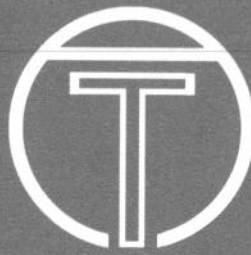


گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای همراه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

شماره صفحه	عنوان
۱-۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	صورت سود و زیان بر اساس ارزش ویژه
۳-۴	صورت وضعیت مالی بر اساس ارزش ویژه
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه بر اساس ارزش ویژه
۶	صورت جریان های نقدی بر اساس ارزش ویژه
۷	صورت سود و زیان
۸-۹	صورت وضعیت مالی
۱۰	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۱	صورت جریان های نقدی
۱۲-۶۱	یادداشت های توضیحی



تاریخ: ۹۹/۰۲/۲۷

شماره: ۹۹/۲/۹۵ م

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱) صورت های مالی مجموعه و شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس 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 افشا 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، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود.

حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. 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 بازرسی 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، صورت های مالی یاد شده در بالا وضعیت مالی مجموعه و شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان های نقدی مجموعه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

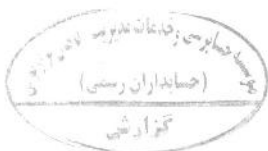
تاکید بر مطلب خاص

۵) به شرح یادداشت ۲-۱۱ همراه صورت های مالی و تاییدیه دریافتی از واحد حقوقی شرکت، رای دادگاه تجدید نظر در خصوص ادعای مالکیت اشخاص ثالث نسبت به یک هکتار از اراضی شرکت، به دلیل اراضی ملی بودن زمین های مذکور و فروش آن به شرکت توسط اداره منابع طبیعی، به نفع شرکت صادر گردیده است. لیکن این رای توسط اداره اوقاف (به عنوان مالک یک ششم از زمین های شرکت) مورد اعتراض ثالث قرار گرفته است. با توجه به مراتب فوق اظهار نظر در این خصوص منوط به صدور رای نهایی مراجع محترم قضایی می باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند، تعدیل نشده است.

۶) نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به شرح یادداشت ۱-۱-۱-۱۷ همراه صورت های مالی بابت نحوه وصول و تسویه طلب از شرکت بازار گستر پگاه منطقه ۲ به مبلغ ۱۷۸ میلیارد ریال مبنی بر ادغام شرکت مزبور در شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه، جلب می نمایم. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند، تعدیل نشده است.

سایر بند های توضیحی

۷) صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ آن مؤسسه نسبت به صورت های مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار گردیده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت شیر پاستوریزه بگانه گلستان

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۸) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۹) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، مبنی بر پرداخت سود سهام به سهامداران حداکثر ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام، رعایت نگردیده است.

۱۰) اقدامات انجام شده توسط هیات مدیره جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ ۴ خرداد ماه ۱۳۹۸ در خصوص پرداخت سود سهام مصوب در مهلت قانونی، ارایه گزارش جهت استفاده مطلوب و بهینه از ظرفیت های ماشین آلات تولیدی و پایش بازار های هدف داخلی و صادرات محصولات و تولید محصولات جدید ظرف مدت ۳ ماه به معاونت تولید و معاونت بازار شرکت صنایع شیر ایران و همچنین پیگیری وصول مطالبات سنواتی تا پایان سال، منجر به نتیجه نهایی نشده است.

۱۱) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۳ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مزبور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً به نظر این موسسه، معاملات مزبور در چارچوب روابط فی مابین با شرکت های گروه و در روال عادی عملیات صورت پذیرفته است.



۱۲) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه 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 نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳) مفاد ماده ۵ دستورالعمل انطباقی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار ایران مبنی بر پرداخت سود تقسیم شده مصوب ظرف مدت قانونی و طبق برنامه اعلام شده و مواد ۲۱، ۴۲ و ۴۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی به طور کامل، رعایت نگردیده است.

۱۴) کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ طبق الزامات بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی و نوع فعالیت شرکت، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

۱۵) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد ننموده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

آگاهان تراز توس (حسابداران رسمی)

حسن سعیدی بیلندی

مصطفی سیاحی

عضویت: ۸۰۰۳۸۹

عضویت: ۹۵۲۳۰۲



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

صورت‌های مالی مجموعه و شرکت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

با احترام

صورت‌های مالی مجموعه شامل صورت‌های مالی شرکت به ارزش ویژه به همراه صورت‌های مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف) صورت‌های مالی اساسی شرکت بر اساس ارزش ویژه

۲

۱- صورت سود و زیان بر اساس ارزش ویژه

۳-۴

۳- صورت وضعیت مالی بر اساس ارزش ویژه

۵

۴- صورت تغییرات در حقوق مالکانه بر اساس ارزش ویژه

۶

۵- صورت جریانهای نقدی بر اساس ارزش ویژه

ب) صورت‌های مالی اساسی شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

۷

۱- صورت سود و زیان

۸-۹

۲- صورت وضعیت مالی

۱۰

۴- صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۱۱

۵- صورت جریانهای نقدی

۱۲-۶۱

۶- یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی مجموعه و شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۵ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	روح اله خواجه تراب	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	مهرنوش امجدی گلپایگانی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	مهنار خدایی جوپاری	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	سید محمد رضا سهرانی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	سید احمدرضا نظری	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

نشانی: گرگان، میدان بسیج، بلوار پگاه، تلفن: ۳۲۴۵۹۴۷۷ - ۰۱۷۳۲۴۵۷۷۷۰

WWW.Golestan.Pegah.ir

Email: info.gls@irandairy.ir

دورنگار: ۰۱۷۳۲۴۲۱۴۳۰

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

صورت سود و زیان مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)			
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			عملیات در حال تداوم
۱,۴۹۱,۰۳۵	۱,۹۸۵,۵۰۰	۳	درآمدهای عملیاتی
(۱,۳۰۲,۴۵۶)	(۱,۷۵۸,۷۱۲)	۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۸۸,۵۷۹	۲۲۶,۷۸۸		سود ناخالص
(۷۷,۸۴۶)	(۱۲۵,۹۴۶)	۵	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۷۴۴	۴,۲۷۵	۶	سایر درآمدها
(۱۳,۱۴۰)	(۳۰,۲۹۶)	۷	سایر هزینه ها
۹۸,۳۳۷	۷۴,۸۲۱		سود عملیاتی
(۷,۸۶۴)	(۱۴,۸۸۸)	۸	هزینه های مالی
۵,۳۸۰	۲,۹۰۶	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۵,۸۵۳	۶۲,۸۳۹		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۳۱,۹۳۶)	(۱۰,۱۵۶)	۲۶	دوره جاری
۷۳,۹۱۷	۵۲,۶۸۳		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۶۲۶	۵۰۷		عملیاتی - ریال
(۱۰)	(۶۸)		غیر عملیاتی - ریال
۶۱۶	۴۳۹	۱۰	سود پایه هر سهم - ریال

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره می باشد ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است .
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

Official stamp of the company: شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام) - اداره مالیات

شرکت شیر پاستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)			یادداشت
۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری			
۱۰۲۸۰۱	۱۰۱۳۱۵	۱۱۱،۹۷۷	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۵،۹۱۵	۵،۹۱۵	۵،۹۱۵	۱۲ دارایی های نامشهود
-	۲۶	۲۶	۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت
۳،۶۰۰	۳،۲۰۰	۳،۷۵۰	۱۴ سایر دارایی ها
۱۱۲،۳۱۶	۱۱۰،۴۵۶	۱۲۱،۶۶۸	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری			
۲،۸۵۲	۴،۶۹۸	۴،۵۲۵	۱۵ پیش پرداخت ها
۱۲۹،۵۸۷	۲۳۰،۵۱۲	۵۷۶،۶۸۰	۱۶ موجودی مواد و کالا
۳۷۴،۱۴۰	۴۱۶،۰۳۸	۳۹۳،۰۰۷	۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۱،۱۵۹	۶،۱۶۰	۶۱،۴۱۰	۱۸ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷،۳۸۰	۳۱،۵۹۸	۴۰،۶۴۰	۱۹ موجودی نقد
۵۲۵،۱۱۸	۶۸۹،۰۰۶	۱،۰۷۶،۲۶۲	
۶۷۴	۶۵۴	۵۸۴	۲۰ دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش
۵۲۵،۷۹۲	۶۸۹،۶۶۰	۱،۰۷۶،۸۴۶	جمع دارایی های جاری
۶۳۸،۱۰۸	۸۰۰،۱۱۶	۱،۱۹۸،۵۱۴	جمع دارایی ها



Handwritten signatures and scribbles at the bottom right of the page.

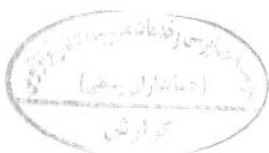
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)			یادداشت
۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۲۱ سرمایه
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۲۲ اندوخته قانونی
۱۰۳,۲۷۰	۱۲۹,۱۸۷	۸۵,۸۷۰	سود انباشته
۲۳۵,۲۷۰	۲۶۱,۱۸۷	۲۱۷,۸۷۰	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۲,۴۸۹	۱,۶۵۵	۳۳۱	۲۳ پرداختی های بلند مدت
۲۲,۴۴۲	۲۷,۶۴۹	۴۲,۸۵۰	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۴,۹۳۱	۲۹,۳۰۴	۴۳,۱۸۱	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری			
۱۷۶,۳۶۰	۲۲۷,۴۰۹	۵۶۸,۸۹۶	۲۵ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۴۰,۶۱۶	۴۱,۸۶۵	۳۱,۱۲۳	۲۶ مالیات پرداختی
۱۱۹,۷۳۶	۱۳۸,۷۸۸	۲۰۳,۸۷۱	۲۷ سود سهام پرداختی
۴۱,۱۹۵	۱۰۰,۴۴۹	۱۲۷,۰۸۲	۲۸ تسهیلات مالی
-	۱,۱۱۴	۶,۴۹۱	۲۹ پیش دریافت ها
۳۷۷,۹۰۷	۵۰۹,۶۲۵	۹۳۷,۴۶۳	جمع بدهی های جاری
۴۰۲,۸۳۸	۵۳۸,۹۲۹	۹۸۰,۶۴۴	جمع بدهی ها
۶۳۸,۱۰۸	۸۰۰,۱۱۶	۱,۱۹۸,۵۱۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures and stamps, including a large signature at the top right and several smaller ones below it.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۴.۳۱۰	۱۲۲.۳۱۰	۱۲.۰۰۰	۱۲۰.۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
(۱۹۰.۴۰)	(۱۹۰.۴۰)	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۰)
۲۳۵.۲۷۰	۱۰۳.۲۷۰	۱۲.۰۰۰	۱۲۰.۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
۷۶.۰۵۵	۷۶.۰۵۵	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷
(۲.۱۳۸)	(۲.۱۳۸)	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۰)
۷۳.۹۱۷	۷۳.۹۱۷	-	-	سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۷
۷۳.۹۱۷	۷۳.۹۱۷	-	-	سود جامع سال ۱۳۹۷
(۴۸.۰۰۰)	(۴۸.۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۲۶۱.۱۸۷	۱۳۹.۱۸۷	۱۲.۰۰۰	۱۲۰.۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۵۲.۶۸۳	۵۲.۶۸۳	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۸
۵۲.۶۸۳	۵۲.۶۸۳	-	-	سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸
۵۲.۶۸۳	۵۲.۶۸۳	-	-	سود جامع سال ۱۳۹۸
(۹۶.۰۰۰)	(۹۶.۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۲۱۷.۸۷۰	۸۵.۸۷۰	-	-	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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



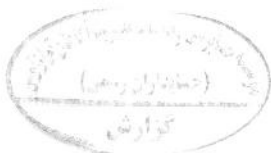
شرکت شیر پاستوریزه بگاه گلستان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۲۶.۵۶۲	۱۲۴.۰۰۵	۳۱ نقد حاصل از عملیات
(۲۰.۶۸۷)	(۲۰.۸۹۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵.۸۷۵	۱۰۳.۱۰۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۵۶	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۱.۹۹۳)	(۲۴.۰۱۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۴.۹۹۹	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	(۵۵.۲۵۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۸۲	۳۱۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۲.۴۴۲	۴.۰۳۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۴.۲۱۴)	(۷۴.۹۳۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱.۶۶۱	۲۸.۱۸۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۱۸۰.۰۰۰	۱۶۰.۵۶۶	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۲۰.۷۴۵)	(۱۳۳.۹۳۴)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷.۸۶۴)	(۱۴.۸۸۸)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۸.۹۴۸)	(۳۰.۹۱۷)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
۲۲.۴۴۳	(۱۹.۱۷۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۴.۱۰۴	۹.۰۱۵	خالص افزایش در موجودی نقد
۷.۳۸۰	۳۱.۵۹۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۱۴	۲۷	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۳۱.۵۹۸	۴۰.۶۴۰	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



Handwritten signatures and stamps of the company's management and the Ministry of Economic Affairs and Finance.

شرکت شیر پاستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)			
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۴۹۱,۰۳۵	۱,۹۸۵,۵۰۰	۳	عملیات در حال تداوم درآمدهای عملیاتی
(۱,۳۰۲,۴۵۶)	(۱,۷۵۸,۷۱۲)	۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۸۸,۵۷۹	۲۲۶,۷۸۸		سود ناخالص
(۷۷,۸۴۶)	(۱۲۵,۹۴۶)	۵	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۷۴۴	۴,۲۷۵	۶	سایر درآمدها
(۱۳,۱۴۰)	(۳۰,۲۹۶)	۷	سایر هزینه ها
۹۸,۳۳۷	۷۴,۸۲۱		سود عملیاتی
(۷,۸۶۴)	(۱۴,۸۸۸)	۸	هزینه های مالی
۵,۳۸۰	۲,۹۰۶	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۵,۸۵۳	۶۲,۸۳۹		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۲۱,۹۳۶)	(۱۰,۱۵۶)	۲۶	دوره جاری
۷۳,۹۱۷	۵۲,۶۸۳		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۶۲۶	۵۰۷		عملیاتی - ریال
(۱۰)	(۶۸)		غیر عملیاتی - ریال
۶۱۶	۴۳۹	۱۰	سود پایه هر سهم - ریال

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره می باشد ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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



Handwritten signatures and stamps of the company's management.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری :			
۱۱ دارایی های ثابت مشهود	۱۱۱,۹۷۷	۱۰۱,۳۱۵	۱۰۲,۸۰۱
۱۲ دارایی های نامشهود	۵,۹۱۵	۵,۹۱۵	۵,۹۱۵
۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۶	۲۶	-
۱۴ سایر دارایی ها	۳,۷۵۰	۳,۲۰۰	۳,۶۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۱۲۱,۶۶۸	۱۱۰,۴۵۶	۱۱۲,۳۱۶
دارایی های جاری :			
۱۵ پیش پرداخت ها	۴,۵۲۵	۴,۶۹۸	۲,۸۵۲
۱۶ موجودی مواد و کالا	۵۷۶,۶۸۰	۲۳۰,۵۱۲	۱۲۹,۵۸۷
۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۳۹۳,۰۰۷	۴۱۶,۰۳۸	۳۷۴,۱۴۰
۱۸ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶۱,۴۱۰	۶,۱۶۰	۱۱,۱۵۹
۱۹ موجودی نقد	۴۰,۶۴۰	۳۱,۵۹۸	۷,۳۸۰
	۱,۰۷۶,۲۶۲	۶۸۹,۰۰۶	۵۲۵,۱۱۸
۲۰ دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش	۵۸۴	۶۵۴	۶۷۴
جمع دارایی های جاری	۱,۰۷۶,۸۴۶	۶۸۹,۶۶۰	۵۲۵,۷۹۲
جمع دارایی ها	۱,۱۹۸,۵۱۴	۸۰۰,۱۱۶	۶۳۸,۱۰۸



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۲۱ سرمایه
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۲۲ اندوخته قانونی
۱۰۳,۲۷۰	۱۲۹,۱۸۷	۸۵,۸۷۰	سود انباشته
-	-	-	سهم خزانه
۲۳۵,۲۷۰	۲۶۱,۱۸۷	۲۱۷,۸۷۰	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲,۴۸۹	۱,۶۵۵	۳۳۱	۲۳ پرداختی های بلند مدت
۲۲,۴۴۲	۲۷,۶۴۹	۴۲,۸۵۰	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۴,۹۳۱	۲۹,۳۰۴	۴۳,۱۸۱	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۷۶,۳۶۰	۲۲۷,۴۰۹	۵۶۸,۸۹۶	۲۵ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۴۰,۶۱۶	۴۱,۸۶۵	۳۱,۱۲۳	۲۶ مالیات پرداختی
۱۱۹,۷۲۶	۱۳۸,۷۸۸	۲۰۳,۸۷۱	۲۷ سود سهام پرداختی
۴۱,۱۹۵	۱۰۰,۴۴۹	۱۲۷,۰۸۲	۲۸ تسهیلات مالی
-	۱,۱۱۴	۶,۴۹۱	۲۹ پیش دریافت ها
۳۷۷,۹۰۷	۵۰۹,۶۲۵	۹۳۷,۴۶۳	جمع بدهی های جاری
۴۰۲,۸۳۸	۵۳۸,۹۲۹	۹۸۰,۶۴۴	جمع بدهی ها
۶۳۸,۱۰۸	۸۰۰,۱۱۶	۱,۱۹۸,۵۱۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

Handwritten signatures and stamps, including a large signature and a smaller one with the number ۹ below it.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۲۵۴,۳۱۰	۱۲۲,۳۱۰	۱۲,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۰)
(۱۹,۰۴۰)	(۱۹,۰۴۰)	-	-	
۲۳۵,۲۷۰	۱۰۳,۲۷۰	۱۲,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
۷۶,۰۵۵	۷۶,۰۵۵	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۷
(۲,۱۳۸)	(۲,۱۳۸)	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۰)
۷۳,۹۱۷	۷۳,۹۱۷	-	-	سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۷
-	-	-	-	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۷۳,۹۱۷	۷۳,۹۱۷	-	-	سود جامع سال ۱۳۹۷
(۴۸,۰۰۰)	(۴۸,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۲۶۱,۱۸۷	۱۲۹,۱۸۷	۱۲,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۵۲,۶۸۳	۵۲,۶۸۳	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۸
۵۲,۶۸۳	۵۲,۶۸۳	-	-	سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸
۵۲,۶۸۳	۵۲,۶۸۳	-	-	سود جامع سال ۱۳۹۸
(۹۶,۰۰۰)	(۹۶,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۲۱۷,۸۷۰	۸۵,۸۷۰	-	-	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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



Handwritten signatures and stamps, including a large signature at the top right and several smaller ones below it.

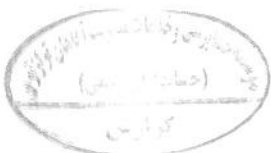
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۲۶,۵۶۲	۱۲۴,۰۰۵	نقد حاصل از عملیات
(۳۰,۶۸۷)	(۲۰,۸۹۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵,۸۷۵	۱۰۳,۱۰۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۵۶		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۱,۹۹۳)	(۲۴,۰۱۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۴,۹۹۹	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	(۵۵,۲۵۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۸۲	۳۱۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۲,۴۴۲	۴۰۳۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۴,۲۱۴)	(۷۴,۹۲۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۶۶۱	۲۸,۱۸۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۱۸۰,۰۰۰	۱۶۰,۵۶۶	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۲۰,۷۴۵)	(۱۳۳,۹۳۴)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷,۸۶۴)	(۱۴,۸۸۸)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۳۸,۹۴۸)	(۳۰,۹۱۷)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
۲۲,۴۴۳	(۱۹,۱۷۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۴,۱۰۴	۹۰,۱۵	خالص افزایش در موجودی نقد
۷,۳۸۰	۳۱,۵۹۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۱۴	۲۷	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۱,۵۹۸	۴۰,۶۴۰	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



Handwritten signatures and stamps of the company's management and board members.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان به شماره شناسه ملی ۱۰۷۰۰۱۲۹۳۹۸، در تاریخ ۱۳۸۳/۹/۱۱ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۴۲۵۸ نزد اداره کل ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی استان گلستان به ثبت رسیده و در حال حاضر زیر مجموعه شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص) می باشد. مرکز اصلی شرکت واقع در گرگان، میدان بسیج است. این شرکت به عنوان یکی از کارخانه های فرآوری کننده شیر در شهرستان گرگان با ظرفیت اسمی ۱۵۰ تن در روز تجهیز و به بهره برداری رسیده است. بر اساس تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صنایع شیر ایران در مورخ ۱۳۸۲/۴/۲۸ مبنی بر تبدیل کارخانه های تابعه به شرکت و متعاقب آن به موجب دستور هیئت مدیره شرکت صنایع شیر ایران مبنی بر تسریع امور مزبور، سرمایه اولیه شرکت ده میلیون ریال بوده که براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۵/۰۴/۲۲ از مبلغ ده میلیون ریال به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال افزایش و بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۲۲ از مبلغ ۵۰ میلیارد ریال به مبلغ ۸۰ میلیارد ریال افزایش یافته و طبق مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۰۸ سرمایه شرکت از مبلغ ۸۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی و محل مطالبات حال شده سهامداران، افزایش یافته است. در حال حاضر حدوداً ۸۵٪ سهام شرکت متعلق به شرکت صنایع شیر ایران بوده و شرکتهای شیر پاستوریزه پگاه گیلان، پگاه لرستان، زنجان و همدان هر کدام هزار و پانصد سهم و شرکت آتیه پگاه یازده هزار سهم و شرکت شیر خشک نوزاد پگاه و شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس هر کدام هزار سهم دارند. در سال ۱۳۹۴ به منظور ایجاد شرایط ورود سهام شرکت به بورس اوراق بهادار، بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۸ نوع شخصیت حقوقی شرکت از (سهامی خاص) به (سهامی عام) تبدیل و اساسنامه جدید شرکت مطابق با اساسنامه نمونه شرکتهای سهامی عام پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به تصویب رسید و مراتب طی اعلامیه مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۸ در اداره ثبت شرکتهای گرگان ثبت گردید و در نهایت در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۲ در بازار دوم فرابورس ایران پذیرفته شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از خرید، فروش، فرآوری و توزیع شیر و انواع فرآورده های شیری به صورت فله و بسته بندی شده، واردات و صادرات شیر و کلیه فرآورده های شیری، کمک به افزایش کیفیت شیر در سطح کشور، برقراری ارتباط علمی و فنی و تحقیقاتی با مراکز داخلی و خارجی مرتبط با صنعت شیر، تأسیس واحدهای جدید مرتبط با موضوع این ماده و توسعه واحدهای موجود به صورت مستقل و 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 فعالیت های 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 مغایر با قوانین جاری جمهوری اسلامی ایران نباشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

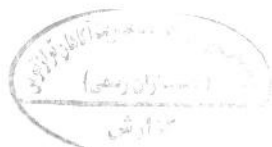
۱۳۹۷	۱۳۹۸
نفر	نفر
۱۵	۴۹
۸۵	۱۳۵
۱۰۰	۱۷۴
۱۳۵	۶۸
۲۲۵	۲۴۲

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی (پیمانی)

۱-۳-۱- از کل تعداد نفرات خدماتی و پیمانی در سال ۹۹، به طور متوسط تعداد ۲۰ نفر شرکتی و ۴۸ نفر بصورت پیمانی (حجمی) مشغول به کار میباشند.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد که از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است و شرکت ملزم به رعایت مفاد آن می باشد و انتظار می رود بکارگیری استاندارد جدید تفاوت بااهمیتی بر نتایج شرکت نداشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی مجموعه (شامل صورت های مالی بر اساس ارزش ویژه) و نیز صورت های مالی جداگانه شرکت بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزشهای جاری استفاده شده است:

الف- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله طبق روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها (یادداشت ۱۸)

۳-۲- مبانی ارزش ویژه

۳-۲-۱- صورت های مالی بر اساس ارزش ویژه، حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام) با قدر السهم شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان از خالص دارایی های شرکت وابسته شامل شرکت بازار گستر منطقه دو (سهامی خاص) می باشد.

۳-۲-۲- سهم واحد سرمایه گذار از نتایج عملکرد شرکت های وابسته، حسب مورد در صورت های سود و زیان و سود و زیان جامع منعکس می شود.

۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۳-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتریان و عوامل توزیع و فروش (شرکت بازار گستر منطقه دو، شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه و شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران) شناسایی می شود.

۳-۳-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد ارزی	دلار	سامانه سنا	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد ارزی	یورو	سامانه سنا	نرخ قابل دسترس
موجودی نقد ارزی	درهم	سامانه سنا	نرخ قابل دسترس

۳-۴-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۵- مخارج تامین مالی

۳-۵-۱- مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.



شرکت شیر پاستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاك موضوع مواد ۱۴۹ و ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخ های مواد ۱۴۹ و ۱۵۱، طبق روش های ذیل محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ سال / ۸٪، ۷٪، ۱۰٪	خط مستقیم / نزولی
تاسیسات	۱۰ سال	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ سال / نزولی ۱۳٪ و ۱۲٪	خط مستقیم / نزولی
وسایط نقلیه	۶ سال / ۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	خط مستقیم / نزولی
اثاث و منصوبات	۴ و ۱۰ سال	خط مستقیم
ابزارآلات	۴ و ۸ سال	خط مستقیم

۳-۶-۲-۱- برای دارایی های 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 دارایی های 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 بالا می باشد.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمیشود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف میشود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمیشود.

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش، بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام/گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین میگردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه (شیر خام)	اولین صادره از اولین وارده (FIFO)
مواد اولیه کمکی و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
موجودی ظروف	میانگین موزون متحرک
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۱۰- دارایی های نگهداری شده برای فروش

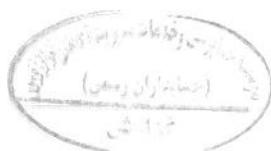
۳-۱۰-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می گردد، به عنوان «نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۰-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۳-۱۱- ذخایر

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها:

نحوه ارزیابی	مجموعه به ارزش ویژه	واحد سرمایه گذار
سرمایه گذاری های بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری:		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	-	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مذکور
سایر سرمایه گذاری های جاری	-	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
نحوه شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	-	در زمان تحقق سود تضمین شده

۱۳-۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۱۳-۳- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۱۳-۳- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد.



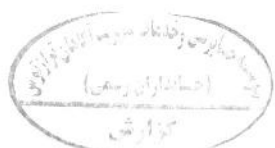
شرکت شیر پاستوریزه بگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳-درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
فروش خالص:				
داخلی:				
۹۸,۲۹۷	۵,۴۱۶	۲۴۸,۸۲۶	۶,۷۲۴	گروه شیر پاستوریزه
۱۹۰,۰۷۸	۳,۲۴۰	۱۲۸,۵۱۲	۱,۶۱۳	گروه شیر استریل
۲۳۳,۱۵۱	۱,۸۴۱	۳۳۰,۷۸۵	۱,۹۰۰	گروه خامه
۱۴۷,۵۹۷	۴,۶۸۰	۲۰۳,۳۳۴	۴,۴۶۷	گروه ماست
۶۵۴,۳۳۲	۳,۸۲۹	۹۵۸,۶۲۳	۴,۲۰۷	گروه پنیر
۴۴,۳۹۵	۲,۴۵۹	۶۰,۱۸۷	۲,۲۶۵	گروه دوغ
۱۴,۹۰۳	۶۱	۳۷,۱۴۱	۱۲۶	گروه کره
۶۷,۲۴۲	۴۴۰	۶۱,۹۰۰	۳۷۰	گروه شیر خشک
۲۴,۱۹۲	۶۰۳	۲۸,۹۶۰	۶۷۴	گروه پودر آب پنیر
۲۱,۸۸۴	۳۱۰	۳۲,۷۵۹	۳۱۶	سایر محصولات لبنی
۲۵۸	۵	۵۹۰	۶	سایر محصولات غیر لبنی
۱,۴۹۶,۳۲۹	۲۲,۸۸۴	۲,۰۹۱,۶۱۷	۲۲,۶۶۸	
صادراتی:				
		۱۹,۵۱۱	۱۴۰	گروه شیر پاستوریزه
۲۰,۸۲۱	۴۷۷	۱,۱۸۴	۱۷	گروه شیر استریل
۴۴,۶۲۸	۴۵۳	۳۴,۰۴۶	۱۶۵	گروه خامه
۳,۹۰۰	۱۷۵	-	-	گروه ماست
۲,۲۳۰	۱۵	۱,۱۸۲	۶	گروه پنیر
۲۱۱	۱۹	-	-	گروه دوغ
۲۳,۱۷۱	۲۵۳	-	-	گروه شیر خشک
۱,۴۴۰	۴۸	۱۴,۱۲۷	۳۰۰	گروه پودر آب پنیر
۱۸	-	-	-	سایر محصولات
۹۶,۴۱۹	۱,۴۴۰	۷۰,۰۵۰	۶۲۸	
۱,۵۹۲,۷۴۸	۲۴,۳۲۴	۲,۱۶۱,۶۶۷	۲۳,۲۹۶	فروش ناخالص
(۵,۷۵۵)	(۴۸)	(۱۱,۸۸۰)	(۱۴۷)	برگشت از فروش
(۹۵,۹۶۶)	-	(۱۶۴,۲۸۷)	-	تخفیفات
۱,۴۹۱,۰۲۷	۲۴,۲۷۶	۱,۹۸۵,۵۰۰	۲۳,۱۴۹	فروش خالص
۸	-	-	-	درآمد ارایه خدمات
۱,۴۹۱,۰۳۵	۲۴,۲۷۶	۱,۹۸۵,۵۰۰	۲۳,۱۴۹	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

- ۳-۱- نرخ فروش محصولات شرکت بر اساس نرخ مصوب شرکت صنایع شیر ایران، هماهنگ شده با سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان و وزارت صنعت و معدن و تجارت و مصوبات هیات مدیره شرکت تعیین شده است.
- ۳-۲- افزایش مبلغ فروش نسبت به دوره قبل عمدتاً مربوط به افزایش نرخ فروش محصولات داخلی از اواخر سال مالی قبل و طی دوره سال جاری، افزایش نرخ فروش محصولات با ارزش سبب بالاتر نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد.
- ۳-۳- عمده دلیل افزایش تخفیفات نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً متأثر از افزایش ارزش ریالی فروش و افزایش میزان فروش محصولات با نرخ حق التوزیع بالاتر (محصولات ملی) نسبت به دوره مشابه سال قبل و همچنین ناشی از اعمال اجرای طرحهای تخفیف و اشانتیونی به منظور توسعه فروش می باشد.
- ۳-۴- عمده دلیل افزایش مبلغ برگشت از فروش نسبت به سال مالی قبل، ناشی از عودت یک محموله صادراتی شیر کندانس به کشور گرجستان به دلیل بسته شدن مرز (مجدداً در همان ماه فاکتور و ارسال گردید) و همچنین پذیرش برگشتی های شیرهای بطر ESL از سطح بازار در جهت توسعه و افزایش سهم این محصول در بازار رقابتی می باشد.
- ۳-۵- عمده دلایل کاهش فروش صادرات نسبت به سال قبل ناشی از ممنوعیت واردات ماست و دوغ توسط کشور عراق در شش ماهه دوم، عدم تامین مواد اولیه و بسته بندی به تحریم های اقتصادی، نوسانات نرخ ارز و کمبود چربی جهت تولید خامه بوده است.
- ۳-۶- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
میلیون ریال		میلیون ریال	
			اشخاص وابسته:
۰	۵۳٪	۱,۰۵۹,۸۷۰	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه
۱,۱۲۶,۷۵۴	۲۶٪	۵۱۲,۲۴۹	شرکت بازار گستر منطقه دو
۳۲۲,۹۱۶	۱۱٪	۲۱۰,۳۰۴	شرکتهای بازرگانی صنایع شیر ایران
۰	۱٪	۲۷,۹۹۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
۰	۰٪	۲,۹۲۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد
۴۱,۳۶۵	۹٪	۱۷۲,۱۵۴	سایر مشتریان
۱,۴۹۱,۰۳۵	۱۰۰٪	۱,۹۸۵,۵۰۰	جمع

۳-۷- درآمد از رایة خدمات:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸	۰	خدمات کارمزدی
۸	۰	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳-۸- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده بر حسب گروه محصولات اصلی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸			شرح
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد های عملیاتی	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فروش خالص :					
۱۸	۱۲	۴۱,۵۵۸	۳۱۸,۳۳۰	۳۵۹,۸۸۸	گروه شیر
۳۲	۱۵	۵۲,۶۸۱	۲۹۲,۱۵۸	۳۴۴,۸۳۹	گروه خامه
۲۲	(۱۶)	(۵,۹۶۸)	۴۳,۰۱۳	۳۷,۰۴۵	گروه کره
(۴)	۸	۱۵,۵۷۰	۱۷۱,۶۴۴	۱۸۷,۲۱۴	گروه ماست
۱۰	۱۱	۹۱,۸۰۰	۷۷۵,۰۸۴	۸۶۶,۸۸۴	گروه پنیر
۷	۲۲	۱۱,۷۶۲	۴۲,۳۴۸	۵۴,۱۱۰	گروه دوغ
(۷)	۱۲	۱۲,۹۲۷	۹۳,۰۶۰	۱۰۴,۹۸۷	گروه محصولات پودری
۳	۲۱	۶,۴۵۸	۲۴,۰۷۵	۳۰,۵۳۳	سایر محصولات
۱۳	۱۱	۲۲۶,۷۸۸	۱,۷۵۸,۷۱۲	۱,۹۸۵,۵۰۰	
ارائه خدمات :					
۱۳	۰	۰	۰	۰	خدمات کارمندی
۱۸	۱۱	۲۲۶,۷۸۸	۱,۷۵۸,۷۱۲	۱,۹۸۵,۵۰۰	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۱۱,۶۴۴	۱,۷۵۶,۸۷۰	مواد مستقیم مصرفی
۴۵,۶۰۱	۷۴,۲۶۳	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۶۲,۷۸۸	۹۳,۹۳۴	دستمزد غیر مستقیم
۱۱,۶۱۴	۱۱,۳۵۰	استهلاک
۱۷,۸۶۲	۳۱,۱۱۴	تعمیرات و نگهداری و لوازم یدکی مصرفی
۱۲,۴۸۶	۱۵,۲۰۵	برق و سوخت و گاز
۹۱	۲۷۴	حق بیمه اموال
۱۲,۶۹۴	۲۱,۹۳۷	هزینه CIP، مواد آزمایشگاهی، ملزومات مصرفی و ...
۳۱	۱۴۳	خدمات قراردادی
۴,۳۰۵	۱۳,۲۳۳	سایر
(۴,۲۴۱)	(۹,۳۴۹)	کسر می شود سهم دواپرداری و فروش از سربار (یادداشت ۵)
۱,۳۷۴,۸۷۵	۲,۰۰۸,۹۷۴	جمع هزینه های تولید
(۱۳,۱۴۰)	(۳۰,۲۹۶)	کسر میشود: هزینه های جذب نشده تولید
(۱,۳۶۰)	۴,۲۲۲	۱۶ (افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
۱,۳۶۰,۳۷۵	۱,۹۸۲,۹۰۰	بهای تمام شده کالای تولید شده
۱,۱۳۴	۱,۷۶۴	بهای تمام شده کالای خریداری شده طی سال
(۵۹,۰۵۳)	(۲۲۵,۹۵۲)	۱۶ کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۱,۳۰۲,۴۵۶	۱,۷۵۸,۷۱۲	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۴-۱ علت افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به دوره مشابه قبل، عمدتاً مربوط به تاثیر افزایش حقوق و مزایای پرسنل تغییر وضعیت داده شده از شرکتی به قراردادی (حدود ۶۹ نفر)، قراردادی به رسمی (حدود ۲۳ نفر) و جذب ۵ نفر نیروی قراردادی می باشد.

۴-۲ افزایش هزینه های سربار ساخت نسبت به دوره مشابه سال قبل، عمدتاً ناشی از افزایش دریافت شیرخام و بالا رفتن ظرفیت های تولیدی و همچنین سطح عمومی قیمت ها در کشور می باشد.



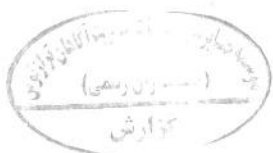
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۴-۱- تامین کنندگان شیر خام به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		تامین کننده
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	
۸	۷۱,۰۷۴	۱۰	۱۴۷,۶۹۱	شرکت دام گستر نیمرود
۱۱	۱۰۰,۶۹۰	۱۰	۱۴۲,۷۵۹	شرکت پکتا فضل کویر
۹	۸۲,۰۳۰	۶	۷۹,۰۹۱	شرکت کشت و صنعت جوبین
۰	۱,۰۰۵	۶	۷۸,۷۱۳	محمدقلی زاده
۴	۳۵,۳۶۵	۴	۶۳,۵۱۷	تعاونی کشاورزی گاوداران دامغان
۳	۱۱۶,۲۵۶	۴	۶۱,۹۳۷	شرکت دشت ناز ساری و کشت و صنعت مهدشت ساری
۴	۴۱,۷۷۲	۴	۶۱,۴۰۵	شرکت کشت و صنعت خرمدره
۱	۷,۳۱۹	۴	۵۴,۲۳۷	دریافت شیرمجن
۱	۱۳,۴۳۰	۴	۵۰,۹۲۶	دارپوش محمدی
۰	۴,۳۰۹	۳	۴۶,۵۶۱	شرکت تعاونی دامداران کلاته خبیج
۲	۱۹,۹۱۲	۳	۴۳,۴۹۹	شرکت کشت و صنعت دامپروری همدان
۳	۲۴,۹۴۵	۳	۴۳,۳۴۸	شرکت کشاورزی و دامپروری بیتالود
۲	۱۷,۷۵۶	۳	۴۱,۸۴۰	تعاونی دامداران گلوگاه
۱	۱۳,۳۵۰	۳	۴۰,۷۶۳	شرکت پگاه گناباد
۵	۴۵,۴۵۲	۳	۳۷,۸۱۷	شرکت سهامی مزرعه نمونه
۱	۷,۵۳۶	۲	۳۴,۰۲۱	شرکت خوراک و دام گرگان و دشت
۲	۱۹,۲۷۵	۲	۳۲,۴۳۳	شرکت جوشان چشمه قائم
۱	۱۱,۱۷۵	۲	۲۲,۸۴۹	رسول پارسامنش
۲	۱۶,۴۹۰	۲	۲۲,۸۰۲	سیدحسین درازگیسو
۱	۵,۵۳۸	۱	۲۰,۹۳۴	ابوتراب بخشی
۱	۵,۸۶۰	۱	۱۷,۲۲۵	شرکت تعاونی روستایی متحد
۰	۲,۶۶۰	۱	۱۴,۳۶۳	سید محمد حسینیان
۰	۰	۱	۱۱,۴۰۵	شرکت شیرپاستوریزه آذربایجان غربی
۰	۲,۵۳۳	۱	۱۱,۱۳۰	محمد مهدوی میقان
۳	۳۰,۱۳۴	۱	۱۰,۰۶۷	شرکت کشت و صنعت هلال
۰	۲,۷۰۸	۱	۱۰,۰۴۰	محمد علی وفایی
۳	۳۰,۳۰۵	۱	۹,۶۸۵	نعمت الله پاشای امیری
۱	۷,۹۳۶	۱	۹,۳۱۳	عبدالکریم روشنفر
۰	۴,۰۶۶	۱	۸,۵۹۳	محمدعلی پهلوانی نژاد
۰	۰	۱	۷,۸۲۰	شرکت کشاورزی دامپروری مارال شاهرود
۰	۰	۰	۶,۹۸۹	مرکز جمع آوری شیربیوسف دیلم
۰	۲,۸۲۲	۰	۶,۸۶۰	سید بابا علوی
۰	۱,۶۳۵	۰	۶,۷۸۰	محمد تقی مقصودلو
۰	۰	۰	۲,۴۳۶	شرکت یکدانه شرق
۱۹	۱۸۹,۳۵۸	۱۱	۱۵۵,۳۵۱	سایر تامین کنندگان
۱۰۰	۹۳۴,۶۹۶	۱۰۰	۱,۴۱۵,۲۰۰	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۴-۲- تامین کنندگان مواد جانبی و مواد بسته بندی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		تامین کننده	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۳۱	۱۰۴,۸۸۲	۴۴	۱۹۱,۸۱۴	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	مواد کمکی و بسته بندی
۲۱	۷۰,۷۲۴	۲۰	۸۶,۷۶۷	شرکت بسته بندی فرآورده های شیری پگاه	مواد کمکی و بسته بندی
۵	۱۵,۵۴۴	۶	۲۷,۲۳۲	توسعه پارس پلاستیک خوزستان	بسته بندی
۲	۸,۱۶۶	۳	۱۳,۷۷۵	صنایع بسته مینکران فجر گلستان	بسته بندی
۴	۱۳,۹۸۵	۲	۸,۷۶۲	عسل شهد نشاط مصفا	مواد کمکی
۱	۴,۱۱۵	۲	۸,۷۰۳	پیشگامان پخش صدیق	مواد کمکی
۰	۰	۲	۸,۵۹۲	شرکت چاشت پسند	مواد کمکی
۰	۴۵۰	۲	۶,۷۲۸	شرکت سپهر کارتن مهرشاد	بسته بندی
۱	۳,۴۴۷	۱	۶,۰۱۸	شرکت صنعتگران دقیق پارس	بسته بندی
۳	۸,۵۲۳	۱	۴,۳۸۴	بهبود پلیمر آرمان توس	بسته بندی
۰	۰	۱	۴,۳۵۸	شرکت کیمیا پلاست همتیان	بسته بندی
۱	۴,۰۴۴	۱	۴,۱۴۱	شرکت نو اندیشان بازار پارس	بسته بندی
۰	۳۰۱	۱	۳,۶۵۷	نیکان پلاست اطلس	بسته بندی
۰	۹۱۵	۱	۳,۶۱۶	شرکت بسته بندی همیان پاکت	بسته بندی
۰	۲۷	۱	۳,۳۶۷	بازرگانی پیشگام توسعه فروزانفر	مواد کمکی
۰	۳۳۶	۱	۳,۳۴۸	تک ظرف اذر پایجان	بسته بندی
۱	۳,۹۵۸	۱	۳,۲۶۴	گل پلاست ثلاث گلپایگان	بسته بندی
۰	۱,۵۸۶	۱	۲,۸۲۰	سپهر پلاستیک شرق	بسته بندی
۱	۱,۷۲۰	۱	۲,۶۲۲	شرکت کیمیا خزر	بسته بندی
۰	۷۲۴	۱	۲,۳۷۰	پگاه ارمان الوند	مواد کمکی
۰	۰	۱	۲,۳۴۹	صدرانگین پاسارگاد	بسته بندی
۱	۱,۷۲۲	۱	۲,۳۲۱	شرکت عقیق گناباد	بسته بندی
۰	۱,۳۲۱	۱	۲,۲۹۸	شرکت رنگینه فیلم	بسته بندی
۰	۱,۳۶۳	۱	۲,۲۱۴	پیشگامان آسام آریا	مواد کمکی
۱	۲,۳۲۱	۰	۱,۷۳۲	شرکت بهین صنعت تبرستان	بسته بندی
۰	۸۱۳	۰	۱,۷۱۶	شرکت مهندسین بهین آزما	مواد کمکی
۰	۴۹۹	۰	۱,۶۴۹	سودی تک بسپار	بسته بندی
۰	۴۹۵	۰	۱,۶۳۵	فراپخش گلستان	مواد کمکی
۰	۱۴۳	۰	۱,۵۲۱	چاپ آقمیان	بسته بندی
۰	۰	۰	۱,۴۴۷	شرکت ارجمند چاپ کاسپین	بسته بندی
۰	۴۸۳	۰	۱,۱۷۸	یگانه ظروف سپهر	بسته بندی
۰	۰	۰	۱,۱۶۱	شرکت افق شرق متین	بسته بندی
۰	۰	۰	۱,۱۳۸	شرکت مارال تجارت آتیه	مواد کمکی
۰	۶۹۵	۰	۱,۰۲۶	چاپ شیبانی	بسته بندی
۱	۲,۴۰۹	۰	۹۳۸	شرکت آسان نوش	بسته بندی
۳	۱۰,۷۳۲	۰	۴۲۵	سپهر کارتن البرز	بسته بندی
۲	۵,۳۴۱	۰	۰	شرکت شیرپاستوریزه آذربایجان شرقی	مواد کمکی
۱۹	۶۴,۰۴۸	۴	۱۵,۴۶۹	سایر تامین کنندگان	
۱۰۰	۳۳۵,۸۲۲	۱۰۰	۴۳۶,۵۵۵		



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۴-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

گروه محصولات	واحد اندازه گیری	ظرفیت		تولید واقعی	
		اسمی (تن در سال)	معمول همگن شده (تن در سال)	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
گروه شیرپاستوریزه	تن	۸,۰۵۲	۸,۸۵۶	۶,۸۳۱	۵,۴۲۲
گروه شیراستریل	تن	۵,۶۱۶	۴,۹۰۱	۱,۶۰۵	۳,۶۶۰
گروه خامه	تن	۵,۶۱۶	۲,۷۴۷	۲,۰۲۲	۲,۲۹۰
گروه کره	تن	۱,۹۳۲	۱,۴۱۶	۴۶۸	۱۹۸
گروه ماست	تن	۲۱,۲۷۶	۷,۹۹۱	۴,۴۷۹	۴,۸۵۴
گروه پنیر	تن	۵,۳۱۶	۵,۸۵۰	۴,۱۳۶	۳,۷۹۸
گروه دوغ	تن	۱۲,۳۳۶	۳,۲۸۳	۲,۲۶۳	۲,۴۴۷
گروه محصولات پودری	تن	۱,۶۴۴	۲,۴۰۰	۲,۴۳۰	۱,۹۲۸
سایر محصولات لبنی	تن	۹۴۸	۶۹۶	۳۲۰	۳۱۱
محصولات خریداری شده	تن	-	-	۱۸	۱۷
جمع		۶۲,۷۳۶	۳۸,۱۴۰	۲۴,۵۷۲	۲۴,۹۲۵

۴-۳-۱- ظرفیت بودجه شده در جدول فوق بر اساس ظرفیت عملی ماشین آلات و میزان دریافت شیر (میانگین سه‌ساله تولید) و نیاز و تقاضای بازار و ترکیب بهینه محصولات، حاشیه سود در گروه محصولات و ظرفیت انبارها و سردخانه ها ی شرکت و سایر متغیرها یا در نظر گرفتن تامین نیاز بازار و کسب بالاترین حاشیه سود و سایر جوانب تعیین شده است.

۴-۳-۲- عمده دلایل انحراف تولید واقعی نسبت به ظرفیت عملی عمدتاً ناشی از کاهش فروش و تقاضای بازار بوده است.



شرکت شیر پاستوریزه بگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

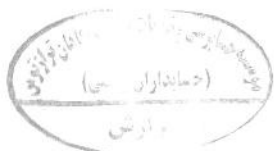
۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	هزینه های فروش
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۰۲۸	۵,۸۶۵	۵-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۸,۳۱۶	۵,۴۳۰	۵-۲	حمل و نقل
۳,۱۱۸	۲,۱۴۴	۵-۲	حق العمل کاری محصولات صادراتی
۳,۹۲۸	۱۶,۲۲۲	۵-۳	تبلیغات و بازاریابی
۱۸۰	۲۰۴		استهلاک
۲۷۲	۶۱		عوارض و هزینه های گمرکی
۲,۱۰۱	۹,۱۷۶		سایر
۲۲,۹۴۳	۳۹,۱۰۲		
			هزینه های اداری و عمومی
۳۵,۷۰۸	۵۵,۵۹۲	۵-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۴۴۰	۲,۱۰۰		پاداش هیئت مدیره
۱,۶۸۴	۱,۸۰۱		استهلاک
۱۱,۸۲۹	۱۸,۰۰۲		سایر
۴,۲۴۲	۹,۳۴۹		سهم از دواير خدماتی
۵۴,۹۰۳	۸۶,۸۴۴		
۷۷,۸۴۶	۱۲۵,۹۴۶		

۵-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل تاثیر افزایش نیروهای تغییر وضعیت، افزایش قانونی حقوق و مزایا ناشی از بخشنامه اداره کار، اضافه شدن پرسنل و افزایش حقوق احکام تعدادی از پرسنل و حق جذب پرسنل قراردادی می باشد.

۵-۲- کاهش مبالغ فوق نسبت به دوره قبل ناشی از کاهش میزان صادراتی بوده است.

۵-۳- افزایش مبلغ مزبور نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش هزینه های تبلیغاتی انجام شده به صورت ملی و داخل منطقه ای مانند استیکر تبلیغاتی روی بدنه اتوبوس، بلیوردهای تبلیغاتی، تبلیغات در مترو شهر تهران و تبلیغات در سطح شهر و جاده ای در جهت توسعه سهم بازار می باشد.



شرکت شیر پاستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۶- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۱	۴,۷۴۵	سود (زیان) حاصل از فروش ضایعات
۲۷۰	-	جوایز صادراتی
۲۳	(۴۷۰)	سایر
۷۴۴	۴,۲۷۵	

۷- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۳,۱۴۰)	(۳۰,۲۹۶)	هزینه های جذب نشده در تولید
(۱۳,۱۴۰)	(۳۰,۲۹۶)	

۸- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۸۶۴	۱۴,۸۸۸	وام های دریافتی:
۷,۸۶۴	۱۴,۸۸۸	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات اخذ شده از بانک ها



شرکت شیر پاستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۶	-
۵۶	-
۲,۴۴۲	۴,۰۳۱
۲۸۲	۳۱۶
۱۱۴	۲۷
۲,۴۸۶	(۱,۴۶۸)
۵,۳۲۴	۲,۹۰۶
۵,۳۸۰	۲,۹۰۶

اشخاص وابسته:

سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

سایر اقلام:

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود سهام

سود (زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی

سایر



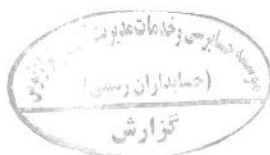
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸,۳۳۷	۷۴,۸۲۱	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(۲۳,۱۷۳)	(۱۴,۰۳۴)	اثر مالیاتی
۷۵,۱۶۴	۶۰,۷۸۷	
(۲,۴۸۴)	(۱۱,۹۸۲)	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
۱,۲۳۷	۳,۸۷۸	اثر مالیاتی
(۱,۲۴۷)	(۸,۱۰۴)	
۹۵,۸۵۳	۶۲,۸۳۹	سود خالص
(۲۱,۹۳۶)	(۱۰,۱۵۶)	اثر مالیاتی
۷۳,۹۱۷	۵۲,۶۸۳	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد	تعداد	
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۶۲۶	۵۰۷	سود پایه هر سهم- عملیاتی (ریال)
(۱۰)	(۶۸)	سود پایه هر سهم- غیر عملیاتی (ریال)
۶۱۶	۴۳۹	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	بیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
۲	۳۳,۹۶۵	۲۰,۹۵۹	۱۶۳,۶۲۴	۷,۱۲۹	۱۶,۲۹۰	۱,۶۱۰	۲۴۳,۵۷۹	۲۴	۵۷۵	۸	۲۴۴,۱۸۶
۰	۱۰۷	۱,۲۶۹	۳,۱۵۳	۰	۱,۷۶۴	۱۳۱	۶,۴۲۴	۴	۱,۴۳۸	۴,۱۲۷	۱۱,۹۹۳
۰	۰	۰	۰	(۱۴۱)	۰	۰	(۱۴۱)	۰	۰	۰	(۱۴۱)
۰	۰	۰	۱,۳۵۱	۰	۴۲	۶۱۵	۱,۹۰۸	(۲۸)	(۱,۸۸۰)	۰	۰
۳	۳۴,۰۷۲	۲۲,۲۲۸	۱۶۸,۰۲۸	۶,۹۸۸	۱۸,۰۹۶	۲,۳۵۶	۲۵۱,۷۷۰	۰	۱۳۳	۴,۱۳۵	۲۵۶,۰۳۸
۰	۰	۱۰۸	۶,۳۹۱	۰	۶,۳۱۱	۵۴۱	۱۳,۳۵۱	۸,۳۹۱	۲,۲۷۵	۰	۲۴,۰۱۷
۰	۱,۹۴۳	۳۰۴	۳,۷۱۹	۰	۴,۱۶۲	۰	۱۰,۱۲۸	(۶,۲۰۷)	(۴۰۵)	(۳,۵۱۶)	۰
۳	۳۶,۰۱۵	۲۲,۶۴۰	۱۷۸,۱۲۸	۶,۹۸۸	۲۸,۵۶۹	۲,۸۹۷	۲۷۵,۲۴۹	۲,۱۸۴	۲,۰۰۳	۶۱۹	۲۸۰,۰۵۵

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	بیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
۰	۱۹,۳۲۴	۱۴,۹۷۳	۹۹,۰۹۷	۳,۰۹۰	۴,۲۴۹	۶۵۲	۱۴۱,۳۸۵	۰	۰	۰	۱۴۱,۳۸۵
۰	۱,۳۰۵	۸۲۹	۸,۸۷۹	۵۳۳	۱,۷۶۶	۱۷۶	۱۳,۴۷۸	۰	۰	۰	۱۳,۴۷۸
۰	۰	۰	۰	(۱۴۰)	۰	۰	(۱۴۰)	۰	۰	۰	(۱۴۰)
۰	۲۰,۶۲۹	۱۵,۸۰۲	۱۰۷,۹۷۶	۳,۴۷۳	۶,۰۱۵	۸۲۸	۱۵۴,۷۲۳	۰	۰	۰	۱۵۴,۷۲۳
۰	۱,۱۹۶	۸۴۴	۸,۳۸۶	۴۸۴	۲,۲۳۲	۲۱۳	۱۳,۳۵۵	۰	۰	۰	۱۳,۳۵۵
۰	۲۱,۸۲۵	۱۶,۶۴۶	۱۱۶,۳۶۲	۳,۹۵۷	۸,۳۴۷	۱,۰۴۱	۱۶۸,۰۷۸	۰	۰	۰	۱۶۸,۰۷۸
۳	۱۴,۱۹۰	۵,۹۹۴	۶۱,۷۷۶	۳,۰۳۱	۲۰,۳۲۲	۱,۸۵۶	۱۰۷,۱۷۱	۲,۱۸۴	۲,۰۰۳	۶۱۹	۱۱۱,۹۷۷
۲	۱۳,۴۴۳	۶,۴۲۶	۶۰,۰۵۲	۳,۵۱۵	۱۲,۰۸۱	۱,۵۲۸	۹۷,۰۴۷	۰	۱۳۳	۴,۱۳۵	۱۰۱,۳۱۵

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده با مبلغ تجدید ارزیابی مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷ افزایش طی دوره واگذار شده (فروخته شده طی دوره) سایر نقل و انتقالات و تغییرات مانده در پایان سال ۱۳۹۷ افزایش طی دوره سایر نقل و انتقالات و تغییرات مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷ استهلاک دوره واگذار شده (فروخته شده طی سال) مانده در پایان سال ۱۳۹۷ استهلاک دوره مانده در پایان سال ۱۳۹۸ مانده دفتری در پایان سال ۱۳۹۸ مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۱-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۷۷۴.۵۶۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۱-۲- یک دانگ از زمین کارخانه در مالکیت سازمان اوقاف شهرستان گرگان می باشد که قرارداد اجاره موقوفه با اداره اوقاف استان گلستان منعقد و مبلغ اجاره بها پرداخت می گردد. مضافاً اینکه ادعای مالکیت اشخاص ثالث نسبت به یک هکتار از اراضی شرکت، به دلیل اراضی ملی بودن زمین های مذکور و فروش آن به شرکت توسط اداره منابع طبیعی، توسط رای دادگاه تجدید نظر استان گلستان رد و به نفع شرکت صادر گردید. لکن این رای توسط اداره اوقاف به دلیل عدم حضور در دادگاه جهت احقاق حقوق وقفیت خود مورد اعتراض ثالث قرار گرفته شد و وقت رسیدگی به موضوع برای ۹۹/۴/۰۲ تعیین گردیده است.

۱۱-۳- دفتر فروش قائمشهر، سردخانه، بخشی از انبار محصول کارخانه و بخشی از ساختمان اداری شرکت در اختیار شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه قرار دارد. مضافاً اینکه ساختمان دفتر فروش قائمشهر در رهن بانک توسعه صادرات پلست است.



شرکت شیر پاستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۴-۱۱- عمده نقل و انتقالات و افزایش دارایی های ثابت در طی سال به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۸			شرح	طبقه
جمع	نقل و انتقالات	خریداری شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۷۵۰	۳,۷۵۰	۰	باکس پالت	اثاثیه و منصوبات
۲,۹۳۰	۰	۲,۹۳۰	دستگاه پرکن کیسه	ماشین آلات و تجهیزات
۱,۸۰۰	۰	۱,۸۰۰	۲ دستگاه چاپگر DOMINO	ماشین آلات و تجهیزات
۱,۶۱۱	۱,۶۱۱	۰	مبدل و کیوم جمبر	ماشین آلات و تجهیزات
۱,۱۶۱	۰	۱,۱۶۱	یک دستگاه سرور	اثاثیه و منصوبات
۹۶۱	۹۶۱	۰	بهسازی آزمایشگاه دریافت شیر	ساختمان
۸۵۹	۸۵۹	۰	سایبان دریافت شیر	ساختمان
۷۷۴	۰	۷۷۴	ماشین آلات خط نایرو	ماشین آلات و تجهیزات
۴۳۱	۰	۴۳۱	۴ دستگاه کولر گازی	اثاثیه و منصوبات
۴۳۰	۴۳۰	۰	یک دستگاه اتمایزر شیرخشک	ماشین آلات و تجهیزات
۴۱۲	۰	۴۱۲	۸ عدد لیفتراک دستی	ابزار آلات و لوازم آزمایشگاهی
۴۰۸	۴۰۸	۰	یک دستگاه اترچ چسب زن	ماشین آلات و تجهیزات
۳۷۷	۰	۳۷۷	۸ دستگاه چاپگر کامپیوتری	اثاثیه و منصوبات
۳۲۰	۳۲۰	۰	یک دستگاه فلومتر	ماشین آلات و تجهیزات
۳۰۸	۰	۳۰۸	میز، صندلی و مبل	اثاثیه و منصوبات
۳۰۴	۳۰۴	۰	پروژه ارتینگ	تاسیسات
۲۶۴	۰	۲۶۴	۵ دستگاه کیس کامپیوتر	اثاثیه و منصوبات
۲۵۶	۲۵۶	۰	یک دستگاه ژنراتور	ماشین آلات و تجهیزات
۲۵۰	۲۵۰	۰	تانک آماده سازی شیرخشک	ماشین آلات و تجهیزات
۲۱۱	۲۱۱	۰	دستگاه پرکن و پاستور کنسانتره	ماشین آلات و تجهیزات
۲۱۰	۰	۲۱۰	۷ دستگاه مانیتور	اثاثیه و منصوبات
۱۹۱	۰	۱۹۱	۲ عدد هارد دیسک	اثاثیه و منصوبات
۱۶۰	۱۶۰	۰	دستگاه لیبیل زن درام	ماشین آلات و تجهیزات
۱۵۸	۰	۱۵۸	درایو سرور (۱ کیلو وات و ۱۵ کیلو وات)	ماشین آلات و تجهیزات
۱۴۵	۱۴۵	۰	مه پاش	اثاثیه و منصوبات
۱۲۳	۱۲۳	۰	بهسازی و افزایش ظرفیت سالن تولید	ساختمان
۱۰۶	۱۰۶	۰	رفراکتومتر	اثاثیه و منصوبات
۱۰۵	۰	۱۰۵	کانکس	اثاثیه و منصوبات
۱۰۳	۱۰۳	۰	کیس کامپیوتر	اثاثیه و منصوبات
۷۳	۷۳	۰	اینورتر	ماشین آلات و تجهیزات
۵۸	۵۸	۰	یخچال	اثاثیه و منصوبات
۴,۲۳۰	۰	۴,۲۳۰	سایر (یادداشت ۱-۴-۱۱)	
۲۳,۴۷۹	۱۰,۱۲۸	۱۳,۳۵۱	جمع	

۴-۱۱- سایر اقلام مربوط به خرید اثاثیه و منصوبات (از قبیل کمد، تخت خواب، یو پی اس، یخچال، پروژکتور ۳۰ ولتی نور افکن، ترازوی دیجیتال، سماور گازی، کیبرد کامپیوتر، اسکنر، فاکس، فن کوئل، ششوار برقی صنعتی، آبگرمکن، ماشین لباسشویی، جاروبرقی، ویدئو پروژکتور، تلویزیون، تلفن رومیزی، اجاق گاز، ماشین حساب و فایل) به مبلغ ۳,۲۶۴ میلیون ریال، خرید تاسیسات (از قبیل فن کوئل، تابلو برق و کپسول آتش نشانی) به مبلغ ۱۰۸ میلیون ریال، خرید ابزار آلات و لوازم آزمایشگاهی (از قبیل جرنقیل سقفی، فرز برقی، آچار لوله گیر و دماسنج ترمومتر) به مبلغ ۱۲۹ میلیون ریال، ماشین آلات و تجهیزات (از قبیل اینورتر مارک ۷.۵ کیلو وات، اینورتر مبدل، دستگاه کنترل سیستم، دستگاه پخت پنیر و هیتر) به مبلغ ۷۲۹ میلیون ریال بوده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۵-۱۱- دارایی در جریان تکمیل:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل فیزیکی		شرح
	۱۳۹۷	۱۳۹۸			۱۳۹۷	۱۳۹۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
افزایش ظرفیت تولید کشک، ایجاد یک سالن بهینه و بهداشتی مطابق الزامات GMP	۰	۱۷۰	۱,۵۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	-	۱۲٪	پروژه سالن کشک
ایجاد شرایط بهداشتی پخت غذا، رفع عدم انطباق ممیز GMP	۰	۷۱۷	۶,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	-	۲۵٪	پروژه بهسازی سالن غذاخوری
مرتفع ساختن اتلاف انرژی برودتی و ایجاد شرایط نگهداری مناسب برای محصولات در انتظار بارگیری	۰	۱,۲۹۱	۴,۵۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	-	۶۰٪	پروژه آنتروم سکوی بارگیری
حذف مشکلات ریزش پشم شیشه سقف بروی مواد اولیه انبارش شده در انبار کل	۰	۶	۷۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	-	۰٪	پروژه پوشش سقف انبارها
	۰	۲,۱۸۴					

۱۲- دارایی های نا مشهود

مبلغ دفتری (میلیون ریال)	استهلاک انباشته (میلیون ریال)			بهای تمام شده (میلیون ریال)			مانده در ابتدای دوره	افزایش	مانده در پایان دوره
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	مانده در پایان دوره	استهلاک	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره			
۶۲۳	۶۲۳	۰	۰	۰	۶۲۳	۰	۶۲۳	حق الانشعاب گاز	
۶۶۰	۶۶۰	۰	۰	۰	۶۶۰	۰	۶۶۰	حق الانشعاب آب و برق	
۴,۵۳۰	۴,۵۳۰	۰	۰	۰	۴,۵۳۰	۰	۴,۵۳۰	حق الانشعاب فاضلاب	
۵۴	۵۴	۰	۰	۰	۵۴	۰	۵۴	حق امتیاز تلفن	
۴۸	۴۸	۰	۰	۰	۴۸	۰	۴۸	نرم افزار رایانه ای	
۵,۹۱۵	۵,۹۱۵	۰	۰	۰	۵,۹۱۵	۰	۵,۹۱۵		



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۳- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳-۱	۲۶	۲۶
	۲۶	۲۶

۱۳۹۸		(تجدید ارائه شده)					
یادداشت	نوع سهام	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳-۱-۱	سهام عادی	۱۵,۹۹۹,۱۶۰	۴۰	۱۵,۹۹۹	(۱۵,۹۹۹)	۰	۰
۱۳-۱-۲	سهام عادی	۱۶,۶۶۶	۰/۰۰۸۳	۲۶	۰	۲۶	۲۶
	سهام عادی	۲	-	۰	۰	۰	۰
	سهام عادی	۲	-	۰	۰	۰	۰
	سهام عادی	۷	-	۰	۰	۰	۰
				۱۶,۰۲۵	(۱۵,۹۹۹)	۲۶	۲۶

سایر شرکت ها :

- شرکت بازار گستر پگاه منطقه ۲ (سهامی خاص)
- شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان (سهامی خاص)
- شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)
- شرکت بخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)
- شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

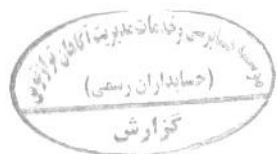
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱-۱-۱۳- سرمایه گذاری به روش ارزش ویژه به شرح زیر می باشد:

واحد سرمایه گذار		مجموعه بر اساس ارزش ویژه				
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸			
ارزش دفتری	ارزش دفتری	ارزش دفتری ارزش ویژه	ارزش دفتری ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
.	.	.	.	۴۰	۱۵,۹۹۹,۱۶۰	۱۳-۱-۱-۱ شرکت بازار گستر پگاه منطقه ۲ (سهامی خاص)
.	.	.	.		۱۵,۹۹۹,۱۶۰	

۱-۱-۱-۱۳- با توجه به اینکه مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت بازار گستر پگاه منطقه دو با پکارگیری روش ارزش ویژه و به دلیل زیان انباشته شرکت سرمایه پذیر حداکثر تا سقف مبلغ دفتری سرمایه گذاری مزبور زیان شناسایی شده است. بنابراین سهم شناسایی نشده شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان از سود خالص شرکت بازار گستر پگاه منطقه ۲ در سال جاری مورد رسیدگی طبق صورتهای مالی حسابرسی نشده به مبلغ ۱۴۳ میلیون ریال و همچنین سهم از زیان انباشته شرکت مذکور (بعد از تاریخ تحصیل) در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ بر اساس صورتهای مالی حسابرسی نشده شرکت بازار گستر پگاه منطقه ۲ به مبلغ ۹۳.۵۰۵ میلیون ریال می باشد.

۱-۱-۱-۱۳- همانگونه که در یادداشت ۱-۱-۱۳ نیز در ارتباط با وضعیت مالی و عملکرد شرکت وابسته اشاره گردیده، مبلغ ۱۵.۹۹۹ میلیون ریال کاهش ارزش انباشته بابت سرمایه گذاری در سهام شرکت مزبور در دفاتر شرکت اصلی منظور گردیده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱-۱-۱۳- خلاصه ترازنامه و صورت سود و زیان حسابرسی شده شرکت بازار گستر پگاه منطقه ۲ (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ و ترازنامه و صورت سود و زیان حسابرسی شده شرکت مذکور برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ تاریخ مزبور به شرح زیر است:

صورت سود و زیان		ترازنامه				
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		(شده)		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۶۵,۵۵۲	۳,۳۰۲,۱۴۷	۷۲۰,۶۱۶	۶۴۶,۰۷۶	۴۰۶,۸۸۵	۳۴۴,۲۹۲	دارایی های جاری
(۳,۰۰۱,۱۲۶)	(۲,۹۴۰,۰۹۵)	۸,۰۳۳	۱۰,۰۸۷	۸۷,۷۴۶	۷۸,۲۱۱	دارایی های غیر جاری
(۳۶۵,۷۲۳)	(۳۸۱,۲۶۹)	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰			سرمایه
۶,۸۱۴	۱۹,۵۹۷	۱۰۰	۱۰۰			انداخته ها
(۱,۳۱۱)	(۲۳)	(۲۷۴,۱۱۸)	(۲۷۳,۷۶۰)			زیان انباشته
۴,۳۰۶	۳۵۷	۴۹۴,۶۳۱	۴۲۲,۵۰۳	۴۹۴,۶۳۱	۴۲۲,۵۰۳	جمع دارایی ها
						جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

۱-۱-۱۳- بر اساس جلسه مجمع عمومی فوق العاده شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۹ افزایش سرمایه از مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال به ۲۰۰ میلیارد ریال از طریق صدور سهام جدید و از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران و سود انباشته مورد تصویب قرار گرفت. که مانده حساب مذکور بابت ۱۰۰,۰۰۰ سهم خریداری شده و الباقی نیز از بابت افزایش سرمایه می باشد.



شرکت شیر باستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۴- سایر دارایی ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۰۰	۳,۷۵۰	ودیعه مسکن استیجاری
۳,۲۰۰	۳,۷۵۰	

۱۴-۱- مانده حساب فوق مربوط به ودیعه رهن مسکن استیجاری در گرگان و همچنین آپارتمان رفاهی پرسنل واقع در شهرستان فریدون کنار می باشد.

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۹۴	۲۵۶	۱۵-۱	پیش پرداخت خرید مواد اولیه و قطعات
۱,۵۵۹	۶۲۳	۱۵-۲	پیش پرداخت هزینه و خدمات
۲,۴۰۱	۳,۶۳۰	۱۵-۳	بیمه داراییها
۴۴	۱۶		سایر
۴,۶۹۸	۴,۵۲۵		

۱۵-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه و قطعات عمدتاً بابت خرید فویل پنیر، سطل پنیر، قطعات مصرفی و آهن آلات می باشد.

۱۵-۲- پیش پرداخت هزینه و خدمات عمدتاً بابت اجاره فضای تبلیغاتی، پشتیبانی نرم افزار، نصب و راه اندازی سرور، دوره های آموزشی، تعمیر کمپرسور و حق الوکاله وکیل می باشد.

۱۵-۳- مانده حساب فوق مربوط به قراردادهای بیمه نامه درمان، عمر و حوادث گروهی و بیمه نامه آتش سوزی بوده، که تا آذرماه و دیماه سال ۱۳۹۹ دارای اعتبار می باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۴,۵۰۵	۳۲۰,۴۵۷	۱۶-۱	کالای ساخته شده
۴,۲۲۲	۰	۱۶-۲	کالای در جریان ساخت
۸۰,۰۹۱	۱۷۴,۹۷۶	۱۶-۵	مواد اولیه و بسته بندی
۴۱,۵۱۶	۵۴,۲۴۵		قطعات و لوازم یدکی
۴,۲۱۲	۱,۹۲۱		موجودی ظروف
۵,۲۴۲	۸,۹۲۱		سایر موجودیها
۲۲۹,۷۸۸	۵۶۰,۵۲۰		جمع
۹۴	۸۵		موجودی کالای امانی
۶۳۰	۱۶,۰۷۵	۱۶-۶	موجودی کالای در راه
۲۳۰,۵۱۲	۵۷۶,۶۸۰		

۱۶-۱- کالای ساخته شده از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۳,۷۰۵	۹۶	۳,۸۱۱	۵۳	انواع شیر
۸,۲۳۵	۹۱	۶,۷۵۲	۴۵	انواع خامه
۵۸۵	۱۸	۵۵۳	۱۲	انواع ماست
۱۲,۸۲۷	۸۸	۱,۲۹۷	۷	انواع پنیر
۱۵,۱۲۱	۹۵	۱۲۱,۹۵۱	۳۲۳	انواع کره
۲۲۴	۱۴	۳۴	۲	دوغ
۴۷,۸۲۵	۳۱۹	۱۸۴,۹۰۸	۱,۰۴۸	پودر شیر خشک اسکیم
۵,۷۱۷	۲۰۵	۷۲۷	۲۱	پودر آب پنیر
۲۵۱	۴	۴۲۳	۶	سایر محصولات لبنی
۵	۱	۱	۰	سایر محصولات غیر لبنی
۹۴,۵۰۵	۹۳۱	۳۲۰,۴۵۷	۱,۵۱۷	

۱۶-۱-۱- افزایش کالای ساخته شده نزد انبار محصول نسبت به سال گذشته عمدتاً مربوط به افزایش تولید میزان موجودی پودر شیر خشک و کره فله و افزایش در نرخ هزینه های تولید محصولات ناشی از افزایش قیمت مواد اولیه علی الخصوص شیر خام بوده است.

۱۶-۲- کالای در جریان ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۱,۱۴۶	۹۸			شیر (لخته اسکیم)
۳,۰۷۶	۱۹۶			سایر
۴,۲۲۲	۲۹۴	۰	۰	

۱۶-۳- موجودی انبارها در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، زلزله و انفجار در تاریخ تایید صورتهای مالی دارای پوشش بیمه ای کافی و مناسب برخوردار می باشد.

۱۶-۴- موجودی های مذکور در پایان دوره مورد شمارش قرار گرفته و طبق یادداشت شماره ۹-۲ اهم رویه های حسابداری ارزشیابی شده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۶-۵- افزایش مواد اولیه و بسته بندی عمدتاً در ارتباط با تامین مواد اولیه بسته بندی مورد نیاز و برگردش در پایان سال به منظور جلوگیری از توقف تولید ناشی از نوسانات تولید تامین کنندگان مواد اولیه و بسته بندی و نوسانات نرخ خرید و همچنین افزایش نرخ خرید مواد اولیه می باشد.

۱۶-۶- موجودی کالای در راه عمدتاً مربوط به پاکتهای ارسالی پگاه تهران بعد از انبارگردانی پایان سال بوده که بعد از تاریخ ترازنامه سال مورد رسیدگی رسید انبار و اعمال حساب گردیده است.

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷	۱۳۹۸		یادداشت	
	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول		
	خالص	مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری				
حسابهای دریافتنی				
۳۹۳,۶۴۸	۳۶۷,۲۱۹	۰	۳۶۷,۲۱۹	۱۷-۱ اشخاص وابسته
۵,۷۲۶	۵,۷۲۷	(۱,۷۰۳)	۷,۴۳۰	۱۷-۲ سایر مشتریان
۳۹۹,۳۷۴	۳۷۲,۹۴۶	(۱,۷۰۳)	۳۷۴,۶۴۹	
۳۹۹,۳۷۴	۳۷۲,۹۴۶	(۱,۷۰۳)	۳۷۴,۶۴۹	
سایر دریافتنی ها				
اسناد دریافتنی				
۰	۳۳۲	۰	۳۳۲	۱۷-۳ اسناد دریافتنی نزد صندوق
۰	۳۳۲	۰	۳۳۲	
حسابهای دریافتنی				
۷,۷۹۶	۷,۳۶۰	۰	۷,۳۶۰	کارکنان
۸,۸۶۸	۱۲,۳۶۹	(۳,۰۱۸)	۱۵,۳۸۷	۱۷-۴ سایر
۱۶,۶۶۴	۱۹,۷۲۹	(۳,۰۱۸)	۲۲,۷۴۷	
۴۱۶,۰۳۸	۳۹۳,۰۰۷	(۴,۷۲۱)	۳۹۷,۷۲۸	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۷-۱- اشخاص وابسته - مطالبات از شرکتهای گروه

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۰,۷۷۹	۱۷۷,۸۰۰	۱۷-۱-۱ شرکت بازار گستر پگاه منطقه دو (سهامی خاص)
۰	۱۲۸,۲۰۱	۱۷-۱-۱ شرکت پخش سراسری شعبه گلستان (سهامی خاص)
۰	۵۴,۷۶۵	۱۷-۱-۳ شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
۲,۱۸۷	۲,۳۳۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)
۲,۱۲۷	۲,۱۲۷	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)
۵۹۱	۷۶۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)
۰	۲۱۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی خاص)
۱۴,۴۳۲	۲۰۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
۰	۱۵۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی خاص)
۰	۱۵۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
۴۸	۱۱۷	شرکت بازار گستر پگاه منطقه یک (سهامی خاص)
۲,۴۸۴	۱۱۴	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)
۷۰	۹۴	شرکت بازار گستر پگاه منطقه سه (سهامی خاص)
۰	۷۳	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)
۵۷	۵۷	شرکت تولیدی صنایع لبنی اراک (صلا)
۳۹	۳۵	شرکت شیرپاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)
۴۷	۶	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس (سهامی خاص)
۱۰۰,۰۳۲	۰	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
۳۵۱	۰	شرکت سهامی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
۲۹۰	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)
۷۰	۰	شرکت بازار گستر پگاه منطقه چهار (سهامی خاص)
۲۹	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلیاباگان (سهامی عام)
۱۵	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)
۳۹۳,۶۴۸	۳۶۷,۲۱۹	

۱۷-۱-۱- مانده حساب مزبور به شرح زیر می باشد:

شرکت بازار گستر پگاه منطقه دو		شرکت پخش سراسری شعبه گلستان		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۴,۲۶۰	۲۷۰,۷۷۹	۰	۰	مانده افتتاحیه
۱,۳۵۸,۱۸۲	۵۱۲,۲۴۹	۰	۱,۰۵۹,۸۷۰	فروش محصولات طی سال
(۱,۲۱۳,۰۷۴)	(۶۰۵,۶۷۶)	۰	(۹۱۴,۶۸۵)	واریزی طی سال
(۹۷,۷۱۸)	(۴۹,۰۸۷)	۰	(۱۲۰,۳۰۷)	برگشت از فروش و تخفیفات
۰	(۵۵,۰۰۰)	۰	۰	انتقال به حساب شرکت صنایع شیر ایران
(۸۷۱)	۱۰۴,۵۳۵	۰	۱۰۳,۳۲۲	سایر
۲۷۰,۷۷۹	۱۷۷,۸۰۰	۰	۱۲۸,۲۰۱	

۱۷-۱-۱-۱- با عنایت به تصمیمات اتخاذ شده صندوق بازنشتگی کشوری مبنی بر ادغام شرکتهای بازار گستر منطقه ای و همچنین مصوبه صورتجلسه فوق العاده هیات مدیره بازار گستر منطقه دو مبنی بر موافقت با ادغام شرکت بازار گستر منطقه دو با شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه مقرر گردید مطالبات حال شده این شرکت طی افزایش سرمایه توسط شرکت بازار گستر منطقه دو از مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۴۸۰,۰۰۰ میلیون ریال به سهم تبدیل و بعد از آن مراحل ادغام با پخش سراسری صورت گیرد.

۱۷-۱-۲- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مانده مطالبات از شرکت پخش سراسری شعبه گلستان تسویه و همچنین مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران دریافت گردیده است.

۱۷-۱-۳- مانده حساب فوق شامل انتقال مبلغ ۵۵ میلیارد ریال از حساب شرکت صنایع شیر ایران به حساب شرکت بازار گستر منطقه دو بابت افزایش سرمایه شرکت بازار گستر منطقه دو از محل مطالبات سهامداران می باشد.

۱۷-۲- حسابهای دریافتی تجاری - سایر مشتریان

۱۳۹۷	۱۳۹۸	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۵	۲۷۵	(۷۴)	۳۴۹	دامداران
۳,۷۶۹	۳,۸۱۱	(۸۹۶)	۴,۷۰۷	۱۷-۲-۱ خریداران و عاملین توزیع
۱,۶۸۲	۱,۶۴۱	(۷۳۳)	۲,۲۷۴	۱۷-۲-۲ سایر اشخاص و شرکتهای
۵,۷۲۶	۵,۷۲۷	(۱,۷۰۳)	۷,۴۳۰	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱-۲-۱۷- خریداران و عاملین توزیع محصولات شامل اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸				وضعیت مطالبه		نوع	مبلغ میلیون ریال	شرح
	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	اسناد دریافتنی سررسید شده	حسابهای دریافتنی	خالص	میلون ریال			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۱,۶۱۲	۱,۶۱۲	۰	۱,۵۰۰	۱۱۲	۲,۲۱۵	چک	۲,۲۱۵	ماشاءالله انیسی - تهران	
۱,۲۸۴	۸۷۴	۰	۰	۸۷۴	۱,۱۷۸	چک برگشتی	۱,۱۷۸	علیرضا مهرابی - تهران	
۳۴۲	۳۴۲	۰	۰	۳۴۲	۶۴۰	سفته و چک	۶۴۰	سید جعفر حسینی - اصفهان	
۰	۰	(۲۳۲)	۰	۲۳۲	۰	مطالبه	۰	فرزاد برجسته - مشهد	
۵	۵	(۱۹۲)	۰	۱۹۷	۰	مطالبه	۰	محبت جعفری - تنکابن	
۱۵۱	۱۵۱	۰	۰	۱۵۱	۱۵۰	چک تضمین	۱۵۰	دفتر فروش بابلسر - خانم میرانی چک تضمین	
۰	۰	(۱۵۰)	۰	۱۵۰	۰	-	۰	قاسم عزیزی - فریدونکنار	
۰	۰	(۱۲۰)	۰	۱۲۰	۰	مطالبه	۰	علیرضا امیرحسینی	
۳۷۵	۸۲۷	(۲۰۲)	۰	۱,۰۲۹				سایر	
۳,۷۶۹	۳,۸۱۱	(۸۹۶)	۱,۵۰۰	۳,۲۰۷					

۱-۲-۱۷-۱- مطالبات از اشخاص فوق الذکر تماماً از طریق مراجع قانونی در جریان پی گیری حقوقی می باشد همچنین درازای مانده حسابهای سنواتی فوق سفته و چک به عنوان تضمین دریافت شده است.

۱-۲-۱۷-۲- اشخاص و شرکت ها شامل اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸			یادداشت
	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵۳	۶۵۳	۰	۶۵۳	سازمان آموزش و پرورش استان گلستان
۶	۶	(۲۰۷)	۲۱۳	شرکت کیان مشکات
۱۴۸	۱۴۸	۰	۱۴۸	سازمان آموزش و پرورش خراسان شمالی
۱۲	۱	۰	۱	شرکت لیبی نگاه شهید (شرکت کومه)
۲۰۹	۱۷۹	(۴۸۹)	۶۶۸	۱۷-۲-۱- اسناد دریافتنی تجاری سررسید شده
۶۵۴	۶۵۴	(۳۷)	۶۹۱	سایر
۱,۶۸۲	۱,۶۴۱	(۷۳۳)	۲,۳۷۴	



شرکت شیر پاستوریزه نگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

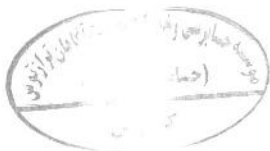
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱-۲-۱۷- اسناد دریافتی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۷		۱۳۹۸		سایر مشتریان :	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰۹	۱۷۹	(۴۸۹)	۶۶۸	۱۷-۲-۱-۱	اسناد واخواست شده
۲۰۹	۱۷۹	(۴۸۹)	۶۶۸		

۱-۲-۱۷-۱- اسناد واخواستی شامل اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		وضعیت مطالبه		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	مبلغ-میلیون ریال	نوع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۰	۰	(۱۰۳)	۱۰۳	۱۵۰	چک برگشتی	صفائیان
۱۹۰	۱۶۰	۰	۱۶۰	-	سفته	علیرضا درزی
۰	۰	(۴۶)	۴۶	۴۲	چک برگشتی	شرکت شیرولبنیات گوارا
۰	۰	(۲۶۱)	۲۶۱	۴۰۰	چک برگشتی	شرکت بازرگانی شیوا
۰	۰	(۷۹)	۷۹	۷۶	چک برگشتی	کالا تجارت بنیان تهران
۱۹	۱۹	۰	۱۹	۱۰۰	چک تضمین	عباس روشناس
۲۰۹	۱۷۹	(۴۸۹)	۶۶۸			



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۷-۳- مانده حساب اسناد دریافتی نزد صندوق بشرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳۵۰	۰	۳۵۰	۲۹-۲ شرکت گله داران کوهپایه
۰	(۳۵۰)	۰	(۳۵۰)	۲۹-۲ تهاتر با پیش دریافت
۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۲۰-۲ ابراهیم شیرخانی
۰	(۱,۰۰۰)	۰	(۱,۰۰۰)	۲۹ تهاتر با پیش دریافت
۰	۳۳۲	۰	۳۳۲	۱۷-۳-۱ سایر مشتریان
۰	۳۳۲	۰	۳۳۲	

۱۷-۳-۱- مانده فوق مربوط به یک فقره چک اخذ شده از مشتری بوده که در مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۹ به حساب بانکی واریز گردیده است.

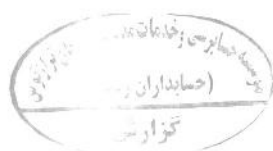
۱۷-۴- سایر حسابهای دریافتی غیر تجاری بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰	۴۰	(۲,۹۸۸)	۳,۰۲۸	۱۷-۴-۱ وام دامداران سررسید شده-معوق
۲,۹۲۰	۳,۴۵۹	۰	۳,۴۵۹	۱۷-۴-۲ وام و نهاده های اعطایی به دامداران
۵,۸۶۸	۸,۸۷۰	(۳۰)	۸,۹۰۰	۱۷-۴-۳ سایر اشخاص و پیمانکاران
۸,۸۶۸	۱۲,۳۶۹	(۳,۰۱۸)	۱۵,۳۸۷	

۱۷-۴-۱- مانده حساب فوق عمدتاً مربوط به وامهای پرداختی به دامداران در قبال اخذ ضمانت در سنوات قبل بوده که از طریق واحد حقوقی در حال پیگیری می باشد.

۱۷-۴-۲- مانده حساب فوق مربوط به پرداخت وام به دامداران و نهاده های دامی طرف قرارداد تحویل شیر خام می باشند که در قبال اخذ تضامین لازم بابت مساعدت در تامین علوفه و خوراک دام و حفظ شیر دامدار بوده که به صورت ماهانه از بهای شیر تحویلی کسر و تا قبل از پایان سال نیز تسویه خواهد شد.

۱۷-۴-۳- مانده حساب فوق شامل مبلغ ۶,۴۵۴ میلیون ریال سپرده نقدی ضمانتنامه انجام تعهدات نزد بانک ملت بابت بدهی پرونده مالیاتی ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۲ که در هیات ۲۵۱ مکرر در حال بررسی می باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷		۱۳۹۸			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۱۶۰	۱,۱۶۰	۰	۱,۱۶۰	۳۳۰,۱۱۷	۱۸-۱ سرمایه گذاری سریع معامله در بازار : سرمایه گذاری در سهام شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
۵,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰	۱۸-۲ سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۰	۴۰,۲۵۰	۰	۴۰,۲۵۰	۰	۱۸-۳ سپرده سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری
۶,۱۶۰	۶۱,۴۱۰	۰	۶۱,۴۱۰	۳۳۰,۱۱۷	

۱۸-۱- خرید ۳۳۰,۱۱۷ سهم معادل ۰/۱۵ درصد از سهام شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)، با قصد فروش در آینده نزدیک و استفاده از افزایش قیمت سهام تحصیل شده است. ارزش روز هر سهم در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۷۲,۸۸۲ ریال میباشد.

۱۸-۲- مانده حساب مربوط به گواهی سپرده سرمایه گذاری مدت دار نزد بانک ملت بوده که در مورخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۶ ابطال و دریافت گردیده است.

۱۸-۳- مانده حساب مربوط به سپرده سرمایه گذاری نزد بانک توسعه صادرات می باشد.



شرکت شیر پاستوریزه بگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

۱۹- موجودی نقد

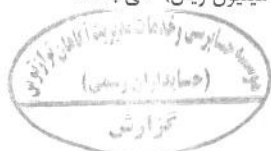
۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۳۱۵	۴۰,۲۶۱	۱۹-۱ موجودی نزد بانکها-ریالی
۱۸۸	۲۱۵	۱۹-۲ موجودی نزد بانکها-ارزی
۹۵	۱۶۴	۱۹-۳ موجودی صندوق و تنخواه گردان
۳۱,۵۹۸	۴۰,۶۴۰	

۱۹-۱- موجودی نزد بانکها بشرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۵	۳۳۵	توسعه صادرات - شعبه گرگان
۱۰,۱۷۰	۳۸,۱۹۰	ملت - شعبه مرکزی
۱۶۶	۳۷۳	ملی - شعبه گرگان
۱۰,۰۰۰	۱۴	رفاه کارگران - شعبه ولیعصر
۱	۲	تجارت - شعبه مرکزی
۵۷۹	۴۴۶	صادرات- شعبه شریعتی
۸	۶۴۷	بانک صنعت و معدن شعبه گرگان
۴۸	۸۸	بانک رسالت شعبه پنج آذر گرگان
۲	۲	ملت - شعبه قائمشهر
۵,۵۰۰	۹۶	پست بانک ایران-شعبه مرکزی
۰	۱	توسعه تعاون-شعبه گرگان
۴,۶۵۹	۶۷	سپرده کوتاه مدت بانک کشاورزی شعبه مرکزی (حساب پشتیبان)
۷	۰	سپرده کوتاه مدت بانک توسعه صادرات شعبه گرگان (حساب پشتیبان)
۳۱,۳۱۵	۴۰,۲۶۱	

۱۹-۲- وجوه ارزی در بانکها در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ ۲۰۱ میلیون ریال نزد بانک ملت (مبلغ ۲۲۷ دلار و ۱۰۰۰ یورو)، مبلغ ۱۴ میلیون ریال نزد بانک توسعه صادرات (۳۳۶/۱۷ درهم) بوده که در تاریخ ترازنامه به نرخ سامانه نیما تسعیر و سود(زیان) حاصل از آن در یادداشت ۹ توضیحی منعکس گردیده است.

۱۹-۳- موجودی صندوق در پایان دوره مورد شمارش قرار گرفته که شامل ۳ عدد سکه ربع بهار آزادی (به مبلغ ۹ میلیون ریال) می باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۰- دارایی‌های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۲	۴۵۲	۲۰-۱ ساختمان مسکونی (سه دانگ)
۲۰۲	۱۳۲	زمین
۶۵۴	۵۸۴	

۲۰-۱- در طی پیگیری پرونده حقوقی مطالبات شرکت از آقای علی رضائی، سه دانگ ساختمان مسکونی ایشان واقع در شهرستان بجنورد کارشناسی شده از طریق دایره اجرایی اداره ثبت شهرستان بجنورد، انتقال سند اجرایی گردید و در مرحله روال قانونی و اداری جهت اخذ سند قطعی به نام شرکت بوده که پس از انتقال سند قطعی به نام شرکت، اقدام به فروش از طریق مزایده صورت می‌پذیرد.

۲۱- سرمایه

سرمایه ثبت شده شرکت در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۲۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	درصد	
۱۰۲,۳۱۶,۹۲۰	۸۵.۲۶٪	۹۵,۴۱۴,۹۳۱	۷۹.۵۱٪	شرکت صنایع شیر ایــــــــــــران (سهامی خاص)
۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)
۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان (سهامی خاص)
۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)
۲۰۴,۴۰۰	۰.۱۷٪	۱,۰۰۰	-	شرکت آتیه پگاه (سهامی خاص)
۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-	شرکت شیرخشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)
۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)
۱۷,۴۷۰,۶۸۰	۱۴.۵۷٪	۲۴,۵۷۶,۰۶۹	۲۰.۴۹٪	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی در رعایت مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۲ میلیارد ریال از محل سود سنوات گذشته به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته قانونی الزامی است. شایان ذکر است اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت شیر پاستوریزه بگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۳- پرداختنی های بلند مدت

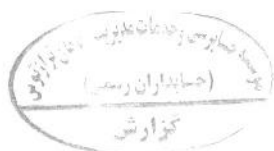
سایر پرداختنی ها:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۱۰۹	۱,۶۵۵	بدهی به سازمان تامین اجتماعی
(۳,۴۵۴)	(۱,۳۲۴)	حسه کوتاه مدت ۲۵-۱-۵
۱,۶۵۵	۳۳۱	حسه بلند مدت

۲۳-۱- سرفصل فوق مربوط به اقساط مانده بدهی به سازمان تامین اجتماعی (تعداد اقساط باقیمانده ۱۵ قسط از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۱۷ لغایت ۱۴۰۰/۰۳/۱۷ به مبلغ ماهیانه ۱۱۰.۳ میلیون ریال) بابت حق بیمه حسابرسی انجام شده توسط سازمان تامین اجتماعی برای سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ می باشد

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۴۴۲	۲۷,۶۴۹	مانده در ابتدای سال
(۵,۵۲۶)	(۴۴۵)	پرداخت شده طی سال
۱۰,۷۳۳	۱۵,۶۴۶	ذخیره تامین شده
۲۷,۶۴۹	۴۲,۸۵۰	مانده در پایان سال



شرکت شیر پاستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۵- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:		
اسناد پرداختنی:		
۱۱,۲۴۹	۱۱,۲۴۹	۲۵-۱-۱ اشخاص وابسته - بدهی به شرکت های گروه
۱۱,۲۴۹	۱۱,۲۴۹	
حسابهای پرداختنی:		
۱۷,۴۰۳	۷۷,۸۴۴	۲۵-۱-۱ اشخاص وابسته - بدهی به شرکت های گروه
۱۵۰,۹۴۵	۳۹۹,۹۱۹	۲۵-۱-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۶۸,۳۴۸	۳۷۷,۷۶۳	
۱۷۹,۵۹۷	۳۸۹,۰۱۲	
سایر پرداختنی ها:		
اسناد پرداختنی:		
۳,۵۸۰	۸,۸۱۵	۲۵-۱-۳ سایر اشخاص
۳,۵۸۰	۸,۸۱۵	
حساب های پرداختنی:		
۱۶,۵۲۲	۵,۵۴۷	مالیات های تکلیفی و عوارض پرداختنی
۱,۰۸۶	۲,۶۶۰	حق بیمه های پرداختنی
۴	۱۹۱	سپرده حسن انجام کار و ودایع دریافتی
۱۳,۹۹۹	۲۳,۶۹۹	۲۵-۱-۴ ذخایر
۱۲,۶۲۱	۱۳۸,۹۷۲	۲۵-۱-۵ سایر
۴۴,۲۳۲	۱۷۱,۰۶۹	
۴۷,۸۱۲	۱۷۹,۸۸۴	
۲۲۷,۴۰۹	۵۶۸,۸۹۶	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

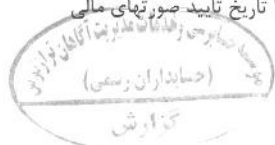
۲۵-۱-۱- اشخاص وابسته-بدهی به شرکتهای گروه :

۱۳۹۷	۱۳۹۸ - میلیون ریال		موضوع
میلیون ریال	اسناد پرداختنی	حسابهای پرداختنی	
۱۱,۲۴۹	۱۱,۲۴۹	۰	شرکت صنایع شیر ایران سایر بدهی ها
۷,۴۲۴	۰	۲۰,۷۳۷	شرکت بسته بندی فرآورده های شیری پگاه خرید مواد بسته بندی
۰	۰	۱۷,۴۸۵	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران خرید مواد اولیه و بسته بندی
۳,۲۴۱	۰	۱۱,۰۱۲	شرکت شیرپاستوریزه پگاه گناباد خرید شیرخام
۱,۶۲۵	۰	۹,۳۸۸	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان خرید شیرخام
۰	۰	۸,۸۳۶	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران خرید مواد بسته بندی
۰	۰	۸,۴۹۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی خرید خامه
۳,۱۶۸	۰	۶۸۰	شرکت آتیه پگاه هزینه های تبلیغاتی
۲۶۲	۰	۵۷۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی هزینه ها
۰	۰	۳۵۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان هزینه ها
۰	۰	۱۶۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان هزینه ها
۰	۰	۸۲	شرکت بازار گستر پگاه منطقه چهار هزینه ها
۰	۰	۲۶	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس هزینه ها
۰	۰	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان
۱۳۰	۰	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان
۱,۳۹۳	۰	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
۱۶۰	۰	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان
۲۸,۶۵۲	۱۱,۲۴۹	۷۷,۸۴۴	

۲۵-۱-۲- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۷,۰۴۲	۲۳۰,۱۲۴	۲۵-۱-۲-۱ دامداران
۲۳,۹۰۳	۶۹,۷۹۵	۲۵-۱-۲-۲ فروشندگان مواد اولیه، قطعات و تجهیزات
۱۵۰,۹۴۵	۲۹۹,۹۱۹	

۲۵-۱-۲-۱- حسابهای پرداختنی تجاری دامداران مربوط به مانده بدهی خرید شیر در دیماه، بهمن ماه و اسفندماه سال جاری بوده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲۱۸,۵۹۰ میلیون ریال آن پرداخت شده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲-۲-۱-۲۵ مانده حساب فروشندگان مواد اولیه، قطعات و تجهیزات به شرح جدول زیر عمدتاً بابت خرید کارتن پنیر، پاکت و سینی شیر و ماست، دبه ماست، بطری دوغ، ظروف پنیر، عسل و استابلایزر بوده که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۸۰۰۵۲ میلیون ریال از مانده بدهی فوق پرداخت شده، می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۸۸	۵,۶۲۴	شرکت توسعه پارس پلاستیک خوزستان
۵۱۰	۴,۰۱۹	شرکت صنایع بسته بندی مبتکران فجر گلستان
۰	۳,۹۴۹	کیمیا پلاست همتیان
۲,۰۳۳	۳,۶۸۱	شرکت عسل شهد نشاط مصفا
۵۱۴	۳,۰۴۰	شرکت صنعتگران دقیق پارس
۸۰۳	۲,۸۰۱	شرکت پیشگامان بخش صدیق
۱۷۷	۲,۶۰۲	شرکت سپهر کارتن مهر شاد
۲۷	۲,۳۳۵	شرکت بازرگانی پیشگام توسعه فروزانفر
۵۹	۲,۱۲۹	شرکت صنایع بسته بندی فجر گلستان
۰	۲,۰۴۹	افق شرق متین
۰	۱,۸۱۴	مرکز چاپ پیمان - اقمیان
۰	۱,۶۲۷	شرکت سودی بسپار تک
۱۱۸	۱,۴۸۸	شرکت صنایع بسته بندی همیان پاکت
۶۱	۱,۴۴۹	شرکت صنایع پلاستیک تک ظرف آذربایجان
۴۱۵	۱,۴۰۵	شرکت ویژن پیک
۵۷۷	۱,۲۹۵	شرکت عقیق گناباد
۷۸۷	۱,۰۸۳	شرکت گل پلاست نلاث گلپایگان
۲۰۷	۱,۰۸۰	شرکت پگاه آرمان الوند
۲۶۹	۱,۰۶۰	شرکت ماهان شیمی بهداد
۰	۹۸۴	صدرا نگین پاسارگاد
۰	۹۲۷	سپید شیر پرور ایرانیان
۰	۹۱۵	شرکت نیکان پلاست اطلس
۶۶۶	۹۱۲	شرکت صنایع بسته بندی کیمان خزر
۳	۸۴۶	شرکت مهندسی مشاور صنایع غذایی بهین آزما شیراز
۴۲۸	۸۳۵	شرکت رنگینه فیلم گرگان
۱۹۴	۸۱۴	شرکت پیشگامان آسام آریا
۳۳۲	۷۱۶	شرکت راه انداز صنعت آسیا اندیش
۰	۶۵۷	شرکت رام پلاستیک کاسپین
۰	۵۹۳	نیما سید الحکمانی (ماشین سازی حکمانی)
۶۴	۵۸۴	تجهیزات صنعتی آریا دقیق کنترل (سعید سلطانی)
۳۸۵	۵۶۶	شرکت بازرگانی تامین صنعت پرگاس
۰	۵۵۲	شرکت الماس کارتن ممتاز خراسان
۲۱۲	۴۷۵	شرکت رویا رایان گلستان
۰	۴۷۲	شرکت صنعتی کلار
۰	۴۱۵	شرکت پاک روپارت
۲۴	۴۱۱	فروشگاه گلچین المهدی (حسن استاد رحیمی)
۱۴۹	۴۱۰	شرکت نواندیشان بازار پارس - پارسل
۱,۲۰۷	۰	صنایع بسته بندی سپهر کارتن البرز
۱۱,۶۹۳	۱۳,۲۸۱	۲۵-۱-۲-۲-۱ سایر اقلام
۲۳,۹۰۳	۶۹,۷۹۵	

۲-۲-۱-۲۵-۱ اقلام تشکیل دهنده مبلغ فوق در ارتباط با مانده حسابهای کمتر از ۴۰۰ میلیون ریال بابت خرید مواد اولیه و بسته بندی از اشخاص حقیقی و حقوقی می باشد.



شرکت شیر پاستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۵-۱-۳- اسناد پرداختی غیر تجاری به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۸۰	۸,۸۱۵	۲۵-۱-۳-۱
۳,۵۸۰	۸,۸۱۵	اداره امور مالیاتی

۲۵-۱-۳-۱- مانده حساب فوق مربوط به صدور ۵ فقره چک در وجه اداره امور مالیاتی بابت اقساط مالیات و عوارض ارزش افزوده فصل تابستان و فصل پاییز سال ۱۳۹۸ می باشد. که تا تاریخ تایید صورتهای مالی سه فقره پرداخت و تسویه شده است.

۲۵-۱-۴- ذخیره هزینه های پرداختی به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۶۸۵	۶,۹۵۴	ذخیره پاداش بهره وری و بیلان کارکنان
۷,۳۱۴	۱۶,۷۴۵	۲۵-۱-۴-۱
۱۳,۹۹۹	۲۳,۶۹۹	سایر ذخایر

۲۵-۱-۴-۱- سایر ذخایر عمدتاً مربوط به ذخایر در نظر گرفته شده بابت ارزش افزوده سال ۹۲، عوارض شهرداری، آب، برق و گاز، حسابرسی و سایر هزینه های تحقق یافته بوده است.

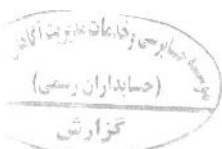
۲۵-۱-۵- جاری اشخاص و شرکتهای به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۱۳,۴۶۴	۲۵-۱-۵-۱
۱,۰۱۳	۶۲۵	۲۵-۱-۵-۲
۳,۴۵۴	۱,۳۲۴	۲۳-۱
۴,۱۱۰	۶,۸۲۲	۲۵-۱-۵-۳
۰	۲,۵۲۳	
۰	۶,۸۴۸	
۴,۰۴۴	۷,۳۶۶	
۱۲,۶۲۱	۱۳۸,۹۷۲	

۲۵-۱-۵-۱- مانده حساب فوق مربوط به تهاتر مطالبات صندوق بازنشستگی کشوری از شرکت کشت و صنعت جوبین بابت سود سهام با بدهی این شرکت به شرکت کشت و صنعت جوبین بابت خرید شیرخام بوده که به موجب نامه شماره ۱۳۶۷۷/ص/۲۲۵ مورخ ۹۸/۰۸/۲۸ صندوق بازنشستگی کشوری طی صورتجلسه سه جانبه صورت پذیرفت.

۲۵-۱-۵-۲- مانده حساب اقلام فوق بابت مانده بدهی به شرکتهای طرف قرارداد نیروهای پیمانکاری حجمی (انبار، تخلیه و بارگیری، بسته بندی و تولید، تاسیسات، فنی و اداری) بوده که تا تاریخ تنظیم این گزارش تسویه شده است.

۲۵-۱-۵-۳- مانده فوق بابت بدهی به شرکت بیمه معلم در خصوص بیمه نامه های درمان گروهی، عمر و حوادث پرسنل شرکت می باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

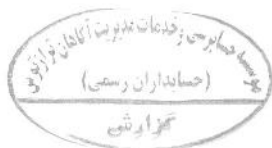
۲۶- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۳۹۷ میلیون ریال	۱۳۹۸- میلیون ریال					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
		مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی			
رسیدگی به دفاتر- قطعی	۰	۰	۱۸,۶۳۳	۱۸,۶۳۳	۲۱,۶۳۶	۱۷,۷۴۲	۷۴,۵۱۷	۱۰۷,۱۵۶	۱۳۹۶
در حال رسیدگی	۲۱,۹۳۶	۱,۹۳۰	۲۰,۰۰۵	-	-	۲۰,۰۰۵	۹۱,۹۷۸	۹۷,۹۹۰	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	۰	۱۰,۱۵۶	-	-	-	۱۰,۱۵۶	۴۲,۷۶۲	۶۲,۸۳۹	۱۳۹۸
	۲۱,۹۳۶	۱۲,۰۸۶							
	۱۹,۹۳۹	۱۹,۰۳۷							
	۴۱,۸۶۵	۳۱,۱۲۳							

اضافه می شود: مالیات پرداختنی جهت سالهای قطعی نشده

۱- ۲۶- مالیات بر درآمد شرکت برای سالهای قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده و مقاصدا حساب از اداره امور مالیاتی دریافت شده است. مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ رسیدگی شده و برگ قطعی اخذ و در مهرماه سال جاری تسویه گردیده است.

۲- ۲۶- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ و سال مالی مورد گزارش با رعایت مفاد ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم و پس از کسر درآمدهای معاف موضوع مواد ۱۴۱ و ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه و ذخیره لازم در حسابها منظور گردیده است.



شرکت شیر پاستوریزه بگه گلستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷			۱۳۹۸			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۹۷,۲۶۸	۹۶,۴۰۱	۸۶۷	۸۰,۱۲۳	۷۹,۳۰۱	۸۲۲	سنوات قبل از ۱۳۹۶
۴۱,۵۲۰	۴۰,۷۷۴	۷۴۶	۴۱,۴۱۳	۴۰,۷۷۴	۶۳۹	سال ۱۳۹۶
-	-	-	۸۲,۳۳۵	-	۸۲,۳۳۵	سال ۱۳۹۷
<u>۱۳۸,۷۸۸</u>	<u>۱۳۷,۱۷۵</u>	<u>۱,۶۱۳</u>	<u>۲۰۳,۸۷۱</u>	<u>۱۲۰,۰۷۵</u>	<u>۸۳,۷۹۶</u>	

۲۷-۱- بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۴، مبلغ ۹۶.۰۰۰ میلیون ریال بابت سود سهام از محل سود انباشته تخصیص یافته است.

۲۷-۲- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۸۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۴۰۰ ریال بوده و اسناد پرداختنی فوق، ۱۴ فقره چک به سررسید یک ماهه در وجه شرکت صنایع شیر ایران صادر شده و تاریخ آخرین سررسید ۱۳۹۹/۰۲/۲۲ می باشد.



شرکت شیر پاستوریزه بگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۸- تسهیلات مالی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰,۴۴۹	۱۲۷,۰۸۲
۱۰۰,۴۴۹	۱۲۷,۰۸۲

تسهیلات دریافتی

۲۸-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف :

۲۸-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۳۳,۷۵۰
۱۰۶,۳۰۹	۹۵,۷۴۸
۱۰۶,۳۰۹	۱۲۹,۴۹۸
(۵,۸۶۰)	(۲,۴۱۶)
۱۰۰,۴۴۹	۱۲۷,۰۸۲

بانک ملت

بانک توسعه صادرات

بهره و کارمزد تحقق نیافته دوره آتی

۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ بهره و کارمزد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰,۱۸۰	۴۶,۸۴۸
۵۰,۲۶۹	۰
۰	۴۷,۸۵۷
۰	۳۲,۳۷۷
۱۰۰,۴۴۹	۱۲۷,۰۸۲

۱۱ درصد

۱۶.۵ درصد

۱۷ درصد

۱۸ درصد

۲۸-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰,۴۴۹	۰
۰	۱۲۷,۰۸۲
۱۰۰,۴۴۹	۱۲۷,۰۸۲

۱۳۹۸

۱۳۹۹

۲۸-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه :

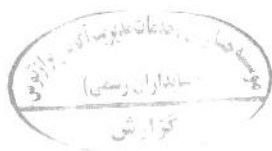
۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۹۷۸	۶,۹۷۸	۲۸-۱-۴-۱
۰	۳۳,۷۵۰	
۹۳,۴۷۱	۸۶,۳۵۴	
۱۰۰,۴۴۹	۱۲۷,۰۸۲	

ساختمان

سفته

بدون وثیقه (ظهر نویسی توسط شرکت کشت و صنعت بگاه همدان)

۲۸-۱-۴-۱- مربوط به ساختمان دفتر فروش قائمشهر بوده که در رهن بانک توسعه صادرات بابت تسهیلات دریافتی از آن بانک می باشد.



شرکت شیر پاستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۹- پیش دریافت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	پیش دریافت از مشتریان:
-	۵۳۰	۲۹-۱ شرکت مانا و دانا ایرانیان
-	۴,۴۸۰	۲۹-۱ شهرام گندمی
۶۳۴	۶۳۴	یوسف حسامی
۴۸۰	-	شرکت داروسازی نیاک
۱,۱۱۴	۵,۶۴۴	
-	۱,۸۴۷	سایر پیش دریافت ها- پیش دریافت قرارداد فروش زمین در گنبد با آقای ابراهیم شیرخانی
-	(۱,۰۰۰)	۱۷-۳ تهاتر با اسناد دریافتی
-	۳۵۰	۲۹-۲ سایر پیش دریافت ها- پیش دریافت از شرکت گله داران کوهپایه
-	(۳۵۰)	۱۷-۳ تهاتر با اسناد دریافتی
۱,۱۱۴	۶,۴۹۱	

۲۹-۱- مانده فوق مربوط به مبالغ دریافت شده از مشتریان بابت فروش محصولات می باشد.

۲۹-۲- مانده حساب فوق مربوط به ۳ فقره چک از شرکت گله داران کوهپایه تا تاریخ سررسید ۹۹/۰۳/۰۹ مربوط به تاخیر در تادیه و خسارت دادرسی پرونده اجرایی مطالبات سنواتی از نامبرده طبق رای دادگاه بوده که اصل مطالبات دریافت شده است.

۳۰- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۳۰-۱- اصلاح اشتباهات

شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۹,۰۴۰)	(۲,۱۳۸)	۳۰-۱ اصلاح اشتباهات
(۱۹,۰۴۰)	(۲,۱۳۸)	

۳۰-۱- اصلاح اشتباهات شامل اقلام زیر است:

شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	(۲,۱۳۸)	حسابهای دریافتی تجاری- شرکتهای گروه- شرکت بازار گستر منطقه دو در سال ۱۳۹۷
(۱۴۱)	۰	حسابهای پرداختی غیر تجاری- مالیات های تکلیفی و حقوق سال ۱۳۹۵
(۴۰۰)	۰	حسابهای دریافتی تجاری- شرکتهای گروه- شرکت صنایع لبنی اراک (صلا) در سال ۱۳۹۶
(۱۵,۹۹۹)	۰	سرمایه گذارهای بلند مدت- ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذارهای بلند مدت
(۲,۵۰۰)	۰	حسابهای دریافتی تجاری و حسابهای پرداختی - شرکتهای گروه- پاداش هیات مدیره سال ۹۵
(۱۹,۰۴۰)	(۲,۱۳۸)	



شرکت شیر پاستوریزه بکاه گلستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳۰-۲- تجدید طبقه بندی:

در سال های قبل حسابهای پشتیبان نزد بانکها به اشتباه در سرفصل سرمایه گذاری های کوتاه مدت طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.

۳-۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳-۳-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷	تعدیلات			طبق صورت های مالی		
	تجدید ارائه	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	تغییر در رویه های حسابداری	
۶,۱۶۰	(۴,۶۶۶)	(۴,۶۶۶)	-	-	۱۰,۸۲۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۱,۵۹۸	۴,۶۶۶	۴,۶۶۶	-	-	۲۶,۹۳۲	موجودی نقد
۴۱۶,۰۳۸	(۲,۱۳۸)	-	-	(۲,۱۳۸)	۴۱۸,۱۷۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۲۹,۱۸۷	(۲,۱۳۸)	-	-	(۲,۱۳۸)	۱۳۱,۳۲۵	سود انباشته
صورت سود و زیان :						
۱,۴۹۱,۰۳۵	(۲,۱۳۸)	-	-	(۲,۱۳۸)	۱,۴۹۳,۱۷۳	درآمدهای عملیاتی
۶۱۶	(۱۸)	-	-	(۱۸)	۶۳۴	سود پایه هر سهم
صورت سود و زیان جامع :						
۷۳,۹۱۷	(۲,۱۳۸)	-	-	(۲,۱۳۸)	۷۶,۰۵۵	سود خالص

۳۰-۴- مبلغ مزبور بابت اصلاح اشتباه ناشی از تعبیر نادرست واقعیت های موجود در زمان تهیه صورتهای مالی در ارتباط با اعمال حساب تخفیف پنیر لاکتیکی در تیر ماه سال ۹۷ در حسابهای فیما بین با شرکت بازار گستر منطقه دو می باشد.



شرکت شیر باستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

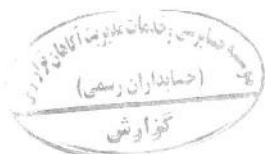
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

۳۱- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۷۳,۹۱۷	۵۲,۶۸۳	
۷۳,۹۱۷	۵۲,۶۸۳	
		تعدیلات:
۲۱,۹۳۶	۱۰,۱۵۶	هزینه مالیات بر درآمد
۷,۸۶۴	۱۴,۸۸۸	هزینه های مالی
(۵۶)	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۵,۲۰۷	۱۵,۲۰۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۳,۴۷۸	۱۳,۳۵۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۸۲)	(۳۱۶)	سود سهام
(۱۱۴)	(۲۷)	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز
(۲,۴۴۲)	(۴,۰۳۱)	سایر
۴۵,۵۹۱	۴۹,۲۲۶	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۴۱,۵۰۴)	۲۲,۵۵۱	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱۰۰,۹۲۵)	(۳۴۶,۱۶۸)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۸۴۶)	۱۷۲	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۵۰,۲۱۵	۳۴۰,۱۶۴	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱,۱۱۴	۵,۳۷۷	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۹۲,۹۴۶)	۲۲,۰۹۶	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲۶,۵۶۲	۱۴۴,۰۰۵	نقد حاصل از عملیات



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت بنا بر شرایط اقتصادی موجود در کشور و با در نظر گرفتن استراتژی‌های کلی صنایع شیر ایران در موارد مقتضی تغییر می‌نماید و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه‌تحمیل شده از خارج از شرکت نمی‌باشد. با عنایت به سابقه طولانی شرکت، تجربه و تخصص مدیران و کارکنان، وضعیت بازار، بررسی فرآیندها و استفاده از تکنولوژی‌های روز، فعالیت‌های جاری شرکت با ریسک قابل توجهی مواجه نبوده است. و در حوزه‌های عمومی مختلف، ریسکها و مخاطرات هر سه ماه یکبار به شرح گزارش تفسیری مدیریت جهت انعکاس به بازار، به سازمان محترم بورس و اوراق بهادار تهران، اعلام می‌گردد.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۸,۹۲۹	۹۸۰,۶۴۴	جمع بدهی
(۳۱,۵۹۸)	(۴۰,۶۴۰)	موجودی نقد
۵۰۷,۳۳۱	۹۴۰,۰۰۴	خالص بدهی
۲۶۱,۱۸۷	۲۱۷,۸۷۰	حقوق مالکانه
۱,۹۴	۴,۳۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- مهمترین ریسک‌های شرکت و تجزیه و تحلیل ریسک به شرح زیر می‌باشد:

۳۲-۲-۱- ریسک تغییر تکنولوژی:

کارخانه شرکت، کارخانه‌ای نسبتاً قدیمی تلقی می‌شود. در زمان احداث کارخانه دقت شده تا ماشین آلات و تجهیزات از بهترین و به روزترین انواع خود تهیه گردند. روند تغییر تکنولوژی در صنعت لبنیات روندی سریع بوده و به نظر می‌رسد در چند سال آتی جهش قابل توجهی در تکنولوژی پدید آید، لذا از بابت منسوخ شدن تکنولوژی قدیمی استفاده شده، طی سالهای اخیر ماشین آلات تولیدی تکمیل و تجهیز شده است و با استفاده از تکنولوژی روز در حال استفاده می‌باشد.

۳۲-۲-۲- ریسک نرخ بهره:

فراهم کردن بستر مناسب برای استقلال بانک مرکزی، در بهره‌گیری از ابزارها و عملی کردن سیاست‌ها به عنوان مهمترین اولویت اصلاح نظام بانکی مطرح بوده و در سایه دستیابی به این سیاست می‌توان سایر اولویت‌های شبکه بانکی را نیز مدنظر قرار داد. بانک مرکزی میتواند با اعلام سیاست‌های پولی مناسب تورم را مهار کرده، از کسری بودجه تأثیری نپذیرد و نرخ بهره را به تعادل نزدیکتر کند. این استقلال بانک مرکزی در چهار بعد، شامل استقلال عملیاتی، استقلال مالی، استقلال پرسنلی و استقلال کارکردی می‌باشد. نکته قابل توجه این است که تعیین نرخ بهره بانکی به عنوان یک شاخص بسیار مهم و تأثیرگذار در اقتصاد کشور و مقایسه آن با نرخ بهره در جهان و نرخ تورم داخلی، از آیت‌های مهمی بوده که در صورت عدم رعایت تعیین نرخ بهره واقعی منطبق با سیاست‌های جدید اقتصاد مقاومتی و اصلاح ساختار بانکی، ریسک ناشی از تعیین نرخ بهره غیر واقعی می‌تواند در فعالیت‌های بنگاه‌های اقتصادی تأثیر بسزایی داشته باشد. سیاست شرکت اخذ تسهیلات ارزان قیمت و استفاده بهینه از آن بوده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳-۲-۳- ریسک نقدینگی :

ایجاد محدودیت ها و سیاستهای انقباضی از طرف بانکها و صندوق توسعه ملی برای ارائه تسهیلات بانک (خصوصاً تسهیلات طرحهای سرمایه ای با اقساط بلند مدت) و با نرخ سود بالاتر برای تولید و یا عدم پرداخت تسهیلات ارزان قیمت تعیین شده مبتنی بر سیاست های اقتصاد مقاومتی و همچنین ایجاد قوانین و مقررات و اخذ مجوزهای غیر مرتبط و بروکراسی بیش از اندازه برای اعطای تسهیلات از طریق صندوق توسعه ملی، عدم اختصاص تسهیلات ارزان قیمت سهم بخش صنعت و تولید در سال ۱۳۹۸ با نرخ بهره واقعی، میتواند شرکت را با ریسک نقدینگی مواجه نماید. همچنین عواملی از قبیل تقسیم منطقی سود سهام پیشنهادی و تخصیص بخشی از سود جهت افزایش سرمایه و یا تأمین مالی از طریق ابزارهای نوین در بازار سرمایه، باعث کاهش ریسک نقدینگی خواهد شد. یادآوری می گردد توسعه و توزیع و فروش مویرگی و به صورت نقدی برای محصولات این شرکت در حال حاضر توسط شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه، ریسک نقدینگی مربوط به عدم وصول مطالبات تجاری را به حداقل خواهد رساند.

۳-۲-۴- ریسک تجاری :

عواملی از قبیل عدم ثبات و اطمینان از فروش محصولات شرکت در بازار و نوسانات قیمت فروش محصولات و واردات بی رویه شیر خشک (اخیراً منتفی شده است) و کسره و تعرفه های ناعادلانه در روی این محصولات، عرضه محصولات لبنی با بسته بندیهای جدید داخلی یا وارداتی، اعطای تخفیفات و حاشیه سود خارج از عرف تجاری توسط رقبا، در خصوص فروش محصولات لبنی مشابه، اعطای اعتبار بیش از اندازه به خریداران توسط رقبا، راه اندازی کارخانه های جدید لبنی و اشباع بازار و نهایتاً رقابت ناسالم توسط رقبا و حتی کمبود شیر خام، خامه و کره بدلیل افزایش بی رویه در قیمت آن، خروج بی رویه شیر خام از استان توسط واحدهای لبنی سایر استان ها، کاهش قدرت خرید اقشار مختلف مردم و حذف بخشی از مصرف لبنیات از سبد روزانه خانوار و تغییر در سیاست های کلان برای صادرات محصولات لبنی، می تواند باعث کاهش تولید و فروش محصولات گردیده و شرکت را با ریسک تجاری مواجه سازد. همچنین با آزادسازی قیمت حاملهای انرژی، در طرح هدفمندی یارانه ها و عدم پرداخت یارانه سهم تولید و صنعت که تاکنون نیز پرداخت نشده، در نتیجه اجرای این طرح و یا افزایش بی رویه در قیمت شیرخام در سطح جامعه، ممکن است مشتریان را به سمت مصرف سایر محصولات مشابه و مطابق سلیقه آنان، گرایش دهد و ریسک تجاری را بالا ببرد.

اقدامات صورت گرفته این شرکت جهت کاهش ریسک تجاری به شرح زیر می باشد:

- ۱- تلاش در شناسایی تامین کنندگان داخل استان و جدید شیر خام و مواد اولیه و کاهش قیمت تمام شده خرید.
- ۲- تلاش در حفظ و توسعه ظرفیت های تولید واقعی و افزایش سهم بازار.
- ۳- عکس العمل به موقع شرکت در عوامل تاثیرگذار ریسک تجاری.

۳-۲-۵- ریسک نوسانات نرخ ارز :

با توجه به تأثیرات ناشی از تحریم های اقتصادی و کاهش درآمدهای ارزی نفتی در گذشته، شاهد جهش نرخ ارز و بی ثباتی آن، حاکمیت نظام چند نرخ ارز، سخت تر شدن مبادلات مالی و کالایی با کشورها و تشدید ریسک ناشی از شدت نوسانات نرخ ارز در فضای اقتصادی بوده ایم. اگر به نوسانات نرخ ارز و ترجیحاً دلار توجه نداشته باشیم و روزانه این نرخ را رصد نکنیم قطعاً نمی توانیم در ارتباط با ریسک ناشی از آن تصمیمات واقعی اتخاذ کنیم، لذا توجه به بازارهای مالی بین المللی و نظام اقتصاد جهانی و نرخ ارز از آیتم های بسیار تأثیرگذار در فعالیت تمامی بنگاه های اقتصادی و تولیدی بوده و هرگونه تغییرات و افزایش در نرخ ارز خصوصاً دلار، می تواند ریسک ناشی از نرخ ارز را برای کلیه بنگاه های تولیدی بالا برده و موجبات تغییر در بهای تمام شده محصولات و سودآوری آنان را حاصل نماید.

اقدامات صورت گرفته این شرکت جهت کاهش ریسک نوسانات نرخ ارز به شرح زیر می باشد:

- ۱- عکس العمل به موقع شرکت بر تغییرات قیمتی فروش محصولات متناسب با نوسانات هزینه ها ناشی از نوسانات نرخ ارز.
- ۲- استفاده از اقلام بسته بندی و سایر اقلام مورد استفاده از انبارهای راكد.
- ۳- مدیریت هزینه، منابع درآمدی و منابع جریان های نقدی.
- ۴- مدیریت و افزایش در خرید اقلامی که بیشترین آسیب ناشی از نوسانات نرخ ارز شامل می شود.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳۲-۲-۶- ریسک عوامل بین المللی و یا تغییر قوانین و مقررات دولتی:

هرگونه شرایط محدود کننده از قبیل تحریمهای بین المللی جدید و یا عدم اجرای مفاد توافقنامه برجام، بحران های مالی در بازارهای جهانی و تغییر ناگهانی نرخ ارز (ترجیحاً دلار) و یا تغییر در قوانین و مقررات دولتی، با توجه به وارداتی بودن بخشی از مواد بسته بندی و قطعات و لوازم یدکی ماشین آلات جدید، میتواند باعث بخشی از کاهش فعالیتهای شرکت و نهایتاً کاهش سود شرکت شود. گرچه این نوع از ریسک بطور عام شرکتهای تولیدی و صنعتی را تهدید می نماید. در این ارتباط شرکت سعی نموده است اثرات موثر ناشی از تغییر قوانین و سیاست های داخلی و خارجی را به موقع شناسایی و اقدام نماید.

۳۲-۲-۷- ریسک افزایش قیمت نهادههای دامی و یا کمبود شیرخام :

با توجه به اینکه شیرخام به عنوان اصلی ترین ماده اولیه در تهیه محصولات این شرکت نقش بسیار مؤثری دارد، لذا وجود هرگونه محدودیت در تولید و عرضه شیرخام و یا محدودیت در تولید و یا واردات نهاده های دامی و همچنین عدم تحویل به موقع آن به دامداران و یا افزایش قیمت آنها و افزایش بی رویه در قیمت نهاده های تولید و یا عدم پرداخت مابه التفاوت بهای شیرخام تضمینی توسط دولت محترم به طور مستقیم، در افزایش قیمت شیر خام مؤثر بوده و میتواند تأثیر قابل ملاحظه ای در افزایش قیمت تمام شده محصولات این شرکت داشته و نهایتاً در صورت عدم امکان افزایش قیمت فروش محصولات توسط مراجع قانونی ذیربط و قیمت گذاری دستوری فروش محصولات، بدلیل شرایط بازار و یا جلوگیری از آزادسازی قیمت ها به تناسب افزایش قیمت تمام شده محصولات، می تواند سبب کاهش سود شرکت گردد و ریسک ناشی از آن را بالا ببرد. در این راستا شرکت هر گونه عوامل تأثیر گذار ناشی از ریسک فوق را در کاهش سود شناسایی و عکس العمل نشان داده است. چند مورد از اقدامات انجام شده به شرح زیر اعلام می گردد:

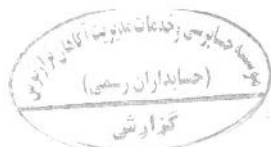
- ۱- افزایش قیمت فروش محصولات به موازات افزایش هزینه های تمام شده.
- ۲- تغییرات در فرمولاسیون تولید در جهت تعدیل مثبت راندمان های تولید.
- ۳- معرفی دامداران به تامین کنندگان نهاده های دامی داخلی و مساعدت در بازپرداخت آن.
- ۴- پیگیری های جدی در جذب دامداران داخل منطقه و ایجاد سکوهای جمع اوری شیر.

۳۲-۲-۸- ریسک تغییر گرایش مشتریان به استفاده از محصولات جایگزین:

همواره یکی از ریسک های پیش روی فروش محصولات لبنی، ریسک تغییر گرایش مشتریان به استفاده از محصولات جایگزین آن می باشد که در این ارتباط این شرکت در سال های گذشته با مشارکت شرکت بازارگستر پگاه منطقه دو (بخش محصولات پگاه به صورت مویرگی) و با مطالعه بازار و شناسایی نیازهای واقعی بازار مصرف تلاش خود را در جهت معرفی محصولات متنوع و بازار محور و دارای تمایز انجام داده است. در این خصوص واحد تحقیق و توسعه این شرکت به طور جدی و تحقیقاتی پیگیر تولید محصولات جدید و سمپل در بازاری می باشد.

۳۲-۲-۹- ریسک کیفیت محصولات :

در این بخش شرکت فاقد ریسک احتمالی می باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته و معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی دوره مورد گزارش به شرح ذیل میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	سال ۱۳۹۸					سال ۱۳۹۷			
				موضوع معامله	خرید	فروش	هزینه ها	سایر	خرید	فروش	هزینه ها	سایر
واحدهای اصلی و نهایی	شرکت صنایع شیر ایران	شرکت اصلی	-	هزینه	-	-	۶۵۶	۵۵,۰۰۰	-	-	۲۳۰	۴۰۷
مدیران اصلی واحد تجاری	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	عضو هیئت مدیره	✓	هزینه	۲	-	۱۷۷	۳۵۰	-	-	۶۱	۶۵۲
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان	عضو هیئت مدیره	✓	هزینه	-	-	۱۵۱	۳۵۰	-	-	۱۸۸	۳۱
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	عضو هیئت مدیره	✓	هزینه	-	-	۱۵۰	۱۵۴	-	-	۹	۴۸
	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه	عضو هیئت مدیره	✓	هزینه	-	-	۷۳	۵۸	-	-	۳۱	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	فروش و هزینه	-	۲۷,۹۹۸	۲۳۲	-	۱,۶۴۳	-	۲۷۱	۴۹
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	هزینه	-	-	۲۴	-	۵۰	-	۱۲	۱,۰۲۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	فروش و هزینه	-	۳	۱۳۷	-	۱,۳۰۰	-	۱۸۴	۳۹
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	هزینه	-	-	۶۲	-	-	-	۳۰	۳۸
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	خرید و هزینه	۳,۶۵۲	-	۹,۵۶۰	-	۹۸	-	۵۸۹	۴۷
	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	خرید و هزینه	۴۳,۴۹۹	-	۶۴	۸	۱۹,۹۲۵	-	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	هزینه	-	-	۳۹۳	۱۸۵	۹,۵۰۷	-	۲۳	۲۶
	شرکت بازار گستر پگاه منطقه چهار	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	هزینه	-	-	۹۳	-	-	-	-	۷۰
	شرکت بازار گستر پگاه منطقه یک	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	هزینه	-	-	۱۱۷	-	-	-	-	۷۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	خرید و هزینه	۱۲,۴۳۱	-	۳۴۶	-	-	-	۵۹	۲۴
	شرکت کشت و صنعت و دامپروری سلماس	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-	۴۷	-
	شرکت آتیه پگاه	شرکت های هم گروه	-	هزینه	-	-	۷۲۹	۷۵	۶,۴۴۸	-	-	۳۳
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	شرکت های هم گروه	-	خرید و فروش و هزینه	۱۵	-	۱۶۷	۷۸۳	۲۳	-	۲۴۴	۲۸۴
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد	شرکت های هم گروه	-	خرید و فروش و هزینه	۴۰,۷۶۳	۲,۹۲۵	۳	-	۱۳,۳۵۰	-	-	-
شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه	شرکت های هم گروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۲۷	
شرکت بازار گستر پگاه منطقه دو	شرکت های هم گروه	-	خرید، فروش و هزینه	۸۸۰	۵۱۲,۲۴۹	۹۹۳	۱۲,۷۲۸	۱,۱۵۷	۱,۱۲۶,۷۵۴	۱,۱۷۶	۴۰,۰۲۴	
شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	شرکت های هم گروه	-	خرید، فروش و هزینه	۲۵۵,۰۸۶	۲۱۰,۳۰۴	۲,۴۹۸	-	۱۳۵,۶۵۲	۳۲۲,۹۱۶	۳,۵۶۵	۶۸	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	شرکت های هم گروه	-	هزینه	-	-	۱۲۹	-	-	-	۱۳	۷۰	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	شرکت های هم گروه	-	هزینه	-	-	۱۵۲	-	-	-	-	-	
شرکت بسته بندی فرآورده های شیری پگاه	شرکت های هم گروه	-	خرید و هزینه	۹۱,۳۸۹	-	۱۸۸	-	۷۷,۵۱۳	-	۲۴	۴۱۶	
شرکت بازار گستر پگاه منطقه سه	شرکت های هم گروه	-	هزینه	-	-	۹۴	-	-	-	-	۷۰	
شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه -شعبه گلستان	شرکت های هم گروه	-	خرید، فروش و هزینه	۱,۲۲۸	۱,۰۵۹,۸۷۰	۶,۵۲۹	۴۳,۷۵۹	-	-	-	-	
شرکت تولیدی صنایع لبنی اراک (صلا)	-	-	-	-	-	-	-	۴۸	-	-	۱۷	۴۳۶

۳۳-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت شیر پاستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۳۳- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری	پرداختنی‌های تجاری	سود سهام	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحدهای اصلی و نهایی	شرکت صنایع شیرایران (دفتر مرکزی)	۵۴,۷۶۵	۱۱,۲۴۹	۲۰,۱۹۲۹	۴۳,۵۱۶	۰	۳۵۱	۰
	جمع	۵۴,۷۶۵	۱۱,۲۴۹	۲۰,۱۹۲۹	۴۳,۵۱۶	۰	۳۵۱	۰
مدیران اصلی واحد تجاری	شرکت شیر پاستوریزه بگانه زنجان	۳۵	۰	۰	۳۵	۰	۳۹	۰
	شرکت شیر پاستوریزه بگانه همدان	۱۵۱	۰	۰	۱۵۱	۰	۰	۱۶۰
	شرکت شیر خشک نوزاد بگانه	۷۳	۰	۰	۷۳	۰	۰	۰
	شرکت کشت و صنعت و دامپروری بگانه فارس	۰	۲۶	۰	۰	(۲۶)	۰	۰
	شرکت شیر پاستوریزه بگانه لرستان	۷۶۵	۰	۰	۷۶۵	۰	۵۹۱	۰
	جمع	۱,۰۲۴	۲۶	۰	۱,۰۲۴	(۲۶)	۶۳۰	۱۶۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت شیر پاستوریزه بگانه گیلان	۰	۱۶۸	۰	۰	(۱۶۸)	۰	۰
	شرکت شیر پاستوریزه بگانه تهران	۰	۸,۸۳۶	۰	۰	(۸,۸۳۶)	۲۹۰	۰
	شرکت شیر پاستوریزه بگانه خراسان	۱۵۷	۰	۰	۱۵۷	۰	۰	۱۳۰
	شرکت شیر پاستوریزه بگانه فارس	۳۱۷	۰	۰	۳۱۷	۰	۰	۱,۳۹۳
	شرکت شیر پاستوریزه بگانه آذربایجان شرقی	۰	۵۷۸	۰	۰	(۵۷۸)	۰	۴۶۳
	شرکت کشت و صنعت و دامپروری بگانه همدان	۰	۹,۳۸۸	۰	۰	(۹,۳۸۸)	۰	۱,۶۲۵
	شرکت شیر پاستوریزه بگانه گلیانگان	۰	۳۵۹	۰	۰	(۳۵۹)	۲۹	۰
	شرکت بازار گستر بگانه منطقه چهار	۰	۸۲	۰	۰	(۸۲)	۷۰	۰
	شرکت بازار گستر بگانه منطقه یک	۱۱۷	۰	۰	۱۱۷	۰	۴۸	۰
	شرکت شیر پاستوریزه بگانه آذربایجان غربی	۰	۸,۴۹۳	۰	۰	(۸,۴۹۳)	۱۵	۰
	شرکت کشت و صنعت و دامپروری بگانه سلماس	۶	۰	۰	۶	۰	۴۷	۰
	شرکت آتیه بگانه	۰	۶۸۰	۰	۰	(۶۸۰)	۰	۳,۱۶۸
	شرکت پخش سراسری بازار گستر بگانه	۳,۱۲۷	۰	۰	۳,۱۲۷	۰	۲,۱۲۷	۰
	شرکت شیر پاستوریزه بگانه اصفهان	۳۰۱	۰	۰	۳۰۱	۰	۱۴,۴۳۲	۰
	شرکت شیر پاستوریزه بگانه گناباد	۰	۱۱,۰۱۲	۰	۰	(۱۱,۰۱۲)	۰	۳,۲۴۱
	شرکت بازار گانی صنایع شیرایران	۰	۱۷,۴۸۵	۰	۰	(۱۷,۴۸۵)	۰	۱۰۰,۰۰۰
	شرکت بازار گستر بگانه منطقه دو	۱۷۷,۸۰۰	۰	۰	۱۷۷,۸۰۰	۰	۲۷۰,۷۷۹	۰
	شرکت بسته بندی فراوردهای شیری بگانه	۰	۲۰,۷۳۷	۰	۰	(۲۰,۷۳۷)	۰	۷,۴۲۳
	شرکت شیر پاستوریزه بگانه کرمان	۱۱۴	۰	۰	۱۱۴	۰	۲,۴۸۴	۰
	شرکت شیر پاستوریزه بگانه خوزستان	۲,۳۳۹	۰	۰	۲,۳۳۹	۰	۲,۱۸۷	۰
شرکت بازار گستر بگانه منطقه سه	۹۴	۰	۰	۹۴	۰	۷۰	۰	
شرکت پخش سراسری بازار گستر بگانه -شعبه گلستان	۱۲۸,۲۰۱	۰	۰	۱۲۸,۲۰۱	۰	۰	۰	
شرکت تولیدی صنایع لبنی اراک (صلا)	۵۷	۰	۰	۵۷	۰	۵۷	۰	
جمع کل	۳۶۷,۲۱۹	۸۹,۰۹۳	۲۰,۱۹۲۹	۳۵۵,۱۷۰	(۷۷,۸۴۴)	۳۹۳,۶۴۸	۱۷,۴۰۲	
جمع	۳۱۱,۴۳۰	۷۷,۸۱۸	۰	۳۱۱,۴۳۰	(۷۷,۸۱۸)	۳۹۳,۶۶۷	۱۷,۲۴۲	

۳۳-۴- هیچگونه هزینه یا ذخیره‌ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ شناسایی نشده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است

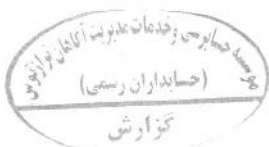
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱,۶۳۵	قرارداد خرید یک دستگاه بسته بندی فیلر کیسه ای با ظرفیت ۵ و ۱۰ کیلویی
۰	۱,۱۰۰	قرارداد خرید یک دستگاه سیستم تصفیه آب صنعتی به روش اسمز معکوس
۰	۴۶۸	قرارداد خرید یک دستگاه تانک پروسس ۵ تنی برای محصول پنیر خامه ای
۰	۳۷۲	قرارداد خرید یک دستگاه تانک پروسس ۱۰ تنی برای محصول پنیر خامه ای
۰	۱,۹۴۰	

۳۴-۲- بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان از بانک کشاورزی، پست بانک و ملی
۰	۱۳۷,۰۰۰	ضمانت نزد شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی بابت تسهیلات بانک توسعه صادرات
۱۲۱,۹۳۰	۰	ضمانت نزد شرکت صنایع شیر ایران بابت تسهیلات بانک توسعه صادرات
۲۳۱,۹۳۰	۳۴۷,۰۰۰	

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۳۵-۱- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورتهای مالی هیچگونه رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد به وقوع نپیوسته است.



شرکت شیر پاستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳۶- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم
۱۹	۲۲۷	۱,۰۰۰	۳۳۶.۱۷
	۲۲۷	۱,۰۰۰	۳۳۶.۱۷
	۲۲۷	۱,۰۰۰	۳۳۶.۱۷
	۳۴	۱۶۷	۱۴
	۲۲۷	۱,۰۰۰	۳۳۶.۱۷
	۲۹	۱۴۷	۱۲

موجودی نقد
جمع دارایی های پولی و ارزی
خالص دارایی های پولی و ارزی
معادل ریالی خالص دارایی پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
خالص دارایی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۳۶-۱- ارز حاصل از فروش صادراتی این شرکت در سال ۹۸ به میزان ۷۰۳.۳۵۴ دلار بوده است. با عنایت به اینکه ارز حاصله پایین تر از یک میلیون یورو، سقف تعیین شده معاف از ثبت سامانه نیما (دستور العمل نحوه بازگشت ارز حاصل از صادرات به چرخه اقتصادی کشور بانک مرکزی ایران) بوده است لذا مشمول ثبت در سامانه نیما نمی باشد.

۳۷- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

میلیون ریال

۵,۲۶۸

۵,۲۶۸

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال

پیشنهاد هیات مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

۳۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، به میزان ۱۰ درصد سود سهام می باشد.

۳۷-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۷-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.

