزارش حسابرس ممستغل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)
گزارش نسبت به صورت های مالی

اظهارنظر

۱- صورت های مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت های سودوزی، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مژبور و بیانداشت های توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.
به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده وضعیت مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مژبور، اتمام جنبه هایی با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنا اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توضیح شده است. این موسسه طبق الزامات آینین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، ممستغل از شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص) است و سیز مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بند های توضیحی

۳- صورت های مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ توسط موسسه حسابرسی دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱۹ اردیبهشت ۱۴۰۱ موسسه مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت های هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بالهیئت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عده هیات مدیره است.

در تهیه صورت های مالی، هیات مدیره مسئول ارزیابی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشا موضعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عدوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدورگزارش حسابرس شامل اظهارنظری می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استاندارهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بالهمیت در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بالهمیت نلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تهابی یا در مجموع، بنویند بر تضمیمات اقتضادی استفاده کنند که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استاندارهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بالهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود. روش‌های حسابرسی دربرخورد با این خطرها طراحی، اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبایی، جعل، حذف، عدمی، از آله نادرست اطلاعات، یا زیراگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بالهمیت ناشی از تقلب بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بالهمیت ناشی از اشتباه است.

از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

مناسب بودن رویدادهای حسابداری و موارد افسای مرتبط ارزیابی می‌شود.

برمبانی شواهد حسابرسی کسب شده درمورد مناسب بودن بکارگیری منای حسابداری تداوم فعالیت توضیط شرکت و وجود یا نبود اینها بالهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عدمه نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که اینها بالهمیت وجود دارد پایه درگزارش حسابرس به اطلاعات افسای شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افسای شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعییل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آنی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افسای و اینکه آیا معملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که از آله منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون برین، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی، شامل ضعف‌های بالهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری از آله می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار مقتولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدبیر این‌سانساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقدور اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اسناده شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



وہ سب سے حسابوں کی خدمت مذکور ہے کہ اصول نگار (رسوم) (رسوم)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی – (ادامه)

شرکت شیر پاستوریزه پنگاه کرمان (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر الزامات سایر وظایف بازرس قانونی

۶- تکالیف ویشت مدیره در مجمع عمومی عادی موئیش ۱۳۰۷/۱۰/۱۴ صاحبین شرکه ، تا تائیش از گذاشته شد و نتیجه

نهایی نرسیده است:

۱-۶) تعیین تکلیف وصول مطالبات سنتی، فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش و استفاده از وجوه حاصل از فروش دارایی ها جهت توسعه خط تولید با اخذ مجوز از شرکت صنایع شیر ایران و تعیین تکلیف کارخانه جیرفت

۲-۶) تعیین تکلیف خط آب معدنی و استاندارد سازی نسبت نیروی انسانی به تولید و فروش جهت افزایش بهره و ری تیروی انسانی و ارائه برنامه عملیاتی کارشناسی با زمان بندی به معاونت توسعه و مدیریت منابع انسانی صنایع شیر

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۹۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مودگزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است؛ در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذیفع درای گیری رعایت شده است؛ مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب

رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بالهمتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با
رساناد و مدارک اثبات شده، حساب هبتوت مذکور باشد، حساب نشده است.

سید مسیحہ لست‌های، قانون، و مقیم‌ات، حساید

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با بیول شوئی توسط حسپرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربیط و استانداردهای حسپرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص با توجه به رسیدگی های صورت گرفته این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مزبور برخود نکرده است.

۲۷
امتحانات ۲۰۱۵

卷之二

三一七

مکتبہ ملی

شماره عضویت: ۱۳۹۱۱۸۸۳

1

123

موسہ حبیبی اصول گذشتار
پت ۳۷۶

پگاه میراث سهامی خاص

کمی:
محله:
بزد:

سهامی خاص
پگاه
کرمان

سهامی خاص
پگاه
کرمان

شرکت شیر پاسوروریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)
صورتی مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند ۱۴۰۱

مجتمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتی مالی شرکت شیر پاسوروریزه پگاه کرمان (سهامی خاص) دربرو ط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند ماه ۱۴۰۱ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صندقه

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جزئیاتی نقدی
- صورت های مالی
- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورتی مالی طبق استاندارهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۶ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	شرکت شیر پاسوروریزه پگاه
۱	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	محمد کاظم بیام	۱	امین الله معصوم بور	تهران
۲	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	مجتبی ابراهیمی زندی	۲	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	شرکت شیر پاسوروریزه پگاه
۳	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	داود سلیمانی	۳	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	شرکت پخش سراسری بازار
۴	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	احسن صادقی	۴	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	شرکت کشت و صنعت
۵			۵		دانه‌بودی صنایع شیر ایران
۶			۶		



شیر پاسوروریزه پگاه کرمان

(سهامی خاص)

شirkat shir ya sasvarideh bakhah gomran (shahami khac)

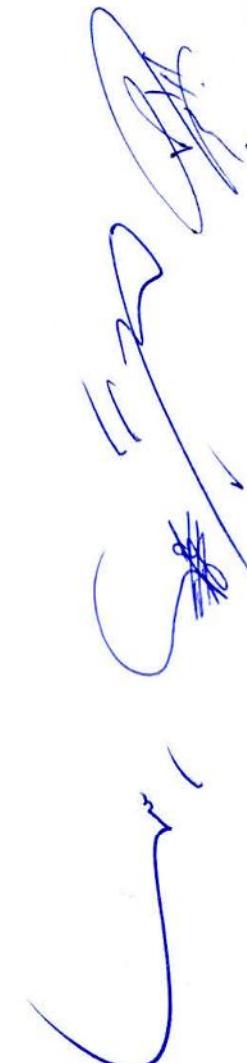
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(سال به میلیون ریال)	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
عملیات در حال تداوم			
۳۵۷،۴۰،۵۷۴	۷،۸۲،۸۳۲	۴	درآمد های عملیاتی
(۳۰۳۴۴۸۵۷)	(۶،۷۷۴۳۷)	۵	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۲۲۴،۵۶۱	۸۷۱،۱۵۴	۶	سود ناخالص
(۱۸۹،۱۴۹)	(۴۵۰،۳۱۲)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
-	۶۷۷	۸	سایر درآمدها
۳۵۴،۴۶۱	۴۱۹	۹	سود عملیاتی
(۵،۹۶۷)	(۱،۵۸۱)	۱۰	هزینه های مالی
۳۱۱۵۵	۹،۰۳۱	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۲۲،۵۴۹	۴۹۶۹	۱۲	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۵،۰۶۷)	(۵،۰۶۶)	۱۳	هزینه مالیات بر درآمد
۳۶۰،۴۳۳	۳۴۴،۷۰۳	۱۴	سود خالص

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

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




شirkat shirou ya sastor zirde bakhsh gromani (sehami khac)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ آستنده ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰۰/۱۱/۲۹

یادداشت

۱۴۰/۱۱/۲۹

دارایی ها

۴۹۶۵۳	۵۷۵,۲۹۲	۱۰	دارایی های غیر جاری :
۱,۷۵۱	۱,۸۰۹	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۱	۱۴۲	۱۲	دارایی های نامشهود
۶۸۷	۱۳۴۲۸	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۹۶۱۳۲	۵۹۰,۵۹۲		دیرافتی های بلند مدت
			جمع دارایی های غیر جاری :
۱۲,۸۹۴	۲۶,۳۷۱	۱۴	دارایی های جاری :
۶,۴۶۸	۹۱۴,۰۳۶	۱۵	بیش برداخت ها
۴۱,۵۷۱	۷۷۳,۵۶۴	۱۶	موجودی مواد و کالا
۲,۰۲۶۷	۱۶۲,۰۳۲		دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۰۳۴,۴۳۹	۱,۰۸۷,۶۴۳		موجودی نقد
۱,۲۷۸	۱,۲۸۸	۱۷	دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروشن
۱,۰۳۲,۷۲۷	۱,۰۸۷,۷۷۱		جمع دارایی های جاری
۱,۵۳۴,۰۸۵۹	۲,۴۶۸,۲۲۳		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدھی ها
۵۵۷,۹۱	۵۵۷,۹۱	۱۸	حقوق مالکانه
۱۴,۹۳۴	۳۴,۱۶۹	۱۹	سرمایه
۵۱,۱۳۲	۳۵,۰۱۸		اندوبته قانونی
۶۲۶,۶۶۶	۹۵۷,۰۹۷		سود اینباشه
			جمع حقوق مالکانه
۸۹,۷۰۹	۱۱۲,۷۹۰	۲۰	بدھی ها
۸۹,۷۰۹	۱۱۲,۷۹۰		بدھی های غیر جاری
۸۹,۷۰۹	۱۱۲,۷۹۰		ذخیره مزانی بیان خدمت کارکنان
			جمع بدھی های غیر جاری
۷۴۲,۴۴۷	۱,۱۷۴,۷۴۵	۲۱	بدھی های جاری
۱۳,۲۸۳	۸۰,۴۸۸	۲۲	برداختی های تجاری و سایر برداختی ها
۱۹,۵	-	۲۳	مالیات برداختی
۵۳,۱۰۰	۱۰,۰۰۴	۲۴	سود سهام برداختی
۱۰,۰۵۹	۲۱,۰۹۸	۲۵	تسهیلات مالی
۸۱۹,۰۸۴	۱,۳۷۷,۳۲۵		ذخایر
۹۰,۸,۷۹۳	۱,۵۲۱,۱۲۶		جمع بدھی های جاری
۱,۵۳۴,۸۵۹	۲,۴۶۸,۲۲۳		جمع بدھی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

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



شirkat shirou ya sastor zirde bakhsh gromani
تمثیلی: ۱۴۰۱
(سهامی خاص)



[Handwritten signatures]

شirkat shiria-sastor-ezade gomane (sehami kham)

chosrot qeyriyan dar hukouk malkanine

sal mali maftehi be ۱۴ asfand ۱۴۰۹

(maliye be milion rial)

جمع کل سود اپاشته آندوخته قانونی سرمایه

۵۳۷۷,۸۰,۹۷۷	۵۶,۴۲۶	۱,۵۲۷	۵۵,۹۱۰
۲۶,۱۴۳	۲۶,۱۴۳	-	-
(۳۹,۰۵۴)	(۳۹,۰۵۴)	-	-
-	(۱,۳۰۷)	۱,۳۰۷	-
۶۲۶,۰۶۶	۵۱,۲۲۲	۱۶,۹۳۴	۵۵,۹۱۰
۳۴۴,۷۰۳	۳۴۴,۷۰۳	-	-
(۳۳۳,۵۲۱)	(۳۳۳,۵۲۱)	-	-
-	(۱۷,۲۳۵)	۱۷,۲۳۵	-
۹۴۷,۰۹۷	۳۴,۰۱۸	۳۴,۱۶۹	۵۵,۹۱۰

ماشه در ۱۴۰۰/۱۰/۱۰
تغییرات در حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰
سود سهام مصوب
تخصیص به آندوخته قانونی
ماشه در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات در حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
سود خالص سال ۱۴۰۱
سود سهام مصوب
تخصیص به آندوخته قانونی
ماشه در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

باداشت های توضیحی ، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است .



شirkat shir yaastor zadeh bakhah kooman (sehami xâssi)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال	سال	بادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
۱۰۳.۵۸۲	۲۵۹.۱۳۲	۲۶	۲۵۹.۱۳۲	۱۰۳.۵۸۲
(۱۸.۷۳۲)	(۸۰.۴۶۰)			
۸۴.۸۵۹	۲۵۰.۶۷۳			
(۵۷۳)	(۱۰۷.۴۰۸)			
(۶)	۳۲۸			
-	۸۸			
۱۱۹	۱۰۲۶			
(۵۷.۶۲۸)	(۱۰۶.۳۲)			
۲۷.۲۲۱	۱۲۴.۰۴۱			
	۱۰۰.۰۰۰			
(۱۵.۰۰۲)	(۵۷)			
(۲۵.۳۱)	(۸.۲۲۵)			
(۶۷.۶۰۱)	(۲۳.۴۳۲)			
(۳۲)	(۱۵.۹۹۲)			
(۶.۳۲۳)	۱۵۹.۹۶۵			
۸.۵۵۵	۲.۲۶۷			
۲.۲۶۷	۱۶۲.۲۳۲			
۸۲.۳۶۰	۱۱۱۲۹.۵۱			

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

- نقد حاصل از عملیات
- پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
- جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
- جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
- پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
- پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود
- وجه حاصل از دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
- دریافت های نقدی بابت سود سهام
- 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 تأمین مالی
- جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تأمین مالی :
- دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
- پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
- پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
- پرداختهای نقدی بابت سود سهام
- جریان خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
- خالص افزایش (کاهش) در ابتدای سال
- مانده موجودی نقد در ابتدای سال
- مانده موجودی نقد در پایان سال
- معاملات غیر نقدی

باداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های عالی است.




شرکت شیر پاستوژنر پیگاه کرمان (سهامی خاص)

پاداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنعتی لبیبات کرمان به صورت شرکت سهامی خاص در سال ۱۳۶۹ تأسیس و تحت شماره ۹۱۰۶۰۹۱۰۷۶۴۲۲ در تاریخ ۱۳/۰۷/۱۴ مورخ ۱۳۶۳/۰۹/۱۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی کرمان با سرمایه اولیه ۱ میلیون ریال به ثبت رسیده است. در تاریخ ۰۸/۰۷/۱۳ پیرو مصوبه مجمع عمومی فوق العاده دفتر مرکزی شرکت از کرمان به تهران انتقال و تحت شماره ۱۵/۰۹/۰۷/۱۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و متعاقباً خرد کلیه سهام شرکت توسط شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص) در سال ۱۳۸۳ انجام گردید. به موجب صورت تجلیسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۸/۰۴/۱۳۸۲ نام شرکت از شرکت صنعتی لبیبات کرمان (سهامی خاص) به شرکت شیر پاستوژنر پیگاه کرمان (سهامی خاص) با شناسه ملی ۰۳۰۵۴۹۰۰۳۰۶۰ تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجارتی فرعی شرکت صنایع شیر ایران است. کنترل کننده نهایی، صندوق بازنگشتنگی کشوری می‌باشد. کد پستی شرکت ۱۴۰۱۴۳۵۶۳۷۶۷ می‌باشد.

براساس تضویب هیأت مدیره شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص) کلیه دارائی‌ها و بدهی‌های کارخانه شیر پاستوژنر پیگاه کرمان به تاریخ ۱۳/۰۷/۱۳ عیناً در حسابهای شرکت شیر پاستوژنر پیگاه کرمان (سهامی خاص)، منعکس گردیده است. همچنین براساس صورت تجلیسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۵/۰۹/۱۳ دو شرکت شیر پاستوژنر پیگاه کرمان (سهامی خاص) و شرکت بسته‌پذیری پاستوژنر پیگاه کرمان (سهامی خاص) باهم ادغام گردیده و کلیه داراییها و بدهیهای شرکت بسته‌پذیری پاستوژنر پیگاه کرمان (سهامی خاص) عیناً در حسابهای شرکت شیر پاستوژنر پیگاه کرمان (سهامی خاص) معنکس گردیده است. مرکز اصلی طبق مفاد ماده (۴) اساسنامه شرکت، کرمان - انتظامی خیابان شهید مصطفی خمینی، کیلومتر اول جاده هفت باغ (بغ) واقع می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت براساس ماده ۲ اساسنامه عبارت است از خرد، 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 ارکان داخلی و خارجی مرتبط با صنعت شیر، تأسیس واحدهای جدید مرتبط با موضوع این ماده و توسعه واحدهای موجود به صورت مستقل و یا مشارکت اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل و خارج از کشور، انجام هرگونه فعالیت تولیدی یا بازارگرانی و فعالیت آزمایشگاهی مرتبط با موضوع این شرکت و توسعه فعالیتهای موجود، خرد و فروش اوراق بهادر از قبیل اوراق مشارکت، سهام بورس و سپرده‌گذاری در بازکنها 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 مغایر با قوانین جاری جمهوری اسلامی ایران نباشد.

فعالیت شرکت در سال ۱۴۰۱ تولید انواع فرآوردهای لبنی از جمله انواع شیر، انواع ملست، انواع پیشر و غیره بوده است.

۳-۱- تعداد کارکنان
میاگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکتها خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، در پایان سال مورد گزارش و سال قبل به شرح زیر بوده است:

نفر	نفر	نفر	نفر
۵۱	۴۷	۱۱۵	۱۶۲
۱۱۲			
۱۷۳			
۳۱			
۲۰۴			
۱۴۰			



شرکت شیر پاستوریزه پگاه کوهان (سهامی خاص)
باداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲- بگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

- ۱-۱- استاندارهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیت نداشته است :
- ۱-۲- استاندارهای حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نوخ ارز . و استاندارهای حسابداری ۴۲ ارزش منصفانه
- ۱-۳- اهم روش های حسابداری

- ۱-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.
- ۱-۲- درآمد عملیاتی
- ۱-۳- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه، ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.
- ۲-۱- هرآمد عملیاتی حاصل از فروش محصولات شرکت در زمان تحولی کالا به مشتری شناسایی می گردد.
- ۲-۲- هرآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.
- ۲-۳- هرآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود: به استثنای مخارج که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واحد شرایط» است.

۴- دارایی های ثابت مشهود

- ۱-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در 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 استاندارهای معمکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی ماهده دارایی های مریوط مستهلك می شود. مخارج دوچرخه تعییر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارهای معمکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

- ۱-۲- زمین شرکت (زمین کارخانه کرمان، جیرفت و بهم) بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انکاس باقی است. تجدید ارزیابی در تاریخهای ۱۳۹۷/۰۹/۲۹ و ۱۴۰۱/۰۸/۲۹ و با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است. تفاوت تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده تفاوت با اهمیتی می شود. مخارج دوچرخه تعییر و نگه داری دارایی های تجدید ارزیابی شده تفاوت با اهمیتی می شود.

- ۱-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافق اقتصادی آنی مورد انتشار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مریوط و با در نظر گرفتن آینین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۰۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۴۰۱ اصلاحیه های بعدی آن و براساس نوخ ها و روش های زیر محاسبه می شون:

نوع دارایی	نوع استهلاک	روش استهلاک	مسنون	نرخ استهلاک	رسانیده
ساختمان	۱۵ ساله	۱۲٪	مسنون	۱۵٪	۱۰٪ و ۵٪
تاسیسات	۱ ساله	۱۰٪	نرخی و مسنون	۱۰٪	۱۰٪
ماشین آلات و تجهیزات	۶ ساله	۱۰٪	مسنون	۱۰٪	۱۰٪
وسایل نقلیه			نرخی و مسنون		
اثاثه و منصوبات			مسنون		
			۳، ۴، ۵، ۶ و ۱۰ ساله		



۱-۳-۴-سپرای دارایی های ثابت 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 تأسیسات ساخته شده) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کاریا علی دیگر برای بیش از ۶ ماه متواتی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۱۰٪ رخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۱۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۵-۳-مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

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

۲-۵-۲-کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هر گاه کاهش مربوط عکس یک افزایش قبلي 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 بهره کار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود وزیان جامع انعکاس باید و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۵-۳-مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سر فصل حقوق مالکانه، در زمان برکاری یا واگذاری دارایی مربوط به موادرات استفاده از آن توسط واحد تجاري، مستقیماً به حساب سود (زیان) اپیشه شده منظور شده است. در این صورت این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مستثنی بر همی تسلیم شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیماً از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست مگر در مواردی که به موجب قانون تعیین شده باشد.

۴-۳-دارایی های نامشهود
۱-۶-۳-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 تجاري در یک محل جدید یا یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۵-۳-استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و براساس روش های زیر محاسبه می شود:

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

۷-۳-سرمایه گذاری ها

اندازه گیری : سرمایه گذاری های باند مدت سرمایه گذاری در اوقات بهادر سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکتها شناخت درآمد سرمایه گذاری های باند مدت در سهام شرکتها بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اپیشه شده هر یک از سرمایه گذاری ها در میان تقویب سود محجع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ صورت وضعيت مالی)



شرکت شیر پاستوربرد پگاه کرمان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸-۳-زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

- ۱-۸-۳-در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه ناشنه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام میگیرد در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآرد و با ارزش دفتری ان مقابله می‌گردد. چنانچه برآرد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن باشد مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه تقاضی که دارایی متعلق به است تعیین می‌گردد.
- ۲-۸-۳-ازمن کاهش ارزش دارایی‌ها نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه ناشنه ای دال بر امکان کاهش ارزش بطور سالانه انجام می‌شود.
- ۳-۸-۳-مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه تقاضی)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر باشد، است. ارزش اقتصادی بربر با ارزش فعلی جوینهای نقدی آتشی ناشی از دارایی با استفاده از نزخ تنزیل قبل از مالیات که بینگر ارزش زمانی بول با ریسمهای مختص دارایی که جوینهای نقدی آتشی برآورده باشد آن تعدیل نشده باشد؛ است.
- ۴-۸-۳-نها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (واحد مولد وجه تقاضی) تا مبلغ بازیافتی کاهش یافته و نفاوت بنوان زیان کاهش ارزش بالاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد و ممکن است این صورت بازیافتی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.
- ۵-۸-۳-در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرين زیان که بینگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه تقاضی) تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۹-۳-موجودی مواد و کالا

- ۱-۹-۳-موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقل اقل ارزیابی می‌شود. در صورت فروختی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مالیه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجود شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری شما نسبت به خالص ارزش فروش می‌باشد.

• روشنی زیر تعیین می‌گردد:

روشن مورد استفاده

-
- میانگین موزون مخرک
میانگین موزون
میانگین موزون
میانگین موزون مسمرک
قطعات ولوازم یدکی
کالای در جریان ساخت
کالای ساخته شده
مواد اولیه و بسته بندی
- ۱-۹-۳-موجودی ظروف مربوط به ظروف موجود در انبار و در جریان تولید جهت بسته‌بندی می‌باشد. سایان دکر است طروف نزد مشتریان در پایان سال مالی بعنوان ظروف امانتی نزد سایرین در صورتی‌ای مالی منظور می‌شود. گرددش علی سال موجود ظروف بر حسب تعداد ثبت می‌شود و در پایان سال مانده موجودی به بهای تمام شده، تدبیل می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش میانگین تعیین و به اقل بهای تمام شده یا خالص ارزش فروش ارزشیابی می‌شود
- ۱-۱۰-۳-دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱-۱۰-۳-دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌ها مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای طرح فروش دارایی‌ها (مجموعه های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، معهدهد به اجرای طرح فروش دارایی‌ها (مجموعه های واحد) باشد به گونه‌ای که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.
- ۱-۱۱-۳-دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش: «به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌نماییم فروش طی بکمال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.



شirkت شیلر پاسپورت زیره بگاه کوکان (سهامی خاص)
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱-۳- ذخایر

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

۱-۱۱-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۲-۳- هزینه مالیات
هزینه مالیات ، مجموع مالیات جاری و انتقالی است . مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود وزیان منکس شوند ، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود وزیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبه باشند که به ترتیب باید در سود وزیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند .

۱-۱۲-۳- مالیات انتقالی
مالیات انتقالی ، بر اساس تفاوت موقت بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدھی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود .

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

۴- قضاوت مدیریت در فرایند بکارگیری روش های حسابداری .

۱- قضاوت ها در فرایند بکارگیری روش های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری هیئت مدیره به منظور مشارکت در شرکتهای سرمایه پذیر قصد نگهداری سرمایه گذاری بلندمدت برای مدت طولانی را دارد .

۱-۲-۴- نگهداری دارایی غیر جاری برای فروش
با توجه به برنامه های مدیریت مبنی بر فروش دارایی های تملک شده و تعهد مدیریت مبنی بر اینحصار آن ، دارایی های مزبوره بعنوان دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش طبقه بندی شده است

۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-۴- تجدید ارزیابی زمین

زمین بر منابع مبلغ تجدید ارزیابی (پاداشت ۱-۱۰) در حسابها انکاس بالغه است : تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است. در تعیین ارزش مصنفه زمین های شرکت موقعیت مکانی ، اسناد مالکیت ، امتیازات صنعتی و غیره مورد توجه قرار گرفته است .



شرکت شیر پاستوریزه بگاه کوهان (سهامی خاص)
باداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۴- درآمد عملیاتی

۱۴۰۱

مبلغ	مقدار کیلو	مبلغ	مقدار کیلو
۱,۷۳۲,۰۰۴	۲,۰۸۲,۰۱۶	۱۷,۳۱۹,۴۶۳	۱۷,۳۱۹,۴۶۳
۴۴۶,۶۹۶	۱,۱۹۹,۱۲۵	۱,۰۴۳,۸۴۴,۹۱	۱,۰۴۳,۸۴۴,۹۱
۲۷۸,۰۲۸	۳,۵۴۹,۴۰۱	۵۹۷,۰۸۱	۴,۱۱۰,۰۸
۱,۰۲۵,۶۶۱	۲,۵۷۴,۷۷۹	۷,۰۸۸,۰۹۰	۲,۵۴۹,۱۱۸
۱,۰۷۲	۱,۹۴۱	۳۰,۵۳۱	۲۵۳,۰۲۰
۵۴,۶۵	۹۸۲,۴۴۲	۷۴,۶۶۱	۷۱۶,۷۱۹
۲۱,۸۸۷	۹۲,۹۶۳	۲۲,۸۰۷	۵۶,۶۶۲
۲۷,۰۰۰	-	۶۹۴,۵۱۶	۷۲۳,۳۲۳
۱۹,۷۰۰	۱۹,۷۰۰	۶۷,۱۷۸	-
۳,۶۰۶,۴۶۷	۲۵,۰۹۹,۹۵۸	۷,۹۰۸,۰۰۸	۲۷,۱۸۳,۶۷۲

فروش خالص:

داخلي:

شیر

خامه

مساست

پنیر

کره

دوغ

کنکر

شیر خشک

اقلام

سایر

صادراتي:

شیر

ناخالص

تخفیفات

برگشت از فروش

فروش

خالص

۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۴۰۱
(مبالغ به میلیون ریال)

درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
۹۳	۳,۰۵۵,۱۵۲	۸۳	۳,۰۲۹,۶۶۲
۶	۲۱۵,۰۲	۱۷	۱۳۱,۷۷۷
۱۰	۳۰	۱۰۰	۷,۳۴۴,۲۳۲

۲- با توجه به سیاستهای کلی شرکت صنایع شیر ایران عده مخصوص تولید این شرکت از طریق شرکت پخش سراسری بازار گستر بگاه توزیع می‌گردد و فروش

۳- صادراتی براساس دیال ایران به کشور افغانستان می‌باشد که از طریق شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران انجام می‌گیرد.

۴- نرخ فروش محصولات تولیدی بر اساس محصولات شرکت صنایع شیر ایران و مبتنی بر نوچهای تعیین شده توسط سازمان حمایت از صرف کنندگان می‌باشد

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



شirkat shir yaastan-e-naze b-magah kooman (sehami xâs)
yâdâshat-hâi tâ'fîhi surat-hâi mali
sâl mali minhâhi be ۲۹ asfand ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	۱۴۰۱	درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۶	۱۳	۴۰,۸,۷۶۳	۲,۷۷,۷۹۲	۳,۱۸,۰,۵۵۵	۹	۷۲,۷۵۹	۷۷,۹۹۲	۸۷,۶,۳۶۹	۸۵,۴,۴۵۱
۱۴	۹	۷۷,۰۴۹	۵۰,۸,۱۶۴	۵۸,۵,۲۱۳	۱۳	۷۷,۴۹	۵۰,۸,۱۶۴	۷۷,۹۹۲	۷۷,۰۴۹
۴	۱۱	۲۱۱,۳۷۰	۱۰,۷۵۳,۰۱۹	۱,۹۶۴,۲۸۹	۱۱	۲۱۱,۳۷۰	۱۰,۷۵۳,۰۱۹	۱۱,۰۷۶	۱۱,۳۷۰
۳	(۱۲)	(۴,۲۵۳)	۷۵,۲۷۵	۷۱,۰۲۳	(۶)	(۴,۲۵۳)	۷۵,۲۷۵	۷۵,۰۷۵	(۴,۲۵۳)
۲	۱۴	۹۰,۰۱۸	۵۵,۵۵۹	۶۴,۵,۶۱۶	۱۲	۱۵,۵۴۸	۱۰,۵۴۸	۱۱,۰۱۸	۹۰,۰۱۸
			۳۳,۰,۱۳۸	۳۴,۵,۸,۷۵				۳۴,۵,۸,۷۵	
				۳۴,۵,۸,۷۵				۳۴,۵,۸,۷۵	
				۷,۶,۸,۳۲				۷,۶,۸,۳۲	
					۶	۱۱	۸۷,۱,۱۵۴	۶,۷۷,۳,۶۷۷	۱۱

فروش خالص:

گروه شیر	۳,۱۸,۰,۵۵۵
گروه خامه	۸۵,۴,۴۵۱
گروه ماسن	۵۸,۵,۲۱۳
گروه پنیر	۱,۹۶۴,۲۸۹
گروه دوغ	۷۱,۰۲۳
محصولات پودری	۶۴,۵,۶۱۶
سایر	۳۴,۵,۸,۷۵

۱-۵-۴- زبان ناخالص گروه دوغ به دلیل افزایش نسبی (کم) قیمت فروش این محصولات و افزایش قیمت مواد اولیه و بسته بندی (مواد پتروشیمی)، شیرخام و حقوق و دستمزد 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 شهریارستوریزه پگاه کومان (سهامی خاص)
بادداشتیهای توپیچی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۵ - بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۰	۲,۹۱۷,۱۴۷	۱۴۰۱	۸۶,۹۱۱	۱۴۰۰	۲,۹۱۷,۱۴۷	۱۴۰۱	۸۶,۹۱۱
مواد مستقیم	۱۴۰۰	۲,۹۱۷,۱۴۷	۱۴۰۱	مواد مستقیم	۱۴۰۰	۲,۹۱۷,۱۴۷	۱۴۰۱
دستمزد ساخت:				دستمزد غیر مستقیم	۱۴۰۰	۲,۹۱۷,۱۴۷	۱۴۰۱
سربار ساخت:				مواد غیر مستقیم	۱۴۰۰	۲,۹۱۷,۱۴۷	۱۴۰۱
خدمات قراردادی				استهلاک	۱۴۰۰	۲,۹۱۷,۱۴۷	۱۴۰۱
تغییر و تکراری دارایها				لوازم پدکی و لواز و مزرومات مصرفی	۱۴۰۰	۲,۹۱۷,۱۴۷	۱۴۰۱
آب ، برق ، گاز و سوخت				هزینه مواد آزمایشگاهی	۱۴۰۰	۲,۹۱۷,۱۴۷	۱۴۰۱
هزینه محصولات برون سپاری				(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	۱۴۰۰	۲,۹۱۷,۱۴۷	۱۴۰۱
سپار (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سپار نولید)				جمع هزینه های ساخت	۱۴۰۰	۲,۹۱۷,۱۴۷	۱۴۰۱
سپار (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سپار نولید)				بهای تمام شده ساخت	۱۴۰۰	۲,۹۱۷,۱۴۷	۱۴۰۱
بهای تمام شده کالای خردباری شده				بهای تمام شده کالای خردباری شده	۱۴۰۰	۲,۹۱۷,۱۴۷	۱۴۰۱
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده				(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	۱۴۰۰	۲,۹۱۷,۱۴۷	۱۴۰۱
سهم واحد های اداری ، عمومی و فروش از سپار					۱۴۰۰	۲,۹۱۷,۱۴۷	۱۴۰۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی					۱۴۰۰	۲,۹۱۷,۱۴۷	۱۴۰۱

۱-۵-در سال مود گزارش مبلغ ۲۷۱,۸ میلیارد ریال (سال قبل مبلغ ۲۸۰,۳ میلیارد ریال) مواد اولیه وسسه بندي خردباری شده است . افزایش مبلغ مواد مستقیم مصرفی نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نزخ خرد مواد اولیه وسسه بندي بوده است .

۲-۵- عده ثامن کنندگان مواد اولیه شرکت به تفکیک نوع مواد به شرح زیر می باشد .

(مبالغ به میلیون ریال)	کشوار	نوع مواد اولیه
۱۴۰۰	۴,۶۴۷,۶۴۷	اپان- دیزلوئن و تکهای مله و دست
۲,۰۲,۸۱۵	۷۷۸,۳۷۹	اپان- شرکهای تابعه وابسته
۱,۲۳,۶۴۰	۱۶۳,۴۳۵	اپان- سایر ثامن کنندگان داخلی
۱,۵۷,۰۸۱	۱۰۱,۳۷۹	اپان- شرکهای تابعه وابسته
۱,۹۱,۷۶	۸۲,۹۶۸	اپان- سایر ثامن کنندگان داخلی
۲۱۱,۱۵۹	۵,۷۷۴,۶۷۷	اپان- سایر مواد اولیه جانشی
۳,۰۲,۷۲۷		اپان- سایر مواد اولیه جانشی

۳-۵- افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی قبل بابت افزایش سالانه حقوق و دستمزد بر اساس معهود شورای عالی کار و امور اجتماعی و افزایش درعتاد پرسنل می باشد .



شرکت شهر پاستوژن بیگانه کومان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توپیکی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۵- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت محصول (عملی) و سال مالی قبل، نتایج زیر را نشان می‌دهد.

سال	تولید واقعی	تولید واقعی	واحد اندازه	ظرفیت اسمی	ظرفیت (عملی)	معقول (عملی)	تک شیفت	کمتر
۱۴۰۰	۴,۵۰	۴,۵۰	سال (۱۶۰)	۵,۱۳۲	۵,۱۳۲	۷,۵۱	۰	۷,۵۱
۱۲,۳۳۳	۱۱,۳۷۶	۱۱,۳۷۶		۱۳,۹۸۶	۱۳,۹۸۶	۵,۷۴		۵,۷۴
۳,۵۱۲	۴,۰۱۲	۴,۰۱۲		۳,۵۱۲	۳,۵۱۲	۰,۰۰		۰,۰۰
۲,۵۴۶	۲,۰۵۳	۲,۰۵۳		۲,۰۵۳	۲,۰۵۳	۹۶۷		۹۶۷
۹۶۵	۷۲۷	۷۲۷		۹۳۸	۹۳۸	۴,۶۶۷		۴,۶۶۷
۲۴۲	۲۷۹	۲۷۹		۱۰۱	۱۰۱	۱۶۷		۱۶۷
۲۵,۲۱۳	۲۳,۵۵۰	۲۳,۵۵۰		۲۶,۵۶۲	۲۶,۵۶۲	۲۲,۱۶۲		۲۲,۱۶۲

۱-۴-۵- ظرفیت محصول (عملی) براساس میانگین تولید محصولات طی سه سال قبل محاسبه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰

۱۴۰۱

۶- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

هزینه‌های فروش:	هزینه‌های اداری:	هزینه‌های عمومی:
حقوق و دستمزد و مزايا	حمل و نقل	حقوق و دستمزد و مزايا
هزینه تبلیغات	استهلاک	هزینه تبلیغات
ساپر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه‌های فروش)	ساپر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه‌های فروش)	ساپر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه‌های اداری و عمومی)
۱,۰۵۵	۱,۰۵۵	۳,۹۱۳
۳۶,۳۳۸	۱۵۱	۲۰,۳,۱۱۲
۱۵۱	۱۵۵	۲۷,۳۸۷
۱۵۵	۲,۸,۹	۱۵۷
۵۶,۰۵۰	۵۶,۰۵۰	۲۴۴,۵,۸۸۸
۶,۳۹۰	۶,۳۹۰	۲۸,۰۲
۶,۰۳۹	۶,۰۳۹	۲۴۷,۳۹۰

هزینه‌های اداری و عمومی:

هزینه‌های اداری:	هزینه‌های عمومی:
حقوق و دستمزد و مزايا	حقوق و دستمزد و مزايا
هزینه‌ها حق الزحمه حقوق	هزینه‌ها حق الزحمه حقوق
استهلاک	استهلاک
تعسیرات دارایهای ثابت مشهود	تعسیرات دارایهای ثابت مشهود
خدمات قراردادی	خدمات قراردادی
ساپر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه‌های اداری و عمومی)	ساپر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه‌های اداری و عمومی)
۱۰,۳۸۵	۱۰,۳۸۵
۱,۵۴۹	۱,۵۴۹
۲,۰۷۹	۲,۰۷۹
۱,۷۴۲	۱,۷۴۲
۷,۶۰۷	۷,۶۰۷
۱۰,۷۶۲	۱۰,۷۶۲
۱۲۷,۴۷۹	۱۲۷,۴۷۹
۱,۳۳۱	۱,۳۳۱
۱۲۸,۸۰۹	۱۲۸,۸۰۹
۱۸۹,۱۴۹	۱۸۹,۱۴۹

۶- افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی قبل عمدتاً بابت افزایش سالانه حقوق و دستمزد بر اساس مصوبه شورای عالی کار و امور اجتماعی می‌باشد.

۷- هزینه خدمات قراردادی عمدتاً بابت قرارداد تامین نیروی انسانی می‌باشد.

۸- افزایش سایر هزینه‌های فروش، اداری و عمومی نسبت به سال قبل بابت افزایش سطح عمومی قیمت‌ها (نردم) می‌باشد.



شirkت شیر باستوریزه بگاه کوهان (سهامی خاص)
پاداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند ۹۹

۷- سایر درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱
-	۶۷۷

(مبالغ به میلیون ریال)

۵,۹۶۷	۵,۶۸۱
۵,۹۶۷	۵,۶۸۱
۵,۹۶۷	۵,۶۸۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۷	۳۸۰
۴۵۴	۲,۵۷۹
۴۶۱	۳,۰۶۰

۸- هزینه های مالی

سود تسهیلات بانکی	سود حاصل از فروش مواد اولیه	سود حاصل از فروش مواد اولیه	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۵,۹۶۷	۵,۶۸۱	۵,۶۸۱	۵,۶۸۱
۵,۹۶۷	۵,۶۸۱	۵,۶۸۱	۵,۶۸۱
۵,۹۶۷	۵,۶۸۱	۵,۶۸۱	۵,۶۸۱

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی



شرکت شیر پاستوریزه پنگاه کرمان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- داری‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	اثانه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۶۵۷,۰۳۹	۱,۵۶۹	.	۶۵۵,۴۷۰	۱۶,۸۸۵	۱۲,۶۴۵	۲۴۹,۱۵۷	۲۷,۹۶۲	۵۵,۸۰۱	۲۹۳,۰۲۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۵۳,۴۵۰	.	.	۵۳,۴۵۰	۲,۶۷۳	۱۱,۹۴۶	۱۸,۰۷۴	۱۷,۴۰۱	۲,۳۵۶	.	افزایش
۳,۷۱۸	(۱,۵۶۹)	.	۵,۲۸۷	۴۷۵	.	۳,۷۶۲	۱,۴۴۰	(۳۹۰)	.	ساخیر نقل و انتقالات و تغییرات
۷۱۴,۲۰۷	.	.	۷۱۴,۲۰۷	۲۱,۰۳۳	۲۴,۵۹۱	۲۷۰,۹۹۳	۴۶,۸۰۳	۵۷,۷۶۷	۲۹۳,۰۲۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۰۷,۹۲۴	۲۰,۰۵۳۹	۱۹,۵۴۵	۶۷,۸۴۰	۹,۵۸۵	۱۷,۱۹۱	۱۳,۳۹۶	۶,۳۷۰	۲۱,۲۹۸	.	افزایش
(۵۱۶)	-		(۵۱۶)	(۵۱۶)	.	.	.	-	.	ساخیر نقل و انتقالات و تغییرات
۸۲۱,۶۱۵	۲۰,۰۵۳۹	۱۹,۵۴۵	۷۸۱,۵۳۱	۳۰,۱۰۲	۴۱,۷۸۲	۲۸۴,۳۸۹	۵۳,۱۷۳	۷۹,۰۶۵	۲۹۳,۰۲۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
استهلاک انباشته										
۱۹۱,۳۴۴	.	.	۱۹۱,۳۴۴	۸,۷۸۰	۳,۲۹۱	۱۳۹,۰۵۶	۱۲,۷۹۵	۲۷,۴۲۱	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲۹,۱۷۱	.	.	۲۹,۱۷۱	۲,۶۱۵	۲,۹۲۶	۱۸,۲۲۳	۳,۰۴۵	۲,۳۶۲	.	استهلاک
۲۲۰,۵۱۴	.	.	۲۲۰,۵۱۴	۱۱,۳۹۵	۶,۲۱۷	۱۵۷,۲۷۹	۱۵,۸۴۰	۲۹,۷۸۳	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۵,۸۰۹	.		۲۵,۸۰۹	۳,۴۶۸	۴,۵۶۱	۱۰,۱۳۷	۵,۲۳۷	۲,۴۰۶	.	استهلاک
۲۴۶,۳۲۳	.	.	۲۴۶,۳۲۳	۱۴,۸۶۳	۱۰,۷۷۸	۱۶۷,۴۱۶	۲۱,۰۷۷	۳۲,۱۸۹	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۵۷۵,۲۹۲	۲۰,۰۵۳۹	۱۹,۵۴۵	۵۳۵,۲۰۸	۱۵,۲۳۹	۳۱,۰۰۴	۱۱۶,۹۷۳	۳۲,۰۹۶	۴۶,۸۷۶	۲۹۳,۰۲۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۴۹۳,۶۹۳	.	.	۴۹۳,۶۹۳	۹,۶۳۸	۱۸,۳۷۴	۱۱۳,۷۱۴	۳۰,۹۶۳	۲۷,۹۸۴	۲۹۳,۰۲۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



۱-۱- کل مشاراز زمین از بابت ۳ پلاک ثبتی جمماً ۸۶،۷۶۱ مترمربع مربوط به زمین کارخانه کرمان، جیرفت و بم می‌باشد.

۱-۱-۱- مبلغ افزایش ساختمان عدتاً مربوط به تعمیرات اساسی سالنهای تولید (gmp) تجهیز و تکمیل یک واحد از منازل سازمانی جهت کاربری مهمنسا را شرکت و وودی ساختمان اداری و غیره می‌باشد.

۱-۱-۲- مبلغ افزایش تأسیسات عدتاً مربوط به خرد، یک دستگاه کمپرسور هوای فشرده و انواع بمب و... باشد.

۱-۱-۳- مبلغ افزایش ماشین آلات عدتاً مربوط به خرد یک دستگاه چرخنده انتقال نیرو، سپرآتور، مبدل حرارتی، جت پرینتر و تعمیرات اساسی دستگاه پری یک و غیره می‌باشد.

۱-۱-۴- مبلغ افزایش ماسنکر حمل شیرخام می‌باشد. تعمیرات اساسی تانکر حمل شیرخام می‌باشد.

۱-۱-۵- مبلغ افزایش وسائل نقلیه عدتاً مربوط به خرد دو دستگاه خودرو، یک دستگاه خودرو سوزوکی و یک دستگاه وانت دوکابین کارا و اسست.

۱-۱-۶- افزایش اثاثیه و منظوبات بابت خرد کامپیوتر و لوازم اداری و مزومات و تجهیزات مهمنسا راها شرکت می‌باشد.

۱-۱-۷- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۷۰۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سبل و زلزله از پوشش بیمه ای برخورد باشد.

۱-۱-۸- سند مالکیت زمین و ساختمان محل شرکت (کارخانه کومان) در قبل تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملی در ویقه بانک مذکور می‌باشد. شایان ذکر است تسهیلات دریافتی از بانک ملی تسویه شده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه کوهان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- دارایی های نامشهود

جمع	نمود افزار رایانه‌ای	مبالغ به میلیون ریالی	خدمات عمومی	حق امتنابز
۵۲۴	۴,۶۸	۱,۱۷۳	.	.
۵۷۳	۵۷۳	.	.	.
(۳,۷۵۲)	(۳,۷۶۲)	.	.	.
۲,۰۵۷	۸۷۹	۱,۱۷۳	.	.
۳۲۸	۳۲۸	.	.	.
(۱۵۱)	(۱۵۱)	.	.	.
۲,۳۲۹	۱,۰۹۶	۱,۱۷۳	.	.
۲۵۲	۴۹	۴۹	.	.

۱۲- سرمهایه گذاری های بلند مدت :

شرکت پیشس سراسری بازار گستر بکاره
سایپر شرکتها:

سهامیه گذاری سریع المعامله (بورسی)
سهام شرکت شیر پاسوژوره پگاه اصفهان
همان شرکت شیر پاسوژوره پگاه خراسان

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

سیر و سبب و سیر

ماننده در بایان، سال ۱۴۰۰

ستهلاک انباشتہ:

قرآن

سایر فعل و انتقالات و معیارات

۱۱- دارایی، های، نا مشهود



شirkت شیپور باستور زدہ بگاه کرمان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰

۱۴۰۱

یادداشت

ریالی

کاهش ارزش

خالص

۱۴۰۵۰

۸۰,۴۰۰

۱۴۰۵۰

۸۰,۴۰۰

۱۴۰۷۷۱۰,۱۰۱

۵۶۳,۵۷,۸۲

۱۷۰,۲۸-

۱۰۳,۹۹۹

۳۹۴۳۸۲۳

۶۶۷,۵۸,۱

۴۰,۸,۸۸۷

۷۴۷,۹۸۱

۱۴۰۵۰

۸۰,۴۰۰

۱۴۰۵۰

۸۰,۴۰۰

۱۴۰۷۷۱۰,۱۰۱

۵۶۳,۵۷,۸۲

۱۰۳,۹۹۹

۶۶۷,۵۸,۱

۷۴۷,۹۸۱

۱۴۰۷۷۱۰,۱۰۱

۵۶۳,۵۷,۸۲

۱۰۳,۹۹۹

۶۶۷,۵۸,۱

۷۴۷,۹۸۱

۱۴۰۷۷۱۰,۱۰۱

۵۶۳,۵۷,۸۲

۱۰۳,۹۹۹

۶۶۷,۵۸,۱

۷۴۷,۹۸۱

۱۴۰۷۷۱۰,۱۰۱

۵۶۳,۵۷,۸۲

۱۰۳,۹۹۹

۶۶۷,۵۸,۱

۷۴۷,۹۸۱

۱۴۰۷۷۱۰,۱۰۱

۵۶۳,۵۷,۸۲

۱۰۳,۹۹۹

۶۶۷,۵۸,۱

۷۴۷,۹۸۱

۱۴۰۷۷۱۰,۱۰۱

۵۶۳,۵۷,۸۲

۱۰۳,۹۹۹

۶۶۷,۵۸,۱

۷۴۷,۹۸۱

۱۴۰۷۷۱۰,۱۰۱

۵۶۳,۵۷,۸۲

۱۰۳,۹۹۹

۶۶۷,۵۸,۱

۷۴۷,۹۸۱

۱۴۰۷۷۱۰,۱۰۱

۵۶۳,۵۷,۸۲

۱۰۳,۹۹۹

۶۶۷,۵۸,۱

۷۴۷,۹۸۱

۱۴۰۷۷۱۰,۱۰۱

۵۶۳,۵۷,۸۲

۱۰۳,۹۹۹

۶۶۷,۵۸,۱

۷۴۷,۹۸۱

۱۴۰۷۷۱۰,۱۰۱

۵۶۳,۵۷,۸۲

۱۰۳,۹۹۹

۶۶۷,۵۸,۱

۷۴۷,۹۸۱

۱۴۰۷۷۱۰,۱۰۱

۵۶۳,۵۷,۸۲

۱۰۳,۹۹۹

۶۶۷,۵۸,۱

۷۴۷,۹۸۱

۱۴۰۷۷۱۰,۱۰۱

۵۶۳,۵۷,۸۲

۱۰۳,۹۹۹

۶۶۷,۵۸,۱

۷۴۷,۹۸۱

۱۴۰۷۷۱۰,۱۰۱

۵۶۳,۵۷,۸۲

۱۰۳,۹۹۹

۶۶۷,۵۸,۱

۷۴۷,۹۸۱

۱۴۰۷۷۱۰,۱۰۱

۵۶۳,۵۷,۸۲

۱۰۳,۹۹۹

۶۶۷,۵۸,۱

۷۴۷,۹۸۱

۱۴۰۷۷۱۰,۱۰۱

۵۶۳,۵۷,۸۲

۱۰۳,۹۹۹

۶۶۷,۵۸,۱

۷۴۷,۹۸۱

۱۴۰۷۷۱۰,۱۰۱

۵۶۳,۵۷,۸۲

۱۰۳,۹۹۹

۶۶۷,۵۸,۱

۷۴۷,۹۸۱

۱۴۰۷۷۱۰,۱۰۱

۵۶۳,۵۷,۸۲

۱۰۳,۹۹۹

۶۶۷,۵۸,۱

۷۴۷,۹۸۱

۱۴۰۷۷۱۰,۱۰۱

۵۶۳,۵۷,۸۲

۱۰۳,۹۹۹

۶۶۷,۵۸,۱

۷۴۷,۹۸۱

۱۴۰۷۷۱۰,۱۰۱

۵۶۳,۵۷,۸۲

۱۰۳,۹۹۹

۶۶۷,۵۸,۱

۷۴۷,۹۸۱

۱۴۰۷۷۱۰,۱۰۱

۵۶۳,۵۷,۸۲

۱۰۳,۹۹۹

۶۶۷,۵۸,۱

۷۴۷,۹۸۱

۱۴۰۷۷۱۰,۱۰۱

۵۶۳,۵۷,۸۲

۱۰۳,۹۹۹

۶۶۷,۵۸,۱

۷۴۷,۹۸۱

۱۴۰۷۷۱۰,۱۰۱

۵۶۳,۵۷,۸۲

۱۰۳,۹۹۹

۶۶۷,۵۸,۱

۷۴۷,۹۸۱

۱۴۰۷۷۱۰,۱۰۱

۵۶۳,۵۷,۸۲

۱۰۳,۹۹۹

۶۶۷,۵۸,۱

۷۴۷,۹۸۱

۱۴۰۷۷۱۰,۱۰۱

۵۶۳,۵۷,۸۲

۱۰۳,۹۹۹

۶۶۷,۵۸,۱

۷۴۷,۹۸۱

۱۴۰۷۷۱۰,۱۰۱

۵۶۳,۵۷,۸۲

۱۰۳,۹۹۹

۶۶۷,۵۸,۱

۷۴۷,۹۸۱

۱۴۰۷۷۱۰,۱۰۱

۵۶۳,۵۷,۸۲

۱۰۳,۹۹۹

۶۶۷,۵۸,۱

۷۴۷,۹۸۱

۱۴۰۷۷۱۰,۱۰۱

۵۶۳,۵۷,۸۲

۱۰۳,۹۹۹

۶۶۷,۵۸,۱

۷۴۷,۹۸۱

۱۴۰۷۷۱۰,۱۰۱

۵۶۳,۵۷,۸۲

۱۰۳,۹۹۹

۶۶۷,۵۸,۱

۷۴۷,۹۸۱

۱۴۰۷۷۱۰,۱۰۱

۵۶۳,۵۷,۸۲

۱۰۳,۹۹۹

۶۶۷,۵۸,۱

۷۴۷,۹۸۱

۱۴۰۷۷۱۰,۱۰۱

۵۶۳,۵۷,۸۲

۱۰۳,۹۹۹

۶۶۷,۵۸,۱

۷۴۷,۹۸۱

۱۴۰۷۷۱۰,۱۰۱

۵۶۳,۵۷,۸۲

۱۰۳,۹۹۹

۶۶۷,۵۸,۱

۷۴۷,۹۸۱

۱۴۰۷۷۱۰,۱۰۱

۵۶۳,۵۷,۸۲

۱۰۳,۹۹۹

۶۶۷,۵۸,۱

۷۴۷,۹۸۱

۱۴۰۷۷۱۰,۱۰۱

۵۶۳,۵۷,۸۲

۱۰۳,۹۹۹

۶۶۷,۵۸,۱

۷۴۷,۹۸۱

۱۴۰۷۷۱۰,۱۰۱

۵۶۳,۵۷,۸۲

۱۰۳,۹۹۹

۶۶۷,۵۸,۱

۷۴۷,۹۸۱

۱۴۰۷۷۱۰,۱۰۱

۵۶۳,۵۷,۸۲

۱۰۳,۹۹۹

۶۶۷,۵۸,۱

۷۴۷,۹۸۱

۱۴۰۷۷۱۰,۱۰۱

۵۶۳,۵۷,۸۲

۱۰۳,۹۹۹

۶۶۷,۵۸,۱

۷۴۷,۹۸۱

۱۴۰۷۷۱۰,۱۰۱

۵۶۳,۵۷,۸۲

۱۰۳,۹۹۹

۶۶۷,۵۸,۱

۷۴۷,۹۸۱

۱۴۰۷۷۱۰,۱۰۱

۵۶۳,۵۷,۸۲

۱۰۳,۹۹۹

۶۶۷,۵۸,۱

۷۴۷,۹۸۱

۱۴۰۷۷۱۰,۱۰۱

۵۶۳,۵۷,۸۲

۱۰۳,۹۹۹

۶۶۷,۵۸,۱

۷۴۷,۹۸۱

۱۴۰۷۷۱۰,۱۰۱

شirkat shir yaastorideh behgah kermān (sehami khāṣṣ)
yaddashthāt hā'i tōzībihi shūrāt hā'i māli
sāl māli māntehi be 29 āsfand 1401

1-۱۳- حساب های دریافتی از اشخاص وابسته در تاریخ صورت وضعیت مالی از اقلام زیر تشکیل شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰/۱۲۹

۳۷۳,۸۴۹	۵۶,۴۷۵
.	۲,۱۲۵
.	۹۷۲
۳,۲۵۴	
۳۷۳,۱۰۳	۵۶,۴۸۲

۱-۱۳- مطالبات تجاري از اشخاص وابسته عمدتاً بابت مطالبات از شirkat bāzār ḡ̄st̄r̄ behgah sh̄ub̄e k̄rmān māli bāshd. Tā tāriχ tāliid shorūt hā'i māli ۳۶۱,۶۲۱ میلیون Rial az matalibat maznūr waصول شdeh ast.

۱-۱۳- حساب های دریافتی تجاري از سایر مشتریان در تاریخ صورت وضعیت مالی از اقلام زیر تشکیل شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰/۱۲۹	۵۶,۴۷۵
۱۲۶,۷۹	۵۹,۴۱۶
.	۲۱,۵۹۷
۱,۷۰۸	۱۳,۹۰۵
۱,۳۲۸	۷,۵۹۷
۱,۱۲۴	۶,۸۶
.	۲۰۰
.	۱۱۳
.	۱۰۰
۳۲۵	۳۸۵
۱۷,۲۸۰	۱۰۳,۹۹۹

۱-۱۳- مطالبات تجاري از سایر مشتریان عمدتاً بابت فروش ماست فله به shirkat z̄dm̄ irān, f̄rosh khāmeh leh shirkat f̄r̄t̄ m̄hr̄ aspādān wa shirkat p̄yām sh̄ir̄ ar̄yā k̄b̄r̄ mi bāshd. Tā tāriχ tāliid shorūt hā'i māli miln̄ ۳۱۵,۰۷ میلیون Rial az matalibat maznūr dr̄af̄t shdeh ast.

۱-۱۳- مبلغ مزبور بابت مطالبات و چکهای دریافتی از مشتریان در سالهای قبل mi bāshd ke d̄r̄ s̄r̄s̄p̄d̄ waصول t̄k̄r̄d̄d̄e ast. Az bābt̄ b̄ȳf̄sh̄ m̄d̄deh e'i az matalibat maznūr behgah h̄q̄f̄i dr̄ hal anjām mi bāshd. Qālib t̄k̄r̄ anjāk̄ az abn̄ bābt̄ d̄r̄ salhāi q̄l̄ miln̄ ۱۱۷,۰۳ میلیون Rial k̄aheš ar̄z̄h̄ dr̄ h̄salhāi l̄hāz̄t̄ shdeh ast.



شرکت شیر باستوزیریه یگاه کوهان (سهامی خاص)
پاداشرت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
خالص	مبلغ

۳-۱- دریافتی های بلند مدت:

حساب های دریافتی:
وام کارکنان

۶۸۷	۱۳۳۴۸
=====	=====

۱-۲-۱- بر اساس دستور العمل تنظیم روابط معاملاتی شرکت های گروه ۳۰ روز می باشد. قبل ذکر اینکه دوره وصول مطالبات از شرکت بازار گستر در سال مورد گزارش ۳۱ روز بوده است.

۱-۳-۱- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۱۳ روز است. با توجه به تجربیات گذشته و اعتبار سنجی از مشتریان و نیز توجه به این موضوع که بخش عده ای از فروشهای شرکت به شرکت های همکاره انجام می شود، نشانایی مطالبات سورسپید گذشته و موقع که مستلزم احتساب کاهش ارزش اینباشه دریافتی های می باشد پس از پیگیری حقوقی شرکت و اطمینان از عدم وصول در حسابها منظور می شود.

۴-۱- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳۰۵
۳۰۵

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

۵-۱- گوردون حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۴,۴۱۵

۱-۵-۱- در تعیین قابلیت بارگرفت دریافتی های تجاری، هر گونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد. وظی سال با مجوز هیات مدیره مبلغ ۸۹۸ میلیون ریال بدلیل غیر قابل وصول بودن از حسابها خارج گردیده است.



شرکت شیر پاستوریزه بیگانه کومن (سهامی خاص)

پاداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۰۴۵،۱

۲۰،۵۲۱

۱۶۴۸

۳۰،۴۴۹

۷۰۵

۲۳۷۱

۱۲،۸۹۴

۲۶،۳۴۱

۱-۱۴- پیش پرداخت خرید مواد اولیه و بسته بندی و قطعات خرید قطعات دستگاه شیر استریل از شرکت تراپاک و مبلغ ۱۵۸,۱۳ میلیون ریال بابت خرید مواد اولیه، بسته بندی و قطعات بدکی می باشد.

۱۵- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص
۱۰۴،۲۵۴	۱۰۸،۴۵۱	-	۱۰۸،۴۵۱	۱۰۸،۴۵۱	-	کالای ساخته شده	۲۱،۰۳۷	۲۱،۰۳۷	کالای در جریان ساخت
۱۷۳،۶۶۹	۲۱۱،۰۳۷	-	۱۷۳،۶۶۹	۲۱۱،۰۳۷	-	کالای در جریان ساخت	۵۶۶،۳۱۰	۵۶۶،۳۱۰	مواد اولیه و بسته بندی
۳۲۰،۴۰۵	۳۶۶،۳۱۰	-	۳۲۰،۴۰۵	۳۶۶،۳۱۰	-	مواد اولیه و بسته بندی	۱۶۷،۶۷۶	۱۶۷،۶۷۶	قطعه و لوازم بدکی
۱۲۵،۵۵۵	۱۶۷،۶۷۶	-	۱۲۵،۵۵۵	۱۶۷،۶۷۶	-	قطعه و لوازم بدکی	۲۲۰،۱۵۷	۲۲۰،۱۵۷	ملزومات مصرفی
۱۱۴،۸۴۷	۲۰۲،۱۱۱	-	۱۱۴،۸۴۷	۲۰۲،۱۱۱	-	ملزومات مصرفی	۱۶۹،۷۷۵	۱۶۹،۷۷۵	کالای امانتی نزد دیگران
۱۶۹،۷۷۵	۲۰۰،۸۱۱	-	۱۶۹،۷۷۵	۲۰۰،۸۱۱	-	کالای امانتی نزد دیگران	۷۱۲،۳۵۹	۷۱۲،۳۵۹	سایر موجودی ها
۷۱۲،۳۵۹	۹۱۲،۷۸۴	-	۷۱۲،۳۵۹	۹۱۲،۷۸۴	-	سایر موجودی ها	۹۱۲،۷۸۴	۹۱۲،۷۸۴	کالای در راه (بیوان شیر)
۳۲	۱۴۴۲۲	-	۳۲	۱۴۴۲۲	-	کالای در راه (بیوان شیر)	۹۱۴،۶۰۸	۹۱۴،۶۰۸	کالای در راه (بیوان شیر)
							۶۴۵،۶۰۶	۶۴۵،۶۰۶	
							۹۱۴،۶۰۸	۹۱۴،۶۰۸	
							۶۴۵،۶۰۶	۶۴۵،۶۰۶	
							۹۱۴،۶۰۸	۹۱۴،۶۰۸	
							۹۱۴،۶۰۸	۹۱۴،۶۰۸	

۱-۱۶- در سال مورد تراپاک موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده و قطعات و لوازم بدکی بصورت شناور تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است. بر این اساس مطابق الحاقه های صادره تاریخ تأیید صورتهای مالی موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۹۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، سیل و زلزله و غیره بیمه شده است.

۲-۱۵- کالای امانتی نزد دیگران عمدها شامل شیر خام (اسکیم) ارسالی به شرکت شیر پویان بیزد جهت تبدیل به شیر خشک می باشد. تاریخ تأیید صورتهای مالی شیر خشک تولید شده به مقدار ۱۰۳,۹ کیلو گرم دریافت گردیده است.



شرکت شیر پاستوریزه بگاه کوهان (سهامی خاص)
باداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶ - موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲,۲۶۷	۱,۶۵,۴۴۴
.	۹۸۸
۲,۲۶۷	۱,۶۲,۳۳۲

۱۷ - دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱,۲۸۸	۱,۲۸۸
۲,۲۶۷	۱,۶۲,۳۳۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۸۵.	۸۵.
۹.	۹.
۳۴۷	۳۴۷
۱,۲۸۸	۱,۲۸۸

۱-۱۷ - املاک مزبور املاک تملک شده با بت مطالبات سرسید شده از اشخاص می باشد که جهت فروش به واحد حقوقی شرکت و اکذار گردیده لکن تاکنون شرکت موفق به فروش املاک مذکور نگردیده است . قبل ذکر اینکه مدیریت شرکت متعهد به فروش دارایی های مزبور می باشد .



شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۰ مبلغ ۹۱,۹۱ میلیون ریال ، شامل ۱۰,۹۷ میلیون هزار سهم بکار ریالی با نام تمام پرداخت شده میباشد . ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۹۹,۵۰	۹۹,۵۰	۵۵۵۵	۹۹,۵۰	۵۵۵۵	۹۹,۵۰
۱۰	۱۰	۵۵۷,۹۱	۱۰	۵۵۷,۹۱	۱۰
۱۰	۱۰	۵۵۷,۹۱	۱۰	۵۵۷,۹۱	۱۰
۱۰	۱۰	۵۵۷,۹۱	۱۰	۵۵۷,۹۱	۱۰
۱۰	۱۰	۵۵۷,۹۱	۱۰	۵۵۷,۹۱	۱۰
۱۰	۱۰	۵۵۷,۹۱	۱۰	۵۵۷,۹۱	۱۰
۱۰	۱۰	۵۵۷,۹۱	۱۰	۵۵۷,۹۱	۱۰
۱۰	۱۰	۵۵۷,۹۱	۱۰	۵۵۷,۹۱	۱۰
۱۰	۱۰	۵۵۷,۹۱	۱۰	۵۵۷,۹۱	۱۰
۱۰۰	۱۰۰	۵۵۷,۹۱۰,۱۸۹	۱۰۰	۵۵۷,۹۱۰,۱۸۹	۱۰۰



شرکت شیر پاستوژن پگاه کرمان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۸۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و بیان سال

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعداد سهام	۵۵۷,۹۱۰,۱۸۹
	تعداد سهام	۵۵۷,۹۱۰,۱۸۹
	مانده ابتدای سال	۵۵۷,۹۱۰,۱۸۹

۱-۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۳۴/۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴/۵ ماده ۹۵ اسنادنامه، جمیاً مبلغ ۱۶,۹۳۴ میلیون ریال (۱۴۲,۷۵۱) میلیون ریال در سال مورد گزارش و مبلغ ۱۶,۹۳۴ میلیون ریال در سالهای قبل، از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. بد 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 الرامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	جاری	جمع	جاری	تسهیلات دریافتی
۵۳,۱۰۰		۱۰۰,۰۰۴	۱۰۰,۰۰۴	
۵۳,۱۰۰		۱۰۰,۰۰۴	۱۰۰,۰۰۴	

۱-۱۰- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۱,۷۴۸	بانک‌ها
	(۱۶,۴۴۵)	سود و کارمزد سال‌های آنی
	(۳,۵۰۰)	سپرده سرمایه گذاری
۵۳,۱۰۰	۱۰۱,۰۰۴	
۵۳,۱۰۰	۱۰۱,۰۰۴	حصه جاری

۱-۱۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۱,۷۴۸	مبالغ به میلیون ریال
	(۱۰,۰۰۰)	میلیون ریال
	۵۳,۱۰۰	۱۰۱,۰۰۴

۱-۱۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۳۶	درصد
------------	-----	------



شرکت شیپور باستورنده بگاه کرمان (سهامی خاص)،

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۲- به تفکیک زمان بدی برداشت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۰۱,۰۰۴
	=====

۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷۰,۰۰۰
	=====

۲-۱- به تفکیک نوع وثیقه: سند مالکیت زمین و ساختمان کارخانه کرمان (بادداشت -۸-۱۰)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۸۹,۷۰۹
۶۳,۰۵۷	۱۱,۰۸۴
(۴,۵۵۷)	(۱,۰۸۴)
۳۳,۲۱۰	۵۵,۳۶۵
۸۹,۷۰۹	۱۴۳,۷۹۰
	=====

۲-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مانده در ابتدای سال	
پرداخت شده طی سال	
ذخیره تأمین شده	
مانده در پایان سال	



شرکت شیر باستور زرگاه کوهان (سهامی خاص)
پاداشرت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- برداختنی های تجاري و سایر برداختنی ها
برداختنی های کوتاه مدت

مبالغ به میلیون ریال)	باداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
حسابهای برداختنی:			
اشخاص وابسته	۲۲-۱	۳۹,۶۵,۷۹	۱۶,۸۱,۸۶
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۲-۲	۴۳,۵۷,۷۰	۳
سایر	۲۲-۳	۱,۰۳,۶۳	۱,۵,۶۳,۶۹
سایر برداختنی ها:			
اسناد برداختنی:			
سایر اشخاص	۲۲-۴	-	-
سایر	۲۲-۵	۴۹,۶۳	۲۳,۱۴
مالیات بر ارزش افزوده	۲۲-۶	۷,۶۵	۷,۱۷
مالیات های تکلیفی و حقوق	۲۲-۷	۶,۷۳	۴,۱۹
حق بیمه های برداختنی کارکنان	۲۲-۸	۶,۳۷	۶,۳۷
سپرده بیمه برداختنی اشخاص و پیمانکاران	۲۲-۹	۱,۱۹	۱,۳۶
سپرده حسن انجام کار و شرکت در مفاصله	۲۲-۱۰	۱,۱۲	۱,۳۳
سایر بدھی به کارکنان	۲۲-۱۱	۱۱,۰۹	۱۲
حسابهای برداختنی غیر تجاري	۲۲-۱۲	۱۰,۳۵	۸,۹۹
سایر	۲۲-۱۳	۱,۴۳	۱,۲۰
سایر	۲۲-۱۴	۱,۲۱	۷۸,۹۲
سایر	۲۲-۱۵	۱,۱۲	۷۸,۹۲
سایر	۲۲-۱۶	۱,۱۷	۷۷,۹۴

تجاري:

حسابهای برداختنی:	۲۲-۱	۳۹,۶۵,۷۹	۱۶,۸۱,۸۶
اشخاص وابسته	۲۲-۲	۴۳,۵۷,۷۰	۳
مالیات بر ارزش افزوده	۲۲-۳	۷,۶۵	۷,۱۷
مالیات های تکلیفی و حقوق	۲۲-۴	۶,۷۳	۴,۱۹
حق بیمه های برداختنی کارکنان	۲۲-۵	۶,۳۷	۶,۳۷
سپرده بیمه برداختنی اشخاص و پیمانکاران	۲۲-۶	۱,۱۹	۱,۳۶
سپرده حسن انجام کار و شرکت در مفاصله	۲۲-۷	۱,۱۲	۱,۳۳
سایر بدھی به کارکنان	۲۲-۸	۱۱,۰۹	۱۲
حسابهای برداختنی غیر تجاري	۲۲-۹	۱۰,۳۵	۸,۹۹
سایر	۲۲-۱۰	۱,۴۳	۱,۲۰
سایر	۲۲-۱۱	۱,۲۱	۷۸,۹۲
سایر	۲۲-۱۲	۱,۱۲	۷۸,۹۲
سایر	۲۲-۱۳	۱,۱۷	۷۷,۹۴



شرکت شیر پاسوژر بیمه ایران (سهامی خاص)

باداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۱۲/۲۹	۳۰۷۴	-	۱۷۷.۲۴۷
۱۰۶.۱۴.	-	۵	۱۰۱.۰۲۰
۲۹۰.۸۸۸	۲۹۰.۸۸۸	۵	۲۹۰.۸۸۸
۳۶۷.۸۸	۵۴۵	۵	۳۶۷.۸۸
۱۴۰.۸۶.	۵۹	۱۹۰.۸۳۴	۱۴۰.۸۶.
۱۲۰.۷۷	۱۹۰.۸۳۵	۱۴۰.۸۳۵	۱۲۰.۷۷
۳۰۴.۴۵	۶۰۰	۹۰۳	۳۰۴.۴۵
۸۰.۷	۱۰۴.۵۴	۸۰.۶۳	۸۰.۷
۷۸	۷۸	۶۶	۷۸
۱۷۹	۱۷۹	۳۰۴	۱۷۹
.	.	۵۹۱	.
۱۴۰.۳۸.	۶۱۹	۱۴۰.۳۸.	۶۱۹
۲۴۹	۲۴۹	۱۵	۲۴۹
۱۷۱.۱۳	۳۹۴.۶۵۹	۳۹۴.۶۵۹	۱۷۱.۱۳

۱-۱-۲۲- از پرداختنی های تجاری به اشخاص وابسته تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۰۰.۰۰۹.۶ میلیون ریال از مطالبات فوق تسویه گردیده است.

۱-۱-۲۳- حساب های پرداختنی تجاری (تامین کنندگان) از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۱۲/۲۹	۴۴۸.۱۴۵	۴۹۰.۴۲۷	۴۹۷.۷۰۳
۶۱۱.۱۲۱	۲۵۱۱۹	۶۳۶.۲۲	۶۳۶.۲۲
۵	۵	۵	۵
۱۷۷.۹۰۵	۱۷۷.۹۰۵	۱۷۷.۹۰۵	۱۷۷.۹۰۵

۱-۲-۲۲- بدهی به دامداران و تامین کنندگان بابت خرید شرکت ، مواد اولیه ، بسته بندی و سایر مواد کمکی بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۰۰.۰۰۹.۶ میلیون ریال آن تسویه گردیده است.

۱-۲-۲۳- بدهی به سازمان تامین اجتماعی بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده دوره چهارم ۱۴۰۱ می باشد قابل ذکر اینکه وضعیت بیمه ای شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ در سال

۱۴۰۰ میلیون ریال آن تسویه گردیده است. لذاز بابت سال ۱۳۹۹ بر اساس بررسی های سازمان تامین اجتماعی مبلغ ۱۴۰.۰۰۹.۶ میلیون ریال بدهی طبق

های قبل بررسی ، قطعی و تسویه شده است. لذاز بابت سال ۱۳۹۹ بر اساس بررسی های سازمان تامین اجتماعی مبلغ ۱۴۰.۰۰۹.۶ میلیون ریال بدهی طبق

برگ اعلام بدهی مطالبه شده که شرکت نسبت به این اعلامه اعتراض نموده و نتیجه اعتراض تایید صورت های مالی مشخص نشده است. در ضمن



ملغ ۱۹/۱ میلیون ریال سپرده بیمه اشخاص و بیمه کارکنان ، مسکوود در دوره مرد گزارش و دوره های قبل در حسابها موجود می باشد .

۲۳- مالیات پرداختنی

شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	مالیات پرداختنی نحوه تشخیص و وضعیت	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
قطعی و تسویه رسیدگی به دفاتر	۱,۸۳۵	۰	۱۱,۰۵۱	۱۲,۸۸۶	۱۵,۷۴۲	۹,۶۳۵	۳۸,۵۴۰
قطعی و تسویه رسیدگی به دفاتر	۴,۹۴۲	۴,۸۲۲	۱۲,۶۷۸	۱۳,۴۲۶	۱۳,۴۲۶	۱۱,۶۷۹	۷۳,۳۰۰
رسیدگی نشده	۶,۵۰۶	۰	۶,۴۶۰	۰	۰	۶,۴۶۰	۳۲,۲۹۸
رسیدگی نشده	۰	۷۵,۶۶۶	۰	۰	۰	۰	۷۵,۶۶۶
	۱۳,۲۸۳	۸۰,۴۸۸					

۲۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۲- از بابت عملکرد سال ۱۴۰۰ طبق اظهار نامه مالیاتی مبلغ ۶,۴۶۰ میلیون ریال مالیات ابراز گردید. لکن تا تاریخ تائید صورتهای مالی مالیات عملکرد سال مزبور مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۳-۳- مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی پس از اعمال معافیت‌های قانونی (معافیت سود سپرده بانکی و سایر سرمایه‌گذاری و بند "ن" تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱) محاسبه و در حسابها ثبت گردیده است.

۲۳-۴- هزینه مالیات بر درآمد منعکس در صورت سود وزیان بابت مالیات سال موردن گزارش می‌باشد.

۲۳-۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ‌های قابل اعمال به شرح ذیل است.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۲,۶۴۸	۴۲۰,۳۶۹
۶,۵۳۰	۷۶,۶۹۲
(۲۴)	(۱۰۲۶)
۶,۵۰۶	۷۵,۶۶۶
۶,۵۰۶	۷۵,۶۶۶

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

هزینه‌های مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال

اثر درآمدهای معاف از مالیات:

سود سپرده‌های بانکی و سایر سرمایه‌گذاری‌ها

هزینه مالیات بر آمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۸ درصد (سال ۱۴۰۰ با نرخ موثر ۲۰ درصد)

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم



شirkat shiray-e-saastan-e-zirah pegan koman (sehami-ha) chaste
yaddashth-haai tozihgi chort-haai mali
sal mali mantehi be ۲۹ asfand ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۹۵

سال ۱۳۹۹

-

-

=

۱۹۵

۱-۲۴-سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۰ مبلغ ۴۲ ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۷۰ ریال بوده است.

۲۵-ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰

۱۴۰۱

مانده پایان سال	مانده پایان سال	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال
۷,۱۳۷	۴,۷۶۴	(۱۷,۹۷۵)	۱۵,۰۲	۷,۱۳۷
۵	۰	(۳۱,۰۱۹)	۳۰,۴۸۴	۵۳۵
۲,۰۸۶	۵,۳۳۶	(۵۴,۵۲۲)	۴۸,۵۷۰	۲,۰۸۶
۱۰,۰۵۹	۲۱,۰۹۸	(۱۶,۳۱۰)	۱۱,۱۲۶	۶۵,۶۵۶
				۱۰۰,۵۹

۱-۲۴-سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۰ مبلغ ۴۲ ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۷۰ ریال بوده است.

۲۵-ذخایر

ذخیره آب، برق، گاز و لفاف

ذخیره پداس کارکنان

ذخیره تبلیغات

ذخیره پداس کارکنان



شرکت شیرباسودریزه پگاه کوهان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)	سود خالص	تعیلات:
۱۴۰۰		هزینه مالیات بر درآمد
۲۶,۱۴۳	۳۴۴,۷۰۳	هزینه های مالی
	۷۵,۶۶۶	خالص افزایش در ذخیره مرباید پایان خدمات کارکنان
	۵,۶۶۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
	۵۴,۶۶۴	سود سپرده های بانکی
	۲۹,۲۱۹	سود سهام
	(۱۱۹)	
	(۱۰۲۶)	
	(۸۸)	
۹۴,۳۷	۵۰,۵۰۵	
	۹۴,۳۷	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
	(۳۳۳,۸۳,۳۲)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
	(۱۷۰,۲۰,۲۸)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
	۷,۹۱۲	افزایش پرداختی های عملیاتی
	۴۰,۲۴,۰۷	افزایش ذخیر
	۳۰,۰۲۴	نقد حاصل از عملیات
	۱۰۳,۵۵۲	
	۲۱۳,۱۱۳	
	۲۱۳,۱۱	

۲۷- معاملات غیرنقدی

(مبالغ به میلیون ریال)	معاملات غیرنقدی عده طی سال به شرح زیر است:
۱۴۰۰	تسویه سود سهام در قبال کاهش دریافتی ها
۳۸,۸۸۵	افزایش تسهیلات دریافتی در قبال کاهش پرداختی ها
۴۳,۵۰۰	کاهش و افزایش سرمایه گذاری بلند مدت در قبال افزایش و کاهش دریافتی ها
۲	
۸۲,۳۶۰	



شرکت شیریاستور زنگاه کوهان (سهامی خاص)

باداشرت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۱-۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در جین حداقل کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استرثراش کلی شرکت در سال ۱۴۰۱ نسبت به سالهای قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در مععرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمل شده از خارج از شرکت نیست.

۱-۲۸-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مالغه به میلیون ریال)	۱۴۰	۱۴۰۱
جمع بدھی	۹۰,۷۸,۷۹۳	۹۰,۱۲۵,۱
موجودی نند	(۳,۶۶۷)	(۱,۶۲,۳۲۲)
خالص بدھی	۹۰,۶۲۶,۵,۶	۹۰,۵۸,۸۹۴
حقوق مالکانه	۶۲۶,۶۰,۶	۹۴۷,۰,۹۷
نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه(درصد)	۱۴۵	۱۴۳

۲-۲۸-۱- اهداف مدیریت ریسک‌های

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

۲-۲۸-۲- ریسک بازار

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

۴-۲۸-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

با توجه به اینکه شرکت مواد اولیه و بسته بندي خود را از بازار داخلی تهیه می‌نماید بطور مستقیم تحت تاثیر کاهش ارزش ریال نسبت به سایر ارزهای خارجی قرار ندارد.



۵-۲۸-۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در اینفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد و منجر به زیان مالی برای شرکت شود . شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر (عدمتأثر شرکتهای گروه) و اخذ ویقه کافی در موارد متفقین را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در اینفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. بر این اساس بدجهت جلوگیری از زیانهای مالی ، شرکت عمدتاً با شرکت بازار گستر که از اشخاص وابسته می باشد معامله می کند که از رتبه اعتباری بالایی برخوردار می باشد . آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن ، به طور مستمر نظرات شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد . آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور مداوم توسط مدیریت شرکت بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتمندی های تجارتی شامل تعداد زیادی از مشتریان است که فقط در صنعت تولید محصولات لبنی بوده در مناطق جغرافیایی گسترش شده است. ارزایی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتمند انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه ویشه ای از مشتری عمدده خود (شرکت بازار گستر) با توجه به اینکه جزء اشخاص وابسته بوده اند ننموده است . به غیر از شرکت مذکور ، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد .

۶-۲۸-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهار چوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت و میان مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی و وصول بمقوع مطالبات، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسیده دارایها و بهره های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

	کمتر از یکسال	عددها طالبه	جمع	سال ۱۴۰۱
برداختنی های تجاری	۱۰۰۶۳۰	۱۰۰	۱۰۰۶۳۰	۱۳۳۶۵۰۱۶
سایر برداختنی ها و ذخایر	۱۶۲۲۰۵۷۱	۰	۱۶۲۲۰۵۷۱	۱۶۲۲۰۵۷۱
تسهیلات مالی	۱۰۰۰۱۰	۰	۱۰۰۰۱۰	۱۰۰۰۱۰
مالیات	۸۰۴۴۸۸	۰	۸۰۴۴۸۸	۸۰۴۴۸۸
	۱۳۷۷۵	۱۳۷۷۵	۱۳۷۷۵	۱۳۷۷۵

۷-۲۸-۴- ریسک فراگیر عملیات

در اوخر 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 و اکسیناسیون و رعایت شیوه نامه های بهداشتی ، هیزان 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 .



۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

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

شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	شرح
شرکت سهامی صنایع شیر ایران	واحد تجاری اصلی
جمع	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	
شرکت شیر خشک نوزاد	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	شرکتهای تحت کنترل مشترک
شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان	
شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه	
شرکت بازار گانی صنایع شیر ایران	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	
شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	
شرکت پخش سراسری بازار گستر شعبه کرمان	
شرکت آئیه پگاه	
جمع	
جمع کل	

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



شرکت شیر پاستو蕊زه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ - میلیون ریال)

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

کتابخانه ملی ایران

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سود سهام پرداختنی	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	دریافت‌نی‌های تجاری و سایر دریافت‌نی‌ها	نام شخص وابسته	شرح
خاص		خاص						
بدھی	طلب	بدھی	طلب					
۳۰۷۴	.	.	۶۸۰	.	.	۶۸۰		شرکت سهامی صنایع شیر ایران
۳۰۷۴	.	.	۶۸۰	.	.	۶۸۰	جمع	واحد تجاری اصلی
۱۴,۳۸۰	.	.	۲,۱۳۵	.	.	۲,۱۳۵		شرکت شیر پاستو蕊زه پگاه خوزستان
.	.	۱,۰۵۷	.	.	۱,۰۵۷	.		شرکت شیر پاستو蕊زه پگاه خراسان
.		شرکت شیر پاستو蕊زه پگاه گناباد
۲,۱۵۲	.	۲۹,۸۸۸	.	.	۲۹,۸۸۸	.		شرکت شیر پاستو蕊زه پگاه فارس
.	۲,۳۰۲		شرکت شیر پاستو蕊زه پگاه اصفهان
۱۴,۸۳۵	.	۳,۴۶۶	.	.	۳,۴۶۶	.		شرکت شیر پاستو蕊زه پگاه تهران
.		شرکت شیر پاستو蕊زه پگاه آذربایجان غربی
.	.	۱۰۱,۲۰۵	.	.	۱۰۱,۲۰۵	.		شرکت شیر پاستو蕊زه پگاه آذربایجان شرقی
۵۹	.	۱۴,۸۶۰	.	.	۱۴,۸۶۰	.		شرکت شیر خشک نوزاد
.	.	۵۹۱	.	.	۵۹۱	.		شرکت شیر پاستو蕊زه پگاه زنجان
۶۱۹	.	.	۹۷۲	.	.	۹۷۲		شرکت شیر پاستو蕊زه پگاه گیلان
۷۸	.	۶۶	.	.	۶۶	.		شرکت شیر پاستو蕊زه پگاه گلپایگان
۶۴۵	.	۳۶,۷۸۸	.	.	۳۶,۷۸۸	.		شرکت شیر پاستو蕊زه پگاه لرستان
۱۵		شرکت شیر پاستو蕊زه پگاه همدان
۶,۷۰۰	.	۹,۳۰۳	.	.	۹,۳۰۳	.		شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
۱,۴۵۴	.	۸,۱۶۳	.	.	۸,۱۶۳	.		شرکت آئینه پگاه
۱۷۹	.	۳۰۴	.	.	۳۰۴	.		شرکت شیر پاستو蕊زه پگاه گلستان
	۳۷۳,۸۴۵	.	۵۶۰,۴۷۵	.	.	۵۶۰,۴۷۵		شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه - شعبه کرمان
۱۹,۸۳۴	.	۱۲,۷۷۷	.	.	۱۲,۷۷۷	.		شرکت صنایع بسته بندی فرآورده‌های شیری پگاه
۱۰۶,۱۴۰	.	۱۷۷,۲۴۷	.	.	۱۷۷,۲۴۷	.		شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
۲۴۹	.	۲۵۰	.	.	۲۵۰	.		شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر ایران
۱۶۸,۰۳۹	۳۷۷,۱۴۷	۳۹۵,۹۶۶	۵۶۳,۵۸۲	.	۳۹۵,۹۶۵	۵۶۳,۵۸۲	جمع	
۱۷۱,۱۱۳	۳۷۷,۱۴۷	۳۹۵,۹۶۶	۵۶۴,۲۶۲	.	۳۹۵,۹۶۵	۵۶۴,۲۶۲	جمع کل	

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



شورکت شیپور پاستو رویزه پگاه کرمان (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- تعهدات سرعايه ای و بدھی های احتمالی :

۱-۳۰- بدھی های احتمالی به شرح ذیل می باشد:

(ارقام به میلیون ریال)	۱۴۰	۱۴۰۱	بدھی های احتمالی موضوع ماده ۳۵۳ اصلاحیه قانون تجارت:
۳۶۹,۰۳۲	۳۶۹,۰۳۲	بدھی های احتمالی موضوع ماده ۳۵۳ اصلاحیه قانون تجارت:	بدھی های احتمالی موضوع ماده ۳۵۳ اصلاحیه قانون تجارت:
۸۸,۷۵*	۱۴۸,۳۲۳	تضمین وام شرکتهای گروه	تضمین وام شرکتهای گروه
۴۵۷,۷۷۲	۵۱۷,۳۵۵	تضمین وام دامداران	تضمین وام دامداران
		ساخیر بدھیهای احتمالی:	ساخیر بدھیهای احتمالی:
۴,۴۳۷	۲,۳۲۵	بینمه سال ۱۳۹۹	بینمه سال ۱۳۹۹
*	۴,۶۰۳	جزایم مالیات بر ارزش افزوده و عملکرد سال ۱۳۹۷	جزایم مالیات بر ارزش افزوده و عملکرد سال ۱۳۹۷
*	*	*	*
	۶,۲۸۸		
۴۵۷,۷۷۲	۵۲۳,۷۷۴۲		

۳۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۱-۳۱- از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء در صورت های مالی باشد بوقوع نپیوسته است.

۳۲- سود سهام پیشنهادی

۱-۳۲- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، حداقل ۱۰ درصد سود خالص معادل ۰,۴۳ میلیون ریال هر سهم مبلغ ۶ ریال می باشد.

۳۳- وضعیت ارزی

۱-۳۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی ها و بدھیهای ارزی می باشد.

