



سخن حق

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تلفن : ۸۸۷۹ ۴۶۴۶
فکس : ۸۸۷۹ ۴۹۴۸
www.sokhanehagh.com

شعبه‌ای (حسابدار رسمی)
خمشویی (حسابدار رسمی)
نماینده (حسابدار رسمی)

شرکت شیرپاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل

درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده

به انضمام

صورتهای سود و زیان پیش بینی شده همراه با یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲



سخن حق

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت

تلفن : ۸۸۷۹۴۶۴۶

فکس : ۸۸۷۹۴۹۲۸

www.sokhanehagh.com

شبه‌لایه (حسابدار رسمی)

خدمت‌یاب (حسابدار رسمی)

نمایندگی (حسابدار رسمی)

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱ - گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده	(۱) الی (۶)
۲ - صورت سود و زیان پیش بینی شده	۲
۳ - یادداشت‌های توضیحی همراه	۳ الی ۱۵



سخن حق

تلفن : ۸۸۷۹۴۶۴۶

فکس : ۸۸۷۹۴۹۳۸

www.sokhanehagh.com

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت

شبه‌لایه (حسابدار رسمی)

خمشویی (حسابدار رسمی)

شپیلی (حسابدار رسمی)

به نام حق

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده

به هیات مدیره

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

۱- صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ همراه با سایر اطلاعات مالی پیش بینی شده که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسي "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت اطلاعات مالی پیش بینی شده مزبور و مفروضات مبنای تهیه آنها با هیات مدیره شرکت است.

۲- بهای تولید و هزینه های دوره

۲-۱- پیش بینی خرید مواد اولیه

مدیریت با توجه به تجارب تاریخی فروش و دیگر شرایط حاکم بر محیط تولیدی محصولات لبنی در کشور و بویژه کشش تقاضا، خریدمواد اولیه را بشرح زیر پیش بینی نموده است:

شرح	مقدار-تن	مبلغ خرید - میلیون ریال
شیر خام	۱۰۳,۶۳۵	۱,۲۱۷,۳۵۵
سایر مواداولیه		۴۷,۶۷۵
مواد بسته بندی		۲۲۸,۷۴۳
جمع		۱,۴۹۳,۶۷۳

خرید مواد اولیه برپایه نرخ مورد پذیرش فروشنده و خریدارو متأثر از سیاست های متخذه تولیددر صنعت شیر از سوی سازمان صنعت و معدن و تجارت محاسبه شده.
شیرخام با اعمال ضرایب تبدیل متفاوت به دیگر محصولات لبنی تبدیل می گردد.

(۱)



سخن حق

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۲۶ ۲۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۲۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

شبهایی (حسابدار رسمی)

حسبوی (حسابدار رسمی)

شبهایی (حسابدار رسمی)

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش حسابرسی مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده (ادامه ۱) شرکت شیر پاستوریزه یگانه اصفهان (سهامی عام)

۲-۲- هزینه های سربار شرح زیر می باشد:

شرح	مبلغ - میلیون ریال	درصد رشد نسبت به سال قبل
حقوق و مزایا	۳۲,۱۷۵	۸/۵
هزینه انرژی	۱۰,۹۴۲	۲۳
مواد	۱۸۴	۹۰۰ *
استهلاک	۱۵,۸۱۸	۱۵ **
سایر هزینه ها	۳۵,۶۴۸	۲۶
جمع سربار تولید	۹۴,۷۶۷	۱۵

* در سال ۱۳۹۲ فقط برخی از مواد بعنوان غیر مستقیم تلقی شده و بقیه بعنوان مواد مستقیم شناسایی شده در نتیجه این کاهش رشد حاصل شده است.

** کاهش رشد در استهلاک نظر به حکمفرمایی رویه نزولی در محاسبه استهلاک می باشد.

۲-۳- پیش بینی تولید بر مبنای مفروضات تعیین شده از سوی مدیریت برای ۳۱۲ روز کاری به قرار زیر است:

شرح	ظرفیت اسمی سالانه تولیدتن	پیش بینی تولید در سال ۱۳۹۲تن
انواع شیر	۱۰۷۶۷۷	۲۷۲۴۴
انواع پنیر	۲۲۰۰۰	۱۱۶۰۰
انواع کشک	۶۰۰	۱۲۴۸
انواع ماست	۵۷۵۰	۱۰۵۹۳
انواع خامه	۲۶۵۰	۳۰۰۷
انواع دوغ	۱۱۰۰۰	۵۳۳۰
سایر محصولات	۶۲۶۵	۱۶۴۲
جمع	۱۵۵۹۴۲	۶۰۶۶۴

ظرفیت اسمی تولید روزانه ۴۸۰تن انواع محصولات می باشد که برای روزهای کاری ظرفیت تولیدات سالانه معادل ۱۵۵۹۴۲ تن می باشد . شرکت برای سال ۱۳۹۲ تولید خود را بر مبنای ۳۹ درصد ظرفیت اسمی قرار داده است.

(۲)



سخن حق

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تلفن: ۸۸۷۹۴۶۴۶

فکس: ۸۸۷۹۴۹۳۸

www.sokhanehagh.com

شبه‌لایه (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

شبه‌لایه (حسابدار رسمی)

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده (ادامه ۲)

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

۴-۲- پیش بینی مقدار و بهای تولید بر مبنای انواع محصولات بشرح زیر می باشد:

شرح	مقدار - تن	پیش بینی بهای تمام شده - میلیون ریال
انواع شیر	۲۷,۲۴۴	۳۷۱,۹۴۱
انواع پنیر	۱۱,۶۰۰	۷۱۹,۵۳۶
انواع کشک	۱,۲۴۸	۴۳,۶۲۳
انواع ماست	۱۰,۵۹۳	۲۴۴,۲۶۹
انواع خامه	۳,۰۰۷	۱۶۳,۵۴۰
انواع دوغ	۵,۳۳۰	۶۳,۲۳۰
سایر محصولات لبنی	۱,۶۴۲	۸۸,۷۴۷
جمع	۶۰,۶۶۴	۱,۶۹۴,۸۸۶

۳- فروش

میزان فروش محصولات در سال ۱۳۹۲ و بهای هر تن بشرح زیر میباشد:

شرح	مقدار - تن	بهای فروش - میلیون ریال
انواع شیر	۲۷,۱۴۴	۴۰۰,۸۲۹
انواع خامه	۱,۸۷۳	۱۱۷,۴۴۴
انواع ماست	۴,۶۸۰	۸۴,۹۹۴
انواع پنیر	۹,۳۴۵	۶۲۹,۷۶۲
انواع دوغ	۳,۱۲۰	۳۱,۲۲۶
کشک	۱,۲۴۸	۴۷,۲۹۹
سایر محصولات	۶۴۲	۶۳,۷۸۷
جمع	۴۸,۰۵۱	۱,۳۷۵,۳۴۱

(۳)



سخن حق

تلفن: ۸۸۷۹۴۶۴۶

فکس: ۸۸۷۹۴۹۲۸

www.sokhanehagh.com

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت

شبهایی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نسپیلی (حسابدار رسمی)

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده (ادامه ۳)

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

شرح	مقدار - تن	بهای فروش - میلیون ریال
انواع شیر	۱۰۰	۲,۱۰۰
انواع خامه	۱,۱۳۵	۷۶,۸۳۱
انواع ماست	۵,۹۱۳	۱۵۶,۸۳۴
انواع پنیر	۲,۲۵۵	۱۷۱,۱۲۰
انواع دوغ	۲,۲۱۰	۳۵,۵۵۳
سایر محصولات	۱,۰۰۰	۳۴,۷۹۹
جمع	۱۲,۶۱۳	۴۷۷,۲۳۷
جمع	۶۰,۶۶۴	۱,۸۵۲,۵۷۸

۳-۱- پیش بینی شده حدود ۲۶ درصد از تولید به مبلغ ۴۷۷ میلیارد ریال در چارچوب قرارداد توافق فروش توسط شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران بفروش خواهد رسید که اصطلاحاً آن را فروش صادراتی می نامند هر پارتی از این نوع فروش بر اساس نرخ غیر قطعی ریالی ثبت دفاتر می گردد و ممکن است بعداً تعدیل ثبت گردد بنابراین استانداردهای حسابداری، درآمد حاصل از فروش کالا باید زمانی شناسایی شود که تمام مخاطرات به خریدار منتقل شده و مبلغ درآمد عملیاتی را نیز بتوان به گونه ای اتکاء پذیر اندازه گیری کرد در غیر این صورت اتکاء به این مفروضات اصولی نمی باشد. گفتنی است که اگر چه فروش صادراتی تلقی می گردد اما وجوه ارزی حاصل از آن به بنگاه وارد نمی شود تا مستلزم تسعیر گردد.

(۴)



سخن حق

تلفن: ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس: ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanahagh.com

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت

شبه‌لایه (حسابدار رسمی)

خسرویی (حسابدار رسمی)

نسیلی (حسابدار رسمی)

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده (ادامه ۴) شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

۲-۳- تغییرات نرخ و مبلغ فروش نسبت به تفکیک گروه محصولات نسبت به سال ۹۱ بشرح زیرمی باشد:

تغییرات (درصد)	سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۱		نام محصول
	نرخ	مبلغ - میلیون ریال	متوسط نرخ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	متوسط نرخ - میلیون ریال
۴۳		۴۰۲,۹۲۹	۱۵	۲۸۰,۷۶۰	۱۵
۴۵	۱۷	۸۰۰,۸۸۲	۶۹	۵۵۳,۱۷۶	۵۹
۱۲	۱۲	۴۷,۲۹۹	۳۸	۴۲,۳۲۴	۳۴
۴۸	۴۵	۲۴۱,۸۲۸	۲۲	۱۶۳,۸۲۲	۱۷
۲۷	۴۵	۱۹۴,۲۷۵	۶۵	۱۵۲,۴۴۰	۴۸
۷۹	۶۳	۶۶,۷۷۹	۱۲	۳۷,۲۹۲	۸
(۵۳)	۹۳	۹۸,۵۸۶	۶۰	۲۰۷,۹۱۸	۳۱
		۱,۸۵۲,۵۷۸		۱,۴۳۷,۷۴۲	

قیمت فروش هر تن از محصولات در اطلاعات مالی پیش بینی شده سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ بر اساس تقاضای بازار و سیاستهای متخذه تولید در صنعت شیر و خط مشی سازمان صنعت معدن و تجارت با هماهنگی شرکت صنایع شیر ایران فرض شده است.

همچنین هزینه های حقوق و دستمزد بخش تولیدی و بخش اداری، فروش به ترتیب با ۵۴ درصد افزایش و ۱۹ درصدافزایش(به دلیل افزایش حدوداً ۶ درصدی مقدار تولیدو افزایش سطح عمومی قیمتهاودر بخش اداری بعلت واگذاری پرسنل قراردادی به شرکت بازار گستر پگاه)نسبت به هزینه های سال ۱۳۹۱ در بودجه منظور شده است.

۴- اطلاعات مالی پیش بینی شده فقط برای شرکت اصلی بوده و عملیات سرمایه گذاری در شرکت بازار گستر پگاه در آن دخالت ندارد.

(۵)



سخن حق

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۲۶ ۲۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۲۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

شهبازی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نسیلی (حسابدار رسمی)

گزارش حسابرسی مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده (ادامه ۵) شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

۵- وصول مطالبات شرکت بعهده تعویق درآمده است و بر این مینا بررسی و اختصاص ذخیره عدم وصول را ضروری می نماید. چنانچه این دست ذخائر در نظر گرفته شود سود پیش بینی شده هر سهم کاهش می یابد.

۶- بر اساس رسیدگی به شواهد و پشتوانه مفروضات ، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقولی را برای تهیه اطلاعات مالی پیش بینی شده فراهم نمی کند به علاوه ، به نظر این موسسه، به استثنای موارد مندرج در بندهای (۱-۳)، (۴) و (۵) صورت سود و زیان پیش بینی شده مزبور بر اساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۷- رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه مورد انتظار رخ نمی دهد از اینرو احتمالاً نتایج واقعی نیز متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد.

۸- شرکت سود هر سهم پس از کسر مالیات (EPS) را برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ بر مبنای مفروضات بودجه ارائه شده همراه این گزارش مبلغ ۶۳۹ ریال پیش بینی نموده است . دستیابی به چنین سودی در صورتی حاصل خواهد شد که عملیات تولید و فروش در شرایط متعارف و طبق برآوردهای اعلام شده ، تحقق یابد.

سخن حق
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
خستویی
(۸۰۰۲۶۷)
(۶)

اسداله نیلی
(۸۰۰۸۶۵)

تاریخ: ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲



شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

اطلاعات مالی آتی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

به پیوست اطلاعات مالی آتی شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ شامل اجزای زیر تقدیم می گردد:

۱. صورت سود و زیان پیش بینی شده
۲. یادداشتهای توضیحی:

الف) اهم رویه های حسابداری

ب) خلاصه اهم برنامه ها و مفروضات

ج) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت اطلاعات مالی آتی و سایر اطلاعات مالی آتی.

در راستای بند ۶ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، اطلاعات مالی آتی پیوست در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۵ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اسامی اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام) به نمایندگی علی اسدیان
	نائب رئیس هیأت مدیره	مسعود گنشیرازی
	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص) به نمایندگی مهرداد رومی
	عضو هیأت مدیره	شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه (سهامی خاص) به نمایندگی مجید امیدی شهرکی
	عضو هیأت مدیره	علیرضا نباتی نژاد

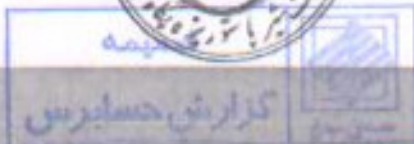


اصفهان: کیلومتر ۵ جاده تهران - جنب خیابان ۱۸

تلفن: ۵۱ - ۳۸۰۴۰۹۱ دوتویس: ۳۸۰۴۰۹۰

مستدوق پستی: ۸۱۳۹۵/۳۷۶

E-mail: pegah-esfahan@sabaa.com



شرکت شیرپاستوریزه یگانه اصفهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده

سال منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲		یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۴۳۷,۷۴۲	۱,۸۵۲,۵۷۸		۳	فروش خالص و درآمد ارایه خدمات
(۱,۲۵۰,۳۹۷)	(۱,۶۹۴,۸۸۶)		۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارایه شده
۱۸۷,۳۴۵	۱۵۷,۶۹۲			سود ناخالص
(۸۷,۰۷۰)		(۶۳,۷۸۸)	۵	هزینه های اداری، عمومی و فروش
۴۳۵		.	۶	سایر درآمدهای عملیاتی
.		.	۷	سایر هزینه های عملیاتی
(۸۶,۶۳۵)	(۶۳,۷۸۸)			سود عملیاتی
۱۰۰,۷۱۰	۹۳,۹۰۴			هزینه های مالی
(۱۲,۲۹۳)	(۲۵,۹۹۵)		۱۱	خالص درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۷,۵۲۵	۱,۴۰۳		۸	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۹۵,۹۴۲	۶۹,۳۱۲			مالیات پردرآمد
(۱۹,۹۰۶)	(۱۵,۵۹۵)			سود (زیان) عملیات در حال تداوم
۷۶,۰۳۶	۵۳,۷۱۷			سود (زیان) عملیات متوقف شده قبل از مالیات
.	.			اثر مالیاتی
۷۶,۰۳۶	۵۳,۷۱۷			سود (زیان) خالص
۹۰۵	۶۳۹			سود هر سهم
۸۹۶	۸۶۶			عملیاتی
۹	(۲۲۷)			غیر عملیاتی

گودش حساب سود (زیان) انباشته پیش بینی شده

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶,۰۳۶	۵۳,۷۱۷		سود (زیان) خالص
۶۰,۱۹۷		۸۳,۴۵۳	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
			تعدیلات سنواتی
۶۰,۱۹۷	۸۳,۴۵۳		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۱۳۶,۲۳۳	۱۳۷,۱۷۰		سود قابل تخصیص
(۵۲,۷۸۰)		(۶۷,۲۰۰)	سود سهام
.		.	اندوخته قانونی
.		.	سایر اندوخته ها
(۵۲,۷۸۰)	(۶۷,۲۰۰)		
۸۳,۴۵۳	۶۹,۹۷۰		سود (زیان) انباشته در پایان سال

ضمیمه

گزارش حسابرس



۱- اهم رویه های حسابداری:

رویه های حسابداری در تهیه این اطلاعات با رویه های یکار گرفته شده در تهیه صورتهای مالی سالهای قبل به طور یکتوانیت مورد استفاده قرار گرفته است.

۲- خلاصه اهم برنامه ها و مفروضات اصلی

خلاصه اهم برنامه ها و مفروضات شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ که مبنای تهیه این اطلاعات مالی قرار گرفته، به شرح زیر است:

۲-۱ نرخ و حجم فروش

میزان تغییر در نرخ و حجم فروش محصولات در پیش بینی سال مالی ۱۳۹۲ نسبت به سال مالی قبل و همچنین مرجع قیمت گذاری محصولات به شرح زیر است:

نام محصول	تغییر نرخ (درصد)	تغییر حجم (درصد)	مرجع قیمت گذاری ^۱
انواع شیر	۰.۲۲	۴۵.۶	سازمان صنعت معین و تجارت با همکاری صنایع شیر ایران
انواع پنیر	۱۷.۴۷	۵.۱	سازمان صنعت معین و تجارت با همکاری صنایع شیر ایران
انواع کشک	۱۰.۸۲	(۰.۳)	سازمان صنعت معین و تجارت با همکاری صنایع شیر ایران
انواع ماست	۳۷.۳۶	(۲۲.۶)	سازمان صنعت معین و تجارت با همکاری صنایع شیر ایران
انواع خامه	۴۵.۸۴	(۱۰.۶)	سازمان صنعت معین و تجارت با همکاری صنایع شیر ایران
انواع دوغ	۵۶.۳۴	۴.۲	سازمان صنعت معین و تجارت با همکاری صنایع شیر ایران
سایر محصولات	۹۰.۶۷	(۷۹)	سازمان صنعت معین و تجارت با همکاری صنایع شیر ایران

۲-۲ توقف و یا بهره برداری

راه اندازی خط تولید محصول موردی وجود ندارد (یا ظرفیت در ماه سال ۱۳۹۲)

توقف خط تولید محصول موردی وجود ندارد (یا ظرفیت در ماه سال ۱۳۹۲ به مدت ... جهت تعمیرات دوره ای)

۲-۳ تغییرات هزینه ها

میزان تغییر در هزینه ها در پیش بینی سال مالی ۱۳۹۲ نسبت به سال مالی قبل به شرح زیر است:

۲-۳-۱ حقوق و دستمزد:

نوع	تغییر نرخ (درصد)	تغییر تعداد کارکنان (درصد)
تولیدی	۴۶	۶.۱
اداری و فروش	۲۱.۵	(۳)

۲-۳-۱ مواد اولیه:

نام مواد اولیه	تغییر نرخ (درصد)	تغییر حجم (درصد)	مرجع قیمت گذاری ^۲
شیر خام	۲۹.۶	۳.۳	صنایع شیر ایران

۲-۴ افزایش سرمایه

شرکت در نظر دارد در سال ۱۳۹۲ به پیشنهاد هیئت مدیره از محل تجدید ارزیابی زمین شرکت به مبلغ ۸۹ میلیارد ریال تقام به افزایش سرمایه نماید.

توضیحات:

۱- منظور از دوره مالی، آخرین دوره مالی است که صورتهای مالی آن به صورت عمومی منتشر شده است.

۲- منظور از مرجع قیمت گذاری، مواردی از قبیل تصمیمات نهادهای دولتی، انجمن صنعتی، هیئت مدیره، مدیر عامل و ... می باشد.

۲-۵- ظرفیت:

ظرفیت پیش بینی شده		ظرفیت عملی		ظرفیت اسمی		واحد سنجش	
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲		
۲۰,۴۲۰	۲۷,۲۴۴	۲۰,۴۲۰	۲۷,۲۴۴	۲۹,۴۶۰	۲۹,۴۶۰	تن	انواع شیر
۱۰,۱۶۵	۱۱,۶۰۰	۱۰,۱۶۵	۱۱,۶۰۰	۱۱,۶۵۱	۱۱,۶۵۱	تن	انواع پنیر
۱,۲۵۲	۱,۲۴۸	۱,۲۵۲	۱,۲۴۸	۱,۳۰۰	۱,۳۰۰	تن	انواع کشک
۱۱,۱۸۷	۱۰,۵۹۳	۱۱,۱۸۷	۱۰,۵۹۳	۱۱,۳۴۵	۱۱,۳۴۵	تن	انواع ماست
۳,۴۳۳	۳,۰۰۷	۳,۴۳۳	۳,۰۰۷	۳,۵۵۵	۳,۵۵۵	تن	انواع خامه
۵,۱۷۰	۵,۳۳۰	۵,۱۷۰	۵,۳۳۰	۵,۵۷۶	۵,۵۷۶	تن	انواع دوغ
۱,۲۴۴	۱,۵۲۶	۱,۵۲۶	۱,۶۴۳	۱,۵۶۸	۱,۵۶۸	تن	سایر محصولات

افزایش ظرفیت سال مالی آتی نسبت به جاری به دلیل بهره برداری از خط تولید جدید :

نوع (گروه) محصول	گروه محصولات
ظرفیت اسمی	تغییر در ترکیب تولیدات انجام شده است
ظرفیت عملی	تغییر در ترکیب تولیدات انجام شده است
تاریخ راه اندازی آزمایشی	موردی ندارد
پیش بینی تاثیر بر میزان تولید	موردی ندارد
تاریخ بهره برداری	موردی ندارد
پیش بینی تاثیر بر میزان تولید	تغییر در ترکیب تولیدات انجام شده است

کاهش ظرفیت سال مالی آتی نسبت به جاری به دلیل توقف یا واگذاری خط تولید :

نوع (گروه) محصول	گروه محصولات
علت توقف:	
ظرفیت اسمی	تغییر در ترکیب تولیدات انجام شده است
ظرفیت عملی	تغییر در ترکیب تولیدات انجام شده است
تاریخ توقف	موردی ندارد
پیش بینی تاثیر بر میزان تولید	موردی ندارد
تاریخ راه اندازی مجدد	موردی ندارد
پیش بینی تاثیر بر میزان تولید	تغییر در ترکیب تولیدات انجام شده است

۲-۶- سایر برنامه ها و مفروضات با اهمیت

مورد خاصی وجود ندارد

شوکت شسرو یاستوریزه یگاه اسفهان (سهایی عامه)
 یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی
 سال منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۲-۷. مقایسه اطلاعات پیش بینی و عملکرد واقعی در سالهای گذشته:

	سال ۱۳۸۸ (سه سال قبل)		سال ۱۳۸۹ (دوسال قبل)		سال ۱۳۹۰ (یکسال قبل)		سال ۱۳۹۱ (سال آخر)	
	پیش بینی در تاریخ		پیش بینی در تاریخ		پیش بینی در تاریخ		پیش بینی در تاریخ	
	۱۳۸۷/۱/۲۹	۱۳۸۹/۱۰/۲۳	۱۳۸۹/۱۰/۰۹	۱۳۸۹/۱۰/۲۷	۱۳۸۹/۱۰/۲۷	۱۳۸۹/۱۰/۲۷	۱۳۹۱/۱۰/۰۹	واقعی/آخرین پیش بینی
تجدید لکه شده	۸۴۳,۹۸۶	۸۴۳,۹۸۶	۹۹۸,۰۳۴	۱,۰۰۷,۵۷۲	۹۸۱,۶۷۳	۱,۱۸۱,۲۷۰	۱,۳۷۲,۲۸۰	۱,۳۳۷,۷۴۳
میلون ریال	۸۸۵,۲۰۸	۸۴۳,۹۸۶	۹۹۸,۰۳۴	۱,۰۰۷,۵۷۲	۹۸۱,۶۷۳	۱,۱۸۱,۲۷۰	۱,۳۷۲,۲۸۰	۱,۳۳۷,۷۴۳
فروش	(۸۰۹,۳۰۸)	(۷۴۶,۷۵۴)	(۹۰۷,۸۵۹)	(۸۸۷,۶۵۰)	(۵۵۱,۸۸۸)	(۱,۰۳۷,۳۲۵)	(۱,۳۱۹,۷۳۱)	(۱,۳۵۰,۳۹۷)
بهای تمام شده	۷۶,۰۰۰	۹۷,۲۳۲	۹۰,۱۷۵	۱۱۹,۹۲۲	۱۳۹,۷۸۵	۱۲۳,۷۳۵	۱۵۴,۵۵۹	۱۸۷,۳۲۵
سود ناخالص	۳۰,۰۲۸	۳۷,۶۶۷	۳۳,۶۰۱	۴۶,۳۷۹	۵۱,۷۷۱	۴۶,۵۷۴	۴۸,۵۴۱	۷۶,۰۴۶
سود خالص								

توضیح: در صورتیکه هر یک از سالهای گذشته اطلاعات پیش بینی عملکرد سالانه یا جزئیات آن تغییر ماهیتی نسبت به اطلاعات قبلی نداشته باشد، در سنواتهای مجزا به شرح فوق ارائه شود.

ضمیمه
 گزارش حسابرسی

شرکت شمر یاستوریزه یگاه اصفهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی

سال منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۴- پیش بینی بهای تمام شده کالای فروش رفته:

درصد تغییرات	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	شرح
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶	۱,۰۲۴,۰۹۸	۱,۴۹۳,۶۷۳	مواد مستقیم مصرفی
۵۲	۲۳,۷۳۸	۳۶,۶۵۶	دستمزد مستقیم تولید
۱۵	۸۲,۴۴۵	۹۴,۷۶۷	سربار تولید
۲۴	۱,۱۳۰,۲۸۱	۱,۶۲۵,۰۹۶	جمع
۴۴ (۱,۱۸۹)	۱,۱۳۰,۲۸۱	۱,۶۲۵,۰۹۶	هزینه های جذب نشده در تولید
	(۶,۲۱۰)	۶۹,۷۹۰	جمع هزینه های تولید
			خالص موجودی کالای در جریان ساخت
			ضایعات غیر عادی
۵۱ (۵۹)	۱,۱۲۳,۸۷۱	۱,۶۹۴,۸۸۶	بهای تمام شده کالای تولید شده
	۳۱۳,۳۲۶	۸۶,۸۰۰	موجودی کالای ساخته شده اول دوره و خرید
	(۸۶,۸۰۰)	(۸۶,۸۰۰)	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۳۶	۱,۲۵۰,۳۹۷	۱,۶۹۴,۸۸۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۳۶	۱,۲۵۰,۳۹۷	۱,۶۹۴,۸۸۶	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
		۷	



شرکت شریانسوزنه یگانه اصفهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی
سال منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۴-۱- جدول گردش مقادیر ریالی موجودی کالا

سال ۱۳۹۲										سال ۱۳۹۱									
فروش					موجودی پایان دوره					تولید					موجودی اول دوره				
تعداد	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
۳۷۱,۱۳۱	۲۷,۲۴۴	۳,۱۴۷	۲۰۳	۳۷۱,۱۳۱	۲۷,۲۴۴	۳,۱۴۷	۲۰۳	۳,۱۴۷	۲۰۳	۳۳۹,۳۶۰	۱۹,۹۳۹	۱۸,۹۳۹	۵,۶۵۲	۴۷۷	۴۷۷	۱۸,۹۳۹	۵,۶۵۲	۴۷۷	۴۷۷
۷۱۹,۵۳۶	۱۱,۶۰۰	۱۶,۹۱۵	۳۳۹	۷۱۹,۵۳۶	۱۱,۶۰۰	۱۶,۹۱۵	۳۳۹	۱۶,۹۱۵	۳۳۹	۴۸۲,۸۰۴	۹,۶۶۶	۹,۶۶۶	۷,۲۰۰	۲۴۴	۲۴۴	۹,۶۶۶	۷,۲۰۰	۲۴۴	۲۴۴
۴۳,۶۷۲	۱,۲۴۸	۶۸۱	۳۲	۴۳,۶۷۲	۱,۲۴۸	۶۸۱	۳۲	۶۸۱	۳۲	۳۸,۱۷۵	۱,۳۲۸	۱,۳۲۸	۵۱۱	۲۳	۲۳	۱,۳۲۸	۵۱۱	۲۳	۲۳
۳۴۹,۳۸۹	۱۰,۵۹۳	۷۱۹	۴۶	۳۴۹,۳۸۹	۱۰,۵۹۳	۷۱۹	۴۶	۷۱۹	۴۶	۱۶۱,۱۳۵	۹,۸۵۱	۹,۸۵۱	۹۶۲	۹۲	۹۲	۹,۸۵۱	۹۶۲	۹۲	۹۲
۱۶۳,۵۴۰	۳,۰۰۷	۳,۶۹۱	۷۲	۱۶۳,۵۴۰	۳,۰۰۷	۳,۶۹۱	۷۲	۳,۶۹۱	۷۲	۱۲۳,۳۲۵	۳,۲۱۰	۳,۲۱۰	۳,۱۶۶	۱۱۶	۱۱۶	۳,۱۶۶	۳,۱۶۶	۱۱۶	۱۱۶
۶۴,۳۳۰	۵,۳۳۰	۶۴۴	۶۰	۶۴,۳۳۰	۵,۳۳۰	۶۴۴	۶۰	۶۴۴	۶۰	۳۱,۱۸۳	۴,۶۸۴	۴,۶۸۴	۵۲۳	۸۷	۸۷	۴,۶۸۴	۵۲۳	۸۷	۸۷
۸۸,۷۴۷	۱,۰۹۲	۶۲,۰۰۳	۷۷۸	۸۸,۷۴۷	۱,۰۹۲	۶۲,۰۰۳	۷۷۸	۶۲,۰۰۳	۷۷۸	۳۳۵,۰۷۴	۹,۳۲۰	۹,۳۲۰	۱۲,۸۱۵	۲۵۸	۲۵۸	۹,۳۲۰	۱۲,۸۱۵	۲۵۸	۲۵۸
۱,۶۹۴,۸۸۶	۶۰,۶۶۴	۸۶,۸۰۰	۱,۵۰۹	۱,۶۹۴,۸۸۶	۶۰,۶۶۴	۸۶,۸۰۰	۱,۵۰۹	۸۶,۸۰۰	۱,۵۰۹	۱,۳۰۹,۳۲۲	۵۷,۱۲۸	۵۷,۱۲۸	۳۲,۵۶۶	۱,۳۹۷	۱,۳۹۷	۵۷,۱۲۸	۳۲,۵۶۶	۱,۳۹۷	۱,۳۹۷

شرکت شس پاستوریزه پگاه اسفهان (سهامی عامه)
 پانزدهمین سال مالی
 سال منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۴-۲- پیش بینی خرید و مصرف مواد اولیه:

سال ۱۳۹۱									
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			شرح
مبلغ	ترج	واحد	مبلغ	ترج	واحد	مبلغ	ترج	واحد	
مبلغ ریال	مبلغ ریال	تن	مبلغ ریال	مبلغ ریال	تن	مبلغ ریال	مبلغ ریال	تن	تن
۶۴۶	۹,۱۰۰	۷۱	۱,۲۱۷,۲۵۵	۱,۲۱۷,۲۵۵	۱۰۳,۶۳۵	۸۵۳,۵۵۴	۹۰,۶۶۷	۹۳,۹۴۷	۷,۱۶۴
۶,۹۶۵	-	-	۲۲۸,۷۴۲	-	-	۱۲۶,۵۴۱	-	-	-
۵,۲۲۵	-	-	۲۷,۶۷۵	-	-	۳۸,۵۹۳	-	-	-
۱۳,۰۷۶	-	-	۱,۲۹۳,۶۷۳	۱,۲۹۳,۶۷۳	۱۰۳,۶۳۵	۱,۰۷۶,۶۸۸	۹۰,۶۶۷	۹۳,۹۴۷	۷,۱۶۴
									جمع کل
									۱۶۱

سال ۱۳۹۲



شرکت شویاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی
 سال منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۳-۴- پیش بینی سربار تولید:

شرح	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
خدمات عمومی و قراردادی تولید	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه انرژی	۲۹,۶۴۱	۳۲,۱۷۵
مواد	۷,۶۲۸	۱۰,۹۴۲
استهلاک	۲,۱۶۹	۱,۸۴
سایر هزینه ها	۱۸,۶۵۷	۱۵,۸۱۸
جمع سربار تولید	۲۴,۳۵۰	۳۵,۶۴۸
	۸۲,۴۴۵	۹۴,۷۶۷

۴-۴- وضعیت کارکنان:

شرح	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
کارکنان بخش تولید	متوسط تعداد کارکنان (نفر)	متوسط تعداد کارکنان (نفر)
کارکنان اداری، عمومی و فروش	جمع حقوق و مزایا	جمع حقوق و مزایا
جمع	موقت (از قبل قراردادی و بیرون سبازی)	موقت (از قبل قراردادی و بیرون سبازی)
	دایم	دایم
	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲۳,۷۳۸	۲۶,۶۵۶
	۹۹	۱۰۵
	۳۰,۷۸۷	۳۶,۵۲۱
	۱۲۵	۱۲۲
	۵۴,۵۲۵	۷۳,۱۷۷
	۲۲۴	۲۲۷
	۷۲	۶۷
	۱۵۲	۱۶۰
	۱۰	۱۰

ضمیمه
 گزارش حسابرس
 مهر حسابرس

۵- پیش بینی هزینه های اداری، عمومی و فروش :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۷۸۷	۳۶,۵۲۱	حقوق و مزایا
۴۰۹	۸۵۷	انرژی
۶۴۵	۶۹۸	استهلاک
۳۶	۱۲,۰۱۲	آگهی و تبلیغات
۴,۱۶۵	۱۶۱	بیمه و عوارض
۱,۰۵۹	۶۵۹	حسابرسی
-	۱۴	اجاره
-	-	حق العمل کاری و کمیسیون فروش
-	-	مطالبات مشکوک الوصول
-	-	پاداش هیئت مدیره
۴۳,۲۱۵	-	حمل و نقل
۶,۷۵۴	۱۲,۸۶۶	سایر هزینه ها
۸۷,۰۷۰	۶۳,۷۸۸	

۶- پیش بینی سایر درآمدهای عملیاتی:

شرح	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
سود فروش ضایعات	-	-
سود فروش مواد اولیه	-	-
درآمد سود سهام	-	-
.....	-	-
سایر	۴۳۵	۴۳۵
جمع	-	-

۷- پیش بینی سایر هزینه های عملیاتی:

شرح	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
هزینه های جذب نشده در تولید	-	-
زیان کاهش ارزش موجودی ها	-	-
زیان تسعیر ارز	-	-
.....	-	-
سایر	-	-
جمع	-	-

۸- پیش بینی خالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

شرح	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
سود (زیان) فروش داراییهای ثابت	-	۲۵۵
سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	-	۳۱۷
سود (زیان) فروش سایر داراییها	-	۳۰
سود حاصل از سپرده ها	-	۳۶۱۱
درآمد سود سهام	-	-
خالص درآمد اجاره	-	-
سایر درآمدها	۱,۴۰۳	۳,۳۱۲
سایر هزینه ها	-	-
	۱,۴۰۳	۷,۵۲۵

۹- سود هر سهم:

سود پایه هر سهم پیش بینی شده	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
سود هر سهم پیش بینی شده (بر مبنای آخرین تعداد سهام موجود)	ریال ۶۲۹	ریال ۹۰۵
	۶۲۹	۹۰۵

سود تقسیمی هر سهم

۸۰۰

۸۰۰

شیرکت شیر یاسنلو، یوزه یگانه امضهقان (سرهامی عام)

مادر داشت های توضیحی اطلاعات مالی آنی

1347/17/29 de Aguiar, Nil

۱۰- صورت وضعیت بر تقوی و درآمد سهام:

١٠٠-١ - در آمد سود سهام (عملیاتی)

[illegible]

١٠٠٢-١٠٠٣ (تجربة عمليات)

1841

[illegible]

توضیح: منظور از سال مالی، شرکت سرمایه پذیر است که حسابی معالجه شود سرمایه گذاری قرار گرفته است.

شرکت شیرو پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

مفروضات بودجه سال ۱۳۹۲

درصد تغییرات	تغییرات	پیش بینی شده	واحد	شرح	
-	-	۶۰,۶۶۴	لن	محصولات تولیدی	تولید
-	-	۲۷,۲۴۴	لن	انواع شیر	تولید
-	-	۳,۰۰۷	لن	انواع خامه	
-	-	۱۰,۵۹۳	لن	انواع ماست	
-	-	۱۱,۶۰۰	لن	انواع پنیر	
-	-	۵,۳۳۰	لن	انواع دوغ	
-	-	۱,۲۴۸	لن	کشمش	
-	-	۱,۶۴۲	لن	سایر محصولات	
-	-	۱,۳۷۵,۳۴۱	میلیون - ریال	فروش داخلی	تولید فروش
-	-	۴۷۷,۲۳۷	میلیون - ریال	فروش صادراتی	
-	-	۳۰,۰۰۰	ریال	دلار - میانگین کامل سال	نرخ ارز
-	-	-	ریال	یورو	
-	-	۳۶,۶۵۶	میلیون - ریال	هزینه حقوق و دستمزد	هزینه ها
-	-	۹۴,۷۶۶	میلیون - ریال	هزینه های سربار	
-	-	۶۳,۷۸۸	میلیون - ریال	هزینه های توزیع و فروش	
-	-	۲۵,۹۹۵	میلیون - ریال	هزینه های مالی	
-	-	۳۱۲	روز	تعداد روز کاری	
-	-	۵۳,۷۱۷	میلیون ریال	سود خالص بعد از کسر مالیات	تعدادی از اقلام عمده سود و زیان
-	-	۶۹,۷۹۰	میلیون ریال	خالص افزایش و کاهش در کالای در جریان ساخت	
-	-	۸۶,۸۰۰	میلیون ریال	کالای ساخته شده اول دوره	
-	-	۸۶,۸۰۰	میلیون ریال	کالای ساخته شده پایان دوره	

ضمیمه
گزارش حسابرس

