

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام

شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسیین
(حسابداران رسمی)

شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
۲- صورتهای مالی :	
۲-۱- ترازنامه	۲
۲-۲- صورت سود و زیان	۳
۲-۳- صورت جریان وجوه نقد	۴
۲-۴- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	۵ الی ۳۱



تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام

شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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

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

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

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۱۹ صورتهای مالی، مالیات عملکرد سنوات قبل از سال ۱۳۸۷ شرکت قطعی و تسویه شده است. همچنین براساس برگ تشخیص های ابلاغی، مالیات عملکرد سنوات ۱۳۸۸، ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ به ترتیب به مبالغ ۱۲.۶۶۴ و ۱۶.۴۵۲ و ۲۰.۱۴۲ میلیون ریال به شرکت اعلام گردیده که از بابت موارد مزبور مبلغ ۳۷.۶۸۰ میلیون ریال پرداخت یا ذخیره در حسابها منظور شده است. شرکت نسبت به برگ تشخیص های صادره اعتراض نموده لیکن تا تاریخ تهیه این گزارش نتیجه اعتراض شرکت مشخص نشده است. مضافاً عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ مورد حسابرسی مالیاتی قرار گرفته لیکن تاکنون برگ تشخیص مربوطه به شرکت ابلاغ نگردیده است. همچنین مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش با کسر معافتهای مقرر محاسبه و در حسابها منظور گردیده است. مالیات و عوارض برارزش افزوده سنوات ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۸۹ رسیدگی گردیده که با توجه به عدم احتساب پرداختهای شرکت در این ارتباط به مالیاتهای تشخیصی اعتراض گردیده است، ضمن اینکه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۲ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. با توجه به موارد ذکر شده در بالا، تعیین بدهی قطعی شرکت از بابت مالیات عملکرد و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده مازاد بر ذخایر موجود و پرداختهای انجام شده، منوط به رسیدگی و اظهار نظر قطعی مقامات اداره امور مالیاتی می باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- علیرغم پیاده سازی و اجرای سیستم جدید بهای تمام شده در شرکت، بخش مربوط به مقایسه ظرفیت عملی با مقادیر تولید واقعی شرکت و محاسبه هزینه های جذب نشده در تولید تا تاریخ تهیه این گزارش اجرا نگردیده است. طبق استانداردهای حسابداری، هزینه های جذب نشده در تولید می بایست از محاسبه قیمت تمام شده تولیدات کسر و تحت سرفصل سایر درآمد و هزینه های عملیاتی در صورت سود و زیان انعکاس یابد.

۷- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مقبول اظهار شده است.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۵ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با کسب مجوز از هیئت مدیره و در چارچوب روابط خاص عملیات تجاری فیما بین گروه صنایع شیر ایران (سهامی خاص) صورت گرفته است. از آنجائیکه کلیه اعضا هیئت مدیره شرکت به صورت مستقیم و غیر مستقیم در انجام معاملات مذکور ذینفع می باشند لذا موضوع عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری معاملات مذکور موضوعیت ندارد، ضمن اینکه نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد نیز جلب نشده است.

۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیأت مدیره می باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و به استثنای شناسایی کامل ارباب رجوع، معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی و آموزش کارکنان، این مؤسسه در محدوده رسیدگیهای انجام شده به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین

۱۴ اردیبهشت ۱۳۹۳

(حسابداران رسمی)

ابوالفضل بسطامی

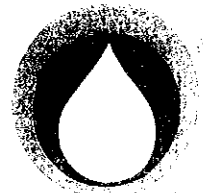
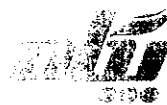
منوچهر زندی
شماره عضویت ۸۰۰۳۶۴

شماره عضویت ۸۳۱۲۵۳

شماره :

تاریخ :

پیوست :



شرکت سهامی شیر پاستوریزه پگاه فارس
شهرک خاتایر

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

بلااحترام،

به پیوست صورت های مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۳

۴

۵

۶

۶

۶-۷

۸-۳۱

• ترازنامه

• صورت سود و (زیان)

• گردش حساب سود زیان انباشته

• صورت جریان وجوه نقد

• یادداشتهای توضیحی:

الف: تاریخچه فعالیت

ب: مبنای تهیه صورتهای مالی

پ: عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی

ت: خلاصه اهم رویه های حسابداری

ث: یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۱۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

نام اعضای هیات مدیره

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص) به نمایندگی:

عبدالامیر باروت کوب

شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص) به نمایندگی:

طه خورسند

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام) به نمایندگی:

بهرام فیزیابی

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران به نمایندگی

بدالله صابری

شرکت صنایع شیر ایران به نمایندگی

محمد امین حنیف پور

سمت

امضاء

رئیس هیئت مدیره

نایب رئیس هیئت مدیره

عضو هیئت مدیره

عضو هیئت مدیره

عضو هیئت مدیره و مدیر عامل

نشانی: کیلومتر ۲۵ جاده شیراز - اهواز (۰۷۱۱) ۴۲۲۲۴۵۴۴ دورنگار: ۴۲۲۲۴۵۴۴ (۰۷۱۲)

www.pegah-fars.com

E-mail: info@pegah-fars.com

صندوق پستی: ۷۸۱۳۱

شرکت شیر پاسنورنره بنگاه فارس (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	تجدید ارائه شده ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
بدهیهای جاری:							
۱۱۷,۳۳۴	۱۷۳,۴۵۶	۱۵	حسابهای پرداختنی تجاری	۳۰,۷۱۱	۱۵,۶۴۲	۵	موجودی نقد
۲۲,۸۶۲	۱۳,۴۸۴	۱۶	بدهی به شرکتهای گروه	۱۱,۴۳۰	۳۴,۷۸۹	۶	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۷۶,۱۲۲	۱۸۵,۸۳۸	۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۲۱۶,۵۱۶	۳۱۲,۹۴۹	۷	طلب از شرکتهای گروه
۲۷	۲۲۹	۱۸	پیش دریافت ها	۹,۱۳۹	۲۴,۱۶۳	۸	سایر حسابهای دریافتنی
۴۲,۶۱۴	۳۲,۷۹۶	۱۹	ذخیره مالیات	۲۴۰,۷۷۷	۲۹۹,۶۳۰	۹	موجودی مواد و کالا
۱۲۹,۲۹۷	۱۱۶,۳۸۲	۲۰	تسهیلات مالی دریافتی	۵۲۳	۱,۱۳۲	۱۰	پیش پرداختها
۳۸۸,۲۵۶	۵۲۲,۱۸۵		جمع بدهیهای جاری	۵۰۹,۰۹۶	۶۸۸,۳۰۵		جمع داراییهای جاری
بدهیهای غیر جاری:							
۱۶,۲۵۱	۱۳,۸۰۹	۲۰	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۴۴,۰۱۸	۱۷۸,۴۴۰	۱۱	داراییهای غیر جاری:
۱۲,۶۹۱	۱۲,۹۲۵	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۷۰	۹۹۶	۱۲	داراییهای ثابت مشهود
				۷۸,۹۰۳	۳۰,۶۳۹	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
				۶,۵۵۳	۴,۹۹۶	۱۴	سایر داراییها
۲۸,۹۴۲	۲۶,۷۳۴		جمع بدهیهای غیر جاری	۱۸۰,۰۴۴	۱۶۴,۶۷۱		جمع داراییهای غیر جاری
۴۱۷,۱۹۸	۵۴۸,۹۱۹		جمع بدهیها				
۱۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۲	حقوق صاحبان سهام:				
۱۵,۰۰۰	۱۸,۴۴۶	۲۳	سرمایه (۲۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)				
۱۰۶,۹۴۲	۸۵,۸۱۱		الگویخته قانونی				
			سود انباشته				
۲۷۱,۹۴۲	۳۰۴,۳۵۷		جمع حقوق صاحبان سهام				
۶۸۹,۱۴۰	۸۵۳,۱۷۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۶۸۹,۱۴۰	۸۵۳,۱۷۶		جمع داراییها

یادداشت های توضیحی همراه جز لاینفک صورتهای مالی است.

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص	۲۴	۱,۹۷۷,۴۴۲
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۵	(۱,۷۶۱,۸۳۶)
سود ناخالص	۲۱۹,۶۱۱	۲۱۵,۶۰۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۶	(۶۶,۴۶۶)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۷	(۹۴۶)
	(۱۰۴,۶۴۳)	(۶۷,۴۱۲)
سود عملیاتی	۱۱۴,۹۶۸	۱۴۸,۱۹۴
هزینه های مالی	۲۸	(۱۶,۹۰۴)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۹	۳,۹۵۰
	(۲۳,۳۰۵)	(۱۲,۹۵۴)
سود قبل از مالیات	۹۱,۶۶۳	۱۳۵,۲۴۰
مالیات بر درآمد	(۲۲,۷۴۷)	(۳۲,۵۶۴)
سود خالص	۶۸,۹۱۵	۱۰۲,۶۷۶

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۶۸,۹۱۵	۱۰۲,۶۷۶
سود انباشته در ابتدای سال	۱۰۶,۹۴۲	۶۲,۸۱۰
تعدیلات سنواتی	۳۰	(۱,۰۹۴)
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۱۰۶,۹۴۲	۶۱,۷۱۶
سود قابل تخصیص	۱۷۵,۸۵۷	۱۶۴,۳۹۲
تخصیص سود:		
اندوخته قانونی	(۳,۴۴۶)	.
سود سهام مصوب	(۸۴,۷۵۰)	(۵۷,۴۵۰)
پاداش هیئت مدیره	(۱,۸۵۰)	.
سود تخصیص داده شده طی سال	(۹۰,۰۴۶)	(۵۷,۴۵۰)
سود انباشته در پایان سال	۸۵,۸۱۱	۱۰۶,۹۴۲
۳۶		

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

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت شیربستوریزه بگناه فارس (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالتهای عملیاتی:		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی	۳۱	۳۷,۷۰۳
بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری	۶۷۴	۱,۱۷۷
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۲۱,۱۵۲)	(۱۳,۶۴۱)
سود سهام پرداختی	(۳۴,۷۵۰)	(۵۷,۴۵۰)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۵۵,۲۲۸)	(۶۹,۹۱۴)
مالیات بر درآمد:		
مالیات بر درآمد پرداختی	(۹,۸۱۸)	(۱۳,۶۷۶)
فعالتهای سرمایه گذاری:		
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۱۹,۴۱۷)	(۷,۹۶۴)
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای نا مشهود	(۴۲۶)	(۴۸)
وجوه پرداختی بابت خرید سایر دارائیهها	-	(۵۹۰)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت	-	(۲)
وجوه حاصله از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت	-	۱۰,۰۰۰
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	-	۲۹
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری	(۱۹,۸۴۳)	۱,۴۲۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالتهای تامین مالی	۲,۲۸۸	(۴۳,۴۶۲)
فعالتهای تامین مالی:		
دریافت تسهیلات مالی	۱۱۶,۰۱۱	۱۳۲,۰۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۱۳۱,۳۶۸)	(۶۵,۳۶۵)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالتهای تامین مالی	(۱۵,۳۵۷)	۶۶,۶۳۵
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۱۳,۰۶۹)	۲۳,۱۷۳
مانده وجه نقد در آغاز دوره	۲۸,۷۱۱	۵,۵۳۸
مانده وجه نقد در پایان دوره	۱۵,۶۴۲	۲۸,۷۱۱
مبادلات غیر نقدی	۳۲	-
	۷۵,۷۲۶	-

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۱. تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام) ابتدا با نام کارخانه شیر پاستوریزه و استرلیزه در تاریخ ۱۳۵۳/۹/۶ تشکیل گردیده است. براساس مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صنایع شیر ایران مورخ ۱۳۸۲/۴/۲۸ مبنی بر تبدیل کارخانه‌های تابعه به شرکت‌های مستقل، شرکت شیرپاستوریزه پگاه فارس (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۱۸ تحت شماره ۱۴۹۹۴ نزد اداره ثبت شرکت‌های استان فارس به ثبت رسیده است. براساس تصمیم مجمع عمومی فوق‌العاده ۲۸ مرداد ماه ۱۳۸۶ ضمن اصلاح مفاد اساسنامه، نوع شرکت به (سهامی عام) تغییر یافته و در تاریخ ۲۹ شهریورماه ۱۳۸۶ در اداره ثبت شرکت‌های استان فارس به ثبت رسیده است. مراحل مقدماتی پذیرش در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران انجام شده است. مرکز اصلی شرکت واقع در کیلومتر ۲۵ جاده شیراز - تخت جمشید می‌باشد. در حال حاضر، شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص) است.

در راستای سیاست‌های شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص) مبنی بر واگذاری نمایندگیهای فروش به شرکت‌های شیر پاستوریزه پگاه و انتقال داراییهای نمایندگیهای فروش به شرکت‌های مزبور و براساس نامه شماره ۲۲۲۹۱ مورخ ۱۳۸۵/۱۰/۲۵ شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص) حسابهای سال ۱۳۸۵ دفتر نمایندگی پگاه یزد در حسابهای شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام) منعکس گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت براساس ماده ۲ اساسنامه عبارتست از خرید، فروش، فرآوری و توزیع شیر و انواع فرآورده‌های شیری بصورت فله‌ای و بسته‌بندی شده، واردات و صادرات شیر و کلیه فرآورده‌های آن، 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 بصورت مستقل و یا با مشارکت اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل و خارج از کشور، انجام هرگونه فعالیت تولیدی یا بازرگانی مرتبط با موضوع این شرکت و توسعه فعالیت‌های موجود، خرید و فروش اوراق بهادار 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

شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۳ تعداد کارکنان:

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل بوده است.

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
نفر	نفر
۳۴۰	۴۵
کارکنان رسمی	
۱۱۷	۱۰۳
کارکنان قراردادی	
۱۶۳	۱۶۱
کارکنان پیمانکار	
۳۱۴	۳۰۹

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی:

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- عدم ارائه صورتهای تلفیقی:

علیرغم مالکیت ۶۱.۲۵٪ سهام شرکت بازار گستر منطقه ۳ هدایت سیاستهای مالی و عملیاتی آن توسط شرکت صنایع شیر ایران میباشد بنابر مراتب مذکور و عدم مشارکت موثر این شرکت در تصمیم گیری های مربوط به سیاست های مالی و عملیاتی شرکت بازار گستر پگاه منطقه ۳ صورتهای مالی تلفیقی تهیه نمی شود و این صورتهای مالی صرفاً صورت های مالی جداگانه شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام) میباشد.

۴- خلاصه اهم رويه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا:

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک/گروههای اقلام مشابه اقلام ارزشیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودیها به روش میانگین موزون یا متحرک تعیین می گردد. موجودی ظروف در پایان سال مربوط به موجودی ظروف موجود در انبار و در جریان تولید می باشد. بهای تمام شده به روش میانگین موزون تعیین میشود.

روش مورد استفاده

مواد اولیه (شیر خام)	اولین صادره از اولین وارده
کالای در جریان ساخت	میانگین ماهانه شیر مصرفی و بهای مواد بسته بندی و جانبی
کالای ساخته شده	میانگین ماهانه
قطعات و لوازم و بسته بندی	میانگین موزون متحرک

۴-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت هنگام (تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسائی می شود.

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

۴-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث

افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۲-۳-۴- استهلاك دارائيهای ثابت مشهود باتوجه به عمر مفيد برآوردی دارائيهای مربوط و با در نظر گرفتن جدول استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالياتهای مستقيم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می گردد:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷ و ۸ و ۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۲ و ۱۳ درصد و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۱۲ و ۱۵ درصد و ۸، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

برای دارائيهای ثابتی که طی ماه تحصيل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائيهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۴-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصيل "دارائيهای واجد شرایط" است.

۴-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۴-۶- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارزش ثبت شده است بانرخ تبدالی ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر میشود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی میشود.

شرکت شپو باستوریزه بگاه فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- موجودی نقد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۷۱۱	۲,۰۹۴	موجودی نزد بانکها-ریالی (۱۴ فقره حساب)
۲,۰۰۰	۱۳,۵۴۸	سپرده کوتاه مدت
۳۰,۷۱۱	۱۵,۶۴۲	

۵-۱: سپرده کوتاه مدت مربوط وجوه مسدود شده بانک بابت ۱۰٪ سپرده صدور ضمانت نامه جهت شرکت پشتیبانی امور دام بابت تضمین خرید نهاده های دامی جهت دامداران میباشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۵میلیارد ریال آن آزاد گردیده است.

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	خالص مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۹,۰۶۶	۰	۹,۰۶۶	۶-۱ اسناد دریافتنی تجاری
۱۱۴۳۰	۲۵,۷۲۳	۱,۰۰۶	۲۶,۷۲۹	۶-۲ حسابهای دریافتنی تجاری
۱۱,۴۳۰	۳۴,۷۸۹	۱,۰۰۶	۳۵,۷۹۵	

۶-۱- اسناد دریافتنی تجاری بشرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۱,۷۰۰	علی اصغر عامری
۴۲۲	شرکت مروارید گلپایگان
۵,۷۷۴	شرکت افتخار نسیم گلستان
۵۲۰	شرکت مسکه سیرجان
۲۶۴	شرکت داراب لبن
۳۸۶	محمد مهدی قهرمانی
۹,۰۶۶	

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	خالص مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۶-۲- حسابهای دریافتنی تجاری شامل اقلام زیر است
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۰۶	۰	۱,۰۰۶	۱,۰۰۶	عاملین یزد
۵,۱۳۱	۶,۶۲۴	۰	۶,۶۲۴	آموزش و پرورش
۰	۱,۳۷۲	۰	۱,۳۷۲	شرکت سایینه سرد خزر
۰	۱۲,۰۶۸	۰	۱۲,۰۶۸	انجمن صنایع لبنی ایران (پنیوسبد حمایتی)
۰	۴,۹۰۹	۰	۴,۹۰۹	شرکت افتخار گلستان نسیم
۵,۲۹۳	۷۵۰	۰	۷۵۰	سایر
۱۱,۴۳۰	۲۵,۷۲۳	۱,۰۰۶	۲۶,۷۲۹	

تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۳۲۵۰۰ میلیون ریال از حسابها و اسناد دریافتنی تجاری فوق وصول گردیده است.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷- طلب از شرکت های گروه:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰۵,۳۴۰	۲۴۴,۷۳۵	۷-۱	شرکت بازار گستر پگاه منطقه ۳
.	۳۳,۴۱۰	فروش محصول	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
۴,۳۵۷	۲۵,۴۴۹		شرکت سهامی صنایع شیر ایران
.	۱,۴۹۶	نهاده دامی	شرکت دامپروری پگاه فارس
۱,۲۲۰	۲,۱۸۸	فروش محصول	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان
۲۴۹	۷۹۸	فروش محصول	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
۱,۶۱۹	۱,۶۶۳	فروش محصول	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
۵۹۸	۱,۲۳۵	فروش محصول	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان
۸۹۶			شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
۳۸۷	۴۴۸	مواد و قطعات	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی
.	۹۷۰	مواد	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان
۱,۲۱۲	۳۴۱	مواد	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان
۱۴۸	۱۵۵	مواد	شرکت شیر خشک نوزاد شهر کرد
۸	۵۷	سایر	شرکت کشت و صنعت سلماس
.	۴	فروش محصول	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان
۴۸۲			شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان
<u>۲۱۶,۵۱۶</u>	<u>۳۱۲,۹۴۹</u>		

۷-۱- مانده مطالبات از شرکت بازار گستر پگاه منطقه ۳ مربوط به فروش محصولات شرکت میباشد که براساس دستورالعمل شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص) محصولات شرکت (بجز محصولات پودری) از طریق شرکت مذکور در منطقه جنوب کشور توزیع و بفروش میرسد

۷-۲ تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی معادل مبلغ ۱۳۸۷۶۰ میلیون ریال از مانده فوق تسویه شده است.

۸- سایر حسابهای دریافتی:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۰۰۰	۶,۰۶۷	۸-۱	طلب از اشخاص و شرکتهای
۱,۴۴۶	۳,۲۲۷		کارکنان (وام و مساعده)
.	۱۳,۳۴۲	۸-۲	دامداران (علی الحساب و وام پرداختی)
۲,۶۹۳	۱,۵۲۷	۸-۳	سایر
<u>۹,۱۳۹</u>	<u>۲۴,۱۶۳</u>		

۸-۱- مانده طلب از اشخاص و شرکتهای از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۵	۲۰۴	شرکت بایا مهر اسپادانا
	۱۳۰	شرکت پلیمر هما
	۸۴۷	شرکت کاوش گران ارم پارسه (پیمانکار نیروی)
	۴۹۹	شرکت بیمه دانا (بابت علی الحساب صدور بیمه نامه)
	۲۰۷	شرکت تکنیکا
۱۰۹	۷۱	شرکت تهران بهزیست
۸۴۰	۷۷۶	حصه جاری وام رانندگان (فروش اقساطی)
۶۴۱		شرکت احرار صنعت ارم
-	۷۰	شرکت یگانه ظروف سپهر
۱۰۰	۲۱۹	شرکت زورق دریا
	۳۷	شرکت کوشش کاران
	۶۳	شرکت بازرگانی بینظیر کاران باختر
۲,۸۴۵	۲,۹۴۴	سایر (۲۴ قلم)
<u>۵,۰۰۰</u>	<u>۶,۰۶۷</u>	

تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی معادل مبلغ ۳۲۱۱ میلیون ریال از مانده فوق تسویه شده است.

۸-۲- مانده علی الحساب و وام پرداختی به دامداران جهت تامین علوفه و نهاده های دامی و تجهیزات ضروری براساس مصوبه هیئت مدیره پرداخت و بشرح ذیل قابل تفکیک میباشد :

ذخیره مطالبات	خالص مانده در		
مشکوک الوصول	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۷	۰	۳۹۷	محمد حسین پور
	۲۶۷	۲۶۷	شرکت همیار نیک
	۲۰۰	۲۰۰	محمد رضا گودرزی
	۱,۵۷۵	۱,۵۷۵	سکوی بیضا
	۲۹۲	۲۹۲	سید حسن حسینی
	۲۹۲	۲۹۲	عبدالمجید اسدزاده
	۲۶۷	۲۶۷	بهرام بیضاوی
	۲۶۷	۲۶۷	محمدرضا بیضاوی
	۲۰۰	۲۰۰	علی مدد پور
	۲۳۳	۲۳۳	نظام زارع
۲۱۸	۰	۲۱۸	مرکز بعثت طسوج
	۷۰	۷۰	مرتضی رفیعی
	۱۶۰	۱۶۰	اسماعیل کشتکار
	۱,۱۲۲	۱,۱۲۲	پرویز اصغری
	۲۵۶	۲۵۶	خدا کرم ابراهیمی
	۷۷	۷۷	شعبانعلی نظافت
	۳,۱۴۰	۳,۱۴۰	سید حسین موسوی
	۱۰۰	۱۰۰	عبدالقادر جعفری
	۷۴	۷۴	محمد جواد خواجه عبداللهی
	۴۵۲	۴۵۲	مسعود پورجم
	۴۰۴	۴۰۴	عوض زارعی
	۴۲۰	۴۲۰	مرکز بوستانی
	۳۰۵	۳۰۵	قباد مرزبان
	۴۰۴	۴۰۴	باقر فرهادی
	۲۸۱	۲۸۱	شرکت آرد سفید جم
	۱۹۵	۱۹۵	محمد رضا هوشیار
	۲۲۷	۲۲۷	رضا هاشمی
	۲۷۸	۲۷۸	دانیال زارعی
	۳۲۳	۳۲۳	مجتبی کشاورز
	۲۱۰	۲۱۰	هاشم کشتکار
	۱,۲۵۱	۱,۴۳۰	سایر (۳۳ قلم)
۷۹۴	۱۳,۳۴۲	۱۴,۱۳۶	جمع کل

تسهیلات پرداختی به دامداران بصورت ماهانه از بهای شیر دامداران کسر و مبلغ علی الحساب پرداختی عمدتا تا تاریخ تهیه صورتهای مالی از بهای شیر تحویلی کسر گردیده است.

۸_۳ مبلغ ۱۵۲۷ میلیون ریال مانده سرفصل سایر مربوط به علی الحسابهای پرداختی به فروشندگان کالا و خدمات از طریق کارپردازان شرکت میباشد

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	۹- موجودی مواد و کالا:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۸,۵۲۷	۷۸,۴۴۲	۹-۱	کالای ساخته شده
۱۴,۲۸۳	۱۵,۷۰۷	۹-۲	کالای در جریان ساخت
۹۳,۳۴۶	۱۲۸,۵۹۶		مواد اولیه و بسته بندی
۶۰,۷۴۴	۶۳,۵۳۲		قطعات و لوازم یدکی
۲,۹۲۷	۱۲,۶۰۳		موجودی ظروف و سایر
۲۳۹,۸۲۷	۲۹۸,۸۸۰		جمع
۹۵۰	۷۵۰		کالای بین راهی
۲۴۰,۷۷۷	۲۹۹,۶۳۰		

۹-۱- کالای ساخته شده از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۱۰۹	۱۳,۰۸۱	انواع شیر
۴,۸۲۱	۱۶,۷۰۷	انواع خامه
۲,۱۶۵	۲,۹۵۲	انواع ماست
۲۲,۱۲۷	۱۷,۴۷۷	انواع پنیر
۲۱,۰۶۸	۱۹,۵۰۱	انواع پودری
۴,۲۳۷	۸,۷۲۴	سایر
۶۸,۵۲۷	۷۸,۴۴۲	جمع

۹-۲- کالای در جریان ساخت پایان دوره متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۶۲	۲,۷۶۷	گروه پنیر
۳,۰۴۱	۴,۹۲۲	گروه خامه
۴,۲۹۴	۵,۴۰۱	گروه شیر
۹۸۰	۶۹۶	گروه ماست
۸۷۲	۶۴۴	گروه پودری
۱۳۴	۱,۲۷۷	سایر
۱۴,۲۸۳	۱۵,۷۰۷	

موجودی کالا تاسقف ۳۰۰ میلیارد ریال به نرخ شناور تحت پوشش بیمه قرار گرفته است

۱۰- پیش پرداختها:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۰	.	پیش پرداخت بیمه (شرکت بیمه ای نگین آینده سازان پارسه)
۲۲۳	۷۳۲	خرید اقلام فنی و مواد اولیه جانبی
.	۴۰۰	سایر (فراپورس)
۵۲۳	۱,۱۳۲	۱۰-۱

۱۰-۱ مبلغ پرداختی بابت ۲درهزار سرمایه جهت ورود به فراپورس میباشد

۱۰-۲ تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی معادل مبلغ ۲۳۴ میلیون ریال از مانده پیش پرداخت تسویه شده است.

۱۱- دارایی ثابت مشهود:

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال					بهای تمام شده - میلیون ریال					شرح اقلام
مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	استهلاک انباشته داراییهای فروخته شده	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	داراییهای فروخته شده طی سال مالی	داراییهای افزافه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال	
۹۰۱	۹۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۹۰۱	۰	۰	۰	۹۰۱	زمین
۴۰,۱۳۱	۲۸,۵۲۴	۱۹,۸۴۷	۰	(۶,۷۱۸)	۲,۸۱۹	۲۳,۷۲۶	۴۸,۳۷۱	(۱۹,۰۶۹)	۳,۵۷۳	۶۳,۸۶۷	۶۳,۸۶۷	ساختنمان
۱۵,۸۲۳	۱۵,۳۰۰	۱۹,۰۹۲	۰	(۱۷۱)	۲,۱۱۰	۱۷,۱۵۳	۳۳,۳۹۲	۶۵۹	(۳۴۰)	۸۹۷	۳۲,۹۷۶	تاسیسات
۷۸,۳۴۷	۷۰,۳۴۲	۱۰۷,۵۵۸	۰	۰	۱۵,۸۸۸	۹۱,۶۷۰	۱۷۷,۹۰۰	۰	۰	۷,۸۸۳	۱۷۰,۰۱۷	ماشین آلات و تجهیزات
۲۶۱	۲,۱۷۹	۱,۸۰۲	۰	۰	۲۶۷	۱,۵۳۵	۳,۹۸۱	۰	۰	۲,۱۸۵	۱,۷۹۶	وسایل نقلیه
۶,۶۵۵	۸,۶۸۵	۹,۱۹۰	۰	(۳۴۱)	۱,۴۷۹	۸,۰۵۲	۱۷,۸۷۵	(۵۵۳)	۳,۷۳۱	۱۴,۷۰۷	۱۴,۷۰۷	اثاثه و منسوبات
۱۴۲,۱۰۸	۱۲۵,۸۳۱	۱۵۷,۴۸۹	۰	(۷,۲۳۰)	۲۲,۵۶۳	۱۴۲,۱۵۶	۲۸۳,۳۳۰	۶۵۹	(۱۹,۸۶۲)	۱۸,۳۵۹	۲۸۴,۲۶۴	
۶۵۹	۰							(۶۵۹)	۰	۰	۶۵۹	دارایی در جریان تکمیل
۱,۲۵۱	۲,۴۰۹						۲,۴۰۹	۰	۰	۱,۱۵۸	۱,۳۵۱	اقلام سرمایه ای در انبار
۱,۹۱۰	۲,۴۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۰۹	(۶۵۹)	۰	۱,۱۵۸	۱,۹۱۰	
۱۴۴,۰۱۸	۱۲۸,۲۴۰	۱۵۷,۴۸۹	۰	(۷,۲۳۰)	۲۲,۵۶۳	۱۴۲,۱۵۶	۲۸۵,۷۳۹	۰	(۱۹,۸۶۲)	۱۹,۴۱۷	۲۸۶,۱۷۴	جمع

۱۱-۱ داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۳۰,۳۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۱-۲ اسناد مالکیت کارخانه جهت اخذ تسهیلات مالی در رهن بانک صنعت و معدن میباشد.

۱۱-۳ ارزش در داراییها بابت انتقال ساختمان مرکز آموزش نوازی و تاسیسات و اثاثه متعلق به آن به ارزش دفتری بر اساس مابقیه نامه تنظیمی به شرکت صنایع شیر ایران میباشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اسناد مالکیت به نام صنایع شیر ایران صادر نشده است.

۱۲- داراییهای نامشهود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۰	۶۳۶	حق امتیاز آب و برق (افزایش دیماند برق)
۴۹	۴۹	حق امتیاز گاز
۱۵۴	۱۸۴	حق امتیاز تلفن (خرید ۲ خط تلفن)
۱۲۷	۱۲۷	برند تجاری
۵۷۰	۹۹۶	

۱۳- سرمایه گذاریهای بلند مدت:

سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۲۴,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۰۸	شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه فارس
۴,۹۰۰	۳۰,۶۲۵	۳۰,۶۲۵	۶۱.۲۵	شرکت بازار گستر پگاه منطقه ۳
۳	۴			شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذر بایجان غربی
۲۸,۹۰۳	۳۰,۶۳۹			

۱۳-۱- باعنایت به توضیحات مندرج در یادداشت‌های ۳ و ۴- رویه بکار گرفته شده در خصوص سرمایه گذاریها در سال جاری و سنوات گذشته به بهای تمام شده میباشد

۱۳-۲- طی دوره مورد گزارش تعداد ۲۳۹۹۰۰۰ سهم از سهام شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه فارس به ارزش دفتری در قبال بدهی به شرکت صنایع شیر ایران منتقل شده است.

۱۳-۳- افزایش سرمایه گذاری در شرکت بازار گستر پگاه منطقه ۳ بر اساس میزان حق تقدم متعلق به شرکت و از محل مطالبات حال شده از شرکت مذکور صورت پذیرفته است

۱۴- سایر دارائیها:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۳۹۱	۲,۳۹۱	۱۴_۱	سپرده صندوق قرض الحسنه فاطمه الزهرا
۷۴۰	.		سپرده رهن املاک استیجاری
۳,۴۲۲	۲,۶۰۵		حصه بلند مدت وام رانندگان
۶,۵۵۳	۴,۹۹۶		

۱۴-۱- مبلغ مذکور به عنوان ودیعه نزد صندوق فاطمه الزهرا میباشد که از این محل به پرسنل شرکت تسهیلات پرداخت میشود.

۱۵- حسابهای پرداختنی تجاری:

حسابهای پرداختنی تجاری عمدتاً شامل بدهی به دامداران مربوط به بهای شیر خام خریداری شده و تامین کنندگان نهاده های دامی در اسفند میباشد که بشرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۶۲	۶,۱۹۶	شرکت مجتمع طیور فارس
۸,۲۱۳	۹,۴۳۵	سکوی بیضا (۱)
۳,۲۶۳	۶,۶۷۹	کارخانه استخر-مهدی کدخدایی
۲,۰۱۵	۵,۰۸۸	سکوی مرودشت
۴,۳۴۸	۸,۶۲۵	شرکت راد ارد پارس_روحانی (خوراک)
۲,۹۹۲	۵,۱۰۹	تعاونی طرف قرارداد
۳,۳۴۷	۵,۵۴۴	سکوی فسا(گنجی پور _دشتبان)
۱,۷۳۰	۲,۰۷۲	خانی _اسماعیلی (مرکز ملیان)
۱,۴۹۱	۴,۴۸۸	مرکز برادران پیشرو ۲
۱,۹۵۱	۳,۸۶۴	مرکز شمس آباد برزو (کریم ستوده)
.	۵,۶۳۲	سکوی شمال
۶۱۷	۳,۳۷۷	مرکز باب الحوائج (رمضانپور)
۹۴۶	۲,۵۰۲	غلامحسین نصیری
۳۳۰	۲,۳۰۶	حسنعلی استخری
۱,۷۲۶	۱,۷۲۳	سید حسن حسینی
۸۱,۳۰۳	۱۰۰,۸۱۶	سایر (۲۵۶ قلم)
۱۱۷,۳۳۴	۱۷۳,۴۵۶	

۱۵-۱- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۶۸ میلیارد ریال از بدهیهای فوق تسویه گردیده است

۱۶- بدهی به شرکت‌های گروه

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۶۳۳	۰	شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه فارس
۹,۱۳۶	۰	شرکت صنایع شیر ایران
۷,۷۷۹	۱۲,۷۵۸	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری
۱,۲۳۹	۵۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
۷۵	۱۶۰	شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه
۰	۴۶۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان
	۵۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
۲۲,۸۶۲	۱۳,۴۸۴	

تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی معادل مبلغ ۴۰۰۰ میلیون ریال از مانده فوق تسویه شده است .

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۳۳۵	۴۰,۷۸۹	۱۷-۱ جاری اشخاص و شرکتها
۱۲,۷۵۲	۵,۶۵۸	۱۷-۲ ذخیره هزینه های پرداختنی
۹,۳۵۳	۱۲,۲۰۷	۱۷-۳ وزارت دارائی- ارزش افزوده مالیات تکلیفی و حقوق دستمزد
۳,۳۳۴	۳,۸۸۴	سپرده ها و ودایع دریافتی
۳۴,۴۲۳	۱۱۹,۸۵۵	۱۷-۴ اسناد پرداختنی غیر تجاری
۴۸۸	۵۹۶	سازمان تامین اجتماعی(حق بیمه های پرداختنی)
۱,۴۳۷	۲,۸۴۹	سایر
۷۶,۱۲۲	۱۸۵,۸۳۸	

شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۷.۱- مانده جاری اشخاص و شرکتها به شرح ذیل تفکیک می گردد:
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۸۲	۳,۴۶۸	شرکت صنایع پلاستیک گلپژ
۲,۶۳۴	۱,۴۸۹	شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک
۱,۲۲۲	۱,۷۹۰	شرکت کارتن ایران
۱,۰۰۸	۵۸۸	تالارستوران حافظ
۲,۲۴۱	۲,۶۲۳	شرکت پیشگامان پخش صدیق
۰	۱,۷۰۱	شرکت پولاد پلیمر
۹۲	۲,۹۱۶	شرکت صنایع بسته بندی و کارتن سازی کارتن نمای فارس
۰	۲,۹۱۶	گروه تولیدی فارس پت
۵۳۱	۲۹۳	شرکت احرار صنعت ارم
۴	۳۴۳	شرکت صنایع آلومنیوم نوین آذربایجان (انایک)
۰	۳۰۰	شرکت چسب گستر سیرجان
۰	۱,۳۹۲	شرکت روبرت سیرجان
۰	۳,۱۶۰	جاری کارپردازان
۰	۸۰۲	شرکت خوش نوش کویر یزد
۰	۵۲۰	شرکت عطر و طعم ماگنولیا
۰	۶۱۷	شرکت پویش گام کاسپین
۰	۱,۰۸۵	شرکت نیرو احرار
۰	۵۱۲	شرکت ارون
۰	۶۹۶	شرکت نوین پلاست شیراز
۰	۵۸۲	بازرگانی زرین
۰	۱,۰۰۴	شرکت فجر گلستان
۰	۵۵۸	شرکت فانوس سبز
۰	۵۲۸	صنایع بسته بندی آراسلوز فارس
۰	۵۵۳	شرکت تعاونی مصرف پگاه
۰	۴۸۰	شرکت کیمیا عسل سپاهان
۰	۳۶۰	شرکت کارتن شیراز
۰	۳۹۱	شرکت پارس مشیک
۰	۴۴۶	شرکت آپلاس سیلان
۵,۲۲۱	۸,۶۷۶	سایر (۱۹۴ قلم)
۱۴,۳۳۵	۴۰,۷۸۹	

۱۷.۲- ذخیره هزینه های پرداختنی مربوطه به ذخیره پاداش بهره وری -انبارگردانی و سایر پاداشها میباشد

۱۷.۳- بدهی مالیاتی بابت مالیات ارزش افزوده و مالیات تکلیفی و حقوق دستمزد بشرح زیر میباشد.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۴	۱۴۹	مالیات حقوق و دستمزد
۹۶	۹۱	مالیات تکلیفی
۹,۱۴۳	۱۱,۹۶۷	مالیات ارزش افزوده
۹,۳۵۳	۱۲,۲۰۷	

۱۷.۴- اسناد پرداختنی غیر تجاری بشرح زیر میباشد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۵۳۲	۱۴,۶۹۵	اداره امور مالیاتی (۶طفری چک)
۲۷,۸۹۱	۱۰۳,۹۷۱	شرکت پشتیبانی اموردام فارس (۳طفری چک)
۰	۱,۱۸۹	اتاق صنایع و معادن بازرگانی استان فارس
۳۴,۴۲۳	۱۱۹,۸۵۵	

تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۹۵۶۷ میلیون ریال از چکهای فوق تادیه گردیده است

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۸- پیش دریافتها
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷	۲۲۹	خریداران محصول
۲۷	۲۲۹	

شرکت شکر باستان و زنده نگاه فاران (سهامی عام)

یادداشت‌های ترمیمی: صورتحساب مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۹- ذخیره مالیات:

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۷ قطعی و تسویه شده است.
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سنوات ۱۳۸۸ تا ۱۳۹۲ بشرح جدول زیر است
۱۳۹۲/۱۲/۲۹

نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مالیات					درآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
		مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
صدور برگ تشخیص - اعتراض شرکت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰ ۱۸۳	میلیون ریال ۱۸۳	۹۰۶۱	۰	۱۲۶۶۴	۹۰۶۱	۴۸,۴۹۹	۵۰,۱۹۱	۱۳۸۸
صدور برگ تشخیص - اعتراض شرکت	۲,۹۷۴	میلیون ریال ۲,۹۷۴	۵,۸۹۴	۰	۱۶,۴۵۲	۸,۸۶۸	۳۲,۳۶۴	۶۶,۱۵۹	۱۳۸۹
صدور برگ تشخیص - اعتراض شرکت	۶,۸۹۳	میلیون ریال ۶,۸۹۳	۱۲,۶۷۶	۰	۲۰,۱۴۲	۱۹,۵۶۹	۷۵,۰۴۲	۸۰,۵۳۰	۱۳۹۰
حسابرسی مالیاتی	۳۲,۵۶۴	۰	۳۲,۵۶۴	۰	۰	۳۲,۵۶۴	۱۳۰,۳۵۸	۱۳۵,۳۴۰	۱۳۹۱
	۰	۲۲,۷۴۷	۰	۰	۰	۲۲,۷۴۷	۹۰,۹۸۹	۹۱,۶۶۳	۱۳۹۲
	۴۲,۶۱۴	۳۲,۷۹۶							

۱-۱۹- در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ شرکت به دلیل اعتراض به برگ تشخیص بابت عدم لحاظ معافیت ماده ۱۳۸ توسط اداره دارائی بابت مازاد مالیات تشخیصی نسبت به مالیات ابرازی پرداخت شده تنها مبلغ ۱۸۳ میلیون ریال ذخیره در حسابها لحاظ نموده است

۲-۱۹- در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ به علت اعتراض به برگ تشخیص بابت عدم لحاظ معافیت افزایش سرمایه توسط حوزه مالیاتی مراتب در دست رسیدگی میباشد

۳-۱۹- در ارتباط با سال ۱۳۹۰ شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده است که بابت مالیات ابرازی مبلغ ۱۲,۶۷۶ میلیون ریال آن پرداخت و به مبلغ ۶,۸۹۳ میلیون ریال ذخیره در حسابها لحاظ شده است

۴-۱۹- در ارتباط با مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ مورد رسیدگی حسابرسی مالیاتی قرار گرفته است لیکن برگ تشخیص تاکنون صادر نشده است.

۵-۱۹- مالیات سال ۱۳۹۲ بر اساس سود ابرازی شناسایی و محاسبه گردیده است.

مهر و امضاء مدیر عامل

۲۰- تسهیلات مالی دریافتی:

الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۹,۱۸۴	۱۳۶,۹۰۵	بانکها (۱-۲۰)
۱۵۹,۱۸۴	۱۳۶,۹۰۵	
(۱۳,۶۳۶)	(۶,۷۱۴)	کسر می شود: بهره سنوات آتی
۱۴۵,۵۴۸	۱۳۰,۱۹۱	
(۱۶,۲۵۱)	(۱۳,۸۰۹)	حصه بلند مدت
۱۲۹,۲۹۷	۱۱۶,۳۸۲	حصه جاری

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۰,۵۸۱	۹۱,۸۵۵	۱۵ تا ۲۸ درصد
۴۸,۶۰۳	۴۵,۰۵۰	۱۰ تا ۱۵ درصد
۱۵۹,۱۸۴	۱۳۶,۹۰۵	

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۱۱۷,۹۰۱	سال ۱۳۹۳
۱۹,۰۰۴	سال ۱۳۹۴ به بعد
۱۳۶,۹۰۵	

مبلغ ۵۱۹۴ میلیون ریال اختلاف بین مبلغ تسهیلات قابل پرداخت از سال ۱۳۹۴ به بعد با حصه بلند مدت وام بشرح بند الف فوق مربوط به سهم سود سنوات آتی بشرح جدول ۲-۲۰ میباشد
د- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۲۳,۲۲۵	در قبال زمین و ساختمان و ماشین آلات
۱۱۳,۶۸۰	در قبال چک و سفته
۱۳۶,۹۰۵	

شرکت شیر باستورنژده نگاه فارس (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۲- تسهیلات مالی دریافتی:

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بشرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		مبلغ پرداختی	مبلغ مانده وام (میلیون ریال)	تعداد اقساط	نرخ سود تضمین شده (درصد)	نوع قرارداد	تاریخ آخرین سرسید	تاریخ انقضای	منبع تامین کننده
اقساط بلند مدت	اقساط جاری								
میلیون ریال	میلیون ریال								
۱۹,۰۰۳	۴,۲۲۲	۸,۴۴۶	۲۳,۲۲۵	۶۰	۱۴٪	فروش اقساطی	۱۳۹۵/۰۷/۰۵	۱۳۸۷/۱۲/۰۵	صنعت و معدن
۰	۲۷,۷۵۷	۲۷,۷۵۷	۲۷,۷۵۷	۱	۲۲٪	مشارکت مدنی	۱۳۹۳/۰۱/۱۸	۱۳۹۲/۰۱/۱۸	صادرات
۰	۲۳,۶۰۰	۲۳,۶۰۰	۲۳,۶۰۰	۱	۱۸٪	مشارکت مدنی	۱۳۹۳/۰۶/۱۵	۱۳۹۱/۰۶/۱۴	کشاورزی
۰	۱۱,۸۰۰	۱۱,۸۳۰	۱۱,۸۰۰	۱	۱۸٪	مشارکت مدنی	۱۳۹۳/۰۷/۲۵	۱۳۹۱/۰۷/۲۵	کشاورزی
۰	۱۲,۵۵۷	۸,۳۷۲	۱۲,۵۵۷	۵	۱۸٪	فروش اقساطی	۱۳۹۳/۰۱/۰۹	۱۳۹۲/۰۹/۰۹	توسعه صادرات
۰	۰	۲۶,۳۳۳	۰	۵	۱۸٪	فروش اقساطی	۱۳۹۲/۰۵/۰۵	۱۳۹۱/۱۱/۰۵	توسعه صادرات
۰	۸,۳۷۲	۲,۰۹۳	۸,۳۷۲	۵	۱۸٪	فروش اقساطی	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	۱۳۹۲/۰۸/۲۸	توسعه صادرات
۰	۰	۱۱,۴۰۰	۰	۲	۱۴٪	مشارکت مدنی	۱۳۹۱/۱۲/۲۲	۱۳۹۰/۱۲/۲۲	صنعت و معدن
۰	۰	۵,۵۳۱	۰	۲	۱۴٪	فروش اقساطی	۱۳۹۲/۰۷/۱۲	۱۳۹۱/۰۷/۱۲	صنعت و معدن
۰	۰	۱۱,۸۳۰	۰	۱	۱۵٪	مشارکت مدنی	۱۳۹۱/۱۱/۰۵	۱۳۹۰/۱۱/۰۵	کشاورزی
۰	۲۱,۸۱۵		۲۱,۸۱۵	۱	۱۸٪	مشارکت مدنی	۱۳۹۳/۰۷/۰۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	کشاورزی
۰	۰	۹,۱۷۱	۰	۱۲	۱۵٪	جماله	۱۳۹۲/۰۸/۱۵	۱۳۹۱/۰۸/۱۵	رفاه
۰	۷,۷۷۹	۵,۵۳۹	۷,۷۷۹	۱۲	۲۸٪	مشارکت مدنی	۱۳۹۳/۰۵/۱۳	۱۳۹۲/۰۵/۱۳	رفاه
۱۹,۰۰۳	۱۱۷,۹۰۲	۱۵۱,۹۶۲	۱۳۶,۹۰۵	جمع					
۵,۱۹۴	۱,۵۲۰	کسر می شود سود سنوات آتی							
۱۳,۸۰۹	۱۱۶,۳۸۲	۱۵۱,۹۶۲	۱۳۶,۹۰۵	مانده					

شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

بازرسی‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۱۷۴	۱۲,۶۹۱	مانده در ابتدای دوره
(۱,۲۶۶)	(۳,۵۰۳)	پرداخت شده طی دوره
۲,۷۸۳	۳,۷۳۷	ذخیره تامین شده طی دوره
۱۲,۶۹۱	۱۲,۹۲۵	مانده در پایان دوره

۲۲- سرمایه:

سرمایه شرکت شامل ۲۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی بانام عادی تمام پرداخت شده میباشد سرمایه شرکت در ابتدای سال مبلغ ۱۵۰.۰۰۰ میلیون ریال بوده و طی سال بموجب صورتجلسه مورخه ۹۲/۹/۲۵ مجمع عمومی فوق العاده از محل مطالبات سهامداران مبلغ ۵۰.۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است.

۲۲-۱- سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

تعداد سهام	مبلغ - میلیون ریال	
۱۹۹,۹۹۹,۷۳۲	۱۹۹,۹۹۹,۶	شرکت صنایع شیر ایران (پگاه)
۶۷	۰.۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان
۶۷	۰.۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان
۶۷	۰.۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان
۶۷	۰.۱	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	

۲۳- اندوخته قانونی:

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۸۴۴۶ میلیون ریال از 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 شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است.

اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۴- فروش خالص :

۱-۲۴- فروش خالص بر حسب انواع محصولات فروش رفته به شرح زیرقابل تفکیک می باشد:

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		
مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال	
				داخلی:
۳۵,۵۶۳	۵۵۰,۴۷۲	۳۷,۷۸۲	۷۰۳,۰۳۵	انواع شیر
۴,۲۱۰	۲۵۲,۱۶۹	۴,۵۷۶	۲۷۸,۹۵۹	انواع خامه
۱۵۷	۱۶,۳۰۹	۲۰۴	۳۰,۹۰۸	انواع کره
۱۶,۶۸۸	۲۳۷,۷۸۰	۱۸,۰۰۷	۳۳۹,۰۸۱	انواع ماست
۱۱,۲۰۲	۶۴۵,۳۶۲	۱۰,۳۹۴	۷۴۹,۴۴۰	انواع پنیر
۸,۷۲۱	۵۹,۱۱۵	۱۱,۶۸۶	۱۲۲,۲۵۵	انواع دوغ
۱,۱۶۳	۱۰۸,۱۱۲	۲,۲۴۵	۱۴۸,۸۶۵	سایر
۷۷,۷۰۴	۱,۸۶۹,۳۱۹	۸۴,۸۹۴	۲,۳۷۲,۵۴۳	جمع فروش داخلی
				صادراتی:
۴۸۸	۱۰,۶۲۳	۵۳۸	۱۳,۸۸۶	انواع شیر
۱,۰۸۵	۵۵,۲۳۱	۱,۲۰۲	۷۳,۹۱۴	انواع خامه
۱,۱۰۱	۱۵,۹۲۴	۹۳۸	۱۵,۷۸۶	انواع ماست
۱۴	۷۸۱	۱۵۲	۱۳,۷۴۰	انواع پنیر
۱,۸۱۱	۳۳,۹۵۶	۳,۳۳۳	۹۶,۱۴۹	انواع سایر
۴,۴۹۹	۱۱۶,۵۱۵	۶,۱۶۳	۲۱۳,۴۷۵	جمع فروش صادراتی
۸۲,۲۰۳	۱,۹۸۵,۸۳۴	۹۱,۰۵۷	۲,۵۸۶,۰۱۸	جمع کل
(۸,۳۹۲)		(۳,۵۶۹)		برگشت از فروش و تخفیفات
۸۲,۲۰۳	۱,۹۷۷,۴۴۲	۹۱,۰۵۷	۲,۵۸۲,۴۴۹	فروش خالص

فروش صادراتی براساس ریال ایران وعمدتا به کشورهای عراق، پاکستان و افغانستان میباشد که از طریق شرکت

بازرگانی صنایع شیر ایران انجام میگردد

شرکت شیر پاستوریزه بگانه فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۲- انحرافات فروش و تفکیک آن به نرخ و مقدار بشرح ذیل تفکیک می گردد:

شرح	تفاوت				سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲				سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱			
	افزایش (کاهش) فروش		تفاوت		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱	
	تفاوت کل	ناشی از نرخ	ناشی از مقدار	مبلغ - م ریال	متوسط نرخ / ریال	مقدار / تن	مبلغ - م ریال	متوسط نرخ / ریال	مقدار / تن	مبلغ - م ریال	متوسط نرخ / ریال	مقدار / تن
انواع شیر	۱۵۵,۸۲۶	۱۱۳,۳۷۶	۴۲,۴۵۰	۱۵۵,۸۲۶	۳,۱۴۵	۲,۲۶۹	۷۱۶,۹۲۱	۱۸,۷۰۹	۳۸,۳۲۰	۵۶۱,۰۹۵	۱۵,۵۶۴	۳۶,۰۵۱
انواع خامه	۴۵,۴۷۳	۱۵,۹۷۵	۲۹,۴۹۸	۴۵,۴۷۳	۲,۰۱۷	۴۸۳	۲۵۲,۸۷۳	۶۱,۰۷۲	۵,۷۷۸	۲۰۷,۴۰۰	۵۸,۰۵۵	۵,۳۹۵
انواع کره	۱۴,۵۹۹	۷,۴۷۸	۷,۱۲۱	۱۴,۵۹۹	۴۷,۶۳۱	۴۷	۳۰,۹۰۸	۱۵۱,۵۱۰	۲۰۴	۱۶,۳۰۹	۱۰۳,۸۷۹	۱۵۷
انواع ماست	۱۰۱,۱۶۳	۷۹,۵۰۹	۲۱,۶۵۴	۱۰۱,۱۶۳	۴,۴۷۰	۱,۱۵۶	۲۵۴,۸۶۷	۱۸,۷۳۱	۱۸,۹۴۵	۲۵۳,۷۰۴	۱۴,۳۶۲	۱۷,۷۸۹
انواع پنیر	۱۱۷,۰۳۷	۱۶۵,۵۲۳	(۴۸,۴۸۶)	۱۱۷,۰۳۷	۱۴,۷۵۸	(۶۷۰)	۷۶۳,۱۸۰	۷۲,۳۶۷	۱۰,۵۴۶	۶۴۶,۱۴۳	۵۷,۶۰۹	۱۱,۳۱۶
انواع دوغ	۶۳,۱۴۰	۳۲,۱۲۱	۳۱,۰۱۹	۶۳,۱۴۰	۲,۶۸۳	۲,۹۶۵	۱۲۲,۳۵۵	۱۰,۴۶۲	۱۱,۶۸۶	۵۹,۱۱۵	۶,۷۷۸	۸,۷۲۱
سایر	۱۰۲,۹۴۶	(۱۱,۴۳۵)	۱۱۴,۳۸۱	۱۰۲,۹۴۶	(۳,۸۴۵)	۲,۶۰۴	۲۴۵,۰۱۴	۴۳,۹۲۵	۵,۵۷۸	۱۴۲,۰۶۸	۴۷,۷۷۰	۲,۹۷۴
جمع فروش	۶۰۰,۱۸۴	۴۰۲,۵۴۸	۱۹۷,۶۳۶	۶۰۰,۱۸۴			۲,۵۸۶,۰۱۸		۹۱,۰۵۷	۱,۹۸۵,۸۳۴		۸۲,۲۰۳
برگشت از فروش							(۳,۵۶۹)			(۸,۳۹۲)		
جمع فروش خالص							۲,۵۸۲,۴۴۹			۱,۹۷۷,۴۴۲		

شرکت شیر باستورنزه بنگاه فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۴- فروش محصولات شرکت به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر است:

	سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲	
	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش میلیون ریال
شرکت‌های گروه سایر اشخاص	۹۰.۰۰	۱,۷۷۱,۸۰۰	۸۴	۲,۱۶۹,۸۲۹
	۱۰	۲۰۵,۶۴۲	۱۶	۴۲۲,۶۲۰
	۱۰۰	۱,۹۷۷,۴۴۲	۱۰۰	۲,۵۹۲,۴۴۹

۲۴-۳ جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده بر حسب گروه محصولات اصلی به شرح زیر است:

شرح	سال ۱۳۹۲				سال ۱۳۹۱			
	فروش میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	سود ناخالص میلیون ریال	درصد فروش	فروش میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	سود ناخالص میلیون ریال	درصد فروش
گروه شیر	۷۱۶,۹۲۱	۶۴۰,۸۹۹	۷۶,۰۲۲	۱۱	۵۶۱,۰۹۵	۵۲۱,۳۶۹	۳۹,۷۲۶	۷
گروه خامه	۲۵۲,۸۷۳	۲۰۴,۷۰۰	۴۸,۱۷۳	۱۴	۲۰۵,۸۸۸	۱۸۹,۹۷۳	۱۱۵,۹۱۵	۲۸
گروه ماست	۲۵۴,۸۶۷	۲۴۲,۴۷۲	۱۲,۳۹۵	۳	۲۵۳,۴۶۹	۲۴۱,۵۴۰	۱۱,۹۲۹	۵
گروه پنیر	۷۶۳,۱۸۰	۶۹۷,۷۵۸	۶۵,۴۲۲	۹	۶۴۲,۶۳۲	۶۱۸,۰۶۰	۲۴,۵۷۲	۴
گروه دوغ	۱۲۲,۳۵۵	۱۲۱,۷۱۰	۵۴۵	۰.۴۵	۶۱,۱۹۸	۶۱,۹۲۷	-۷۲۹	-۱
سایر	۲۷۲,۳۵۳	۲۵۵,۳۹۹	۱۷,۰۵۴	۶	۱۵۳,۱۶۰	۱۲۸,۹۶۷	۲۴,۱۹۳	۱۶
جمع کل	۲,۵۸۲,۴۴۹	۲,۳۶۲,۸۳۸	۲۱۹,۶۱۱	۹	۱,۹۷۷,۴۴۲	۱,۷۶۱,۸۳۶	۲۱۵,۶۰۶	۱۱

شرکت شیر باستوریزه بگاہ فارس (سہامی عام)

یادداشتہای توضیحی صورتہای مالی

سال مالی منتهی بہ ۲۹ اسفند ماہ ۱۳۹۲

۲۵- بہای تمام شدہ کالای فروش رفتہ :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۵۰,۶۱۳	۱,۹۹۷,۹۱۹	۲۵-۱ مواد مستقیم مصرفی
۳۴,۲۶۳	۴۴,۲۲۳	۲۵-۲ دستمزد مستقیم
۱۰۰,۲۷۲	۱۲۲,۶۲۴	۲۵-۳ سربار ساخت
۱,۵۸۵,۱۴۸	۲,۱۶۴,۷۶۶	جمع ہزینہ های تولید
(۱۲,۰۲۶)	(۱,۴۲۴)	۹-۲ (افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت.
۱,۵۷۳,۱۲۲	۲,۱۶۳,۳۴۲	بہای تمام شدہ کالای تولید شدہ
۲۲۱,۹۷۱	۲۰۹,۴۱۱	بہای تمام شدہ کالای خریداری شدہ
(۳۳,۲۵۷)	(۹,۹۱۵)	۹-۱ (افزایش) کاهش موجودی کالای ساختہ شدہ
۱,۷۶۱,۸۳۶	۲,۳۶۲,۸۳۸	بہای تمام شدہ کالای فروش رفتہ

شرکت شیر باستورنزه بگاه فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۲۵- مواد مستقیم مصرفی به شرح زیر تفکیک می شود:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵,۴۲۱	۸۳,۴۳۰	مانده اول دوره مواد بسته بندی
۴,۰۰۳	۹,۹۱۶	مانده اول دوره مواد جانبی
۴۹,۴۲۴	۹۳,۳۴۶	
		اضافه می شود خرید مواد طی دوره:
۱,۱۵۲,۸۵۱	۱,۵۲۳,۳۶۴	شیر خام و خامه و کره
۲۹۷,۵۷۳	۴۳۹,۱۲۵	مواد بسته بندی
۶۳,۱۹۷	۹۶,۲۷۳	مواد اولیه جانبی
۱,۵۱۳,۶۲۱	۲,۰۵۸,۷۶۲	
		کسر می شود مانده مواد پایان دوره:
۸۳,۴۳۰	۱۱۶,۴۶۹	مواد بسته بندی
۹,۹۱۶	۱۲,۱۲۷	مواد اولیه جانبی
۹۳,۳۴۶	۱۲۸,۵۹۶	
		ارسالی به سایر واحد ها و اصلاحات:
		شیر خام
۱۲,۷۴۸	۲۲,۳۴۹	مواد بسته بندی
۶,۳۳۸	۳,۲۴۴	مواد اولیه جانبی
۱۹,۰۸۶	۲۵,۵۹۳	
۱,۴۵۰,۶۱۳	۱,۹۹۷,۹۱۹	بهای تمام شده مواد مستقیم مصرفی

میزان کل شیردریافتی ۱۴۳۸۶۲ تن به مبلغ ۱۵۱۹۹۸۵ میلیون ریال در طی سال منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ می باشد.



۲۵-۱-۲- میزان شیر خام مصرفی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲	
مقدار میلیون ریال	مقدار تن	مقدار میلیون ریال	مقدار تن
۱,۱۵۲,۸۵۱	۱۲۷,۶۰۷	۱,۵۱۹,۹۸۵	۱۴۳,۸۶۲
۱,۱۵۲,۸۵۱	۱۲۷,۶۰۷	۱,۵۱۹,۹۸۵	۱۴۳,۸۶۲

۲۵-۱-۳- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		تامین کننده	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۱۱	۱۶۷,۸۱۱	۱۲	۲۳۷,۹۴۹	شرکت های تابعه	مواد بسته بندی شامل رول و...
۱	۸,۱۳۷	۰	۴,۳۶۰	شرکت های تابعه	مواد اولیه شامل کره و...
۸	۱۲۴,۵۱۴	۹	۱۹۱,۶۸۵	سایر تامین کنندگان	مواد بسته بندی شامل رول و...
۳	۵۲,۸۵۶	۵	۹۱,۱۷۷	سایر تامین کنندگان	مواد اولیه شامل کره و...
۷۷	۱,۱۵۲,۸۵۱	۷۴	۱,۵۱۹,۹۸۵	دامداران و شرکتهای تابعه	شیر خام
۱۰۰	۱,۵۰۶,۱۶۹	۱۰۰	۲,۰۴۵,۱۵۶		

۲-۲۵- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار مستقیم		دستمزد مستقیم		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۷۴۸	۲۱,۵۹۰	۲۹,۹۱۳	۳۷,۴۹۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۳۲۷	۲,۷۵۵	۲,۰۷۵	۱,۶۵۸	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری و بهداشت
۱,۶۴۴	۲,۹۰۸	۹۱۷	۲,۲۰۰	مزایای پایان خدمت
-	۲,۶۶۱	۱,۳۵۸	۲,۸۶۹	ایاب و ذهاب و غذا و متفرقه
۲,۶۲۱	۶,۱۰۸	-	-	مواد غیر مستقیم و CIP
۲,۴۷۹	۴,۹۲۲	-	-	مواد آزمایشگاهی
۱۹,۸۷۱	۲۰,۴۵۷	-	-	استهلاک
۵,۰۱۲	۷,۸۰۲	-	-	تعمیرات و نگهداری
۱۱,۲۹۴	۱۱,۶۳۱	-	-	برق و سوخت و گاز و تلفن
۲۳,۰۷۵	۳۱,۴۰۱	-	-	لوازم یدکی و ابزار و ملزومات مصرفی
۲۵۷	۵۶	-	-	حق بیمه اموال
۵,۰۵۳	۷,۹۲۲	-	-	خدمات قراردادی
۲,۷۵۹	۴,۷۶۳	-	-	سایر
۱۰۳,۱۴۰	۱۲۴,۹۷۶	۳۴,۲۶۳	۴۴,۲۲۳	
(۲,۸۶۸)	(۲,۴۵۲)	۰	۰	کسر می شود : سهم هزینه اداری
۱۰۰,۲۷۲	۱۲۲,۶۲۴	۳۴,۲۶۳	۴۴,۲۲۳	

علت کاهش هزینه حقوق و دستمزد سربار بدلیل باز نشستگی تعدادی از کارکنان شرکت میباشد همچنین علت افزایش حقوق دستمزد مستقیم بدلیل اعمال ضرائب حقوق سال ۹۲ میباشد

بدلیل افزایش میزان شیر خام دریافتی در سال ۱۳۹۲ نسبت به سال ۱۳۹۱ میزان هزینه های مواد آزمایشگاهی و مواد غیر مستقیم افزایش داشته است

علت افزایش هزینه های لوازم و قطعات مصرفی بدلیل افزایش تولید و نیاز به تعمیرات و نگهداری و همچنین افزایش بهای قطعات مصرفی میباشد

۳-۲۵- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تن - روزانه					شرح
نسبت درصد	تولید ۹۱	سال ۱۳۹۲	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	
۵۰٪	۴۱.۹	۵۴	۱۰۷	۱۴۰	انواع شیر پاستوریزه و دوغ پاستوریزه نایلونی
۸۵٪	۷۱.۴	۶۷.۷	۸۰	۱۴۰	انواع شیر استریل و خامه استریل
۹۰٪	۴۷	۵۱.۵	۵۷.۵	۹۰	انواع ماست
۸۱٪	۲۸.۲	۲۶	۳۲	۴۶	انواع پنیر
۸۰٪	۱۷.۸	۳۵.۹	۴۵	۷۰	انواع دوغ
۹۶٪	۱۰.۵	۱۲.۲	۱۳	۱۵	محصولات پودری
۴۲٪	۱۲.۵	۱۴.۵	۳۵	۶۰	شیر بطر

۲۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۴۷۶	۱۸,۹۹۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۱۹۱	۱,۹۹۸	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴,۸۶۴	۲,۹۷۲	عیدی و پاداش
۳,۸۲۵	۱,۲۸۱	مزایای پایان خدمت
۴,۹۰۰	۹,۰۷۶	هزینه ایاب و ذهاب
۱,۶۳۵	۲,۵۸۲	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمانها و تاسیسات
۱,۵۳۳	۵۸۴	هزینه ملزومات و نوشت افزار مصرفی
۴۰۳	۱,۰۱۴	برق و گاز و آب
۲,۳۴۲	۲,۱۰۵	استهلاک
۲,۸۷۳	۱۵,۳۸۴	۲۶-۱ حقوق و عوارض گمرکی
۱۲,۰۶۶	۱۸,۶۴۰	۲۶-۲ کرایه حمل
۵,۲۶۹	۱۱,۹۸۷	۲۶-۳ روابط عمومی
۹,۲۲۱	۲۵,۷۴۴	سایر
۶۳,۵۹۸	۱۱۲,۳۶۱	
۲,۸۶۸	۲,۳۵۲	اضافه می شود : سهم از هزینه خدماتی
۶۶,۴۶۶	۱۱۴,۷۱۳	

۲۶-۱ مبلغ ۶۲۲۰ میلیون ریال از هزینه های حقوق و عوارض گمرکی مربوط به هزینه صادرات شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران جهت انجام صادرات محصولات این شرکت میباشد و مابقی آن مربوط به عوارض محصولات صادراتی پرداختی به گمرک میباشد

۲۶-۲ هزینه کرایه حمل عمدتاً مربوط به هزینه حمل شیر خام، مواد جانبی و قطعات میباشد

۲۶-۳ هزینه مندرج تحت سرفصل روابط عمومی عمدتاً مربوط به هزینه های تبلیغات، آگهی، حق عضویت، بازاریابی و شرکت در نمایشگاهها میباشد.

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۷۶۳)	(۱,۵۵۰)	ضایعات ظروف و مواد
۸۱۷	۱۱,۶۲۰	۲۷-۱ سایر
(۹۴۶)	۱۰,۰۷۰	

۲۷-۱ سایر درآمدها عمدتاً ناشی از تخفیفات حاصله از خرید از شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران میباشد

۲۸- هزینه های مالی:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۹۰۴	۲۱,۱۵۲	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات
.	۱,۷۸۲	سایر
۱۶,۹۰۴	۲۲,۹۳۴	

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۰۰	.	سود(زیان) ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
.	۶۷۴	سود سپرده بانکی
۳۲۸	.	سود سهام
۱,۱۲۲	(۱,۰۴۵)	سایر
۳,۹۵۰	(۳۷۱)	

۳۰- تجدید ارائه

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات اقلام مقایسه ای به شرح زیر اصلاح طبقه بندی شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

قبل از اصلاحات میلیون ریال	اصلاحات طبقه بندی		بعد از اصلاحات میلیون ریال
	بدهکار	بستانکار	
۲۸,۷۱۱	۲,۰۰۰		۳۰,۷۱۱
۱۴,۵۶۱		۵,۴۲۲	۹,۱۳۹
۱۴۶,۱۰۱		۲,۰۸۳	۱۴۴,۰۱۸
۳,۱۳۱	۳,۴۲۲		۶,۵۵۳
(۱۱۹,۴۱۷)	۲,۰۸۳		(۱۱۷,۳۳۴)
موجودی نقد			
سایر حسابهای دریافتی			
دارائیهای ثابت مشهود			
سایر دارائیهها			
حسابهای پرداختی تجاری			

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی:

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۸,۱۹۴	۱۱۴,۹۶۸	سود عملیاتی
۲۲,۲۱۳	۲۲,۵۶۳	هزینه استهلاک
۱,۵۱۷	۲۳۴	افزایش در ذخیره باز خرید خدمت
(۱۱۱,۹۶۶)	(۵۸,۸۵۳)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۴۹۶)	(۶۰۹)	(افزایش) کاهش پیش پرداختهای عملیاتی
(۱۱۶,۵۲۲)	(۱۵۷,۱۷۰)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
۹۱,۴۹۴	۱۶۸,۶۶۹	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
	۲۰۲	افزایش پیش دریافتها
۳,۲۶۹	(۲,۸۲۷)	سایر درآمد غیر عملیاتی
۳۷,۷۰۳	۸۷,۱۷۷	

۳۲- مبادلات غیر نقدی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۲۵,۷۲۶	سرمایه گذاری در شرکت بازار گستر پگاه منطقه ۳
.	۵۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران
.	۷۵,۷۲۶	

۳۳- تعهدات و بدهی های احتمالی:

تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر می باشد .

شرح	نوع تضمین	مبلغ - میلیون ریال	ذینفع
ضمانت نامه شرکت در مناقصه	ضمانت نامه	۱۴۰۰	آموزش و پرورش فارس
ضمانت نامه پیش پرداخت	ضمانت نامه	۶۶۸۷	آموزش و پرورش فارس
ضمانت نامه حسن انجام کار	ضمانت نامه	۲۶۷۵	آموزش و پرورش فارس
ضمانت نامه حسن انجام کار	ضمانت نامه	۶۵۰۰۰	شرکت پشتیبانی امور دام
تضمین نهاده های دامی	سفته	۲۵۳۵۰۰	شرکت پشتیبانی امور دام
تضمین تسهیلات	سفته	۳۶۰۰۰	بانک توسعه صادرات
تضمین ضمانت نامه دریافتی	سفته	۷۰۲۰۰	بانک صادرات
تضمین تسهیلات	سفته	۲۶۰۰۰	بانک توسعه صادرات
تضمین ضمانت نامه دریافتی	سفته	۵۸۵۰۰	بانک توسعه صادرات
		۵۱۹۹۶۲	

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه :

رویداد بااهمیتی که بعد از تاریخ تراز نامه اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشا باشد رخ نداده است

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته:

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)
شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	عضو مشترک هیئت مدیره	مواد و محصول	۲۱۵,۲۸۰	۳۳,۴۱۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	عضو مشترک هیئت مدیره	محصول و سایر	۱,۵۰۹	۲,۱۸۸
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	عضو مشترک هیئت مدیره	مواد و سایر	۱,۸۸۱	۳۴۱
شرکت صنایع شیر ایران	عضو مشترک هیئت مدیره	سایر	۰	۲۵,۴۴۹
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	عضو مشترک هیئت مدیره	مواد و محصول	۱,۲۷۶	۱,۶۶۳
شرکت بازار گستر پگاه منطقه ۳	عضو مشترک هیئت مدیره	محصول	۲,۲۳۱,۳۱۳	۲۴۴,۷۳۵
شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	عضو مشترک هیئت مدیره	مواد و محصول	۲۲,۸۵۹	(۵۲)
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	عضو مشترک هیئت مدیره	مواد و محصول	۶۳۸	۴۴۸
شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	عضو مشترک هیئت مدیره	مواد و محصول	۸,۰۱۸	۷۹۸
شرکت شیر خشک نوزاد شهر کرد	عضو مشترک هیئت مدیره	سایر	۰	۱۵۵
شرکت دامپروری پگاه فارس	عضو مشترک هیئت مدیره	مواد	۷۲,۱۳۹	۱,۴۹۶
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	عضو مشترک هیئت مدیره	مواد	۱,۰۴۷	۹۷۰
شرکت کشت و صنعت سلماس	عضو مشترک هیئت مدیره	سایر	۰	۵۷
شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	عضو مشترک هیئت مدیره	محصول سایر	۰	۴
شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری	عضو مشترک هیئت مدیره	مواد	۱۰۲,۲۰۳	(۱۲,۷۵۸)
شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه	عضو مشترک هیئت مدیره	سایر	۴۹۴	(۱۶۰)
شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	عضو مشترک هیئت مدیره	مواد	۸,۸۵۸	۱,۲۳۵
شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان	عضو مشترک هیئت مدیره	محصول	۵,۷۶۹	(۴۶۲)
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	عضو مشترک هیئت مدیره	سایر	۰	(۵۲)

۳۶- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام میباشد

تکالیف قانونی

مبلغ - میلیون ریال

۳۷- تطبیق بودجه با عملکرد:

مقایسه بودجه با عملکرد و انحراف آن بشرح جدول ذیل می باشد:

عنوان	بودجه مصوب	عملکرد واقعی	انحراف
	سالانه	سالانه	مبلغ
	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد یوتش
فروش	۲,۳۳۰,۹۶۴	۲,۵۸۲,۴۴۹	۱۱۰.۷۹%
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۲,۱۷۱,۲۶۴)	(۲,۳۶۲,۸۳۸)	۱۰۸.۸۲%
سود ناویژه	۱۵۹,۷۰۰	۲۱۹,۶۱۱	۱۳۷.۵۱%
هزینه های فروش اداری و عمومی	(۵۳,۵۴۸)	(۱۱۴,۷۱۳)	۲۱۴.۲۳%
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۱,۶۹۳	۱۰,۰۷۰	۵۹۴.۸۰%
سود عملیاتی	۱۰۷,۸۴۵	۱۱۴,۹۶۸	۱۰۶.۶۰%
هزینه های مالی	(۱۸,۳۳۵)	(۲۲,۹۳۴)	۱۲۵.۰۸%
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,۰۱۵	(۳۷۱)	-۳۶.۵۵%
سود خالص	۹۰,۵۲۵	۹۱,۶۶۳	۱۰۱.۲۶%
مقدار شیر تحویلی - تن	۱۲۳,۹۴۷	۱۴۳,۸۶۲	۱۱۶.۰۷%

دلایل انحراف بودجه از عملکرد بشرح ذیل خلاصه می گردد:

الف) افزایش فروش نسبت به بودجه مصوب معادل ۱۰.۷۹٪ درصد عمدتا بدلیل افزایش نرخ و تغییر در ترکیب تولید بوده است.

ب) افزایش بهای تمام شده کالای فروش رفته نسبت به بودجه مصوب بدلیل تغییر در ترکیب تولید و افزایش شیر دریافتی میباشد

ج) افزایش هزینه فروش عمومی و اداری عمدتا بدلیل افزایش هزینه های گمرکی ناشی از عوارض صادرات و افزایش کرایه حمل میباشد.

د) افزایش هزینه مالی نسبت به بودجه مصوب بدلیل سررسید اصل و بهره تسهیلات و افزایش نرخ سود برخی از تسهیلات دریافتی جهت تامین سرمایه در گردش طی سال مالی می باشد

