

"به نام خدا"

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام
شرکت شیرپاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت شیرپاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت شیرپاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

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

اظهارنظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت شیرپاستوریزه پگاه
آذربایجان شرقی (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و عملکرد مالی، تغییرات در حقوق
مالکانه و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با
اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاكيد بر مطلب خاص

۵- با عنایت به مندرجات بندهای الف و ب یادداشت توضیحی ۳۱-۲، بخشی از زمین‌های شرکت
در حدود ۳۰ هزار متر مربع که دارای سند مالکیت بنام شرکت شیرپاستوریزه پگاه آذربایجان
شرقی می‌باشد مورد ادعای سایر اشخاص حقیقی قرارگرفته که طبق تصمیم و رای هیئت نظارت
اداره ثبت استان هیچگونه تعارض و تداخلی احرار نگردیده است. مضافاً اشخاص مدعی بدلیل عدم
اخذ حکم به نفع خود اخیراً اقدام به طرح دعوی به خواسته ابطال رای هیئت موضوع ماده ۱۴۷
اصلاحی قانون ثبت اسناد رسمی را نموده‌اند، رای دادگاه بدوفی به نفع شرکت صادر گردیده لیکن
خواهانها اعتراض نموده‌اند که پرونده توسط دادگاه تجدید نظر به هیئت کارشناسان رسمی ارجاع
شده است، ضمناً تا تاریخ تنظیم این گزارش، نتیجه درخواست شرکت در خصوص صدور اسناد
مالکیت بخشی از زمین‌های سکوی جمع آوری شیر ملکان معادل ۱۹۱۸ متر مربع طبق ماده ۱۴۷
اصلاحیه قانون ثبت به نتیجه قطعی نرسیده است، اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعديل
نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات
موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در
برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار
نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر
اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب
شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه
پرسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در
این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت شیرپاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸، مندرج در صفحه ۴۳، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۸- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۴ صاحبان سهام در موارد زیر به نتیجه قطعی نرسیده است.

الف) پیگیری وصول مطالبات سنواتی

ب) اخذ سند مالکیت سکوی شیر ملکان

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۰-۱ همراه صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضارفاً، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از این‌که معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیأت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نگردیده

است:

۱۱-۱- مفاد بند ۱ ماده ۰ دستواعمل اجرایی افشا اطلاعات، در خصوص ارائه صورتجلسه

مجمع عمومی حداقل ظرف مدت ۱۰ روز به مرجع ثبت شرکتها.

۱۱-۲- مفاد بند ۲ ماده ۰ دستواعمل اجرایی افشا اطلاعات، در خصوص افشا نسخه ارائه شده



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت شیرپاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

از صورتجلسه مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکتها حداقل ظرف مدت یک هفته پس از
ابلاغ ثبت.

۱۲ - نتیجه بررسی مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغی مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۲ سازمان

بورس حاکی از عدم رعایت کامل برخی از موارد شامل تدوین منشور هیأت مدیره و تصویب آن، استقرا فرآیند ارزیابی اثر بخشی هیأت مدیره و مدیر عامل و کمیته حسابرسی و سایر کمیته های تخصصی، تشکیل کمیته انتصابات، و سایر کمیته های تخصصی، تدوین منشور تشکیلات و رویه های اجرایی دبیرخانه هیأت مدیره و تصویب آن و افشاء حقوق و مزایای مدیران اصلی، موظف و غیر موظف بودن و منتقل بودن اعضاء کمیته های تخصصی و ارزیابی میزان تحقق برنامه های راهبردی و گزارش اقدامات شرکت در رابطه به رعایت اصول راهبردی شرکتی می باشد.

۱۳ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پوششی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور، آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربیط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه در محدوده رسیدگی های به عمل آمده به موارد با اهمیتی، حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

با احترام

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۱۳۹۹ اردیبهشت ماه

میز
حسین سیادت خواه
سعید تیموریزاد
۹۳۲۱۶۸ ۸۰۰۴۰۶
ممیز
حسابداران رسمی

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

شماره:

صورتهای مالی

پیوست:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

صورت جریان‌های نقدی

۶-۴۳

پادداشت‌های توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۰۲/۱۸/۱۳۹۹ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	مضامین
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام) مصطفی بختیاری	رئيس هیئت مدیره		
شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص) کریم محمودشایان	مدیرعامل و نائب رئیس هیئت مدیره		
شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام) علی یعقوبی	عضو هیئت مدیره		
شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص) احمد فلاحتی	عضو هیئت مدیره		
شرکت شیر خشک نوزاد پگاه لستان (سهامی خاص) مهدی مهرداد	عضو هیئت مدیره		



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	پادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۸۷۱,۳۰۷	۴,۱۳۹,۱۲۰	۴	درآمدهای عملیاتی
(۲۶,۱۶,۱۸۳)	(۳,۷۷۳,۲۴۹)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۵۵,۱۲۴	۳۶۵,۸۷۱		سودنداخالص
(۱۲۰,۱۰۴)	(۱۷۲,۰۳۴)	۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۸۲,۲۶۹	۵۹۰,۰۶۴	۷	ساختمانها
(۳۷۸,۱۵۲)	(۵۸۴,۵۳۳)	۸	ساختمانها
(۱۱۵,۹۸۷)	(۱۶۶,۵۰۳)		هزینه های
۱۳۹,۱۳۷	۱۹۹,۳۶۸		سود عملیاتی
(۳۶,۹۳۹)	(۶۳,۷۴۴)	۹	هزینه های مالی
۴,۰۱۳	۴,۵۱۷	۱۰	ساختمانها و هزینه های غیرعملیاتی
(۳۲,۹۲۶)	(۵۹,۲۲۷)		
۱۰۶,۲۱۱	۱۴۰,۱۴۱		سود عملیات در حال تداوم قبیل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۲۳,۶۸۵)	(۳۰,۰۹۴)	۲۴	سال جاری
(۱۱,۸۵۵)	-	۲۴	سالهای قبل
(۳۵,۵۴۰)	(۳۰,۰۹۴)		
۷۰,۶۷۱	۱۱۰,۰۴۷		سودنداخالص
			سود پایه هر سهم:
۳۳۷	۵۲۳		ناشی از عملیات در حال تداوم
۱۷	۱۷		عملیاتی - ریال
۳۵۴	۵۵۰	۱۱	غیرعملیاتی - ریال
			سود پایه هر سهم - ریال

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



شرکت شیر باستوریزه پیگاه آذربایجانشهری (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	پادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

دارایی ها

دارایی های غیرجاری

۲۷۹,۴۴۶	۳۱۲,۲۸۱	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۳,۳۷۸	۳,۳۵۵	۱۳	دارایی های نامشهود
۴۵,۰۷۵	۴۵,۰۹۶	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳,۰۷۰	۵,۵۸۶	۱۵	دیناگتنی های بلند مدت
.	۳۵	۱۶	سایر دارایی ها
۳۳۰,۷۶۹	۳۶۶,۳۵۳		جمع دارایی های غیرجاری

دارایی های جاری

۱,۵۶۵	۲,۸۱۳	۱۷	پیش پرداخت ها
۴۸۱,۳۹۰	۷۵۰,۳۱۷	۱۸	موجودی مواد و کالا
۳۴۴,۵۱۴	۶۹۱,۴۰۴	۱۹	دیناگتنی های تجارتی و سایر دیناگتنی ها
۵۱,۱۱	۴۲,۳۰۷	۲۰	موجودی نقد
۸۷۸,۱۸۰	۱,۴۴۶,۸۲۹		جمع دارایی های جاری
۱,۳۰۸,۹۴۹	۱,۸۰۳,۱۸۲		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدھی ها
			حقوق مالکانه
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۲	اندوخته قانونی
۷۱,۰۶۹	۱۳۳,۱۱۶		سوداباشه
۲۹۱,۰۶۹	۳۵۳,۱۱۶		جمع حقوق مالکانه

بدھی ها

بدھی های غیرجاری

-	۱۱۵۰۰	۲۲	تسهیلات مالی بلند مدت
۵۴,۹۶۹	۷۵,۱۷۳	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۴,۹۶۹	۸۶,۶۷۳		جمع بدھی های غیرجاری

بدھی های جاری

۵۰۰,۹۷۱	۸۹۷,۹۷۰	۲۴	پرداختنی های تجارتی و سایر پرداختنی ها
۴۵,۰۱۳	۴۳,۰۴۶	۲۵	مالات پرداختنی
۸۹۲	۲,۶۶۵	۲۶	سود سهام پرداختنی
۳۱۶,۵۳۵	۴۱۹,۷۱۲	۲۷	تسهیلات مالی
۸۶۲,۹۱۱	۱,۳۶۲,۳۹۳		جمع بدھی های جاری
۹۱۷,۳۸۰	۱,۴۵۰,۰۶۶		جمع بدھی ها
۱,۳۰۸,۹۴۹	۱,۸۰۳,۱۸۲		جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

پادداشت های توضیحی، بخش جدایی نایاب و صورت های مالی است.



شرکت شیر پاستوژر بگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

صور تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۷/۰۱

جمع کل	سرمایه	سود اپاشته	اندوخته قانونی	سود اپلاسته	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
۲۶۵,۳۷۵,۸	۴۵,۳۹۸	-	-	-	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰	-
۷۰,۵۷۱	۷۰,۵۷۱	-	-	-	-	-	-	-	۰	-
(۴۵,۰۰۰)	(۴۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	۰	-
۲۹۱,۰۶۹	۷۱,۰۶۹	-	-	-	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰	-
۱۱۰,۰۴۷	۱۱۰,۰۴۷	-	-	-	-	-	-	-	۰	-
(۴۸,۰۰۰)	(۴۸,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	۰	-
۳۵۳,۱۱۶	۶۴,۱۱۶	-	-	-	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰	-
										مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱



امیر

امیر

امیر



بادداشت‌های توپنجه با بخش جدای نایابی صورت‌های مالی است.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	پادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۲,۲۲۵	۱۲۳,۳۲۷	۲۸
(۱۰,۷۵۱)	(۳۲,۰۶۱)	
۹۱,۴۷۴	۹۱,۲۶۶	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید داراییهای ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید داراییهای نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت

دریافت های نقدی بابت سود سپرده های بانکی

پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به شرکتهای گروه

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

خالص آفزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

پادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های عالی است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان‌شرقی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-تاریخچه و فعالیت

۱-۱-تاریخچه

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی در فروردین سال ۱۳۵۷ به عنوان یکی از کارخانه‌های فرآوری کننده شیر در شهرستان تبریز، با ظرفیت اولیه ۱۵۰ تن در سال، تجهیز و بهره برداری رسید. براساس مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صنایع شیر ایران در مورخه ۱۳۸۲/۰۴/۲۸، مبنی بر تبدیل کارخانه‌های تابعه به شرکت و متعاقب آن به موجب دستور هیئت مدیره شرکت صنایع شیر ایران مبنی بر تسریع امور مذبور، شرکت شیرپاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی در مورخه ۱۳۸۳/۰۶/۰۷ تحت شماره ۱۶۰۸ و شناسه ملی ۱۹۵۳۲ نزد اداره کل ثبت شرکت‌های استان آذربایجان شرقی با سرمایه اولیه ۱۰ میلیون ریال به ثبت رسید.

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۷/۰۱ و نامه سازمان بورس و اوراق بهادار تهران به شماره ۱۲۱/۲۸۷۶۲۶ مورخ ۱۳۹۳/۰۷/۲۳ و روزنامه رسمی شماره ۲۰۲۹۲ مورخ ۹۳/۰۸/۲۲ ضمن اصلاح مفاد اساسنامه، شرکت به سهامی عام تغییر یافته و نزد سازمان بورس اوراق بهادار تهران با نماد غپاذر پذیرفته شده است. در تاریخ ۲۴ مهر ماه ۱۳۹۶ سهامدار اصلی شرکت تعداد ۲۰ میلیون سهم عادی معادل ۱۰ درصد از سهام شرکت را در بازار عادی فرابورس ایران عرضه عمومی نموده است. در حال حاضر شرکت براساس مجوزهای صادره و پروانه‌های بهره برداری، جهت دریافت و فرآوری روزانه ۳۵۰ تن شیر خام بعنوان یکی از واحدهای تجاری فرعی شرکت صنایع شیر ایران فعالیت میکند که مرکز اصلی آن در شهرستان تبریز، جاده فرودگاه، ضلع شمالی میدان بزرگ آذربایجان واقع شده است.

۱-۲-فعالیت اصلی

موضوع اصلی فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از ا:

تولید، توزیع شیر و فرآورده‌های آن، آبمیوه و سایر فرآورده‌های غذایی، پاستوریزه و استرلیزه. مبادرت به هرگونه عملیات تجاری و معاملات مجاز از جمله صادرات و واردات کالاهای مجاز و اخذ نمایندگی از شرکت‌های داخلی و خارجی در چهارچوب قانون تجارت و سایر قوانین و مقررات جمهوری اسلامی ایران.

تأسیس شرکت و مشارکت در شرکت‌های دیگر به منظور توسعه فعالیت‌های شرکت در کلیه بخش‌های اقتصادی کشور.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

انتشارو فروش اوراق مشارکت و قرضه واخذ تسهیلات مالی واعتباری و مشارکت مدنی با بانکها وسایر موسسات مالی واعتباری و سرمایه گذاری داخلی وخارجی با رعایت مقررات و ضوابط مربوطه واخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیربیط.

ارائه خدمات مشاوره ای ، طراحی و ساخت و نصب ماشین آلات تولیدی و بسته بندی انواع مواد غذایی به سایر موسسات.

۱-۳-تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان رسمی ، قراردادی و پیمانکاری بشرح ذیل بوده است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	
۷۴	۶۵	کارکنان رسمی
۷۴	۱۱۸	کارکنان قراردادی
۱۴۸	۱۸۳	
۸۹	۵۵	کارکنان پیمانکاری(بیروهای موقت)
۲۳۷	۲۲۸	

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

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

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسید و در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۰/۰۱/۱۳۹۹ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجراست. شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور، آن را اعمال خواهد کرد.

هدف این استاندارد، تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می باشد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی موارد زیر است:

الف- بازیافت(تسویه) آتی مبلغ دفتری دارایی هایی(بدهی هایی) که در صورت مالی شرکت شناسایی می شوند.

ب- معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورتهای مالی شرکت شناسایی می شوند.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهییه صورت های مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهییه شده است .



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۳-درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابهای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۱-۲-۳-درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحويل کالا به مشتری شناسایی می شود .

۱-۲-۲-درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی واقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی ازتسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

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

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

۴-مخارج تامین مالی

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

۵-دارایی های ثابت مشهود

۱-۵-۳-دارایی های ثابت مشهود، برمبنای 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 مستهلك 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.

۱-۵-۲-استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با درنظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحات ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ و بر اساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۱ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۰ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۰ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳-برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده، معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۶-دارایی های نامشهود

۶-۱-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 قیمت 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.

۶-۲-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 افزار رایانه ای	۵ ساله	مستقیم

۷-موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروههای اقلام مشابه اندازه گیری می شود، در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش "میانگین موزون" تعیین می گردد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۸-ذخائر

۳-۸-۱-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۹-سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادر

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

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

ارزش بازار مجموعه (پرفوی) سرمایه گذاری های مزبور
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه
گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت

در سهام شرکتها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر

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

۴-قضایت های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و براورد

۱-۴-قضایت ها در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری

هیئت مدیره با بررسی نگهداری سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری میشود و هدف آن نگهداری پرفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین در آمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

تدابع فعالیت به معنای ادامه فعالیت شرکت در آینده قابل پیش بینی است یعنی در تهیه صورتهای مالی هیچ قصد یا الزامی به انحلال شرکت یا کاهش قابل توجه در حجم عملیات شرکت فرض نمی شود. مدیریت برای ارزیابی تدابع فعالیت تمام اطلاعات موجود در خصوص آینده قابل پیش بینی (حداقل ۱۲ ماه پس از تاریخ صورت وضعیت مالی) را بررسی کرده و هیچ موردی حاکی از ابهام اساسی نسبت توانایی تدابع فعالیت شرکت وجود ندارد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-درآمدهای عملیاتی

	۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
	مقدار-کیلوگرم	مقدار-کیلوگرم	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
فروش خالص:			
داخلی:			
۸۴۴,۷۶۶	۳۴,۴۷۲,۳۷۷	۱,۲۵۹,۳۰۳	انواع شیر
۳۹۴,۴۴۷	۳,۸۱۳,۱۲۲	۶۶۴,۶۶۲	انواع خامه
۱۵۰,۶۵۲	۴,۸۰۰,۸۱۲	۲۰۷,۰۸۱	انواع ماست
۱۲۲,۵۷۶	۵۳۱,۶۲۶	۲۸۹,۶۳۲	انواع کره
۷۱۳,۳۷۵	۶,۰۵۶,۴۳۵	۹۵۶,۴۵۲	انواع پنیر
۶۷,۹۹۴	۳,۷۹۶,۰۵۶	۷۸,۷۵۷	انواع دوغ
۵۲۰,۹۲۱	۳,۵۹۶,۹۵۶	۸۰۳,۹۹۱	انواع محصولات پودری و سایر
۲,۸۱۴,۷۳۱	۴,۲۵۹,۸۷۸		
صادراتی:			
۴,۹۹۸	۱۶۵,۱۰۶	۳۶,۳۳۴	انواع شیر
۵۵,۴۵۱	۸۳۱,۲۵۲	۱۴,۹۳۴	انواع خامه
۱,۵۱۲	۴۳,۲۰۰	۱,۳۲۸	انواع ماست
۲,۹۰۱	۲۹,۵۱۴	۳۵۶	انواع پنیر
۱,۹۳۹	۱۰۵,۷۳۹	۶۱۹	انواع دوغ
۱۲۲,۳۷۵	۱,۲۳۴,۵۰۰	۲۸,۹۵۰	انواع محصولات پودری و سایر
۱۸۹,۱۷۶	۸۲,۵۲۱		فروش ناخالص
(۱۳۶,۷۶۶)	(۱۸۴,۴۰۲)	(۲۲۴,۶۰۶)	برگشت از فروش و تخفیفات
۲,۸۶۷,۱۴۱	۴,۱۱۷,۷۹۳		فروش خالص
۴,۱۶۶	۲۱,۳۲۷	۴-۱	درآمد ارائه خدمات
۲,۸۷۱,۳۰۷	۴,۱۳۹,۱۲۰		

۴-۱-درآمدهای خدمات کارمزدی مربوط به تولید محصولات کارمزدی جهت شرکت های گروه و سایر شرکت‌ها می باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۲- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص بشرح ذیل است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال	
۷۰	۲,۰۱۷,۳۱۶	۷۲	۲,۹۷۲,۹۹۵	اشخاص وابسته
۳۰	۸۵۳,۹۹۱	۲۸	۱,۱۶۶,۱۲۵	سایر مشتریان
۱۰۰	۲,۸۷۱,۳۰۷	۱۰۰	۴,۱۳۹,۱۲۰	

۴-۳- مشتریان عمده محصولات شرکت (بیش از ۱۰ درصد فروش) بر اساس صورتحسابهای صادره بشرح ذیل است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال	
۶۳	۱,۸۰۶,۰۱۱	۵۹	۲,۴۵۸,۶۵۶	شرکت بازارگستر پگاه منطقه یک
۳۷	۱,۰۶۵,۲۹۶	۴۱	۱,۶۸۰,۴۶۴	سایر(شامل محصولات صادراتی و پودری)
۱۰۰	۲,۸۷۱,۳۰۷	۱۰۰	۴,۱۳۹,۱۲۰	



شirkat shibir pashtoriz pegan azriyajansherqi (sehami am) yaddashth hahi tawischihi surat hahi mali
يادداشت های توضیحی صورت های مالی سال مالی منتتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۴-۱- احرافات فروش نسبت به سال مالی سال قبل بشرط ذیل می باشد:

افزایش (کاهش) فروش		تفاوت سال جاری نسبت به سال قبل		تفاوت سال جاری نسبت به سال قبل		تفاوت سال جاری نسبت به سال قبل		تفاوت سال جاری نسبت به سال قبل		تفاوت سال جاری نسبت به سال قبل	
کل	نخ	مقدار	فروش خالص	مقدار	نخ	فروش خالص	مقدار	نخ	فروش خالص	مقدار	نخ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹۳,۸۹۴	۴۲۷,۱۳۲	۳۳۷,۲۶۲	۵۱	۳۳۷,۱۱۱	(۱)	۲۲۳,۱۵۰	۵۶,۳۱۴	۵۶,۳۱۴	۱۱۴,۰۱۱	(۱)	۱۱۴,۰۱۱
۱۶۹,۹۵۵	۹۰,۴۶۳	۷۶۹,۴۹۱	۲۱۸,۳۶۷	۲۵۰,۹۰۳	(۳۲,۳۵۶)	۲۱۸,۳۶۲	۴۰,۰۵۵	۹۰,۸۸۱	۱۹۷,۹۲۰	(۱۳۰,۴۷)	۱۹۷,۹۲۰
۱۷۶,۸۷۳	۱۷,۱۶۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۲۶۹,۷۹۶	۱,۳۹۴,۱۲	۱,۲۸۴,۵۱۶	۱,۲۶۷,۸۱۳	۱,۲۸۷,۸۱۳	(۱)	۱,۲۶۷,۸۱۲	۱,۲۶۷,۸۱۲	۱,۲۶۷,۸۱۲	۱,۲۶۷,۸۱۲	(۱)	۱,۲۶۷,۸۱۲
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸

۱-۴-۴- کاهش مقداری فروش نسبت به سال قبل مربوط به کاهش فروش صادراتی و کاهش درخواست توسط شرکت بازارگستر بوده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۴۸۵,۱۹۳	۳,۴۷۴,۲۶۹	۵-۱	مواد مستقیم مصرفی
۱۰۴,۲۲۴	۱۲۷,۸۶۳	۵-۲	دستمزد مستقیم
۱۹۷,۶۰۳	۳۱۷,۸۱۱	۵-۲	سربار تولید
۲,۷۸۷,۰۲۰	۳,۹۱۹,۹۴۳		بهای تمام شده تولید
(۳,۰۰۷)	(۴۱,۹۵۴)	۱۸	(افزایش) موجودی های در چریان ساخت
۲,۷۸۴,۰۱۳	۳,۸۷۷,۹۸۹		بهای تمام شده کالای تولید شده
۶۱,۴۲۵	۲۸۸,۷۳۲	۱۸	موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
۵۹,۴۷۷	۲۸,۷۲۲	۵-۳	کالای خریداری شده طی سال
۲,۹۰۴,۹۱۵	۴,۱۹۵,۴۴۳		بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
(۲۸۸,۷۳۲)	(۴۲۲,۱۹۴)	۱۸	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۲,۶۱۶,۱۸۳	۳,۷۷۳,۲۴۹		بهای تمام شده کالای فروش رفته

۱-۵- مواد مستقیم مصرفی بشرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۷۷۴	۱۱,۰۲۴		موجودی مواد در ابتدای سال :
۵۳,۸۸۱	۷۶,۲۶۹		موجودی مواد اولیه
۶۱,۶۵۵	۸۷,۷۹۳		موجودی مواد بسته بندی
۲,۱۲۵,۸۱۰	۲,۹۲۵,۳۱۲	۵-۱-۱	اضافه می شود: خرید مواد طی سال
۷۳,۰۸۰	۱۷۷,۳۰۵		شیر خام
۳۲۰,۹۲۱	۴۲۸,۲۴۷		مواد اولیه و خامه
۲,۵۸۱,۴۶۶	۳,۶۲۸,۶۵۷		مواد بسته بندی
(۱۱,۰۲۴)	(۲۷,۰۶۹)		موجودی مواد مستقیم آماده مصرف
(۷۶,۲۶۹)	(۱۱۶,۰۴۹)		موجودی مواد در پایان سال :
۲,۴۹۳,۶۷۳	۳,۴۸۵,۰۳۹		موجودی مواد اولیه
(۱,۰۸۰)	(۱۱,۰۷۰)		موجودی مواد بسته بندی
۲,۴۸۵,۱۹۳	۳,۴۷۴,۲۶۹		

صرف محصول در تولید و ارسالی ها:

صرف محصول در تولید و ارسالی به سایر واحدها

مواد مستقیم مصرفی



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱-۵-شیر خام خریداری شده طی سال بشرح ذیل می باشد:

پادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷	مقدار-کیلوگرم	مقدار-کیلوگرم	میلیون ریال	میلیون ریال
شیر خام خریداری شده			۲,۵۰۳,۹۶۲	۱۴۶,۹۰۹,۱۰۷	۳,۵۰۹,۸۴۵	۱۴۵,۷۳۹,۵۲۹
کسر میشود: شیر سکوی قزوین	۷-۱		(۳۷۸,۱۵۲)	(۲۱,۲۷۳,۲۵۸)	(۵۸۴,۵۲۳)	(۲۳,۳۲۵,۰۷۹)
			۲,۱۲۵,۸۱۰	۱۲۵,۶۳۵,۸۴۹	۲,۹۲۵,۳۱۲	۱۲۲,۴۱۴,۴۵۰

۲-۱-۵-در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴,۱۲۵,۳۹۷ میلیون ریال (دوره مالی قبل ۲,۸۹۷,۹۶۳ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. عمدت تامین کنندگان مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد) به شرکت و مبالغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

تامین کننده	کشور	نوع مواد	۱۳۹۸	۱۳۹۷	درصد نسبت به کل خرید	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید
دامداران و تامین کنندگان خارج از گروه	ایران	شیر خام	۳,۵۰۹,۸۴۵	۲,۵۰۳,۹۶۲	۸۵,۰۷۹	۸۶,۴۰۴	۲,۵۰۳,۹۶۲	۲,۵۰۳,۹۶۲	۱۰۰
شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	ایران	مواد اولیه جانبی و بسته بندی	۲۱۶,۳۵۹	۱۴۰,۷۱۷	۵,۲۴۵	۴,۸۵۶	۱۴۰,۷۱۷	۱۴۰,۷۱۷	۱۰۰
شرکت فرآورده های شیری پگاه	ایران	مواد بسته بندی	۱۱۲,۲۵۵	۸۹,۸۵۰	۲,۷۲۱	۳,۱۰۰	۸۹,۸۵۰	۸۹,۸۵۰	۱۰۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی	ایران	مواد اولیه جانبی	۱۷,۹۶۷	۸,۲۶۰	۰,۴۳۶	۰,۲۸۵	۸,۲۶۰	۸,۲۶۰	۱۰۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	ایران	مواد بسته بندی	-	۸۳	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	۸۳	۸۳	۱۰۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	ایران	مواد اولیه جانبی و بسته بندی	۱۳۹	۲۱	۰,۰۰۳	۰,۰۰۱	۲۱	۲۱	۱۰۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان	ایران	مواد بسته بندی	۹۳۳	-	۰,۰۲۳	۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	ایران	مواد بسته بندی	۴۶۹	-	۰,۰۱۱	۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	ایران	مواد بسته بندی	۱,۹۲۶	۷۲	۰,۰۴۷	۰,۰۰۲	۷۲	۷۲	۱۰۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه اراک (صلاء)	ایران	مواد بسته بندی	۶,۱۳۳	-	۰,۱۴۹	۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	ایران	مواد بسته بندی	-	۴۷	۰,۰۰۰	۰,۰۰۲	۴۷	۴۷	۱۰۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	ایران	مواد اولیه جانبی	۱۹۶	-	۰,۰۰۵	۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰
شرکت کشت و صنعت مغان	ایران	مواد بسته بندی	۷۱,۸۵۷	-	۱,۷۴۲	۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰
کارتون سازی تمدن کرج	ایران	مواد اولیه جانبی	۲۶,۳۶۵	۲۰,۰۵۷	۰,۶۳۹	۰,۶۹۲	۲۰,۰۵۷	۲۰,۰۵۷	۱۰۰
تک ظرف اذربایجان	ایران	مواد بسته بندی	۱۸,۲۱۸	۱۲,۴۵۰	۰,۴۴۲	۰,۴۳۰	۱۲,۴۵۰	۱۲,۴۵۰	۱۰۰
شرکت پیشگامان پخش صدیق	ایران	مواد اولیه جانبی	۱۵,۵۴۸	۷,۹۳۱	۰,۳۷۷	۰,۲۷۴	۷,۹۳۱	۷,۹۳۱	۱۰۰
شرکت ترک پلاست بهروز	ایران	مواد اولیه جانبی	۸,۲۰۱	۷,۱۲۰	۰,۱۹۹	۰,۲۴۶	۷,۱۲۰	۷,۱۲۰	۱۰۰
شرکت کیمان خزر	ایران	مواد بسته بندی	۵,۵۸۹	۲,۸۱۰	۰,۱۳۵	۰,۰۹۷	۲,۸۱۰	۲,۸۱۰	۱۰۰
شرکت سرین اپ	ایران	مواد بسته بندی	۴,۹۷۵	۵,۳۲۳	۰,۱۲۱	۰,۱۸۴	۵,۳۲۳	۵,۳۲۳	۱۰۰
شرکت عسل شهد نشاط مصفا	ایران	مواد اولیه جانبی	۴,۸۲۶	۵,۲۹۲	۰,۱۱۷	۰,۱۸۳	۵,۲۹۲	۵,۲۹۲	۱۰۰
ایران رول	ایران	مواد بسته بندی	۴,۷۵۹	-	۰,۱۱۵	۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰
محمد چراغی گورچین-آراز اوچان	ایران	مواد اولیه جانبی	۴,۳۹۸	۲۶۳	۰,۱۰۷	۰,۰۹	۲۶۳	۲۶۳	۱۰۰
کارتون آذرخاوران	ایران	مواد بسته بندی	۴,۰۱۸	-	۰,۰۹۷	۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰
شرکت پترو پلاستیک تبریز تک	ایران	مواد بسته بندی	۳,۲۶۸	۷,۳۱۶	۰,۰۷۹	۰,۲۵۲	۷,۳۱۶	۷,۳۱۶	۱۰۰
سایر تامین کنندگان	ایران	مواد بسته بندی	۸۷,۱۵۳	۸۶,۳۸۹	۲,۱۱۳	۲,۹۸۱	۸۶,۳۸۹	۸۶,۳۸۹	۱۰۰
			۴,۱۲۵,۳۹۷	۲,۸۹۷,۹۶۳	۱۰۰	۱۰۰			



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۵-دستمزد مستقیم و سربار بشرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
سربار	دستمزد مستقیم	سربار	دستمزد مستقیم	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۶۱۸	۹۴,۸۷۴	۷۱,۵۴۳	۱۱۵,۲۱۱	حقوق و دستمزد و مزايا
۵,۰۹۳	۹,۳۵۰	۷,۴۶۸	۱۲,۶۵۲	هزینه مزاياي پايان خدمت
۳۲,۰۶۵	-	۳۰,۲۶۷	-	هزینه استهلاك
۲۲,۳۷۳	-	۳۰,۸۴۵	-	هزینه تعمير و نگهداري
۳,۸۳۷	-	۱۵,۱۲۲	-	هزینه اجاره محل
۲۴,۲۵۰	-	۲۰,۰۰۳	-	هزینه آب ، برق و گاز مصرفی
۵,۱۷۷	-	۵۵,۴۲۵	-	هزینه محصولات برون سپاري
۸۹۴	-	۴,۵۴۰	-	هزینه ملزمات و نوشت افزار
۲۶,۶۶۵	-	۴۳,۴۲۲	-	هزینه خدمات قراردادي
۱۷,۳۹۰	-	۲۷,۴۷۴	-	هزینه شستشو(CIP) و مواد آزمایشگاهی
۱۱,۶۳۸	-	۱۶,۸۷۳	-	ساير
۲۰۵,۰۰۰	۱۰۴,۲۲۴	۳۲۲,۹۸۲	۱۲۷,۸۶۳	
(۷,۳۹۷)	-	(۵,۱۷۱)	-	سهم واحد های اداري و عمومي از سربار
۱۹۷,۶۰۳	۱۰۴,۲۲۴	۳۱۷,۸۱۱	۱۲۷,۸۶۳	

۱-۵-۱-افزایش هزینه حقوق و مزايا و خدمات قراردادي طبق افزایش حقوق بر اساس بخشنامه مzd شورای عالي کار می باشد.

۱-۵-۲-افزایش هزینه محصولات برون سپاري عمدها مربوط به برون سپاري تولید محصولات کامبی بلک می باشد.

۳-۵-کالاي خريداري شده طی سال بشرح ذيل می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶,۵۹۰	انواع شير
-	۲,۲۲۲	انواع خامه
۲۵,۳۹۷	۱۹,۸۳۶	انواع پنير
۱۶,۵۰۰	-	انواع كره
۲,۷۲۵	-	انواع دوغ
۱۴,۸۵۵	۷۴	محصولات پودري و ساير
۵۹,۴۷۷	۲۸,۷۲۲	

۱-۳-۱-از کالاي خريداري شده طی دوره مبلغ ۵۹۰ میلیون ریال مربوط به شركت های گروه و مابقی ساير مشتریان می باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۵- مقایسه مقدار تولید شرکت طی سال مالی با بودجه پیش بینی شده سالانه بشرح ذیل است:

درصد تحقق بودجه	درصد تحقق بودجه سالانه ۱۳۹۸	تولید واقعی سال بودجه سالانه	ظرفیت قابل دسترس	واحد	ظرفیت اسمی	
درصد						
۹۰	۲۵,۸۰۵	۲۸,۶۳۴	۳۷,۴۴۰	۴۰,۵۰۰	تن	انواع شیر پاستوریزه
۶۶	۷,۰۹۱	۱۰,۷۲۵	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	تن	انواع شیر استریل
۸۳	۳,۵۱۰	۴,۲۴۱	۵,۶۰۰	۵,۶۰۰	تن	انواع خامه
۹۳	۴,۶۹۰	۵,۰۵۴	۱۰,۵۰۰	۱۱,۴۵۰	تن	انواع ماست
۱۳۸	۱,۰۵۴	۷۶۶	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	تن	انواع کره
۹۲	۵,۶۳۶	۶,۱۱۸	۷,۰۰۰	۷,۵۰۰	تن	انواع پنیر
۸۶	۳,۱۷۷	۳,۶۸۱	۶,۰۰۰	۱۲,۸۵۰	تن	انواع دوغ
۱۲۰	۶,۳۹۴	۵,۳۰۷	۶,۲۰۰	۱۱,۸۵۰	تن	انواع محصولات پودری
-	۳	-	-	۱,۶۵۰	تن	سایر
۸۹	۵۷,۳۶۰	۶۴,۵۲۶	۸۶,۷۴۰	۱۰۵,۴۰۰		

۶-هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه ۱۳۹۷	هزینه ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۱,۷۹۸	۸۸,۹۳۰		حقوق و دستمزد و مزايا
۴,۶۰۰	۸,۴۸۰		هزینه مزایای پایان خدمت
۱,۱۷۰	۱,۲۳۸		هزینه استهلاک
۳,۵۷۷	۴,۵۰۷		هزینه تعمیر و نگهداری
۳۷۱	۱,۳۱۳		هزینه ملزمات و نوشت افزار
۲,۷۶۰	۶,۴۰۴		هزینه خدمات قراردادی
۸,۱۶۶	۴,۱۳۲		کرایه حمل محصولات
۳,۲۶۹	۲,۳۲۰		هزینه های روابط عمومی
۱,۴۴۰	۳,۰۸۳		هزینه بازنیستگان کشوری
۱۶,۴۹۰	۳۳,۴۷۵		هزینه های بازاریابی و فروش
۹,۰۶۶	۱۲,۹۸۱		سایر
۱۱۲,۷۰۷	۱۶۶,۸۶۳		
۷,۳۹۷	۵,۱۷۱	۵-۲	سهم واحد های اداری و عمومی از سریار
۱۲۰,۱۰۴	۱۷۲,۰۳۴		



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷-سایر درآمدها

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
میلیون ریال	مقدار-کیلوگرم	میلیون ریال	مقدار-کیلوگرم	
۳۸۱,۲۸۶	۲۱,۲۷۳,۲۵۸	۵۸۸,۱۸۳	۲۳,۳۲۵,۰۷۹	فروش شیر خام (سکوی قزوین)
۱,۰۴۶	-	۱,۸۸۱	-	مشوق صادراتی
(۶۳)	-	-	-	سایر
۳۸۲,۲۶۹		۵۹۰,۰۶۴		

۸-سایر هزینه ها

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
میلیون ریال	مقدار-کیلوگرم	میلیون ریال	مقدار-کیلوگرم	
۳۷۸,۱۵۲	۲۱,۲۷۳,۲۵۸	۵۸۴,۵۳۳	۲۳,۳۲۵,۰۷۹	قیمت تمام شده فروش شیر خام (سکوی قزوین)
۳۷۸,۱۵۲		۵۸۴,۵۳۳		
۱۳۹۷		۱۳۹۸		۹-هزینه های مالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه سود و کارمزد تسهیلات مالی
۳۶,۹۳۹	۶۳,۷۴۴	۳۶,۹۳۹	۶۳,۷۴۴	
۳۶,۹۳۹		۶۳,۷۴۴		

۱۰-سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲,۹۸۱	سود اعطای تسهیلات به شرکتهای گروه
۱,۵۶۲	۶۴۷	فروش مواد اولیه، بسته بندی و شیمیابی
۹۴۲	۲۰۱	سود سپرده بانکی
۳۱۷	۱۷۶	ارائه خدمات آزمایشگاهی
۸۱۴	-	فروش نهاده های دامی
۳۷۸	۵۱۲	سایر
۴,۰۱۳	۴,۵۱۷	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۲,۱۹۸	۱۳۵,۶۲۴	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۳۴,۸۴۹)	(۲۹,۰۸۹)	مالیات بردرآمد
۶۷,۳۴۹	۱۰۶,۵۵۵	سود ناشی از عملیات در حال تداوم-غیرعملیاتی
۴,۰۱۳	۴,۵۱۷	مالیات بردرآمد
(۸۹۱)	(۱,۰۲۵)	
۲,۳۲۲	۳,۴۹۲	سود خالص
۱۰۶,۲۱۱	۱۴۰,۱۴۱	مالیات بردرآمد
(۳۵,۵۴۰)	(۳۰,۰۹۴)	
۷۰,۶۷۱	۱۱۰,۰۴۷	

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد	تعداد	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت شیر پاپستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲-داداریهای ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	زمین	ساختمان	تاسیسات	تجهیزات	وسایل نقلیه	منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در پیش پرداخت	اقلام سرمایه ای	جمع	دارایی های در پیش پرداخت	اقلام سرمایه ای	جمع	
۱۳۹۷	۵۴,۴۳۷	۶۸,۳۹۰	۴۹,۵۹۶	۲۴۱,۵,۹۷۵	۵,۴۰۷	۱,۰۳	۴۹۵۳	۱,۱۰۲	۳۰۸,۸,۵۶۸	۱,۰۱,۱۰۲	۶۹,۷۵	۳,۴۵۷	۱,۰۱,۱۰۲	۶۹,۷۵	
۱۳۹۷	۲۷۱	۸۰	۱۴۹	۲۹۲	۲۰,۳۷	۱,۰۲۱	۴۵۰	۲,۰۰۳	۲,۰۰,۰۳۱	۸,۳۵۱	۲۰,۰۰۳	۲,۰۰,۰۳۱	۸,۳۵۱	۲,۰۰,۰۳۱	
۱۳۹۷	-	-	۲,۹۴۰	۲۸,۹۳۰	۴۸۳۳۶	(۲)	۲۴۲	۸۱۸	۸۱,۰۶۴	(۸۱,۴,۹۰)	۸۱,۰۶۴	-	-	-	-
۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۷۱,۴۱۰	۷۸,۸۸۹	۲۹۴۳۲	۰,۹۴۲	۱۲,۹۸۸	۸,۶۵۳	۴۱۷,۹,۸۳	۵,۴۴۳	۳,۲۹۰	۴۹۰,۴,۹۶۳	۳,۲۹۰	۴۹۰,۴,۹۶۳	
۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	-	-	-	۱۰۲	۵,۰۰	۱,۰۱۹	۵۷	۱,۱۸۱	۵۵,۴۸۳	۵۵,۴۸۳	۵۵,۴۸۳	۵۵,۴۸۳	
۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۲,۹۷۲	۲,۹۷۲	۲,۹۷۲	۰	۰	(۵۰,۹)	(۳,۲۷۵)	(۵,۶۰,۹۳)	(۵,۶۰,۹۳)	(۵,۶۰,۹۳)	(۵,۶۰,۹۳)	(۵,۶۰,۹۳)	
۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۷۴,۷۸۲	۷۴,۷۸۲	۷۴,۷۸۲	۰	۰	۳۰,۰	۷,۲۶۰	۵۰۴,۱,۰۵۷	۸,۷۱۴	۱۰,۱۶۰	۱۰,۱۶۰	۱۰,۱۶۰	
۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱۳)	(۱۱۳)	(۱۷۷,۹,۸۸۲)	(۱۷۷,۹,۸۸۲)	(۱۷۷,۹,۸۸۲)	(۱۷۷,۹,۸۸۲)	(۱۷۷,۹,۸۸۲)	
۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳۵)	(۳۳۵)	(۳۳۵)	(۳۳۵)	(۳۳۵)	(۳۳۵)	(۳۳۵)	
۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱۱,۲۱۷)	(۱۱۱,۲۱۷)	(۱۱۱,۲۱۷)	(۱۱۱,۲۱۷)	(۱۱۱,۲۱۷)	(۱۱۱,۲۱۷)	(۱۱۱,۲۱۷)	
۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۱,۴۸۰)	(۳۱,۴۸۰)	(۳۱,۴۸۰)	(۳۱,۴۸۰)	(۳۱,۴۸۰)	(۳۱,۴۸۰)	(۳۱,۴۸۰)	
۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۳	۲۱۳	۰	-	-	-	-	
۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۴۲,۴۸۴)	(۴۴۲,۴۸۴)	(۴۴۲,۴۸۴)	(۴۴۲,۴۸۴)	(۴۴۲,۴۸۴)	(۴۴۲,۴۸۴)	(۴۴۲,۴۸۴)	
۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۳۱۲,۲۸۸	۳۱۲,۲۸۸	۳,۰,۳۸	۳,۰,۳۸	۳,۰,۳۸	۳,۰,۳۸	۳,۰,۳۸	
۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷۷,۲۴۶	۳۷۷,۲۴۶	۳,۲۹۰	۳,۲۹۰	۳,۲۹۰	۳,۲۹۰	۳,۲۹۰	

وزارت امور خارجه
جمهوری اسلامی ایران

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

- ۱۲-۱-افزایش طی سال ساختمان عمدتاً مربوط به بازسازی ساختمان تولید می باشد.
- ۱۲-۲-افزایش طی سال تاسیسات عمدتاً مربوط به خرید یکدستگاه هواساز برای سالن کره، ژنراتور برای سکوی ملکان و یکدستگاه کمپرسور برای واحد تاسیسات و همچنین تعمیرات اساسی تاسیسات کارخانه می باشد.
- ۱۲-۳-افزایش طی سال ماشین آلات عمدتاً مربوط به خرید و تعمیرات اساسی دستگاه کره و همچنین خرید یک دستگاه پرکن کیسه ای و بسته بندی کره و همچنین تعمیرات اساسی دستگاه تتراپک و یواف و پودری می باشد.
- ۱۲-۴-افزایش طی سال اثاثه و منصوبات عمدتاً مربوط به نوسازی و تجهیز اثاثه اداری می باشد.
- ۱۲-۵-افزایش طی سال ابزارآلات مربوط به خرید یکدستگاه ترازوی برقی آزمایشگاهی و فرز و ... می باشد.
- ۱۲-۶-دارایهای ثابت شرکت تا ارزش ۸۳۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.
- ۱۲-۷-مبلغ ۵۰۹ میلیون ریال از اقلام سرمایه ای نزد اینبار و مبلغ ۴۳ میلیون ریال از پروژه های در جریان بخار اشتباہ در طبقه بندی بحساب هزینه های تعمیرات منظور شده است.

۱۲-۸-دارایهای در جریان تکمیل بشرح ذیل تفصیل می گردد:

مانده در پایان سال	افزایش طی سال	نقل و انتقالات	مانده در ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۵۳۷	-	-	۵,۵۳۷
۱,۷۲۸	-	۱,۷۲۸	-
-	(۱۰۶)	-	۱۰۶
۷,۲۶۵	(۱۰۶)	۱,۷۲۸	۵,۶۴۳

۱۲-۸-۱-دارایی های در جریان تکمیل شامل مبلغ ۵۵۳۷ میلیون ریال مربوط به دستگاه بسته بندی کیسه ای پودری بوده که در حال حاضر برنامه ای برای راه اندازی آن وجود ندارد.

۱۲-۹-مانده پیش پرداختهای سرمایه ای مربوط به دستگاه فرم فیل سیل، یکدستگاه لیفتراک، اوپراتور و یونیت هیتر می باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سپاهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳-داراییهای نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	علام تجاری	حق الامتیاز خدمات عمومی
۳,۳۸۴	۱۸۴	۶۶	۳,۱۳۴
۹۴	-	-	۹۴
۳,۴۷۸	۱۸۴	۶۶	۳,۲۲۸
۲	-	-	۲
۳,۴۸۰	۱۸۴	۶۶	۳,۲۳۰
(۷۵)	(۷۵)	-	-
(۲۵)	(۲۵)	-	-
(۱۰۰)	(۱۰۰)	۰	۰
(۲۵)	(۲۵)	-	-
(۱۲۵)	(۱۲۵)	۰	۰
۳,۳۵۵	۵۹	۶۶	۳,۲۳۰
۳,۳۷۸	۸۴	۶۶	۳,۲۲۸

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۳-۱-افزایش حق الامتیاز خدمات عمومی مربوط به خرید یک خط تلفن برای واحد اداری و یک سیم کارت برای دستگاه پوز واحد خدمات می باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در سهام شرکتها بشرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۳۷۵	۹,۳۷۵	۹,۳۷۵	۹,۳۷۵	۱۸,۷۵	۹,۳۷۴,۹۹۹	شرکت بازارگستر پگاه منطقه یک		
۳۵,۷۰۰	۳۵,۷۰۰	۳۵,۷۰۰	۳۵,۷۰۰	۱۷	۳۵,۷۰۰,۰۰۰	شرکت کشت و صنعت دامپروری سلاماس		
-	۲۱	۲۱	۲۱	-	۱,۰۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان		
-	-	-	-	-	۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران		
۴۵,۰۷۵	۴۵,۰۹۶	۴۵,۰۹۶	۴۵,۰۹۶					

۱۵- دریافتني های تجاری و سایر دریافتني ها

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت	۱۵- دریافتني های کوتاه مدت

ذخیره مطالبات

تجاري	اسناد دریافتني
اشخاص وابسته	اشخاص وابسته
سایر مشتریان	سایر مشتریان
۱۵-۱-۱	۱۵-۱-۲
۱۵-۱-۳	۱۵-۱-۴
۱۵-۱-۵	۱۵-۱-۶

حسابهای دریافتني

تجاري	اسناد دریافتني
اشخاص وابسته	اشخاص وابسته
سایر مشتریان	سایر مشتریان
۱۵-۱-۳	۱۵-۱-۴
۱۵-۱-۵	۱۵-۱-۶

غیرتجاري

تجاري	اسناد دریافتني
سایر	سایر

حسابهای دریافتني

تجاري	اسناد دریافتني
اشخاص وابسته (شرکت صنایع شیر ایران-شرکت اصلی)	حسابهای دریافتني کارکنان
سپرده ها و ودایع	سپرده ها و ودایع
سایر	سایر



شرکت شیر پاستور بزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵-۱-دریافتی های بلند مدت

غیر تجاری:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		ذخیره مطالبات
خالص	مشکوک الوصول	خالص	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۷۰	۵,۵۸۶	-	۵,۵۸۶	حسابهای دریافتی کارکنان (حصه بلندمدت وام کارکنان)
۳,۰۷۰	۵,۵۸۶	-	۵,۵۸۶	

۱-۱-اسناد دریافتی از اشخاص وابسته مربوط به شرکت بازار گستر پگاه منطقه یک بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۴,۹۹۴ میلیون ریال وصول شده است.

۱-۲-اقلام تشکیل دهنده اسناد دریافتی سایر مشتریان بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		ذخیره مطالبات
خالص	مشکوک الوصول	خالص	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴,۶۲۵	-	۴,۶۲۵	حسین کاویانی
۴,۰۳۳	۱,۹۰۸	-	۱,۹۰۸	شرکت بستنی اطمینان (حاج عبدالله)
-	۲۰۰	-	۲۰۰	تعاونی مصرف تبریز
۲۲۶	۹۴	-	۹۴	شرکت آذر سهند تیهو
۷,۹۵۰	-	-	-	شرکت لبنتی لین گل رود (سوت ایچ)
۱۸,۰۷۰	-	-	-	شرکت لبنتی کاله (سولیکو کاله)
۱۰,۱۲۶	-	-	-	شرکت داداش برادر-شونیز
۳۹۱	-	-	-	احمد صادق زاده
۴۲۸	۴۶۰	۷۱۴	۱,۱۷۴	سایر
۴۱,۲۲۴	۷,۲۸۷	۷۱۴	۸,۰۰۱	

۱-۲-۱-اسناد دریافتی سایر مشتریان شامل مبلغ ۱,۰۳۳ میلیون ریال مانده انتقالی از سال ۱۳۹۷ در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱,۰۷ میلیون ریال وصول نشده و در مقابل آن مبلغ ۷۱۴ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول حقوقی انجام شده تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول نشده است.

۱-۲-۲-از اسناد دریافتی سایر مشتریان مبلغ ۱,۹۰۷ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول شده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۳-۱۵-۱-اقلام تشکیل دهنده حسابهای دریافتی از اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳,۱۶۶	۲۴۶,۴۷۶	شرکت بازارگستر پگاه منطقه یک
۱۸,۵۸۹	۴۵,۹۸۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
۱,۷۴۴	۲۶,۶۳۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان
۳۲,۳۰۲	۲۴,۷۰۴	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
۱۶,۵۰۹	۲۱,۱۸۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانغربی
-	۱۸,۳۳۶	شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه سلاماس
-	۱۴,۸۹۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
۶۷۱	۱۲,۳۳۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
۹۳	۳,۰۷۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
۱۰	۱,۰۴۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد
۱,۱۱۷	۷۷۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان
-	۷۳۲	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه
-	۷۲۶	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
۲۶۲	۵۷۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان
-	۴۹۲	شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه فارس
۱۰	۳۴۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
-	۱۵۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان
۲,۸۷۷	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان
۱۱۹	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان
۱۶۷,۴۶۹	۴۱۸,۴۷۸	

۱-۳-۱-۱۵-تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۷۵۸ میلیارد ریال از مانده حسابهای دریافتی از اشخاص وابسته به خصوص شرکت بازارگستر پگاه منطقه یک، وصول گردیده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴-۱۵-۱-اقلام تشکیل دهنده حسابهای دریافتی از سایر مشتریان بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	ذخیره مطالبات			
مانده خالص میلیون ریال	مانده خالص میلیون ریال	مشکوک الوصول میلیون ریال	مانده ناخالص میلیون ریال		
۴۷,۱۹۷	۵۰,۰۱۹	-	۵۰,۰۱۹	شرکت آناتا	
۸,۹۷۵	۸,۷۲۹	-	۸,۷۲۹	شرکت شیرین عسل	
۱,۰۶۱	۹۸	-	۹۸	شرکت لبنتیات لبن گل رود (سوت ایچ)	
۳۲۶	۳۲۶	-	۳۲۶	آموزش و پرورش	
-	۱,۸۸۴	-	۱,۸۸۴	شرکت تولید مواد غذایی تولیکولاک	
-	۴,۴۳۴	-	۴,۴۳۴	شرکت بازرگانی مواد غذایی شکلی	
۵,۱۶۸	۲,۵۹۴	۱۱۳۴	۳,۷۲۸	سایر(۱۸مورد)	
۶۲,۷۲۷	۶۸,۰۸۴	۱,۱۳۴	۶۹,۲۱۸		

۱۴-۱۵-۱-مانده حسابهای دریافتی از سایر مشتریان شامل مبلغ ۱,۰۲۰ میلیون ریال مانده انتقالی از سال‌های قبل بوده که اقدامات حقوقی انجام شده تا تاریخ تهیه صورتهای مالی منتج به نتیجه نگردیده است. ضمناً مبلغ ۱,۱۳۴ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در سال‌های قبل از این بابت در حسابها منظور گردیده است.

۱۵-۱-حسابهای دریافتی از کارکنان از بابت وام پرداختی طبق آئین نامه مصوب شرکت می باشد.

۱۵-۲-مانده سپرده ها و دایع عمدتاً مربوط به سپرده رهن سکوی مرند و پارس آباد می باشد.

۱۶-سایر دارایی ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال		وجوه بانکی مسدود شده
-	۳۵		
۰	۳۵		

۱۷-پیش پرداخت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱,۵۰۰	دکتر غلامرضا صدری و دکتر رحیم وکیل زاده(وکیل)	
-	۲۷۵	نوید صباح هادی(خرید لباس فرم)	
-	۲۰۰	فرزند پویش ایرانیان(خرید قطعات فنی)	
-	۱۲۰	خوش روشن(خرید قطعات فنی)	
-	۷۰	پوشاش محتشم(خرید لباس فرم)	
۱,۵۶۵	۶۳۸	سایر	
۱,۵۶۵	۲,۸۰۳		



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشهرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۸,۷۳۲	۴۲۲,۱۹۴	۱۸-۱
۸,۹۲۷	۵۰,۸۸۱	۱۸-۲
۸۷,۷۹۳	۱۴۳,۱۱۸	۱۸-۳
۷۶,۸۴۹	۱۰۰,۲۲۰	۱۸-۴
۵,۱۲۲	۷,۳۷۶	۱۸-۵
۱۲,۴۸۲	۲۵,۷۵۳	۱۸-۶
۷۶۰	۷۳۵	۱۸-۷
۴۸۰,۶۶۵	۷۵۰,۲۷۷	۱۸-۸
۶۲۵	۴۰	۱۸-۹
۴۸۱,۲۹۰	۷۵۰,۳۱۷	

۱۸-۱- موجودی کالای ساخته شده بشرح ذیل تفکیک می شود:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۳۴۲	۲۷,۱۰۱	۱۸-۱-۱
۷,۶۱۰	۱۹,۳۲۴	۱۸-۱-۲
۱,۳۶۹	-	۱۸-۱-۳
۶۶,۹۶۰	۴۴,۶۲۰	۱۸-۱-۴
۱۳,۲۸۰	۳,۶۰۳	۱۸-۱-۵
۸۹۷	-	۱۸-۱-۶
۱۸۵,۲۷۴	۳۲۵,۶۵۹	۱۸-۱-۷
-	۱,۸۸۷	۱۸-۱-۸
۲۸۸,۷۳۲	۴۲۲,۱۹۴	

۱۸-۱-۱- مقدار محصول موجودی کالای ساخته شده معادل ۲۵۸۵ تن می باشد.

۱۸-۲- موجودی کالای در جریان ساخت بشرح ذیل تفکیک می شود:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۸۸۶	۱۳,۵۰۷
۲,۰۴۱	۳۷,۳۷۴
۸,۹۲۷	۵۰,۸۸۱

۱۸-۳- سایر موجودیها شامل موجودی اداری، آزمایشگاهی، شیمیایی و موجودی های نزد تولید شامل مواد بسته بندی و مواد اولیه جانبی می باشد.

۱۸-۴- موجودی کالای ساخته شده و موجودی مواد و قطعات و لوازم یدکی در تاریخ ترازنامه در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله، حریق، انفجار و صاعقه بصورت شناور به مبلغ ۶۳۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه برخوردار می باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	موجودی نزد بانکها
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱,۰۱	۴۲,۳۰۷	
۵۱,۰۱	۴۲,۳۰۷	

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال شامل ۲۰۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	شرکت صنایع شیر ایران(شرکت اصلی)		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۸۷.۶۶%	۱۷۵,۳۳۲,۰۰۰	۸۰.۹۴%	۱۶۱,۸۸۸,۷۱۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
۰.۰۰۰۵	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۵	۱,۰۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
۰.۰۰۰۵	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۵	۱,۰۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
۰.۰۰۰۵	۱,۰۰۰	۰.۰۰۰۵	۱,۰۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان
-	-	۰.۰۰۰۵	۱,۰۰۰	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه
۱۲.۳۳	۲۴,۶۶۴,۰۰۰	۱۹.۰۵	۳۸,۱۰۶,۲۸۲	ساير سهامداران
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه شرکت مبلغ ۲۰ میلیارد ریال از محل سود قبل تخصیص در سالهای ۱۳۴۷ تا ۱۳۹۷ به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به میزان ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲-تسهیلات مالی

تسهیلات مالی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است:

۱-به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۲,۶۳۶	۱۰۸,۷۹۳	بانک توسعه صادرات -شعبه تبریز
۱۰۰,۰۰۰	۸,۷۷۶	بانک کشاورزی -شعبه پاستوریزه تبریز
۶,۴۸۰	۱۶۵,۳۵۴	بانک ملت -شعبه شمس تبریزی تبریز
-	۱۷,۱۶۶	بانک صنعت و معدن -شعبه تبریز
-	۱۰۸,۷۴۳	بانک شهر -شعبه مرکزی
۴۴,۵۳۵	۲۱,۷۶۹	بانک رفاه -شعبه مرکزی
۴۰,۵۰۰	۴۵,۰۰۰	بانک صادرات -شعبه شهریار
۳۴۴,۱۵۱	۴۷۵,۶۰۱	
(۲۷,۶۱۶)	(۴۴,۳۸۹)	کسر می گردد: سود و کارمزد سالهای آتی
۳۱۶,۵۳۵	۴۳۱,۲۱۲	
-	(۱۱,۵۰۰)	حصه بلند مدت
۳۱۶,۵۳۵	۴۱۹,۷۱۲	حصه جاری

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۱۵۰	۵۰,۰۰۰	۱۰ تا ۱۵ درصد
۲۶۶,۳۸۵	۳۸۱,۲۱۲	۱۵ تا ۲۰ درصد
۳۱۶,۵۳۵	۴۳۱,۲۱۲	

۲۲-۲-به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸		
میلیون ریال		
۴۱۹,۷۱۲		سال ۱۳۹۹
۷,۶۶۷		سال ۱۴۰۰
۳,۸۳۳		سال ۱۴۰۱
۴۳۱,۲۱۲		

۲۲-۳-به تفکیک زمان بندی پرداخت و نوع وثیقه:

۱۳۹۸		
میلیون ریال		
۱۴۲,۵۱۳		سفلت
۲۸۸,۶۹۹		چک
۴۳۱,۲۱۲		

۲۲-۴-به تفکیک نوع وثیقه:



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵,۷۷۲	۵۴,۹۶۹
(۵,۱۹۹)	(۳,۴۸۴)
۱۴,۳۹۶	۲۳,۶۸۸
۵۴,۹۶۹	۷۵,۱۷۳

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

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۶,۱۲۰	۲۴-۱
۴,۰۰۰	۸,۸۳۰	۲۴-۱
-	۱۰۰	
۴,۰۰۰	۱۵,۰۵۰	

تجاری
اسناد پرداختنی
اشخاص وابسته
دامداران
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۵,۸۶۱	۴۳,۵۱۶	۲۴-۲
۳۰۸,۸۶۱	۵۶۲,۵۴۵	۲۴-۳
۳۴,۴۴۷	۱۱۰,۰۵۹	۲۴-۴
۳۴۹,۱۶۹	۷۱۶,۱۲۰	

حسابهای پرداختنی
اشخاص وابسته
دامداران
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۱۵,۳۵۹	۱۷,۹۲۹	۲۴-۵
۱۵,۳۵۹	۱۷,۹۲۹	
۶۳۷	-	
۱۲,۸۳۴	۲۳,۷۳۷	۲۴-۶
۹,۴۸۱	۱۲,۹۵۷	۲۴-۷
۴,۶۸۵	۶,۴۳۲	
۳۱,۱۴۱	۲۰,۰۴۴	۲۴-۸
۵۷,۹۸۲	۸۴,۲۹۴	۲۴-۹
۷,۱۵۲	۱,۳۷۳	
۸,۰۳۱	۳۵	
۱۳۱,۹۴۳	۱۴۸,۸۷۱	
۵۰۰,۴۷۱	۸۹۷,۹۷۰	

غیرتجاری
اسناد پرداختنی به سایر اشخاص
اشخاص وابسته (شرکت صنایع شیر ایران - شرکت اصلی)
مالیات های حقوق و ارزش افزوده
حق بیمه های پرداختنی
سپرده حسن انجام کار و ودایع
هزینه های پرداختنی
حسابهای پرداختنی
حسابهای پرداختنی کارکنان
سایر



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۲۴-اسناد پرداختنی تجاری اشخاص وابسته و دامداران بشرح ذیل تفکیک می گردد:

	۱۳۹۷	۱۳۹۸
	میلیون ریال	
-	۳,۲۷۰	
-	۲,۸۵۰	
.	۶,۱۲۰	

اشخاص وابسته:

-	۳,۲۷۰	شرکت کشت و صنعت دامپروری سلاماس
-	۲,۸۵۰	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه
.	۶,۱۲۰	

دامداران:

-	۳,۶۰۰	شرکت نیکودشت
-	۱,۸۲۰	جعفر رمضانی
-	۱,۲۰۰	علیرضا بیوک آقایی
۴,۰۰۰	۱,۱۸۰	کشت و صنعت پارس مغان
-	۱,۰۳۰	تعاونی ۱۱۴ دیزج دیز
۴,۰۰۰	۸,۸۳۰	
۴۰۰۰	۱۴,۹۵۰	

۲-۲۴-حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته بشرح ذیل تفکیک می گردد:

	۱۳۹۷	۱۳۹۸
	میلیون ریال	
۳,۳۰۰	۳۹,۴۷۰	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه
۲۸	۲,۵۷۱	شرکت کشت و صنعت دامپروری سلاماس
۱,۵۰۵	۱,۴۷۵	شرکت سرمایه گذاری آتبه پگاه
۲۳۹	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
۷۶۸	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
۱۸	-	شرکت کشت و صنعت دامپروری همدان
۳	-	شرکت شیر خشک نوزاد
۵,۸۶۱	۴۳,۵۱۶	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴-۳-۲-حسابهای پرداختنی به دامداران بشرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۷۳۴	۳۱,۶۶۳	مرکز غلامرضا طالبی
۱۰,۷۴۲	۲۹,۸۴۲	عربعلی قنبری بناب
۱۱,۱۶۴	۲۹,۵۳۸	میکائیل دلاوری
۸,۱۳۴	۲۳,۸۰۸	تعاونی ۱۱۴ برادران دیزج
۱۰,۳۳۵	۲۱,۴۳۶	تعاونی بناب
۱۱,۹۴۸	۲۱,۱۲۸	تعاونی مرند
۸,۸۶۹	۲۰,۱۴۵	تعاونی آذرشهر
۴,۴۶۱	۱۸,۵۷۵	تعاونی دامداران تاکستان
۱۷۹	۱۷,۲۹۵	مرکز سلیمانی (کردلر)
-	۱۷,۲۵۷	گاوداران صنعتی قروین
۹,۹۲۵	۱۷,۰۲۹	شرکت نیکو دشت
۵,۱۳۷	۸,۱۸۳	تعاونی کشاورزی و صنعت دامپروری کوثر
۸۳۳	۶,۰۱۸	تعاونی شبستر
۴,۱۷۶	۵,۶۴۱	مرتضی فتح علیزاده
۲,۳۸۰	۴,۶۱۶	شرکت اوین دشت قزوین
۲,۲۳۵	۴,۶۱۲	یدالله مافی
۳,۸۹۲	۳,۹۸۲	شرکت کشت و صنعت پارس مغان
۱,۴۷۲	۲,۹۲۰	رحمان جعفری
۲,۷۸۹	۱,۴۲۸	ایمان امن زاده
۲۰۱,۴۵۶	۲۷۷,۴۲۹	سایر دامداران و مراکز (۲۸۳ مورد)
۳۰۸,۸۶۱	۵۶۲,۵۴۵	

۲۴-۳-۱-از مانده حسابهای پرداختنی دامداران تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳۳۶,۲۴۲ میلیون ریال پرداخت شده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سپاهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۲-۴-سایر تامین کنندگان کالا و خدمات بشرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۲,۷۵۲	شهرام گندمی
۴,۶۷۰	۱۱,۰۲۵	کارتنه سازی تمدن کرج
۲,۵۷۰	۱۰,۱۲۲	شرکت پیشگامان پخش صدیق
-	۷,۲۳۸	کشت و صنعت مغان
-	۴,۵۰۰	محسن مدد
۸	۳,۶۹۶	کارتنه آذرخاوران
۲۴۲	۳,۱۳۱	پلاستیک تک ظرف
۱,۵۷۸	۲,۵۷۱	شرکت عسل شهد مصفا
۹۷۱	۲,۰۵۹	کارتنه کرمانشاه
-	۱,۹۹۱	شرکت آرمان الوند
۳۷۹	۱,۸۸۳	شرکت ترک پلاست
۸۸	۱,۷۲۳	راه انداز آسیا اندیش
۷۶۰	۱,۵۲۳	شرکت پتروپلاستیک تبریز
۱,۹۶۹	۱,۴۰۵	شرکت سالار لیقوان
۲,۰۳۲	۱,۲۵۹	شرکت سرین آپ
-	۱,۲۴۹	موسسه چاپ عبداللهی
۳۷۰	۱,۱۶۸	شرکت گل پلاست ثلث
۴۴۹	۱,۱۶۴	امید پاسدار
-	۱,۱۴۰	پارس آزیم دایان گستر
۱,۰۶۲	۱,۰۶۲	شرکت کارتنه انصار
۸۷۵	۱,۰۴۸	کالا استیل
۱,۳۴۴	۲۲۶	صنایع پتروپیرامون تبریز
۱۵,۰۸۰	۳۶,۱۲۶	سایر تامین کنندگان (۲۵۵ مورد)
۳۴,۴۴۷	۱۱۰,۰۵۹	

۱-۴-۲-۴-از مانده حسابهای پرداختی تامین کنندگان کالا و خدمات تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۰,۵۶۹ میلیون ریال پرداخت گردیده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سپاهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴-۵-اسناد پرداختنی غیرتجاری سایر اشخاص بشرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۴۴۲	۱۲,۴۸۵	مالیات ارزش افزوده پرداختنی
۷۳۹	۱,۶۹۵	نیرو سهند
۳,۱۷۸	۲۹۳	سازمان تامین اجتماعی
-	۲,۷۶۴	خوراک دام آذربایجان
-	۶۹۲	خوراک اطهر دانه آذربایجان
۱۵,۳۵۹	۱۷,۹۲۹	

۲۴-۶-مالیات های حقوق و ارزش افزوده پرداختنی مربوط به مابه التفاوت ارزش افزوده فصل زمستان (به مبلغ ۲۳/۳ میلیارد ریال) و مالیات حقوق اسفند ماه پرسنل بوده که بخشی از مبلغ مزبور تا تاریخ تهیه صورت های مالی تادیه گردیده است.

۲۴-۷-بیمه های پرداختنی مربوط به بیمه تامین اجتماعی و تکمیلی کارکنان و پیمانکاران می باشد که بخشی از مبلغ مزبور تا تاریخ تهیه صورت های مالی تادیه گردیده است.

۲۴-۸-هزینه های پرداختنی مربوط به ذخیره هزینه های پرسنلی شرکت بوده که تا پایان سال پرداخت خواهد شد.

۲۴-۹-حسابهای پرداختنی عمدتاً مربوط به مبالغ پرداخت نشده با بت انجام قرارداد های فی مابین با شرکتها و اشخاص می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ۱۳,۵۴۵ میلیون ریال تادیه شده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبلغ به میلیون ریال)

مالیات	۱۳۹۷						۱۳۹۸					
	نحوه تشخیص	پرداختی	مانده پرداختی	مانده پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابزاری	مالیات ابرازی	درآمد مشمول	سود ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر-تشخیص	۴,۳۶۹	۱۱,۵۶۹	۳,۲۵۱	-	۱,۵۶۲	۱,۵۳۶	۶,۳۳۰	۲۵,۳۰۲	۲۵,۳۰۲	۸,۸۸۳	۸,۸۸۳	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر-قطعی	۱۳,۲۲۹	۲,۶۸۳	۱,۸۸۹	۲۱,۶۷۲	۲۴,۱۷۳	-	۱۶,۸۸۵	۹۶,۷۴۰	۹۶,۷۴۰	۷۰,۰۴۵	۷۰,۰۴۵	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر-قطعی	۳,۷۳۰	-	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۹,۱۵۳	-	۱۴,۲۵۱	۶۰,۰۰۴	۶۰,۰۰۴	۹۰,۳۱۵	۹۰,۳۱۵	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	۲۳,۹۰۵	۵,۹۰۰	۱۷,۷۸۵	-	-	۲۳,۸۵۷	۹۹,۷۲۶	۹۹,۷۲۶	۱۰۹,۲۱۱	۱۰۹,۲۱۱	۱۳۹۷	
رسیدگی نشده	-	۳۰,۹۴	-	-	-	۳۰,۰۹۴	۱۲۶,۷۱۲	۱۲۶,۷۱۲	۱۴۰,۱۱۱	۱۴۰,۱۱۱	۱۳۹۸	
	۴۵,۰۳۴	۱۳	۴۵,۰۳۴									

- ۱-۵-۲-مالیات بود درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۷ به غیر از سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است.
- ۲-۵-۲-شرکت نسبت به عدم محاسبه معافیت مده ۱۳۲ براز عملکرد سال مالی ۱۳۹۴ اعراض نموده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.
- ۳-۵-۲-مالیات پرداختی برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۸ نیز براز اساس سود ابرازی بعد از کسر معافیت های مربوطه محاسبه و در حسابها ممنظر شده است.
- ۴-۵-۲-مانده مالیات پرداختی در یکان سال شامل ۱۳۹۸/۸/۸ میلیون ریال اسناد پرداختی در وجه سازمان امور مالیاتی می باشد.
- ۵-۵-۲-دلیل تفاوت مالیات ابرازی با مالیات قطعی در سال ۱۳۹۳ عمدها مربوط به زبان ده نمودن صادرات و برگشت بخشی از هزینه های عملیاتی و در سال ۱۳۹۴ عمدها مربوط برگشت هزینه های عملیاتی می باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷	۱۳۹۸	۲۶-سود سهام پرداختنی
میلیون ریال		مانده پرداخت نشده:
۸۹۲	۸۴۶	۱۳۹۶ سال
-	۱,۸۱۹	۱۳۹۷ سال
۸۹۲	۲,۶۶۵	

۱-۲۶-سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۲۴۰ ریال و در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۲۲۵ ریال می باشد.

۲-۲۶-سود سهام پرداختنی به سهامداران جزء در مهلت قانونی به حساب بانک رفاه کارگران واریز شده است. تا تاریخ صورتهای مالی مبلغ ۲۶۶۵ میلیون ریال بعلت عدم مراجعت سهامداران به بانک تسویه نشده است.

۲۷-اصلاح اشتباہ های تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۲۷-۱ اصلاح اشتباهات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	اصلاح مالیات ارزش افزوده سنتوات قبل از سال ۱۳۹۵
میلیون ریال		
(۱۴,۰۹۰)	-	
(۱۴,۰۹۰)	-	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸-نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۷۰,۶۷۱	۱۱۰,۰۴۷	تعديلات
۳۵,۵۴۰	۳۰,۰۹۴	هزینه ماليات بر درامد
۳۶,۹۳۹	۶۳,۷۴۴	هزینه های مالي
۹,۱۹۷	۲۰,۲۰۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۳,۶۸۶	۳۱,۸۴۴	استهلاک دارایی های غير جاري
(۹۴۲)	(۲۰۱)	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۱۴,۴۲۰	۱۴۵,۶۸۵	جمع تعديلات
۶۵,۵۰۵	(۲۵۹,۶۰۴)	کاهش (افزایش) دریافتني های عملیاتی
(۲۷۹,۳۱۴)	(۲۶۹,۰۲۷)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۵۶۲)	(۱,۲۳۸)	کاهش (افزایش) پيش پرداخت های عملیاتی
۱۳۱,۵۰۵	۳۹۷,۴۹۹	افزایش (کاهش) پرداختني های عملیاتی
-	(۳۵)	افزایش سایر دارایی ها
(۸۲,۸۶۶)	(۱۳۲,۴۰۵)	
۱۰۲,۲۲۵	۱۲۳,۳۲۷	نقد حاصل از عملیات



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیئت مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را بصورت مداوم بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد، مدیریت سعی دارد نسبت اهرمی شرکت را به میزان مناسبی اصلاح نماید و افزایش نسبت اهرمی سال جاری نسبت به سال قبل، عمدها به دلیل افزایش بدھی دامداران و تسهیلات مالی دریافتی می باشد. در این راستا شرکت تصمیم دارد با کاهش دپوی محصولات و همچنین وصول مطالبات نسبت به پرداخت بدھیها اقدام نماید.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	جمع بدھی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نقد
۹۱۷,۸۸۰	۱,۴۵۰,۰۶۶	خالص بدھی
(۵۱۰,۱۱)	(۴۲۰,۳۰۷)	حقوق مالکانه
۸۶۶,۸۶۹	۱,۴۰۷,۷۵۹	نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)
۲۹۱,۰۶۹	۳۵۳,۱۱۶	
۲۹۸	۳۹۹	۲۹-۲- اهداف مدیریت در ریسک مالی

۲۹-۲- اهداف مدیریت در ریسک مالی

هیئت مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازار های مالی داخلی، نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت را تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیر می باشد، که این سیستم ها توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۲۹-۳- ریسک بازار

با توجه به اینکه عمدہ خرید های شرکت مربوط به شیر خام می باشد و از بازار داخلی (دامداران) خریداری می شود، شرکت در وهله اول در معرض ریسک تغییرات نرخ های مبادله ارزی قرار ندارد و به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری ناشی از ریسک بازار و افزایش قیمتها، اقدام به پیش پرداخت خرید آتی می نماید تا ریسک مربوط به افزایش قیمت شیر خام در شرکت به حداقل ممکن کاهش یابد. همچنین هیچگونه تغییر عمدہ ای در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که مشتریان در این فایل تعهدات قراردادی خود ناتوان باشند که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با مشتریان معتبر و شرکتهای گروه را اتخاذ کرده است، تاریخ ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در این فایل تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت های معامله می کند که سابقه معاملاتی مطلوبی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمدۀ خود را طبقه بندی می کند. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های مشتریان که به طور مستمر توسط هیئت مدیره بررسی و تایید می شود، کنترل می شود.

دریافتني های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع لبنی و مواد غذایی است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی، حسابهای دریافتني انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

شرکت بجز بدھی مشتریان ذیل مربوط به سنتات قبل، آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیت نسبت به هیچ یک از مشتریان ندارد.

ارزش	ذخیره کاهش	میزان مطالبات سرسید شده	میزان کل مطالبات	
۴۳۰	میلیون ریال ۱,۷۸۶	میلیون ریال ۱,۷۸۶	میلیون ریال ۱,۷۸۶	اسماعیل نمازی یام
۷۶۱	۷۵۷	۸۹۷		غلام خوش نیت
۷۱۴	۹۲۲	۹۲۳		شرکت شعله راه آذرخش
۲۹۷	۲۹۷	۲۹۷		ابراهیم محمدی راد
۷۶	۷۶	۷۶		شرکت دامنه سهند (یاشار سلطانی)
۲,۲۷۸	۳,۸۳۹	۳,۹۷۹		

۲۹-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتامدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوده والزمات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، واژ طریق تطبیق مقاطع سرسید دارایی ها و بدھی های مالی مدیریت میکند.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۰- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابstه	شرح				
نوع وابstگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات پرداختی	تضامین اعطایی / دریافتی
شرکت صنایع شیر ایران	واحد تجاری اصلی	-	-	۴۲۴	(۲۵۲,۰۰۰)
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان	✓	۷,۵۳۱	۲۸۰,۵۴۹	(۱۰۹,۰۰۰)
شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	✓	۲,۹۹۶	۷۳,۵۲۴	-
شرکت شیر نوزاد پگاه	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه	✓	-	۸۶۱	-
شرکت بازارگستر پگاه منطقه یک	شرکتیای فرعی صنایع شیر ایران	-	۲۲,۴۷۲	۲,۵۱۸,۶۲۷	-
شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	شرکتیای فرعی صنایع شیر ایران	✓	۳۴۵,۹۵۶	۱۶۲,۷۱۰	-
شرکت شیر پاسخوریزه پگاه زنجان	شرکتیای فرعی صنایع شیر ایران	✓	۱۲,۴۸۸	۱۲۱,۸۰۷	-
شرکت شیر اصفهان	شرکتیای فرعی صنایع شیر ایران	-	۱۳۸	۱۹۱,۶۷۸	-
شرکت شیر گلستان	شرکتیای فرعی صنایع شیر ایران	✓	۴۳۰	۴۹۰	-
شرکت شیر پاسخوریزه پگاه تهران	شرکتیای فرعی صنایع شیر ایران	✓	۱۱,۷۸۳	۱۷۷,۹۳۴	(۳۸۷,۲۰۰)
شرکت شیر خوزستان	شرکتیای فرعی صنایع شیر ایران	✓	-	۴۸۴	-
شرکت صنایع پندی فراورده های شیری پگاه	شرکتیای فرعی صنایع شیر ایران	✓	۱۱۵,۰۶۳	۱,۱۴۶	-
شرکت کشت و صنعت دامپروری سلماس	شرکتیای فرعی صنایع شیر ایران	-	۱۰۲,۴۶۳	۴۰,۰۰۰	-
شرکت شیر پاسخوریزه پگاه خراسان	شرکتیای فرعی صنایع شیر ایران	✓	۷۶	۵۲	-
شرکت شیر پاسخوریزه پگاه گلپایگان	شرکتیای فرعی صنایع شیر ایران	✓	۲۰۳	۵۰	-
شرکت شیر کرمان	شرکتیای فرعی صنایع شیر ایران	✓	۱,۱۵۷	۴۸	-
شرکت شیر آذربایجانشرقی	شرکتیای فرعی صنایع شیر ایران	✓	۱۹,۵۶۵	۲۲۷,۴۱۸	۱۱۳,۰۰۰
شرکت شیر گناباد	شرکتیای فرعی صنایع شیر ایران	-	-	۹۵۹	-
شرکت کشت و صنعت دامپروری فارس	شرکتیای فرعی صنایع شیر ایران	✓	-	۴۸۴	-
شرکت شیر پاسخوریزه پگاه اراك(صالا)	شرکتیای فرعی صنایع شیر ایران	-	۷,۳۹۷	۳,۳۲۸	-
شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه	شرکتیای فرعی صنایع شیر ایران	✓	۱,۸۶۸	-	-

شرکت های وابسته

۱-۳۰- تسهیلات پرداختی با نرخ ۱۸ درصد و بصورت بازپرداخت یکساله و بدون دریافت وثیقه پرداخت شده است.



شirkat shir pa-shtor-zadeh pegan azriyeh-neshri (sehami عام)
يادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- سانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شirkat hāye wābsteh	نام شخص وابسته	شرح
	نوع وابستگی	
واحد تجاري اصلی	اسناد دریافتی دریافتی های شیر تجاری	شirkat sānāt shir ariyān
شirkat shir pa-shtor-zadeh pegan gīlān	سهامدار عده عفو هیئت مدیره	شirkat shir pa-shtor-zadeh pegan hehdān
شirkat shir pa-shtor-zadeh pegan hēdān	عفو هیئت مدیره	شirkat shir pa-shtor-zadeh pegan lehsātan
شirkat shir pa-shtor-zadeh pegan farās	عفو هیئت مدیره	شirkat shir pa-shtor-zadeh pegan fāras
شirkat shir heshk nōzād pegan	عفو هیئت مدیره	شirkat shir heshk nōzād pegan
شirkat bāzār gāshter pegan māṭeqe bīk	عفو هیئت مدیره	شirkat bāzār gāshter pegan māṭeqe bīk
شirkat bāzār gāshter pegan zanjān	عفو هیئت مدیره	شirkat bāzār gāshter pegan zanjān
شirkat shir pa-shtor-zadeh pegan eṣfahan	عفو هیئت مدیره	شirkat shir pa-shtor-zadeh pegan eṣfahan
شirkat shir pa-shtor-zadeh pegan gīlāstan	عفو هیئت مدیره	شirkat shir pa-shtor-zadeh pegan gīlāstan
شirkat shir pa-shtor-zadeh pegan tehrān	عفو هیئت مدیره	شirkat shir pa-shtor-zadeh pegan tehrān
شirkat sāmāye gāzāri ātīye pegan	عفو هیئت مدیره	شirkat sāmāye gāzāri ātīye pegan
شirkat shir pa-shtor-zadeh pegan ḥarāsan	عفو هیئت مدیره	شirkat shir pa-shtor-zadeh pegan ḥarāsan
شirkat kāft andamāriyādān	عفو هیئت مدیره	شirkat kāft andamāriyādān
شirkat shir pa-shtor-zadeh pegan azriyāgāzāri	عفو هیئت مدیره	شirkat shir pa-shtor-zadeh pegan azriyāgāzāri
شirkat shir pa-shtor-zadeh pegan gīlāgālan	عفو هیئت مدیره	شirkat shir pa-shtor-zadeh pegan gīlāgālan
شirkat kāft andamāriyādān farās	عفو هیئت مدیره	شirkat kāft andamāriyādān farās
شirkat shir pa-shtor-zadeh pegan kermān	عفو هیئت مدیره	شirkat shir pa-shtor-zadeh pegan kermān
شirkat shir pa-shtor-zadeh pegan gīlābad	عفو هیئت مدیره	شirkat shir pa-shtor-zadeh pegan gīlābad
	جمع	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱-تعهدات و بدهی های احتمالی

۱-۳۱-تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقده و مصوب با اهمیتی در تاریخ صورت وضعیت مالی مورد نداشته است.

۲-بدهیهای احتمالی شامل موارد ذیل می باشد:

الف-بخشی از زمین های شرکت در حدود ۰۳ هزار مترمربع که دارای سند مالکیت بنام شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی می باشد مورد ادعای سایر اشخاص حقیقی قرار گرفته بود که طبق تصمیم و رای هیئت نظارت اداره ثبت استان هیچگونه تعارض و تداخلی احراز نگردیده و پرونده مختومه شده است. مضافاً اشخاص مذکور بدلیل عدم اخذ حکم به نفع خود در سال ۱۳۹۶ اقدام به طرح دعوی به خواسته ابطال رای هیئت موضوع ماده ۱۴۷ اصلاحی قانون ثبت و سند رسمی این شرکت را نموده اند که رای دادگاه بدوى (شعبه ۳۰ حقوقی تبریز) در خصوص دادخواست خواهان مبنی بر ابطال سند مالکیت به نفع شرکت صادر، ولی خواهان در مهلت قانونی نسبت به رای مزبور اعتراض نموده و پرونده پس از تبادل لواح طرفین به شعبه ۲۴ دادگاه تجدید نظر استان ارجاع و موضوع جهت اخذ نظر کارشناسی به هیئت کارشناسی ۵ نفره ارجاع شده که تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است.

ب-برای بخشی از زمینهای سکوی جمع آوری شیر ملکان در حدود ۱۹۱۸ مترمربع که در سالهای قبل از طریق مبایعه نامه خریداری گردیده، جهت الزام خواندگان به تنظیم سند رسمی اقدام به طرح دعوی در دادگستری گردیده وپرونده با نظردادگاه به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع شده، ولی بدلیل عدم صاحب نسق بودن فروشنده‌گان، موضوع دعوی رد و به جهت عدم امکان شناسایی صاحبان نسق اصلی و طولانی بودن مراحل آن، شرکت نسبت به تقاضای صدور سند مالکیت بر طبق ماده ۱۴۷ اصلاحی قانون ثبت اقدام نموده است.

۳۲-روبداد های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعديل اقلام صورتهای مالی نبوده به وقوع نپیوسته است.

۳۳-سود سهام پیشنهادی

۱-۳۳-پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود با توجه به وضعیت نقدینگی معادل ده درصد سود خالص سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۱۱,۰۰۴ میلیون ریال (مبلغ ۵۵ ریال برای هر سهم) است.

۲-۳۳-منابع مالی لازم برای پرداخت از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۴- مقایسه عملکرد واقعی با بودجه

۳۴- بودجه سود (زیان) :

مقایسه عملکرد با بودجه طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ بشرح ذیل می باشد:

درصد افزایش(کاهش) عملکرد نسبت به بودجه	مبلغ افزایش(کاهش) عملکرد نسبت به بودجه	عملکرد	بودجه تعديل شده	شرح
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۳)	(۶۴۴,۵۳۱)	۴,۱۳۹,۱۲۰	۴,۷۸۳,۶۵۱	فروش خالص
(۱۵)	۶۶۵,۸۲۷	(۳,۷۷۳,۲۴۹)	(۴,۴۳۹,۰۷۶)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۶	۲۱,۲۹۶	۳۶۵,۸۷۱	۳۴۴,۵۷۵	سود ناخالص
۱۲	(۱۸,۹۸۷)	(۱۷۲,۰۳۴)	(۱۵۳,۰۴۷)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۹,۰۷۲	۵۸۸,۸۶۴	۵۹۰,۰۶۴	۱,۲۰۰	ساختمان درآمدهای عملیاتی
.	(۵۸۴,۵۳۳)	(۵۸۴,۵۳۳)	.	ساختمان های هزینه های عملیاتی
۱۰	(۱۴,۶۵۶)	(۱۶۶,۵۰۳)	(۱۵۱,۸۴۷)	
۳	۶,۶۴۰	۱۹۹,۳۶۸	۱۹۲,۷۲۸	سود عملیاتی
۲۹	(۱۴,۲۴۴)	(۶۳,۷۴۴)	(۴۹,۵۰۰)	هزینه های مالی
۶۵۳	۳,۹۱۷	۴,۵۱۷	۶۰۰	ساختمان درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۱	(۱۰,۳۲۷)	(۵۹,۲۲۷)	(۴۸,۹۰۰)	
(۳)	(۳,۶۸۷)	۱۴۰,۱۴۱	۱۴۳,۸۲۸	سود قبل از کسر مالیات
(۷)	۲,۲۶۷	(۳۰,۰۹۴)	(۳۲,۳۶۱)	مالیات
(۱)	(۱,۴۲۰)	۱۱۰,۰۴۷	۱۱۱,۴۶۷	سود خالص

۳۴- بودجه سرمایه ای :

درصد افزایش(کاهش) عملکرد نسبت به بودجه	مبلغ افزایش(کاهش) عملکرد نسبت به بودجه	عملکرد	بودجه تعديل شده	شرح
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	-	زمین
-	-	-	-	ساختمان
(۱۰۰)	(۱,۳۰۰)	-	۱,۳۰۰	TASISAT
(۲۰)	(۱,۳۰۰)	۵,۲۰۰	۶,۵۰۰	ماشین آلات و تجهیزات
(۹۷)	(۲,۸۹۸)	۱۰۲	۳,۰۰۰	وسایط نقلیه
۸۲	۸۲۲	۱,۸۲۲	۱,۰۰۰	اثاثه و منصوبات
(۹۲)	(۶۴۳)	۵۷	۷۰۰	ابزار آلات
-	۵۷,۶۷۳	۵۷,۶۷۳	-	دارایی های در جریان تکمیل و پیش پرداختهای سرمایه ای
۴۱۹	۵۲,۳۵۴	۶۴,۸۵۴	۱۲,۵۰۰	

