



موسسه حسابرسی دانش و همکاران
(مصدان رسمی)

(معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

تثانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار، محله شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزی، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۶ تا ۴۴۸۴۶۶۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی دس و همکاران
(محدود مسئولیت)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار بخش شمالی، خیابان پنجم، خیابان شهید نوری، جنب کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۱۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



مؤسسه حسابرسی دانش و همکاریان
(حسابداران رسمی)

(معتد سازمان بورس و اوراق بهادار)

"به نام خدا"

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، 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 با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره‌ی 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، 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 هیأت 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 مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه 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.



مؤسسه حسابرسی دانش و همکاریان
(حسابداران رسمی)

حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

نشانی: بزرگراه شهید آیت‌الله مرادخانی، سردار خلی شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نودوزیر، جنب کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۶۶۱۰۱۶۰ صندوق پستی: ۴۴۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

گزارش سایر اطلاعات مالی

۵- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتی که این مؤسسه 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

۶- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۶-۱- علی‌رغم اقدامات هیأت مدیره در جهت رعایت مفاد مندرجات قسمت اخیر ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، بخشی از سود سهام پرداختی مورد مطالبه صاحبان سهام قرار نگرفته است.

۶-۲- پی‌گیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ صاحبان سهام، در خصوص موارد گفته شده در بندهای ۱-۶ و ۹ این گزارش و موضوع "وصول مطالبات سنواتی" و "تعیین تکلیف املاک تملیکی" به نتیجه نهایی نرسیده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۱ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۸- گزارش هیأت مدیره در باره‌ی 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 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 هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۹- در رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و نیز مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران، به طور کامل رعایت نشده است.

۱۰- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، بررسی شده است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

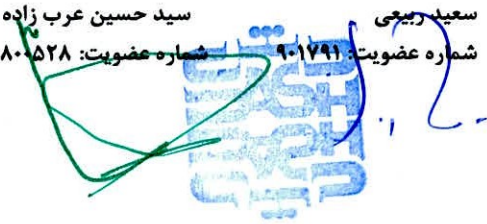
۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این مؤسسه، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نگرده است.

حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۲۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

سعید ربیعی
سید حسین عرب زاده
شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۱
شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸



تاریخ:

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

شماره:

ءورتھای مالی

پیوست:

سال مالی دوازدهم به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۳۷

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریانهای نقدی
- یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۸ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضا	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (عضو غیر موظف)	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)	آقای امیر عباس علاقه بندان
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل (عضو موظف)	شرکت آتیه پگاه (سهامی خاص)	آقای رحمان پاریان مهر
	عضو موظف هیات مدیره	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)	آقای محمد بزم آرا
	عضو موظف هیات مدیره	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)	آقای سید عباس هاشمی
	عضو موظف هیات مدیره	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)	آقای بداله رحمانی فضلی



سوسه سازی و شش و نگارگران
(حسابداری)

دارنده گواهینامه های بین المللی سیستم مدیریت: کیفیت آزمایشگاه ISO 17025 / ایمنی و بهداشت OHSAS 18001 / کیفیت ISO 9001 / زیست محیطی ISO 14001 / آزمون ۱۵۰۰۱ / ۱۳۹۱

واحد نمونه صنایع غذایی و بهداشتی استان ۱۳۸۷-۱۳۸۶-۱۳۸۴-۱۳۸۲-۱۳۸۱-۱۳۸۰ / تولید کننده برتر کیفی لبنیات ۱۳۸۷-۱۳۸۲-۱۳۸۱-۱۳۸۰ / آزمایشگاه همکار اداره کل استاندارد استان

واحد نمونه اداره استاندارد ۱۳۹۳-۱۳۹۱-۱۳۹۰ / منتخب صنعت سبز ۱۳۹۳-۱۳۸۱ / صادر کننده نمونه استانی ۱۳۹۳-۱۳۹۱-۱۳۹۰ / واحد برگزیده ایمنی و سلامت شغلی ۱۳۸۸ / صنعت برتر در ایمنی و سلامت کار ۱۳۹۱

مشهد، کیلومتر ۱۳ جاده قوچان - تلفن: ۴-۰۲۰-۳۵۴۲۱۰۵۱ / دور نگار: ۰۷-۳۵۴۲۱۰۵۱ / صندوق پستی: ۹۱۷۳۵/۳۹۵

شرکت شیر پاستوریزه یگانه خراسان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۱۶۵,۰۲۰	۲,۸۵۹,۹۵۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۹۲۴,۵۹۷)	(۲,۵۲۷,۳۴۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۴۰,۴۲۳	۳۳۲,۶۱۲		سود ناخالص
(۹۱,۴۲۵)	(۱۱۱,۶۰۶)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۵,۹۳۷	۳,۶۴۶	۸	سایر درآمدها
(۱۵,۳۸۱)	(۱۶,۶۳۸)	۹	سایر هزینه ها
۱۳۹,۵۵۴	۲۰۸,۰۱۴		سود عملیاتی
(۱۸,۷۳۹)	(۲۰,۹۹۶)	۱۰	هزینه های مالی
۱۸,۴۹۴	۴,۴۰۲	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۳۹,۳۰۹	۱۹۱,۴۲۰		سود عملیاتی قبل از مالیات
(۳۸,۷۱۸)	(۳۴,۲۷۹)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد:
(۷,۹۸۴)	-		سال جاری
۱۰۲,۶۰۷	۱۵۷,۱۴۱		سال های قبل
			سود خالص
۵۱۰	۸۵۱		سود (زیان) پایه هر سهم:
۳	(۶۵)		عملیاتی (ریال)
۵۱۳	۷۸۶	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجا که اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



سازمان سنجش و بازرسی دولتی و تجاری
 (سازمان سنجش و بازرسی دولتی و تجاری)
 سازمان سنجش و بازرسی دولتی و تجاری

شرکت شیر یاستور یزه بگه خراسان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری			
۱۳ دارایی های ثابت مشهود	۱۵۱,۹۹۹	۱۳۹,۲۲۲	۹۸,۹۱۶
۱۴ دارایی های نامشهود	۱,۵۷۳	۱,۳۵۷	۱,۳۵۰
۱۵ سرمایه، گذاری های بلند مدت	۳,۶۸۹	۳,۶۸۹	۳,۶۷۳
۱۶-۲ دریافتی های بلند مدت	۳,۴۴۷	۱,۲۵۳	۲,۰۸۴
۱۷ سایر دارایی ها	۳,۸۴۴	۳,۸۴۴	۳,۸۴۴
جمع دارایی های غیر جاری	۱۶۴,۵۵۲	۱۴۹,۳۶۵	۱۰۹,۸۶۷
دارایی های جاری			
۱۸ پیش پرداخت ها	۶۳۳	۳,۰۶۵	۴,۹۸۶
۱۹ موجودی مواد و کالا	۷۷۸,۳۳۵	۴۳۱,۱۱۱	۲۴۸,۷۷۷
۱۶ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۴۳۸,۷۰۹	۵۱۸,۸۲۳	۲۹۵,۶۵۴
۲۰ سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۵,۷۸۷	۱,۵۴۹	۲۴,۰۰۰
موجودی نقد	۱,۲۳۳,۴۶۴	۹۵۴,۵۴۸	۶۸۸,۳۰۰
جمع دارایی های جاری	۱,۳۹۸,۰۱۶	۱,۱۰۳,۹۱۳	۷۹۸,۱۶۷
جمع دارایی ها	۲۲۸,۱۱۳	۳۲۱,۰۹۶	۱۷۰,۶۷۸
حساب انتظامی			
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۲۱ سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۲۲ اندوخته قانونی	۲۰,۰۰۰	۱۷,۶۹۲	۱۲,۵۶۲
سود انباشته	۱۹۴,۹۴۷	۱۲۰,۱۱۴	۹۷,۶۳۷
جمع حقوق مالکانه	۴۱۴,۹۴۷	۳۳۷,۸۰۶	۳۱۰,۱۹۹
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۴,۹۸۶	۵۳,۵۳۸	۴۳,۶۸۱
جمع بدهی های غیر جاری	۷۴,۹۸۶	۵۳,۵۳۸	۴۳,۶۸۱
بدهی های جاری			
۲۴ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۶۹۹,۷۰۸	۵۳۴,۰۲۸	۲۸۶,۱۸۰
۲۵ مالیات، پرداختی	۴۵,۹۹۷	۳۹,۲۳۳	۲۴,۵۷۴
۲۶ تسهیلات مالی	۱۵۱,۱۱۷	۱۲۸,۲۳۲	۱۲۵,۵۴۲
۲۷ سود سهام پرداختی	۱۱,۲۶۱	۱۱,۰۷۶	۷,۹۹۱
جمع بدهی های جاری	۹۰۸,۰۸۳	۷۱۲,۵۶۹	۴۴۴,۲۸۷
جمع بدهی ها	۹۸۳,۰۶۹	۷۶۶,۱۰۷	۴۸۷,۹۶۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۳۹۸,۰۱۶	۱,۱۰۳,۹۱۳	۷۹۸,۱۶۷
طرف حساب انتظامی	۲۲۸,۱۱۳	۳۲۱,۰۹۶	۱۷۰,۶۷۸

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت شیر پاستوریزه یگانه خراسان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۰,۱۹۹	۱۰۷,۶۳۷	۱۲,۵۶۲	۲۰۰,۰۰۰
(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	-	-
۳۱۰,۱۹۹	۹۷,۶۳۷	۱۲,۵۶۲	۲۰۰,۰۰۰
۱۰۲,۶۰۷	۱۰۲,۶۰۷	-	-
-	-	-	-
۱۰۲,۶۰۷	۱۰۲,۶۰۷	-	-
-	(۵,۱۳۰)	۵,۱۳۰	-
(۷۵,۰۰۰)	(۷۵,۰۰۰)	-	-
۳۳۷,۸۰۶	۱۲۰,۱۱۴	۱۷,۶۹۲	۲۰۰,۰۰۰
۱۵۷,۱۴۱	۱۵۷,۱۴۱	-	-
۱۵۷,۱۴۱	۱۵۷,۱۴۱	-	-
(۸۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)	-	-
-	(۲,۳۰۸)	۲,۳۰۸	-
۴۱۴,۹۴۷	۱۹۴,۹۴۷	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

اصلاح اشتباهات - یادداشت ۲۷

سود خالص تجدید آرایه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

سود خالص سال ۱۳۹۷

اصلاح اشتباهات

سود جامع سال ۱۳۹۷

اندوخته قانونی

سود سهام مصوب

مانده تجدید آرایه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سود خالص ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سود جامع ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۳,۶۱۸	۱۴۸,۴۱۸	۲۹
(۲۲,۰۷۳)	(۲۷,۵۱۵)	
۹۱,۵۴۵	۱۲۰,۹۰۳	
۱۲,۴۴۲	-	
(۵۶,۹۰۰)	(۲۹,۵۰۳)	
(۱۶)	-	
(۷)	(۲۱۶)	
۲۴,۰۰۰	-	
۸۳۶	۹۷۶	
۲,۷۲۰	۵	
(۱۶,۹۱۵)	(۲۸,۷۳۸)	
۷۴,۶۳۰	۹۲,۱۶۴	
۱۲۰,۶۹۰	۱۶۰,۰۰۰	
(۱۱۸,۰۰۰)	(۱۳۷,۱۱۵)	
(۱۸,۷۳۹)	(۲۰,۹۹۶)	
(۷۱,۹۱۵)	(۷۹,۸۱۶)	
(۸۷,۹۶۴)	(۷۷,۹۲۷)	
(۱۳,۳۳۴)	۱۴,۲۳۸	
۱۴,۸۸۳	۱,۵۴۹	
۱,۵۴۹	۱۵,۷۸۷	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری ها

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

سوددریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و سایر اوراق بهادار

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت شیر پاستو، یزه بگه خراسان (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

کارخانه شیر و لبنیات پاستوریزه مشهد در تاریخ ۱۳۴۳/۰۴/۲۸ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس و تحت شماره ۵۳۱ و شناسه ملی ۱۰۸۶۱۹۳۴۶۱۴ در اداره ثبت شرکتها مشهد ثبت و در تاریخ ۱۳۴۵/۰۹/۲۷ طبق پروانه شماره ۴۳۹۷۶ به بهره برداری رسیده است. مالکیت بیش از ۵۰ درصد سهام شرکت از سال ۱۳۶۳ به شرکت سهامی صنایع شیر ایران منتقل، و در نتیجه هیات مدیره منتخب مسئولیت اداره شرکت را به عهده گرفته (از ابتدای تاسیس تا سال ۱۳۶۳ تمامی سهام شرکت متعلق به بخش خصوصی بوده است) و در تاریخ ۱۳ آذرماه ۱۳۸۲ مجمع عمومی فوق العاده تشکیل و الحاق واحد خراسان شرکت سهامی صنایع شیر ایران به شرکت از تاریخ ۱۳۸۲/۱۰/۰۱ براساس ارزش دفتری مورد تصویب قرار گرفته و طبق همین مصوبه نام شرکت به « شیر پاستوریزه بگه خراسان » تغییر یافته است. در سال ۱۳۸۲ به منظور ایجاد شرایط ورود سهام شرکت به بورس اوراق بهادار، به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۰۳/۲۱ نوع شخصیت حقوقی شرکت از «سهامی خاص» به «سهامی عام» تبدیل و مراتب طی اعلامیه شماره ۲۷/۴۸۹۹۳ مورخ ۱۳۸۳/۰۶/۰۴ در اداره ثبت شرکتها مشهد ثبت و در روزنامه رسمی شماره ۱۷۳۵۹ مورخ ۱۳۸۳/۰۷/۱۱ نیز آگهی شده و از تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۱۵ نام شرکت به عنوان چهارصد و بیست و سومین شرکت پذیرفته شده در بخش «ساخت محصولات غذایی و انواع آشامیدنیها»، گروه و طبقه «ساخت محصولات لبنی» با کد «۱۵۲۰۰۵» و نماد «غشان» در فهرست نرخهای سازمان بورس درج گردید.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از تهیه، تولید و توزیع شیر و فرآورده های آن، آلبمیو و سایر فرآورده های غذایی در چهارچوب قانون تجارت تعیین گردیده است. در دوره مورد گزارش، فعالیت شرکت شامل تولید شیر پاستوریزه و استریلیزه، انواع خامه استریلیزه، کره در بسته بندیهای مختلف، انواع ماست، انواع پنیریواف و انواع دوغ و همچنین پودر شیر خشک و پودر آب پنیر و پودر MPC می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان:

میانگین ماهیانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکتها خدماتی طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	کارکنان دائم
۵۸	۵۰	
۱۱۱	۱۹۸	کارکنان قراردادی
۱۶۹	۲۴۸	جمع
۱۲۹	۵۵	کارکنان شرکت خدماتی
۲۹۸	۳۰۳	



گروه صنایع شیر و لبنیات

(اسفنداران می)

سازمان بازرسی و بازرسی قانونی

شرکت شهر باستر نزه نگاه خراسان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی 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 دریافتی 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 مشتریان شناسایی می گردد .

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد .

۳-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارزش ثبت شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- داراییهای ثابت مشهود

۳-۵-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود . مخارج بعدی مرتبط با داراییهای 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 باقیمانده و دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی 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.

شرکت شیر باستوریزه بگانه خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۵-۲- استهلاك داراییهای ثابت با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ سازمان امور مالیاتی و بر اساس روشهای زیر محاسبه می‌گردد:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
خط مستقیم	۱۵ ساله	ساختمان
نزولی	۱۰، ۱۵ و ۱۲ درصد	تاسیسات
خط مستقیم و نزولی	۱۰ ساله و ۱۰ درصد	ماشین آلات و تجهیزات
نزولی	۱۰ ساله	ابزار آلات و لوازم آزمایشگاهی
خط مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۵ و ۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات

۳-۵-۲-۱ برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. داراییهای فوق در صورتیکه پس از آمدگی جهت بهره برداری به هر علت مورد استفاده قرار نگیرد، استهلاك آن معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۶- داراییهای نامشهود

۳-۶-۱- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود.

۳-۶-۲- استهلاك داراییهای نامشهود، بر اساس عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار، بر اساس نرخها و روشهای زیر شناسایی می‌شود.

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
مستقیم	۵ ساله	نرم افزار رایانه ای

شرکت شیر باستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " گروه اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارده	مواد اولیه (شیرخام)
میانگین موزون	سایر مواد اولیه
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالیانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی و بسته بندی

۳-۷-۲- موجودی ظروف در پایان سال مالی، مربوط به موجودی ظروف موجود در انبار و در جریان تولید می باشد و ظروف نزد مشتریان فروش رفته تلقی می گردد. در ابتدا عملیات سال مالی، موجودی ظروف به بهای استاندارد ثبت و در پایان سال مانده موجودی به بهای تمام شده تعدیل می شود. بهای تمام شده به روش میانگین موزون تعیین و تفاوت بهای تمام شده ظروف نزد مشتریان با بهای استاندارد به حساب سود(زیان) منظور می گردد.

۳-۸- ذخایر

۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شامل کارکنان رسمی و قراردادی بر اساس ۳۰ روز آخرین حقوق و مزایای مستمر هر یک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۹- سرمایه گذاریها

اندازه گیری

سرمایه گذاری بلند مدت:

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری جاری:

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها

سایر سرمایه گذاریها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاریهای بلندمدت در سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاریها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاریهای بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاریها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاریها جهت تامین و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



سرمایه‌داری و خدمات بانکی

(سهامداران یکی)

خدمات انتقال و بازرس قانونی

شرکت شیر یاستوریزه یگانه خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۵-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
				فروش خالص:
				داخلی:
۸۰۵,۴۶۲	۳۰,۵۱۶	۱,۱۳۰,۴۲۹	۳۰,۶۹۶	انواع شیر
۱۹۸,۲۹۹	۵,۴۹۲	۳۳۲,۹۸۷	۶,۶۵۲	انواع ماست
۴۱,۱۱۱	۲,۵۳۷	۵۷,۳۵۸	۲,۳۹۲	انواع دوغ
۲۸۰,۸۱۸	۲,۲۵۵	۲۴۹,۸۹۶	۱,۴۳۳	انواع پنیر
۲۱۷,۲۳۰	۱,۸۶۱	۳۷۰,۰۳۶	۲,۵۶۴	انواع خامه
۴۴,۲۲۴	۴۱۲	۵۵۱,۷۱۳	۴,۲۴۲	شیر خشک
۲۸۱,۰۹۵	۱,۰۶۹	۲۹۲,۰۴۰	۸۶۶	انواع کره
۷,۵۶۵	۱۶۷	۷,۷۸۲	۱۳۲	پودر آب پنیر
۴,۳۲۶	۱۱	۱۵,۷۹۹	۲۸	پودر پروتئین mpc
۱۹۹,۲۹۹	۱۵,۲۳۳	۴,۵۲۱	۶۹	سایر محصولات (کارمزدی)
۲,۰۷۹,۴۳۰	۵۹,۵۵۳	۳,۰۱۳,۵۶۱	۴۹,۰۷۴	
				صادراتی:
۴۴,۱۶۶	۱,۶۸۳	-	-	انواع ماست
۴۵,۸۲۴	۱,۳۳۲	-	-	انواع شیر
۴۷,۲۷۱	۷۲۱	-	-	انواع خامه
۸۸۴	۸۱	-	-	انواع دوغ
۳,۱۶۴	۸۲	-	-	پودر آب پنیر
۳,۸۰۴	۴۲	-	-	انواع پنیر
۴۹,۲۰۱	۴۶۸	-	-	شیر خشک
۱۹۴,۳۱۴	۴,۴۰۹	-	-	
۲,۲۷۳,۷۴۴		۳,۰۱۳,۵۶۱		فروش ناخالص
(۱۰۸,۷۲۴)		(۱۵۳,۶۰۲)		برگشت از فروش
۲,۱۶۵,۰۲۰		۲,۸۵۹,۹۵۹		فروش خالص

۵-۱- عدم فروش صادرات نسبت به دوره مشابه ، بدلیل پخشنامه بانک مرکزی مبنی بر رفع تعهدات ارزی از محل صادرات و با توجه به اینکه صادرات شرکت به صورت ریالی به

کشورهای افغانستان و عراق صورت پذیرفته ، در نتیجه صادرات به صورت مستقیم توسط شرکت در سال ۱۳۹۸ متوقف گردیده است.

۵-۲-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱,۵۰۸,۲۴۷	۷۰٪	۲,۴۸۹,۹۵۶	۸۷٪	شرکت های وابسته
۶۵۶,۷۷۳	۳۰٪	۳۷۰,۰۰۳	۱۳٪	سایر مشتریان
۲,۱۶۵,۰۲۰	۱۰۰٪	۲,۸۵۹,۹۵۹	۱۰۰٪	



سازمان بازرسی و حسابرسی دولتی

(حسابداران رسمی)

سازمان بازرسی و بازرسی قانونی

شرکت شیر باستوریزه بگه خراسان (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳-۵- 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 ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲٪	۱۳٪	۱۳۹,۵۵۲	۹۱۵,۹۵۵	۱۰۵۵,۵۰۷	فروش خالص:
۱٪	۸٪	۲۵,۵۸۳	۲۹۰,۰۱۴	۳۱۵,۵۹۷	انواع شیر
۲٪	۱۴٪	۷,۳۴۲	۴۴,۳۲۵	۵۱,۶۶۷	انواع ماست
۷٪	۱۶٪	۳۵,۶۸۰	۱۸۹,۵۴۸	۲۲۵,۲۲۸	انواع دوغ
۱۵٪	۲٪	۶,۶۱۸	۳۴۱,۵۹۲	۲۴۸,۲۱۰	انواع پنیر
۴٪	۱۵٪	۸۵,۰۵۷	۴۶۶,۶۵۶	۵۵۱,۷۱۳	انواع خامه
۲۲٪	۸٪	۲۲,۷۹۴	۲۶۱,۳۹۸	۲۸۴,۱۹۱	شیر خشک
۵۴٪	۵۵٪	۴,۲۴۰	۳,۴۴۹	۷,۶۸۹	انواع کره
۲۵٪	۳۴٪	۵,۴۱۳	۱۰,۳۸۴	۱۵,۷۹۷	پودر آب پنیر
۹٪	۸٪	۳۳۴	۴,۰۲۸	۴,۳۶۱	پودر پروتئین mpc
۱۱٪	۱۲٪	۳۳۲,۶۱۲	۲,۵۲۷,۳۴۷	۲,۸۵۹,۹۵۹	سایر محصولات (کارمزدی)

۳-۱-۵- نرخ فروش محصولات شرکت بر اساس نرخ مصوب شرکت صنایع شیر ایران هماهنگ شده و توسط سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولیدکنندگان و سازمان صنعت و معدن و تجارت و مصوبات هیئت مدیره شرکت تعیین گردیده است.

شرکت شیر باستوریزه بگانه خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۹۶,۲۰۰	۲,۵۶۰,۸۳۶	۶-۱ مواد مستقیم
۳۳,۰۳۵	۵۱,۵۲۵	۶-۲ دستمزد مستقیم
		سرپار ساخت:
۴۳,۵۰۶	۴۱,۹۳۵	۶-۳ هزینه خدمات قراردادی
۱۲,۲۱۹	۲۵,۱۷۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۱,۰۴۳	۱۵,۵۰۶	استهلاک
۷,۹۱۹	۱۱,۱۸۱	تعمیر و نگهداشت
۶,۶۳۰	۸,۱۱۴	برق
۱۴,۱۴۲	۱۹,۹۰۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۳,۴۹۲	۲۱,۳۲۱	اضافه کار ی تولیدی
۵,۹۴۴	۸,۸۹۵	پاداش افزایش تولید کارکنان
۱۶,۶۶۹	۲۶,۹۱۵	مزایای پایان خدمت
۳,۸۷۸	۳,۹۷۳	گاز
۱,۳۳۴	۲,۲۷۲	هزینه ماموریت
۵,۸۶۱	۸,۴۳۳	هزینه های رستوران
۳,۱۰۰	۸,۶۰۴	مواد آزمایشگاه هی و آزمایشات
۲,۳۳۴	۴,۶۹۱	مواد ولوازم مصرفی
۸۲۵	۱,۱۳۵	هزینه پوشاک
۴۶۸	۱,۱۴۱	بیمه اموال و موجودیها
۱,۰۰۴	۴,۸۵۱	هزینه آموزش و بهداشت
۴,۳۳۰	۷,۷۸۷	ترانسپورت
۳۵,۱۱۸	۳۸,۲۶۲	مواد شیمیایی مصرف شده
۵,۹۳۲	۹,۵۳۲	هزینه کمکهای غیرنقدی کارکنان
۶,۳۸۹	۱۲,۸۲۰	سایر
(۴,۱۸۰)	(۱۲,۹۲۱)	انتقال به مراکز اداری، تشکیلاتی و فروش
(۱۵,۲۳۶)	(۱۶,۶۳۸)	هزینه های جذب نشده
۲,۰۲۱,۹۵۶	۲,۸۶۵,۲۴۷	جمع هزینه های ساخت
(۷,۵۷۷)	(۱,۷۱۵)	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۲,۰۱۴,۳۷۹	۲,۸۶۳,۵۳۲	بهای تمام شده ساخت
۲۲,۷۶۵	۹,۱۵۹	بهای تمام شده کالای خریداری شده
۱,۵۰۸	-	بهای تمام شده کالای ارسالی جهت برونسپاری
(۱۱۴,۰۵۵)	(۳۴۵,۳۴۴)	(افزایش) موجودی های ساخته شده
۱,۹۲۴,۵۹۷	۲,۵۲۷,۳۴۷	

شرکت شکر باستور یزه بگانه خراسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۶-۱ - مواد مستقیم مصرفی به شرح زیر تفکیک می شود:

شرح		۱۳۹۸	۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال
	مانده ابتدای سال مواد شیر خام	.	.
	مانده ابتدای سال مواد بسته بندی	۱۱۶,۳۶۲	۷۴,۸۹۱
	مانده ابتدای سال مواد جانبی	۲۲,۲۳۵	۱۰,۸۸۰
	اضافه می شود خرید مواد طی سال:		
	شیر خام و خامه	۲,۱۴۵,۵۴۰	۱,۴۴۷,۰۹۹
	مواد بسته بندی	۳۱۶,۴۲۸	۳۲۷,۱۰۳
	مواد اولیه جانبی	۹۶,۰۵۶	۸۳,۴۸۰
	کسر می شود موجودی مواد پایان سال:		
	مواد شیر خام	(۱۱۰,۱۵۶)	(۱۱۶,۳۶۲)
	مواد بسته بندی	(۲۱,۵۳۷)	(۲۲,۲۳۵)
	مواد اولیه جانبی		
	ارسالی به سایر واحد ها:		
	مواد اولیه و بسته بندی ارسالی به سایر واحدها (حواله های انتقال بین انبارها و فروش ضایعات و ارسال به شرکت های گروه)	(۴,۱۰۲)	(۸,۶۵۷)
	بهای تمام شده مواد مصرفی	۲,۵۶۰,۸۳۶	۱,۷۹۶,۲۰۰

۶-۱-۱ - میزان شیر خام خریداری شده به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸		۱۳۹۷	
مقدار - تن	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۶,۱۷۶	۲,۱۴۵,۵۴۰	۸۰,۲۵۲	۱,۴۴۷,۰۹۹

۶-۲ - افزایش در هزینه های حقوق و دستمزد طی سال مربوط به افزایش تولید شرکت ، افزایش در نرخ دستمزد طبق قانون اداره کار و بخشنامه های صادره می باشد.

۶-۳ - هزینه خدمات قراردادی ، حقوق و دستمزد پرسنلی است که از طریق قرارداد پیمانکاری در واحدهای خدماتی تولید ، انبار و ... مشغول خدمت می باشند.

شرکت شیر باستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۴-۶- مقایسه مبنای تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت بودجه شده	تولید واقعی سال ۱۳۹۸	تولید واقعی سال ۱۳۹۷
شیر	۱۲۶,۰۰۰	۳۵,۲۵۷	۳۰,۵۲۵	۳۲,۳۶۲
خامه	۵,۰۰۰	۳,۳۵۶	۲,۷۱۱	۳,۰۲۷
کره	۳,۴۰۰	۹۱۶	۱,۸۷۵	۲,۰۳۲
ماست	۱۶,۰۰۰	۸,۹۲۹	۶,۶۹۹	۷,۱۹۱
پنیر	۱۴,۵۰۰	۲,۲۸۰	۱,۴۹۶	۲,۲۸۶
دوغ	۹,۲۰۰	۲,۹۴۴	۲,۲۵۱	۲,۶۴۳
شیرخشک	۲,۰۰۰	۱,۷۴۷	۳,۳۳۸	۱,۴۳۷
پودر پروتئین	-	۳۸	۷۲	۱۷
پودر آب پنیر	-	۴۴۲	۱۶۱	۲۹۵
	۱۷۶,۱۰۰	۵۵,۹۰۹	۴۹,۲۲۸	۵۱,۲۹۰

۴-۴-۱- ظرفیت بودجه شده بر اساس ترکیب بهینه محصولات و متغیرهای تعیین شده سبب محصولات، شامل نیاز و تقاضای بازار، ظرفیت عملی ماشین آلات

و میزان دریافت شیر و گریذبندهای مختلف، حاشیه سود محصولات، ظرفیت انبارهای شرکت، تعداد شیفت و سایر متغیرها با کسب بالاترین سود و با رعایت سایر جوانب تعیین شده است.

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
۷-۱	میلیون ریال	میلیون ریال
کرایه حمل و توزیع محصولات	۱۲,۷۱۴	۱۳,۳۲۲
تبلیغات و بازاریابی	۹,۳۲۷	۸,۳۹۸
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۵,۳۳۶	۱۶,۸۷۶
کارکرد پیمانکاران قراردادی	۲,۷۲۴	۳,۵۳۳
بیمه سهم کارفرما	۵,۶۲۷	۴,۱۳۹
پاداش افزایش تولید کارکنان	۲,۲۸۸	۱,۸۴۹
مزایای پایان خدمت	۶,۹۶۷	۴,۶۹۵
اضافه کاری	۵,۸۶۷	۴,۱۹۲
ماموریت و ایاب و ذهاب	۳,۴۳۶	۱,۵۲۳
هزینه حق الزحمه مشاوره ای و حسابرسی	۲,۲۸۷	۱,۲۶۳
عوارض گمرکی	۶۵	۲۲۱
ایاب و ذهاب کارکنان	۱,۴۹۲	۹۶۷
استهلاک	۱,۲۰۳	۱,۱۱۷
هزینه پذیرایی	۱,۶۳۳	۸۷۲
ملزومات مصرفی	۲,۴۵۰	۹۲۸
هزینه آموزش و بهداشت غذا و آبدارخانه	۵,۶۷۸	۲,۳۲۳
هزینه تعمیرات	۶۴۵	۵۵۵
هزینه‌های حقوقی و ثبتی	۲,۰۲۵	۱,۷۳۹
هزینه تمدید کارت بازرگانی	-	۳,۹۳۳
سهم از دوایر پشتیبانی (یادداشت ۴)	۱۲,۹۲۱	۴,۱۸۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصل - اقلام استثنائی	-	۶,۰۴۹
هزینه کمک‌های غیر نقدی کارکنان	۲,۱۰۰	۱,۴۳۶
سایر	۴,۸۲۱	۷,۳۱۵
	۱۱۱,۶۰۶	۹۱,۴۲۵

۷-۱- کاهش هزینه‌های حمل و توزیع محصولات نسبت به سال قبل بابت کاهش فروش، محصولات صادراتی شرکت بوده است.

شرکت شیر باستوریزه یگانه خراسان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۹۳۷	۳,۶۱۶	فروش ضایعات
-	۳۰	سایر
<u>۵,۹۳۷</u>	<u>۳,۶۴۶</u>	

۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۵,۳۳۶)	(۱۶,۶۳۸)	هزینه های جذب نشده در تولید
(۱۴۵)	-	سایر
<u>(۱۵,۳۸۱)</u>	<u>(۱۶,۶۳۸)</u>	

۱۰- هزینه های مالی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۷۳۹	۲۰,۹۹۶	وام های دریافتی از بانکها:
<u>۱۸,۷۳۹</u>	<u>۲۰,۹۹۶</u>	

شرکت شیر یاستوریزه یگاه خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۲۷	۳,۴۲۲	درآمد اجاره محل شرکت بازارگستر - ملک خواجه ربیع
۸۳۶	۹۷۶	سود سهام
۲,۷۳۰	۵	سود سپرده‌های بانکی و اوراق مشارکت
۱۲,۲۰۲	-	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۱۸,۴۹۴	۴,۴۰۲	

شرکت شیر باستوریزه یگانه خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹,۵۵۴	۲۰۸,۰۱۴	سود ناشی از عملیات
(۳۷,۵۶۰)	(۳۷,۷۹۴)	اثر مالیاتی
۱۰۱,۹۹۴	۱۷۰,۲۲۰	
(۲۴۵)	(۱۶,۵۹۴)	سود ناشی از فعالیت غیر عملیاتی
۸۵۸	۳,۵۱۵	اثر مالیاتی
۶۱۳	(۱۳,۰۷۹)	
۱۰۲,۶۰۷	۱۵۷,۱۴۱	سود خالص
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد	تعداد	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۵۱۰	۸۵۱	سود پایه هر سهم - عملیاتی - ریال
۳	(۶۵)	سود پایه هر سهم - غیر عملیاتی - ریال
۵۱۳	۷۸۶	سود خالص



موسسه سازهی دانش و بیمارستان
(احسابداران رسمی)
سازمان حسابرسی و بازرسی قانونی

شرکت شبر باستوریزه بنگاه خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقدام سرمایه‌ای در آتیبار	پیش برداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۰۰,۶۸۳	۱۷,۹۷۲	۲,۲۴۰	۲,۱۶۳	۲۷۸,۳۰۸	۳,۸۳۲	۱۲,۴۹۵	۷,۰۶۸	۱۹۶,۶۱۸	۳۱,۳۹۵	۲۵,۴۵۷	۱,۴۴۳
۵۶,۹۰۰	۸,۷۵۰	۲۸,۵۴۶	۱,۸۴۱	۱۷,۷۶۲	۸	۱,۵۶۴	۷,۵۹۹	۶,۵۱۱	۵۹۸	۱,۳۳۲	۱۵۰
(۴,۰۰۶)	-	-	-	(۴,۰۰۶)	-	-	(۱,۱۵۴)	(۲,۸۵۳)	-	-	-
(۲,۲۴۰)	-	(۲,۲۴۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۵۱,۳۳۸	۲۶,۷۲۲	۲۸,۵۴۷	۴,۰۰۴	۲۹۲,۰۶۴	۳,۸۴۰	۱۴,۰۶۰	۱۳,۵۱۳	۲۰۰,۲۷۷	۳۱,۹۹۳	۲۶,۷۸۸	۱,۵۹۳
۲۹,۵۰۳	-	-	-	۲۹,۵۰۳	۲۵	۱,۳۹۳	۱۰,۱۱۹	۱۵,۰۸۷	۱,۴۷۹	۱,۳۹۹	-
-	(۱۰,۰۴۰)	(۲۵,۹۶۴)	(۴,۰۰۴)	۴۰,۰۰۹	-	-	-	۳۸,۳۴۸	-	۱,۶۶۱	-
۳۸۰,۸۴۱	۱۶,۶۸۲	۲,۵۸۳	۰	۳۶۱,۵۷۶	۳,۸۶۵	۱۵,۴۵۳	۲۳,۶۳۲	۲۵۳,۷۱۲	۳۳,۴۷۳	۲۹,۸۴۸	۱,۵۹۳
بهای تمام شده:											
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷											
افزایش											
واگذار شده											
سایر نقل و انتقالات و تغییرات											
مانده در پایان سال ۱۳۹۷											
افزایش											
سایر نقل و انتقالات و تغییرات											
مانده در پایان سال ۱۳۹۸											
استهلاک انباشته:											
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷											
استهلاک											
واگذار شده											
مانده در پایان سال ۱۳۹۷											
استهلاک											
مانده در پایان سال ۱۳۹۸											
۲۰۱,۷۶۷	-	-	-	۲۰۱,۷۶۷	۲,۳۹۵	۶,۷۳۷	۵,۴۴۸	۱۴۸,۶۹۸	۲۰,۰۳۲	۱۸,۴۵۸	-
۱۴,۱۱۴	-	-	-	۱۴,۱۱۴	۱۴۸	۸۹۴	۸۶۱	۷,۲۹۷	۱,۶۱۹	۳,۳۹۵	-
(۳,۷۶۶)	-	-	-	(۳,۷۶۶)	-	-	(۱,۱۳۰)	(۲,۶۳۶)	-	-	-
۲۱۲,۱۱۵	-	-	-	۲۱۲,۱۱۵	۲,۵۴۲	۷,۶۳۱	۵,۱۷۹	۱۵۳,۳۵۹	۲۱,۶۵۱	۲۱,۷۵۳	-
۱۶,۷۲۷	-	-	-	۱۶,۷۲۷	۱۴۵	۱۰۶۷	۳,۳۶۴	۸,۰۰۵	۱۳۸۷	۲,۸۵۹	-
۲۲۸,۸۴۲	-	-	-	۲۲۸,۸۴۲	۲,۶۸۸	۸,۶۹۷	۸,۴۴۳	۱۶۱,۳۶۵	۲۳,۰۳۹	۲۴,۶۱۱	-
۱۵۱,۹۹۹	۱۶,۶۸۲	۲,۵۸۳	۰	۱۳۲,۷۳۴	۱,۱۷۸	۶,۷۵۶	۱۵,۱۹۰	۹۲,۳۴۷	۱۰,۴۳۴	۵,۲۳۷	۱,۵۹۳
۱۳۹,۲۲۲	۲۶,۷۲۲	۲۸,۵۴۷	۴,۰۰۴	۷۹,۹۴۹	۱,۲۹۸	۶,۴۲۹	۸,۳۳۵	۴۶,۹۱۷	۱۰,۳۴۲	۵,۰۳۵	۱,۵۹۳

۱۳- داریی‌های ثابت مشهود

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

شرکت شیر پاستوریزه بگه خراسان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

- ۱-۱۳- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۷۰۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۲-۱۳- مبلغ ۷۰۸۰۰ میلیون ریال از زمین و ساختمان در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک ها می باشد. (یادداشت ۴-۱-۲۵)
- ۳-۱۳- افزایش وسایل نقلیه عمدتاً مربوط به خرید ۳ دستگاه لیفتراک گازی می باشد.
- ۴-۱۳- طی سال مورد گزارش مبلغ ۲۵،۹۶۴ میلیون ریال بابت خرید دستگاه بناپک و لیفتراک و دستگاه های کات پنیر خامه و کندانسور تبخیری بوده که از سرفصل پیش پرداخت های سرمایه ای خارج و به سرفصل وسائط نقلیه و ماشین آلات و تجهیزات اضافه گردیده است.
- ۵-۱۳- پیش پرداخت سرمایه ای عمدتاً بابت خرید دستگاه لیبل زن opp دبه مست از شرکت ماشین سازی سپنتای زنجان و دستگاه بسته بندی پودری از شرکت ماشین سازی کرج ارم می باشد.
- ۶-۱۳- ارقام سرمایه ای نزد انبار عمدتاً شامل ژنراتور ، کانورتر ، پیستون ۴۰tc و قطعات هموزن می باشد.
- ۷-۱۳- افزایش ساختمان عمدتاً مربوط به ساخت سردخانه بالای صفر می باشد .
- ۸-۱۳- افزایش ماشین آلات عمدتاً مربوط به انتقال دستگاه بناپک از سرفصل ارقام یرمايه ای نزد انبار و پیش پرداختهای سرمایه ای به سرفصل دارائی های ثابت و خرید دستگاه کندانسور تبخیری ، دستگاه بسته بندی خامه ۵ کیلوئی و دستگاه تقطیر پروتئین می باشد.
- ۹-۱۳- افزایش تاسیسات عمدتاً مربوط به هزینه های بازسازی دستگاه بویلر می باشد.

شرکت شیر پاستوریزه بگه خراسان (سهامی عام)

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۴- دارایی های نا مشهود

جمع	(مبالغ به میلیون ریال) نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۱,۳۵۰	۲۶۵	۱,۰۸۴
۸	۸	-
۱,۳۵۷	۲۷۳	۱,۰۸۴
۲۱۶	۲۱۶	
۱,۵۷۳	۴۸۹	۱,۰۸۴

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت شیر پاستوریزه یگانه خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۶۸۹	۳,۶۸۹	(۱۶,۰۰۰)

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۱۲,۵۳۴	۳,۶۶۱	۷۴,۳۸۶	۳,۶۶۱	-	۳,۶۶۱		۱,۰۲۰,۶۳۸
۲	۲	۹	۲	-	۲		۱,۵۰۰
۰	۰	-	۰	-	۰		۸۱
۱۲,۵۳۶	۳,۶۶۳	۷۴,۳۹۵	۳,۶۶۳	-	۳,۶۶۳		۱,۰۲۲,۲۱۹
۰	۰	۰	۰	(۱۶,۰۰۰)	۱۶,۰۰۰	۴۰	۱۶,۰۰۰,۴۰۰
۱۰	۱۰	۰	۱۰	۰	۱۰	۰	۱۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰۲	۰	۲
۱۶	۱۶	۰	۱۶	۰	۱۵,۶۶۷	۰	۱۶,۶۶۶
۰	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰۷	۰	۷
۲۶	۲۶	۰	۲۶	(۱۶,۰۰۰)	۱۶,۰۲۶		۱۶,۰۱۷,۰۸۵
۱۲,۵۶۲	۳,۶۸۹	۷۴,۳۹۵	۳,۶۸۹	(۱۶,۰۰۰)	۱۹,۶۸۹		۱۷,۰۳۹,۳۰۴

سرمایه گذاری سریع معامله

(بورسی و فرا بورسی):

شرکت شیر پاستوریزه یگانه اصفهان (سهامی عام)

شرکت شیر پاستوریزه یگانه گلپایگان (سهامی عام)

شرکت شیر پاستوریزه یگانه فارس (سهامی عام)

سایر شرکتها:

شرکت بازار گستر منطقه ۲

شرکت همراهان صنایع توس

شرکت شیر پاستوریزه یگانه کرمان (سهامی خاص)

شرکت شیر پاستوریزه یگانه گیلان (سهامی عام)

شرکت شیر خشک نوزاد (سهامی خاص)

۱۵-۲- ارزش بازار سرمایه گذاریهای سریع معامله (بورسی و فرا بورسی) در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر ۷۴,۳۹۵ میلیون ریال (سال قبل ۱۲,۵۶۲ میلیون ریال) می باشد.

۱۵-۳- با عنایت به هدایت سیاستهای مالی و عملیاتی شرکت بازار گستر منطقه ۲ توسط شرکت صنایع شیر ایران و عدم وجود نفوذ قابل ملاحظه این شرکت در تصمیم گیریهای مربوط به سیاستهای مالی و عملیاتی شرکت فوق الذکر، رویه بکار گرفته شده در خصوص سرمایه گذاری یاد شده در دوره جاری و سنوات گذشته به بهای تمام شده بوده، لذا ارائه صورتهای مالی مجوعه (روش ارزش ویژه) موضوعیت ندارد.

شرکت شیر یاستوریزه بگانه خراسان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲,۵۰۰	۲۲,۵۰۰	-	۲۲,۵۰۰
۱۴۰,۲۵۲	-	-	-
۱۹۲,۷۵۲	۲۲,۵۰۰	-	۲۲,۵۰۰
۲۸۸,۳۰۶	۳۶۱,۸۰۵	(۶,۲۷۳)	۳۶۸,۰۷۸
-	۱۴,۷۶۲	-	۱۴,۷۶۲
-	۱۸,۵۳۰	-	۱۸,۵۳۰
-	۱۰۵	-	۱۰۵
۷,۹۸۸	۶۸	-	۶۸
۲۹۶,۲۹۴	۳۹۵,۲۷۰	(۶,۲۷۳)	۴۰۱,۵۴۳
۴۸۹,۰۴۶	۴۱۷,۷۷۰	(۶,۲۷۳)	۴۲۴,۰۴۳

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی:

شرکت های وابسته

شرکت چاشت پسند

شرکت لبنی کولاک (بابت فروش شیر خشک)

شرکت پارس کرون

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی:

دامداران - مساعده و علوفه تحویلی

حسابها و اسناد دریافتنی حقوقی شده

کارکنان (وامو مساعده)

سپرده های موقت

علی الحساب افزایش تولید کارکنان

شرکت ایمن کار - آقای شمس

شرکت مهران ساحل زنجان

شرکت خدماتی پشتیبانی نگار بهاران

معصومه ماه جانی (بابت ارزش افزوده ملک پگاه ۲)

سایر

۱۴,۱۰۸	-	-	-
۲,۴۵۰	۲,۸۸۵	(۱۱,۸۰۲)	۱۴,۶۸۷
۱,۹۷۲	۳,۹۱۱	-	۳,۹۱۱
۷۷	۷۶	-	۷۶
۵,۶۳۴	۱۰,۵۸۳	-	۱۰,۵۸۳
-	۴۴۷	-	۴۴۷
-	۲۹۴	-	۲۹۴
-	۱۶۴	-	۱۶۴
۱,۰۶۸	۱,۱۰۵	-	۱,۱۰۵
۴,۴۶۷	۱,۴۷۵	-	۱,۴۷۵
۲۹,۷۷۷	۲۰,۹۴۰	(۱۱,۸۰۲)	۳۲,۷۴۲
۲۹,۷۷۷	۲۰,۹۴۰	(۱۱,۸۰۲)	۳۲,۷۴۲
۵۱۸,۸۲۳	۴۳۸,۷۰۹	(۱۸,۰۷۵)	۴۵۶,۷۸۴

۱۶-۱۰-۱ - مبلغ فوق مربوط به چکهای دریافتی از شرکت بازارگستر منطقه دو می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۱۶-۱۰-۲ - حسابها و اسناد دریافتنی حقوقی شده عمدتاً شامل ۶۰۴۹ میلیون ریال مربوط به پرونده سبدهای انبار ظروف ، ۱۸۸۵ میلیون ریال مربوط به نمایندگی فروش زاهدان آقای مقدم ، ۷۷۵ میلیون ریال مربوط به تعاونی دامداران نیشابور و ۱۱۰۵ میلیون ریال مربوط به رونده خانم معصومه ماه جانی می باشد. افزایش حسابهای حقوقی شده مربوط به بدهی تامین اجتماعی نمایندگی زاهدان سرور سروش می باشد.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۶-۱-۳. مطالبات از شرکت های وابسته به شرح زیر قابل تفکیک می باشند:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	خالص	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۶,۱۱۱	۲۲۹,۳۶۲	(۶,۲۷۳)	۲۳۵,۶۳۵	شرکت بازار گستر منطقه ۲ (سهامی خاص)	
-	۱۲۶,۴۸۳	-	۱۲۶,۴۸۳	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)	
-	۵,۲۰۰	-	۵,۲۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)	
۶	۳۸۷	-	۳۸۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)	
۹۳۳	۷۶	-	۷۶	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)	
۵۸۳	۶	-	۶	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)	
۳,۲۹۰	-	-	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)	
۲۳	-	-	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)	
۱۳۰	-	-	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)	
۶,۴۹۷	۲۹۱	-	۲۹۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)	
۱۱۸	-	-	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)	
۱۱۴	-	-	-	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس	
۹۸	-	-	-	شرکت بازار گستر منطقه ۳ (سهامی خاص)	
۳۶	-	-	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)	
۱۳۵	-	-	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)	
۱۶۳	-	-	-	شرکت سهامی صنایع شیر ایران	
۶۸	-	-	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)	
۲۸۸,۳۰۶	۳۶۱,۸۰۵	(۶,۲۷۳)	۳۶۸,۰۷۸		

۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	خالص	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱,۲۵۳	-	۳,۴۴۷	۳,۴۴۷
-	۱,۲۵۳	-	۳,۴۴۷	۳,۴۴۷

سایر دریافتنی ها:
کارکنان (وام مساعده)

۱۷- سایر دارایی ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۸۴۴	۳,۸۴۴

ملک زاهدان - سرور سروش

۱۷-۱- سایر داراییها بابت ملک توقیف شده در شهرستان زاهدان از بابت مطالبات مشتریان حقوقی شده در سنوات قبل می باشد که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۱۲ طرح دعوا توسط آقای سرور سروش علیه شرکت پگاه خراسان به خواسته ابطال سند مالکیت ملک متعلق به این شرکت واقع در زاهدان در دادگاه عمومی حقوقی زاهدان انجام که جلسه اول رسیدگی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۳ برگزار گردید و رای بدوی به نفع شرکت و علیه طرف مقابل صادر شد. نامبرده نسبت به رای بدوی صادره اقدام به تجدید نظر خواهی نمود و موضوع در دادگاه تجدید نظر استان سیستان و بلوچستان تحت رسیدگی می باشد.

شرکت شیر پاستوریزه بگه خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۸- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳	۲۲۶	۱۸-۱
۲,۴۸۴	۲۲۰	پیش پرداخت های داخلی: بیمه تکمیلی و عمر و حوادث
۵۰۸	۱۸۷	خرید مواد اولیه
۳,۰۶۵	۶۳۳	سایر

۱۸-۱- طبق قرارداد منعقد با بیمه معلم از مورخ ۹۸/۱۰/۰۱ لغایت ۹۹/۰۹/۳۰ (بابت بیمه تکمیل درمان پرسنل) مبلغ ۱,۶۱۸ ریال هزینه شناسائی شده و الباقی تا پایان سال ۱۳۹۸ مستهلک خواهد شد.

۱۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۳,۶۶۴	۵۵۹,۰۰۸	۱۹-۳
۲۰,۴۷۳	۲۲,۱۸۸	کالای ساخته شده
۱۳۸,۵۹۷	۱۳۱,۶۸۳	۱۹-۴
۳۹,۳۳۲	۵۰,۳۰۴	کالای در جریان ساخت
۲,۰۱۴	۲,۳۳۱	۱۹-۵
۲,۲۵۷	۴,۷۷۸	مواد اولیه و بسته بندی
۱۴,۷۷۵	۸,۰۴۲	۱۹-۲
۴۳۱,۱۱۱	۷۷۸,۳۳۵	قطعه و لوازم یدکی
		موجودی کالای امانی ما نزد دیگران
		موجودی ظروف
		سایر موجودی ها

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۱۹-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۱۰۰۵ مییارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، سیل و انفجار به صورت شناور بیمه شده است.
 ۱۹-۲- سایر موجودی ها شامل ملزومات اداری و وسائل، ابزار و مواد آزمایشگاهی می باشد.
 ۱۹-۳- کالای ساخته شده عمدتاً از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		شرح
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	
کیلو گرم	کیلو گرم	کیلوگرم	کیلوگرم	انواع شیر
۵۷۵,۹۲۳	۱۸,۰۹۶	۳۶۱,۴۴۹	۱۸,۰۹۶	
۱۴۶,۲۳۲	۲۶,۵۳۵	۲۹۲,۵۷۴	۲۶,۵۳۵	انواع خامه
۴۹۲,۳۹۹	۱۶۴,۸۱۶	۹۵۴,۵۹۱	۱۶۴,۸۱۶	انواع محصولات پودری
۴۳,۴۲۶	۲,۸۲۴	۵۵,۵۳۰	۲,۸۲۴	انواع ماست
۴۹,۹۵۸	۱۴,۷۱۲	۸۳,۱۱۷	۱۴,۷۱۲	انواع پنیر
۷۳,۵۴۲	۴۷۸	۲۱,۹۲۴	۴۷۸	انواع دوغ
۳۶۰,۰۶۳	۳۳۱,۴۹۱	۸۵۱,۳۰۲	۳۳۱,۴۹۱	انواع کره
۷۵۶,۶۲۷	۵۵	۴,۶۵۰	۵۵	سایر (کارمزدی، کشک، ...)
۲۱۳,۶۶۴	۵۵۹,۰۰۸			

۱۹-۴- موجودی مواد اولیه و بسته بندی عمدتاً شامل انواع پاکت شیرهای استریل و خامه، انواع لیوان ماست، پنیر و انواع کارتن، نایلون شیرینگ، انواع

استابلازر، استارتر، پودر کاکائو و نارگیل و ... می باشد.
 ۱۹-۵- موجودی کالای امانی نزد دیگران عمدتاً شامل تجهیزات نگهداری و سرد کردن شیر خام نزد تعاونی صنعتی جام و مجتمع اسلامی فردوس و پاکت شیر توت فرنگی نزد پگاه گلستان و سیلندر چاپ لیبل نزد شرکت پاسارگاد پلیمر می باشد.

۲۰- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۱۵	۱۵,۷۸۰	۲۰-۱
۳۴	۷	
۱,۵۴۹	۱۵,۷۸۷	

موجودی نزد بانک ها
 موجودی صندوق و تنخواه گردان ها

۲۰-۱- موجودی نزد بانک ها شامل اقلام به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ملی - شعبه سمرقند
۹۵	۴۰	بانک رسالت - شعبه امامت
۷۲	۸	بانک کشاورزی - شعبه شیر پگاه خراسان (جاری و سپرده)
۲۱۳	۶,۳۹۸	بانک صادرات - شعبه مشهد
۵	۴,۸۱۰	بانک توسعه صادرات - شعبه بلوار خیام
۵۸۳	۴,۵۶۲	بانک ملت - شعبه گوهر شاد
۸	-	بانک تجارت - شعبه سجاد
۲۷۸	۱۶	بانک پاسارگاد - شعبه آبفا
۱۵۳	۴۷	پست بانک - شعبه خیام
۱۰۸	-	
۱,۵۱۵	۱۵,۷۸۰	

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد

ترکیب به‌هماداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۹	۱۵۸,۰۵۳,۳۹۸	۷۶	۱۵۲,۱۵۰,۰۹۲	شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
-	-	۰.۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک دی
۱	۱,۵۰۳,۹۰۸	۰.۵	۱,۰۰۱,۴۶۳	شرکت آذیه پگاه (سهامی خاص)
۰	۲,۴۶۳	-	۲,۴۶۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
۰	۱,۷۹۵	-	۱,۷۹۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)
۰	۱,۳۳۶	-	۱,۳۳۶	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)
۱۸	۴۰,۴۳۶,۱۰۰	۲۳	۴۵,۸۴۱,۸۵۱	سایر
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱-۱- پیرو صورت جلسه هیات مدیره محترم این شرکت مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۱۵ به منظور اصلاح ساختار مالی و کارآمدسازی شرکت باتوجه به مجازبودن افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های استهلاک ناپذیر (زمین) ، به موجب ماده(۱۴) قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور مصوب اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ و حمایت از کالای ایرانی و صورت جلسه هفتاد و یکمین جلسه ستاد تسهیل و رفع موانع تولید وزارت صنعت ، معدن و تجارت مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۶ و بخشنامه شماره ۳۰/۹۸/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۴ وزارت امور اقتصاد و دارایی ، شرکت در نظر دارد سرمایه خود را از مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱,۶۸۶ میلیارد ریال ، از محل تجدید ارزیابی دارایی (طبقه زمین) افزایش دهد. در حال حاضر و پیرو اطلاعیه های منتشر شده در سامانه کدال گزارش بازرسی قانونی در خصوص افزایش سرمایه صادر شده است و مدارک جهت تایید سازمان بورس و اوراق بهادار ارسال شده است. بدیهی است انجام و نهایی شدن افزایش سرمایه مذکور منوط به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار و تصویب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام می باشد.

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه ، مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص ، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در زمان انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۴۳,۶۸۲	۵۳,۵۳۸	پرداخت شده طی سال
(۴,۷۵۰)	(۴,۶۲۰)	ذخیره تأمین شده
۱۴,۶۰۶	۲۶,۰۶۸	مانده در پایان سال
۵۳,۵۳۸	۷۴,۹۸۶	

شرکت شیر پاستوریزه یگانه خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۴- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:	-	۷,۴۰۰
اسناد پرداختنی:	-	۷,۴۰۰
حسابهای پرداختنی:		
۲۴-۱-۱- مطالبات دامداران - عمدتاً بهای شیر بهمن و اسفند ماه ۱۳۹۸	۴۸۷,۱۳۳	۳۱۹,۶۲۱
۲۴-۱-۲- شرکت های وابسته	۳۶,۹۶۵	۴۱,۳۵۰
۲۴-۱-۳- فروشندگان مواد اولیه	۳۷,۶۱۶	۲۷,۶۴۵
	۵۶۱,۷۱۴	۳۸۸,۶۱۶
	۵۶۱,۷۱۴	۳۹۶,۰۱۶
سایر پرداختنی ها:		
اسناد پرداختنی:		
اشخاص وابسته	۴۱۰	۱۰,۸۹۶
سایر اشخاص	۴۱۰	۳۳,۳۹۶
۲۴-۱-۴		۲۲,۵۰۰
حساب های پرداختنی:		
۲۴-۱-۶- حق بیمه های مکسوره از اشخاص پیمانکاران و شرکتهای مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی	۱۱,۷۷۹	۱۶,۷۴۱
۲۴-۱-۵- سپرده حسن انجام کار پیمانکاران	۷۰,۸۴۰	۳۶,۱۷۹
سپرده های پرداختنی - تامین اجتماعی	۱,۵۸۴	۱۹۳
حق بیمه های پرداختنی کارکنان	۷,۹۰۰	۱۱,۶۰۰
سپرده شرکت در مناقصه و مزایده	۵,۹۴۵	۱,۷۷۰
سایر سپرده های پرداختنی	۱,۹۳۱	۴۵۵
شرکت فرآیند سازان (کنترل خرید دستگاه پاستور ۱۰ تنی)	۷۳۵	۸,۱۱۹
شرکت معین راه گستر خراسان	۱۲۴	۱۲۴
بانک کشاورزی (وام دامداران)	-	۱۴
حقوق و مزایای پرداختنی	-	۱۴,۹۴۲
اتاق بازرگانی و صنایع و معادن خراسان رضوی - بابت کارت بازرگانی خریداران عرضه عمومی حق تقدم سهام مورخ ۹۵.۱۲.۲۸	۱۰,۵۷۶	۴,۷۶۵
سایر	۶۳۵	۳,۹۲۴
	۲,۵۲۷	۲,۶۸۲
	۲۳,۰۰۹	۳,۱۰۹
	۱۳۷,۵۸۴	۱۰۴,۶۱۷
	۱۳۷,۹۹۴	۱۳۸,۰۱۳
	۶۹۹,۷۰۸	۵۳۴,۰۲۸

۲۴-۱-۱- مطالبات دامداران مربوط به بهای شیر بهمن و اسفند ماه می باشد که مبلغ ۲۰۵,۸۱۰ میلیون ریال آن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲-۱-۲۴- مانده حساب‌های پرداختی به شرکت‌های گروه و وابسته به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشند:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۶۳۶	۳۲,۵۷۷	صنایع بسته بندی فراورده های شیری پگاه(سهامی خاص)
-	۲,۸۳۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد(سهامی خاص)
-	۱,۳۸۸	شرکت سهامی صنایع شیرایران(سهامی خاص)
-	۱۵۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)
۱۴۰	۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان(سهامی خاص)
۴	۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان(سهامی خاص)
۳,۵۳۲	-	شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه(سهامی خاص)
۲۸,۷۹۹	-	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
۱۰۳	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)
۱۱۹	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی(سهامی عام)
۱۶	-	شرکت کشت و صنعت همدان (سهامی خاص)
۴۱,۳۵۰	۳۶,۹۶۵	

۳-۱-۲۴- مانده بدهی به فروشندگان مواد اولیه به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشند:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۷۴	۴,۶۱۲	شرکت کارتن سازی تمدن کرج (خرید کارتن)
۲,۷۰۸	۳,۳۸۹	شرکت تولیدی الماس کارتن ممتاز خراسان (خرید کارتن)
۳,۱۴۷	۲,۶۸۹	پیشگامان پخش صدیق (انواع استارتر)
-	۲,۳۷۷	شرکت عقیق گناباد (بابت خرید شیشه شیر)
-	۱,۹۲۰	شرکت توچال پلاست (نایلون شیر خشک)
۸۴۶	۱,۱۸۵	شرکت بهبود پلیمر آرمان توس(بطری شیر دبه ماست)
-	۱,۱۲۷	فروشگاه ایران بخار(سیدهای میر اسماعیلی - قطعات فنی تاسیسات)
-	۸۱۸	برق صنعت ایران(حسن ایران پرست - قطعات فنی برق)
-	۷۷۲	شرکت تجارت نخبه محب (کنسرواتر موز)
-	۷۱۸	شرکت ماهان شیمی بهداد (اسید نیتریک)
-	۶۵۱	شرکت شهران شیمی (محلول شوینده پرسیدین)
-	۶۳۳	شرکت تولیدی بازرگانی پویا کابک (انواع استارتر)
-	۶۰۶	شرکت نی نوش شیراز (خرید نی)
-	۵۷۷	فروشگاه سنتو - ملیحه شاهید (مصالح ساختمانی)
-	۵۶۷	شرکت صنایع بسته بندی کیمیان خزر (پاکت شیر خشک)
-	۴۷۷	فروشگاه دنیای استیل (محسن عزتی - قطعات فنی تاسیسات)
۱۳۱	۴۶۰	شرکت آنزیمهای صنعتی ایران (کیت آنتی بیوتیک)
-	۴۳۳	شرکت صانع شرق(کفی ماست)
-	۳۱۹	اعظم نجار یزدی (خراسان تجهیز فنآور- انواع استارتر)
۱۹,۱۴۰	۱۳,۲۸۶	سایر
۲۷,۶۴۵	۳۷,۶۱۶	

۴-۱-۲۴- مانده اسناد پرداختی بابت چکهای پرداختی به هتل پردیسان و اداره کل حمل و نقل و پایانه های خراسان می باشد.

۵-۱-۲۴- مانده مالیات و ارزش افزوده پرداختی شامل ۶۶,۳۶۴ میلیون ریال ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۸ می باشد که طبق بخشنامه ۲۳۰/۱۶۲/د سازمان امور مالیاتی به دلیل شیوع ویروس کرونا در کشور ، مهلت تسلیم اظهارنامه و پرداخت آن تا پایان آریبهشت ماه سال جاری تمدید شده است و الباقی آن مربوط به ارزش افزوده قطعی سال ۱۳۹۷ می باشد. شایان ذکر است ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و در حال تسویه می باشد.

۶-۱-۲۴- مانده حساب سپرده بیمه اشخاص و پیمانکاران شامل شرکت الماس کارتن ۱۶۱۰ میلیون ریال ، شرکت ایسین پلاستیک ۱۴۲۱ میلیون ریال ، شرکت بهبود پلیمر ۸۱۵ میلیون ریال ، شرکت کارتن سازی تمدن کرج ۸۰۴ میلیون ریال و سایر اشخاص ۷۱۲۹ میلیون ریال می باشد.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹							
		مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۱۰,۵۱۵	...	۲۴,۸۱۱	۲۴,۸۱۱	۲۹,۹۲۸	۱۶,۸۲۷	۸۴,۱۳۷	۱۰۵,۷۳۸	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۲۸,۷۱۸	۱۱,۷۱۸	۱۷,۰۰۰	۱۹,۷۶۸	۳۲,۷۲۲	۲۸,۷۱۸	۱۲۷,۶۳۵	۱۳۹,۳۰۹	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	...	۳۴,۲۷۹	-	-	-	۳۴,۲۷۹	۱۹۰,۴۴۰	۱۹۱,۴۲۰	۱۳۹۸
	<u>۳۹,۲۳۳</u>	<u>۴۵,۹۹۷</u>							

۲۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و در حال تسویه می باشد.

۲۵-۲- مالیات دوره مورد گزارش براساس سود ابرازی پس از کسر معافیهای مقرر در ماده ۱۴۱ و ۱۴۳ و اعمال نتره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم در حسابها منظور شده است.

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

۲۶- تسهیلات مالی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
جاری	جاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۸,۲۳۲	۱۵۱,۱۱۷	تسهیلات دریافتی از بانکها
۱۲۸,۲۳۲	۱۵۱,۱۱۷	

۲۶-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰,۸۰۰	۷۰,۸۰۰	بانک کشاورزی
۶۵,۵۰۲	۶۵,۴۳۲	بانک توسعه صادرات
-	۲۱,۱۸۳	بانک صادرات
۱۳۶,۳۰۲	۱۵۷,۴۱۴	
(۸,۰۷۰)	(۶,۲۹۷)	سود و کارمزد سنل های آتی
۱۲۸,۲۳۲	۱۵۱,۱۱۷	

۲۶-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۲۰۶	۳۲,۱۷۳	۱۱ درصد
۱۰۴,۰۹۵	۱۲۵,۲۴۲	۱۷ تا ۱۸ درصد
۱۳۶,۳۰۲	۱۵۷,۴۱۴	

۲۶-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

سررسید تسهیلات مالی دریافتی حداکثر تا پایان شهریور ماه ۱۳۹۹ می باشد.

۲۶-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

وثیقه تسهیلات دریافتی زمین ، ساختمان و ماشین آلات کارخانه و سفته می باشد.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰,۸۰۰	۷۰,۸۰۰	زمین و ساختمان
۶۵,۵۰۲	۸۶,۶۱۴	چک و سفته
۱۳۶,۳۰۲	۱۵۷,۴۱۴	

شرکت شیر پاستوریزه یگانه خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
جمع	مانده پرداخت نشده
۷,۴۴۷	۴,۹۷۹
۳,۶۲۹	۹۶۲
-	۵,۳۱۹
۱۱,۰۷۶	۱۱,۲۶۱

سنوات قبل از ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۷

۲۷-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۷ مبلغ ۴۰۰ ریال و سال ۱۳۹۶ مبلغ ۳۷۵ ریال است.

۲۸- تعدیلات سنواتی :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۰,۰۰۰)	-
(۱۰,۰۰۰)	-

بابت حسابهای بیمه ای سالهای ۸۹ لغایت ۹۵

۲۸-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام 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.

مانده اقلام مقایسه ای بعد از تجدید ارائه ۱۳۹۷ م.ا.م.ا	مانده اقلام مقایسه ای قبل از تجدید ارائه ۱۳۹۷ م.ا.م.ا		شرح
	بستانکار	بدهکار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۶,۱۸۰	۱۰,۰۰۰	-	۲۷۶,۱۸۰
۱۳,۱۶۸	-	۱۰,۰۰۰	۳,۱۶۸
	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	

پردهاکنی های تجاری و غیر تجاری
تعدیلات سنواتی

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

۲۹- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۱۰۲,۶۰۷	۱۵۷,۱۴۱	
۱۰۲,۶۰۷	۱۵۷,۱۴۱	
		تعدیلات:
۲۸,۷۱۸	۳۴,۲۷۹	هزینه مالیات بر درآمد
۱۸,۷۳۹	۲۰,۹۹۶	هزینه های مالی
(۱۲,۲۰۲)	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۹,۸۵۶	۲۱,۴۴۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴,۱۱۴	۱۶,۷۲۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۸۳۶)	(۹۷۶)	سود سهام
(۲,۷۳۰)	(۵)	سود حاصل از سپرده
(۴,۹۶۶)	(۳,۴۲۲)	خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۰,۶۹۲	۸۹,۰۴۸	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱۲۲,۳۳۸)	۷۷,۹۱۹	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱۸۲,۲۲۲)	(۳۴۷,۲۲۴)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۳,۲۶۹)	۲,۴۳۲	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲۵۳,۳۳۱	۱۶۵,۶۸۰	افزایش پرداختی های عملیاتی
۱۴,۹۲۹	۳,۴۲۲	سایر درآمدها
(۳۹,۶۸۱)	(۹۷,۷۷۰)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۱۳,۶۱۸	۱۴۸,۴۱۸	نقد حاصل از عملیات

شرکت شیر پاستوریزه یگانه خراسان (سهامی عام)

بادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- 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 ۱۳۸۳ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۱۵۰٪-۲۵۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ با نرخ ۲۳۳٪ درصد پایین تر از محدوده هدف بوده است.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۷۶۶,۱۰۷	۹۸۳,۰۶۹	موجودی نقد
(۱,۵۴۹)	(۱۵,۷۸۷)	خالص بدهی ها
۷۶۴,۵۵۸	۹۶۷,۲۸۲	حقوق مالکانه
۳۳۷,۸۰۶	۴۱۴,۹۴۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)
۲۲۴٪	۲۳۳٪	

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک های مربوط به نرخ خرید و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت همواره در تلاش جهت نظارت بهینه بر عملیات شرکت بوده تا بتوان ریسک های یاد شده را در حداقل ممکن داشته باشد به عبارتی شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق کنترل عملیات است.

۳۰-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی (به دلیل خریدهای غیر مستقیم خارجی) قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد :

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

شرکت شهر باستور بزه بگاه خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳۰-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به طور مستقیم به صورت ارزی انجام نمی دهد که در نتیجه آن مستقیماً در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار گیرد و همواره سعی گردیده آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز حتی الامکان مدیریت شود. شرکت فاقد داراییهای پولی ارزی می

۳۰-۵- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور مستقیم در معرض واحد پولی ارزی قرار ندارد

۳۰-۶- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار ندارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه ، به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک می تواند نگهداری شود . شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نیز، نگهداری نمی شود.

۳۰-۷- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

شرکت در دوره مالی مورد گزارش فاقد اوراق بهادار مالکانه بوده است.

۳۰-۸- 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. در این خصوص شرکت با استفاده از اطلاعات مالی و سوابق معاملاتی خود ، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری نموده و به طور مستمر به آنها نظارت می کند. دریافتی های تجاری شامل طلب از شرکت های گروه است . ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

به غیر از شرکت بازار گستر منطقه دو ، بزرگترین مشتری شرکت ، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

۳۰-۹- 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 اندوخته کافی و تسهیلات بانکی ، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۳۰-۱۰- آثار شیوع کرونا

شیوع بیماری کرونا در جهان و اجرای طرح های قرنطینه به منظور جلوگیری از گسترش زنجیره انتقال و کاهش ضریب انتقال ویروس توسط دولت ها ، موجب بروز مشکلات عدید های جهت فعالیت شرکت ها و سازمان ها و تعطیلی بسیاری از کسب و کارها در سراسر جهان شده است. در این رابطه علیرغم تقلیل ساعات کار پرسنل طی فروردین سال ۱۳۹۹، تاثیر با اهمیتی بر روند تولید و فروش شرکت متصور نمی باشد.

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	آیا مشمول ماده ۱۲۹ ق.ت.م. باشد؟	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	پرداخت هزینه های شرکت	هزینه های پرداخت شده توسط شرکت	تضمین
مدیران اصلی واحد تجاری	شیر پاستوریزه یگانه تهران	عضو هیات مدیره	✓	۷,۴۳۳	۱۸۵,۵۱۵	۱۲۲	۱۰	
	شیر پاستوریزه یگانه کرمان	عضو هیات مدیره	✓	۹,۱۵۹	۱,۴۲۸	۱۷۳	۴۴	
	شرکت سرمایه گذاری آتیه یگانه	عضو هیات مدیره	✓	۱,۱۰۹	۰	۰	۰	
	شیر پاستوریزه یگانه همدان	عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۱۹	۱۲	
	شیر پاستوریزه یگانه اصفهان	عضو هیات مدیره	✓	۵۹	۳۳۸	۱۲۳	۱۹	
شرکت های تحت کنترل مشترک	بازرگانی صنایع شیر ایران	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۶۱,۳۱۴	۵۱۴,۶۲۲	۸	۲۶	
	شیر پاستوریزه یگانه گیلان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱,۶۱۱	۹۶	۰	۳۱	
	شیر پاستوریزه یگانه گلستان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۴۷	۰	۲	۲۳	
	شرکت صنایع بسته بندی یگانه	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۹۲,۱۷۲	۰	۰	۰	
	شیر پاستوریزه یگانه آذربایجان شرقی	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۴۸	۴۶	۱۳۷	۴۰	
	شرکت شیر پاستوریزه یگانه خوزستان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۷۰	۰	۶	
	شیر پاستوریزه یگانه گلپایگان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۵۴	۰	۱	۴۵	
	شیر پاستوریزه یگانه زنجان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۱۸	۱۶	
	شیر پاستوریزه یگانه فارس	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۴	۲۷	۶۲	۶۶	۱۴۱,۳۰۰
	شرکت بازارگستر منطقه ۵	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۰	
	شرکت بازارگستر منطقه ۳	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۰	
	شرکت یگانه شیر خشک نوزاد	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۰	
	شرکت های گروه	شیر پاستوریزه یگانه آذربایجان غربی	شرکت های گروه		۰	۰	۳۲۶	۰
شیر پاستوریزه یگانه لرستان		شرکت های گروه		۰	۰	۰	۰	
شرکت صنایع شیر ایران		شرکت های گروه		۰	۰	۹۱۲	۱۳۶	
شرکت بازارگستر منطقه ۲		شرکت های گروه		۴,۲۲۵	۱,۷۷۹,۰۰۱	۰	۱۷۴	
شرکت کشت و صنعت همدان		شرکت های گروه		۰	۰	۰	۰	
شرکت کشت و صنعت فارس		شرکت های گروه		۲۴	۰	۰	۰	
شرکت شیر پاستوریزه یگانه گناباد		شرکت های گروه		۳,۹۷۸	۱۲,۶۸۷	۸۲	۸	

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳-۳۱ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر

(مبالغ به میلیون ریال)



سازمان امور مالیاتی

سال مالی ۱۳۹۸

مدیریت امور مالیاتی

خالص ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سود سهام پرداختی	پرداختی های تجاری	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	دریافتی های تجاری	اسناد دریافتی تجاری	مشمول ماده ۱۲۹	نام شخص وابسته	نوع واب ست گی
بدهی	طلب	بدهی	طلب								
(۱۰۳)	*	*	۵,۲۰۰	*	*	*	۵,۲۰۰	*	✓	شیر پاستوریزه پگاه تهران	عضو
(۴)	*	(۲)	*	*	(۲)	*	*	*	✓	شیر پاستوریزه پگاه کرمان	عضو
(۳,۵۳۲)	*	*	*	*	*	*	*	*	✓	شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه	عضو
*	۶۸	*	*	*	*	*	*	*	✓	شیر پاستوریزه پگاه همدان	عضو
*	۶	*	۳۸۷	*	*	*	۳۸۷	*	✓	شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	عضو
(۲۸,۷۹۹)	*	*	۱۲۶,۴۸۳	*	*	*	۱۲۶,۴۸۳	*	✓	بازرگانی صنایع شیر ایران	عضو
(۱۴۰)	*	(۷)	*	*	(۷)	*	*	*	✓	شیر پاستوریزه پگاه گیلان	عضو
*	۱۳۰	(۱۵۷)	*	*	(۱۵۷)	*	*	*	✓	شیر پاستوریزه پگاه گلستان	عضو
(۸,۶۳۶)	*	(۳۲,۵۷۷)	*	*	(۳۲,۵۷۷)	*	*	*	✓	شرکت صنایع بسته بندی پگاه	عضو
(۱۱۹)	*	*	*	*	*	*	*	*	✓	شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	عضو
*	۹۳۳	*	۷۶	*	*	*	۷۶	*	✓	شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	عضو
*	۲۳	*	*	*	*	*	*	*	✓	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	عضو
*	۱۱۸	*	*	*	*	*	*	*	✓	شیر پاستوریزه پگاه زنجان	عضو
*	*	*	*	*	*	*	*	*	✓	شرکت بازارگستر منطقه ۵	عضو
*	۹۸	*	*	*	*	*	*	*	✓	شرکت بازارگستر منطقه ۳	عضو
*	۶,۴۹۷	*	۲۹۱	*	*	*	۲۹۱	*	✓	شیر پاستوریزه پگاه فارس	عضو
*	۵۸۳	*	۶	*	*	*	۶	*	✓	شیر خشک نوزاد	عضو
*	۱۳۵	*	*	*	*	*	*	*		شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	شرکت
*	۳۶	*	*	*	*	*	*	*		شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	شرکت
*	۳۳۴,۸۸۵	*	۲۵۱,۸۶۲	*	*	(۶,۲۷۳)	۲۳۵,۶۳۵	۲۲,۵۰۰		شرکت بازارگستر منطقه ۲	شرکت
*	۳,۲۹۰	(۲,۸۳۵)	*	*	(۲,۸۳۵)	*	*	*		شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد	شرکت
(۱۶)	*	*	*	*	*	*	*	*		شرکت کشت و صنعت همدان	شرکت
	۱۱۴	*	*	*	*	*	*	*		شرکت کشت و صنعت فارس	شرکت
(۲۲,۳۳۷)	*	(۱,۴۸۸)	*	*	(۱,۴۸۸)	*	*	*		شرکت صنایع شیر ایران	شرکت
					(۳۶,۹۶۵)	(۶,۲۷۳)	۳۶۸,۰۷۷	۲۲,۵۰۰		جمع	

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۲-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب می باشد.

۳۲-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل موارد زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۱,۲۰۰	۱۴۱,۲۰۰	تضمین وام شرکت شیر پگاه فارس (سهامی عام)
۷۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	تضمین وام دامداران
-	۲۲,۰۰۰	تضمین وام بانک صادرات (سفته)
۸۹,۰۰۰	-	پرداخت چک تضمین به صنایع شیر بابت دریافت وام از بانک توسعه صادرات
۲۰,۸۹۶	۱۹,۹۱۳	سایر اسناد تضمینی
۳۲۱,۰۹۶	۲۲۸,۱۱۳	

۳۲-۳- حسابهای انتظامی به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۱,۰۹۶	۲۲۸,۱۱۳	اسناد تضمینی ما نزد دیگران
۵۷۰,۷۸۰	۵۰۲,۵۷۰	اسناد تضمینی دیگران نزد ما
۸۹۱,۸۷۶	۷۳۰,۶۸۳	

۳۲-۴- حسابرسی بیمه ای شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و ذخیره لازم در حسابها منظور شده است، جهت سال ۱۳۹۶ رسیدگی انجام شده ولی تا کنون برگه تشخیص آن صادر نشده است.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام و یا افشاء در صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

۳۴- سود سهام پیشنهادی

۳۴-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۵,۷۱۴ میلیون ریال (مبلغ ۷۹ ریال برای هر سهم) است.

۳۴-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۴-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی و وصول مطالبات تأمین خواهد شد.