

شماره: ۵/در/گ م تاریخ: ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ پیوست:

**مدیر عامل محترم**  
**شرکت شیر پاستوریزه نگاه گناباد (سهامی خاص)**

با سلام  
احتراماً به پیوست دو نسخه گزارش حسابرس مستقل و بازرس  
قانونی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ آن شرکت تقدیم  
میگردد.

با احترام مجدد  
دایا رهیافت  
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
**دایا رهیافت**  
مؤسسه حسابرسي و خدمات مدیریت  
تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۶۶۴۰

رونوشت :

- مدیریت محترم شرکت سهامی صنایع شیر ایران جهت استحضار بانضمام چهار نسخه از گزارش .

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**  
**شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)**  
**بانضمام صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

پیوست :

تاریخ : ۱۳۹۹/۰۲/۲۱

شماره : ۵/در/گ م

## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)

#### گزارش نسبت به صورتهای مالی

##### مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

#### مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های 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 اظهارنظر 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، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**سایر بندهای توضیحی**

۵) صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۷ اردیبهشت ۱۳۹۸ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

**گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۶) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده، ضمن آنکه معاملات مزبور در چارچوب روابط با شرکتهای گروه انجام گرفته است..

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

**گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس**

۸) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

دایا رهیافت

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۱۸ اردیبهشت ۱۳۹۹

وحید خسروی

مرتضی عسگری

(۹۴۲۲۰۳) (۸۰۰۵۳۷)

**دایا رهیافت**  
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
شماره ثبت: ۳۶۵۳۰



گناباد  
**پگاه**

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد  
(سهامی خاص)

تاریخ:.....  
شماره:.....  
پیوست:.....

## شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

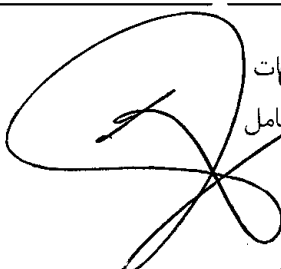

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ تقدیم می شود، اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت سود و زیان جامع
۴	• صورت وضعیت مالی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	• صورت جریانهای نقدی
۷ الی ۳۷	• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۹/۰۲/۱۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)	آقای علی تقوی
	رئیس هیات مدیره	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)	آقای اسماعیل حکمتیان
	عضو هیات مدیره	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)	آقای جلال غفوری کاخکی

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	عملیات در حال تداوم:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳۱.۴۶۷	۳۶۶.۹۲۱	۴	درآمدهای عملیاتی
(۲۱۴.۴۹۷)	(۳۴۶.۸۹۱)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۶.۹۷۰	۲۰.۰۳۰		سود ناخالص
(۱۱.۷۱۹)	(۱۵.۱۹۰)	۶	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۴۶	۹۹۵	۷	سایر درآمدها
(۳.۱۵۴)	(۱.۶۱۳)	۸	سایر هزینه ها
۲.۳۴۳	۴.۲۲۲		سود عملیاتی
-	(۱۵۰)	۹	هزینه های مالی
۸۶۹	(۵۰)	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳.۲۱۲	۴.۰۲۲		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۲۶۸)	(۲۰۶)	۲۳	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۲.۹۴۴	۳.۸۱۶		سود خالص عملیات در حال تداوم

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید آرایه شده)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۴۴	۳,۸۱۶
۲۷,۵۰۰	-
۲۷,۵۰۰	-
۳۰,۴۴۴	۳,۸۱۶

سود خالص

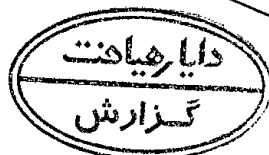
سایر اقلام سود و زیان جامع:

مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت مشهود

سایر اقلام سود و زیان جامع

سود جامع سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده (تجدید ارائه شده)	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده (تجدید ارائه شده)	۱۳۹۷/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>دارایی ها</b>					
<b>دارائیهای غیر جاری:</b>					
۱۱	۴۵,۱۹۰	۴۳,۴۸۷	۱۳,۵۸۰	۱۳,۵۸۰	۱۳,۵۸۰
دارایی های ثابت مشهود					
۱۲	۱,۵۷۶	۱,۵۷۱	۱,۵۷۱	۱,۵۷۱	۱,۵۷۱
دارایی های نامشهود					
۱۳	۸۸۲	-	-	-	-
سرمایه گذاری های بلند مدت					
۱۴	۵۸۴	۴۵۸	۱۵۹	۱۵۹	۱۵۹
دریافتنی های بلند مدت					
۱۵	۵۱۸	-	-	-	-
سایر دارایی ها					
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>	<b>۴۸,۷۵۰</b>	<b>۴۵,۵۱۶</b>	<b>۱۵,۳۱۰</b>	<b>۱۵,۳۱۰</b>	<b>۱۵,۳۱۰</b>
<b>دارایی های جاری:</b>					
۱۶	۴۴۴	۲۰۳	۹۱	۹۱	۹۱
پیش پرداخت ها					
۱۷	۴۰,۸۵۴	۱۷,۷۴۴	۱۲,۳۸۳	۱۲,۳۸۳	۱۲,۳۸۳
موجودی مواد و کالا					
۱۴	۴۵,۷۶۰	۲۸,۶۹۱	۳۰,۰۳۲	۳۰,۰۳۲	۳۰,۰۳۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها					
۱۸	۶,۱۲۴	۳۴۱	۸۸۲	۸۸۲	۸۸۲
موجودی نقد					
<b>جمع دارایی های جاری</b>	<b>۹۳,۱۸۲</b>	<b>۴۶,۹۷۹</b>	<b>۴۳,۳۸۸</b>	<b>۴۳,۳۸۸</b>	<b>۴۳,۳۸۸</b>
<b>جمع دارایی ها</b>	<b>۱۴۱,۹۳۲</b>	<b>۹۲,۴۹۵</b>	<b>۵۸,۶۹۸</b>	<b>۵۸,۶۹۸</b>	<b>۵۸,۶۹۸</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>					
۱۹	۴۵,۰۰۰	۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰
سرمایه					
۱۹-۱	-	۲۷,۵۰۰	-	-	-
افزایش سرمایه در جریان					
۲۰	۱۱۰	۱۱۰	۱۱۰	۱۱۰	۱۱۰
اندوخته قانونی					
(۲۵,۱۱۹)	(۱۸,۳۵۹)	(۲۲,۱۷۵)	(۲۵,۱۱۹)	(۲۵,۱۱۹)	(۲۵,۱۱۹)
زبان انباشته					
<b>جمع حقوق مالکانه</b>	<b>۲۶,۷۵۱</b>	<b>۲۲,۹۳۵</b>	<b>(۷,۵۰۹)</b>	<b>(۷,۵۰۹)</b>	<b>(۷,۵۰۹)</b>
<b>بدهی ها</b>					
<b>بدهی های غیر جاری</b>					
۲۱	۳,۶۰۰	-	-	-	-
تسهیلات مالی بلند مدت					
<b>بدهی های جاری</b>					
۲۲	۹۹,۲۸۰	۶۰,۷۰۲	۵۶,۶۱۰	۵۶,۶۱۰	۵۶,۶۱۰
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها					
۲۳	۱,۰۱۰	۶,۱۷۷	۶,۱۱۷	۶,۱۱۷	۶,۱۱۷
مالیات پرداختنی					
۲۱	۶,۵۵۰	-	-	-	-
تسهیلات مالی					
۲۴	۳,۸۴۹	۲,۰۴۶	۲,۹۷۹	۲,۹۷۹	۲,۹۷۹
ذخایر					
۲۵	۸۹۲	۶۳۵	۵۰۱	۵۰۱	۵۰۱
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان					
<b>جمع بدهی های جاری</b>	<b>۱۱۱,۵۸۱</b>	<b>۶۹,۵۶۰</b>	<b>۶۶,۲۰۷</b>	<b>۶۶,۲۰۷</b>	<b>۶۶,۲۰۷</b>
<b>جمع بدهی ها</b>	<b>۱۴۱,۹۳۲</b>	<b>۹۲,۴۹۵</b>	<b>۵۸,۶۹۸</b>	<b>۵۸,۶۹۸</b>	<b>۵۸,۶۹۸</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>					

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

دایره هیات  
گزارش



شرکت شیر پاستوریزه پگاه کتاباد (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود (زیان) انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۷۴۰)	(۱۸,۳۵۰)	-	۱۱۰	-	۱۷,۵۰۰
(۶,۷۶۹)	(۶,۷۶۹)	-	-	-	-
(۷,۵۰۹)	(۲۵,۱۱۹)	-	۱۱۰	-	۱۷,۵۰۰
۲,۹۴۴	۲,۹۴۴	-	-	-	-
-	-	۲۷,۵۰۰	-	-	-
۲,۹۴۴	۲,۹۴۴	۲۷,۵۰۰	-	-	-
-	-	(۲۷,۵۰۰)	-	۲۷,۵۰۰	-
(۴,۵۶۵)	(۲۲,۱۷۵)	-	۱۱۰	۲۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰
۳,۸۱۶	۳,۸۱۶	-	-	-	-
-	-	-	-	(۲۷,۵۰۰)	۲۷,۵۰۰
۳,۸۱۶	۳,۸۱۶	-	-	(۲۷,۵۰۰)	۲۷,۵۰۰
(۷۴۹)	(۱۸,۳۵۹)	-	۱۱۰	-	۴۵,۰۰۰



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ ۴۵,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ ۱۷,۵۰۰

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۶)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ ۱۷,۵۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷ ۱۳۹۷

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی ۱۳۹۷ ۱۳۹۷

سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات ۱۳۹۷

سود جامع سال ۱۳۹۷ ۱۳۹۷

افزایش سرمایه در جریان ۱۳۹۷

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ ۱۷,۵۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸ ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸ ۱۳۹۸

افزایش سرمایه ۱۳۹۸

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:</b>
۳,۷۶۵	۱,۸۱۶	نقد حاصل از عملیات
(۲۰۸)	(۱,۵۲۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳,۵۵۷	۲۸۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:</b>
۳۰۰	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴,۳۹۸)	(۳,۶۱۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
	(۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	(۸۸۲)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۴,۰۹۸)	(۴,۵۰۶)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵۴۱)	(۴,۲۱۷)	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:</b>
-	۱۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۵۴۱)	۵,۷۸۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۸۸۲	۳۴۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۴۱	۶,۱۲۴	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



## شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص) تحت نام صنایع تبدیلی شیر سپیده کویر (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۰/۱۲/۲۱ با سرمایه یکصد و پنجاه میلیون ریال منقسم به ۱۵۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی در اداره ثبت شرکتهای مشهد تحت شماره ۱۷۳۲۵ به ثبت رسید. (شماره ثبت کنونی ۱۰۲۷ و شناسه ملی شرکت ۱۰۳۸۰۳۲۹۰۲۱ میباشد) که به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۱/۱۰/۲۵ سرمایه شرکت به مبلغ هفت میلیارد و پانصد میلیون ریال و به استناد صورتجلسات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۰۸ و ۱۳۹۷/۱۲/۱۳ به ترتیب به مبلغ ۱۷,۵۰۰ میلیون ریال و ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته که در مورخه ۱۳۹۸/۰۱/۲۶ نزد اداره ثبت شرکتهای به ثبت رسیده است. لازم به ذکر می باشد که طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ نام شرکت از صنایع تبدیلی شیر سپیده کویر (سهامی خاص) به شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص) تغییر یافته است و این شرکت جزو شرکتهای فرعی شرکت صنایع شیر ایران می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت خراسان رضوی، گناباد کیلومتر ۱۵ جاده کاخک می باشد.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده دو اساسنامه خرید و فروش، فرآوری و توزیع شیر و انواع فرآورده های شیری بصورت فله و بسته بندی شده، واردات و صادرات شیر و کلیه فرآورده های شیری، کمک به افزایش کیفیت شیر در سطح کشور و تاسیس واحدهای جدید مرتبط با موضوع این ماده و توسعه واحدهای موجود به صورت مرتبط و یا با مشارکت اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل و خارج از کشور، انجام هر گونه فعالیت تولیدی یا بازرگانی مرتبط با موضوع این شرکت، سپرده گذاری در بانکها و غیره، اقدام به کلیه اموری که جهت حفظ منافع شرکت و رعایت صرفه و صلاح آنها در موقعیتهای مختلف لازم بوده و مغایر با قوانین جاری جمهوری اسلامی ایران نباشد.

فعالیت شرکت طی سال مورد گزارش خرید و فروش، فرآوری و توزیع شیر و انواع فرآورده های شیری بصورت فله و بسته بندی شده بوده است.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸
نفر	نفر
۳۹	۳۸

کارکنان قراردادی



## شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)

### یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد

با توجه به استقرار شرکت در شهرک صنعتی کاخک از مناطق کمتر توسعه یافته که مشمول مالیات به نرخ صفر می باشد، استاندارد فوق الذکر فاقد تاثیر بر شرکت می باشد.

۲-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۱ با عنوان افشای منافع در واحد های تجاری دیگر

هدف استاندارد مذکور الزام واحد تجاری به افشای اطلاعاتی است که استفاده کنندگان صورتهای مالی را قادر به ارزیابی موارد زیر کند:

الف. ماهیت منافع آن در واحدهای تجاری دیگر و ریسکهای مرتبط با آن منافع؛ و

ب. آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریانهای نقدی واحد تجاری.

که با توجه به شرایط موجود تاثیری با اهمیت از بابت موارد موجود بر صورتهای مالی شرکت متصور نیست.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی به استثنای زمین (بخشی از سرفصل دارایی ثابت مشهود) که در سال ۱۳۹۷ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته (یادداشت شماره ۵-۱۱) بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۳- مخارج تامین مالی

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.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۴-۳ 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 شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری 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.

۳-۴-۲- زمین بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۲۵ آذر ماه ۱۳۹۷ به موجب قانون بودجه کل کشور سال ۱۳۹۷ و با استفاده از کارشناس مستقل، صورت پذیرفته است و مازاد تجدید ارزیابی طبق قانون یاد شده به حساب سرمایه انتقال یافته است.



## شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۴-۳- استهلاك دارائيهای ثابت مشهود باتوجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط ( و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم ) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می گردد:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
خط مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان و مستحقات
خط مستقیم و نزولی	۱۵ ساله و ۱۰ درصد	تاسیسات
خط مستقیم	۱۰ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۱۰ ساله , ۶ ساله, ۵ ساله و ۳ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم و نزولی	۱۰ ساله و ۱۰ درصد	ابزارآلات و لوازم آزمایشگاهی

۳-۴-۳-۱- 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 حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر ( به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی ) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

### ۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت 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 نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
مستقیم	سه ساله	نرم افزار
مستقیم	دو ساله	علائم تجاری

۳-۵-۳- حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل داشتن عمر مفید نامعین مستهلك نمی شود.

### ۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری در صورت وجود هرگونه 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.

۳-۶-۲- 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.



## شرکت شیر پاستوریزه بگه گناباد (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش " گروه های اقلام مشابه " ارزشیابی 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 می گردد:

روش مورد استفاده	
میانگین موزون ماهانه	مواد اولیه(شیر خام)
میانگین موزون متحرک	سایر مواد اولیه، بسته بندی و شیمیایی
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	سایر

#### ۳-۸- ذخایر

##### ۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

##### ۳-۹- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها

##### ۳-۱۰- قضاوت‌های مدیریت از فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

###### ۳-۱۰-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری 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. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاریها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت شیر پاستوریزه بگاه گناباد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
				فروش خالص داخلی
۱۷۳,۷۳۶	۱,۶۳۱	۲۴۴,۵۶۰	۱,۶۵۹	انواع پنیر
۳۸,۱۸۵	۲,۰۳۵	۱۰۶,۱۹۴	۴,۰۹۷	انواع شیر
۱۱,۴۰۰	۳۸۴	۲۷,۲۷۹	۶۶۵	انواع ماست
۱۰,۸۶۸	۷۱۶	۱۵,۷۲۱	۶۸۵	انواع دوغ
۴,۱۲۳	۲۶	۵,۵۶۵	۲۴	انواع خامه
۳,۳۲۴	۵,۱۲۶	۳,۴۰۰	۴۵۴۷	آب پنیر
۸۵۲	۴	۱,۴۶۳	۴	انواع کره
۲۴۲,۴۸۸	۹,۹۲۲	۴۰۴,۱۸۲	۱۱,۶۸۱	
				صادراتی
۵,۴۷۷	۲۲۷	-	-	انواع ماست
۳۲	۱	-	-	انواع پنیر
۵,۵۰۹	۲۲۸	-	-	
۲۴۷,۹۹۷		۴۰۴,۱۸۲		فروش ناخالص
(۱,۹۷۴)		(۶,۵۶۳)		برگشت از فروش
(۱۴,۵۵۶)		(۳۰,۶۹۸)		تخفیفات
۲۳۱,۴۶۷		۳۶۶,۹۲۱		فروش خالص

۴-۱-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد	درآمد	درصد	درآمد	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۷۳٪	۱۶۸,۷۳۵	۷۶٪	۲۷۷,۸۹۳	اشخاص وابسته
۲۷٪	۶۲,۷۳۲	۲۴٪	۸۹,۰۲۸	سایر مشتریان
۱۰۰٪	۲۳۱,۴۶۷	۱۰۰٪	۳۶۶,۹۲۱	

شرکت شیر پاستوریزه بگانه گناباد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۷		۱۳۹۸			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	درآمد عملیاتی میلیون ریال	
۷٪	۴٪	۸,۴۸۲	۲۰۸,۸۵۲	۲۱۷,۳۳۴	فروش خالص
۴٪	۴٪	۴,۲۱۸	۹۶,۶۲۲	۱۰۰,۸۴۰	انواع پنیر
(۶٪)	۵٪	۱,۲۶۴	۲۴,۴۵۹	۲۵,۷۲۳	انواع شیر
۱۷٪	۲۳٪	۲,۸۶۷	۹,۷۵۳	۱۲,۶۲۰	انواع ماست
۷٪	۱٪	۴۱	۵,۵۰۴	۵,۵۴۵	انواع دوغ
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۳,۴۰۰	-	۳,۴۰۰	انواع خامه
(۱۱٪)	(۱۷٪)	(۲۴۲)	۱,۷۰۱	۱,۴۵۹	آب پنیر
۷٪	۵.۵٪	۲۰,۰۳۰	۳۴۶,۸۹۱	۳۶۶,۹۲۱	انواع کره

۴-۳- نرخهای فروش بر اساس مصوبات کارگروه تنظیم بازار و دستورالعمل شرکت صنایع شیر ایران تعیین می شود.



شرکت شیر پاستوریزه بگانه گناباد (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۹,۸۴۱	۳۲۵,۳۹۱	۵-۱
۶,۵۳۳	۷,۷۹۰	مواد مستقیم دستمزد مستقیم سربار ساخت:
۳,۲۱۷	۴,۹۵۳	دستمزد غیر مستقیم
۲,۱۳۴	۴,۵۱۶	مواد غیر مستقیم (مواد شوینده و آزمایشگاهی)
۵۹۴	۲,۴۴۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۷۱	۵۷۲	مزایای پایان خدمت
۱,۱۳۹	۱,۵۸۴	هزینه برق مصرفی
۱,۴۸۳	۱,۶۸۳	استهلاک
۱,۲۲۹	۲,۰۹۱	هزینه ابزار و لوازم یدکی مصرفی
۳۲۴	۷۴۳	تعمیرات و نگهداری
۱۹۹	۴۱۹	هزینه بهداشت، درمان و مراقبتهای بهداشتی
۲۴۶	۳۳۹	هزینه ملزومات و نوشت افزار مصرفی
۲۸۲	۳۰۳	هزینه سوخت مصرفی
۲۰۳	۲۲۲	هزینه آب مصرفی
۶۸۴	۸۱۴	سایر
۲۱۸,۲۷۹	۳۵۳,۸۶۳	
(۳,۱۵۴)	(۱,۶۱۳)	هزینه های جذب نشده
۲۱۵,۱۲۵	۳۵۲,۲۵۰	بهای تمام شده ساخت
(۶۲۸)	(۵,۳۵۹)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۲۱۴,۴۹۷	۳۴۶,۸۹۱	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۵-۱ تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۷	۱۳۹۸	نوع مواد اولیه	تامین کنندگان		
نسبت به کل	میلیون ریال	نسبت به کل	میلیون ریال		
۸۰٪	۱۶۰,۵۰۴	۸۰٪	۲۶۱,۸۰۵	شیر خام	دامداران
۱۱٪	۲۲,۶۰۴	۱۶٪	۵۳,۲۸۳	مواد اولیه و بسته بندی	اشخاص وابسته
۸٪	۱۶,۷۳۳	۳٪	۱۰,۳۰۳	مواد اولیه و بسته بندی	سایر
	۱۹۹,۸۴۱		۳۲۵,۳۹۱		



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۵- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

ظرفیت سالانه		تولید واقعی		واحد اندازه گیری	
معمولی (عملی)	اسمی	۱۳۹۸	۱۳۹۷		
۳,۳۲۲	۳,۶۹۱	۴,۱۰۷	۲,۰۳۷	تن	انواع شیر پاستوریزه
۲,۳۸۱	۲,۶۴۶	۱,۶۵۴	۱,۶۲۰	تن	انواع پنیر
۴۷۲	۵۲۴	۶۹۰	۷۱۱	تن	انواع دوغ
۱,۵۷۲	۱,۷۴۷	۶۷۳	۶۱۲	تن	انواع ماست
-	-	۲۷	۲۶	تن	انواع خامه
-	-	۶	۳	تن	انواع کره
۷,۷۴۷	۸,۶۰۸	۷,۱۵۷	۵,۰۰۹		

۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۴۷۵	۴,۱۹۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۲۱۱	۷۲۸	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۰۲۹	۶۷۷	حمل و نقل
۳۲۴	۲۵۱	حق الزحمه حسابرسی
۵۵۲	۳۲۵	هزینه غذا و آبدارخانه
۳۶۰	۲۲۶	مزایای پایان خدمت
۲۴۰	۱۵۲	حق حضور جلسات هیئت مدیره
۵۴۷	۴۸۳	ماموریت و ایاب ذهاب
۲۳۳	۳۲۰	استهلاک
۳,۱۲۱	۴,۲۷۲	سایر
۹۸	۹۳	سهم از دوایر پشتیبانی
۱۵,۱۹۰	۱۱,۷۱۹	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- سایر درآمدها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۴	۷۶۲	۷-۱
۴۲	۳۶	سود حاصل از فروش کنسانتره دامی
۴۰	۱۹۷	فروش ضایعات
۲۴۶	۹۹۵	خالص اضافی انبار

۷-۱- بابت خرید و واگذاری کنسانتره دامی به دامداران بابت بخشی از مابه ازای شیر دریافتی می باشد.

۸- سایر هزینه ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۱۵۴	۱,۶۱۳

هزینه های جذب نشده در تولید

۹- هزینه های مالی

۱۳۹۸
میلیون ریال
۱۵۰

هزینه سود تضمین شده وام دریافتی از بانک ملت

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۳	(۱۱۳)
۳	۱
۱۱۳	-
۴۵۰	۶۲
۸۶۹	(۵۰)

سایر اقلام:

سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه

سود سپرده های بانکی

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

سایر



**شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ماشین آلات و وسایل نقلیه						
				ابزار آلات	منصوبات	اتاقه و	وسایل نقلیه	تجهیزات	تاسیسات	ساختمان
۳۳,۹۱۳	۱۹۰	-	۳۳,۷۲۳	۵۲۲	۱,۰۰۵	۲۷۴	۱۴,۸۱۸	۱۰,۴۴۲	۶,۴۳۵	۲۲۷
۴,۳۹۸	۵۸۸	۱,۲۰۲	۲,۶۰۸	۸۶	۱۶۲	۰	۸۶۰	۱,۴۷۵	۲۵	۰
(۳۶۱)	۰	-	(۳۶۱)	۰	۰	۰	(۳۶۱)	۰	۰	۰
۲۷,۵۰۰	۰	-	۲۷,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷,۵۰۰
۰	(۷۷۸)	-	۷۷۸	۰	۰	۰	۴۹۵	۲۸۳	۰	۰
۶۵,۴۵۰	۰	۱,۲۰۲	۶۴,۲۴۸	۶۰۸	۱,۱۶۷	۲۷۴	۱۵,۸۱۳	۱۲,۳۰۰	۶,۴۶۰	۲۷,۷۲۷
۳,۶۱۹	۹۴۴	۴۶۴	۲,۲۱۱	۳	۷۵	۰	۱,۰۳۹	۰	۱,۰۹۴	۰
۰	(۸۸۸)	(۱,۶۶۶)	۲,۵۵۴	۰	۳۳	۰	۷۸۱	۰	۱,۷۴۰	۰
۶۹,۰۶۹	۵۶	۰	۶۹,۰۱۳	۶۱۱	۱,۲۷۵	۲۷۴	۱۷,۶۳۳	۱۲,۳۰۰	۹,۳۹۴	۲۷,۷۲۷

۱۱- داریی های ثابت مشهود

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

**شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش برداشت	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۲۰,۳۳۴	.	.	۲۰,۳۳۴	۲۵۰	۵۹۲	۲۷۴	۹,۹۹۳	۶,۰۶۴	۳,۱۶۱	.
۱,۸۰۳	.	.	۱,۸۰۳	۴۲	۱۹۵	.	۸۵۹	۴۶۲	۲۵۵	.
(۱۷۴)	.	.	(۱۷۴)	.	.	.	(۱۷۴)	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.	۹۵	(۹۵)	.	.
۲۱,۹۶۳	.	.	۲۱,۹۶۳	۲۸۲	۷۸۷	۲۷۴	۱۰,۷۷۳	۶,۴۳۱	۳,۴۱۶	.
۱,۹۱۶	.	.	۱,۹۱۶	۳۸	۹۷	.	۱,۰۱۵	۴۳۶	۳۲۹	.
۲۳,۸۷۹	.	.	۲۳,۸۷۹	۳۲۰	۸۸۴	۲۷۴	۱۱,۷۸۸	۶,۸۶۷	۳,۷۴۵	.
۴۵,۱۹۰	۵۶	.	۴۵,۱۳۴	۲۹۱	۲۹۱	.	۵,۸۴۴	۵,۳۳۳	۵,۵۴۹	۲۷,۷۲۷
۴۳,۴۸۷	.	۱,۲۰۲	۴۲,۲۸۵	۳۲۶	۳۸۰	.	۵,۰۳۹	۵,۷۶۹	۳,۰۴۴	۲۷,۷۲۷

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک سال ۱۳۹۷

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

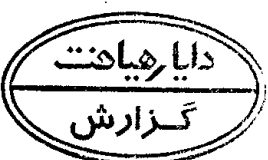
مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک سال ۱۳۹۸

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



## شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۱۴۲٫۷۶۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، طوفان، گردباد، سیل و طغیان آب، انفجار ظروف تحت فشار صنعتی، ضایعات برف و باران، زلزله و آتشفشان، ترکیدگی لوله آب، دفرمه شدن ظروف تحت فشار صنعتی، سقوط کالا از روی لیفتراک و نوسانات برق از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۲- اضافات و نقل و انتقالات ساختمان به ترتیب از بابت صدور پایانکار ساختمانی ابنیه شرکت به متر از ۴۰۰۲۲ متر مربع از شهرداری شهر کاخک و همچنین انتقال دارایی های در جریان تکمیل به شرح ذیل می باشد.

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج	تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۷	۱۳۹۸			۱۳۹۷	۱۳۹۸	
	میلیون	میلیون	میلیون				
	ریال	ریال	ریال				
پروژه احداث انبار نهاده های دامی	۱٫۲۰۲	۱٫۴۵۱	۰	۹۸/۰۶/۱۵	۹۴٪	۱۰۰٪	
پروژه بهسازی کف انبار مواد اولیه	۰	۲۱۵	۰	۹۸/۰۶/۲۱	-	۱۰۰٪	
	<u>۱٫۲۰۲</u>	<u>۱٫۶۶۶</u>	<u>۰</u>				

۱۱-۳- اضافات ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً از بابت خرید یک عدد کمپرسور، یک عدد فلومتر، دو عدد پلیت، دو عدد درایو، نصب دوربین مدار بسته، یک عدد تانک استیل یک تنی حمل شیر خام، یک عدد نوار نقاله، دو عدد جک پالت دستی و الکتروموتور و پمپ می باشد.

۱۱-۴- اضافات اثاثیه و منصوبات عمدتاً از بابت خرید قفسه فلزی جهت تجهیز انبار فنی شرکت می باشد.

۱۱-۵- زمین شرکت به بهای تمام شده ۲۲۷ میلیون ریال در تاریخ ۲۵ آذر ۱۳۹۷ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۲۷٫۵۰۰ میلیون ریال به موجب مصوبه مورخ ۱۳ اسفند ۱۳۹۷ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام وفق مفاد بند ۳ تبصره ۱۰ لایحه بودجه سال ۱۳۹۷ کل کشور به حساب سرمایه انتقال یافته است.

۱۱-۶- مبلغ ۱۱٫۹۲۰ میلیون ریال از زمین و ساختمان در قبال تسهیلات مالی در وثیقه بانک می باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	علائم تجاری	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
.	.	.	.	بهای تمام شده
۱,۶۵۹	۵۹	۲۹	۱,۵۷۱	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱,۶۵۹	۵۹	۲۹	۱,۵۷۱	مانده در پایان ۱۳۹۷
۵	۰	۰	۵	افزایش
۱,۶۶۴	۵۹	۲۹	۱,۵۷۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
.	.	.	.	استهلاک انباشته:
۸۸	۵۹	۲۹	۰	مانده در ابتدای ۱۳۹۷
۸۸	۵۹	۲۹	۰	مانده در پایان ۱۳۹۷
۸۸	۵۹	۲۹	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۵۷۶	۰	۰	۱,۵۷۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۵۷۱	۰	۰	۱,۵۷۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸					
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۱,۰۰۰	۰٪	۱۷	-	۱۷	۶۰
۱۲۰,۰۰۰	۰٪	۱۲۰	-	۱۲۰	۱۲۰
۴۴۱,۸۷۵	۰.۱٪	۸۰	-	۸۰	۸۰
۵۲,۵۰۰	۱٪	۵۲۵	-	۵۲۵	۵۲۵
۳,۶۰۰	۰.۱٪	۱۴۰	-	۱۴۰	۱۴۰
	۰	۸۶۵	-	۸۶۵	۸۶۵
	۰	۸۸۲	-	۸۸۲	۸۸۲

سرمایه گذاری سریع معامله

(بورسی و فرا بورسی):

شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس

سایر شرکت ها

شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان

شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان

شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس

شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۴-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>تجاری</b>				
<b>اسناد دریافتنی</b>				
-	۱۰,۳۵۸	-	۱۰,۳۵۸	محمد رباطی
۳۲۵	-	(۳۲۵)	۳۲۵	محسن دهقان
۱,۳۴۱	۸۰۴	(۱۴۱)	۹۴۵	سایر مشتریان
۱,۶۶۶	۱۱,۱۶۲	(۴۶۶)	۱۱,۶۲۸	
<b>حساب‌های دریافتنی</b>				
۲۲,۲۷۱	۳۱,۰۴۳	-	۳۱,۰۴۳	۱۴-۱-۱ اشخاص وابسته
۴,۲۳۸	۱,۶۰۵	(۲,۲۹۵)	۳,۹۰۰	۱۴-۱-۲ سایر مشتریان
۲۶,۵۰۹	۳۲,۶۴۸	(۲,۲۹۵)	۳۴۹۴۳	
۲۸,۱۷۵	۴۳,۸۱۰	(۲,۷۶۱)	۴۶,۵۷۱	
<b>سایر دریافتنی‌ها</b>				
<b>اسناد دریافتنی</b>				
-	۱۳	-	۱۳	سایر اشخاص
<b>حساب‌های دریافتنی:</b>				
-	۵۴	-	۵۴	اشخاص وابسته- شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان
۱۱۳	۲۱۵	-	۲۱۵	وام کارکنان
۳۹۳	۱,۶۶۸	-	۱,۶۶۸	علی الحساب پرداختی به دامداران
۱۰	-	-	-	سایر
۵۱۶	۱,۹۳۷	-	۱,۹۳۷	
۵۱۶	۱,۹۵۰	-	۱,۹۵۰	
۲۸,۶۹۱	۴۵,۷۶۰	(۲,۷۶۱)	۴۸,۵۲۱	



## شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱-۱۴- مانده حسابهای دریافتی مرتبط با اشخاص وابسته در تاریخ صورت وضعیت مالی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۶۶۸	۱۵,۶۰۵	شرکت بازار گستر پگاه منطقه دو (بابت فروش محصولات)
۳,۲۴۱	۱۱,۰۱۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (بابت فروش شیر خام)
.	۲,۸۳۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (بابت فروش شیر خام)
.	۱,۲۶۳	شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه (بابت فروش محصولات)
.	۳۰۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (بابت فروش محصولات)
.	۲۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
۲۸۱	.	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
۸۱	.	شرکت صنایع شیر ایران
۲۲,۲۷۱	۳۱,۰۴۳	

۱-۲-۱۴- مانده طلب از سایر مشتریان (بابت فروش محصولات) در تاریخ صورت وضعیت مالی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸		شرح	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۵۶۴	.	۵۶۴	نای مز حاجی قربانی
.	۲۸۳	.	۲۸۳	شرکت صنایع غذایی گلشاد مشهد
.	.	(۴۴۸)	۴۴۸	شرکت تعاونی تولید کنندگان فرآورده لبنی
.	.	(۳۵۱)	۳۵۱	سازمان بازرگانی خراسان خراسان رضوی
.	.	(۲۷۷)	۲۷۷	یداللهی
۲۷۶	.	(۲۷۶)	۲۷۶	محسن دهقان
.	.	(۲۴۴)	۲۴۴	سلطانی تهران
.	۱۴۵	.	۱۴۵	امیر آخرتی
۱۹۳	۱۴۳	.	۱۴۳	ابوالقاسم پور حسین
۳,۷۶۹	۴۷۰	(۶۹۹)	۱,۱۶۹	سایر
۵,۲۲۸	۶۰۵	(۲,۲۹۵)	۳,۹۰۰	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴-۲- دریاقتنی های بلند مدت

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	(۲,۶۱۱)	۲,۶۱۱	سایر دریاقتنی ها
۲۴۳	۵۷۶	-	۵۷۶	حساب های دریاقتنی
۲۱۵	۸	(۲۶۰)	۲۶۸	خالص تعهدات سهامداران قبلی
۴۵۸	۵۸۴	(۲,۸۷۱)	۳,۴۵۵	وام کارکنان
				سایر

۱-۲-۱۴- طبق موافقت مورخ ۱۳۸۵/۱۰/۱۶ کلیه تعهدات و زیان انباشته تا تاریخ انتقال ۴۹ درصد سهام به شرکت سهامی صنایع شیر ایران به بدهکار حساب سهامداران قبلی (عمدتا آقایان نقی زاده ، آقای و خانم جمشیدی) منظور گردیده است. گردش حسابهای مرتبط با موافقت مزبور بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۴۹	۲,۴۴۹	زیان انباشته سنوات قبل
(۱,۹۵۲)	(۱,۹۵۲)	سود انباشته سال ۱۳۸۵
۱,۱۶۸	۱,۱۶۸	سود جریمه تاخیر تسهیلات ۱۳۸۵
۵۴۴	۵۴۴	بدهی مالیات عملکرد ۱۳۸۴ و سنوات قبل
۳۲۹	۳۲۹	مانده انتقالی از سال ۱۳۸۵
۷۴۸	۷۴۸	انتقال مانده حساب بدهکاران و بستانکاران سنوات قبل طبق مجوز هیئت مدیره
۲۷۰	۲۷۰	سایر
۳,۵۵۶	۳,۵۵۶	
(۹۴۵)	(۹۴۵)	وصولی از خانم جمشیدی توسط بانک در سنوات قبل
۲,۶۱۱	۲,۶۱۱	
(۲,۶۱۱)	(۲,۶۱۱)	کاهش ارزش



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴-۳- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۹	۱۱۹	۵۶۷ روز
۸۸	۸۸	۲.۴۹۶ روز
۲۰۷	۲۰۷	جمع
۱,۳۸۷	۱,۳۸۷	میانگین مدت زمان (روز)

این دریافتی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها ذخیره شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

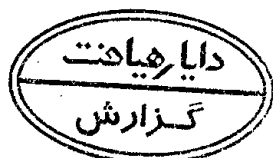
۱۴-۴- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح ذیل است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۵,۸۴۲	۵,۸۴۲	حذف شده طی سال به عنوان غیر قابل وصول
۰	(۱,۲۷۸)	تغییر طبقه بندی
۰	۱,۰۶۸	مانده در پایان سال
۵,۸۴۲	۵,۶۳۲	

۱۴-۵- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

۱۵- سایر دارایی ها

۱۳۹۸	
میلیون ریال	وجوه بانکی مسدود شده
۵۰۰	سایر
۱۸	
۵۱۸	



شرکت شیر پاستوریزه بگانه گناباد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۶۷
۲۰۳	۱۷۷
۲۰۳	۴۴۴

پیش پرداخت‌های داخلی:  
 خرید مواد اولیه  
 سایر

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۴۱۰	۸,۷۶۹	-	۸,۷۶۹
۱۰,۲۴۰	۲۲,۵۵۳	-	۲۲,۵۵۳
۱,۲۴۱	۴,۰۶۹	-	۴,۰۶۹
۷۸۷	۲,۰۵۴	-	۲,۰۵۴
۹۳۴	۱,۶۵۴	-	۱,۶۵۴
۷۴۵	۱,۱۰۸	-	۱,۱۰۸
۳۸۷	۶۴۷	-	۶۴۷
۱۷,۷۴۴	۴۰,۸۵۴	-	۴۰,۸۵۴

کالای ساخته شده  
 مواد اولیه و بسته بندی  
 قطعات و لوازم یدکی  
 مواد شیمیایی  
 نهاده دامی  
 موجودی ظروف  
 سایر موجودی‌ها

۱۷-۱- کالای ساخته شده از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۲۷۶	۷,۲۹۵	-	۷,۲۹۵
۵۲	۷۹۴	-	۷۹۴
۱۲	۶۰۳	-	۶۰۳
۵۵	۶۸	-	۶۸
۱۵	۹	-	۹
۳,۴۱۰	۸,۷۶۹	-	۸,۷۶۹

انواع پنیر  
 انواع خامه  
 انواع کره  
 انواع دوغ  
 سایر

۱۷-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی در مقابل خطرات ناشی از حوادث طبیعی تا مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای شناور برخوردار است و بابت مابقی آن تا مانده موجودی‌ها درخواست الحاقیه صادر شده است.



**شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۱۸- موجودی نقد**

۱۳۹۸	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱	۴,۳۳۹	بانک ملت
۵۳	۶۵	بانک صادرات ایران
۲۱۶	۱۸۹	بانک کشاورزی
۲	۵۳۰	بانک ملی ایران
.	۱	بانک رفاه کارگران
.	۱,۰۰۰	کوتاه مدت توسعه تعاون
<b>۳۴۱</b>	<b>۶,۱۲۴</b>	

**۱۹- سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۹۰۰,۰۰۰ سهم ۵۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده میباشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰٪	۳۴۹,۹۹۶	۱۰۰٪	۸۹۹,۹۹۰	شرکت صنایع شیر ایران
۰٪	۲	۰٪	۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان
۰٪	۲	۰٪	۵	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
<b>۱۰۰٪</b>	<b>۳۵۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰٪</b>	<b>۹۰۰,۰۰۰</b>	

**۱۹-۱- افزایش سرمایه در جریان**

افزایش سرمایه در جریان بمبلغ ۲۷,۵۰۰ ریال (به موجب مجمع فوق العاده مورخ ۱۳ اسفند ۱۳۹۷) در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۶ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. صورت تطبیق تعداد سهام اول و پایان سال به شرح ذیل است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	
-	۵۵۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی زمین
<b>۳۵۰,۰۰۰</b>	<b>۹۰۰,۰۰۰</b>	مانده پایان سال

**۲۰- اندوخته قانونی**

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۳۳ اساسنامه، مبلغ ۱۱۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص در سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت پس از وضع زیان های وارده سنوات قبل به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱- تسهیلات مالی

۲۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۸	
میلیون ریال	
۱۱,۹۲۰	بانک ملت
۱۱,۹۲۰	
(۱,۷۷۰)	سود و کارمزد سال های آتی
۱۰,۱۵۰	
(۳,۶۰۰)	حصه بلند مدت
۶,۵۵۰	حصه جاری

۲۱-۱-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸	
میلیون ریال	
۱۱,۹۲۰	۱۸ درصد

۲۱-۱-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۸	
میلیون ریال	
۱۸۱	۱۳۹۸
۷,۵۸۲	۱۳۹۹
۲,۱۶۹	۱۴۰۰
۱,۹۸۸	۱۴۰۱
۱۱,۹۲۰	

۲۱-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۸	
میلیون ریال	
۱۱,۹۲۰	زمین و ساختمان



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
جمع	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	

تجاری:

اسناد پرداختنی

-	۲۱,۴۰۰	شرکت آذر دانه نیشابور (بابت خرید کنسانتره دامی)
-	۱,۵۳۵	شرکت تعاونی تلاشکاران طبس (بابت خرید شیر خام)
-	۲۷۵	شرکت زرین گستر گلستان
-	۲۳,۲۱۰	

حسابهای پرداختنی

۱۶,۰۲۷	۱۳,۰۸۷	۲۰-۱-۱ اشخاص وابسته
۲۲,۰۲۱	۳۶,۵۰۱	۲۰-۱-۲ دامداران (عمدتا بابت بهای شیر بهمن و اسفند ماه میباشد)
۱۸,۰۹۶	۲۲,۳۵۹	۲۰-۱-۳ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۵۶,۱۴۴	۷۱,۹۴۷	
۵۶,۱۴۴	۹۵,۱۵۷	

سایر پرداختنی ها

حساب های پرداختنی

-	۶۷۰	اشخاص وابسته- شرکت صنایع شیر ایران
-	۴۸	اشخاص وابسته- شرکت شیر خشک نوزاد پگاه
۵۶۰	۵۰۹	هزینه های پرداختنی (آب , برق , گاز و هزینه حسابرسی)
۵۲۳	۸۸۹	حق بیمه های پرداختنی
۴۵۷	۳۶۲	سازمان امور مالیاتی (مالیاتها و عوارض پرداختنی)
-	۲۶۲	سپرده بیمه پرداختنی
۱,۰۱۰	۷۰۲	حقوق و مزایای پرداختنی (کارکنان)
۲,۰۰۸	۶۸۱	سایر
۴,۵۵۸	۴,۱۲۳	
۶۰,۷۰۲	۹۹,۲۸۰	

## شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۲۲- مانده حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته در تاریخ ترازنامه از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۱۰۱	۷,۳۶۶	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه (بابت خرید مواد بسته بندی)
.	۱,۴۲۱	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
۱,۳۶۸	۱,۳۶۸	شرکت بازار گستر پگاه منطقه سه
۱,۸۹۱	۱,۳۴۶	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
۱,۰۶۲	۵۴۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
۳,۲۹۰	.	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان
۱,۵۵۱	.	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
۱,۳۶۵	.	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
۳۳۸	.	شرکت آتیه پگاه
۵۰	.	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
۱۱	۱,۰۴۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی
۱۶,۰۲۷	۱۳,۰۸۷	

۱-۲۲- مانده حسابهای پرداختنی به دامداران (بابت شیر خام دریافتی) در تاریخ صورت وضعیت مالی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۳۶	۷,۱۲۷	شرکت تعاونی دامداران بشرویه
۴,۲۰۷	۶,۳۲۹	شرکت تعاونی تلاشکاران طبس
۵۲۵	۵,۱۵۲	شرکت تعاونی دامداران سرایان
۵,۹۸۴	۴,۳۴۳	تعاونی گاوداران گناباد
۳,۵۴۵	۲,۹۱۱	احمد صداقتی
۸۶۲	۲,۷۰۳	شرکت تعاونی روستایی میلاد کاخک
.	۱,۰۹۶	علی آذر مهر
۲۱۱	۷۵۲	شرکت تعاونی کشاورزی گاوداران قاینات
۱۰۸	۶۴۵	شرکت تعاونی روستایی پیشرو زبید
۴,۵۴۳	۵,۴۴۳	سایر (شامل ۶۹ قلم)
۲۲,۰۲۱	۳۶,۵۰۱	





## شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۱-۲۲- مانده حسابهای پرداختنی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات در تاریخ صورت وضعیت مالی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۸,۰۳۷	شرکت آذر دانه نیشابور (بابت خرید کنسانتره جهت دامداران)
.	۴,۲۳۸	شرکت دان و علوفه شرق (بابت خرید کنسانتره جهت دامداران)
.	۱,۷۵۰	شرکت پاک پودران میامی (بابت خرید مواد اولیه)
۲,۲۸۶	۱,۱۹۰	شرکت کارتن سازی کوثر (بابت خرید کارتن)
۳۱۶	۸۵۵	شرکت صنایع بسته بندی پاک ظرف گلستان (بابت خرید مواد بسته بندی)
.	۷۶۳	شرکت بازرگانی لبنیات بهزاد ناب مشهد (بابت خرید کنسانتره جهت دامداران)
.	۶۱۹	کارخانه خوراک دام خراسان (بابت خرید کنسانتره جهت دامداران)
۶۱۸	۶۱۸	سازمان تعاون روستایی ایران (بابت خرید پنیر حلب)
۵۳۶	۵۹۱	تولیدی جاوید-محمد کریمی اول
.	۴۸۴	شرکت آرمان فراسو صنعت بیتا
.	۴۲۵	شرکت فجر گلستان
۵۲۸	۲۴۶	شرکت پیشگامان پخش صدیق
۳۰	۲۴۲	شرکت صنایع بخار خراسان
.	۲۲۵	شرکت مهندسی بازرگانی زرفام اصفهان
۱۷۳	۱۷۳	سید محمد اکبر زاده میری
۱۳,۵۹۹	۱,۹۰۳	سایر (شامل ۹۴ قلم)
۱۸,۰۹۶	۲۲,۳۵۹	



**شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

۲۳- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات		پرداختی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۷	۱۳۹۸						
مالیات پرداختنی	۵,۰۲۱	۰	۱,۲۲۷	۵,۵۰۰	۰	۰	۸۴۸	۱۳۹۳
علی الراس - قطعی	۸۰۴	۸۰۴	۸۲۱	۲,۰۵۰	۸۲۱	۴,۱۰۳	۴,۴۶۲	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۰	۰	۸۸	۱,۰۱۶	۰	۰	۸۵۷	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۸۴	۰	۱۷۱	۲۰۵	۱,۳۲۸	۶,۱۳۸	۶,۱۴۶	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۲۶۸	۰	۳۰۰	۳۶۲	۲۶۸	۱,۰۷۲	۳,۲۱۲	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۰	۲۰۶	۰	۰	۲۰۶	۸۲۴	۴,۰۲۲	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۶,۱۷۷	۱,۰۱۰						

۱- ۲۳- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۸ قطعی و به جز سال ۱۳۹۴ تسویه شده است.

۲- ۲۳- مالیات بر درآمد سال ۱۳۹۴ تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است.

۳- ۲۳- درآمد ابرازی ناشی از فعالیت های تولیدی شرکت از تاریخ بهره برداری (۱۳۸۳/۰۳/۱۳) وفق ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم بدلیل استقرار در شهرک صنعتی کاخک از مناطق کمتر توسعه یافته مشمول معافیت ده ساله مالیات به نرخ صفر میباشد. لازم بذکر است مطابق بند (ب) ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه جمهوری اسلامی ایران مشمول معافیت بیست ساله از تاریخ بهره برداری (مصوب هیئت وزیران در مورخه ۹۶/۱۱/۰۳) می باشد که با توجه به این امر ذخیره ای بابت مالیات بر درآمد ابرازی ناشی از فعالیت های تولیدی عملکرد سنوات قبل و سال جاری در حسابها شناسایی نگردیده است، لکن ذخیره مالیات منظور شده در سال جاری مربوط به فعالیت های غیر تولیدی میباشد.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
مانده پایان سال	مانده پایان سال	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال
۲,۰۴۶	۳,۸۴۹	(۱,۴۷۳)	۳,۲۷۶	۲,۰۴۶

ذخیره مالیات تجمیع و عوارض، ارزش افزوده و عوارض آلاینده‌گی

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۱	۶۳۵
(۵۰۱)	(۶۷۵)
۶۳۵	۹۳۲
۶۳۵	۸۹۲

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



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶- اصلاح اشتباهات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۵۰۸)	(۱,۵۰۸)	اصلاح حساب شرکت بازار گستر پگاه منطقه دو
(۳۷۲)	(۳۷۲)	اصلاح حساب آقای اصغر علیجانی
(۴,۸۸۹)	-	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳
(۶,۷۶۹)	(۱,۸۸۰)	

۲۶-۱- به منظور آرایه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و آرایه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی آرایه شده در سال قبل مطابقت ندارد.

۱-۱-۲۶- اصلاح و آرایه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

(مبالغ میلیون ریال)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعدیلات	طبق صورتهای مالی	
(تجدید آرایه شده)	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
بد (بس)	بد (بس)	بد (بس)	
۲۸,۶۹۱	(۱,۸۸۰)	۳۰,۵۷۱	صورت وضعیت مالی
۲۲,۱۷۵	۱,۸۸۰	۲۰,۲۹۵	حسابهای دریافتی
			زیان انباشته

۱-۲-۲۶- اصلاح و آرایه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

(مبالغ میلیون ریال)

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تعدیلات	طبق صورتهای مالی	
(تجدید آرایه شده)	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
بد (بس)	بد (بس)	بد (بس)	
۳۰,۰۳۲	(۱,۸۸۰)	۳۱,۹۱۲	صورت وضعیت مالی
(۶,۱۱۷)	(۴,۸۸۹)	(۱,۲۲۸)	حسابهای دریافتی
۲۵,۱۱۹	۶,۷۶۹	۱۸,۳۵۰	مالیات پرداختی
			(زیان) انباشته



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۴۴	۳,۸۱۶	سود خالص
		تعدیلات:
۲۶۸	۲۰۶	هزینه مالیات بر درآمد
(۱۱۳)	-	سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
-	۱۵۰	هزینه مالی
۱,۸۰۳	۱,۹۱۶	هزینه استهلاک دارایی ثابت مشهود و نامشهود
۱۳۴	۲۵۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
۲,۰۹۲	۲,۵۲۹	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
۱,۰۴۲	(۱۸,۲۶۳)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۵,۳۶۱)	(۲۳,۱۱۰)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۱۱۲)	(۲۴۱)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
-	(۵۱۸)	کاهش سایر داراییها
۳,۱۵۹	۳۷,۶۰۳	افزایش پرداختی های عملیاتی
(۱,۲۷۱)	(۴,۵۲۹)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۳,۷۶۵	۱,۸۱۶	نقد حاصل از عملیات

## شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

##### ۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند 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 می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۰ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۵۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ با نرخ ۴۰٫۸ درصد بالاتر از محدوده هدف بوده است.

##### ۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۶۹,۵۶۰	۱۱۵,۱۸۱	
(۳۴۱)	(۶,۱۲۴)	موجودی نقد
۶۹,۲۱۹	۱۰۹,۰۵۷	خالص بدهی
۲۲,۹۳۵	۲۶,۷۵۱	حقوق مالکانه
۳۰٫۲٪	۴۰٫۸٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

##### ۲۸-۲- مدیریت ریسک ارز

فعالیت‌های شرکت فاقد معاملات ارزی بوده لذا در معرض آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز نیست.

##### ۲۸-۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. عمده فروش شرکت به شرکتهای گروه می باشد که از رتبه اعتباری بالایی برخوردار می باشند و تحت کنترل مشترک شرکت مادر هستند لذا شرکت با ریسک اعتباری قابل توجهی روبرو نمی باشد. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه ای از مشتری عمده خود (شرکت بازار گستر) اخذ ننموده است.

##### ۲۸-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

**شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

۲۹ - معاملات با اشخاص وابسته  
 ۲۹-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده	خرید کالا و خدمات	خرید سهام	فروش محصولات لبنی
شرکت اصلی	شرکت صنایع شیر ایران	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	✓	-	۴۷۶	-
	شرکت بازار گستر پگاه منطقه دو	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۳۲۶	-	۱۸۸,۶۷۱
	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	۱۴,۳۷۰
	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲۳,۷۸۳	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۴۵	-	۵۶۱
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۸	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۶۸	-	۱,۶۴۵
	شرکت گشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۲۸۵	-
مشترک	شرکت گشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲	۱۰۴	-
	شرکت آتیه پگاه	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱	-	-
جمع						
مدیران اصلی شرکت	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۲۴,۳۴۳	۸۶۵	۲۰۵,۲۴۷
	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۲,۹۲۵	-	۴۰,۷۶۳
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	همگروه	✓	۱۲,۸۶۸	-	۱۳,۴۱۶
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	همگروه	✓	۱۲,۶۸۷	-	۱,۶۶۵۵
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	همگروه	✓	-	-	۱,۱۲۳
سایر اشخاص وابسته	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	همگروه	✓	۸۸۰	-	۶۸۹
	جمع کل		✓	۲۹,۵۰۰	-	۷۲,۶۴۶
				۵۳,۸۴۳	۸۶۵	۲۷۷,۸۹۳

معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.



**شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	۱۳۹۸		۱۳۹۷		
		طلب	خالص	طلب	خالص	
شرکت اصلی و نهایی	شرکت صنایع شیر ایران					
	شرکت بازار گستر پگاه منطقه دو	۱۵,۶۰۵	(۶۷۰)	۱۸,۶۶۸	۸۱	
	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه	۱,۲۶۳				
	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری					
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران					
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	۲۵				
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان					
	شرکت آتیه پگاه					
	شرکت بازار گستر پگاه منطقه سه					
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان					
	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه					
	جمع	۱۶,۸۹۳	(۷۱۸)	۱۶,۸۹۳	(۱۰,۷۹۸)	
	مدیران اصلی شرکت	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۱۱,۰۱۲		۳,۲۴۱	
شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران				۲۸۱		
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان		۲,۸۳۵				
شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان		۳۰۳				
شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس						
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی						
جمع کل		۱۴,۱۵۰	(۳,۰۰۷)	۳,۵۲۲	(۴,۲۶۳)	
سایر اشخاص وابسته		جمع کل	۳۱,۰۴۳	(۱۳,۰۸۷)	۲۲,۲۷۱	(۱۶,۰۲۷)
		جمع کل	۳۱,۰۴۳	(۱۳,۰۸۷)	۲۲,۲۷۱	(۱۶,۰۲۷)





شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۳۰-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای در تاریخ صورت وضعیت مالی می‌باشد.

۳۰-۲- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل موارد زیر است:

مبلغ	
میلیون ریال	
۱۸,۰۰۰	ضمانت نزد سازمان تعاون روستایی ایران بابت قرارداد تولید کارمزدی پنیر حلب
۶۶۱	ضمانت نزد شرکت صنایع شیر ایران
۱۸,۶۶۱	

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.