



میرکت شرپا سوئز و پکاوه آذربایجان شرقی (سما مام)

صورت‌سازی مالی سال مالی تیمی به ۱۳۹۹/۰۶/۰۱

به همراه

گزارش حساب مسئل و بازرگانی قانونی

فهرست و مندرجات

شماره صفحه

۱-۳

❖ گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بخش اول :

۲

❖ صورت سود و زیان

۳

❖ صورت وضعیت مالی

۴

❖ صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

❖ صورت جریان های نقدی

۶-۳۸

❖ یادداشت های توضیحی

۱-۱۶

❖ گزارش تفسیری



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت شری بانستور بزه دگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت های مالی

40-350

- ۱- صورت های مالی شرکت شیر پاستوریزه یگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت های توضیحی (یک) تا (سی و چهار)، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

- ۲- مسئولیت تهیه و ارائه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات 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 اشتیا باشد

مسئولیت حسابرس و بازرگانی

- ۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آینه رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از تبود تحریف یا 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، نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، پرسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت

مدیریه و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.
این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای افکار تصریح نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.
همچنین این مؤسسه به عنوان بازرگانی مسئولیت دارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت مسان مولد لازم باشد.

三

- ۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت شیریاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه های بالهمیت، طبق استاندار دهاء، حسابداری، به نجه مطلوب نشان می دهد.

ناکندو مطلوب خاص

- ۵- به شرح توضیحات مندرج در یادداشت (سیزدهه) صورت های مالی، تاریخ این گزارش، دعوی مطروحه در خصوص زمین های تحت مالکیت شرکت (در حدود ۳۰ هزار مترمربع) و همچنین نتیجه درخواست شرکت در رابطه با صدور استاد مالکیت بخشی از زمین های

سکوی جمع آوری شیر ملکان (در حدود ۱۹۱۸ مترمربع)، به نتایج قطعی منتج نگردیده است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند، تعديل نشده است.

گزارش در مورد "سایر اطلاعات"

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

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

سایر بندهای توضیحی

۷- صورت های مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۳ اردیبهشت ۱۳۹۹ آن موسسه نسبت به صورت های مالی مذبور، نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرر انتی

گزارش در مورد سایر وظائف بازرس قانونی

۸- ملاحظات این موسسه در رابطه با الزامات قانون تجارت و مقاد اساسنامه به شرح زیر می باشد.

- عدم رعایت مفاد ماده ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۲ اساسنامه شرکت درخصوص توثیق سهام وثیقه مدیران (شرکت شیر خشک نوزاد پگاه) نزد صندوق شرکت.

همچنین برخی از تکالیف مجمع عمومی عادی سال قبل از جمله پیگیری وصول مطالبات سنواتی و موضوع مندرج در بند (پنج) بالا به نتیجه مشخص ترسیمه است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی (سی و یک) صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و در پایان سال مالی توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص اخذ مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرر انتی حسابرس

۱۱- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص افشای فوری اطلاعات بالهیت در رابطه با افزایش نرخ محصولات و حضور اعضاء در جلسات هیات مدیره (نماینده شرکت شیر باستوریزه پگاه گیلان) رعایت نگردیده است.

همچنین، کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست ابلاغی بررسی شده است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترلهای داخلی، به استثنای مستندسازی ساختار کنترل های داخلی و انجام آزمون های کنترلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بالهیت



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
 شرکت شیر باستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

به علاوه، طبق بررسی دستورالعمل حاکمیت شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، به استثنای عدم رعایت برخی ضوابط مندرج در دستورالعمل حاکمیت شرکتی شامل تدوین، طراحی و اجرای ساز و کار رعایت قوانین مرتبط با دارندگان اطلاعات نهانی، تدوین ساز و کارهای جمع آوری گزارش های نقض قوانین و مقررات و نارسانی در شرکت و نظارت بر اجرای آن، تشکیل جلسات کمیته حسابرسی، تدوین منتشر تشكیلات و رویه های اجرایی دبیرخانه هیات مدیره و تصویب آن و افشاء حقوق و مزایای مدیران اصلی، موظف و غیرموظفو بودن و مستقل بودن اعضای کمیته های تخصصی، ارزیابی میزان تحقق برنامه های راهبردی و گزارش اقدامات شرکت در رابطه با رعایت اصول راهبردی شرکتی و رویه های حاکمیت شرکتی، این موسسه، به مواردی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل یاد شده برخورد نکرده است.

- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی، رعایت مقاد قانون مزبور و آیین نامه و دستورالعمل اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیرپط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثناء آموزش مستمر کارگنان، تدوین خط مشی، رویه و کنترل های داخلی از جمله استقرار ترتیبات مناسب مدیریت ریسک و تطبیق رویه ها و مقررات حسابرسی داخلی و انتصاب مامور تطبیق، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد ننموده است.

۱۴۰۰ اردیبهشت ۱۳

حسابرس مستقل و بازرس قانونی



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۳۸	بادداشت های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
------------------	----------------------------	-----	------

۵ مدیر هیئت

شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان(سهامی خاص) مهدی مهرداد

مدبّر عامل، و نائب، ثبس، هیئت مدیره

شرکت شیر پاستوریزه پیگاه فارس (سهامی، عام)

عضو هیئت مدیره

شرکت شیر خشک نوزاد بیگانه (سهامی خاص) احمد فلاحی

عضو هیئت مدیره

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان(سهامی عام) موسی اشرفی

عضو هیئت مدیره

شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان(سهامی خاص) کریم محمودشاپان



سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۳۹,۱۲۰	۶,۰۳۷,۷۹۹	۵ درآمدهای عملیاتی
(۳,۷۷۳,۲۴۹)	(۵,۴۱۰,۶۲۴)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۶۵,۸۷۱	۶۲۷,۱۷۵	سودنالص
(۱۷۲,۰۳۴)	(۳۰۰,۷۰۴)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵۹۰,۰۶۴	۱,۰۰۸,۳۹۳	ساخر درآمدها
(۵۸۴,۵۳۳)	(۱,۰۰۷,۴۴۱)	ساخر هزینه ها
(۱۶۶,۵۰۳)	(۲۹۹,۷۵۲)	
۱۹۹,۳۶۸	۲۲۷,۴۲۳	سود عملیاتی
(۶۳,۷۴۴)	(۷۷,۵۷۲)	هزینه های مالی
۴,۵۱۷	۱,۷۶۷	ساخر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۵۹,۲۲۷)	(۷۵,۸۰۵)	
۱۴۰,۱۴۱	۲۵۱,۶۱۸	سود عملیات قبل از مالیات
(۳۰,۰۹۴)	(۴۸,۲۲۶)	هزینه مالیات بر درآمد
(۳۰,۰۹۴)	(۴۸,۲۲۶)	دوره جاری
۱۱۰,۰۴۷	۲۰۳,۳۹۲	سودنالص
۷۷۶	۱,۳۱۱	سود پایه هر سهم:
(۲۲۶)	(۲۹۴)	ناشی از عملیات در حال تداوم
۵۵۰	۱,۰۱۷	عملیاتی - ریال
		غیرعملیاتی - ریال
		سود پایه هر سهم - ریال
۱۲		

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شirkat Shahr-e-Pashtoriz-e-Paghah Azarbaijan-e-Shargi (Soham-e-Aam)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تجدید ارائه شده

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

بادداشت

میلیون ریال

میلیون ریال

دارایی ها

دارایی های غیرجاری

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های نامشهود

سرمایه گذاری های بلندمدت

دربافتني های بلند مدت

سایر دارایی ها

جمع دارایی های غیرجاری

دارایی های جاري

پیش پرداخت ها

موجودی مواد و کالا

دربافتني های تجاري و سایر دربارفتنی ها

موجودی نقد

جمع دارایی های جاري

جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدھی ها

حقوق مالکانه

سرمایه

اندخته قانونی

سودانباشه

جمع حقوق مالکانه

بدھی ها

بدھی های غیرجاری

تسهیلات مالي بلند مدت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدھی های غیرجاری

بدھی های جاري

برداختني های تجاري و سایر پرداختني ها

مالیات پرداختني

سود سهام پرداختني

تسهیلات مالي

جمع بدھی های جاري

جمع بدھی ها

جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

۲۰۰,۰۰۰

۲۰۰,۰۰۰

۲۱

۲۰,۰۰۰

۲۰,۰۰۰

۲۲

۱۲۲,۱۱۶

۲۴۶,۵۰۸

۳۵۳,۱۱۶

۴۶۶,۵۰۸

۱۱,۵۰۰

۳,۸۳۳

۲۳

۷۵,۱۷۳

۱۰۲,۰۰۹

۲۴

۸۶,۶۷۳

۱۰۵,۸۴۲

۸۹۷,۹۷۰

۱,۳۶۵,۷۵۱

۲۵

۴۳,۰۴۶

۶۴,۸۵۱

۲۶

۲,۶۶۵

۱۰,۰۸۷

۲۷

۳۸۹,۴۳۲

۵۷۳,۷۸۹

۲۳

۱,۳۳۳,۱۱۳

۲,۰۱۴,۴۷۸

۱,۴۱۹,۷۸۶

۲,۱۲۰,۳۲۰

۱,۷۷۲,۹۰۲

۲,۵۸۶,۸۲۸

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



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود انتباشه	اندوفته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۱,۰۶۹	۷۱,۰۶۹	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۱۱۰,۰۴۷	۱۱۰,۰۴۷	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
(۴۸,۰۰۰)	(۴۸,۰۰۰)	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸
۳۵۳,۱۱۶	۱۳۳,۱۱۶	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
۳۵۳,۱۱۶	۱۳۳,۱۱۶	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۲۰۳,۳۹۲	۲۰۳,۳۹۲	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
(۹۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰)	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
۴۶۶,۵۰۸	۲۴۶,۵۰۸	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سود خالص سال ۱۳۹۹
				سود سهام مصوب
				مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

Handwritten signatures in blue ink are visible above a circular blue stamp. The stamp contains Persian text and the letters 'mri'.

Stamp text (from top to bottom):

- نحوه تهییه و توزیع سرویس بگاه
- میرا، مالکانه
- آذربایجان

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



سال ۱۳۹۸ میلیون ریال	سال ۱۳۹۹ میلیون ریال	یادداشت
۱۲۲,۳۲۷	۱۷۴,۵۶۶	۲۹
(۳۲,۰۶۱)	(۲۶,۳۹۶)	
۹۱,۲۶۶	۱۴۸,۱۷۰	

جريان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

(۶۴,۸۵۴)	(۶۶,۴۱۵)	
(۲)	(۱۱۵)	
(۲۱)	.	
۲۰۱	۵۱	
(۴۰,۰۰۰)	.	
(۱۰۴,۶۷۶)	(۶۶,۴۷۹)	
(۱۳,۴۱۰)	۸۱,۶۹۱	
۶۸۵,۶۸۷	۷۶۳,۷۱۸	
(۶۰۱,۲۹۰)	(۵۸۷,۰۲۸)	
(۶۲,۷۴۴)	(۷۷,۵۷۲)	
(۴۶,۲۲۷)	(۸۲,۵۷۸)	
(۲۵,۵۷۴)	۱۶,۵۴۰	
(۳۸,۹۸۴)	۹۸,۲۳۱	
۵۱,۰۱۱	۱۲۰,۰۲۷	
۱۲۰,۰۲۷	۱۱۰,۲۵۸	

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جريان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های 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 قبل 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 افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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



مولوی آتش

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-تاریخچه و فعالیت

۱-۱-تاریخچه

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی در فروردین ماه سال ۱۳۵۷ به عنوان یکی از کارخانه های فرآوری گمنده 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 کارخانه های تابعه به شرکت و متعاقب آن به موجب دستور هیئت مدیره شرکت صنایع شیر ایران مبنی بر تسریع امور مزبور، شرکت شیرپاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی در مورخه ۱۳۸۳/۰۶/۰۷ تحت شماره ۱۶۰۸ و شناسه ملی ۱۰۲۰۰۲۱۹۵۳۲ 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 نام غپادر 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 پروانه های 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 عبارت است از :

تولید، توزیع شیر و فرآورده های آن و سایر فرآورده های 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 فعالیت های شرکت در کلیه بخش های اقتصادی کشور. انتشار و فروش اوراق مشارکت و قرضه و اخذ تسهیلات مالی و اعتباری و مشارکت مدنی با بانکها و سایر موسسات مالی و اعتباری و سرمایه گذاری داخلی و خارجی با رعایت مقررات و ضوابط مربوطه و اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیربط.

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

متوجه تعداد کارکنان رسمی، قراردادی و پیمانکاری طی سال به شرح ذیل بوده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۶۵	۸۳	کارکنان قراردادی
۱۱۸	۹۶	
۱۸۳	۱۷۹	کارکنان پیمانکاری (نیروهای موقت)
۵۵	۱۸۷	کارکنان پیمانکاری (نیروهای حجمی)
۹۲	۰	
۳۳۰	۳۶۶	



۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده

۲-۱- آثار بالهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سالجاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

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

اجرای استاندارد حسابداری شماره ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد که در سالجاری لازم الاجرا است اثر با اهمیتی بر شرکت ندارد.

۲-۲- استانداردهای حسابداری شماره ۱۸-۴۰-۳۸-۲۰-۴۱-۴۰-۳۹-۲۰۰ که از ابتدای سال ۱۴۰۰ لازم الاجرا هستند برای شرکت موضوعیت ندارد بر اساس ارزیابی های بعمل آمده بکارگیری استانداردهای یاد شده به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت و انتظار می رود بکارگیری استانداردهای مذبور آثار با اهمیتی بر عملیات شرکت داشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- 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.

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

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

۳-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام 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 از 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.



۵-۳-دارایی های ثابت مشهود

۱-۳-۵-۱- 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 با قیمت آن دارایی های مربوط مستهلاک 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.

۱-۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آن مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با درنظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	روش استهلاک	نرخ استهلاک
ساختمان	خط مستقیم	۲۵ ساله
ماشین آلات و تجهیزات	خط مستقیم	۱۰ و ۱۵ ساله
تاسیسات	خط مستقیم	۱۰ و ۱۵ ساله
وسایل نقلیه	خط مستقیم	عساله
ابزار آلات	خط مستقیم	۱۰ ساله
اثاثه و منصوبات	خط مستقیم	۱۰ ساله

۱-۳-۵-۳- 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 هر یک از دارایی های 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

۱-۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، برمبنای 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 آموخت 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 آمده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکار گیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۱-۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آن مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۷-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.

روش مورد استفاده

میانگین موزون	موجودی کالای ساخته شده
میانگین موزون	موجودی کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	موجودی مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون	موجودی قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون	سایر موجودیها

۳-۸-ذخایر

ذخایر، بدھی 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 برآورده باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

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 انباسته هر یک از سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

گذاریهای مزبور

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

سایر سرمایه گذاری های جاری



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی) در زمان تحقق سود تضمین شده سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر

۱۰-۳-مالیات بر درآمد

۱۰-۳-هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان معکوس 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.

۱۰-۳-۳-مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدھی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده میشود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده میشود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴-قضاؤت های مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآورد

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

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

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 پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
مقدار-کیلوگرم	مقدار-کیلوگرم	مقدار-کیلوگرم	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۵۹,۳۰۳	۲۲,۶۵۷,۶۳۱	۱,۳۰۰,۱۱۱	۲۶,۴۶۳,۳۱۷
۶۶۴,۶۶۲	۳,۶۷۴,۳۶۱	۶۸۲,۷۲۷	۲,۵۰۳,۹۷۱
۲۰۷,۰۸۱	۴,۷۰۳,۹۶۸	۲۹۸,۶۹۰	۵,۳۷۵,۵۲۲
۲۸۹,۶۳۲	۸۶۲,۱۳۳	۶۳۲,۲۱۸	۱,۲۱۹,۸۲۹
۹۵۶,۴۵۲	۵,۷۸۰,۰۲۴	۱,۲۶۰,۳۳۰	۵,۴۴۴,۰۷۶
۷۸,۷۵۷	۳,۲۰۷,۲۲۱	۱۲۲,۳۴۹	۴,۷۹۷,۸۳۰
۸۰۳,۹۹۱	۴,۴۰۲,۲۳۵	۱,۷۴۸,۴۲۴	۶,۳۶۲,۴۷۰
۴,۲۵۹,۸۷۸	۶,۰۵۶,۸۴۹		
فروش خالص			
داخلی:			
انواع شیر		۱,۲۵۹,۳۰۳	
انواع خامه		۶۶۴,۶۶۲	
انواع ماست		۲۰۷,۰۸۱	
انواع کره		۲۸۹,۶۳۲	
انواع پنیر		۹۵۶,۴۵۲	
انواع دوغ		۷۸,۷۵۷	
انواع محصولات پودری و سایر		۸۰۳,۹۹۱	
جمع فروش داخلی		۴,۲۵۹,۸۷۸	
صادراتی:			
انواع شیر		۳۶,۲۲۴	
انواع خامه		۱۴,۹۲۴	
انواع ماست		۱,۳۲۸	
انواع پنیر		۳۵۶	
انواع دوغ		۶۱۹	
انواع محصولات پودری و سایر		۲۸,۹۵۰	
جمع فروش صادراتی		۳۷۴,۰۴۰	
فروش ناخالص		۱۸۴,۱۵۴	
برگشت از فروش و تخفیفات (داخلی)		۶,۲۴۱,۰۰۳	
فروش خالص		(۲۸۰,۰۰۱)	
درآمد ارائه خدمات		(۶۰,۹۴۵)	
۵-۱		۵,۹۶۱,۰۰۲	
		۷۶,۷۹۷	
		۶,۰۳۷,۷۹۹	

۱-۵-درآمدهای خدمات کارمزدی مربوط به تولید محصولات کارمزدی جهت شرکت های گروه و سایر شرکت ها می باشد.

۲-۵-صادرات بصورت حق العمل کاری از طریق شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران و عمدها به کشورهای عراق و افغانستان بوده و وجود آن نیز بصورت

ریالی دریافت شده است.

۳-۵-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص بشرح ذیل است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
درآمد عملیاتی	درآمد نسبت به کل
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۲	۲,۹۷۲,۹۹۵
۲۸	۱,۱۶۶,۱۲۵
۱۰۰	۴,۱۳۹,۱۲۰

اشخاص وابسته
سایر مشتریان

۴-۵-مشتریان عمده محصولات شرکت طی سال مالی مورد گزارش (بیش از ۱۰ درصد فروش) بر اساس صورتحسابهای صادره بشرح ذیل است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
درآمد عملیاتی	درآمد نسبت به کل
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۵۸
۵۹	۲,۴۵۸,۶۵۶
۴۱	۱,۶۸۰,۴۶۴
۴,۱۳۹,۱۲۰	۱۰۰

شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه
شرکت بازارگستر پگاه منطقه یک
سایر(شامل محصولات صادراتی و پودری)



۴-۵-امتحانات فروش نسبت به سال مالی قبل به شرح ذیل می باشد:



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶-بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۴۷۴,۲۶۹	۴,۸۸۲,۴۵۹	۶-۱	مواد مستقیم مصرفی
۱۳۷,۸۶۳	۲۱۰,۵۶۰	۶-۲	دستمزد مستقیم
۳۱۷,۸۱۱	۴۴۰,۴۳۷	۶-۲	سربار تولید
۳,۹۱۹,۹۴۳	۵,۵۳۳,۴۵۶		بهای تمام شده تولید
(۴۱,۹۵۴)	۵۰,۰۸۶	۱۹	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۳,۸۷۷,۹۸۹	۵,۵۳۸,۵۴۲		بهای تمام شده کالای تولید شده
۲۸۸,۷۳۲	۴۲۲,۱۹۴	۱۹	موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
۲۸,۷۲۲	۸۰,۸۳۱	۶-۳	کالای خریداری شده طی سال
۴,۱۹۵,۴۴۳	۶,۰۴۱,۵۶۷		بهای تمام شده کالای آمده برای فروش
(۴۲۲,۱۹۴)	(۶۳۰,۹۴۳)	۱۹	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۳,۷۷۳,۲۴۹	۵,۰۴۱,۰۶۲۴		بهای تمام شده کالای فروش رفته

۱-۶-مواد مستقیم مصرفی به شرح ذیل تفکیک می گردند:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۵۲۴	۲۷,۰۶۹		موجودی مواد در ابتدای سال :
۷۶,۲۶۹	۱۱۶,۰۴۹		موجودی مواد اولیه
۸۷,۷۹۳	۱۴۲,۱۱۸		موجودی مواد بسته بندی
۲,۹۲۵,۳۱۲	۴,۲۶۶,۵۲۲	۶-۱-۱	اضافه می شود: خرید مواد طی سال
۱۷۷,۳۰۵	۱۴۹,۱۹۲		شیر خام
۴۳۸,۲۴۷	۶۲۷,۸۰۰		مواد اولیه و خامه
۳,۶۲۸,۶۵۷	۵,۱۸۶,۶۴۳		مواد بسته بندی
(۲۷,۰۶۹)	(۸۲,۷۷۴)		موجودی مواد مستقیم آمده مصرف
(۱۱۶,۰۴۹)	(۲۱۲,۳۰۵)		موجودی مواد در پایان سال :
۳,۴۸۵,۵۳۹	۴,۸۹۱,۵۶۴		موجودی مواد اولیه
(۱۱,۵۲۰)	(۹,۰۱۰)		موجودی مواد بسته بندی
۳,۴۷۴,۲۶۹	۴,۸۸۲,۴۵۹		مصرف محصول در تولید و ارسالی ها:
			مصرف محصول در تولید و ارسالی به سایر واحدها
			مواد مستقیم مصرفی



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

بادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
شیر خام خریداری شده	مقدار-کیلوگرم	مقدار-کیلوگرم
کسر میشود: شیر خام فروش رفته	میلیون ریال	میلیون ریال
	۳۵۰۹۸۴۵	۱۴۵۷۳۹۵۲۹
	(۵۸۴۵۳۳)	(۲۲۳۳۵۰۷۹)
	۲۰۹۲۵۳۱۲	۱۲۲۴۱۴۴۵۰
	۵۰۲۷۳۹۵۷۴	۱۴۷۰۰۵۲۲۴
	(۱۰۰۷۴۴۱)	(۲۶۱۵۵۶۸۴)
	۴۰۲۶۶۵۲۳	۱۲۰۸۶۹۶۴۰
۸-۱		

۱-۲-۶-طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۶,۰۵۰,۹۶۶ میلیون ریال (سال مالی قبل ۴,۱۲۵,۳۹۷ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. عمدتاً تأمین کنندگان مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد) به شرکت و مبالغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

تامین کننده	نوع مواد		کشور	سال ۱۳۹۹	درصد نسبت به	سال ۱۳۹۸	درصد نسبت به	کل خرید
دامداران و تامین کنندگان خارج از گروه	شیر خام	ایران	۵۰۲۷۳۹۵۷۴	۸۷,۱۵۹	۳,۵۰۹۸۴۵	۸۵,۰۷۹	۳,۵۰۹۸۴۵	۸۵,۰۷۹
شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	مواد بسته بندی	ایران	۲۸۸,۱۱۲	۴,۷۶۱	۲۱۶,۳۵۹	۵,۲۴۵	۲۱۶,۳۵۹	۵,۲۴۵
شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه	مواد بسته بندی	ایران	۱۸۱,۴۴۴	۲,۹۹۹	۱۱۲,۲۵۵	۲,۷۲۱	۱۱۲,۲۵۵	۲,۷۲۱
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	مواد اولیه جانبی	ایران	۱۲,۸۶۹	۰,۲۱۳	۱۷,۹۶۷	۰,۴۳۶	۱۷,۹۶۷	۰,۴۳۶
شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	مواد اولیه جانبی	ایران	۴,۶۳۵	۰,۰۷۷	۱,۹۲۶	۰,۰۴۷	۱,۹۲۶	۰,۰۴۷
شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان	مواد بسته بندی	ایران	۴۸۹	۰,۰۰۸	۹۲۳	۰,۰۲۳	۹۲۳	۰,۰۲۳
شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	مواد بسته بندی	ایران	۱۹۳	۰,۰۰۳	۴۶۹	۰,۰۱۱	۴۶۹	۰,۰۱۱
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	مواد اولیه جانبی	ایران	۸۵	۰,۰۰۱	۱۹۶	۰,۰۰۵	۱۹۶	۰,۰۰۵
شرکت شیر پاستوریزه پگاه اراک (صل)	مواد بسته بندی	ایران	۷۴	۰,۰۰۱	۶,۱۳۳	۰,۱۴۹	۶,۱۳۳	۰,۱۴۹
شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	مواد بسته بندی	ایران	۷۲	۰,۰۰۱	۱۳۹	۰,۰۰۳	۱۳۹	۰,۰۰۳
کارتن سازی تمدن کرج	مواد بسته بندی	ایران	۴۶,۱۷۹	۰,۷۶۳	۲۶,۳۶۵	۰,۶۳۹	۲۶,۳۶۵	۰,۶۳۹
ایران رول	مواد بسته بندی	ایران	۲۳۰,۱۴۷	۰,۳۸۳	۴,۷۵۹	۰,۱۱۵	۴,۷۵۹	۰,۱۱۵
تک ظرف اذربایجان	مواد بسته بندی	ایران	۱۵۶,۰۳	۰,۲۵۸	۱۸,۲۱۸	۰,۴۴۲	۱۸,۲۱۸	۰,۴۴۲
شرکت ترک پلاست بهروز	مواد بسته بندی	ایران	۱۵,۱۷۸	۰,۲۵۱	۸,۲۰۱	۰,۱۹۹	۸,۲۰۱	۰,۱۹۹
شرکت کیمان خوز	مواد بسته بندی	ایران	۱۱۰,۱۲	۰,۱۸۲	۵,۵۸۹	۰,۱۳۵	۵,۵۸۹	۰,۱۳۵
شرکت پترو پلاستیک تبریز تک	مواد بسته بندی	ایران	۹,۸۲۳	۰,۱۶۲	۳,۲۶۸	۰,۰۷۹	۳,۲۶۸	۰,۰۷۹
کارتن آذرخواران	مواد بسته بندی	ایران	۹,۲۸۹	۰,۱۵۴	۴,۰۱۸	۰,۰۹۷	۴,۰۱۸	۰,۰۹۷
شرکت عسل شهد نشاط مصفا	مواد اولیه جانبی	ایران	۶,۸۳۶	۰,۱۱۳	۴,۸۲۶	۰,۱۱۷	۴,۸۲۶	۰,۱۱۷
شرکت پیشگامان پخش صدیق	مواد اولیه جانبی	ایران	۴,۶۱۰	۰,۰۷۶	۱۵,۵۴۸	۰,۳۷۷	۱۵,۵۴۸	۰,۳۷۷
شرکت سرین اپ	مواد بسته بندی	ایران	۳,۳۶۰	۰,۰۵۶	۴,۹۷۵	۰,۱۲۱	۴,۹۷۵	۰,۱۲۱
شرکت کشت و صنعت مغان	مواد اولیه جانبی	ایران	۰	۰	۷۱,۸۵۷	۱,۷۴۲	۷۱,۸۵۷	۱,۷۴۲
سایر تامین کنندگان	مواد بسته بندی و اولیه	ایران	۱۴۳,۹۸۲	۲,۳۷۹	۹۱,۵۵۱	۲,۲۱۹	۹۱,۵۵۱	۲,۲۱۹
			۶,۰۵۰,۹۶۶	۱۰۰	۴,۱۲۵,۳۹۷	۱۰۰		۱۰۰



بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

^{۲-۶} دستمزد مستقیم و سربار بشرح ذیل تفکیک می گردد:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		
سریار	دستمزد مستقیم	سریار	دستمزد مستقیم	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱,۵۴۳	۱۱۵,۲۱۱	۱۰۵,۴۲۷	۱۹۰,۰۵۶	حقوق و دستمزد و مزايا
۷,۴۶۸	۱۲,۶۵۲	۱۲,۹۶۲	۲۰,۵۰۴	هزینه مزایای پایان خدمت
۳۰,۲۶۷	-	۳۴,۶۷۶	-	هزینه استهلاک
۳۰,۸۴۵	-	۳۷,۶۲۷	-	هزینه تعمیر و نگهداری
۱۵,۱۲۲	-	۵۴,۵۲۵	-	هزینه اجاره محل و ماشین آلات
۲۰,۰۰۳	-	۳۶,۴۷۸	-	هزینه آب، برق و گاز مصرفی
۴,۰۴۰	-	۵,۴۳۸	-	هزینه ملزومات و نوشت افزار
۴۳,۴۲۲	-	۵۸,۷۴۲	-	هزینه خدمات قراردادی
۲۷,۴۷۴	-	۳۳,۹۲۱	-	هزینه شستشو (CIP) و مواد آزمایشگاهی
۷۲,۲۹۸	-	۶۹,۶۵۳	-	سایر
۴۲۲,۹۸۴	۱۷۷,۸۶۳	۴۴۹,۴۴۹	۲۱۰,۵۶۰	
(۵,۱۷۱)	-	(۹,۰۱۲)	-	
۳۱۷,۸۱۱	۱۷۷,۸۶۳	۴۴۰,۴۳۷	۲۱۰,۵۶۰	سهم واحد های فروش، اداری و عمومی از سریار

۱-۲-۴-افزایش هزینه حقوقه و مزايا و خدمات قراردادي طبق افزایش حقوق پر اساس پختنامه مزد شورای عالی کار می باشد.

۳-ع-کلایه خود را شده ط بسیار به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	۳- کالای خریداری شده طی سال به شرح ذیل می باشد:
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۵۹۰	۲۲,۲۶۶	انواع شیر
۲,۴۴۴	.	انواع خامه
۱۹,۸۲۶	۵۷,۳۵۰	انواع پنیر
۷۴	۱,۲۱۵	محصولات پودری و سایر
۲۸,۷۷۲	۸۰,۸۳۱	

۱-۳-۶-۴-از کالای خریداری شده طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۳,۴۸۱ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه و مابقی مربوط به سایر مشتریان میباشد.

۴- مقدار تولید شرکت طی سال مالی و مقایسه با عملکرد سال قبل به شرح ذیل است:

تولید واقعی سال	تولید واقعی سال	تولید واقعی سال	ظرفیت قابل دسترس	ظرفیت اسمی واحد	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	دسترس	واحد	
۲۶,۲۷۱	۲۵,۸۰۵	۲۰,۹۲۸	۳۷,۴۴۰	۴۰,۵۰۰	انواع شیر پاستوریزه
۸,۴۳۵	۷,۰۹۱	۴,۹۶۴	۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	انواع شیر استریل
۴,۴۳۵	۳,۵۱۰	۲,۵۴۵	۵,۶۰۰	۵,۶۰۰	انواع خامه
۴,۸۵۵	۴,۶۹۰	۵,۳۹۰	۱۰,۵۰۰	۱۱,۴۵۰	انواع ماست
۷۶۹	۱,۰۰۴	۲,۸۳۳	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	انواع کره
۶,۰۱۱	۵,۶۳۶	۵,۴۰۰	۷,۰۰۰	۷,۵۰۰	انواع پنیر
۳,۸۴۷	۳,۱۷۷	۴,۸۲۱	۶,۰۰۰	۱۲,۸۵۰	انواع دوغ
۵,۹۰۸	۶,۳۹۴	۶,۲۷۷	۶,۲۰۰	۱۱,۸۵۰	انواع محصولات پودری
.	۳	۹	.	۱۶۵۰	سایر
مجموع		۵۷,۳۶۰	۵۲,۱۶۷	۸۶,۷۴۰	۱۰۵,۴۰۰

^۱-۶-کاهش تولید نسبت به سال قبل به دلیل کاهش درخواست پخش سراسری بازار گستر پگاه می باشد.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷-هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش	هزینه های اداری و عمومی
حقوق و دستمزد و مزايا	حقوق و دستمزد و مزايا
هزینه مزایای پایان خدمت	هزینه مزایای پایان خدمت
هزینه استهلاک	هزینه استهلاک
هزینه خدمات قراردادی	هزینه خدمات قراردادی
کرایه حمل محصولات	کرایه حمل محصولات
هزینه های بازاریابی و فروش	هزینه های بازاریابی و فروش
سایر	سایر
هزینه های اداری و عمومی	هزینه های اداری و عمومی
حقوق و دستمزد و مزايا	حقوق و دستمزد و مزايا
هزینه مزایای پایان خدمت	هزینه مزایای پایان خدمت
هزینه استهلاک	هزینه استهلاک
هزینه خدمات قراردادی	هزینه خدمات قراردادی
هزینه بازنیستگان کشوری	هزینه بازنیستگان کشوری
سایر	سایر
سهم واحد های فروش، اداری و عمومی از سربار(انتقالی از یادداشت ۶-۲)	
۱۱۱.۲۲۹	۱۷۵.۸۷۳
۱۶۶.۸۶۳	۲۹۱.۵۹۲
۵.۱۷۱	۹.۰۱۲
۱۷۲.۰۳۴	۳۰۰.۷۰۴

۸-سایر درآمدها

یادداشت	سال ۱۳۹۹		مقدار-کیلوگرم	مقدار-کیلوگرم	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش شیر خام (سکوی قزوین)	۸-۱	۲۶,۱۵۵,۶۸۴	۲۶,۳۲۵,۰۷۹	۱,۰۰۸,۳۹۳	۵۸۸,۱۸۳	۲۲,۳۲۵,۰۷۹
مشوق صادراتی		۱,۰۰۸,۳۹۳	-	-	۱,۸۸۱	-
					۵۹۰,۰۶۴	

۸-۱-طی سال مالی معادل ۲۶,۱۵۵,۶۸۴ کیلوگرم شیر خریداری شده به شرکتهای گروه فروخته شده است.

۹-سایر هزینه ها

یادداشت	سال ۱۳۹۹		مقدار-کیلوگرم	مقدار-کیلوگرم	میلیون ریال	میلیون ریال
قیمت تمام شده شیر خام (سکوی قزوین)	۸-۱	۲۶,۱۵۵,۶۸۴	۲۶,۳۲۵,۰۷۹	۱,۰۰۷,۴۴۱	۵۸۴,۵۳۳	۲۲,۳۲۵,۰۷۹
		۱,۰۰۷,۴۴۱			۵۸۴,۵۳۳	



سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲,۷۴۴	۷۷,۵۷۲
۶۲,۷۴۴	۷۷,۵۷۲

۱۰-هزینه های مالی

وام های دریافتی
بانکها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۸۱	۶۹۵
۶۴۷	۳۹۱
۲۰۱	۵۱
۱۷۶	۲۸۱
۵۱۲	۳۴۹
۴,۵۱۷	۱,۷۶۷

۱۱-سایر درآمدهای غیرعملیاتی

سود اعطای تسهیلات به شرکتهای گروه
فروش مواد اولیه، بسته بندی و شیمیابی
سود سپرده بانکی
ارائه خدمات آزمایشگاهی
سایر

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۹,۳۶۸	۲۲۷,۴۲۳
(۴۴,۲۰۸)	(۶۵,۲۹۴)
۱۵۵,۱۶۰	۲۶۲,۱۲۹
(۵۹,۲۲۷)	(۷۵,۸۰۵)
۱۴,۱۱۴	۱۷,۰۶۸
(۴۵,۱۱۳)	(۵۸,۷۳۷)
۱۴۰,۱۴۱	۲۵۱,۶۱۸
(۳۰,۰۰۹۴)	(۴۸,۲۲۶)
۱۱۰,۰۴۷	۲۰۳,۳۹۲

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
تعداد	تعداد
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۲-مبناي محاسبه سود پایه هر سهم

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
مالیات بردرآمد

سود ناشی از عملیات در حال تداوم-غیرعملیاتی
مالیات بردرآمد

سود خالص
مالیات بردرآمد

میانگین موزون تعداد سهام عادی



(مبالغ بـ ملايين ريال)

۱۳ - دارایی های ثابت مشهود

زعین	ساخته‌مان	تاسیسات	ماشین‌الات و تجهیزات	ابزار آلات و منصوبات	جمع	جعبه
لیک	لایه‌مان	لایه‌های	لایه‌های	لایه‌های	لایه‌های	لایه‌های
لیک	لایه‌مان	لایه‌های	لایه‌های	لایه‌های	لایه‌های	لایه‌های
لیک	لایه‌مان	لایه‌های	لایه‌های	لایه‌های	لایه‌های	لایه‌های



۱۳-۱-الف-وراث مرحوم سید ابراهیم عابد کهنموبی در سال ۱۳۹۶ دعوایی به خواسته ابطال سند رسمی شرکت (که بر اساس رای هیئت موضوع ماده ۱۴۷ اصلاحی قانون ثبت صادر شده بود) به دلیل تداخل و تعارض حدود سی هزار متر مربع مطرح نمودند که موضوع به شعبه ۳۰ دادگاه حقوقی تبریز ارجاع و دادگاه بعد از تشکیل جلسات متعدد رای به نفع این شرکت صادر نمود.

خواهان پرونده در مهلت قانونی نسبت به رای مزبور (رای شعبه ۳۰ دادگاه حقوقی تبریز) اعتراض و پرونده پس از تبادل لواح طرفین، به شعبه ۲۴ دادگاه تجدید نظر استان به عنوان مرجع رسیدگی ارجاع گردید. دادگاه پرونده را به هیئت کارشناسی ۵ نفره ارجاع و هیئت مذکور بعد از بازدید میدانی و اخذ مدارک و مستندات از طرفین پرونده، تداخل ادعای خواهان در پلاک زمین شرکت را ۲۱,۸۷۸ مترمربع اعلام نمود. طرفین پرونده نسبت به نظریه هیئت کارشناسی ۵ نفره اعتراض و پرونده مجدد جهت بررسی و اعلام نظر به هیئت کارشناسی هفت نفره ارجاع و هیئت مذکور تداخل ادعای خواهان در پلاک زمین شرکت را ۱۰,۲۷۳/۳۷ مترمربع اعلام نمود.

علیرغم اعتراض طرفین پرونده به نظریه هیئت کارشناسی هفت نفره، شعبه ۲۴ دادگاه تجدیدنظر استان به استناد نظریه کارشناسی هیئت هفت نفره و بدليل تداخل ادعای خواهان به میزان ۱۰,۲۷۳/۳۷ مترمربع در پلاک ثبتی شرکت، حکم بر ابطال رای هیئت موضوع ماده ۱۴۷ اصلاحی قانون ثبت و نیز ابطال سند رسمی پلاک ثبتی شماره ۷۰۹۷/۱ (پلاک زمین کارخانه شرکت) صادر نموده و رای مزبور قطعی است. نظر به قطعی بودن رای صادره و با توجه به اینکه رای و نظریه کارشناسی هفت نفره مستدل نبوده، لذا شرکت طی لایحه ای از طریق ماده ۴۷۷ قانون آئین دادرسی کیفری نسبت به آن اعتراض و منتظر تشکیل جلسه کمیسیون مزبور و اعلام نتیجه 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 و پرونده با نظردادگاه به کارشناسی رسمی دادگستری ارجاع شده، ولی بدليل عدم صاحب نسق بودن فروشندگان، 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.

۱۳-۲-افزایش طی سال ساختمان مربوط به احداث و انتقال سردخانه زیر صفر کره در تولید و همچنین ساختمان رختکن جهت واحد پودری می باشد.

۱۳-۳-افزایش طی سال تاسیسات عمدها مربوط به تجهیزات برودتی سردخانه زیر صفر و همچنین تعمیرات اساسی واحد تاسیسات، برودت و دیگ بخار می باشد.

۱۳-۴-افزایش طی سال ماشین آلات عمدها مربوط به خرید دو دستگاه ترانسفورمر برای واحد تاسیسات و لیبل زن واحد پاستوریزه، و همچنین تعمیرات اساسی دستگاه تترپاک، کامبی، یواف و پودری می باشد.

۱۳-۵-افزایش طی دوره وسائط نقلیه عمدها مربوط به خرید پالت تراک و یک دستگاه لیفتراک می باشد.

۱۳-۶-افزایش طی دوره اثاثه و منصوبات عمدها مربوط به نوسازی و تجهیز اثاثه اداری می باشد.

۱۳-۷-افزایش طی دوره ابزارآلات مربوط به خرید دو دستگاه اکومیلک و یک دستگاه کریوسکوب آزمایشگاهی و یک دستگاه سانتریفیوژ می باشد.

۱۳-۸-دارایی های ثابت شرکت تا سقف ۹۹۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۳-۹-پیش پرداخت های سرمایه ای مربوط به دستگاه فرم فیل سیل می باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	علام تجاری	حق الامتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۸۰	۱۸۴	۶۶	۳,۲۳۰	بهای تمام شده
۱۱۵	۱۱۴	.	۱	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳,۵۹۵	۲۹۸	۶۶	۳,۲۲۱	افزایش
(۱۲۵)	(۱۲۵)	.	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
(۲۵)	(۲۵)	.	.	استهلاک
(۱۵۰)	(۱۵۰)	.	.	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳,۴۴۵	۱۴۸	۶۶	۳,۲۲۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۳,۳۵۵	۵۹	۶۶	۳,۲۲۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۴-۱-افزایش حق الامتیاز خدمات عمومی مربوط به خرید یک خط (سیم کارت) برای واحد مدیریت و افزایش نرم-افزارهای رایانه ای نیز مربوط به خرید نرم افزار دبیرخانه ای می باشد.

۱۵-سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ تمام شده	بهای گذاری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	درصد
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد	درصد
۹,۳۷۵	۹,۳۷۵	۹,۳۷۵	۹,۳۷۵	۴,۵	۷۴,۵۰۴,۴۴۳	شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه
۳۵,۷۰۰	۳۵,۷۰۰	۳۵,۷۰۰	۳۵,۷۰۰	۱۷	۳۵,۷۰۰,۰۰۰	شرکت کشت و صنعت دامپروری سلاماس
۲۱	۲۱	۲۱	ناقیز	۱,۴۰۸	۱,۴۰۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
.	.	.	ناقیز	۱	۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
۴۵,۰۹۶	۴۵,۰۹۶	۴۵,۰۹۶	۴۵,۰۹۶			

۱۵-۱-شرکت بازارگستر منطقه یک طی صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۵ در شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه ادغام و در نهایت تعداد ۷۴,۵۰۴,۴۴۳ سهم از شرکت پخش سراسری (از مجموع ۱,۶۵۳,۱۷۰,۸۶۸ سهم) به این شرکت تعلق یافته است.

۱۵-۲-شرکت شیرپاستوریزه پگاه گلپایگان از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود (زمین) اقدام به افزایش سرمایه نموده و تعداد سهم این شرکت از ۱,۰۰۰ سهم به ۱,۴۰۸ سهم افزایش یافته است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- دریافتمنی های تجاری و سایر دریافتمنی ها

۱۶-۱- دریافتمنی های کوتاه مدت

تاریخ یادداشت	ذخیره مطالبات	مبلغ	مشکوک الوصول	تاریخ خلاص	خلاص	مبلغ	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	خلاص	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت											
تجاری													
اسناد دریافتمنی													
اشخاص وابسته													
سایر مشتریان													
حسابهای دریافتمنی													
اشخاص وابسته													
سایر مشتریان													
سایر دریافتمنی ها													
اسناد دریافتمنی													
سایر													
حسابهای دریافتمنی													
اشخاص وابسته													
حسابهای دریافتمنی کارکنان													
سپرده ها و ودایع													
سایر													
۱۵-۲- دریافتمنی های بلند مدت													
غیر تجاری:													
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ذخیره مطالبات											
وام کارکنان													
۱۶-۱-۵													
۱۶-۱-۵													

۱۶-۱-۱- اسناد دریافتمنی از اشخاص وابسته مربوط به شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه می باشد که در تاریخ تهیه صورتهای مالی ۶,۰۰۰ میلیون ریال وصول شده است.



در مورد این صورتهای مالی و
نادادهای بروسب آن، مدرج
در بحث اول اس کاررس

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۱-۱-اقلام تشکیل دهنده اسناد دریافتی سایر مشتریان به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

ذخیره مطالبات

مبلغ	مشکوک الوصول	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بستنی اطمینان					
گروه صنعتی عباسپور آدرین					
حسین کاویانی					
سایر					
.	۱۰,۱۸۰	.	۱۰,۱۸۰	۴,۲۵۱	۴,۲۵۱
.	۴,۲۵۱	.	۴,۲۵۱	۲,۰۲۷	۲,۰۲۷
۴,۶۲۵	۲,۰۲۷	.	۲,۰۲۷	۱,۸۲۳	(۸۷۶)
۲,۶۶۲	۱,۸۲۳	(۸۷۶)	۲,۶۹۹	۱۸,۲۸۱	(۸۷۶)
۷,۲۸۷	۱۸,۲۸۱	(۸۷۶)	۱۹,۱۵۷		

۱۶-۱-۲-۱-اسناد دریافتی سایر مشتریان شامل مبلغ ۱۰۰۳ میلیون ریال مانده انتقالی از سالهای قبل بوده که علیرغم اقدامات حقوقی انجام شده تا تاریخ تایید صورتهای مالی وصول نشده و در مقابل آن مبلغ ۸۷۶ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در سالهای قبل در حسابها منظور گردیده است.

۱۶-۱-۲-۲-از اسناد دریافتی سایر مشتریان مبلغ ۱۴,۴۳۱ میلیون ریال تا تایید تهیه صورتهای مالی وصول شده است.

۱۶-۱-۳-اقلام تشکیل دهنده حسابهای دریافتی از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

میلیون ریال

</

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۱-۴-اقلام تشکیل دهنده حسابهای دریافتی از سایر مشتریان بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ذخیره مطالبات	
خالص	خالص	مشکوک الوصول	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۷۲۹	۲۱۸,۳۲۱	.	۲۱۸,۳۲۱
۵۰,۰۱۹	۹۲,۱۳۰	.	۹۲,۱۳۰
.	۲۱,۱۵۴	.	۲۱,۱۵۴
۴,۴۲۴	۷,۹۸۳	.	۷,۹۸۳
۱,۸۸۴	۱,۶۳۰	.	۱,۶۳۰
.	۳۸۴	.	۳۸۴
۳۲۶	۳۲۶	.	۳۲۶
۹۸	۹۱	.	۹۱
۲,۵۹۴	۲,۱۶۳	(۹۷۲)	۳,۱۲۵
۶۸,۰۸۴	۲۴۴,۰۱۸۲	(۹۷۲)	۳۴۵,۱۵۴

۱۶-۱-۴-۱-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 تایید صورتهای مالی منتج به نتیجه نگردیده است. ضمناً مبلغ ۹۷۲ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در سال‌های قبل از این بابت در حسابهای منظور گردیده است. ضمناً تا تاریخ تهییه صورتهای مالی مبلغ ۳۲۲ میلیارد ریال از حسابهای دریافتی وصول شده است.

۱۶-۱-۵-حسابهای دریافتی از کارکنان از بابت وام پرداختی طبق آئین نامه مصوب شرکت می باشد.

۱۷-سایر دارایی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	وجوه بانکی مسدود شده (پوز فروشگاهی بانک اقتصاد نوین)
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵	.	
۳۵	.	

۱۸-پیش پرداخت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	پیش پرداخت های داخلی
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۰۳	۶,۹۸۵	پیش پرداخت خرید قطعات فنی و مواد اولیه و بسته بندی
.	۵,۹۵۹	پیش پرداخت خرید شیر خام (دامداران)
۱,۵۰۰	.	دکتر غلامرضا صدری و دکتر رحیم وکیل زاده (وکیل)
۳,۴۰۳	۱۲,۹۴۴	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۲۲,۱۹۴	۶۳۰,۹۴۳	۱۹-۱	کالای ساخته شده
۵۰,۸۸۱	۴۵,۷۹۵	۱۹-۲	کالای در جریان ساخت
۱۴۲,۱۱۸	۲۹۵,۰۷۹		مواد اولیه و بسته بندی
۱۰۰,۲۲۰	۱۱۱,۹۷۱		قطعات و لوازم یدکی
۷,۳۷۶	۸,۳۰۹		ظروف(سید-پالت)
۲۵,۷۵۳	۱۱,۵۲۱	۱۹-۳	سایر موجودیها
۷۲۵	۶۰۳		موجودی کالای امانی
۷۵۰,۲۷۷	۱,۱۰۴,۴۲۱		
۴۰	۷,۶۴۵		کالای در راه
۷۵۰,۳۱۷	۱,۱۱۱,۸۶۶		

۱۹-۱- موجودی کالای ساخته شده به شرح ذیل تفکیک می شود:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۷,۱۰۱	۱۷,۷۸۴		انواع شیر
۱۹,۳۲۴	۱۶,۰۱۳		انواع خامه
.	۷۰۹		انواع ماست
۴۴,۶۲۰	۲۷۷,۱۵۴		انواع کره
۳,۶۰۳	۱۴,۳۸۴		انواع پنیر
.	۱۶۶		انواع دوغ
۳۲۵,۶۵۹	۳۰۲,۹۲۰		محصولات پودری
۱,۸۸۷	۱,۸۱۳		
۴۲۲,۱۹۴	۶۳۰,۹۴۳		سایر

۱۹-۱-۱- مقدار محصول موجودی کالای ساخته شده معادل ۲۰۸۹ تن می باشد.

۱۹-۲- موجودی کالای در جریان ساخت به شرح ذیل تفکیک می شود:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳,۵۰۷	۲۵,۴۴۲		موجودی شیر
۳۷,۳۷۴	۲۰,۳۵۳		موجودی خامه
۵۰,۸۸۱	۴۵,۷۹۵		

۱۹-۳- سایر موجودیها شامل موجودی انبار اداری، آزمایشگاهی، شیمیابی می باشد.

۱۹-۴- موجودی کالای ساخته شده و موجودی مواد و قطعات و لوازم یدکی در تاریخ صورت وضعیت مالی در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله، حریق، انفجار و ساعقه بصورت شناور به مبلغ ۲۲۰۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.



در مورد این سورچای مالی و
یادداشت‌های موسسه آن، مدرج
در پیش اول آن ارجاع

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	موجودی نزد بانکها - ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۰۲۷	۱۱۰۰۲۵۸	
۱۲۰۲۷	۱۱۰۰۲۵۸	

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال شامل تعداد ۲۰۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	شرکت صنایع شیر ایران(شرکت اصلی)		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
۸۰,۹۴۴	۱۶۱,۸۸۸,۷۱۸	۷۷,۰۱۰	۱۵۴,۰۲۰,۰۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
ناچیز	۱,۰۰۰	ناچیز	۱,۰۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
ناچیز	۱,۰۰۰	ناچیز	۱,۰۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان
ناچیز	۱,۰۰۰	ناچیز	۱,۰۰۰	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه
ناچیز	۱,۰۰۰	ناچیز	۱,۰۰۰	شرکت آتیه پگاه
ناچیز	۱,۰۰۰	ناچیز	۱,۰۰۰	سایر سهامداران
۱۹,۰۲۶	۳۸,۰۵۱,۲۸۲	۲۲,۹۸	۴۵,۹۵۰,۰۰۰	
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- 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 قابل تخصیص در سنتوات قبل 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 آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- تسهیلات مالی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹- میلیون ریال			۱۳۹۹/۱۲/۳۰- میلیون ریال			تسهیلات دریافتی
جمع	حصه بلندمدت	حصه جاری	جمع	حصه بلندمدت	حصه جاری	
۴۰۰,۹۲۲	۱۱,۵۰۰	۳۸۹,۴۲۲	۵۷۷,۶۲۲	۳۸۳۳	۵۷۳,۷۸۹	
۴۰۰,۹۳۲	۱۱,۵۰۰	۳۸۹,۴۲۲	۵۷۷,۶۲۲	۳۸۳۳	۵۷۳,۷۸۹	

تسهیلات مالی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است:

۱- ۲۳- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

بانک ملت - شعبه شمس تبریز	میلیون ریال	میلیون ریال	بانک کشاورزی - شعبه پاستوریزه تبریز
۱۶۵,۳۵۴		۳۴۲,۵۸۳	
۸,۷۷۶		۱۲۶,۲۱۸	
۱۰۸,۷۹۳		۱۱۱,۳۲۷	
۱۰۸,۷۴۳		۵۷,۲۷۳	
۲۱,۷۶۹		۴۱,۵۳۴	
۱۷,۱۶۶		-	
۴۵,۰۰۰		-	
۴۷۵,۶۰۱		۶۷۸,۹۳۵	
(۴۴,۳۸۹)		(۵۵,۶۵۸)	
(۳۰,۲۸۰)		(۴۵,۶۵۵)	
۴۰۰,۹۳۲		۵۷۷,۶۲۲	
(۱۱,۵۰۰)		(۳,۸۳۳)	
۳۸۹,۴۲۲		۵۷۳,۷۸۹	
			حصه بلند مدت
			حصه جاری

کسر می گردد: سود و کارمزد سالهای آتی
سپرده های سرمایه گذاری

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال					
۵۲,۴۵۰	-	۴۲۲,۱۵۱	۶۷۸,۹۳۵	۴۷۵,۶۰۱	۶۷۸,۹۳۵

۲۳-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۰ تا ۱۵ درصد
۱۵ تا ۲۰ درصد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	میلیون ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	میلیون ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	میلیون ریال
۶۷۳,۹۴۶					
۴,۹۸۹					
۶۷۸,۹۳۵					

۲۳-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت و نوع وثیقه:

سال ۱۴۰۰
سال ۱۴۰۱



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳-۴ به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

میلیون ریال

۱۱۹,۰۰۰

۵۵۹,۹۳۵

۶۷۸,۹۳۵

سفته

چک

۲۳-۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدھی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی

میلیون ریال

۳۴۴,۱۵۱

۶۲۰,۳۷۹

۶۵,۳۰۸

(۴۹۰,۴۹۳)

(۶۳,۷۴۴)

۴۷۵,۶۰۱

۷۶۳,۷۱۸

۱۰۴,۲۱۶

(۵۸۷۰,۰۲۸)

(۷۷,۵۷۲)

۶۷۸,۹۳۵

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرانم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرانم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۴,۹۶۹	۷۵,۱۷۳
(۳,۴۸۴)	(۱۳,۵۸۱)
۲۳,۶۸۸	۴۰,۴۱۷
۷۵,۱۷۳	۱۰۲,۰۰۹

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

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۱۲۰	۲,۵۱۰	۲۵-۱
۸,۸۳۰	۳۲,۲۲۶	۲۵-۱
۱۰۰	.	
۱۵,۰۵۰	۳۴,۷۳۶	

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

۱۷,۹۲۹	۷۲,۸۸۵	۲۵-۵
۱۷,۹۲۹	۷۲,۸۸۵	
.	۹۲۱	
.	۸۰	
۲۲,۷۳۷	۷۲,۴۵۴	۲۵-۶
۱۲,۹۵۷	۲۲,۱۲۰	۲۵-۷
۶,۴۲۲	۵,۹۷۹	
۲۰,۰۴۳	۳۶,۹۴۱	۲۵-۸
۸۴,۲۹۴	۱۳۲,۴۱۶	۲۵-۹
۱,۳۷۳	۴۹۳	
۲۵	۶۸	
۱۴۸,۸۷۱	۲۷۲,۴۷۲	
۱۹۷,۹۷۰	۱,۳۶۵,۷۵۱	

حساب های پرداختنی
شرکت صنایع شیر ایران
شرکت تولیدی صنایع لبني اراك (صال)
مالیات های حقوق، نکلیفی و ارزش افزوده
حق بیمه های پرداختنی
سپرده حسن انجام کار و ودایع
هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
حسابهای پرداختنی
حسابهای پرداختنی کارکنان

سایر



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵-۱-اسناد پرداختنی تجاری اشخاص وابسته و دامداران به شرح ذیل تفکیک می گردد:

یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
اشخاص وابسته:				
شرکت کشت و صنعت دامپروری سلماس	۲.۵۱۰	۲.۲۷۰		
شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه	۰	۲.۸۵۰		
	۲.۵۱۰	۶.۱۲۰		
دامداران:				
تعاونی بناب	۱۴.۴۹۶	۰		
تعاونی مرند	۱۰.۲۲۰	۰		
کشت و صنعت پارس مغان	۱.۵۱۰	۱.۱۸۰		
شرکت نیکودشت	۰	۳.۶۰۰		
سایر	۶.۰۰۰	۴.۰۵۰		
	۳۲.۲۲۶	۸.۸۳۰		
	۳۴.۷۳۶	۱۴.۹۵۰		

۲۵-۲-حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح ذیل تفکیک می گردد:

یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
شرکت بازارگانی صنایع شیر ایران	۷۷.۵۵۴	۰		
شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه	۳۳.۸۲۷	۳۹.۴۷۰	۲۵-۲-۱	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان	۹۴۶	۰		
شرکت شیر خشک نوزاد پگاه	۳۳۲	۰		
شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	۷	۰		
شرکت کشت و صنعت دامپروری سلماس	۰	۲.۵۷۱		
شرکت سرمایه گذاری آتبه پگاه	۰	۱.۴۷۵		
	۱۱۲.۶۶۶	۴۳.۵۱۶		

۲۵-۲-۱-حسابهای پرداختنی به شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه از بابت خرید مواد بسته بندی طی سال بوده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵-۳-حسابهای پرداختنی به دامداران به شرح ذیل تفکیک می گردند:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۸۰۸	۵۳,۷۱۰	تعاونی ۱۱۴ برادران دیزج
۲۹,۵۳۸	۳۵,۶۰۰	میکالیل دلاوری
۲۹,۸۴۲	۳۴,۹۳۶	عربعلی قبری بناب
۳۱,۶۶۳	۲۸,۸۱۲	مرکز غلامرضا طالبی
۲۱,۱۲۸	۲۶,۶۴۵	تعاونی مرند
۲۰,۱۴۵	۲۵,۱۲۰	تعاونی آذرشهر
۲۱,۴۳۶	۲۰,۶۵۰	تعاونی بناب
۱۷,۰۲۹	۲۰,۱۹۴	شرکت نیکو دشت
۱۷,۲۹۵	۱۶,۹۷۹	مرکز سليمانی (کردر)
۸,۱۸۳	۱۴,۱۷۹	تعاونی کشاورزی و صنعت دامپروری کوثر
۳,۹۸۲	۱۱,۰۹۵	شرکت گشت و صنعت پارس مغان
۵,۶۴۱	۸,۷۰۱	مرتضی فتح علیزاده
۱,۴۲۸	۷,۳۳۷	ایمان امن زاده
۴,۶۱۲	۵,۵۲۱	یدالله مافی
۶,۰۱۸	۳,۴۵۹	تعاونی شبستر
۴,۶۱۶	۲,۲۷۳	شرکت اوین دشت قزوین
۲,۹۲۰	۲,۲۱۵	رحمان جعفری
۱۸,۵۷۵	۶۳۹	تعاونی دامداران تاکستان
۲۹۴,۶۸۶	۴۸۵,۳۷۵	ساختمان دامداران و مراکز (۲۷۷ مورد)
۵۶۲,۵۴۵	۸۰۳,۴۴۰	

۱-۲۵-۳-از مانده حسابهای پرداختنی دامداران تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۶۱۶,۸۸۹ میلیون ریال پرداخت شده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵-۴-سایر تامین کنندگان کالا و خدمات بشرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۰۲۵	۱۲۶۳۳	کارت سازی تمدن کرج
۱۴۰۵	۴۲۷۸	شرکت سالار لیقوان
۲۰۰۹	۴۳۳۷	کارت کرمانشاه
۱۰۱۲۲	۲۱۱۶	شرکت پیشگامان پخش صدیق
۳۶۹۶	۹۹۵	کارت آذرخواران
۳۱۲۱	۲۰۱۴	پلاستیک تک ظرف
۲۵۷۱	۳۲۴۴	شرکت عسل شهد مصفا
۱۸۸۳	۲۰۵۸	شرکت ترک پلاست
۱۰۶۲	۱۰۶۲	شرکت کارت انصار
۱۲۵۹	۶۹۹	شرکت سرین آپ
۱۵۲۳	۳۷۸۰	شرکت پتروپلاستیک تبریز
۷۰۳۲۳	۳۲۲۳۶	سایر تامین کنندگان
۱۱۰۰۵۹	۶۹۵۵۲	

۴-۱-۲۵-از مانده حسابهای پرداختنی تامین کنندگان کالا و خدمات تا تایید تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۳,۴۹۵ میلیون ریال پرداخت گردیده است.

۲۵-۵-استاد پرداختنی غیرتجاری سایر اشخاص بشرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۴۸۵	۵۱۰۹۵	مالیات ارزش افزوده پرداختنی
۶۹۲	۱۴۵۱۵	خوراک اطهر دانه آذربایجان
۴۷۵۲	۷۲۲۷۵	خوراک دام آذربایجان
۱۷۹۲۹	۷۲۲۸۸۵	

۲۵-۶-مالیات حقوق مربوط به مالیات حقوق اسفند ماه پرسنل شرکت، مالیات تکلیفی مربوط به مالیات اجاره و مالیات ارزش افزوده مربوط به مابه التفاوت مالیات ارزش افزوده فصل زمستان (به مبلغ ۶۰ میلیارد ریال) بوده که بخشی از مبلغ مزبور تا تاریخ تایید صورتهای مالی تادیه گردیده است. لازم به توضیح است که مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا سال ۱۳۹۶ و مالیات حقوق نیز تا سال ۱۳۹۷ رسیدگی، قطعی و پرداخت شده است.

۲۵-۷-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. لازم به توضیح است که بیمه تامین اجتماعی شرکت تا سال ۱۳۹۶ رسیدگی و شرکت نسبت به برگ مطالبه صادره به مبلغ ۵,۳۵۱ میلیون ریال اعتراض نموده موضوع به هیات تجدیدنظر ارجاع شده ولی تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است. عملکرد سال ۱۳۹۷ نیز مورد رسیدگی قرار گرفته و تاکنون برگ مطالبه صادر نگردیده است.

۲۵-۸-هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده عمدها مربوط به ذخیره هزینه های پرسنلی شرکت می باشد.

۲۵-۹-حسابهای پرداختنی عمدها مربوط به مبالغ پرداخت نشده با بت انجام قرارداد های فی مابین با شرکتها و اشخاص می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی ۲۴,۶۷۲ میلیون ریال تادیه شده است.



باداشت های توپیجی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-مالیات برداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات		سال ۱۳۹۹		سال ۱۳۹۸	
نحوه تشخیص	مالیات برداختنی	نحوه تشخیص	مالیات برداختنی	نحوه تشخیص	مالیات برداختنی
رسیدگی به دفاتر-تشخیص	۴۳۶۹	املاکه برداختنی	۱۰۲۵۳	-	۱۰۵۶۱
رسیدگی به دفاتر-قطعنی	۲۵۸۲	-	۴۰۴۶۹	۶۵۳۰	۲۵۳۲۰
رسیدگی به دفاتر-قطعنی	۱۸۰۰	-	۲۱۵۷۲	۲۱۵۷۲	۲۴۰۱۷۳
رسیدگی به دفاتر-قطعنی	۰	-	۱۹۰۱۵۳	۱۹۰۱۵۳	۱۴۰۲۵۱
رسیدگی به دفاتر-قطعنی	۰	-	۳۰۰۴۷۹	۳۰۰۴۷۹	۲۳۵۸۵
رسیدگی نشده	۳۰۰۰۹۴	۱۱۰۲۸۶	۱۸۸۰۸	۳۰۰۰۹۴	۹۷۰
رسیدگی نشده	۰	-	۴۸۰۲۲۶	۴۸۰۲۲۶	۴۸۰۲۲۶
	۴۳۰۴۹	۴۶۸۵۱			

۱- مالیات بدرآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۷ (به استثنای سال ۱۳۹۴) قطعی و تسویه شده است.

۲- مالیات بدرآمد شرکت نسبت به عدم محاسبه مخلفت ماده ۱۳۲ برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۴ علیرغم درنظر گرفتن ذخیره کافی، اعتراض نموده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است که تا

.

تاریخ تهیه صورت‌نگاری مالی تبجه آن مشخص نشده است.

۳- مالیات بدرآمد عملکرد سال ۱۳۹۷ تا تاریخ تهیه صورت های مالی برداخت و تسویه گردیده است.
۴- مالیات بدرآمد عملکرد سال ۱۳۹۸ تا تاریخ تهیه صورت های مالی برداخت و تسویه گردیده است.
۵- مالیات بدرآمد عملکرد سال ۱۳۹۸ تاکنون مورد رسیدگی مقامات مالیاتی واقع نشده است. همچنین مالیات برداختنی برای سال ۱۳۹۸ بعد از کسر مخالفت های مریوبده محاسبه و در حسابها مظاوم شده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷-سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سال
۸۴۶	۷۵۴	۱۳۹۶
۱,۸۱۹	۱,۲۱۲	۱۳۹۷
۰	۸,۱۲۱	۱۳۹۸
۲,۶۶۵	۱۰,۰۸۷	

۱-۲۷-سود سهام پرداختنی به سهامداران جزء در مهلت قانونی به حساب بانک رفاه کارگران واریز شده است که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۰,۰۸۷ میلیون ریال بعلت عدم مراجعت سهامداران به بانک تسویه نشده است.

۲۸-تجدید طبقه بندی

۱-۲۸-۱-به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	طبق صورتهای مالی		صورت وضعیت مالی ۱۳۹۸
	اصلاحات	تجدید طبقه بندی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۱,۶۸۱	(۶۰۰)	۳۱۲,۲۸۱	دارایی های ثابت مشهود
۳,۴۰۳	۶۰۰	۲,۸۰۳	بیش پرداخت ها
۱۲۰,۲۷	(۳۰,۲۸۰)	۴۲,۳۰۷	موجودی نقد
(۳۸۹,۴۳۲)	۳۰,۲۸۰	(۴۱۹,۷۱۲)	تسهیلات مالی

۲۹-نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سود خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	تعديلات
۱۱۰,۴۷	۲۰۳,۳۹۲	هزینه مالیات بر درآمد
۳۰,۰۹۴	۴۸,۲۲۶	هزینه های مالی
۶۳,۷۴۴	۷۷,۵۷۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰,۲۰۴	۲۶,۸۳۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
۳۱,۸۴۴	۳۵,۸۳۴	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۲۰۱)	(۵۱)	جمع تعديلات
۱۴۵,۶۸۵	۱۸۸,۴۱۷	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۲۵۹,۶۰۴)	(۳۱۳,۹۶۹)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۶۹,۰۲۷)	(۳۶۱,۵۴۹)	کاهش (افزایش) بیش پرداخت های عملیاتی
(۱,۲۳۸)	(۹,۵۴۱)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۳۹۷,۴۹۹	۴۶۷,۷۸۱	افزایش سایر دارایی ها
(۳۵)	۳۵	نقد حاصل از عملیات
(۱۳۲,۴۰۵)	(۲۱۷,۲۴۳)	
۱۲۲,۳۲۷	۱۷۴,۵۶۶	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه قابل برداشتمان باشد. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۹ 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 دوره جاری نسبت به سال قبل، عمدها به دلیل افزایش بدهی دامداران و تسهیلات مالی دریافتی می باشد. در این راستا شرکت تصمیم دارد با کاهش دبوی محصولات و همچنین وصول مطالبات نسبت به پرداخت بدهیها اقدام نماید.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

جمع بدهی ها	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۴۱۹.۷۸۶	۲.۱۲۰.۳۲۰	
(۱۲۰.۲۷)	(۱۱۰.۲۵۸)	
۱.۴۰۷.۷۵۹	۲.۰۱۰.۰۶۲	
۳۵۳.۱۱۶	۴۶۶.۵۰۸	
۳۹۹	۴۲۱	

نسبت خالص بدهی ها به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۲- 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.

۳۰-۳- ریسک بازار

با توجه به اینکه عمدۀ 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 عمدۀ ای در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.



دفتر مرکزی مسیوی ای ای مالی و
نادادسیایی موسسه آن، مدرج
در لام اول این را رس

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۳۰- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که مشتریان در این فایدهات قراردادی خود ناتوان باشند که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با مشتریان معابر و شرکتهای گروه را اتخاذ کرده است. تاریخ اعتباری ناشی از ناتوانی در این فایدهات 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.

دریافتمنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع لبندی و مواد غذایی است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی، حسابهای دریافتمنی 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 سنتوات قبل، آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیت نسبت به هیچ یک از مشتریان ندارد.

ذخیره کاهش ارزش	میزان مطالبات سرسید شده	میزان کل مطالبات	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۸۷	۱,۸۸۷	۱,۸۸۷	اسماعیل نمازی یام
۷۶۱	۷۲۸	۷۲۸	غلام خوش نیت
۷۱۴	۹۲۳	۹۲۳	شرکت شعله راه آذربخش
۲۹۷	۲۹۷	۲۹۷	ابراهیم محمدی راد
۷۶	۷۶	۷۶	شرکت دامنه سهند (یاشار سلطانی)
۱۷۴	۱۷۴	۱۷۴	پلاست نگین
۳,۹۰۹	۴,۰۸۵	۴,۰۸۵	

۴-۳۰-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتامدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات 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 و از طریق تطبیق مقاطع سرسید دارایی ها و بدھی های مالی، مدیریت می کند.

۴-۳۰-۶- ریسک ناشی از کرونا

در حد اطلاعات موجود، شروع ویروس COVID-۱۹ در سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۹ تأثیری بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریانهای نقدی واحد تجاری نداشته است.



۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش بشرح ذیل می باشد:

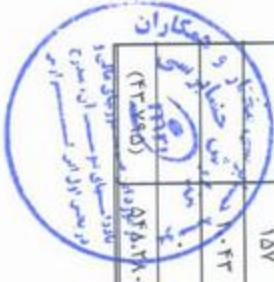
(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	شرح	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
شرکت صنایع شیر ایران	واحد تجاری اصلی	شرکت اصلی	-	۵۲۶	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان		عضو هیئت مدیره	۲۲.۵۷۹	۵۱۸.۳۱۴	✓
شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان		عضو هیئت مدیره	-	۹.۵۴۰	✓
شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس		عضو هیئت مدیره	۷۰.۷۴	۱۴۰.۴۳	✓
شرکت شیر خشک نوزاد پگاه		عضو هیئت مدیره	۲۳۱	۲۲۸.۴۶۵	✓
شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه		شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران	-	۳۰.۸۵۹	۳۶۲۵.۶۹۷
شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران		شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران	۳۶۹.۰۸۵	۵۳۵.۳۴۷	✓
شرکت شیر پاسخی زنجان		شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران	۲۸	۱۴۲.۵۶۰	✓
شرکت شیر پاسخی گلستان	شرکت های وابسته	شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران	-	۶۰.۰۴۵	✓
شرکت شیر پاسخی پگاه تهران		شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران	۳.۴۹۰	۲۸۰.۸۴۸	✓
شرکت شیر پاسخی خوزستان		شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران	-	۳	✓
شرکت صنایع پسته بندی فرآورده های شیری پگاه		شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران	۲۰۲۸۰۰	۲۷۵۴	✓
شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه سلماس		شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران	-	۱۶۶.۵۶۶	-
شرکت کشت و صنعت دامپروری صنایع شیر ایران		شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران	-	۷۲	✓
شرکت شیر پاسخی آذربایجان غربی		شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران	۱۲.۲۸۴	۳۷۸.۲۴۱	✓
شرکت شیر پاسخی گلستان		شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران	۳۸۶	۱۰۰.۶۲	✓
سایر شرکتهای وابسته	سایر شرکتهای وابسته	سایر شرکتهای وابسته	-	۸۱	-

۳۱-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



۳-۱-۳ میانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته بشرح زیر است



۳۲-تعهدات و بدهی های احتمالی

۱-شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۳-رویداد های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۳۴-سود سهام پیشنهادی

۱-پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود با توجه به وضعیت نقدینگی معادل ده درصد سود خالص سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۲۰,۳۳۹ میلیون ریال (مبلغ ۱۰۱ ریال برای هر سهم) است.

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