

شرکت شیر پاستوریزه نگاه فارس (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی صورتهای مالی میان دوره ای
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسان
(حسابداران رسمی)

شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۳
۲- فهرست صورتهای مالی میان دوره ای	
۲-۱- ترازنامه	۲
۲-۲- صورت سود و زیان	۳
۲-۳- صورت جریان وجوه نقد	۴
۲-۴- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای	۵ الی ۳۱



تاریخ: _____
شماره: _____
پیوست: _____

سازمان امور مالیاتی

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت

(حسابداران رسمی)

گزارش بررسی اجمالی صورتهای مالی میان دوره ای

به هیأت مدیره محترم

شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- به نظر این مؤسسه براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۴- همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۱۸ صورتهای مالی عنوان گردیده است، مالیات عملکرد سنوات قبل از سال ۱۳۸۸ و همچنین سالهای ۱۳۸۹، ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است. براساس برگ تشخیص های دریافتی برای سالهای ۱۳۸۸ و ۱۳۹۰ جمعاً مبلغ ۳۲,۸۰۶ میلیون ریال مالیات مورد مطالبه قرار گرفته که شرکت از این بابت جمعاً مبلغ ۲۷,۳۹۰ میلیون ریال مالیات پرداخت و یا در حسابها ذخیره منظور نموده است.

گزارش بررسی اجمالی صورتهای مالی میان دوره ای

به هیأت مدیره محترم (ادامه)

شرکت شیرپاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

ضمن اینکه از بابت عملکرد سال ۱۳۹۳ با توجه به گزارش حسابرسی مالیاتی مبلغ ۲,۹۱۹ میلیون ریال کسری ذخیره مشهود است. شرکت در مورد برگ تشخیص های دریافتی اعتراض خود را به مقامات مالیاتی تسلیم نموده که تا تاریخ این گزارش نتیجه آن مشخص نشده است. با توجه به مراتب فوق تعیین بدهی قطعی شرکت از بابت مالیات عملکرد، مازاد بر ذخایر در نظر گرفته شده و پرداختهای انجام شده، منوط به رسیدگی و اظهار نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر موارد

۵- محاسبات بهای تمام شده محصولات تولیدی، با تلقی استفاده کامل از ظرفیتهای تولید صورت گرفته است لیکن همانگونه که در یادداشت ۳-۲۴ توضیحی صورتهای مالی منعکس می باشد تولید واقعی انجام محصولات در دوره مالی مورد گزارش حدود ۲۷٪ کمتر از ظرفیت عملی کارخانه می باشد.

۶- اقلام مندرج در صورتهای مالی میان دوره ای، بر مبنای مانده های استخراجی از حسابها در تاریخ ترازنامه و همچنین اعمال پاره ای از طبقه بندیهای لازم (خارج از دفاتر) نسبت به بعضی از مانده های مزبور تعیین گردیده است و الزاماً با مانده طبق دفاتر تطبیق ندارد.

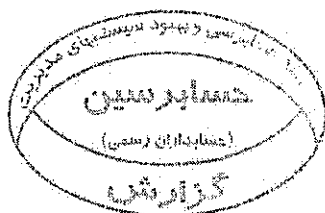
۷- گزارش تطبیق عملیات دوره مالی با بودجه مصوب، مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۵ صورتهای مالی که توسط شرکت تهیه شده، مورد بررسی قرار گرفته است. به نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با دفاتر، اسناد و مدار ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۸- موارد عدم رعایت الزامات و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار بشرح زیر است:

الف- افشا به موقع اطلاعات و صورتهای مالی سالانه و گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی

ب- رعایت الزامات حداقل تعداد سهامدار

ج- ارائه صورتجلسه مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکتها حداکثر ۱۰ روز پس از تشکیل مجمع و افشاء فوری تصمیمات مجمع عمومی.



گزارش بررسی اجمالی صورتهای مالی میان دوره ای

به هیأت مدیره محترم (ادامه)

شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس
۹- 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
این مؤسسه در محدوده رسیدگیهای انجام شده به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد
شده برخورد نکرده است.

۱۰ آبان ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت حسابرسین

(حسابداران رسمی)

حسن اسمائی

شماره عضویت ۸۰۰۰۳۹

ال

ابوالفضل بسطامی

شماره عضویت ۸۳۱۲۵۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورت های مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام) مربوط به دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۲
۳
۴
۵
۶
۶
۶-۷
۸-۳۰

ترازنامه

• صورت سود و زیان

• گردش حساب سود زیان الباشته

• صورت جریان وجوه نقد

• یادداشت های توضیحی:

الف: تاریخچه فعالیت

ب: مبنای تهیه صورتهای مالی

پ: عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی

ت: خلاصه اهرم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۰۴ به تایید

امضاء

سمت

اسامی اعضای هیات مدیره

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان به نمایندگی

محمد حسن واصلی

رئیس هیئت مدیره

نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر

عامل

عضو هیئت مدیره

عضو هیئت مدیره

عضو هیئت مدیره

شرکت صنایع شیر ایران به نمایندگی

محمد امین حنیف پور

شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان به نمایندگی

احسان اله معلمی

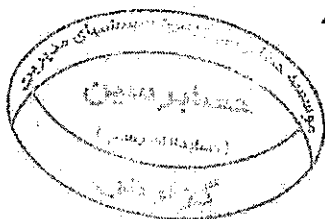
شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران به نمایندگی

محمد باقر حکیم زاده نیک

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام) به

نمایندگی

پهرام فیزایی

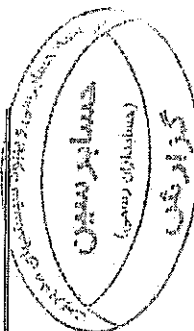


شماره ثبت شرکت‌ها: ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

تاریخ: ۱۳۹۴/۱۲/۲۹

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

بدهیها و حقوق صاحبان سهام	میلیون ریال	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	میلیون ریال	یادداشت	داراییها
بدهیهای جاری:						داراییهای جاری:
حسابهای پرداختی تجاری	۲۶۵,۹۵۹	۱۴	۸۹,۳۶۱	۳۴,۰۲۵	۴	موجودی نقد
بدهی به شرکت‌های گروه	۵۸,۹۳۰	۱۵	۲۹,۶۴۲	۲۴,۳۹۶	۵	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۱۲,۳۵۹	۱۶	۴۶,۰۰۵	۴۲۸,۱۹۴	۶	طلب از شرکت‌های گروه
پیش دریافت‌ها	۵۶۴	۱۷	۹۸,۶۲۴	۶۸,۸۹۶	۷	سایر حسابهای دریافتی
ذخیره مالیات	۳۳,۴۹۱	۱۸	۲۸۴,۱۱۷	۲۵۵,۰۰۹	۸	موجودی مواد و کالا
تسهیلات مالی دریافتی	۱۹۸,۱۰۴	۱۹	۸۵	۲,۷۳۴	۹	پیش پرداختها
جمع بدهیهای جاری	۶۲۹,۴۰۷		۸۸۱,۴۴۹	۸۳۴,۱۶۴		جمع داراییهای جاری
بدهیهای غیر جاری:						داراییهای غیر جاری:
تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۴۱,۶۳۰	۱۹	۱۲۲,۱۱۰	۱۲۱,۵۸۱	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹,۴۹۳	۲۰	۹۹۶	۹۹۶	۱۱	داراییهای نامشهود
				۱۰۰,۱۴	۱۲	سرمایه گذاریهای بلند مدت
				۳,۹۱۰	۱۳	سایر داراییها
جمع بدهیهای غیر جاری	۶۱,۱۲۳		۱۳۶,۰۳۰	۱۳۰,۴۰۲		جمع داراییهای غیر جاری
جمع بدهیها	۶۹۰,۴۳۰					
حقوق صاحبان سهام:						
سرمایه (۲۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)	۲۰۰,۰۰۰	۲۱				
اندوخته قانونی	۲۰۰,۰۰۰	۲۲				
سود انباشته	۵۲,۱۳۶					
جمع حقوق صاحبان سهام	۴۵۲,۱۳۶					
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۹۴۲,۵۶۶					جمع داراییها
	۱,۰۱۸,۴۷۹					



یادداشت های توضیحی همراه، جز لاینفک صورت‌های مالی است.

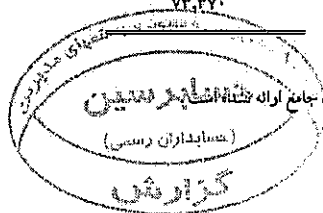
صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳ فروش خالص	۱,۴۱۷,۸۱۰	۱,۳۴۰,۹۷۲	۲,۷۴۶,۷۹۹
۲۴ بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۱,۲۷۲,۰۲۰)	(۱,۲۱۵,۹۷۶)	(۲,۴۹۱,۳۲۰)
سود ناخالص	۱۴۵,۷۹۰	۱۲۴,۹۹۶	۲۵۵,۴۷۹
۲۵ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۱,۵۲۲)	(۷۴,۰۲۳)	(۱۲۵,۲۱۶)
۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۱,۲۲۶	۱,۷۸۰	(۳,۱۳۲)
	(۷۰,۲۹۶)	(۷۲,۲۴۳)	(۱۲۸,۳۴۸)
سود عملیاتی	۷۵,۴۹۴	۵۲,۷۵۳	۱۲۷,۱۳۱
۲۷ هزینه های مالی	(۲۲,۳۲۸)	(۱۲,۵۴۱)	(۳۵,۵۹۶)
۲۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳,۴۳۵	۴۴۴	۱۰,۲۷۶
	(۱۸,۸۹۳)	(۱۲,۰۹۷)	(۲۵,۳۲۰)
سود قبل از مالیات	۵۶,۶۰۱	۴۰,۶۵۶	۱۰۱,۸۱۱
مالیات بر درآمد	(۱۲,۷۳۵)	(۱۰,۰۷۸)	(۲۲,۷۱۴)
سود خالص	۴۳,۸۶۶	۳۰,۵۷۸	۷۹,۰۹۷
۲۹ سود عملیاتی هرسهم - ریال	۲۹۰	۱۹۸	۴۸۹
۲۹ زیان غیر عملیاتی هرسهم - ریال	(۷۱)	(۴۵)	(۹۴)
سود پایه و تقلیل یافته هرسهم - ریال	۲۱۹	۱۵۳	۳۹۵

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۴۳,۸۶۶	۳۰,۵۷۸	۷۹,۰۹۷
سود انباشته در ابتدای سال	۷۴,۴۷۰	۸۵,۸۱۱	۸۵,۸۱۱
تعدیلات ستروانی	-	(۱۱,۳۸۵)	(۱۱,۸۸۴)
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۷۴,۴۷۰	۷۴,۴۲۶	۷۳,۹۲۷
سود قابل تخصیص	۱۱۸,۳۳۶	۱۰۵,۰۰۴	۱۵۳,۰۲۴
تخصیص سود:			
اندوخته قانونی	۰	(۱,۵۲۹)	(۱,۵۵۴)
سود سهام مصوب	(۶۳,۲۰۰)	(۷۵,۰۰۰)	(۷۵,۰۰۰)
پاداش هیئت مدیره	(۲,۰۰۰)	(۲,۰۰۰)	(۲,۰۰۰)
سود تخصیص داده شده طی سال	(۶۵,۲۰۰)	(۷۸,۵۲۹)	(۷۸,۵۵۴)
سود انباشته در پایان دوره	۵۳,۱۳۶	۲۶,۴۷۵	۷۴,۴۷۰



از آنجایی که اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره و تعدیلات ستروانی است. صورت سود و زیان جامع ارائه شده است. (تأییدات رسمی)

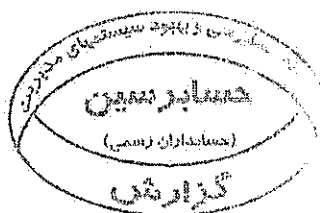
یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت شیر باستوریزه نگاه فارس (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به سال ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالتهای عملیاتی:		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی	۳۰	۳۷,۳۲۴
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری	۲۸۷	۳۴۵
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۲۲,۳۲۸)	(۳۲,۷۰۷)
سود سهام پرداختی	(۶۵,۲۰۰)	(۷۷,۰۰۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۸۷,۲۴۱)	(۱۰۸,۹۵۵)
مالیات بر درآمد:		
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲۲,۷۱۳)	(۳۱,۹۲۴)
فعالتهای سرمایه گذاری:		
وجه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۱۳,۴۲۳)	(۱۷,۲۶۷)
وجه پرداختی بابت خرید سایر دارائیهای	(۳,۶۰۱)	(۷,۰۱۸)
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت	-	۲۰,۶۲۴
وجه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود	۱,۹۷۲	۳,۳۵۷
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری	(۱۵,۰۵۳)	(۷,۰۱۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالتهای تامین مالی	۴۳,۹۳۶	(۱۰۲,۱۹۹)
فعالتهای تامین مالی:		
دریافت تسهیلات مالی	۱۲۶,۳۵۰	۲۸۷,۰۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۱۴۵,۱۸۳)	(۱۹۱,۵۱۲)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای تامین مالی	(۱۸,۸۳۲)	۹۵,۴۸۸
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۲۵,۱۰۴	(۶,۷۱۱)
مانده وجه نقد در آغاز دوره	۸,۹۳۱	۱۵,۶۴۲
مانده وجه نقد در پایان دوره	۳۴,۰۳۵	۸,۹۳۱
مبادلات غیر نقدی	-	۷۵,۷۲۶



شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

تاریخچه فعالیت شرکت

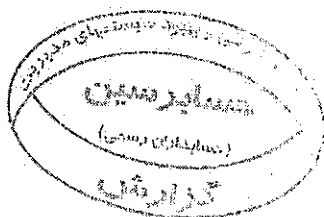
۱-۱- کلیات

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 شیر پاستوریزه 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 فوق العاده ۲۸ مرداد ماه ۱۳۸۶ ضمن اصلاح مفاد اساسنامه، نوع شرکت به (سهامی عام) تغییر یافته و در تاریخ ۲۹ شهریور ماه ۱۳۸۶ در اداره ثبت شرکتهای استان فارس به ثبت رسیده است. مراحل مقدماتی پذیرش در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران در هیأت پذیرش سازمان انجام و به صورت مشروط پذیرفته شده است و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۱۲ عرضه اولیه عمومی انجام گردید. مرکز اصلی شرکت واقع در کیلومتر ۲۵ جاده شیراز - تخت جمشید می باشد. 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، فراوری 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 سپرده گذاری در بانکها و غیره، سرمایه گذاری 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 منابر با قوانین جاری جمهوری اسلامی ایران نباشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)
یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳- تعداد کارکنان:

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

سال ۱۳۹۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۲۹	۲۹
۱۲۲	۱۲۲
۱۷۳	۱۷۳
۳۲۴	۳۲۴

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 ۲۰٪ 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 و عرضه سهام شرکت در تاریخ ۹۴/۰۷/۱۲، 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 رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا:

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام /گروههای اقلام مشابه اندازه گیری میشود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی 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

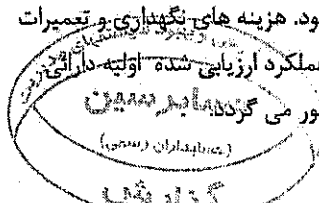
اولین صادره از اولین وارده	مواد اولیه (شیر خام)
میانگین ماهانه شیر مصرفی و بهای مواد	کالای در جریان ساخت
بسته بندی و جانبی	
میانگین ماهانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم و بسته بندی

۴-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته 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 دارائیهای 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.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۱۳۹۶ منتهی ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲-۳-۲- استهلاك دارائیهای ثابت مشهود باتوجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط و با در نظر گرفتن جدول استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم 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 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 دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل 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 دارائیهای 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 تحصیل "دارائیهای 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 منظوری می شود.

۴-۶- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارزش ثبت شده است بانرخ تبدیلی 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.

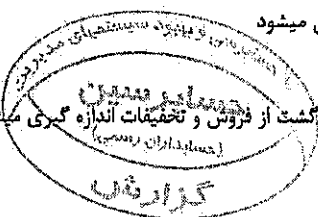
الف- تفاوتهای تسعیر بدهیهای ارزی مربوط به دارائیهای واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور میشود

ب- در سایر موارد بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود(زیان) گزارش میشود

۴-۷- درآمدهای عملیاتی:

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی و یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری میشود.

درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی میشود



شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۴- موجودی نقد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۶۲	۲۴,۰۲۵
۷,۲۶۹	-
۸,۹۳۱	۲۴,۰۲۵

موجودی نزد بانکها-ریالی (۴ فقره حساب)
سپرده کوتاه مدت

۴-۱

۴-۱: سپرده کوتاه مدت بابت وجوه مسدود شده نزد بانک صادرات بابت ۱۰٪ صدور ضمانت نامه شرکت پشتیبانی بابت تضمین نهاده های دامی جهت دامداران میباشد

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	خالص مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۳۱۶	۲۱,۶۳۹	-	۲۱,۶۳۹	۶-۱ اسناد دریافتنی تجاری
۹۳۲۶	۲,۷۵۷	(۱,۰۰۶)	۳,۷۶۲	۶-۲ حسابهای دریافتنی تجاری
۲۹,۶۴۲	۲۴,۳۹۶	(۱,۰۰۶)	۲۵,۴۰۲	

۵-۱ اسناد دریافتنی تجاری بشرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

میلیون ریال

۲۲۴

شرکت لبنیات ۵۵۵ هخامنش

۳۶۰

شرکت تولیدی صنعتی نوباره

۴,۱۸۰

شرکت افتخار گلستان نسیم

۲,۱۶۹

شرکت آروزن

۲,۸۸۰

شرکت مسکه سیرجان

۵۰۰

اقای مهرداد سیادتان

۸۰

اقای سید ناصر حسینی

۷۲۶

شرکت بهین بامداد کیش

۱,۶۷۶

اقای جمال نجفی (شرکت پارسا)

۲۰۶

شرکت مشکین لبن

۱۵۰

شرکت فراوردهای لبنی فجر شاهرود

۶۰۰

شرکت لبنیات مروارید گلپایگان

۶,۳۴۷

خانم رحیمه حمیدی

۵۲۰

شرکت بهین بامداد کیش

۲۱,۶۳۹

۵-۲ حسابهای دریافتنی تجاری شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	خالص مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱,۰۰۶	۱,۰۰۶
۴,۶۰۴	۵۴۶	-	۵۴۶
۱,۳۸۱	۱,۳۸۱	-	۱,۳۸۱
۵۹۲	۴۶۰	-	۴۶۰
۲,۷۴۹	۲۷۰	-	۲۷۰
۹,۳۲۶	۲,۷۵۷	۱,۰۰۶	۳,۷۶۲

عاملین یزد

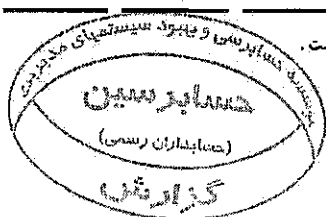
شرکت لبنیات مروارید گلپایگان

شرکت سایته سرد خزر

محمد هادی خسروی

سایر

تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱۳۱۳۹ میلیون ریال از حسابها و اسناد دریافتنی تجاری فوق وصول گردیده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۶- طلب از شرکت های گروه:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
شرکت بازار گستر پگاه منطقه ۳	۴۲۸,۲۴۸	۴۲۶,۳۰۰
شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	۶,۷۷۷	۰
شرکت سهامی صنایع شیر ایران	۰	۲۱,۶۲۲
شرکت دامپروری پگاه فارس	۰	۵۶۶,۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	۷۱۱	۸۴۹,۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	۰	۲,۷۷۹,۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	۰	۱,۶۵۱,۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	۸۳۱	۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	۰	۲۴۹
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	۴	۲,۵۷۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۵۹۶	۹۷۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	۱۳	۳۱۰
شرکت شیر خشک نوزاد شهر کرد	۱۳۰	۲,۱۱۵
شرکت کشت و صنعت سلماس	۵۷	۵۷
شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	۱۹	۱۲
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	۸۰۸	۰
	۴۳۸,۱۹۴	۴۶۰,۰۵۰

۶-۱- 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

۶-۲- علت کاهش مانده حساب شرکت سهامی صنایع شیر ایران بابت اعمال سود سهام پرداختی سال ۹۳ باتوجه به مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام در سال ۹۴ میباشد

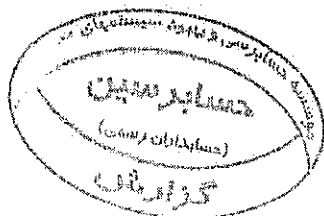
۷- سایر حسابهای دریافتنی:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
طلب از اشخاص و شرکتهای	۹,۲۷۴	۶,۵۶۹
کارکنان (وام و مساعده)	۲,۵۶۹	۲,۵۹۶
دامداران (علی الحساب و وام پرداختی)	۵۲,۰۷۹	۸۶,۷۱۶
سایر	۴,۸۷۴	۲,۷۴۳
	۶۸,۷۹۶	۹۸,۶۲۴

۷-۱- مانده طلب از اشخاص و شرکتهای از اقلام ذیل تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
شرکت کیمیا عمل	۲۰۰	۰
شرکت پلیمر هما	۱۳۰	۱۳۰
شرکت تهران بهزیست	۷۱	۷۱
وام رانندگان (فروش اقساطی)	۲,۰۹۳	۱,۱۸۸
شرکت سنجش نیرو	۱۲۷	۱۶۵
شرکت نوین پلاست	۲۳۸	۰
شرکت مسکه سیرجان	۵۱۹	۲۶۹
شرکت ساختمانی مدهوم	۱۴۲	۱۲۲
جاری کارپردازان	۱,۴۰۱	۲,۵۷۵
شرکت پشتیبانی اموردام استان فارس	۳۹۰	۰
سایر	۲,۹۶۳	۲,۰۴۹
	۹,۲۷۴	۶,۵۶۹

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی معادل مبلغ ۲۰۱۸ میلیون ریال از مانده فوق تسویه شده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۷-۲- مانده علی الحساب و وام پرداختی به دامناران 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	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۳,۳۹۳	۳,۳۹۳
	۴,۳۱۵	۴,۳۱۵
	۲,۱۷۱	۲,۱۷۱
	۱,۳۵۷	۱,۳۵۷
	۱,۳۰۳	۱,۳۰۳
	۱,۲۴۸	۱,۲۴۸
	۱,۱۳۹	۱,۱۳۹
	۱,۰۸۶	۱,۰۸۶
	۱,۰۸۶	۱,۰۸۶
	۱,۰۸۶	۱,۰۸۶
	۴,۳۱۱	۴,۳۱۱
	۸۱۴	۸۱۴
	۷۴۹	۷۴۹
	۷۰۶	۷۰۶
	۷۰۶	۷۰۶
	۷۰۵	۷۰۵
	۶۵۱	۶۵۱
	۵۹۷	۵۹۷
	۵۹۷	۵۹۷
	۵۹۷	۵۹۷
	۵۹۸	۵۹۸
	۴۳۴	۴۳۴
	۵۹۷	۵۹۷
	۵۹۷	۵۹۷
	۵۴۳	۵۴۳
	۵۴۳	۵۴۳
	۵۴۳	۵۴۳
	۴۸۸	۴۸۸
	۴۸۸	۴۸۸
	۴۵۱	۴۵۱
	۲۷۱	۲۷۱
	۴۳۴	۴۳۴
	۲۱۷	۲۱۷
	۴۳۴	۴۳۴
	۴۳۴	۴۳۴
	۴۳۴	۴۳۴
	۳۲۶	۳۲۶
	۵۹۷	۵۹۷
	۳۸۰	۳۸۰
	۳۸۰	۳۸۰
	۱۹,۷۲۵	۲۰,۵۱۹
	۷۹۴	۵۸,۳۲۵
	۷۹۴	(۵,۴۵۲)
	۵۲,۰۷۹	۵۲,۸۷۳

ذبیح مهدوی - حبیب پیشرو - سکوی بیضا (۱)

سیدحسین موسوی

سید حسن حسینی

یاقر فرهادی

عبدالمجید اسد زاده

حسنعلی استخری

غلامحسین نصیری

پرویز اصغری

شرکت تعاونی دشت کیان

علیرضا کاووسی

مرکز برادران پیشرو ۲

خانی - اسماعیلی (مرکز ملیان)

شرکت سبزدشت نقش رستم

فیروزدیندارلو (بهنام دیندارلو)

سیدعبدالله زارعی

جلال عمادی

شعبانعلی نظافت

تعاونی فتح آبادمرو دشت

سپروس روستا

اریان زارع

محمدزارع

مرکز شمس آباد برزو

فتح اله میثاقی

هاشم محمد خانی

محمد اریایی

حمید زارع

بیژن فلاح

احمدرضاجانی

حاتم خلیلی

جلال چوگانی

خدا کرم ابراهیمی

بهرام بیضاوی

مرکز خیر آباد ۱ (راضیه کشاورزی)

محمد رضا بیضاوی

قنبر علی گوهری پور

حسن حق جو

جلال و جواد ستوده

عبدالحمید استخری

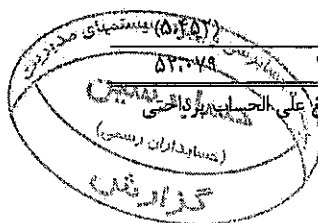
سید اسدالله زارعی

مسعود پورجم

سایر (۱۷۰ قلم)

جمع کل

بهره تحقق نیا فته



تسهیلات پرداختی به دامناران بصورت ماهانه از بهای شیر دامناران کسر و مبلغ علی الحساب پرداختی (دامناران رستمر) عمدتاً تا تاریخ تهیه صورتهای مالی از بهای شیر تحویلی کسر گردیده است.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	موجودی مواد و کالا	۸-
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۲,۴۱۳	۶۵,۹۰۵	کالای ساخته شده	۸-۱
۱۵,۳۰۰	۱۰,۸۸۹	کالای در جریان ساخت	۸-۲
۱۱۹,۵۸۲	۱۰۰,۵۳۵	مواد اولیه و بسته بندی	
۶۲,۸۶۵	۶۷,۰۳۴	قطعات و لوازم یدکی	
۱۱,۳۷۶	۱۰,۶۴۶	موجودی ظروف و سایر	
۲۸۱,۵۳۶	۲۵۵,۰۰۹	جمع	
۲,۵۸۱		کالای بین راهی	
۲۸۴,۱۱۷	۲۵۵,۰۰۹		

۸-۱- کالای ساخته شده از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۳۵۸	۴,۰۸۲	انواع شیر
۱۲,۹۳۳	۷,۰۱۷	انواع خامه
۳,۸۰۷	۱۳,۹۳۲	انواع ماست
۱۳,۵۶۰	۱۹,۴۷۶	انواع پنیر
۱۸,۸۱۶	۱۶,۷۹۴	انواع پودری
۵,۹۳۹	۴,۶۰۴	سایر
۷۲,۴۱۳	۶۵,۹۰۵	جمع

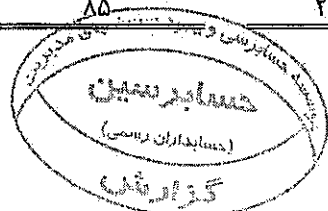
۸-۲- کالای در جریان ساخت پایان دوره متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۲۷۵	۲,۳۶۲	گروه پنیر
۶۵۹	۲,۴۵۷	گروه خامه
۲,۲۳۵	۳,۵۲۰	گروه شیر
۳,۰۱۸	۱,۹۲۷	گروه ماست
۸۲۲	۱۵۵	گروه پودری
۱,۲۹۱	۴۶۸	سایر
۱۵,۳۰۰	۱۰,۸۸۹	

موجودی کالا تا سقف ۲۷۵ میلیارد ریال به نرخ شناور تحت پوشش بیمه قرار گرفته است

۹- پیش پرداختها:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵	۲,۳۹۰	پیش پرداخت بیمه (شرکت بیمه دانا)
۰	۳۴۴	شرکت تتراپک (جابجایی دستگاه)
۸۵	۲,۷۳۴	



شرکت شیر پاستوریزه نگاه فارس (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱- دارایی ثابت مشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				پای تمام شده - میلیون ریال				شرح اقلام	
مانده در	مانده در	استهلاک	انباشته	انتقال و	تغییرات	مانده در	ابتدای سال	مانده در	تغییرات	افزایش شده طی دوره مالی	زمان
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۴,۰۰۷	۲۴,۸۶۲	۳۳,۵۰۹	۱,۱۴۵	۲۲,۲۶۴	۲۸,۳۷۱	۲۸,۳۷۱	۲۲,۲۶۴	۲۸,۳۷۱	۲۸,۳۷۱	۲۸,۳۷۱	ساختمان
۱۳,۶۷۷	۱۳,۷۷۴	۲۱,۹۰۱	(۴۵)	۲۱,۰۸۳	۳۴,۶۷۵	۳۴,۶۷۵	۲۱,۰۸۳	۳۴,۶۷۵	(۴۵)	۳۴,۶۷۰	تأسیسات
۶۳,۸۰۸	۶۸,۷۶۶	۱۳۲,۷۹۸	۸,۶۴۸	۱۳۴,۱۵۰	۲۰۱,۵۶۴	۲۰۱,۵۶۴	۱۳۴,۱۵۰	۲۰۱,۵۶۴	۸۱۸	۱۸۷,۹۵۸	ماشین آلات و تجهیزات
۱,۷۴۰	۱,۵۲۶	۲,۵۷۵	۲۱۴	۲,۳۶۱	۴,۸۰۱	۴,۸۰۱	۲,۳۶۱	۴,۸۰۱		۴,۸۰۱	وسایل نقلیه
۱۲,۱۷۵	۱۰,۰۶۹	۱۱,۳۴۸	(۵۱۲)	۱۰,۹۲۸	۲۱,۴۱۷	۲۱,۴۱۷	۱۰,۹۲۸	۲۱,۴۱۷	(۳,۲۳۱)	۲۲,۱۰۳	اثاثیه و متعلقات
۱۱۸,۳۰۸	۱۱۸,۸۹۸	۱۹۲,۱۳۱	(۵۵۲)	۱۸۰,۸۸۶	۳۱۱,۰۳۹	۳۱۱,۰۳۹	۱۸۰,۸۸۶	۳۱۱,۰۳۹	۸۱۸	۳۹۹,۱۹۴	
۸۱۸									(۸۱۸)	۸۱۸	دارایی غیرمحرک تکمیل
۲,۹۸۴	۲,۹۸۳					۲,۹۸۳				۲,۹۸۳	پیش پرداخت سرمایه ای
۲,۸۰۲	۲,۹۸۳					۲,۹۸۳			(۸۱۸)	۲,۸۰۱	اقلام سرمایه ای در البار
۱۳۲,۱۱۰	۱۳۱,۸۸۱	۱۹۲,۱۳۱	(۵۵۲)	۱۸۰,۸۸۶	۲۱۴,۰۱۲	۲۱۴,۰۱۲	۱۸۰,۸۸۶	۲۱۴,۰۱۲		۳۰۲,۹۹۵	جمع

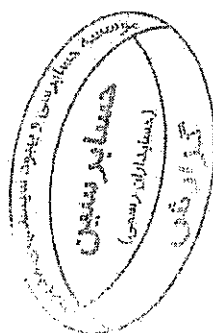
۱-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۴۷۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۲- انسداد مالکیت کارخانه جهت اخذ تسهیلات مالی در رهن بانک صنعت و معدن و بانک سپه میباشد.

۱-۳- افزایش ماشین آلات و تجهیزات بشرح ذیل میباشد:

شرح دارایی	مبلغ - میلیون ریال
۲ دستگاه مبدل حرارتی	۲,۱۱۰
دستگاه بسته بندی تتر ایک	۹,۷۵۷
سایر اتصالات	۱,۶۸۹
جمع کل	۱۳۳,۵۵۶

۱-۴- بموجب نامه ۱۱۸۶/ص/۹۴/۱۰ شرکت صنایع شیر ایران کلیه اثاثیه و متعلقات مربوط به تجهیز فرودگاههای سلامت مبلغ ۳۳۱ میلیون ریال به شرکت بازار گستر منطقه ۱۳ تهران یافت



شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۱- داراییهای نامشهود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳۶	۶۳۶	حق امتیاز آب و برق (افزایش دیماند برق)
۴۹	۴۹	حق امتیاز گاز
۱۸۴	۱۸۴	حق امتیاز تلفن (خرید ۲ خط تلفن)
۱۲۷	۱۲۷	برند تجاری
۹۹۶	۹۹۶	

۱۲- سرمایه گذارهای بلند مدت:

سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح ذیل میباشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۰٪	شرکت بازار گستر پگاه منطقه ۳
۴	۴			شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذر بايجان غربی
۱۰	۱۰	۱,۰۰۰		شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذر بايجان شرقی
۱۰,۰۱۴	۱۰,۰۱۴			

۱۳- سایر دارائیه:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۳۹۱	۲,۳۹۱	۱۳_۱	سپرده صندوق قرض الحسنه فاطمه الزهرا
۰	۳,۸۴۰	۱۳_۲	سپرده (وثیقه نزد دادگاه)
۰	۱,۲۸۰		سپرده ضمانت نامه نزد بانک
۱,۵۱۹	۰		حصه بلند مدت وام رانندگان
۳,۹۱۰	۷,۵۱۱		

۱۳-۱ مبلغ مذکور به عنوان ودیعه نزد صندوق فاطمه الزهرا میباشد که از این محل به پرسنل شرکت تسهیلات پرداخت میشود.

۱۳-۲ مبلغ مذکور بابت سپرده نزد دادگاه برای موضوع خسارت احتمالی مربوط به پرونده شرکت پشتیبانی امور دام استان فارس بابت نهاده های دامی میباشد لازم بذکر است که شرکت فوق الذکر ادعای دریافت جریمه دیرکرد پرداخت نموده که در حال حاضر توسط واحد حقوقی در حال پیگیری میباشد و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی از طرف دادگاه منجر به نتیجه قطعی نگردیده است

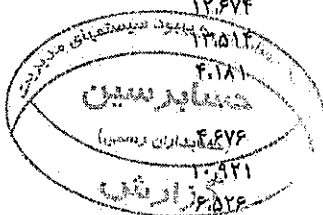
۱۴- حسابهای پرداختنی تجاری:

حسابهای پرداختنی تجاری عمدتا شامل بدهی به دامداران مربوط به بهای شیر خام خریداری شده و سایر تامین کنندگان مواد و قطعات میباشد که بشرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸۱,۴۳۰	۱۹۷,۲۷۹	۱۴_۱	دامداران
۶۷,۰۷۰	۶۸,۶۸۰	۱۴_۲	سایر تامین کنندگان مواد و قطعات و خدمات
۳۴۸,۵۰۰	۲۶۵,۹۵۹		

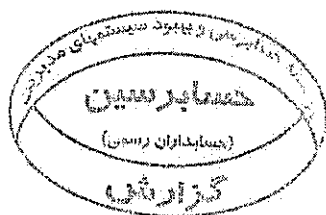
۱۴_۱ حسابهای پرداختنی دامداران بشرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۱۶۵	۳,۱۴۰	شرکت مجتمع طیور فارس
۲۴,۷۳۶	۱۲,۹۶۰	سکوی بیضا (۱)
۱۴,۷۵۴	۱,۶۸۶	کارخانه استخر-مهدی کدخدایی
۵۵,۲۹۸	۳,۸۷۵	سکوی مرودشت
۲,۹۰۲	۲,۶۵۶	شرکت سبزدشت نقش رستم
۱۲,۶۷۴	۱۱,۰۳۵	تعاونی طرف قرارداد
۱۳,۵۱۴	۱۰,۲۵۸	سکوی فسا (گنجی پور - دشتبان)
۴,۱۸۱	۳,۸۶۱	خانی - اسماعیلی (مرکز علیان)
۴,۴۷۶	۷,۵۰۶	حمید پیشرو
۱۰,۴۲۱	۳,۱۶۹	مرکز شمس آباد برزو (کریم ستوده)
۶,۵۲۶	۷,۸۵۱	سکوی شمال
۵,۴۱۸	۳,۳۳۴	مرکز باب الحوائج (رمضانپور)
۵,۵۴۲	۴,۳۰۸	غلامحسین نصیری
	۵,۱۰۲	حسنعلی استخری



۲,۶۸۵	۲,۱۳۹	سید حسن حسینی
۸,۰۳۵	۶,۳۹۶	محمد جوکار
۳,۴۶۷	۳,۱۰۷	اردشیر برومند راد
۲,۳۵۱	۲,۳۲۷	کوروش مرزبان
۳,۱۰۶	۲,۶۷۸	تعاونی ارسنجان
۲,۸۷۷	۲,۴۴۴	حاتم خلیلی
۱,۳۳۴	۱,۰۹۴	محمد آریایی
۲,۱۵۲	۱,۷۴۴	فرزاد استخری
۳,۱۵۹	۲,۴۹۴	صفدر زارع
۸۹۶	۱,۶۲۹	جلال عمادی
۲,۳۰۱	۱,۵۱۸	حسینعلی پیشرو
۲,۳۴۷	۱,۸۴۸	بیژن فلاح
۱,۴۸۵	۱,۸۲۴	جلال وجواد ستوده
۱,۳۴۵	۱,۷۹۱	حسن حق جو
۱,۲۳۴	۱,۰۳۶	شرکت صادق
۱,۴۴۰	۶۳۳	کارخانه خوراک دام اتحادیه دامداران استان فارس
	۲,۱۰۹	اسماعیل پیشرو
		سایر (۲۳۶ قلم)
۷۲,۹۰۹	۷۹,۷۲۷	
۲۸۱,۴۳۰	۱۹۷,۲۷۹	

تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۱۲ میلیارد ریال از بدهیهای فوق تسویه گردیده است



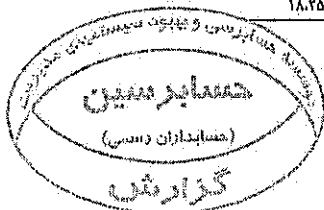
شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۱۳۹۶ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۴_۲ مانده سایر تامین کنندگان به شرح ذیل تفکیک می گردد:
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴۷	۲,۱۷۶	شرکت صنایع پلاستیک گلپوه
۱,۵۰۱	۲,۴۴۴	شرکت صنایع بسته بندی مهر گستر اراک
۲,۶۷۳	۲,۲۸۹	شرکت کارتن ایران
۲,۴۸۳	۵,۱۳۷	شرکت پیشگامان پخش صنایع
۱,۵۸۰	۱,۷۱۳	شرکت پوлад پلیمر
۶۳۱	۱,۷۱۱	شرکت کارتن تمای فارس
۲,۵۸۷	۲,۶۵۹	گروه تولیدی فارس پت
۰	۲۷۱	شرکت صنایع پلیتی اراک
۱,۱۰۹	۹۰۶	شرکت روبرو سیرجان
۱,۱۲۴	۵۹۴	شرکت خوش نوش گوهر یزد
۳۷۱	۵۳۵	شرکت عطر و طعم ماکتولیا
۰	۵۴۶	شرکت پویش گام کاسپین
۰	۶۲۴	شرکت انزیمهای صنعتی ایران
۱,۱۴۰	۱,۴۱۷	شرکت نوین پلاست شیراز
۵۵۶	۹۱۸	بازرگانی ژوین
۰	۵۷۸	شرکت برلیان چاب
۰	۹۱۵	کارخانه تولیدی آزادی پلاستیک
۰	۹۷۴	پخش مواد شیمیایی وزیر
۰	۵۲۱	شرکت پکتا ظرف گلستان
۲۸۶	۱۵۸	شرکت کارتن شیراز
۲۷۲	۶۲۵	فروشگاه شیراز استیل
۲۸۲	۳۲	شرکت آرپلاس نیلان
۱,۶۸۵	۴,۳۳۷	شرکت کاندو
۱,۶۲۸	۹۹۱	شرکت صنایع غذایی و لبنی تاس کوهر
۲,۴۱۳	۲۰,۸۰۰	شرکت صنایع بسته بندی پارس پخش
۵,۴۵۱	۲,۶۱۸	شرکت راولک راه
۰	۱,۷۶۲	شرکت بیجه دانا (تامیندهای بهرام نیا)
۰	۱,۶۴۱	تالار رستوران بزرگمهر
۳,۰۰۷	۹۱۳	شرکت پرشین اتحاد جنوب
۰	۸۲۴	شرکت صنایع آلومینوم هزار
۲۰۸	۰	اتحادیه دامداران فارس
۳۶۹	۱,۴۴۱	شرکت احرار صنعت ارم
۱۴۹	۱۴۰	بانک مهر اقتصاد (انساط کارکنان)
۶۸۳	۶۸۲	شرکت صنایع بسته بندی مایا کارتن
۰	۱,۹۱۹	شرکت صنایع غذایی حمیل
۰	۴۰۷	شرکت طلوع تجارت شایان
۳۲,۷۲۶	۲۰,۱۷۰	سایر (۱۹۴ قلم)
۶۷,۰۷۰	۶۸,۶۸۰	

۱۵- بدهی به شرکتهای گروه

۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳۷,۵۹۹	۲_۲ شرکت سهامی صنایع شیر ایران
۱,۰۴۴	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان
۸۷۷	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلیاگان
۹,۵۸۵	۱۵,۲۶۹	شرکت صنایع بسته بندی فراورده های شیری
۵۰۰	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
۲۵۶	۰	شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه
۴۸	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه مصلان
۱۰	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لورستان
۵,۸۱۷	۰	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
۰	۲۴۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
۰	۴۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
۰	۵,۷۶۶	شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه فارس
۱۸,۲۵۷	۵۸,۹۳۰	

تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی معادل مبلغ ۱۰۱۴۷ میلیون ریال از مانده فوق تسویه شده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۶- سایر حسابها و اسناد پرداختنی:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰.۲۲	۳۴.۱۹۱	۱۶-۱ ذخیره هزینه های پرداختنی
۱۵.۲۴۳	۱۹.۹۰۲	۱۶-۲ سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده. تکلیفی. حقوق دستمزد
۱۰.۸۴۳	۹.۰۴۷	سپرده ها و ودایع دریافتی
۳۵.۸۱۷	۴۳.۳۵۲	۱۶-۳ اسناد پرداختنی غیر تجاری
۷۹۲	۱.۰۶۹	سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه های پرداختنی)
۳.۷۰۳	۴.۷۹۸	سایر (معلق خرید)
۷۴.۴۴۰	۱۱۲.۳۵۹	

۱۶-۱- ذخیره هزینه های پرداختنی مربوطه به ذخائر آب، برق، گاز، تبلیغات، صورت وضعیت پیمانکاران و پاداش پرسنل میباشد

۱۶-۲- بدهی مالیاتی بابت مالیات ارزش افزوده و مالیات تکلیفی و حقوق دستمزد بشرح زیر میباشد.

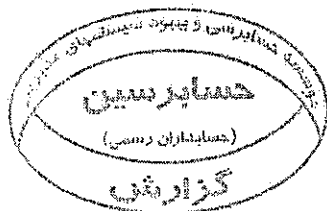
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۵	۱۵۴	مالیات حقوق و دستمزد
۲۴۴	۶۸	مالیات تکلیفی
۱۴.۷۲۴	۱۹.۶۸۰	مالیات ارزش افزوده (کالاهای مشمول)
۱۵.۲۴۳	۱۹.۹۰۲	

۱۶-۳ اسناد پرداختنی غیر تجاری بشرح زیر میباشد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰.۱۵۸	۳۹.۳۵۲	اداره امور مالیاتی (۲۱ طغری)
-	۴.۰۰۰	شرکت صنایع لبنی اراک (صلا) ۴ طغری
۵.۶۵۹	-	سایر
۳۵.۸۱۷	۴۳.۳۵۲	

۱۷- پیش دریافتها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳.۷۶۷	۵۶۴	خریداران محصول
۳.۷۶۷	۵۶۴	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی समाप्तی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۸- ذخیره مالیات:

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۸ و سنوات ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ اقلی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سنوات ۱۳۸۸ تا ۱۳۹۳ شرح جدول زیر است
۱۳۹۴/۰۶/۳۱

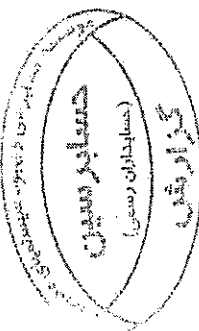
نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مالیات					درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
		مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	میلیون ریال	میلیون ریال			
صدور برگ تشخیص - اعتراض	۱۸۲	۱۸۲	۹۰۶۱		۱۶۴۵۲	۱۶۴۵۲	۴۸۴۹۹	۵۰۱۹۱	۱۳۸۸
قطعی و تسویه							۳۲,۳۶۴	۶۶,۱۵۹	۱۳۸۹
صدور برگ تشخیص - اعتراض	۵۴۷۰	۵۴۷۰	۱۲,۶۷۶				۷۵۰,۴۲	۸۰,۵۲۰	۱۳۹۰
قطعی و تسویه							۱۳۰,۲۵۸	۱۳۵,۲۴۰	۱۳۹۱
قطعی و تسویه	۵۱۰۲	۵۱۰۲	۱۷,۶۴۴	۲۰,۳۱۱	۳۳,۹۸۷	۳۳,۹۸۷	۹۰,۹۸۹	۹۱,۶۶۳	۱۳۹۲
حسابرسی مالیاتی	۳۲,۷۱۴						۹۲,۳۲۶	۱۰۱,۸۱۱	۱۳۹۳
رسیدگی نشده		۱۲,۷۳۵						۵۶۶۰۱	شش ماهه ۹۴
	۳۳,۴۶۹	۳۳,۴۹۱							

۱۸-۱ در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ شرکت به دلیل اعتراض به برگ تشخیص بابت عدم احفاظ معافیت ماده ۱۳۸ توسط اداره دارائی بابت مازاد مالیات تشخیصی نسبت به مالیات ابرازی پرداخت شده تنها مبلغ ۱۸۲ میلیون ریال

ذخیره در حسابها لحاظ نموده است

۱۸-۲ 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 ۵۴۷۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها لحاظ شده است

۱۸-۳ در ارتباط با مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ مورد رسیدگی حسابرسی مالیاتی قرار گرفته است لیکن برگ تشخیص تاکنون صادر نشده است. ضمناً مالیات تعیین شده براساس گزارش حسابرسی مالیاتی مبلغ ۲۵,۶۳۳ میلیون ریال تعیین شده است



شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی:
الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانکها (۱۹-۱)
۲۴۶,۸۷۲	۲۲۶,۴۳۸	
۲۴۶,۸۷۲	۲۲۶,۴۳۸	
(۱۸,۳۰۵)	(۱۶,۷۰۴)	کسر می شود: بهره سنوات آتی
۲۲۸,۵۶۷	۲۰۹,۷۳۴	
(۴۰,۹۴۲)	(۴۱,۶۳۰)	حصه بلند مدت
۱۸۷,۶۲۵	۱۶۸,۱۰۴	حصه جاری

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

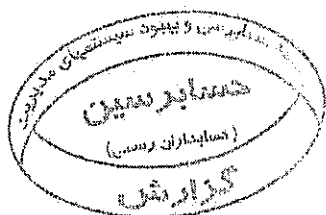
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۵ تا ۲۸ درصد
۲۱۱,۶۷۶	۱۹۹,۱۷۷	۱۰ تا ۱۵ درصد
۱۶,۸۹۱	۱۰,۵۵۷	
۲۲۸,۵۶۷	۲۰۹,۷۳۴	

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	سال ۱۳۹۴
۱۶۸,۱۰۴	سال ۱۳۹۵ به بعد
۴۱,۶۳۰	
۲۰۹,۷۳۴	

د- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	در قبال زمین و ساختمان و ماشین آلات
۸۹,۳۳۴	در قبال چک و سفته
۱۲۰,۴۰۰	
۲۰۹,۷۳۴	

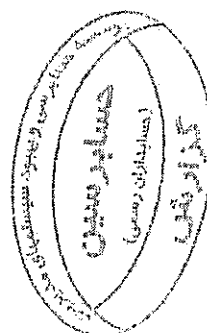


شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۹-۲- تسهیلات مالی دریافتی:

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بشرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تاریخ		نوع قرارداد	نرخ سود	تعداد اقساط	مبلغ مانده وام (میلیون ریال)	مبلغ پرداختی (میلیون ریال)	مبلغ مانده وام (میلیون ریال)	نرخ سود تضمین شده (درصد)	منبع تامین کننده
	اقساط	جاری								
۶,۳۳۴	۶,۳۳۴	۴,۲۲۳	فروش اقساطی	۱۴٪	۶۰	۱۰,۵۵۷	۶,۳۳۴	۱۰,۵۵۷	۱۴٪	صنعت و معدن
۰	۰	۲۲,۹۸۳	مشارکت مدنی	۲۴٪	۱	۲۲,۹۸۳	۲۲,۹۸۳	۲۲,۹۸۳	۲۴٪	صادرات
۰	۰	۴۳,۴۰۰	مشارکت مدنی	۲۲٪	۱	۴۳,۴۰۰	۴۱,۰۵۸	۴۳,۴۰۰	۲۲٪	کشاورزی
۰	۰	۱۷,۰۹۵	فروش اقساطی	۲۰٪	۵	۱۷,۰۹۵	۴,۲۷۳	۱۷,۰۹۵	۲۰٪	توسعه صادرات
۰	۰	۱۴,۵۰۵	فروش اقساطی	۲۰٪	۵	۱۴,۵۰۵	۰	۱۴,۵۰۵	۲۰٪	توسعه صادرات
۰	۰	۲۲,۴۱۹	مشارکت مدنی	۲۴٪	۵	۲۲,۴۱۹	۲۲,۱۵۷	۲۲,۴۱۹	۲۴٪	کشاورزی
۳۶۷۲۲	۳۶۷۲۲	۵۸,۷۵۷	مشارکت مدنی	۱۶٪	۲۴	۹۵,۴۷۹	۴۴,۰۶۷	۹۵,۴۷۹	۱۶٪	سپه
۴۳۰۵۶	۴۳۰۵۶	۱۸۳,۴۸۲	جمع			۲۲۶,۴۳۸	۱۴۵,۱۸۲	۲۲۶,۴۳۸		
-۱,۴۲۶	-۱,۴۲۶	-۱۵,۲۷۸	کسر می شود سود سنوات آتی			-۱۶۷,۰۴		-۱۶۷,۰۴		
۴۱,۶۳۰	۴۱,۶۳۰	۱۶۸,۱۰۴	مانده			۲۰۹,۷۳۴	۱۴۵,۱۸۲	۲۰۹,۷۳۴		



شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۹۲۵	۱۷,۰۰۹	مانده در ابتدای دوره
(۲,۱۶۵)	(۱,۵۳۹)	پرداخت شده طی دوره
۶,۲۴۹	۳,۹۲۳	ذخیره تامین شده طی دوره
۱۷,۰۰۹	۱۹,۳۹۳	مانده در پایان دوره

۲۱- سرمایه:

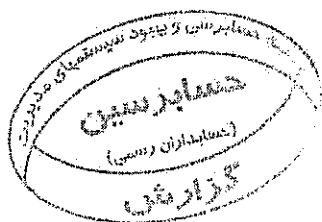
سرمایه شرکت شامل ۲۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی بانام عادی تمام پرداخت شده میباشد

۲۱-۱- سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

تعداد سهام	مبلغ - میلیون ریال	
۱۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۱۹۹,۹۹۶	شرکت صنایع شیر ایران (پگاه)
۱,۰۰۰	۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان
۱,۰۰۰	۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان
۱,۰۰۰	۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان
۱,۰۰۰	۱	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی:

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۲۰۰۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص در سنوات قبل، 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.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

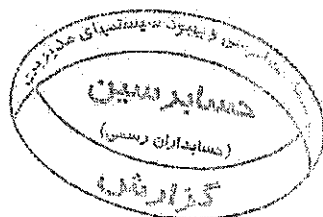
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۳- فروش خالص :

۲۳-۱- فروش خالص بر حسب انواع محصولات فروش رفته به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

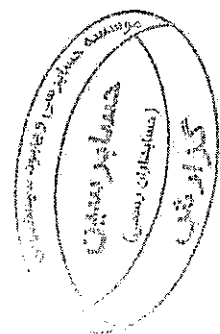
سال ۱۳۹۳		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	
						داخلی:
۶۹۰.۷۰۸	۳۵.۰۹۳	۲۹۵.۴۸۴	۱۴.۶۹۸	۳۵۹.۳۹۷	۱۹.۶۰۰	انواع شیر
۲۵۱.۵۰۵	۳.۷۱۳	۱۰۶.۹۵۴	۱.۶۱۷	۹۸.۴۱۶	۱.۴۶۸	انواع خامه
۳۸۲.۰۴۴	۱۹.۱۸۷	۲۱۶.۲۳۴	۱۰.۷۹۷	۲۲۷.۵۵۴	۱۰.۴۲۰	انواع ماست
۷۶۹.۰۳۸	۹.۴۳۵	۴۰۴.۴۵۹	۵.۱۴۷	۳۹۸.۳۸۰	۴.۶۷۶	انواع پنیر
۱۹۴.۶۷۱	۱۶.۷۸۳	۱۰۵.۸۳۶	۹.۱۰۵	۱۳۳.۳۰۲	۹.۸۳۸	انواع دوغ
۱۹۲.۷۴۳	۳.۷۱۱	۸۱.۱۰۰	۴.۱۶۱	۹۳.۷۸۵	۱.۱۳۱	سایر
۲.۴۸۰.۷۰۹	۸۷.۹۲۲	۱.۲۱۰.۰۶۷	۴۵.۵۲۵	۱.۳۱۰.۸۳۴	۴۶.۹۳۳	جمع فروش داخلی
						صادراتی:
۱۴.۲۴۳	۵۰۱	۴.۵۸۶	۱۹۲	۸.۸۳۲	۲۹۲	انواع شیر
۹۸.۲۱۹	۱.۴۶۱	۴۳.۶۷۴	۶۶۶	۶۱.۴۷۶	۹۲۱	انواع خامه
۴.۳۰۱	۲۱۲	۱.۹۵۸	۱۱۱	۲.۱۴۲	۹۹	انواع ماست
۱۲.۶۴۹	۱۵۰	۴.۴۲۶	۵۵	۱۷.۱۳۲	۱۶۶	انواع پنیر
۲۰۰.۴۹	۱.۴۷۸	۱۵.۵۷۹	۱.۴۶۱	۱۴.۷۲۴	۱.۷۶۳	انواع دوغ
۱۲۱.۹۴۵	۲.۲۵۲	۶۲.۱۱۹	۸۱۷	۴۰.۴۰	۲۲۴	انواع سایر
۲۷۱.۴۰۶	۶۰۵۴	۱۳۲.۳۴۲	۳.۳۰۲	۱۰۸.۳۴۶	۳.۴۶۵	جمع فروش صادراتی
۲.۷۵۲.۱۱۵	۹۳.۹۷۶	۱.۳۴۲.۴۰۹	۴۸.۸۲۷	۱.۴۱۹.۱۸۰	۵۰.۳۹۸	جمع کل
(۵.۳۱۶)		(۱.۴۳۷)		(۱.۳۷۰)		برگشت از فروش و تخفیفات
۲.۷۴۶.۷۹۹	۹۳.۹۷۶	۱.۳۴۰.۹۷۲	۴۸.۸۲۷	۱.۴۱۷.۸۱۰	۵۰.۳۹۸	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



۳۳-۲- انحرافات فروش و تفکیک آن به نرخ و مقدار بشرح ذیل تفکیک می‌گردد:

افزایش (کاهش) فروش			تفاوت			دوره مالی پگاه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱			دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳			شرح
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	
مبلغ - م ریال	مبلغ - م ریال	مبلغ - م ریال										
(۴۶,۳۴۶)	(۴۶,۰۵۶)	(۳۹۱)	(۳۳۶,۷۲۳)	(۱,۲۹۴)	(۱۵,۷۰۳)	۳۶۸,۳۲۹	۱۸,۵۱۱	۱۹,۸۹۲	۳۰۰,۷۰۰	۲۰,۱۵۲	۱۴,۸۹۰	انواع شیر
۳۷,۹۸۵	۲۸,۲۰۳	(۳۱۸)	(۱۸۹,۸۲۳)	۵,۴۵۱	(۲,۹۸۵)	۱۵۹,۸۹۲	۷۳,۰۴۳	۲,۱۸۹	۱۵۰,۶۲۸	۶۵,۹۷۸	۲,۲۸۳	انواع خامه
۳۷,۰۶۳	۳۷,۲۵۷	(۱۹۴)	(۱۵۶,۶۴۹)	۱,۹۲۱	(۸,۸۸۰)	۲۳۹,۶۹۶	۲۱,۸۳۶	۱۰,۵۱۹	۲۱۸,۱۹۲	۲۰,۰۰۳	۱۰,۹۰۸	انواع ماست
۴۰,۴۳۴	۴۰,۸۴۱	(۴۰۷)	(۳۶۶,۱۷۵)	۴,۴۶۱	(۳,۷۴۳)	۴۱۵,۵۱۲	۸۵,۸۱۴	۴,۸۴۲	۴۰۸,۸۸۵	۷۸,۶۰۱	۵,۲۰۲	انواع پنیر
۱۹,۴۱۰	۱۹,۶۷۶	(۶۶)	(۴۶,۶۴۵)	۱,۱۶۰	(۵,۱۸۲)	۱۴۸,۰۳۶	۱۲,۷۶۰	۱۱,۶۰۱	۱۳۱,۴۱۵	۱۱,۴۹۱	۱۰,۵۶۶	انواع دوغ
۲۰,۲۰۳	۲۰,۲۰۷۰	(۴۲۹)	(۳۳۶,۹۱۲)	۳۷,۲۱۰	(۶,۰۸۶)	۹۷,۸۲۵	۷۲,۹۹۶	۱,۳۵۵	۱۴۳,۳۱۹	۲۸,۷۷۰	۴,۹۷۸	سایر
۲۸۰,۵۷۷	۲۸۲,۱۹۲	(۱,۶۱۵)	(۱,۳۳۲,۹۳۵)			۱,۴۱۹,۱۸۰		۵۰,۳۹۸	۱,۳۳۲,۴۰۹		۴۸,۸۲۷	جمع فروش
						(۱,۳۷۰)			(۱,۴۳۷)		(۵,۳۱۶)	برگشت از فروش
						۱,۴۱۷,۸۱۰			۱,۳۴۰,۹۷۲		۲,۷۴۶,۷۹۹	جمع فروش خالص



۲۳-۲- فروش محصولات شرکت به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر است:

دوره یکماده منتهی به

145-12631

دوره ۶ ماهه منتهی به

1215-12611

سال ۱۳۹۳

درصد نسبت به کل	مبلغ فروش
۹۴	۲,۵۸۰,۵۴۰
۶	۱۶۶,۱۵۹
۱۰۰	۲,۷۴۶,۶۹۹

درصد نسبت به کل	مبلغ فروش
۹۶	۱,۲۸۸,۱۱۱
۴	۵۲,۸۶۱
۱۰۰	۱,۳۴۰,۹۷۲

درصد نسبت به کل	مبلغ فروش
۹۶	۱,۳۵۴,۸۲۶
۴	۶۲,۹۸۴
۱۰۰	۱,۴۱۷,۸۱۰

جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده بر حسب گروه محصولات اصلی به شرح زیر است: ۳۳-۴

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

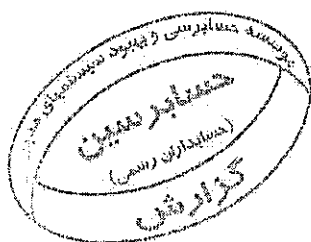
سال ۱۳۹۳

شرح	سود				سود				سود			
	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه شیر	۱۰	۷۰.۴۱۱	۶۳۳.۶۹۱	۷۰۴.۱۰۲	۹	۲۸.۲۴۹	۲۷۱.۰۵۲	۲۹۹.۳۰۱	۱۲	۴۵.۴۹۲	۳۲۲.۷۳۷	۳۶۸.۲۲۹
گروه خامه	۸	۲۷.۸۲۸	۳۲۰.۰۱۴	۳۴۷.۸۴۲	۲۱	۳۱.۴۳۰	۱۱۹.۱۹۲	۱۵۰.۶۳۲	۱۹	۲۹.۸۰۸	۱۳۰.۰۸۴	۱۵۹.۸۹۲
گروه ماست	۷	۲۵.۱۷۶	۳۶۱.۰۰۹	۳۸۶.۱۸۵	۷	۱۵.۸۲۶	۲۰.۲۴۲	۲۱۸.۰۶۸	۵	۱۰.۸۱۵	۲۱۸.۸۸۱	۲۲۹.۶۹۶
گروه پنیر	۱۱	۸۶.۳۷۳	۶۹۴.۴۱۳	۷۸۰.۶۸۶	۸	۳۴.۶۳۳	۳۷۴.۰۲۷	۴۰۸.۶۶۰	۱۰	۳۹.۷۴۲	۳۷۵.۷۷۰	۴۱۵.۵۱۲
گروه دوغ	۷.۵۰	۱۴.۵۹۴	۱۷۹.۹۸۸	۱۹۴.۵۸۲	۳.۳۰	۴.۰۱۱	۱۱۷.۳۸۸	۱۲۱.۳۹۹	۱۲	۱۷.۱۳۳	۱۳۰.۹۰۳	۱۴۸.۰۲۶
سایر	۹	۳۱.۸۲۷	۳۰۲.۲۰۵	۳۳۳.۴۰۲	۸	۱۰.۸۴۷	۱۳۲.۰۷۵	۱۴۲.۹۲۲	۶	۵.۳۰۹	۹۱.۱۴۶	۹۶.۴۵۵
جمع کل	۹.۳	۲.۷۴۶.۷۹۹	۲۴.۴۹۱.۳۲۰	۲۴.۴۹۱.۳۲۰	۹.۳	۱۲۴.۹۹۶	۱,۲۱۵.۹۷۶	۱,۳۴۰.۹۷۲	۱۱.۷	۱۴۸.۳۸۹	۱,۳۶۹.۵۲۱	۱,۴۱۷.۸۱۰

شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته :

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
مواد مستقیم مصرفی	۱,۱۲۴,۰۸۶	۱,۱۰۱,۱۰۹	۲,۱۸۶,۴۵۴
دستمزد مستقیم	۳۳,۸۱۰	۳۳,۶۳۷	۶۹,۲۴۳
سربار ساخت	۷۷,۳۴۸	۶۴,۹۶۱	۱۴۵,۳۵۰
جمع هزینه های تولید	۱,۲۳۵,۲۴۴	۱,۱۹۹,۷۰۷	۲,۴۰۱,۰۴۷
(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت	۴,۴۱۱	(۲,۷۵۵)	۴۰۷
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱,۲۳۹,۶۵۵	۱,۱۹۶,۹۵۲	۲,۴۰۱,۴۵۴
بهای تمام شده کالای خریداری شده	۲۵,۸۵۷	۶۰,۵۷۳	۸۳,۸۳۷
(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده	۶,۵۰۸	(۴۱,۵۴۹)	۶۰,۲۹
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱,۲۷۲,۰۲۰	۱,۲۱۵,۹۷۶	۲,۴۹۱,۳۲۰



شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱-۲۴- مواد مستقیم مصرفی به شرح زیر تفکیک می شود:

دوره ۶ ماهه منتهی به سال ۱۳۹۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۶,۴۶۹	۱۱۶,۴۶۹	۱۰۴,۳۶۴
مانده اول دوره مواد بسته بندی		
۱۲,۱۲۷	۱۲,۱۲۷	۱۵,۲۱۷
مانده اول دوره مواد جانبی		
۱۲۸,۵۹۶	۱۲۸,۵۹۶	۱۱۹,۵۸۱

اضافه می شود خرید مواد طی دوره:

۱,۷۱۵,۰۶۶	۸۷۲,۹۳۷	۸۸۸,۲۰۸	۲۴_۱_۱
شیر خام و خامه و کره			
۳۹۹,۰۷۹	۱۹۸,۱۴۷	۱۸۶,۱۰۰	مواد بسته بندی
۶۳,۳۵۳	۳۱,۳۸۰	۳۷,۲۷۶	مواد اولیه جانبی
۲,۱۷۷,۴۹۸	۱,۱۰۲,۴۶۴	۱,۱۱۱,۵۸۴	۲۴_۱_۲

کسر می شود مانده مواد پایان دوره:

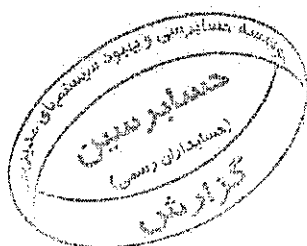
۱۰۴,۳۶۴	۱۱۳,۳۸۴	۸۷,۵۸۴	مواد بسته بندی
۱۵,۲۱۷	۱۴,۱۰۸	۱۲,۹۵۱	مواد اولیه جانبی
۱۱۹,۵۸۱	۱۲۷,۴۹۲	۱۰۰,۵۳۵	

ارسالی به سایر واحد ها و اصلاحات:

۶,۱۴۸	۰	شیر خام
(۶,۹۷۳)	۲,۰۶۶	مواد بسته بندی
۸۸۴	۳۹۳	مواد اولیه جانبی
۵۹	۲,۴۵۹	
۲,۱۸۶,۴۵۴	۱,۱۰۱,۱۰۹	۱,۱۲۴,۰۸۶

بهای تمام شده مواد مستقیم مصرفی

در دوره مورد گزارش مبلغ ۸۸۸۲۰۸ میلیون ریال (سال قبل ۱۷۱۵۰۶۶ میلیون ریال) شیر خام، خامه، کره خریدار



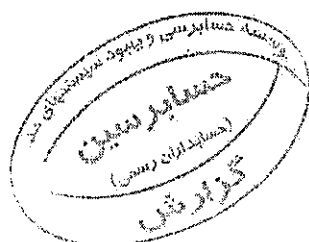
شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره ۶ منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱-۲۴- میزان شیر خام، خامه، کره مصرفی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۳		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
مقدار تن	میلیون ریال	مقدار تن	میلیون ریال	مقدار تن	میلیون ریال
۱۵۳.۵۹۰	۱.۷۱۵.۰۶۶	۷۹.۵۶۴	۸۷۲.۹۳۷	۷۶.۸۳۱	۸۸۸.۲۰۸
۱۵۳.۵۹۰	۱.۷۱۵.۰۶۶	۷۹.۵۶۴	۸۷۲.۹۳۷	۷۶.۸۳۱	۸۸۸.۲۰۸

۱-۲۴- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	تامین کننده	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۳	
		درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
مواد بسته بندی و اولیه	شرکت های تاجه و سایر	۲۰	۲۲۳.۳۷۶	۹۶	۱.۲۸۸.۱۱۱	۲۱	۴۶۲.۴۳۲
شیر خام، خامه، کره	فاندازان و شرکت های تاجه	۸۰	۸۸۸.۲۰۸	۴	۵۲.۸۶۱	۷۹	۱.۷۱۵.۰۶۶
		۱۰۰	۱.۱۱۱.۵۸۴	۱۰۰	۱.۳۴۰.۹۷۲	۱۰۰	۲.۱۷۷.۴۹۸



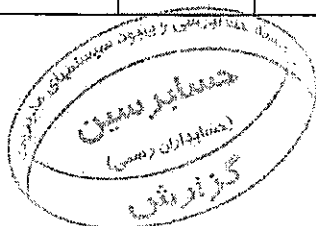
شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲-۲۴- هزینه های دستمزد مستقیم و سرکار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

سرکار مستقیم			دستمزد مستقیم			
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۶۰۹	۱۳,۵۲۵	۱۷,۸۱۴	۵۷,۶۶۲	۲۸,۶۶۲	۲۷,۴۵۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۲۵۸	۱,۶۱۷	۲,۹۰۹	۲,۲۵۰	۱,۰۵۲	۱,۴۴۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری و بهداشت
۶,۵۶۱	۱,۱۶۰	۱,۶۲۱	۳,۹۴۲	۷۵۸	۱,۰۳۵	عیدی و پاداش
۲,۵۶۴	۱,۸۳۶	۲,۰۰۴	۲,۲۹۸	۱,۳۲۹	۲,۱۲۹	مزایای پایان خدمت
۵,۴۱۶	۲,۶۸۳	۱,۹۶۰	۴,۱۲۱	۱,۸۳۵	۱,۷۴۴	ایاب و ذهاب و غذا و متفرقه
۱۲,۵۰۲	۶,۴۵۶	۵,۵۵۳	-	-	-	مواد غیر مستقیم و CIP
۲۱,۶۱۸	۱۰,۷۱۳	۱۰,۴۹۱	-	-	-	استهلاک
۳,۱۹۹	۱,۹۴۶	۴,۶۳۸	-	-	-	تعمیرات و نگهداری
۱۵,۳۸۸	۷,۵۱۷	۹,۳۷۳	-	-	-	برق و سوخت و گاز و تلفن
۳۹,۸۲۳	۱۱,۰۶۸	۱۱,۳۶۰	-	-	-	لوازم یدکی و ابزار و ملزومات مصرفی
۳,۱۳۳	۱,۹۶۵	۴۱	-	-	-	خدمات قراردادی
۱۰,۶۰۳	۶,۳۱۰	۱۳,۵۰۱	-	-	-	سایر
۱۵۶,۶۷۳	۶۶,۷۹۶	۸۱,۴۶۵	۷۰,۲۷۳	۳۳,۶۳۷	۳۳,۸۱۰	
(۶,۲۹۷)	(۱,۸۳۵)	(۳,۹۱۷)	-	-	-	کسر می شود : سهم هزینه اداری
(۵۰,۲۷)	-	-	(۱,۰۳۰)	-	-	هزینه های جذب نشده تولید
۱۴۵,۳۵۰	۶۴,۹۶۱	۷۷,۳۴۸	۶۹,۲۴۳	۳۳,۶۳۷	۳۳,۸۱۰	

۲۴-۲۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی ۶ ماهه مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) ، نتایج زیر را نشان می دهد:

ظرفیت ۶ ماهه			تولید واقعی			
ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	گروه محصول	واحد
۲۳,۱۹۰	۱۵,۳۹۰	۷,۵۵۷	۷,۰۷۱	۱۵,۶۸۸	انواع شیر پاستوریزه و دوغ پاستوریزه نایلونی	تن
۲۵,۵۵۰	۱۲,۰۹۰	۸,۵۱۹	۸,۶۰۳	۱۹,۲۴۷	انواع شیر استریل و خامه استریل	تن
۱۶,۴۲۵	۱۱,۵۳۲	۱۰,۵۱۱	۱۰,۹۲۸	۱۹,۰۱۵	انواع ماست	تن
۸,۳۹۵	۵,۹۵۲	۴,۹۳۳	۴,۸۷۸	۹,۰۸۱	انواع پنیر	تن
۱۰,۹۲۰	۱۱,۸۰۴	۱۰,۹۷۰	۹,۷۵۸	۱۷,۲۵۹	انواع دوغ	تن
۲,۸۲۸	۲,۷۹۰	۱,۷۲۷	۲,۱۹۱	۴,۰۸۴	محصولات پودری	تن
۹,۳۶۰	۴,۸۶۰	۳,۲۷۲	۳,۸۱۵	۵,۹۴۵	شیر بتر	تن



شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی:

دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۳
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۱۵,۱۲۷	۱۳,۴۰۷	۲۵,۰۵۲	ریال
۱,۷۹۶	۱,۱۹۹	۲,۸۰۲	ریال
۱,۷۶۴	۱,۶۳۷	۵,۸۷۵	ریال
۱,۵۱۶	۱,۳۰۵	۳,۷۴۵	ریال
۶,۳۸۵	۴,۵۹۸	۱۶,۷۳۴	ریال
۲,۰۹۵	۳۱۷	۴۷۱	ریال
۱,۷۹۲	۱,۷۹۲	۲۰۶	ریال
۱,۱۶۰	۷۵۸	۱,۰۹۴	ریال
۱,۳۱۲	۸۸۲	۱,۷۷۹	ریال
۹,۱۰۵	۵,۲۵۶	۹,۳۱۱	ریال
۵,۶۷۸	۹,۰۸۷	۱۶,۰۳۴	ریال
۱۵,۵۷۷	۷,۵۷۰	۶,۹۲۷	ریال
۴,۳۹۸	۲۴,۴۸۰	۲۸,۸۸۹	ریال
۶۷,۶۰۵	۷۲,۱۸۸	۱۱۸,۹۱۹	ریال
۳,۹۱۷	۱,۸۳۵	۶,۲۹۷	ریال
۷۱,۵۲۲	۷۴,۰۲۳	۱۲۵,۲۱۶	ریال

اضافه می شود: سهم از هزینه خدماتی

۲۵-۱ مبلغ ۶۷۲۵ 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

۲۵-۲ هزینه کرایه حمل عمدتاً مربوط به هزینه حمل مواد جانی و قطعات میباشد
۲۵-۳ هزینه مندرج تحت سرفصل روابط عمومی عمدتاً مربوط به هزینه های تبلیغات صدا و سیما، آگهی، حق عضویت، بازاریابی و شرکت در نمایشگاهها میباشد

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۳
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۸۹۰	(۶۳۳)	(۶۰۵۷)	ریال
۳۳۶	۲,۴۱۳	۲,۹۲۵	ریال
۱,۲۲۶	۱,۷۸۰	(۳,۱۲۲)	ریال

ضایعات ظروف و مواد
هزینه های جذب نشده تولید
سایر

۲۷- هزینه های مالی:

دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۳
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۲۲,۱۲۵	۱۱,۵۷۷	۲۵,۵۹۶	ریال
۲۰۳	۹۶۴	۰	ریال
۲۲,۳۲۸	۱۲,۵۴۱	۲۵,۵۹۶	ریال

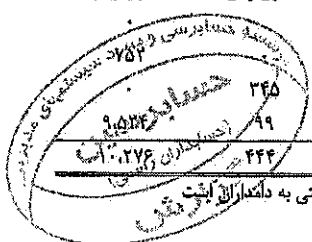
سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات
سایر

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال ۱۳۹۳
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۱۲۳	۲۸۷	۲۸۵	ریال
۲۸۷	۳۰۲۵	۴۹	ریال
۲,۴۲۵	۲۴۴	۲,۴۲۵	ریال

سود(زیان) ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
سود سپرده بانکی
سود سهام
سایر

۲۸-۱ مبلغ ۲۹۷۴ میلیون ریال از رقم سایر درآمدها مربوط به بهره تحقق یافته تسهیلات پرداختی به بانک کشاورزی است



دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۵,۴۹۴	۵۲,۷۵۳	۱۲۷,۱۳۱
(۱۷,۵۳۱)	(۱۳,۱۸۹)	(۲۹,۲۳۲)
۵۷,۹۶۳	۳۹,۵۶۴	۹۷,۸۹۹
۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
۲۹۰	۱۹۸	۴۸۹
(۱۸,۸۹۵)	(۱۲,۰۹۷)	(۲۵,۳۲۰)
۴,۷۹۶	۳,۱۱۱	۶,۵۱۸
(۱۴,۰۹۹)	(۸,۹۸۶)	(۱۸,۸۰۲)
۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
(۷۱)	(۴۵)	(۹۴)
۴۳,۸۶۴	۳۰,۵۷۸	۷۹,۰۹۷
۲۱۹	۱۵۳	۳۹۵

سود (زیان) عملیاتی

مالیات سود عملیاتی

سود (زیان) عملیاتی پس از کسر مالیات

میانگین موزون تعداد سهام عادی - سهم

سود و (زیان) عملیاتی هر سهم

سود (زیان) غیر عملیاتی

صرفه جویی مالیاتی سود (زیان) غیر عملیاتی

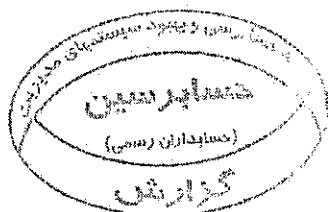
سود (زیان) غیر عملیاتی پس از اعمال صرفه جویی مالیاتی

میانگین موزون تعداد سهام عادی - سهم

سود و (زیان) غیر عملیاتی هر سهم

سود (زیان) خالص

سود (زیان) پایه هر سهم و تقلیل یافته هر سهم



شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی:

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

سال ۱۳۹۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۷,۱۳۱	۵۲,۷۵۳	۷۵,۴۹۴	سود عملیاتی
۲۳,۳۹۷	۱۱,۵۹۴	۱۱,۸۰۲	هزینه استهلاک
۴,۰۸۴	۳,۸۷۷	۲,۳۸۴	افزایش در ذخیره باز خرید خدمت
۱۵,۵۱۳	(۴۷,۴۱۹)	۲۹,۱۰۸	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۱,۰۴۷	(۱,۲۶۳)	(۲,۶۴۹)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت‌های عملیاتی
(۲۱۵,۳۲۹)	(۱۹۰,۱۵۸)	۵۶,۹۳۰	(افزایش) کاهش حساب‌های دریافتنی عملیاتی
۶۸,۴۱۹	۷۴,۳۶۵	(۳,۹۴۹)	افزایش (کاهش) حساب‌های پرداختنی عملیاتی
۳,۵۳۸	۳,۶۰۸	(۳,۲۰۳)	افزایش پیش دریافتها
۹,۵۲۴	(۸۶۵)	۳,۰۲۵	سایر درآمد غیر عملیاتی
۳۷,۳۲۴	(۹۳,۵۰۸)	۱۶۸,۹۴۲	

۳۱- مبادلات غیر نقدی

سال ۱۳۹۳	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
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	.	

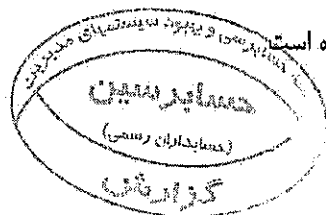
۳۲- تعهدات و بدهی های احتمالی:

تعهدات موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر می باشد .

شرح	نوع تضمین	مبلغ - میلیون ریال	ذینفع
تضمین تسهیلات	چک	۴۷,۲۰۰	بانک کشاورزی
تضمین تسهیلات	چک	۸۵,۹۶۸	شرکت صنایع شیر
تضمین تقسیط مالیات عملکرد	سفته	۴,۶۰۶	سازمان امور مالیاتی
تضمین نهاده های دامی	سفته	۲۵۳,۵۰۰	شرکت پشتیبانی امور دام
		۳۹۱,۲۷۴	

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه :

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

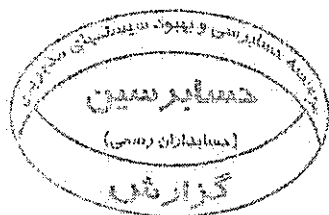


شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۳۴- 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 بازار گستر پگاه منطقه ۳	عضو مشترک هیئت مدیره	محصول	۱,۲۳۲,۸۲۲	۴۲۸,۲۴۸
شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	عضو مشترک هیئت مدیره	محصول و سایر	۲۱۰,۷۷۵	۶,۷۷۷
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	عضو مشترک هیئت مدیره	مواد و محصول	۱۳۹	۷۱۱
شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	عضو مشترک هیئت مدیره	مواد و محصول	۳,۴۵۷	۸۳۱
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	عضو مشترک هیئت مدیره	سایر	۱۸۰	۴
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	عضو مشترک هیئت مدیره	مواد	۲۸۵	۵۹۶
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	عضو مشترک هیئت مدیره	مواد	۱۳	۱۳
شرکت شیر خشک نوزاد شهر کرد	عضو مشترک هیئت مدیره	سایر	۱,۹۸۶	۱۳۰
شرکت کشت و صنعت سلمان	عضو مشترک هیئت مدیره	محصول سایر	۰	۵۷
شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	عضو مشترک هیئت مدیره	مواد	۱۸	۱۹
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	عضو مشترک هیئت مدیره	سایر	۲,۱۴۴	۸۰۸
شرکت سهامی صنایع شیر ایران	عضو مشترک هیئت مدیره	مواد	۶۶,۲۲۱	(۳۷,۵۹۹)
شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری	عضو مشترک هیئت مدیره	محصول	۳۳,۴۴۸	(۱۵,۲۶۹)
شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	عضو مشترک هیئت مدیره	سایر	۸,۸۰۰	(۲۴۹)
شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	عضو مشترک هیئت مدیره	سایر	۳۵۶	(۴۸)
شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه فارس	عضو مشترک هیئت مدیره	سایر	۱۷,۱۱۵	(۵,۷۶۶)

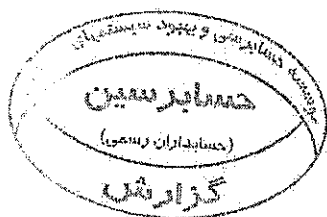


شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳۵- تطبیق بودجه با عملکرد:

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

عنوان		بودجه مصوب		عملکرد واقعی		انحراف
درصد	۶ ماهه	درصد	۶ ماهه	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد پوشش
						مبلغ
						%
فروش	۱۰۰٪	۱,۵۴۴,۸۶۶	۱۰۰٪	۱,۴۱۷,۸۱۰	(۱۲۷,۰۵۶)	۹۱,۷۸٪
بهای تمام شده کالای فروش رفته	-۸۸٪	(۱,۳۶۶,۱۹۲)	-۹۰٪	(۱,۲۷۲,۰۲۰)	۹۴,۱۷۲	۹۳,۱۱٪
سود ناویژه	۱۲٪	۱۷۸,۶۷۵	۱۰٪	۱۴۵,۷۹۰	(۳۲,۸۸۵)	۸۱,۶۰٪
هزینه های فروش اداری و عمومی	-۷٪	(۱۱۵,۷۴۱)	-۵٪	(۷۱,۵۲۲)	۴۴,۲۱۹	۶۱,۸۰٪
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی		۱,۸۸۸		۱,۲۲۶	(۶۶۲)	۶۴,۹۵٪
سود عملیاتی	۴٪	۶۴,۸۲۲	۵٪	۷۵,۴۹۴	۱۰,۶۷۲	۱۱۶,۴۶٪
هزینه های مالی	-۱٪	(۱۰,۳۹۱)	-۱,۶٪	(۲۲,۳۲۸)	(۱۱,۹۳۷)	۲۱۴,۸۸٪
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی		۴۱۶		۳,۴۳۵	۳,۰۲۰	۸۲۶,۷۱٪
سود ناخالص	۴٪	۵۴,۸۴۶	۴٪	۵۶,۶۰۱	۱,۷۵۵	۱۰۳,۲۰٪
مالیات		(۱۲,۳۲۴)		(۱۲,۲۳۵)	(۸۹)	۱۰۳,۳۴٪
سود خالص		۴۲,۵۲۲		۴۳,۸۶۶	۱,۳۴۴	۱۰۳,۱۶٪
تعداد سهم		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰٪
EPS		۲۱۳		۲۱۹	۷	۱۰۳,۱۶٪
مقدار شیر تحویلی - تن		۶۵,۴۳۲		۷۶,۸۳۱	۱۱,۳۹۹	۱۱۷,۴۲٪



مؤسسه حسابرسی و بهبود سیستمهای مدیریت «حسابرسین»
حسابداران رسمی

آدرس: خیابان قائم مقام فرامانی - بالاتر از تهران کلینیک - ساختمان ۲۱۶ - شماره ۲۶ تلفن: ۸۸۷۲۱۲۶۹ و ۴-۸۸۷۰۹۷۴۳ فاکس: ۸۸۷۱۶۵۱۸