

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت شیر پاستوریزه یگانه گلستان (سهامی عام)
بانتظام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱) صورت های مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهارنظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵) صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ واحد مورد گزارش، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۵ اردیبهشت ۱۴۰۰ آن موسسه، نسبت به صورت های مالی فوق الذکر نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶) مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این 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 گزارش وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷) اقدامات هیأت مدیره شرکت جهت انجام تکالیف مقرر شده از سوی مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۴ صاحبان سهام در خصوص موارد مندرج در بند ۱۰ این گزارش و تعیین تکلیف پرونده های باز مالیاتی طی شش ماهه اول سال ۱۴۰۰، به نتیجه نرسیده است.

۸) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۵ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در رابطه با معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده، مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹) 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 رسیدگی های 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 مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰) ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، طی سال مالی مورد گزارش، در خصوص مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، مبنی بر پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی به برخی سهامداران حقیقی (موضوع ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت) و برخی از مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۳۹۷/۰۴/۲۷ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار (مفاد ۱۶، ۳۰ و ...) رعایت نشده است.

۱۱) کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این مؤسسه به موردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.



گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

۱۲) 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 موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.



موسسه حسابرسی و خدمات مشاوره‌ای

مرتضی عسگری

(۸۰۰۵۳۷)

سید خضرا اله ولی زاده

(۸۰۰۸۸۵)

۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱



شرکت شیرپاستوریزه پگاه گلستان

سهامی عام - شماره ثبت ۲۲۵۸

تاریخ:
شماره:
بازگشت:

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای 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 ۷۹	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	روح اله خواجه تراب	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)
	سرپرست	محمدرضا کیهان پور	-
	نایب رئیس هیئت مدیره	مهرنوش امجدی گلپایگانی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	مهناز خدایی جوپاری	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	محمد رضا سهرانی	شرکت آتیه پگاه (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	حمید غفوریان	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)



شرکت شیر باستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

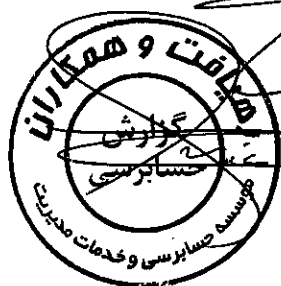
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
درآمدهای عملیاتی	۶,۱۶۴,۰۶۰	۴,۰۰۲,۴۲۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵,۱۴۲,۳۶۹)	(۳,۴۰۷,۲۵۰)
سود ناخالص	۱,۰۲۱,۶۹۱	۵۹۵,۱۷۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۹۶,۱۱۳)	(۲۴۳,۳۱۹)
سایر درآمدها	۸,۹۶۱	۱۰,۰۴۵
سایر هزینه ها	(۸۰,۸۹۰)	(۵۲,۷۴۵)
سود عملیاتی	۵۵۳,۶۴۹	۳۰۹,۱۵۲
هزینه های مالی	(۹۷,۷۰۰)	(۴۶,۱۹۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۲,۶۴۵	۱۰,۸۷۶
سود عملیات قبل از مالیات	۴۶۸,۵۹۴	۲۷۳,۸۳۰
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۰۴,۱۵۸)	(۶۴,۴۱۱)
سود خالص	۳۶۴,۴۳۶	۲۰۹,۴۱۹
سود (زیان) پایه هر سهم :		
عملیاتی - ریال	۸۱۳	۴۴۷
غیرعملیاتی - ریال	(۱۲۴)	(۵۲)
سود پایه هر سهم - ریال	۶۸۹	۳۹۶

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



Handwritten signatures and scribbles across the bottom of the page.

شرکت شیر باستوریزه نگاه گلستان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
سود خالص	۳۶۴,۴۳۶	۲۰۹,۴۱۹
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:		
مآزاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود	۰	۴۰۹,۲۴۸
سود جامع	۳۶۴,۴۳۶	۶۱۸,۶۶۷

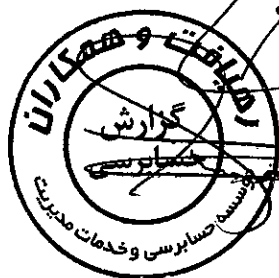
سود خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:

مآزاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

سود جامع

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



Handwritten signature and scribbles over the stamp.

Handwritten signature and scribbles.

شرکت شیر باستوریزه نگاه گلستان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۶۳۰.۷۸۵	۸۲۱.۱۴۶	۱۳
۶.۱۴۷	۶.۱۴۱	۱۴
۱۷۶.۰۲۰	۱۷۶.۰۲۰	۱۵
۵۰۰	.	۱۶
۸۱۳.۴۵۲	۱.۰۰۳.۳۰۷	
۱۹.۴۹۹	۵۰.۶۷۰	۱۷
۹۶۴.۹۷۷	۱.۳۵۹.۴۱۵	۱۸
۶۲۶.۹۱۱	۵۵۹.۱۵۸	۱۹
۱.۱۶۰	۱.۱۶۰	۲۰
۳۳.۵۳۲	۶۱.۲۸۲	۲۱
۱.۶۴۶.۰۷۹	۲.۰۳۱.۶۸۵	
۴۵۲	۴۵۲	۲۲
۱.۶۴۶.۵۳۱	۲.۰۳۲.۱۳۷	
۲.۴۵۹.۹۸۳	۳.۰۳۵.۴۴۴	
۵۲۹.۲۴۸	۵۲۹.۲۴۸	۲۳
۲۲.۴۷۱	۴۰.۶۹۳	۲۴
۲۳۶.۸۱۸	۴۳۴.۸۴۳	
۷۸۸.۵۳۷	۱.۰۰۴.۷۸۴	
۶۵.۷۴۹	۱۰۴.۱۱۱	۲۵
۷۹۳.۸۹۲	۹۷۲.۰۰۷	۲۶
۷۸.۱۱۹	۱۵۴.۶۷۸	۲۷
۲۳۴.۷۶۷	۳۲.۹۹۸	۲۸
۴۹۷.۶۴۴	۷۶۲.۸۶۶	۲۹
۱.۲۷۵	۴.۰۰۰	۳۰
۱.۶۰۵.۶۹۷	۱.۹۲۶.۵۴۹	
۱.۶۷۱.۴۴۶	۲.۰۳۰.۶۶۰	
۲.۴۵۹.۹۸۳	۳.۰۳۵.۴۴۴	

دارایی ها :

دارایی های غیر جاری :

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های نامشهود

سرمایه گذاری های بلندمدت

سایر دارایی ها

جمع دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری :

پیش پرداخت ها

موجودی مواد و کالا

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

موجودی نقد

دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدهی ها :

حقوق مالکانه :

سرمایه

اندوخته قانونی

سود انباشته

جمع حقوق مالکانه

بدهی ها :

بدهی های غیر جاری :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

بدهی های جاری :

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

مالیات پرداختی

سود سهام پرداختی

تسهیلات مالی

پیش دریافت ها

جمع بدهی های جاری

جمع بدهی ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



۴

Handwritten signature and stamp.

شرکت شیر باستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سرمایه	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۲۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۰	۸۵,۸۷۰	۲۱۷,۸۷۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹:					
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹	۰	۰	۰	۲۰۹,۴۱۹	۲۰۹,۴۱۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۴۰۹,۲۴۸	۰	۴۰۹,۲۴۸
سود جامع سال ۱۳۹۹	۰	۰	۴۰۹,۲۴۸	۲۰۹,۴۱۹	۶۱۸,۶۶۷
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۴۸,۰۰۰)	(۴۸,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۴۰۹,۲۴۸	۰	۰	۰	۴۰۹,۲۴۸
انتقال از مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۰	۰	(۴۰۹,۲۴۸)	۰	(۴۰۹,۲۴۸)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۱۰,۴۷۱	۰	(۱۰,۴۷۱)	۰
	۴۰۹,۲۴۸	۱۰,۴۷۱	۰	۱۵۰,۹۴۸	۵۷۰,۶۶۷
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۵۲۹,۲۴۸	۲۲,۴۷۱	۰	۲۳۶,۸۱۸	۷۸۸,۵۳۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰:					
سود خالص سال ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۳۶۴,۴۳۶	۳۶۴,۴۳۶
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۱۴۸,۱۸۹)	(۱۴۸,۱۸۹)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۱۸,۲۲۲	۰	(۱۸,۲۲۲)	۰
	۰	۱۸,۲۲۲	۰	۱۹۸,۰۲۵	۲۱۶,۲۴۷
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵۲۹,۲۴۸	۴۰,۶۹۳	۰	۴۳۴,۸۴۳	۱,۰۰۴,۷۸۴

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



شرکت شر باستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
		جریان های نقدی حاصل از (مصرف شده در) فعالیت های عملیاتی :
(۲۲۳,۶۰۶)	۴۵۱,۲۰۶	۳۱
(۱۷,۴۱۶)	(۲۷,۵۹۹)	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲۴۱,۰۲۲)	۴۲۳,۶۰۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از (مصرف شده در) فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از (مصرف شده در) فعالیت های سرمایه گذاری :
(۱۳۶,۰۵۳)	(۲۱۴,۷۳۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۹۹)	(۶۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۳)	.	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۰,۲۵۰	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۵۹	۹۱۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۲,۱۶۸	۴۴۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۷۳,۴۷۸)	(۲۱۳,۴۳۳)	جریان خالص خروج نقد مصرف شده در فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۱۴,۵۰۰)	۲۱۰,۱۷۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از (مصرف شده در) فعالیت های تامین مالی :
۸۰۷,۴۸۴	۱,۲۷۴,۶۴۴	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۴۳۶,۹۲۱)	(۱,۰۰۹,۴۲۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۴۶,۱۹۷)	(۹۷,۷۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۷,۱۰۵)	(۳۴۹,۹۵۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۳۰۷,۲۶۱	(۱۸۲,۴۳۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از (مصرف شده در) فعالیت های تامین مالی
(۷,۲۳۹)	۲۷,۷۳۸	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۰,۶۴۰	۳۳,۵۳۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۳۱	۱۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۳,۵۳۲	۶۱,۲۸۲	مانده موجودی نقد در پایان سال
۵۸۵,۲۳۹	.	معاملات غیر نقدی
		۳۲

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



Handwritten signatures and dates at the bottom of the page.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان به شماره شناسه ملی ۱۰۷۰۰۱۲۹۳۹۸، در تاریخ ۱۳۸۳/۹/۱۱ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۴۲۵۸ نزد اداره کل ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی استان گلستان به ثبت رسیده و در حال حاضر زیر مجموعه شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص) می باشد. مرکز اصلی شرکت واقع در گرگان، میدان بسیج است. این شرکت به عنوان یکی از کارخانه های فرآوری کننده شیر در شهرستان گرگان با ظرفیت اسمی ۱۵۰ تن در روز تجهیز و به بهره برداری رسیده است. بر اساس تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صنایع شیر ایران در مورخ ۱۳۸۲/۴/۲۸ مبنی بر تبدیل کارخانه های تابعه به شرکت و متعاقب آن به موجب دستور هیئت مدیره شرکت صنایع شیر ایران، شرکت با سرمایه اولیه ۱۰ میلیون ریال تأسیس گردید که براساس مصوبات مجمع عمومی فوق العاده، سرمایه شرکت طی چند مرحله افزایش و در نهایت به مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال، افزایش یافت. در سال ۱۳۹۴ به منظور ایجاد شرایط ورود سهام شرکت به بورس اوراق بهادار و بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۸ نوع شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و اساسنامه جدید شرکت مطابق با اساسنامه نمونه شرکت های سهامی عام پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به تصویب رسید و مراتب طی اعلامیه مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۸ در اداره ثبت شرکت های گرگان ثبت گردید و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۲ در بازار دوم فرابورس ایران پذیرفته شده است. در نهایت طبق مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۵ سرمایه شرکت از مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال به مبلغ ۵۲۹،۲۴۸ میلیون ریال از محل مازاد تجدید ارزیابی زمین افزایش یافته است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از خرید، فروش، فرآوری و توزیع شیر و انواع فرآورده های شیری به صورت فله و بسته بندی شده، واردات و صادرات شیر و کلیه فرآورده های شیری، کمک به افزایش کیفیت شیر در سطح کشور، برقراری ارتباط علمی و فنی و تحقیقاتی با مراکز داخلی و خارجی مرتبط با صنعت شیر، تأسیس واحدهای جدید مرتبط با موضوع این ماده و توسعه واحدهای موجود به صورت مستقل و یا با مشارکت اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل و خارج از کشور، انجام هرگونه فعالیت تولیدی یا بازرگانی مرتبط با موضوع این شرکت و توسعه فعالیت های موجود، خرید و فروش اوراق بهادار از قبیل اوراق مشارکت، سهام بورس و سپرده گذاری در بانکها و غیره، سرمایه گذاری و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل و خارج از کشور و اقدام به کلیه اموری که در جهت حفظ منافع سهامداران و رعایت صرفه و صلاح آنها در موقعیتهای مختلف لازم بوده و مغایر با قوانین جاری جمهوری اسلامی ایران نباشد.



شرکت شیر باستوریزه بگاہ گلستان (سہامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی بہ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

فعالیت شرکت در طی سال مالی مورد گزارش عمدتاً تولید و فروش محصولات لبنی بوده است.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماہانہ تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی کہ بخشی از امور خدماتی شرکت را بہ عہدہ دارند، طی سال مالی جاری و سال مالی قبل بہ شرح زیر بوده است :

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۳۴	۷۴	
۱۴۴	۱۱۹	کارکنان قراردادی
۱۷۸	۱۹۳	
۱۱۲	۹۵	کارکنان شرکت های خدماتی (پیمانی)
۲۹۰	۲۸۸	

از کل تعداد نفرات خدماتی و پیمانی در سال ۱۴۰۰، بہ طور متوسط تعداد ۶۳ نفر شرکتی و ۳۲ نفر روزمزد در شرکت مشغول بہ کار میباشند.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده :

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده کہ در دورہ جاری لازم الاجرا شدہ است و بر صورت های مالی آثار باہمیتی داشتہ است :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ اندازہ گیری ارزش منصفانہ.

اجرای این استاندارد آثار باہمیتی بر صورت های مالی نداشتہ است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی باہمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شدہ مصوب کہ

هنوز لازم الاجرا نیستند بہ شرح زیر است :

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز :



شرکت شیر باستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

استاندارد آثار تغییر در نرخ ارز در سال ۱۴۰۰ به تصویب رسید و در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجراست. هدف این استاندارد الزام واحد تجاری به افشای اطلاعاتی است که استفاده کنندگان صورت های مالی را قادر به ارزیابی کند. با توجه به نداشتن دارایی (به استثنای موجودی نقد ارزی که کم اهمیت می باشد) و بدهی ارزی بکارگیری این استاندارد تاثیر بااهمیتی بر صورت های مالی نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف) سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار به روش ارزش بازار.

ب) زمین به روش تجدید ارزیابی.

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف) داده های ورودی سطح یک، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آن ها دست یابد.

ب) داده های ورودی سطح دو، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح یک هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج) داده های ورودی سطح سه، داده های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- درآمدهای عملیاتی

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



شرکت شیر باستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

الف) درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتریان و عوامل توزیع و فروش (شرکت بخش سراسری بازار گستر پگاه و شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران) شناسایی می شود.

ب) درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح ذیل می باشد:

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

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها 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) تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

ج) در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

د) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.



شرکت شیر باستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولیه تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه سال شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل « دارایی های واجد شرایط » است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۵-۳ صورت های مالی، 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 باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- زمین بر مبنای تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۷ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسید و با استفاده از ارزیابان مستقل صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد.

۳-۵-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می گردد :



شرکت شیر باستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۵ و ۱۰ ساله و ۱۲٪	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۶، ۱۰، ۱۵ و ۲۰ ساله و ۱۲٪ و ۱۵٪	خط مستقیم و نزولی
وسایط نقلیه	۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۲ الی ۱۵ سال	خط مستقیم
ابزارآلات	۵، ۶ و ۱۵ ساله	خط مستقیم

۱-۳-۵-۳- 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 آمدگی 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٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۱-۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هر گاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۲-۳-۶-۲- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود و زیان انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.



شرکت شیر پاستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور 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.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

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

۳-۸-۲- کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین در سال مالی مورد گزارش مورد آزمون قرار گرفته و فاقد کاهش ارزش بوده است.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شوند. 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 موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:



شرکت شیر باستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

روش مورد استفاده

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

۱۰-۳- دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش

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

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

۱۱-۳- ذخایر

۱-۱۱-۳- ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.



شرکت شیر باستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۱۱-۳- ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۳-۳- سرمایه گذاری ها

نوع سرمایه گذاری	نحوه اندازه گیری
سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلندمدت

سرمایه گذاری های جاری

نوع سرمایه گذاری	زمان شناخت درآمد
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود سود موثر)

انواع سرمایه گذاری ها



شرکت شیر باستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۴-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

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

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

۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری بلندمدت در سهام شرکت ها برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۱-۴- طبقه بندی ذخیره مزایای پایان خدمت در طبقه بدهی های غیرجاری

هیات مدیره شرکت با توجه به اینکه ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت کارکنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود، لذا مانده ذخیره مزایای پایان خدمت در پایان سال مالی، تحت عنوان بدهی های غیرجاری طبقه بندی گردیده است.



شرکت شیر باستوریزه نگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		یادداشت
مبلغ	مقدار تن	مبلغ	مقدار تن	
فروش خالص :				
داخلی :				
۴۹۳,۴۳۰	۸,۴۰۲	۴۷۰,۴۶۹	۶,۰۸۸	گروه شیر باستوریزه
۲۷۵,۲۱۲	۲,۷۲۷	۵۵۶,۳۲۷	۳,۳۸۰	گروه شیر استریل
۹۸۴,۷۱۳	۳,۵۱۱	۱,۴۳۸,۴۶۹	۴,۳۸۵	گروه خامه
۳۶۵,۴۴۹	۵,۷۳۵	۵۰۷,۴۳۰	۴,۷۷۵	گروه ماست
۱,۷۲۸,۲۱۰	۵,۲۸۹	۲,۸۱۲,۴۴۹	۵,۵۹۰	گروه پنیر
۹۶,۰۵۳	۲,۹۶۴	۱۴۸,۸۷۵	۲,۸۶۵	گروه دوغ
۴۸,۹۸۸	۷۷	۱۱۸,۶۱۸	۱۲۷	گروه کره
۷۲,۱۴۹	۲۱۵	۳۸۴,۵۰۱	۶۸۴	گروه شیر خشک
۴۲,۱۸۶	۸۸۶	۶۸,۵۹۳	۷۸۷	گروه پودر آب پنیر
۶۳,۷۳۵	۳۹۳	۷۰,۷۷۰	۲۹۴	سایر محصولات لبنی (کشک و فرنی)
۵۳۰	۴	۸۲۰	۵	سایر محصولات غیر لبنی
۴,۱۷۰,۶۵۵	۳۰,۲۰۳	۶,۵۷۷,۳۲۱	۲۸,۹۸۰	
صادراتی :				
۵,۶۶۱	۱۷	۲۱,۸۹۲	۸۰	گروه خامه
۵,۵۰۴	۴۷	۷,۹۸۳	۴۱	گروه شیر استریل
.	.	۲۲۱	۱	گروه پنیر
۴۰,۷۷۸	۲۹۹	.	.	گروه شیر باستوریزه (شیر کندانس)
۹۲,۴۲۵	۳۵۵	.	.	گروه شیر خشک
۱۴۴,۳۶۸	۷۱۸	۳۰,۰۹۶	۱۲۲	
۴,۳۱۵,۰۲۳	۳۰,۹۲۱	۶,۶۰۷,۴۱۷	۲۹,۱۰۲	فروش ناخالص
(۱۰,۷۱۸)	(۱۳۰)	(۵,۳۱۰)	(۱۸)	برگشت از فروش
(۳۰۲,۴۵۳)	.	(۴۳۸,۰۸۷)	.	تخفیفات
۴,۰۰۱,۸۵۲	۳۰,۷۹۱	۶,۱۶۴,۰۲۰	۲۹,۰۸۴	فروش خالص
۵۶۹	۷	۴۰	۱	درآمد ارایه خدمات
۴,۰۰۲,۴۲۱	۳۰,۷۹۸	۶,۱۶۴,۰۶۰	۲۹,۰۸۵	

۵-۶



شرکت شیر باستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۵- نرخ فروش محصولات شرکت بر اساس نرخ مصوب شرکت صنایع شیر ایران، هماهنگ شده با سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان و وزارت صنعت و معدن و تجارت و مصوبات هیات مدیره شرکت تعیین شده است.

۲-۵- عمده دلایل افزایش مبلغ فروش در سال جاری نسبت به سال مالی قبل شامل موارد ذیل می باشد :

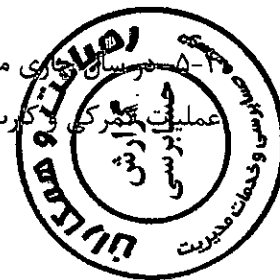
(الف) بهینه نمودن ترکیب سبد تولید و فروش و افزایش وزنی در گروه محصولات داخلی با ارزش واحد فروش بالا نظیر انواع خامه، انواع پنیر، پودر شیرخشک.

(ب) افزایش نرخ فروش اکثر محصولات تولیدی که متاثر و متناسب با افزایش نرخ خرید شیرخام، عمده ترین قلم تشکیل دهنده بهای تمام شده محصول و سایر مواد اولیه و بسته بندی و بالا رفتن نرخ فروش پودر شیرخشک متاثر از افزایش نرخ شیرخام بوده است.

(ج) بهینه نمودن ترکیب سبد تولید محصولات صادراتی (افزایش سفارشات صادراتی فروش خامه)

۳-۵- دلیل عمده افزایش تخفیفات در سال مالی جاری نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش ارزش ریالی فروش و افزایش میزان فروش محصولات با نرخ حق التوزیع بالاتر (محصولات ملی) نسبت به سال قبل می باشد.

۴-۵- ارزش ریالی جاری میزان ۵۴۲۱ تن محصول به ارزش ۱۲۹۴۵۶۵ میلیون ریال به کشورهای افغانستان، عراق و پاکستان به صورت فروش داخلی به شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران و با عملیات بازرگانی آن شرکت صورت پذیرفت، که در فروش داخلی طبقه بندی گردیده است.



شرکت شیر باستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		یادداشت
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
۳,۰۰۴,۸۸۶	۷۵%	۴,۴۲۹,۶۶۹	۷۲%	
۷۷۶,۵۷۱	۱۹%	۱,۲۹۴,۵۶۵	۲۱%	۵-۴
۷,۵۱۸	۰%	۲۰,۷۳۰	۰%	
۳,۷۸۸,۹۷۵	۹۵%	۵,۷۴۴,۹۶۴	۹۳%	
۲۱۳,۴۴۶	۵%	۴۱۹,۰۹۶	۷%	
۴,۰۰۲,۴۲۱	۱۰۰%	۶,۱۶۴,۰۶۰	۱۰۰%	

اشخاص وابسته :

شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (فروش محصولات)

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (فروش داخلی)

سایر شرکت های گروه (فروش محصولات پودری)

سایر مشتریان :

اشخاص حقوقی و حقیقی (عمدتاً محصولات پودری شامل شیر خشک، پودر آب پنیر و ...)

۵-۵- درآمد از ارائه خدمات شامل ۳۷۸ کیلو پودر شیر خشک حاصل از شیر شتر می باشد.



شرکت شیر باستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

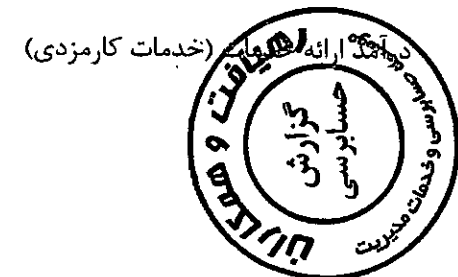
۵-۷- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده بر حسب گروه محصولات اصلی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمدهای عملیاتی
%	%			
۱۵	۱۸	۱۷۶,۷۰۰	(۸۰۹,۹۷۸)	۹۸۶,۶۷۸
۳۲	۳۰	۴۱۸,۵۲۸	(۹۶۵,۳۹۷)	۱,۳۸۳,۹۲۵
۷	۱۶	۷۷,۵۵۴	(۳۹۶,۶۷۴)	۴۷۴,۲۲۸
۶	۱۱	۲۸۳,۹۳۰	(۲,۲۷۰,۸۸۳)	۲,۵۵۴,۸۱۳
۱۹	۱۶	۲۲,۰۳۸	(۱۱۵,۶۷۴)	۱۳۷,۷۱۲
۲۳	۱۳	۱۴,۳۱۹	(۹۶,۶۳۰)	۱۱۰,۹۴۹
۱۰	۵	۲۳,۴۰۷	(۴۲۹,۶۸۸)	۴۵۳,۰۹۵
۱۹	۸	۵,۲۲۴	(۵۷,۳۹۶)	۶۲,۶۲۰
۱۵	۱۷	۱,۰۲۱,۷۰۰	(۵,۱۴۲,۳۲۰)	۶,۱۶۴,۰۲۰
۰	(۲۳)	(۹)	(۴۹)	۴۰
۱۵	۱۷	۱,۰۲۱,۶۹۱	(۵,۱۴۲,۳۶۹)	۶,۱۶۴,۰۶۰

فروش خالص :

گروه انواع شیر
گروه خامه
گروه ماست
گروه پنیر
گروه دوغ
گروه کره
گروه محصولات پودری
سایر محصولات



شرکت شرباستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۳,۱۱۹,۱۷۵	۴,۸۴۵,۶۱۱	۶-۳	مواد مستقیم مصرفی
۱۳۳,۳۱۸	۱۸۵,۱۹۴	۶-۱	هزینه دستمزد مستقیم
			سربار ساخت :
۱۴۰,۲۵۵	۲۰۳,۴۱۹	۶-۱	هزینه دستمزد غیر مستقیم
۱۷,۷۱۲	۱۸,۹۲۸	۶-۲	هزینه استهلاک
۷۵,۶۸۳	۸۷,۹۵۲	۶-۲	هزینه تعمیرات و نگهداری و لوازم یدکی مصرفی
۱۸,۳۳۶	۳۳,۳۲۳	۶-۲	هزینه برق و سوخت و گاز
۱,۳۱۶	۲,۱۸۱	۶-۲	هزینه حق بیمه اموال
۴۷,۳۲۴	۶۰,۶۹۸	۶-۲	هزینه CIP، مواد آزمایشگاهی، ملزومات مصرفی و ...
۷۷۳	۱,۰۷۱	۶-۲	خدمات قراردادی
۱۹,۶۰۸	۳۹,۰۴۸	۶-۲	سایر
(۱۳,۳۸۹)	(۱۵,۰۰۹)	۷	کسر می شود : سهم دوایر اداری و فروش از سربار
۳,۵۶۰,۱۱۱	۵,۴۶۲,۴۱۶		جمع هزینه های تولید
(۵۲,۷۴۵)	(۷۹,۹۶۸)	۹	کسر می شود : هزینه های جذب نشده تولید
۳,۵۰۷,۳۶۶	۵,۳۸۲,۴۴۸		بهای تمام شده کالای تولید شده
۴,۱۶۶	۵,۰۵۲		بهای تمام شده کالای خریداری شده طی سال
(۱۰۴,۲۸۲)	(۲۴۵,۱۳۱)	۱۸	افزایش موجودی کالای ساخته شده
۳,۴۰۳,۲۵۰	۵,۱۴۲,۳۶۹		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی



شرکت شیر باستوریزه بگاہ گلستان (سہامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی بہ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۶- علت افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا در سال مالی جاری نسبت بہ سال مالی قبل، مربوط بہ افزایشات حقوق طبق بخشنامہ اداره کار، بعضاً ترمیم و بہبود حقوق و نیز تغییر وضعیت بودہ است.

۲-۶- افزایش هزینه های سربار ساخت در سال مالی جاری نسبت بہ سال مالی قبل، عمدتاً ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها در کشور می باشد.

۳-۶- گردش مواد مستقیم مصرفی در طی سال مالی بہ شرح ذیل می باشد :

(مبالغ بہ میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
۱۷۴,۹۷۶	۴۲۰,۰۴۱	۱۸ موجودی مواد اولیه ابتدای سال
۲,۳۵۳,۶۲۶	۳,۳۰۸,۴۹۴	۶-۳-۱ خرید شیرخام طی سال مالی
۱,۰۰۲,۲۸۵	۱,۶۴۳,۲۲۸	۶-۳-۲ خرید مواد جانبی و مواد بسته بندی طی سال مالی
۸,۳۲۹	۱۲,۵۶۳	سایر
۳,۵۳۹,۲۱۶	۵,۳۸۴,۳۲۶	مواد اولیه آمادہ مصرف
(۴۲۰,۰۴۱)	(۵۳۸,۷۱۵)	۱۸ موجودی مواد اولیه پایان سال
۳,۱۱۹,۱۷۵	۴,۸۴۵,۶۱۱	مواد مستقیم مصرفی



شرکت شیر باستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۳-۶- تامین کنندگان شیر خام به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		تامین کننده
درصد نسبت به کل خرید	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید	مبلغ	
%		%		
۵	۱۱۹,۵۳۴	۱۰	۳۴۴,۲۹۶	شرکت کشاورزی دامپروری مارال شاهرود
۸	۱۹۰,۲۲۹	۹	۲۹۳,۴۵۲	شرکت کشت و صنعت جوبین
۴	۱۰۳,۴۴۲	۷	۲۲۴,۹۲۰	شرکت زراعی دشت ناز ساری
۳	۷۹,۴۷۸	۷	۲۲۱,۹۰۹	شرکت تعاونی گاوداران دامغان
۴	۹۹,۱۸۸	۶	۲۱۰,۱۰۰	مرکز دریافت شیر مجن
۴	۸۴,۹۴۳	۵	۱۷۱,۰۹۲	شرکت خوراک دام و طیور گرگان و دشت
۵	۱۲۹,۴۰۸	۵	۱۵۰,۵۸۷	شرکت کشت و صنعت دامپروری همدان
۴	۹۲,۳۸۹	۴	۱۴۷,۵۲۳	شرکت تعاونی دامداران کلاته خبیج
۷	۱۷۴,۱۹۶	۳	۹۳,۴۶۷	شرکت شیر پگاه گناباد
۲	۴۲,۶۰۷	۳	۸۷,۵۳۱	شرکت جوشان چشمه قائم
۵	۱۱۰,۵۷۳	۲	۷۹,۴۴۲	شرکت سهامی مزرعه نمونه
۱	۳۴,۳۱۴	۲	۶۹,۴۶۸	تعاونی دامداران گلوگاه
۰	۰	۲	۶۴,۶۵۱	شرکت کشت و صنعت و دامپروری مهر ماندگار
۵	۱۲۰,۶۵۱	۲	۶۱,۸۰۲	آقای داریوش محمدی
۰	۰	۱	۴۸,۱۶۶	موسسه دامپروری قدس رضوی
۱	۲۱,۵۴۷	۱	۴۶,۷۱۳	شرکت شیر دوشان گمیشان
۰	۰	۱	۴۵,۲۰۲	شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر
۱	۲۸,۳۵۱	۱	۴۵,۱۲۷	آقای سید محمد حسینیان
۲	۴۶,۴۲۰	۱	۴۴,۶۶۵	مرکز جمع آوری شیر یوسف دیلم
۱	۱۹,۲۷۹	۱	۴۳,۵۷۳	شرکت تعاونی روستای متحد
۱	۱۶,۵۳۷	۱	۴۳,۵۱۴	شرکت تعاونی دامداران بندرگز
۰	۰	۱	۳۷,۷۸۴	شرکت بازارگاه نهاده کیان
۰	۰	۱	۳۱,۵۰۱	شرکت تعاونی جمع آوری شیر ساحل خواجه نفس
۱	۱۵,۵۶۲	۱	۲۵,۰۰۳	آقای محمدعلی پهلوانی نژاد
۰	۰	۱	۲۴,۱۵۰	آقای محمدتقی مقصدلو
۱	۱۴,۱۰۱	۱	۱۸,۸۰۲	آقای عبدالکریم روشنفر
۰	۱۱,۲۸۹	۰	۱۵,۵۸۸	آقای سیدبابا علوی
۱	۲۳,۱۱۶	۰	۱۴,۴۳۸	آقای خلیل فرشلاف زیرنگ کار
۸	۱۹۷,۳۲۲	۰	۱۳,۸۵۸	آقای محمد قلی زاده
۱۵	۵۷۹,۱۵۰	۱۸	۵۹۰,۱۷۰	سایر
	۲,۳۵۳,۶۲۶	۱۰۰	۳,۳۰۸,۴۹۴	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۳-۶- تامین کنندگان مواد جانبی و مواد بسته بندی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		تامین کننده	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید	مبلغ		
%		%			
۳۹	۳۹۴,۷۵۹	۴۰	۶۶۲,۵۴۸	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	مواد کمکی و بسته بندی
۱۷	۱۷۵,۰۵۹	۲۰	۳۲۱,۲۱۲	شرکت بسته بندی فرآورده های شیری پگاه	مواد کمکی و بسته بندی
۷	۶۷,۵۱۴	۷	۱۲۳,۰۶۷	شرکت صنایع بسته بندی مینکران فجر گلستان	بسته بندی
۶	۶۰,۲۱۷	۳	۵۵,۹۹۷	چاشت پسند	مواد کمکی
۰	۰	۳	۴۹,۱۱۴	شرکت اندیشه سلامت نوتریکا	مواد کمکی
۲	۱۵,۸۶۷	۲	۳۸,۲۸۸	شرکت توسعه پارس پلاستیک خوزستان	بسته بندی
۰	۰	۲	۳۱,۲۷۲	شرکت بازرگانی زرین سلامت آذربایجان	مواد کمکی
۰	۰	۲	۳۰,۳۱۲	شرکت تعاونی کیوان پلاست دلیجه	بسته بندی
۱	۱۰,۰۷۰	۲	۲۸,۹۵۹	شرکت پیشگامان پخش صدیق	مواد کمکی
۱	۱۵,۰۲۷	۱	۲۳,۰۳۹	شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی	مواد کمکی
۱	۱۰,۰۲۴	۱	۲۲,۰۷۴	شرکت بهین صنعت تبرستان	بسته بندی
۱	۱۲,۲۹۶	۱	۲۱,۰۲۶	شرکت صنایع پلاستیک تک ظرف اذر بایجان	بسته بندی
۰	۰	۱	۲۰,۳۵۸	شرکت چاپ نو نگار شمال گستر گلستان	بسته بندی
۰	۶۷۱	۱	۱۸,۵۰۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	مواد کمکی
۱	۱۰,۳۷۰	۱	۱۷,۲۲۶	شرکت پیشگامان آسام آریا	مواد کمکی
۰	۰	۱	۱۲,۹۷۰	شرکت مهر فراز آبرود	مواد کمکی
۲	۱۷,۴۸۴	۱	۹,۸۸۸	شرکت صافی ضمیر پلاست	بسته بندی
۱	۱۲,۵۶۸	۱	۸,۴۶۷	شرکت غسل شهید نشاط مصفا	مواد کمکی
۰	۱,۴۰۷	۰	۷,۲۶۶	شرکت پگاه آرمان الوند	مواد کمکی
۰	۳۴۲	۰	۷,۱۰۵	شرکت زرین گل آریا فن آور	مواد کمکی
۰	۰	۰	۷,۰۸۸	شرکت بازرگانی بهار دانه پارس	مواد کمکی
۱	۶,۵۵۸	۰	۶,۸۰۹	شرکت صدرا نگین پاسارگاد	بسته بندی
۰	۳,۲۷۱	۰	۶,۶۵۹	شرکت رها مهر پارتاک	مواد کمکی
۰	۰	۰	۶,۴۸۷	کارخانه قند شیروان	مواد کمکی
۰	۴,۵۴۵	۰	۶,۴۱۲	شرکت رنگینه فیلم گرگان	بسته بندی
۱	۵,۱۰۷	۰	۶,۲۸۵	شرکت آسان نوش	بسته بندی
۰	۳,۶۶۹	۰	۴,۳۴۰	شرکت عقیق گناباد	بسته بندی
۰	۱۷۵,۴۶۰	۶	۹۰,۴۵۹	سایر	سایر
	۱,۰۰۲,۲۸۵	۱۰۰	۱,۶۴۳,۲۲۸		



شرکت شیر باستوریزه نگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۲-۳-۶- افزایش مواد اولیه و بسته بندی در سال مالی جاری نسبت به سال مالی قبل عمدتاً در ارتباط با تامین مواد اولیه بسته بندی مورد نیاز و برگردش در پایان سال به منظور جلوگیری از توقف تولید ناشی از نوسانات تولید تامین کنندگان مواد اولیه و بسته بندی و نوسانات نرخ خرید و همچنین افزایش نرخ خرید مواد اولیه می باشد.

۴-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی جاری با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد :

گروه محصولات	ظرفیت		تولید واقعی	
	اسمی	معمول	عملی همگن شده	سال ۱۴۰۰
گروه شیرباستوریزه	تن	تن	تن	سال ۱۳۹۹
	۸,۰۵۲	۵,۹۰۴	۸,۸۵۶	تن
گروه شیراستریل	۵,۶۱۶	۴,۱۱۶	۴,۱۱۶	تن
گروه خامه	۵,۶۱۶	۴,۱۱۶	۴,۱۱۶	تن
گروه کره	۱,۹۳۲	۱,۴۱۶	۱,۴۱۶	تن
گروه ماست	۲۱,۲۷۶	۱۵,۶۰۰	۱۵,۶۰۰	تن
گروه پنیر	۵,۳۱۶	۳,۹۰۰	۵,۸۵۰	تن
گروه دوغ	۱۲,۲۳۶	۸,۶۷۶	۸,۶۷۶	تن
گروه محصولات پودری	۱,۶۴۴	۱,۲۰۰	۲,۴۰۰	تن
سایر محصولات لبنی	۹۴۸	۶۹۶	۶۹۶	تن
محصولات خریداری شده	.	.	.	تن
	۶۲,۷۲۶	۴۵,۶۲۴	۵۱,۷۲۶	تن



شرکت شیر باستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۴-۶- ظرفیت بودجه شده در جدول فوق بر اساس ظرفیت عملی ماشین آلات و میزان دریافت شیر (میانگین ۵ ساله تولید) و نیاز و تقاضای بازار و ترکیب بهینه محصولات، حاشیه سود در گروه محصولات و ظرفیت انبارها و سردخانه های شرکت و سایر متغیرها با در نظر گرفتن تامین نیاز بازار و کسب بالاترین حاشیه سود و سایر جوانب تعیین شده است.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
هزینه های فروش :		
۹,۱۱۵	۱۶,۳۰۵	۷-۱ هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۳۰,۲۰۴	۶۸,۰۳۳	۷-۲ هزینه حمل و نقل
۵,۰۱۵	۱,۲۰۴	هزینه حق العمل کاری محصولات صادراتی
۲۹,۰۷۸	۳۰,۵۴۸	هزینه تبلیغات و بازاریابی
۵۰۵	۴۲۶	هزینه استهلاک
۱,۸۹۰	۱۶,۷۹۷	عوارض و هزینه های گمرکی
۱۳,۰۲۴	۱۷,۸۴۹	سایر
۸۸,۸۳۱	۱۵۱,۱۶۲	
هزینه های اداری و عمومی :		
۹۱,۳۴۳	۱۶۵,۵۸۸	۷-۱ هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۲۰۰	۲,۴۰۰	هزینه پاداش هیئت مدیره
۵,۸۹۵	۵,۰۸۳	هزینه استهلاک
۴۲,۶۶۱	۵۶,۸۷۱	سایر
۱۳,۳۸۹	۱۵,۰۰۹	۶ سهم از دوایر خدماتی
۱۵۴,۴۸۸	۲۴۴,۹۵۱	
۲۴۶,۳۱۹	۳۹۶,۱۱۳	



شرکت شیر باستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد در سال مالی جاری نسبت به سال مالی قبل عمدتاً به دلیل تاثیر افزایش نیروهای تغییر وضعیت، افزایش قانونی حقوق و مزایا ناشی از بخشنامه اداره کار و افزایش حقوق احکام تعدادی از پرسنل و حق جذب پرسنل قراردادی می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه حمل و نقل در سال مالی جاری نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش نرخ کرایه حمل و افزایش میزان صادرات (مشمول بر صادرات انجام شده توسط شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران) بوده است.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
۹,۱۰۰	۸,۹۶۱
۹۴۵	.
۱۰,۰۴۵	۸,۹۶۱

سود حاصل از فروش ضایعات

سایر

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
(۵۲,۷۴۵)	(۷۹,۹۶۸)	۶
.	(۹۲۲)	
(۵۲,۷۴۵)	(۸۰,۸۹۰)	

هزینه های جذب نشده در تولید

سایر



شرکت شیر باستوریزه بگاہ گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
۴۶,۱۹۸	۹۷,۷۰۰

سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات اخذ شده از بانک ها

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
۲,۱۶۸	۴۴۳
۶۳۲	(۹۴۱)
۴۵۹	۹۱۸
۱۳۱	۱۲
۷,۴۸۶	۱۲,۲۱۳
۱۰,۸۷۶	۱۲,۶۴۵

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

سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه و قطعات

سود سهام

سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی

سایر



شرکت شیر باستوریزه بگاہ گلستان (سہامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی بہ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- مبنای محاسبہ سود پایہ ہر سہم

(مبالغ بہ میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۳۰۹,۱۵۲	۵۵۳,۶۴۹	سود عملیاتی
(۷۲,۴۶۲)	(۱۲۳,۵۰۲)	اثر مالیاتی
۲۳۶,۶۹۰	۴۳۰,۱۴۷	
(۳۵,۳۲۲)	(۸۵,۰۵۵)	زیان غیر عملیاتی
۸,۰۵۱	۱۹,۳۴۴	اثر مالیاتی
(۲۷,۲۷۱)	(۶۵,۷۱۱)	
۲۷۳,۸۳۰	۴۶۸,۵۹۴	سود خالص
(۶۴,۴۱۱)	(۱۰۴,۱۵۸)	اثر مالیاتی
۲۰۹,۴۱۹	۳۶۴,۴۳۶	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
سہم	سہم	
۵۲۹,۲۴۸,۰۰۰	۵۲۹,۲۴۸,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سہام عادی
.	.	میانگین موزون تعداد سہام خزانہ
۵۲۹,۲۴۸,۰۰۰	۵۲۹,۲۴۸,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سہام
۴۴۷	۸۱۳	سود پایہ ہر سہم-عملیاتی (ریال)
(۵۲)	(۱۲۴)	زیان پایہ ہر سہم-غیر عملیاتی (ریال)
	۶۸۹	



شرکت شیر باستوریزه نگاه گلستان (سهامی عام)

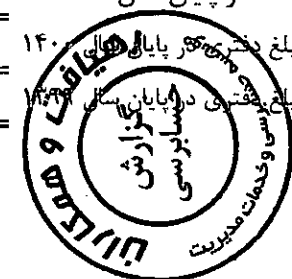
بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- داریی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایط نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
												بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :
۲۸۰,۰۵۵	۶۱۹	۲,۰۰۳	۲,۱۸۴	۲۷۵,۲۴۹	۲,۸۹۷	۲۸,۵۶۹	۶,۹۸۸	۱۷۸,۱۳۸	۲۲,۶۴۰	۳۶,۰۱۵	۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۳۶,۰۵۳	۱,۰۸۵	۴۵,۵۹۷	۵۷,۸۶۵	۳۱,۵۰۶	۵,۵۳۲	۵,۳۱۵	.	۹,۴۳۷	۱۱,۲۲۲	.	.	افزایش
۴۰۹,۲۴۸	.	.	.	۴۰۹,۲۴۸	.	.	.	.	.	.	۴۰۹,۲۴۸	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی
.	.	(۲,۰۰۴)	(۱۱,۱۴۴)	۱۳,۱۴۸	.	۳,۲۱۴	.	۱,۹۶۰	۱,۷۰۱	۶,۲۷۳	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۸۲۵,۳۵۶	۱,۷۰۴	۴۵,۵۹۶	۴۸,۹۰۵	۷۲۹,۱۵۱	۸,۴۲۹	۳۷,۰۹۸	۶,۹۸۸	۱۸۹,۵۳۵	۳۵,۵۶۳	۴۲,۲۸۸	۴۰۹,۲۵۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۱۴,۷۳۰	۴,۱۷۱	۶۶,۷۸۵	۱۰۲,۱۴۳	۴۱,۶۳۱	۹۲۳	۲۰,۹۹۰	.	۸,۶۹۴	۱۱,۰۲۴	.	.	افزایش
.	(۱,۰۸۵)	(۱۰۲,۳۰۱)	(۴۹,۲۷۶)	۱۵۲,۶۶۲	۴,۷۸۷	۸,۶۷۹	۷,۶۹۶	۲۷,۱۰۳	۳۵,۰۲۹	۶۹,۳۶۸	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۰۴۰,۰۸۶	۴,۷۹۰	۱۰,۰۸۰	۱۰۱,۷۷۲	۹۲۳,۴۴۴	۱۴,۱۳۹	۶۶,۷۶۷	۱۴,۶۸۴	۲۲۵,۳۳۲	۸۱,۶۱۶	۱۱۱,۶۵۶	۴۰۹,۲۵۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
												استهلاک انباشته :
(۱۶۸,۰۷۸)	.	.	.	(۱۶۸,۰۷۸)	(۱,۰۴۱)	(۸,۲۴۷)	(۳,۹۵۷)	(۱۱۶,۳۶۲)	(۱۶,۶۴۶)	(۲۱,۸۲۵)	.	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
(۲۶,۴۹۳)	.	.	.	(۲۶,۴۹۳)	(۳۸۱)	(۸,۵۶۹)	(۵۱۱)	(۱۲,۴۳۹)	(۱,۸۸۴)	(۲,۷۰۹)	.	استهلاک طی سال
(۱۹۴,۵۷۱)	.	.	.	(۱۹۴,۵۷۱)	(۱,۴۲۲)	(۱۶,۸۱۶)	(۴,۴۶۸)	(۱۲۸,۸۰۱)	(۱۸,۵۳۰)	(۲۴,۵۳۴)	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
(۲۴,۳۶۹)	.	.	.	(۲۴,۳۶۹)	(۱,۰۷۱)	(۶,۴۲۱)	(۶۰۶)	(۹,۹۰۱)	(۳,۹۷۶)	(۲,۳۹۴)	.	استهلاک طی سال
(۲۱۸,۹۴۰)	.	.	.	(۲۱۸,۹۴۰)	(۲,۴۹۳)	(۲۳,۲۳۷)	(۵,۰۷۴)	(۱۳۸,۷۰۲)	(۲۲,۵۰۶)	(۲۶,۹۲۸)	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۸۲۱,۱۴۶	۴,۷۹۰	۱۰,۰۸۰	۱۰۱,۷۷۲	۷۰۴,۵۰۴	۱۱,۶۴۶	۴۳,۵۳۰	۹,۶۱۰	۸۶,۶۳۰	۵۹,۱۱۰	۸۴,۷۲۸	۴۰۹,۲۵۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۶۳۰,۷۸۵	۱,۷۰۴	۴۵,۵۹۶	۴۸,۹۰۵	۵۳۴,۵۸۰	۷,۰۰۷	۲۰,۲۸۲	۲,۵۲۰	۶۰,۷۳۴	۱۷,۰۳۳	۱۷,۷۵۴	۴۰۹,۲۵۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت شیر باستوریزه بگاہ گلستان (سہامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی بہ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱۳-۱- دارایی های ثابت مشہود شرکت تا ارزش ۹۷۶۳۳۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمہ ای برخوردار می باشد.

۲-۱۳-۲- یک دانگ از زمین کارخانہ در مالکیت سازمان اوقاف شہرستان گرگان می باشد کہ قرارداد اجارہ موقوفہ با ادارہ اوقاف استان گلستان منعقد و تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۲ تمدید و مبلغ اجارہ بہا پرداخت می گردد. لازم بہ ذکر می باشد زمین کارخانہ بہ مساحت ۱۰۶،۰۰۰ مترمربع می باشد.

۳-۱۳-۳- دفتر فروش قائمشہر بہ مساحت ۳۷۴/۷ مترمربع در اختیار شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاہ قرار دارد. مضافاً اینکہ ساختمان دفتر فروش قائمشہر در رهن بانک توسعہ صادرات بابت تسهیلات دریافتی می باشد.

۴-۱۳-۴- زمین کارخانہ در سال مالی قبل مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته کہ تفاوت آن بہ مبلغ ۴۰۹،۲۴۸ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سرفصل حقوق مالکانہ طبقہ بندی شدہ و سپس طی انجام تشریفات قانونی افزایش سرمایہ در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۷ در ادارہ ثبت شرکت ها بہ ثبت رسیدہ و بہ حساب سرمایہ منظور گردیدہ است.

(مبالغ بہ میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بہای تمام شدہ	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بہای تمام شدہ	
۴۰۹،۲۵۰	۲	۴۰۹،۲۵۰	۲	زمین کارخانہ



شرکت شیر باستوریزه نگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۱۳- عمده نقل و انتقالات و افزایش دارایی های ثابت در طی دوره مورد گزارش به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ	یادداشت	شرح	طبقه
۴۲,۷۵۳		رختکن پرسنل	ساختمان
۲۱,۵۳۸		سردخانه زیر صفر جنب انبار فنی	تاسیسات
۱۳,۵۴۶		یک دستگاه تانک ۵۰ تنی ذخیره شیر خام	ماشین آلات و تجهیزات
۱۲,۲۸۶		نوسازی و بهسازی ساختمان	ساختمان
۱۱,۱۲۹		۶۰۰ عدد پاکس پالت	اثاثیه و منصوبات
۹,۸۴۲		یک دستگاه بسته بندی پنیر مولتی هد پیتزا	ماشین آلات و تجهیزات
۸,۳۰۰		انبار مواد شیمیایی	ساختمان
۷,۶۹۶		یک دستگاه لیفتراک برقی	وسایل نقلیه
۴,۷۸۷		یک دستگاه هموژن	ابزار آلات
۴,۰۲۰		سردخانه پیتزا	تاسیسات
۳,۲۰۱		انبار پای کار شیر خشک و پانل مرکزی	ساختمان
۳,۲۰۰		یک دستگاه الکتروموتور	تاسیسات
۲,۸۵۶		یک دستگاه بویلر دیگ بخار	تاسیسات
۲,۸۳۱		نوسازی و بهسازی تجهیزات جهت کد IR	ماشین آلات و تجهیزات
۲,۷۵۰		نوسازی و بهسازی تاسیسات جهت کد IR	تاسیسات
۲,۵۵۰		یک دستگاه پرس حلب	ماشین آلات و تجهیزات
۲,۳۹۰		یک دستگاه بلوئر	تاسیسات
۲,۳۶۳		یک دستگاه تکسچر آنالایزکوپا	ماشین آلات و تجهیزات
۲,۳۴۶		تعمیرات اساسی اتاق واحد تحقیق و توسعه	ساختمان
۲,۲۸۱		۱۱ دستگاه کولر گازی	اثاثیه و منصوبات
۲,۱۷۰		یک دستگاه آنکوباتور (گرمخانه ماست)	تاسیسات
۱,۸۰۳		تکمیل پروژه نوسازی تابلوهای دیگ ۲ و ۶	تاسیسات
۱,۷۵۰		هفت دستگاه دوربین	اثاثیه و منصوبات
۳۸۸		جمع نقل به صفحه بعد	



شرکت شر باستوریزه بگاہ گلستان (سہامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

طبقه	شرح	یادداشت	مبلغ
	جمع نقل از صفحه قبل		۱۶۸,۳۸۸
اثاثیه و منصوبات	۲۹ دستگاه مانیتور کامپیوتر		۱,۶۹۱
اثاثیه و منصوبات	کابینت، کمد و پارتیشن اتاق واحد تحقیق و توسعه		۱,۷۴۵
تاسیسات	یک دستگاه کندانسور آمونیاکی سابکول		۱,۴۴۴
اثاثیه و منصوبات	یک دستگاه سرور		۱,۴۳۵
اثاثیه و منصوبات	یک دستگاه یو پی اس		۱,۳۷۵
اثاثیه و منصوبات	۷ دستگاه چاپگر کامپیوتر		۱,۳۴۹
ماشین آلات و تجهیزات	یک دستگاه رنده پنیر پیتزا		۱,۳۰۰
ماشین آلات و تجهیزات	یک دستگاه تانک ۴ تنی		۱,۲۵۰
اثاثیه و منصوبات	۴ دستگاه لپ تاب		۱,۱۹۷
ماشین آلات و تجهیزات	یک دستگاه وکیوم		۱,۱۲۰
تاسیسات	یک عدد پمپ سانتریفیوژ ۶/۶ کیلو وات		۱,۰۸۵
ماشین آلات و تجهیزات	تانک ۱۰ تنی خامه فروزن		۸۸۴
تاسیسات	یک عدد کوئل هواساز ۱۵۰۰		۷۵۲
ابزار آلات	دو دستگاه لاکتو اسکن		۵۹۶
ساختمان	سایبان دریافت شیر		۴۸۲
سایر اموال	سایر	۱۳-۵-۱	۸,۲۰۰
			۱۹۴,۲۹۳

۱-۵-۱۳- سایر اقلام مربوط به خرید اثاثیه و منصوبات (از قبیل کاور کفش، صندلی، ترمیل، دست خشک کن، تلفن رومیزی، ماشین حساب، کولر گازی، اتو، توستر، جاروبرقی، هود، ترازو دیجیتالی، دستگاه شستشو، ویدیو پروژکتور، میزچوبی، ساعت حضورغیاب، ماکروویو، اجاق گاز، دستگاه مه پاش، اسکنر، فایل، میکروفون، کیبرد، بخاری برقی، میز تحریر) به ۵,۷۱۷ میلیون ریال، خرید تاسیسات (از قبیل کنتور برق، ترانسمیتر، کپسول آتش نشانی) به مبلغ ۲,۰۴۵ میلیون ریال، خرید ابزار آلات و لوازم آزمایشگاهی (از قبیل هموزن، فرز برقی، اتوکلاو و مینی سنگ) به مبلغ ۳۲۸ میلیون ریال، ماشین آلات و تجهیزات (پمپ باد نقاشی) به مبلغ ۱۱۱ میلیون ریال بوده است.



شرکت شیر باستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۶- دارایی در جریان تکمیل شرکت به تفکیک به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		شرح
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
					%	%	
حفظ امنیت واحد	۰	۷۰۹	۴,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰%	۱۰%	دوربین مدار بسته
تولید پنیر IML آب نمکی صادراتی	۰	۱,۰۴۷	۴۰	۱۴۰۱/۰۲/۱۵	۰%	۹۵%	ساخت دستگاه بسته بندی پنیر لاکتیکی
نوسازی واحد الکتریکی بسته بندی پنیر خامه ای	۰	۹۲۴	۱,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۰%	۶۵%	تابلو اتوماسیون و قدرت بسته بندی پک فرم
احداث دامپروری جهت تولید و دریافت شیر	۰	۳۳۸	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰%	۲%	پروژه کشت و صنعت
به منظور اخذ کد IR	۰	۲۲۱	۳,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰%	۵۰%	بهسازی آزمایشگاه دریافت شیر
به منظور اخذ کد IR	۰	۳,۸۸۷	۱,۳۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۰%	۷۰%	لکه گیری سالن تولید -پروژه کد IR
افزایش ظرفیت انبارش ظروف	۰	۳,۵۵۱	۸,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۰%	۴۰%	پروژه انبار ظرف
حل مشکل ریزش پشم شیشه سفید پروری مواد اولیه	۶	۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰%	۱۰۰%	پوشش سقف انبارها
ایجاد فضای مناسب برای چیدمان محصولات	۲,۵۷۷	۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵۰%	۱۰۰%	باکس پالت
احداث محل استقرار ذخیره مواد شیمیایی	۲,۸۵۶	۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵۰%	۱۰۰%	انبار مواد شیمیایی
کاهش مصرف انرژی و عیب پایی و کاهش ضایعات	۵۷۷	۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵۰%	۱۰۰%	نوسازی تابلوهای دیگ ۲ و ۶
توسعه و بهبود تصفیه خانه فاضلاب	۱۳,۱۸۷	۴۳,۱۰۴	۳,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۲/۱۵	۴۵%	۹۷%	استخر فاضلاب ۱۰۰۰ متر مکعبی
ایجاد اتاق جلسات و تجمع کارشناسان	۸۴۵	۵,۶۳۶	۵,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲۰%	۵۰%	اتاق کارشناسان تولید و فنی
زیباسازی و اخذ کد IR	۲۹۶	۳۷,۶۴۰	۳,۲۰۰	۱۴۰۱/۰۱/۳۱	۰%	۹۵%	ساختمان انتظامات
ایجاد امنیت فیزیکی انبارها و اموال	۲,۴۰۰	۴,۷۱۵	۴,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۰%	۵۰%	نصب سیستم اعلام حریق آدرس پذیر
ایجاد مرکز تحقیق جهت محصولات جدید	۲,۸۳۷	۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۹۵%	۱۰۰%	ساخت اتاق تحقیق و توسعه
بهبود واحد پرودت سردخانه	۴۶۰	۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۹۰%	۱۰۰%	راه اندازی کندانسور آمونیاکی
نوسازی دیگ بخار شماره ۵	۲,۸۵۶	۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۹۰%	۱۰۰%	ریتیبوب بویلر
توسعه فضا برای نگهداری محصول و کاهش ضایعات	۲۰,۰۰۸	۰	۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۹۰%	۱۰۰%	بهسازی سردخانه زیر صفر
	۴۸,۹۰۵	۱۰۱,۷۷۲	۳,۰۳۲,۵۴۰				



شرکت شیر باستوریزه بگناه گلستان (سهامی عام)

دادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷-۱۳- پیش پرداخت های سرمایه ای به تفکیک به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۰	۳,۱۵۰	شرکت رباط مخزن
۰	۴۰۸	شرکت گرگان فلز اخوین
۱۶۴	۱۶۴	شرکت عایق کاور کاران اصل سرد
۴,۰۰۰	۱,۰۳۵	شرکت رهبان سازان طبرستان
۰	۳۶۵	گروه صنعتی آریا (آقای حمیدرضا طالبی زنوزی)
۰	۴,۲۵۰	شرکت ماشین سازی سپنتا زنجان
۰	۷۰۸	شرکت پایدار صنعت لتوس
۴۱,۴۳۲	۰	سایر
۴۵,۵۹۶	۱۰,۰۸۰	



شرکت شیر باستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارهای رایانه ای	حق الامتیاز تلفن	حق الانشعاب فاضلاب	حق الانشعاب آب و برق	حق الانشعاب گاز
۵,۹۱۵	۴۸	۵۴	۴,۵۳۰	۶۶۰	۶۲۳
۲۹۹	۲۸۶	۱۳	.	.	.
۶,۲۱۴	۳۳۴	۶۷	۴,۵۳۰	۶۶۰	۶۲۳
۶۴	۶۴	.	.	.	.
۶,۲۷۸	۳۹۸	۶۷	۴,۵۳۰	۶۶۰	۶۲۳
.
(۶۷)	(۶۷)	.	.	.	.
(۶۷)	(۶۷)	.	.	.	.
(۷۰)	(۷۰)	.	.	.	.
(۱۳۷)	(۱۳۷)	.	.	.	.
۶,۱۴۱	۲۶۱	۶۷	۴,۵۳۰	۶۶۰	۶۲۳
۶,۱۴۷	۲۶۷	۶۷	۴,۵۳۰	۶۶۰	۶۲۳

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک طی سال

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک طی سال

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

مانده در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۷۶,۰۲۰	۱۷۶,۰۲۰	۱۵-۱

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)		کاهش ارزش انباشته		بهای تمام شده		درصد سرمایه گذاری		نوع سهام		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	نوع سهام	یادداشت	
						%	سهام			
۱۷۵,۹۹۱	۱۷۵,۹۹۱	۰	۰	۱۷۵,۹۹۱	۱۷۵,۹۹۱	۲.۶	۴۴,۴۵۱,۰۰۰	سهام عادی	۱۵-۱-۱	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)
۳	۳	۰	۰	۳	۳	۰.۰۰۰۱	۲,۰۵۴	سهام عادی	۱۵-۱-۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)
۲۶	۲۶	۰	۰	۲۶	۲۶	۰/۰۰۸۳	۱۶,۶۶۶	سهام عادی		شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان (سهامی عام)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵	سهام عادی		شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷	سهام عادی		شرکت شیر پاستوریزه پگاه نوزاد (سهامی خاص)
۱۷۶,۰۲۰	۱۷۶,۰۲۰	۰	۰	۱۷۶,۰۲۰	۱۷۶,۰۲۰					



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۱۵- با استناد به صورتجلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۸ مجمع اجازه تصمیم گیری در خصوص ادغام شرکت بازار گستر پگاه منطقه دو و انتقال دارایی ها به قیمت روز را پس از اخذ مجوزهای لازم به هیات مدیره شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان تفویض نمود. بر این اساس هیات مدیره طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۸ ادغام شرکت بازار گستر پگاه منطقه دو در شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه را تصویب نمود. بر این اساس طبق توافق صورت پذیرفته از سوی سهامدار عمده شرکت، مقرر گردید با استناد به مجمع عمومی فوق العاده شرکت بازار گستر پگاه منطقه دو در مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۵ و به منظور اصلاح ساختار مالی، تداوم در سودآوری طی سنوات آتی، اصلاح نسبت ها و ساختارهای مالی و نیز شرایط ادغام در شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه جهت توزیع محصولات شرکت در سراسر کشور و نیز بدست آوردن سهم بیشتر نسبت به سرمایه گذاری در شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه، افزایش سرمایه آن به میزان ۴۴۰٫۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران حاصل گردد. در نهایت به موجب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام بطور مشترک در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۵ و با اشاره به مصوبه هیات مدیره شرکت صنایع شیر ایران به شماره ۱۶۵ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۵ و صورت جلسه کمیته ساماندهی صندوق بازنشستگی کشوری مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۸، ادغام شرکت های بازار گستر پگاه منطقه یک، بازار گستر پگاه منطقه دو، بازار گستر پگاه منطقه سه و بازار گستر پگاه منطقه چهار در شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه با انتقال کلیه اموال، دارایی ها، مطالبات، دیون و تعهدات به قیمت دفتری بر اساس موضوع بند "الف" لغایت بند "و" ماده ۱۱۱ قانون مالیات های مستقیم مورد تایید و تصویب مجمع قرار گرفت و لذا شرکت های مزبور در شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه ادغام گردید. سهم شرکت پگاه گلستان پس از ادغام به میزان ۲/۶۸ درصد از کل سهام شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه کاهش یافت. لازم به توضیح اینکه ارزش روز دارایی های انتقال داده شده بالاتر از ارزش دفتری سرمایه گذاری ثبت شده در دفاتر مالی می باشد.

۲-۱-۱۵- بر اساس جلسه مجمع عمومی فوق العاده شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ افزایش سرمایه از مبلغ ۶۰۰٫۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱٫۲۳۲٫۴۲۲ میلیون ریال از طریق صدور سهام جدید و از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت (از محل زمین) مورد تصویب قرار گرفت که مانده حساب مذکور بابت ۱۰۰۰ سهم خریداری شده و الباقی نیز از بابت افزایش سرمایه می باشد.



شرکت شیر باستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
۱۶-۱	۰	۵۰۰

ودیعه مسکن استیجاری

۱۶-۱- مانده حساب فوق مربوط به ودیعه رهن مهمانسرا استیجاری در گرگان از خانم فاطمه بنی نجار بوده که تسویه شده است.

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
۱۷-۲	۳۱,۴۱۲	۱۰,۸۹۸
۱۷-۱	۹,۸۴۱	۴,۸۳۲
۱۷-۳	۹,۴۱۵	۳,۷۶۷
سایر	۲	۲
	۵۰,۶۷۰	۱۹,۴۹۹

پیش پرداخت خرید مواد اولیه و قطعات

پیش پرداخت بیمه دارایی ها

پیش پرداخت هزینه و خدمات

۱۷-۱- مانده حساب فوق مربوط به قراردادهای بیمه نامه درمان، عمر و حوادث گروهی و بیمه نامه آتش سوزی بوده که تا آبان ماه و آذر ماه سال ۱۴۰۱ دارای اعتبار می باشد.



شرکت شیر باستوریزه نگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه و قطعات به تفکیک به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
.	۸,۳۶۲	شرکت تترا پاک ایران
.	۵,۰۱۴	شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران
.	۴,۹۷۰	شرکت پارس مارگون آریا
.	۳,۲۰۰	شرکت سرزمین اتصالات ماد
.	۲,۶۱۷	شرکت دانا نوآوران آسیا
.	۱,۹۰۰	شرکت دما گستر سازان نوین
۴۰۰	۱,۸۰۰	شرکت پرشیا صنعت الکترونیک
.	۶۰۸	فروشگاه پرشین استیل (ابوالفضل حلاجی)
.	۵۱۲	شرکت ایتوک صنعت پارتیان
۱۰,۴۹۸	۲,۴۲۹	سایر
۱۰,۸۹۸	۳۱,۴۱۲	

۱۷-۳- پیش پرداخت هزینه و خدمات به تفکیک به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
.	۴,۷۷۹	اداره کل گمرکات استان گلستان
.	۱,۰۰۰	فروشگاه ادریسی
.	۴۸۰	فروشگاه ورزشی نود (شفقتی)
.	۴۸۰	آقای اسماعیل سنگدوینی
۳,۷۶۷	۲,۶۷۶	سایر
۳,۷۶۷	۹,۴۱۵	



شرکت شیر باستوریزه نگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
کالای ساخته شده	۶۶۹,۸۷۰	۴۲۴,۷۳۹
مواد اولیه و بسته بندی	۵۳۸,۷۱۵	۴۲۰,۰۴۱
قطعات و لوازم یدکی	۹۴,۹۹۶	۷۵,۵۷۰
موجودی ظروف	۵,۳۴۵	۳,۰۳۷
سایر موجودی ها	۲۳,۵۷۳	۳۲,۵۹۰
	۱,۳۳۲,۴۹۹	۹۵۵,۹۷۷
موجودی کالای امانی	۱,۰۱۸	۸۵
موجودی کالای در راه	۲۵,۸۹۸	۸,۹۱۵
	۱,۳۵۹,۴۱۵	۹۶۴,۹۷۷

۱۸-۱- موجودی انبارها در تاریخ صورت وضعیت مالی تا مبلغ ۱,۳۵۹,۶۹۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از وقوع حوادث تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۸-۲- موجودی های انبار در پایان سال مالی مورد شمارش قرار گرفته و طبق یادداشت ۹-۳ صورت های مالی (اهم رویه های حسابداری) ارزشیابی شده است.



شرکت شیر باستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۳- کالای ساخته شده از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
	تن		تن	
۱,۰۹۰	۱۴	۱۲,۰۴۳	۹۱	انواع شیر
۱۳,۷۸۲	۹۷	۵۵,۶۸۴	۲۵۱	انواع خامه
۱,۰۲۷	۱۶	۶۰	۱	انواع ماست
۶,۹۷۰	۲۳	۴۶,۲۶۷	۱۱۰	انواع پنیر
۱۵۴,۳۵۸	۲۹۹	۱۸۳,۰۵۶	۲۸۶	انواع کره
۱,۵۴۵	۵۸	۱,۵۴۰	۳۸	دوغ
۲۴۰,۸۹۵	۶۶۵	۳۶۳,۹۱۲	۸۳۶	پودر شیر خشک اسکیم
۱,۰۴۴	۲۵	۲,۴۲۴	۳۸	پودر آب پنیر
۳,۹۹۹	۲۸	۳,۴۹۸	۱۷	سایر محصولات لبنی
۱۵	۱	۱,۳۴۶	۹	سایر محصولات غیر لبنی
۱۴	۱	۴۰	۱	کارمزدی
۴۲۴,۷۳۹	۱,۲۲۷	۶۶۹,۸۷۰	۱,۶۷۸	

۱۸-۴- افزایش مواد اولیه و بسته بندی عمدتاً در ارتباط با تامین مواد اولیه بسته بندی مورد نیاز و برگردش در پایان سال مالی به منظور جلوگیری از توقف تولید ناشی از نوسانات تولید تامین کنندگان مواد اولیه و بسته بندی و نوسانات نرخ خرید و همچنین افزایش نرخ خرید مواد اولیه می باشد.

۱۸-۵- موجودی کالای در راه عمدتاً مربوط به مواد بسته بندی و کمکی ارسالی شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران بعد از انبارگردانی پایان سال بوده که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی رسید انبار و اعمال حساب گردیده است.



شرکت شیر باستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
				تجاری :
				حساب های دریافتنی :
۵۸۵,۵۸۱	۵۰۸,۳۴۱	۰	۵۰۸,۳۴۱	۱۹-۱ اشخاص وابسته
۱۸,۲۰۸	۵,۵۲۴	(۱,۶۹۹)	۷,۲۲۳	۱۹-۲ سایر مشتریان
۶۰۳,۷۸۹	۵۱۳,۸۶۵	(۱,۶۹۹)	۵۱۵,۵۶۴	
				سایر دریافتنی ها :
۱۳,۴۴۵	۱۷,۴۶۶	۰	۱۷,۴۶۶	کارکنان
۹,۶۷۷	۲۷,۸۲۷	(۱,۷۹۳)	۲۹,۶۲۰	۱۹-۳ سایر
۲۳,۱۲۲	۴۵,۲۹۳	(۱,۷۹۳)	۴۷,۰۸۶	
۶۲۶,۹۱۱	۵۵۹,۱۵۸	(۳,۴۹۲)	۵۶۲,۶۵۰	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱۹- مانده مطالبات تجاری از اشخاص وابسته به تفکیک به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۵۲۹,۳۷۱	۳۴۱,۲۶۳	۱۹-۱-۱		شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه (سهامی خاص)
۰	۱۵۲,۴۷۵	۱۹-۱-۲		شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
۱,۷۵۴	۲,۹۱۰			شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)
۳۱۱	۱,۴۱۷			شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
۰	۱,۳۴۸			شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)
۰	۱,۲۷۳			شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)
۰	۱,۱۴۶			شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)
۰	۱,۰۲۹			شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)
۲۸	۱,۰۰۲			شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
۰	۹۹۱			شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)
۰	۹۷۰			شرکت تولیدی صنایع لبنی اراک (صلا)
۰	۷۲۶			شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
۰	۶۴۰			شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)
۰	۵۸۵			شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)
۰	۳۸۷			شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)
۰	۱۷۹			شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)
۵۴,۱۱۷	۰			شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
۵۸۵,۵۸۱	۵۰۸,۳۴۱			



شرکت شیر باستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۱-۱- گردش حساب شرکت پخش سراسری بازارگستر بگانه در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۲۸,۲۰۱	۵۲۹,۳۷۱	مانده افتتاحیه
۳,۴۲۵,۱۹۷	۵,۰۱۶,۵۲۲	فروش محصولات
(۲,۶۸۰,۶۸۲)	(۴,۶۶۴,۱۹۲)	واریزی طی سال
(۳۰۸,۵۸۴)	(۴۴۶,۷۱۵)	برگشت از فروش و تخفیفات
.	(۶,۰۸۶)	بابت تهاتر حساب شرکت شیر بگانه گناباد از محل واریزی ها
.	(۴,۱۸۰)	پرداخت سود سهام از محل واریزی های شرکت پخش بازارگستر بگانه
.	(۱۵,۸۰۱)	پرداخت قسمتی از سود سهام شرکت صنایع شیر ایران از محل طلب شرکت پخش بازارگستر
.	(۱۲,۹۴۶)	بابت فاکتورهای شرکت پخش بازارگستر بگانه جهت ارقام مصرفی تبلیغات
.	(۴۶,۵۶۳)	بابت اعلامیه شرکت صنایع شیر ایران بابت واریزی های شرکت پخش بازارگستر
.	۶,۳۴۶	بابت فروش غذا و هزینه جشنواره ورزشی
.	(۵,۲۷۲)	بابت خرید داخلی
.	(۳,۷۴۶)	بابت بن غیرنقدی و برگشت ذخیره جهت محصولات ۵۰٪ برگشتی جهت ریپک
.	(۱,۲۹۶)	بابت مالیات بر ارزش افزوده برگشت از فروش و تخفیفات
(۳۴,۷۶۱)	(۴,۱۷۹)	سایر
۵۲۹,۳۷۱	۳۴۱,۲۶۳	

۱-۱-۱-۱-۱ تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۲۹,۶۱۷ میلیون ریال از مانده مطالبات از شرکت پخش سراسری بازارگستر بگانه دریافت گردیده است.



شرکت شیر باستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۱۹- گردش حساب شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
(۱۷,۴۸۵)	(۴۹,۳۶۳)	مانده افتتاحیه
۴۴۳,۴۰۸	۱,۴۲۰,۵۷۸	فروش محصولات
(۲۹۴,۰۴۰)	(۵۰۳,۸۲۲)	واریزی طی سال
(۱۷۵,۳۴۶)	(۷۸۶,۳۲۵)	بابت خرید مواد اولیه و قطعات
.	۵۰,۳۶۴	بابت هزینه های گمرکی صادرات
.	۲۰,۰۰۱	پرداخت بابت عوارض شیرخشک گمرک
.	۲,۸۱۶	برگشت از خرید
(۵,۹۰۰)	(۱,۷۷۴)	سایر
(۴۹,۳۶۳)	۱۵۲,۴۷۵	

۱۹-۲- مانده مطالبات تجاری از سایر اشخاص به تفکیک به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
۲۷۹	۲۷۹	(۶۹)	۳۴۸	دامداران
۳,۵۴۹	۳,۴۶۷	(۱۹۷)	۴,۳۶۴	۱۹-۲-۱ خریداران و عاملین توزیع
۱۴,۳۸۰	۱,۷۷۸	(۷۳۳)	۲,۵۱۱	۱۹-۲-۲ سایر اشخاص و شرکت ها
۱۸,۲۰۸	۵,۵۲۴	(۱,۶۹۹)	۷,۲۲۳	



شرکت شیر باستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

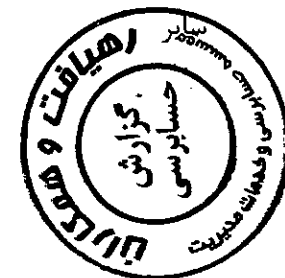
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۲-۱۹- مانده خریداران و عاملین توزیع محصولات به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		وضعیت طلب		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	اسناد دریافتنی سررسید شده	حساب های دریافتنی	مبلغ	نوع مدرک
۱,۶۸۹	۱,۶۸۹	۰	۰	۱,۶۸۹	۲,۲۱۵	چک آقای ماشاءالله انیسی - تهران
۷۶۴	۶۸۴	۰	۰	۶۸۴	۱,۱۷۸	چک برگشتی آقای علیرضا مهربابی - تهران
۳۴۲	۳۴۲	۰	۰	۳۴۲	۶۴۰	سفته و چک آقای سید جعفر حسینی - اصفهان
۰	۰	(۲۳۲)	۰	۲۳۲	۰	مطالبه آقای فرزاد برجسته - مشهد
۵	۵	(۱۹۲)	۰	۱۹۷	۰	مطالبه آقای محبت جعفری - تنکابن
۱۵۱	۱۵۱	۰	۰	۱۵۱	۱۵۰	چک تضمین دفتر فروش بابلسر - خانم میرانی
۰	۰	(۱۵۰)	۰	۱۵۰	۰	آقای قاسم عزیزی - فریدونکنار
۰	۰	(۱۲۰)	۰	۱۲۰	۰	مطالبه آقای علیرضا امیرحسینی
۵۹۸	۵۹۶	(۲۰۳)	۰	۷۹۹	۰	-
۳,۵۴۹	۳,۴۶۷	(۸۹۷)	۰	۴,۳۶۴		



شرکت شیر باستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۲-۱۹- مطالبات از اشخاص فوق الذکر تماماً از طریق مراجع قانونی در جریان می باشد و در ازای مانده حساب های سنواتی فوق، سفته و چک به عنوان تضمین دریافت شده است.

۱۹-۲-۲- مانده مطالبات تجاری از سایر اشخاص و شرکت ها شامل اقلام زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت
خالص	خالص			
۶۵۳	۶۵۳	۰	۶۵۳	سازمان آموزش و پرورش استان گلستان
۶	۶	(۲۰۷)	۲۱۳	شرکت کیان مشکات
۱۴۸	۱۴۸	۰	۱۴۸	سازمان آموزش و پرورش خراسان شمالی
۱۵۹	۱۵۹	(۴۸۹)	۶۴۸	۱۹-۲-۲-۱ اسناد دریافتی تجاری سررسید شده
۱۲,۷۲۳	۰	۰	۰	شرکت چاشت پسند (فروش محصولات پودری)
۶۹۱	۸۱۲	(۳۷)	۸۴۹	سایر
۱۴,۳۸۰	۱,۷۷۸	(۷۳۳)	۲,۵۱۱	



شرکت شیر باستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

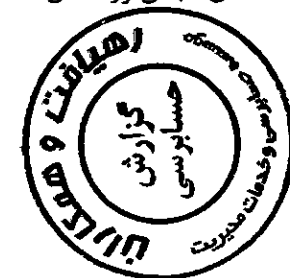
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۲-۲-۱۹- اسناد دریافتی تجاری سررسید شده از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		وضعیت طلب	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	مبلغ	نوع مدرک
۰	۰	(۱۰۳)	۱۰۳	۱۵۰	چک برگشتی آقای صفائیان
۱۴۰	۱۴۰	۰	۱۴۰	۰	سفته آقای علیرضا درزی
۰	۰	(۴۶)	۴۶	۴۲	چک برگشتی شرکت شیرولبنیات گوارا
۰	۰	(۲۶۱)	۲۶۱	۴۰۰	چک برگشتی شرکت بازرگانی شیوا
۰	۰	(۷۹)	۷۹	۷۶	چک برگشتی کالا تجارت بنیان تهران
۱۹	۱۹	۰	۱۹	۱۰۰	چک تضمین آقای عباس روشناس
۱۵۹	۱۵۹	(۴۸۹)	۶۴۸		



شرکت شیر باستوریزه نگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹-۳- مانده سایر حساب های دریافتی غیر تجاری بشرح زیر میباشد:

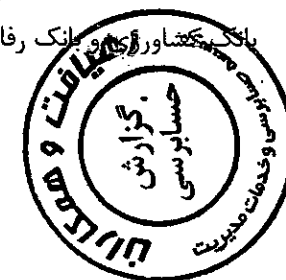
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت	
۲۲	۱۱	(۱,۷۶۳)	۱,۷۷۴	۱۹-۳-۱	وام دامداران سررسید شده
۲,۰۰۰	۰	۰	۰		وام و نهاده های اعطایی به دامداران
۷,۶۵۵	۲۷,۸۱۶	(۳۰)	۲۷,۸۴۶	۱۹-۳-۲	سایر اشخاص و پیمانکاران
۹,۶۷۷	۲۷,۸۲۷	(۱,۷۹۳)	۲۹,۶۲۰		

۱۹-۳-۱- مانده حساب وام دامداران سررسید شده عمدتاً مربوط به وام های پرداختی به دامداران در قبال اخذ ضمانت در سنوات قبل بوده که از طریق واحد حقوقی در حال پیگیری می باشد.

۱۹-۳-۲- مانده حساب فوق شامل مبلغ ۲۷,۲۹۲ میلیون ریال ده درصد سپرده تنزیل اعتبارات اسناد داخلی ریالی نزد بانک توسعه صادرات و سپرده نقدی ضمانتنامه های صادره انجام تعهدات نزد

بانک کشاورزی و بانک رفاه و همچنین بابت بدهی پرونده مالیاتی ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۲ و سال ۱۳۹۶ بوده که در هیات ۲۵۱ مکرر در حال بررسی می باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
خالص	خالص	تعداد سهام
	کاهش ارزش	بهای تمام شده
		سهام
۱,۱۶۰	۱,۱۶۰	۱,۱۶۰
	۰	۱,۲۱۸,۶۲۲
		۲۰-۱

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار :

شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)

۲۰-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام) معادل ۰/۱۵ درصد سهام شرکت مزبور و ارزش روز هر سهم در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۲۸,۳۶۰ ریال میباشد.



شرکت شر باستوریزه بگاہ گلستان (سہامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی بہ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ بہ میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۶۰,۲۵۴	۳۲,۶۹۴	۲۱-۲
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۳۵۷	۳۴۵	۲۱-۱
موجودی نزد صندوق و تنخواہ گردان	۶۷۱	۴۹۱	
موجودی نقد در راہ	۰	۲	
	۶۱,۲۸۲	۳۳,۵۳۲	

۲۱-۱- مانده وجوہ ارزی شرکت نزد بانک ها در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۳۳۵ میلیون ریال نزد بانک ملت (مبلغ ۲۲۷ دلار و مبلغ ۱۰۰۰ یورو) و مبلغ ۲۲ میلیون ریال نزد بانک توسعه صادرات (مبلغ ۳۳۶/۱۷ درہم) بودہ کہ در تاریخ صورت وضعیت مالی بہ نرخ سامانہ نیما تسعیر و سود (زیان) حاصل از آن در یادداشت توضیحی ۱۱ صورت های مالی منعکس گردیدہ است.



شرکت شیر پاستوریزه نگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۱- مانده موجودی نزد بانک ها - ریالی بشرح زیر تفکیک می شود :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲,۱۱۰	۸,۸۰۷	بانک توسعه صادرات شعبه گرگان
۲۲,۴۴۲	۱,۰۲۹	بانک ملت شعبه مرکزی
۱۸۶	۱,۱۷۲	بانک ملی شعبه گرگان
۴۰۷	۳۴,۳۸۹	بانک کشاورزی شعبه مرکزی
۱	۱	بانک کشاورزی شعبه ولیعصر
۱۷	۴,۳۰۲	بانک قرض الحسنه مهر ایران شعبه شهید نامجو
۷,۳۱۷	۲,۷۵۷	بانک رفاه کارگران شعبه خلیج فارس
۱	۱	بانک تجارت شعبه مرکزی
۴۸	۱۱۶	بانک صادرات شعبه شریعتی
۲	۱	بانک صنعت و معدن شعبه گرگان
۶۵	۱,۰۶۵	بانک رسالت شعبه پنج آذر گرگان
۲	۲	بانک ملت شعبه قائمشهر
۹۵	۹۴	پست بانک ایران شعبه مرکزی
۰	۶,۵۱۷	بانک کشاورزی شعبه شیر پاستوریزه تهران
۱	۱	بانک توسعه تعاون شعبه گرگان
۳۲,۶۹۴	۶۰,۲۵۴	

۲۲- دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۴۵۲	۴۵۲	۲۲-۱
		ساختمان مسکونی (سه دانگ)



شرکت شیر پاستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۲۲- در پی پیگیری پرونده حقوقی طلب شرکت از آقای علی رضانی، سه دانگ ساختمان مسکونی ایشان واقع در شهرستان بجنورد کارشناسی شده و از طریق دایره اجرایی اداره ثبت شهرستان بجنورد، انتقال سند اجرایی گردید و در مرحله روال قانونی و اداری جهت اخذ سند قطعی به نام شرکت بوده که پس از انتقال سند قطعی به نام شرکت، اقدام به فروش از طریق مزایده خواهد گردید.

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ مبلغ ۵۲۹,۲۴۸ میلیون ریال، شامل ۵۲۹,۲۴۸,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۳۹۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	درصد	
سهام	%	سهام	%	
۳۹۶,۹۴۶,۰۰۰	۷۵.۰۰%	۳۹۷,۱۷۹,۹۷۵	۷۵.۰۵%	شرکت صنایع شیر ایـــــــران (سهامی خاص)
۹,۴۱۰	۰.۰۰%	۷۰۵,۹۱۰	۰.۱۳%	شرکت آتیه بگانه (سهامی خاص)
۶,۶۱۵	۰.۰۰%	۶,۶۱۵	۰.۰۰%	شرکت شیر پاستوریزه بگانه لرستان (سهامی خاص)
۶,۶۱۵	۰.۰۰%	۶,۶۱۵	۰.۰۰%	شرکت شیر پاستوریزه بگانه گیلان (سهامی عام)
۶,۶۱۵	۰.۰۰%	۶,۶۱۵	۰.۰۰%	شرکت شیر پاستوریزه بگانه همدان (سهامی خاص)
۶,۶۱۵	۰.۰۰%	۶,۶۱۵	۰.۰۰%	شرکت شیر پاستوریزه بگانه زنجان (سهامی خاص)
۴,۴۱۰	۰.۰۰%	۴,۴۱۰	۰.۰۰%	شرکت شیرخشک نوزاد بگانه (سهامی خاص)
۴,۴۱۰	۰.۰۰%	۴,۴۱۰	۰.۰۰%	شرکت کشت و صنعت و دامپروری بگانه فارس (سهامی خاص)
۱۳۲,۲۵۷,۳۱۰	۲۴.۹۹%	۱۳۱,۳۲۶,۸۳۵	۲۴.۸۱%	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۵۲۹,۲۴۸,۰۰۰	۱۰۰%	۵۲۹,۲۴۸,۰۰۰	۱۰۰%	



شرکت شیر باستوریزه نگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- اندوخته قانونی (به مبلغ ۴۰٫۶۹۳ میلیون ریال، سال مالی قبل به مبلغ ۲۲٫۴۷۱ میلیون ریال)

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۴۰٫۶۹۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات مالی قبل و سال مالی جاری، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته قانونی الزامی است. شایان ذکر است اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
مانده در ابتدای سال	۶۵٫۷۴۹	۴۲٫۸۵۰
پرداخت شده طی سال	(۵٫۱۰۲)	(۷٫۸۷۵)
ذخیره تامین شده	۴۳٫۴۶۴	۳۰٫۷۷۴
مانده در پایان سال	۱۰۴٫۱۱۱	۶۵٫۷۴۹

۲۵-۱- کاهش در ذخیره سنوات خدمت کارکنان مربوط به پرداخت سنوات دو نفر بازنشسته و تسویه حساب دو نفر بازخرید خدمت می باشد.



شرکت شیر باستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
تجاری :		
اسناد پرداختنی :		
اشخاص وابسته - شرکت صنایع شیر ایران	۰	۱۱,۲۴۹
حساب های پرداختنی :		
اشخاص وابسته	۸۰,۹۵۹	۱۲۱,۸۷۳
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۵۹۲,۰۵۷	۴۳۶,۰۲۱
	۶۷۳,۰۱۶	۵۵۷,۸۹۴
	۶۷۳,۰۱۶	۵۶۹,۱۴۳
سایر پرداختنی ها :		
اسناد پرداختنی - سازمان امور مالیاتی (مالیات بر ارزش افزوده)	۱۵,۱۳۶	۲۶,۱۴۹
سازمان امور مالیاتی (مالیات تکلیفی و ...)	۳۵,۴۳۳	۹,۷۳۱
سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه های پرداختنی)	۶,۱۴۱	۵,۳۱۶
سپرده حسن انجام کار و ودایع دریافتی	۱۹۱	۱۹۱
ذخایر	۶۹,۰۰۸	۳۴,۰۱۲
سایر اشخاص حقیقی و حقوقی	۱۷۳,۰۸۲	۱۴۹,۳۵۰
	۲۹۸,۹۹۱	۲۲۴,۷۴۹
	۹۷۲,۰۰۷	۷۹۳,۸۹۲



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۲۶- مانده پرداختنی های تجاری به اشخاص وابسته به تفکیک به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۹۹	۱۴۰۰	موضوع	
	۲۱,۳۹۶	۶۷,۵۸۵	خرید مواد بسته بندی	شرکت بسته بندی فرآورده های شیری پگاه
	۷,۸۹۹	۵,۴۸۵	خرید شیر خام	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان
	۱,۲۴۲	۶,۹۹۲	هزینه ها	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
	۳۴۳	۳۴۳	هزینه های تبلیغاتی	شرکت آتیه پگاه
	۲۴۰	۵۵۴	خرید مواد بسته بندی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
	۱۵	۰	خرید کره فله	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
	۱,۳۶۹	۰	خرید خامه	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان
	۴۹,۳۶۳	۰	فروش محصولات، خرید مواد اولیه و بسته بندی	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
	۳۶,۷۳۰	۰	خرید شیر خام	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد
	۱,۴۲۷	۰	خرید شیر خام	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی
	۱,۲۳۲	۰	خرید شیر خام	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
	۳۳۷	۰	هزینه ها	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
	۲۵۴	۰	هزینه ها	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
	۲۶	۰	هزینه ها	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
	۱۲۱,۸۷۳	۸۰,۹۵۹		



شرکت شیر باستوریزه نگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۶- مانده پرداختنی های تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به تفکیک به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
دامداران	۴۷۱,۰۵۶	۳۲۱,۰۴۶
فروشنندگان مواد اولیه، قطعات و تجهیزات	۱۲۱,۰۰۱	۱۱۴,۹۷۵
	۵۹۲,۰۵۷	۴۳۶,۰۲۱

۲-۲۶-۱- مانده پرداختنی های تجاری به دامداران به مبلغ ۴۷۱,۰۵۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید شیر خام در ماه های دی، بهمن و اسفند ۱۴۰۰ بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۸۴,۷۹۹ میلیون ریال به آنان پرداخت شده است.



شرکت شیر باستوریزه نگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲-۲۶- مانده بدهی به فروشندگان مواد اولیه، قطعات و تجهیزات عمدتاً بابت خرید کارتن، برچسب پنیر، دوغ و ماست، پاکت و سینی شیر و ماست، دبه ماست، لید پنیر، بطری دوغ، ظروف پنیر، عسل، استابلایزر، طعم دهنده و استارتر به شرح ذیل بوده که تا این تاریخ مبلغ ۱۷,۹۵۰ میلیون ریال از مانده بدهی فوق به آنان پرداخت شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
	۲۵,۳۷۳	۲۲,۹۴۹	شرکت صنایع بسته بندی مبتکران فجر گلستان
	۱,۵۹۲	۸,۲۹۵	شرکت پیشگامان پخش صدیق
	۰	۵,۵۷۱	شرکت چاپ و بسته بندی نونگار شمال گستر گلستان
	۰	۵,۴۳۸	شرکت تعاونی کیوان پلاست دلیجه
	۱,۹۱۵	۴,۱۱۱	شرکت بهین صنعت طبرستان
	۸۹۲	۳,۳۲۵	شرکت توسعه پارس پلاستیک خوزستان
	۰	۳,۰۷۵	شرکت نیکان شیمی اطلس البرز
	۰	۲,۴۸۱	شرکت زرین گل آریا فن آور
	۰	۲,۱۵۳	شرکت بهاران گوشت گلستان (اروس)
	۱,۷۵۶	۱,۹۵۴	شرکت رنگینه فیلم گرگان
	۱,۷۱۷	۱,۹۵۳	شرکت عسل شهد نشاط مصفا
	۱,۰۱۲	۱,۷۶۳	شرکت صنایع پلاستیک تک ظرف آذربایجان
	۷,۷۷۸	۱,۷۵۸	شرکت صافی ضمیر پلاست
	۱۱۲	۱,۷۳۴	شرکت امیران صنعت کیان پلاست
	۲۵۴	۱,۴۰۲	شرکت خلاقان دانش مدرن کارو
	۰	۱,۲۸۱	شرکت فرا شیمی شیراز
	۳,۱۴۷	۱,۱۴۷	شرکت مکث بین الملل
	۰	۱,۰۸۴	شرکت گروه مهندسی پیچ آب شرق
	۱,۶۸۵	۲,۵۸۸	شرکت افق شرق متین
	۱,۱۳۷	۲,۳۵۳	شرکت برق و صنعت یونسی (محسن)
	۸۰۵	۱,۵۲۵	شرکت راه انداز صنعت آسیا اندیش
	۰	۷۰۹	شرکت پایدار صنعت لوتوس
	۰	۱,۳۶۲	شرکت دانا نوآوران آسیا
	۶۴	۱,۲۶۹	شرکت یاس ارتباط امن
	۱۳۹	۸۱,۲۸۰	جمع نقل به صفحه بعد



شرکت شیر باستوریزه بگه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۴۹,۲۳۹	۸۱,۲۸۰	جمع نقل از صفحه قبل
۱۴۲	۵۵۶	شرکت بنا پلیمر پارس
۴۷۳	۱,۰۹۴	شرکت آریا فرآیند گرگان
۱,۱۷۱	۱,۰۷۸	شرکت ویژن پیک
۳۸۹	۱,۰۶۱	شرکت بازرگانی پژوهش صنعت هیرکانیا
۴۶۷	۱,۰۵۲	شرکت بگه آرمان الوند
۵۷۴	۱,۰۰۳	شرکت مهندسين مشاور صنايع غذایی بهین آزما شیراز
۱,۴۵۷	۹۸۸	تجهیزات صنعتی آریا دقیق کنترل (سعید سلطانی)
۳۹۷	۹۵۰	شرکت آسان نوش
۲۵۵	۸۶۱	شرکت مبدل تانک
۱,۲۸۰	۸۵۱	شرکت عقیق گناباد
۸۱۹	۷۶۵	شرکت توژ آوای شرق
۸۱۰	۷۱۲	شرکت بازرگانی تامین صنعت پرگاس
۴۹۱	۶۷۴	شرکت شیشه دیاموند سکوریت (مصطفی وهابی)
۰	۶۵۱	شرکت سبز معطر گلستان
۱۵۹	۶۴۳	شرکت لوله و لوازم ساختمانی احمدی
۱۵۱	۶۳۵	شرکت کشت و صنعت نوشینه
۶۳۴	۶۳۴	یوسف حسامی (فروش)
۶۴	۶۲۸	فروشگاه نمک اکبرنژاد
۵۳۹	۶۱۷	شرکت عطرینه سا زیبا
۰	۵۹۴	مرکز کامپیوتر سنابل
۲۴۲	۵۷۲	شرکت معدنی املاح ایران
۰	۵۵۲	کانون آگهی و تبلیغاتی پارس آذین (حسین رضایی تبار)
۰	۵۳۰	شرکت آرنیکا کیان توس
۰	۵۰۶	شرکت نمونه واثق (مرکز تجهیزات پزشکی و آزمایشگاهی)
۴۰۲	۵۰۳	شرکت زرین افشان آریا
۵۴,۸۲۰	۲۱,۰۱۱	سایر (اقلام کمتر از ۵۰۰ میلیون ریال)
۱۲۱,۹۷۵	۱۲۱,۰۰۱	



شرکت شیر باستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶-۳- ذخایر مربوط به هزینه های پرداختی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت	
مبلغ	مانده پایان سال	مصرف	افزایش		
۱۷,۳۰۴	۱۸,۵۸۴	(۶۹,۸۹۰)	۷۱,۱۷۰	۱۷,۳۰۴	ذخیره عیدی، پاداش افزایش تولید و بیلان کارکنان
۱۶,۷۰۸	۵۰,۴۲۴	(۹۰,۸۵۵)	۱۲۴,۵۷۱	۱۶,۷۰۸	۲۶-۳-۱ سایر ذخایر
۳۴,۰۱۲	۶۹,۰۰۸	(۱۶۰,۷۴۵)	۱۹۵,۷۴۱	۳۴,۰۱۲	

۲۶-۳-۱- سایر ذخایر به مبلغ ۵۰,۴۲۴ مربوط به ذخایر در نظر گرفته شده بابت مالیات بر ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۲ و ۱۳۹۶، حسابرسی بیمه، عوارض شهرداری، آب، برق و گاز، بارنامه های حمل مواد، حق الزحمه حسابرسی، ذخیره بابت تبلیغات، عوارض گمرکی و سهم اتاق بازرگانی جهت تمدید کارت بازرگانی به ترتیب به مبالغ ۱۶,۰۴۵، ۵,۰۰۰، ۲۰۱,۰۵۰، ۵,۰۸۴، ۳,۸۷۰، ۱,۲۶۷، ۱۰,۹۵۷، ۵,۰۰۰ و ۳,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.



شرکت شیر باستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۲۶- مانده پرداختنی های غیرتجاری به اشخاص حقیقی و حقوقی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
۲۶-۴-۱ صندوق بازنشستگی کشوری	۱۱۳,۴۶۴	۱۱۳,۴۶۴
حقوق و مزایای پرداختنی	۱۵,۳۴۸	۹,۵۷۴
شرکت بیمه رازی	۹,۸۱۷	۰
شرکت ساختمانی رهاب سازه سینا	۵,۲۵۱	۰
شرکت رهبان سازان طبرستان	۳,۴۲۲	۰
هتل جهانگردی گرگان	۲,۵۸۸	۳۷
شرکت های تامین نیروی انسانی (حجمی و شرکتی)	۴,۶۲۴	۲,۹۴۶
سایر	۱۸,۵۶۸	۲۳,۳۲۹
	۱۷۳,۰۸۲	۱۴۹,۳۵۰

۴-۲۶-۱- مانده بدهی به صندوق بازنشستگی کشوری به مبلغ ۱۱۳,۴۶۴ میلیون ریال مربوط به تهاوتر مطالبات صندوق بازنشستگی کشوری از شرکت کشت و صنعت جوین بابت سود سهام با بدهی این شرکت به شرکت کشت و صنعت جوین بابت خرید شیرخام بوده که به موجب نامه شماره ۱۲۶۷۷/ص/۲۲۵ مورخ ۲۸/۰۸/۹۸ صندوق بازنشستگی کشوری طی صورتجلسه سه جانبه صورت پذیرفت. هماهنگی های لازم جهت ترتیبات پرداخت در حال انجام می باشد.

۴-۲۶-۲- مانده بدهی به شرکت بیمه رازی به مبلغ ۹,۸۱۷ میلیون ریال بابت بدهی به شرکت مزبور در خصوص بیمه نامه های درمان گروهی، عمر و حوادث پرسنل شرکت می باشد.

۴-۲۶-۳- مانده بدهی به شرکت های تامین نیروی انسانی به مبلغ ۴,۶۲۴ میلیون ریال بابت بدهی به شرکت های طرف قرارداد نیروهای پیمانکاری حجمی (انبار، تخلیه و بارگیری، بسته بندی و تولید، تاسیسات، فنی و اداری) می باشد.



شرکت شیر باستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- مالیات پرداختنی

۲۷-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای سال های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲- وضعیت مالیات عملکرد شرکت برای سال های ۱۳۹۷ لغایت ۱۴۰۰ به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۳۹۹		۱۴۰۰				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	مالیات قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر - تشخیص	۷,۰۶۱	۷,۰۶۱	۲۰,۰۰۵	.	۲۷,۰۶۶	۲۰,۰۰۵	۹۱,۹۷۸	۹۷,۹۹۰	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر - تشخیص	.	۴۳,۴۵۹	۶,۲۴۵	.	۴۸,۱۷۲	۶,۲۴۵	۲۷,۷۵۷	۶۲,۸۳۹	۱۳۹۸
در جریان رسیدگی	۶۴,۴۱۱	.	۶۴,۴۱۱	.	.	۶۴,۴۱۱	۲۷۱,۲۰۳	۲۷۳,۸۳۰	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	.	۱۰۴,۱۵۸	.	.	.	۱۰۴,۱۵۸	۴۱۶,۶۳۲	۴۶۸,۵۹۴	۱۴۰۰
	۷۱,۴۷۲	۱۵۴,۶۷۸							
	۶,۶۴۷	.							
	۷۸,۱۱۹	۱۵۴,۶۷۸							

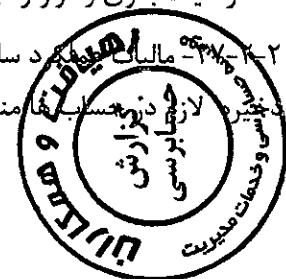
مالیات پرداختنی جهت سنوات قطعی نشده

۲۷-۲-۱- مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ رسیدگی شده و طبق برگ های تشخیص صادره به ترتیب مبالغ ۲۷,۰۶۶ و ۴۸,۱۷۲ میلیون ریال مطالبه گردیده که نسبت به آن ها اعتراض شده و در

انتظار هیات بدوی و قرار رسیدگی می باشد. همچنین مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ رسیدگی شده که تاکنون برگ تشخیص اخذ نگردیده است.

۲۷-۲-۲- مالیات عملکرد سال مالی قبل و مورد گزارش با رعایت مفاد ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم و پس از کسر درآمدهای معاف موضوع مواد ۱۴۱ و ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم محاسبه و

در حساب های آنها منظور گردیده است.



شرکت شیر باستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

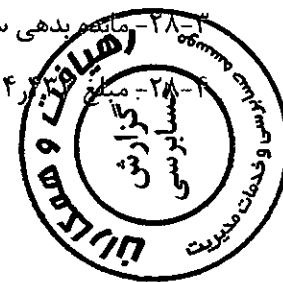
۱۳۹۹			۱۴۰۰			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۷۳,۴۴۳	۷۲,۶۲۱	۸۲۲	۸۲۲	۰	۸۲۲	سنوات قبل از ۱۳۹۶
۴۰,۷۸۴	۴۰,۷۷۴	۱۰	۱۰	۰	۱۰	سال ۱۳۹۶
۸۱,۸۸۷	۰	۸۱,۸۸۷	۳۰	۰	۳۰	سال ۱۳۹۷
۳۸,۶۵۳	۰	۳۸,۶۵۳	۲۶	۰	۲۶	سال ۱۳۹۸
۰	۰	۰	۳۲,۱۱۰	۰	۳۲,۱۱۰	سال ۱۳۹۹
۲۳۴,۷۶۷	۱۱۳,۳۹۵	۱۲۱,۳۷۲	۳۲,۹۹۸	۰	۳۲,۹۹۸	

۱- ۲۸- بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۴، مبلغ ۱۴۸.۱۸۹ میلیون ریال بابت سود سهام از محل سود انباشته تخصیص یافته است.

۲- ۲۸- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۲۸۰ ریال و در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۴۰۰ ریال بوده و کاهش مانده سود سهام پرداختنی مربوط به تسویه سود سهام شرکت صنایع شیر ایران (سهامدار عمده) از محل مطالبات این شرکت از شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه می باشد.

۳- ۲۸- مانده بدهی سود سهام ماقبل سال ۱۳۹۹ مربوط به سهامداران جزئی است که بابت وصول سود سهام خود به بانک مراجعه ننموده اند.

۴- ۲۸- مبلغ ۲۴۰ میلیون ریال نیز از مانده سود سهام پرداختنی تا تاریخ تایید صورت های مالی در سال ۱۴۰۱ پرداخت شده است.



شرکت شر باستوریزه بگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- تسهیلات مالی

۲۹-۱- تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

۱-۱-۲۹- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۹۲,۲۳۷	۶۲۶,۹۹۱	بانک توسعه صادرات
۶۸,۱۲۲	۸۳,۶۲۳	بانک کشاورزی
.	۸۵,۷۰۰	بانک رفاه
۱۵۹,۹۰۰	.	بانک ملت
۵۲۰,۲۵۹	۷۹۶,۳۱۴	
(۲۲,۶۱۵)	(۳۳,۴۴۸)	بهره و کارمزد تحقق نیافته دوره آتی
۴۹۷,۶۴۴	۷۶۲,۸۶۶	

۲-۱-۲۹- به تفکیک نرخ بهره و کارمزد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
.	۵۷,۷۵۸	۱۱ درصد
۵۲۰,۲۵۹	۷۳۸,۵۵۶	۱۸ درصد
۵۲۰,۲۵۹	۷۹۶,۳۱۴	

۳-۱-۲۹- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۵۲۰,۲۵۹	.	سال ۱۴۰۰
.	۷۹۶,۳۱۴	سال ۱۴۰۱
۵۲۰,۲۵۹	۷۹۶,۳۱۴	



شرکت شیر باستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۱-۲۹- به تفکیک نوع وثیقه :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
ساختمان	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰
چک و سفته	۷۹۲,۸۱۴	۴۹۲,۵۰۰
بدون وثیقه (ظهر نویسی توسط یکی از شرکت های همگروه)	۰	۱,۶۴۴
	۷۹۶,۳۱۴	۴۹۷,۶۴۴

۴-۱-۲۹-۱- ساختمان در رهن بانک مربوط به ساختمان دفتر فروش قائمشهر بوده که در رهن بانک توسعه صادرات بابت تسهیلات دریافتی از آن بانک می باشد.

۳۰- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
پیش دریافت از مشتریان:		
آقای محمد حسینی	۴,۰۰۰	۰
آقای مهران فتحی	۰	۱,۲۷۵
	۴,۰۰۰	۱,۲۷۵

۳۰-۱- مانده فوق مربوط به مبالغ دریافت شده از مشتریان بابت فروش محصولات پودری بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی پیش دریافت فوق تسویه گردیده است.



شرکت شیر باستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۲۰۹,۴۱۹	۳۶۴,۴۳۶	سود خالص
		تعدیلات:
۶۴,۴۱۱	۱۰۴,۱۵۸	هزینه مالیات بر درآمد
۴۶,۱۹۸	۹۷,۷۰۰	هزینه های مالی
۲۲,۸۹۹	۳۸,۳۶۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۶,۵۶۰	۲۴,۴۳۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴۵۹)	(۹۱۸)	سود سهام
(۱۳۱)	(۱۲)	خالص سود تسعیر ارز
(۲,۱۶۸)	(۴۴۳)	سود سپرده های بانکی
۱۵۷,۳۱۰	۲۶۳,۲۸۶	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۴۰۶,۵۱۳)	۶۸,۲۵۳	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۳۸۸,۲۹۷)	(۳۹۴,۴۳۸)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۱۴,۹۷۴)	(۳۱,۱۷۱)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی:
۲۲۴,۰۳۱	۱۷۸,۱۱۵	افزایش پرداختی های عملیاتی
(۴,۵۸۲)	۲,۷۲۵	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۵۹۰,۳۳۵)	(۱۷۶,۵۱۶)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۲۲۳,۶۰۶)	۴۵۱,۲۰۶	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات



شرکت شیر باستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۲- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۴۰۹,۲۴۸	۰	افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی زمین
۱۷۵,۹۹۱	۰	افزایش سرمایه گذاری های بلند مدت از محل مطالبات حال شده
۵۸۵,۲۳۹	۰	

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۳-۱- 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 بنا بر شرایط اقتصادی موجود در کشور و با در نظر گرفتن استراتژی های کلی صنایع شیر ایران در موارد مقتضی تغییر می نماید و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نمی باشد. با عنایت به سابقه طولانی شرکت، تجربه و تخصص مدیران و کارکنان، وضعیت بازار، بررسی فرآیندها و استفاده از تکنولوژی های روز، فعالیت های جاری شرکت با ریسک قابل توجهی مواجه نبوده است و در حوزه های عمومی مختلف، ریسک ها و مخاطرات هر سه ماه یکبار به شرح گزارش تفسیری مدیریت جهت انعکاس به بازار، به سازمان محترم بورس و اوراق بهادار تهران، اعلام می گردد.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱,۶۷۱,۴۴۶	۲,۰۳۰,۶۶۰	جمع بدهی
(۳۳,۵۳۲)	(۶۱,۲۸۲)	موجودی نقد
۱,۶۳۷,۹۱۴	۱,۹۶۹,۳۷۸	خالص بدهی
۷۸۸,۵۳۷	۱,۰۰۴,۷۸۴	حقوق مالکانه
۸۴۹,۳۷۷	۱۹۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)



شرکت شیر باستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۳۳- مهمترین ریسک های شرکت و تجزیه و تحلیل ریسک به شرح زیر می باشد:

۱-۲-۳۳- ریسک تغییر تکنولوژی :

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

۲-۲-۳۳- ریسک نرخ بهره :

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

۳-۲-۳۳- ریسک نقدینگی :

ایجاد محدودیت ها و سیاست های انقباضی از طرف بانک ها و صندوق توسعه ملی برای ارائه تسهیلات بانک (خصوصاً تسهیلات طرح های سرمایه ای با اقساط بلند مدت) و با نرخ سود بالاتر برای تولید و یا عدم پرداخت تسهیلات ارزان قیمت تعیین شده مبتنی بر سیاست های اقتصاد مقاومتی و همچنین ایجاد قوانین و مقررات و اخذ مجوزهای غیر مرتبط و بروکراسی بیش از اندازه برای اعطای تسهیلات از طریق صندوق توسعه ملی، عدم اختصاص تسهیلات ارزان قیمت سهم بخش صنعت و تولید در سال ۱۳۹۹ با نرخ بهره واقعی، می تواند شرکت را با ریسک نقدینگی مواجه نماید. همچنین عواملی از قبیل تقسیم منطقی سود سهام پیشنهادی و تخصیص بخشی از سود جهت افزایش سرمایه و یا تأمین مالی از طریق ابزارهای نوین در بازار سرمایه، باعث کاهش ریسک نقدینگی خواهد شد. یادآوری می گردد توسعه و توزیع و فروش مویرگی و به صورت نقدی برای محصولات این شرکت در حال حاضر توسط شرکت پخش سراسری بازار گستر بگانه، ریسک نقدینگی مربوط به عدم وصول مطالبات تجاری را به حداقل خواهد رساند.



شرکت شیر باستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۲-۳۳- ریسک تجاری :

عواملی از قبیل عدم ثبات و اطمینان از فروش محصولات شرکت در بازار، نوسانات قیمت فروش محصولات، واردات بی رویه شیرخشک (اخیراً منتفی شده است) و کره و تعرفه های ناعادلانه در روی این محصولات، عرضه محصولات لبنی با بسته بندی های جدید داخلی یا وارداتی، اعطای تخفیفات و حاشیه سود خارج از عرف تجاری توسط رقبا، در خصوص فروش محصولات لبنی مشابه، اعطای اعتبار بیش از اندازه به خریداران توسط رقبا، راه اندازی کارخانه های جدید لبنی و اشباع بازار و نهایتاً رقابت ناسالم توسط رقبا و حتی کمبود شیرخام، خامه و کره بدلیل افزایش بی رویه در قیمت آن، خروج بی رویه شیر خام از استان توسط واحدهای لبنی سایر استان ها، کاهش قدرت خرید اقشار مختلف مردم و حذف بخشی از مصرف لبنیات از سبد روزانه خانوار و تغییر در سیاست های کلان برای صادرات محصولات لبنی، می تواند باعث کاهش تولید و فروش محصولات گردیده و شرکت را با ریسک تجاری مواجه سازد.

همچنین با آزادسازی قیمت حامل های انرژی، در طرح هدفمندی یارانه ها و عدم پرداخت یارانه سهم تولید و صنعت که تاکنون نیز پرداخت نشده، در نتیجه اجرای این طرح و یا افزایش بی رویه در قیمت شیرخام در سطح جامعه، ممکن است مشتریان را به سمت مصرف سایر محصولات مشابه و مطابق سلیقه آنان، گرایش دهد و ریسک تجاری را بالا ببرد. اقدامات صورت گرفته این شرکت جهت کاهش ریسک تجاری به شرح زیر می باشد :

۱- تلاش در شناسایی تامین کنندگان داخل استان و جدید شیر خام و مواد اولیه و کاهش قیمت تمام شده خرید.

۲- تلاش در حفظ و توسعه ظرفیت های تولید واقعی و افزایش سهم بازار.

۳- عکس العمل به موقع شرکت در عوامل تاثیرگذار ریسک تجاری.

۵-۲-۳۳- ریسک نوسانات نرخ ارز :

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



شرکت شیر باستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱- عکس العمل به موقع شرکت بر تغییرات قیمتی فروش محصولات متناسب با نوسانات هزینه ها ناشی از نوسانات نرخ ارز.

۲- استفاده از ارقام بسته بندی و سایر ارقام مورد استفاده از انبارهای راكد.

۳- مدیریت هزینه، منابع درآمدی و منابع جریان های نقدی.

۴- مدیریت و افزایش در خرید اقلامی که بیشترین آسیب ناشی از نوسانات نرخ ارز شامل می شود.

۶-۲-۳۳- ریسک عوامل بین المللی و یا تغییر قوانین و مقررات دولتی :

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

۷-۲-۳۳- ریسک افزایش قیمت نهادههای دامی و یا کمبود شیرخام :

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



شرکت شیر باستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

در این راستا شرکت هر گونه عوامل تاثیر گذار ناشی از ریسک فوق را در کاهش سود شناسایی و عکس العمل نشان داده است. چند مورد از اقدامات انجام شده به شرح زیر اعلام می گردد :

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

۸-۲-۳۳- ریسک تغییر گرایش مشتریان به استفاده از محصولات جایگزین :

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

۹-۲-۳۳- ریسک کیفیت محصولات :

در این بخش شرکت فاقد ریسک احتمالی می باشد.



شرکت شیر باستوریزه نگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۴- وضعیت ارزی

درهم	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۳۳۶.۱۷	۱,۰۰۰	۲۲۷	۲۱
۳۳۶.۱۷	۱,۰۰۰	۲۲۷	
۳۳۶.۱۷	۱,۰۰۰	۲۲۷	
۲۲	۳۷۹	۵۶	
۳۳۶.۱۷	۱,۰۰۰	۲۲۷	
۲۱	۲۷۳	۵۱	

موجودی نقد

جمع دارایی های بولی و ارزی

خالص دارایی های بولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی بولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

خالص دارایی های بولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

خالص دارایی ها (بدهی های) بولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)



شرکت شیر پاستوریزه بگه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۲۵- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته و معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مورد گزارش به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	۱۴۰۰				۱۳۹۹			
				خرید	فروش	هزینه ها	سایر	خرید	فروش	هزینه ها	سایر
واحدهای اصلی و نهایی	شرکت صنایع شیر ایران	شرکت اصلی	.	.	.	۹۳	۲,۰۶۱	.	.	۶۴۸	.
مدیران اصلی واحد تجاری	شرکت شیر پاستوریزه بگه لرستان	عضو هیئت مدیره	*	.	۱۳	.	۱,۳۹۱	.	۱۶	۳۷۵	۱,۶۹۴
مدیران اصلی واحد تجاری	شرکت شیر پاستوریزه بگه همدان	عضو هیئت مدیره	*	.	.	.	۱,۴۰۲	۶۱۱	۶۱۱	۱۰۸	۴۳۰
مدیران اصلی واحد تجاری	شرکت شیر پاستوریزه بگه زنجان	عضو هیئت مدیره	*	۱۸۸	.	.	۲,۰۱۷	۸۹	.	۱۸۰	۵۲۶
مدیران اصلی واحد تجاری	شرکت کشت و صنعت و دامپروری بگه فارس	عضو هیئت مدیره	*	.	.	۴۳۵	۱,۴۷۵	.	.	.	۲۰۰
مدیران اصلی واحد تجاری	شرکت شیر خشک نوزاد بگه	عضو هیئت مدیره	*	.	.	۴	۱,۵۵۰	.	.	۳۸	۲۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت شیر پاستوریزه بگه فارس	عضو هیئت مدیره مشترک	*	۱۹,۸۸۵	.	.	۱,۳۲۴	۶۵۵	.	۶۲	.
سایر اشخاص وابسته	شرکت شیر پاستوریزه بگه گیلان	عضو هیئت مدیره مشترک	*	۱,۹۱۴	۳۶۰	۵۵	۱,۲۹۶	۲۴۵	.	۲۵	۱۴۷
سایر اشخاص وابسته	شرکت شیر پاستوریزه بگه خراسان	عضو هیئت مدیره مشترک	*	.	.	۲۷۶	۱,۰۰۳	۱۳,۲۸۲	.	۱۲۴	۲۲
سایر اشخاص وابسته	شرکت شیر پاستوریزه بگه گلپایگان	عضو هیئت مدیره مشترک	*	۷۰۵	.	۶۶	۱,۳۱۱	۲۷۸	.	۴۹۹	۱۱۵
سایر اشخاص وابسته	شرکت شیر پاستوریزه بگه تهران	عضو هیئت مدیره مشترک	*	۱۱,۷۶۶	.	۳,۲۵۷	۱,۴۷۲	۱۷۹	.	۱۴۱	۱,۸۶۸
سایر اشخاص وابسته	شرکت کشت و صنعت و دامپروری بگه همدان	عضو هیئت مدیره مشترک	*	۱۵۰,۵۸۷	.	.	.	۱۲۹,۴۰۸	.	.	.
سایر اشخاص وابسته	شرکت شیر پاستوریزه بگه آذربایجان شرقی	عضو هیئت مدیره مشترک	*	.	.	.	۱,۳۴۸	۵,۹۸۵	.	۵۶	۶۵۰
جمع نقل به صفحه بعد				۱۸۵,۰۴۵	۳۷۳	۴,۱۸۶	۱۷,۶۵۰	۱۵۰,۷۳۲	۶۲۷	۲,۲۵۶	۵,۸۵۲



شرکت شیر پاستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	۱۴۰۰				۱۳۹۹			
				خرید	فروش	هزینه ها	سایر	خرید	فروش	هزینه ها	سایر
				۱۸۵,۰۴۵	۳۷۳	۴,۱۸۶	۱۷,۶۵۰	۱۵۰,۷۳۲	۶۲۷	۲,۲۵۶	۵,۸۵۲
		جمع نقل از صفحه قبل									
سایر اشخاص وابسته	شرکت بازار گستر پگاه منطقه چهار	عضو هیئت مدیره مشترک	*	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۲	۷۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت بازار گستر پگاه منطقه یک	عضو هیئت مدیره مشترک	*	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۷
سایر اشخاص وابسته	شرکت تولیدی صنایع لبنی اراک (صلا)	شرکت های هم گروه		۰	۰	۰	۹۷۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	عضو هیئت مدیره مشترک	*	۰	۰	۱	۱,۵۷۰	۲۷,۴۸۰	۱۰	۷۸	۱۶۲
سایر اشخاص وابسته	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	عضو هیئت مدیره مشترک	*	۸,۹۶۳	۰	۰	۰	۴,۲۱۲	۴۶۲	۶۷	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت آتیه پگاه	عضو هیئت مدیره مشترک	*	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۷
سایر اشخاص وابسته	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	شرکت های هم گروه		۳	۰	۴۳	۱,۷۶۱	۰	۰	۱۵۳	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد	شرکت های هم گروه		۹۹,۰۲۸	۲۲,۲۳۶	۵۲۵	۰	۱۷۶,۲۶۲	۸,۱۴۸	۳	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	شرکت های هم گروه		۷۸۶,۳۲۵	۱,۴۲۰,۵۷۸	۲,۴۳۰	۷۲,۵۱۶	۵۰۵,۸۷۸	۸۲۰,۱۷۰	۶,۱۵۰	۲۵۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	شرکت های هم گروه		۰	۰	۰	۱,۱۵۶	۰	۰	۰	۶۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت بسته بندی فرآورده های شیری پگاه	شرکت های هم گروه		۰	۰	۰	۲,۱۷۱	۱۷۷,۹۸۰	۷۹۷	۰	۴۰,۶۲۴
سایر اشخاص وابسته	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه	شرکت های هم گروه		۵,۲۷۲	۴,۵۶۹,۸۰۷	۱۷,۸۹۸	۶,۷۸۲	۲,۵۴۸	۳,۱۱۶,۶۱۳	۳۴,۳۴۰	۴۲۱
				۱,۰۸۴,۶۳۶	۶,۰۱۲,۹۹۴	۲۵,۰۸۳	۱۰۵,۸۱۹	۱,۰۴۵,۰۹۲	۳,۹۴۶,۸۲۷	۴۳,۱۹۹	۴۷,۸۹۳

با استناد به شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



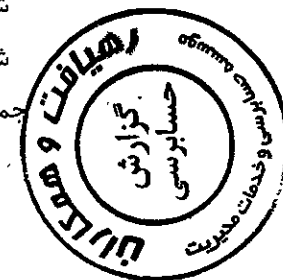
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۳۵- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)									
۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سود سهام پرداختنی	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	نام شخص وابسته	شرح	
خالص		خالص							
طلب	بدهی	طلب	بدهی						
(۱۹۰,۵۴۷)	.	(۲۵,۳۴۶)	.	(۲۵,۳۴۶)	.	.	شرکت صنایع شیر ایران	واحدهای اصلی و نهایی	
.	.	.	۱,۰۲۹	.	.	۱,۰۲۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان		
.	۲۸	.	۱,۰۰۲	.	.	۱,۰۰۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان		
.	.	.	۱,۱۴۶	.	.	۱,۱۴۶	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه	مدیران اصلی واحد تجاری	
(۲۶)	.	.	۶۴۰	.	.	۶۴۰	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس		
(۳۳۷)	.	.	۹۹۱	.	.	۹۹۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان		
(۳۶۳)	۲۸	.	۴,۸۰۸	.	.	۴,۸۰۸	جمع		
(۲۴۰)	.	(۵۵۴)	.	.	(۵۵۴)	.	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان		
(۱,۲۴۲)	.	(۶,۹۹۲)	.	.	(۶,۹۹۲)	.	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران		
.	.	.	۷۲۶	.	.	۷۲۶	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	سایر اشخاص وابسته	
(۱۵)	.	.	۳۸۷	.	.	۳۸۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس		
(۱,۴۲۷)	.	.	۱,۳۴۸	.	.	۱,۳۴۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی		
(۷,۸۹۹)	.	(۵,۴۸۵)	.	.	(۵,۴۸۵)	.	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان		
(۱۰,۸۲۳)	.	(۱۳,۰۳۱)	۲,۴۶۱	.	(۱۳,۰۳۱)	۲,۴۶۱	جمع نقل به صفحه بعد		



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)									
۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سود سهام پرداختی	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	نام شخص وابسته	شرح	
خالص	طلب	خالص	طلب						
(۱۰,۸۲۳)	.	(۱۳,۰۳۱)	۲,۴۶۱	.	(۱۳,۰۳۱)	۲,۴۶۱		جمع نقل از صفحه قبل	
(۲۵۴)	.	.	۵۸۵	.	.	۵۸۵		شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	
(۱,۲۳۲)	.	.	۱,۲۷۳	.	.	۱,۲۷۳		شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	
(۳۴۳)	.	(۳۴۳)	.	.	(۳۴۳)	.		شرکت آتیه پگاه	
.	۵۲۹,۳۷۱	.	۳۴۱,۲۶۳	.	.	۳۴۱,۲۶۳		شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه	
.	۳۱۱	.	۱,۴۱۷	.	.	۱,۴۱۷		شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	
(۳۶,۷۳۰)	.	.	.	.	.	.		سایر اشخاص وابسته شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد
(۴۹,۳۶۳)	.	.	۱۵۲,۴۷۵	.	.	۱۵۲,۴۷۵		شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	
(۲۱,۳۹۶)	.	(۶۷,۵۸۵)	.	.	(۶۷,۵۸۵)	.		شرکت بسته بندی فراورده های شیری پگاه	
(۱,۳۶۹)	.	.	۱۷۹	.	.	۱۷۹		شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	
.	.	.	۹۷۰	.	.	۹۷۰		شرکت تولیدی صنایع لبنی اراک (صلا)	
.	۱,۷۵۴	.	۲,۹۱۰	.	.	۲,۹۱۰		شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	
(۱۲۱,۵۱۰)	۵۳۱,۴۳۶	(۸۰,۹۵۹)	۵۰۳,۵۳۳	.	(۸۰,۹۵۹)	۵۰۳,۵۳۳		جمع	
(۳۱۲,۴۲۰)	۵۳۱,۴۶۴	(۱۰۶,۳۰۵)	۵۰۸,۳۴۱	(۲۵,۳۴۶)	(۸۰,۹۵۹)	۵۰۸,۳۴۱		جمع کل	

۲۵- هیچگونه هزینه ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش شناسایی نشده است.



شرکت شیر باستوریزه بگانه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۶-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد شده در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۰	۷,۱۰۰		قرارداد خرید یک دستگاه تانکر ۲۴ تنی استنلس استیل دو جداره برای حمل شیر
۱۹,۰۰۰	۵,۲۵۱		قرارداد احداث مجموعه رختکنی پرسنل
۰	۳,۵۸۵		قرارداد خرید دستگاه های رختشوی خانه
۲۲,۵۶۸	۳,۴۲۲		قرارداد تخریب و بازسازی ساختمان حراست و سر درب ورودی در محل شرکت
۰	۲,۹۲۷		قرارداد ساخت انبار ظروف
۰	۲,۳۲۰		قرارداد خرید یک دستگاه لیبل زن OPP ماست دبه ای
۰	۲,۱۶۳		قرارداد خرید ریبون بلند
۰	۱,۹۷۶		قرارداد خرید و نصب و راه اندازی یک دستگاه شستشوی بطری پت
۱۶,۸۰۰	۱,۸۶۲		قرارداد احداث استخر تصفیه فاضلاب ۱۰۰۰ متر مکعبی
۰	۱,۳۵۰		قرارداد خرید دو دستگاه تانک ۳ تنی استنلس استیل سه جداره برای ذوب کره
۲,۸۷۰	۰		قرارداد خرید یک دستگاه سیستم اندازه گیری پروتئین (کجدال)
۶,۸۳۰	۰		قرارداد خرید یک دستگاه بسته بندی پنیر بیتزا
۸۱۹	۰		قرارداد اجرای پروژه نوسازی اتاق کارشناسان در شرکت
۲,۲۵۰	۰		قرارداد خرید دو دستگاه تانک ۵۰ تنی استنلس استیل دو جداره
۹۵۷	۰		قرارداد خرید سیستم فریونی شامل ۴ دستگاه یونیت های سردخانه زیر صفر
۸۸۹	۰		قرارداد خرید یک دستگاه کندانسور آمونیاکی استنلس استیل
۵۹۸	۰		قرارداد عملیات مربوط به بهسازی سردخانه زیر صفر در محل شرکت
۵۶۴	۰		قرارداد خرید یک دستگاه تانک ده تنی استنلس استیل برای محصول خامه
۵۰۰	۰		قرارداد خرید یک دستگاه یونیت ذوب کره جامد و نگهداری روغن دوب شده
۲۴۰	۰		قرارداد خرید یک دستگاه تانک یک تنی استنلس برای آب نمک
	۷۴,۸۸۵	۳۱,۹۵۶	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۳۶- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۸۵۷,۱۴۷	۲,۲۵۱,۴۴۷
۴۳۶,۰۰۰	۹۳۲,۰۰۰
۱۱۰,۰۱۰	۳۷۲,۰۰۰
۰	۱۸۸,۸۴۳
۰	۹۵,۰۰۰
۱,۴۰۳,۱۵۷	۳,۸۳۹,۲۹۰

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

۸۵۷,۱۴۷	۲,۲۵۱,۴۴۷	ضمانت نزد شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی بابت تسهیلات بانک های توسعه صادرات و ملت
۴۳۶,۰۰۰	۹۳۲,۰۰۰	تضمین وام شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان از بانک کشاورزی، پست بانک، ملت و ملی
۱۱۰,۰۱۰	۳۷۲,۰۰۰	تضمین وام شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان از بانک های کشاورزی و ملت
۰	۱۸۸,۸۴۳	یک فقره قرارداد اعتبار اسنادی ریالی داخلی خرید دین نزد بانک توسعه صادرات ایران
۰	۹۵,۰۰۰	تضمین وام شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی از بانک تجارت
۱,۴۰۳,۱۵۷	۳,۸۳۹,۲۹۰	

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت های مالی هیچگونه رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء در صورت های مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

۳۸- سود سهام پیشنهادی

۳۸-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود به میزان ده درصد سود خالص می باشد.

۳۸-۲- 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 زمان بندی 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.

۳۸-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی و وصول مطالبات تامین خواهد شد.

