

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت شیرپاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

بانضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

صفحه	موضوع
۱ الی ۲	الف - گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	ب- صورت های مالی برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶ الی ۳۹	• یادداشتهای توضیحی



بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آباد نوین تهران  
( حسابداران رسمی )

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

مقدمه

۱. صورت وضعیت مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص (بدون تاثیر در نتیجه گیری)

۴. به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۳۰، دعوی حقوقی در خصوص ۲۷۳ ر ۱۰ متر مربع از زمین های تحت مالکیت شرکت، منجر به صدور رای قطعی بر علیه شرکت شده که مورد اعتراض واقع گردیده است. همچنین نتیجه درخواست شرکت در رابطه با صدور اسناد مالکیت بخشی از زمین های سکوی جمع آوری شیر ملکان (در حدود ۱۹۱۸ متر مربع)، منجر به حصول نتیجه قطعی نشده است.

سایر بند های توضیحی

۵. صورتهای مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۲ اردیبهشت ۱۴۰۱ آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی نظر "مقبول" اظهار شده 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. نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های بااهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۷. دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی و عضویت در هیئت مدیره سایر شرکتهای در گزارش تفسیری و پایگاه اینترنتی شرکت (ماده ۴۲) و گزارش اقدامات شرکت در ارتباط با رعایت اصول حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت (ماده ۴۳) رعایت نشده است.

۸. کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، در چارچوب چک لیست ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی قرار گرفته است. بر اساس بررسی انجام شده و با در نظر گرفتن محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت الزامات منعکس در چک لیست مذکور باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آباد نوین تهران (حسابداران رسمی)

علی اصغر متقی

احمد محمدی

شماره عضویت: ۸۰۰۶۸۸

شماره عضویت: ۸۳۱۳۶۰

۴ آبان ۱۴۰۱



# شرکت شیرپاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی

سهای عام - شماره ثبت ۱۶۲۰۸

تاریخ:  
شماره:  
پوست:

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ 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
۶-۳۹	یادداشت های توضیحی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۸ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	علی بیرانوند	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
	مدیرعامل و نائب رئیس هیئت مدیره	سید جلال هاتف	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	فرید حسامی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	موسی اشرفی	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	فرهاد نژاد حاج علی ایرانی	شرکت آتیه پگاه (سهامی خاص)



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۵,۵۷۱,۸۰۳	۸,۵۰۴,۶۴۴	۵ درآمدهای عملیاتی
(۵,۰۷۱,۵۰۷)	(۷,۵۳۶,۶۳۹)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۰۰,۲۹۶	۹۶۸,۰۰۵	سود ناخالص
(۲۰۸,۴۵۵)	(۳۹۱,۹۲۱)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۷۳۸,۵۴۷	۱,۲۶۸,۱۶۳	۸ سایر درآمدها
(۷۳۲,۵۶۹)	(۱,۲۵۹,۵۹۳)	۹ سایر هزینه ها
(۲۰۲,۴۷۷)	(۳۸۳,۳۵۱)	
۲۹۷,۸۱۹	۵۸۴,۶۵۴	سود عملیاتی
(۴۰,۴۱۷)	(۱۰۵,۹۸۷)	۱۰ هزینه های مالی
۲,۵۳۵	۵,۴۹۲	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۷,۸۸۲)	(۱۰۰,۴۹۵)	
۲۵۹,۹۳۷	۴۸۴,۱۵۹	سود عملیات قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد
(۵۷,۹۵۱)	(۱۰۷,۹۹۰)	۲۵ دوره جاری
(۹,۵۳۹)	.	سال های قبل
(۶۷,۴۹۰)	(۱۰۷,۹۹۰)	
۱۹۲,۴۴۷	۳۷۶,۱۶۹	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
		ناشی از عملیات در حال تداوم
۱,۱۵۵	۲,۲۶۹	عملیاتی - ریال
(۱۴۵)	(۳۸۸)	غیر عملیاتی - ریال
۱,۰۱۰	۱,۸۸۱	سود پایه هر سهم - ریال



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

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

Handwritten signatures and stamps in blue ink, including a signature that appears to be 'مهر استخراجه' (Extraction Seal) and other illegible signatures.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
			<b>دارایی های غیر جاری</b>
۵۲۰,۳۷۱	۶۱۱,۵۵۴	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۳,۴۸۴	۳,۵۳۱	۱۴	دارایی های نامشهود
۷۹,۰۹۶	۷۹,۰۹۶	۱۵	سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۵,۰۸۹	۲۱,۷۰۳	۱۶	دریافتنی های بلند مدت
۶۱۸,۰۴۰	۷۱۵,۸۸۴		جمع دارایی های غیر جاری
			<b>دارایی های جاری</b>
۱۴,۶۱۹	۱۳,۸۰۳	۱۷	پیش پرداخت ها
۱,۱۳۲,۱۶۶	۱,۴۰۳,۰۷۶	۱۸	موجودی مواد و کالا
۱,۸۳۰,۴۱۹	۳,۲۱۷,۲۵۱	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۶۶,۴۸۲	۱۱۷,۵۲۵	۱۹	موجودی نقد
۳,۱۴۳,۶۸۶	۴,۷۵۱,۷۵۵		جمع دارایی های جاری
۳,۷۶۱,۷۲۶	۵,۴۶۷,۶۳۹		جمع دارایی ها
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۱	اندوخته قانونی
۴۳۰,۱۰۸	۴۶۶,۲۷۶		سود انباشته
۶۵۰,۱۰۸	۶۸۶,۲۷۶		جمع حقوق مالکانه
			<b>بدهی ها</b>
			<b>بدهی های غیر جاری</b>
۱۰,۶۶۶	۱۲,۲۶۱	۲۲	تسهیلات مالی بلند مدت
۱۲۷,۰۳۵	۲۰۰,۳۰۱	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳۷,۷۰۱	۲۱۲,۵۶۲		جمع بدهی های غیر جاری
			<b>بدهی های جاری</b>
۱,۷۸۵,۵۹۵	۳,۴۶۸,۰۵۵	۲۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۸۳,۲۵۹	۱۸۲,۴۴۷	۲۵	مالیات پرداختنی
۱۴,۸۸۹	۸۷,۹۶۴	۲۶	سود سهام پرداختنی
۱,۰۹۰,۱۷۴	۸۳۰,۳۳۵	۲۲	تسهیلات مالی
۲,۹۷۳,۹۱۷	۴,۵۶۸,۸۰۱		جمع بدهی های جاری
۳,۱۱۱,۶۱۸	۴,۷۸۱,۳۶۳		جمع بدهی ها
۳,۷۶۱,۷۲۶	۵,۴۶۷,۶۳۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

مهر و امضاء  
معاون حسابرسی  
مهر حسابری آبادین تهران  
مجلس



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۴۳۰,۱۰۷	۶۵۰,۱۰۷	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
-	-	۳۷۶,۱۶۹	۳۷۶,۱۶۹	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱:
-	-	(۳۴۰,۰۰۰)	(۳۴۰,۰۰۰)	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۴۶۶,۲۷۶	۶۸۶,۲۷۶	سود سهام مصوب
۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۴۶,۵۰۵	۴۶۶,۵۰۵	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	-	۱۹۲,۴۴۷	۱۹۲,۴۴۷	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
-	-	(۱۶۳,۰۰۰)	(۱۶۳,۰۰۰)	تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱:
۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۷۵,۹۵۲	۴۹۵,۹۵۲	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۷۵,۹۵۲	۴۹۵,۹۵۲	سود سهام مصوب
				مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

۴

مهر/اتریم



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>		
۱۶۲,۴۶۲	۷۳۵,۹۳۵	۲۷
(۲۳,۶۹۹)	(۳۶,۹۸۶)	
۱۳۸,۷۶۳	۶۹۸,۹۴۹	
<b>جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>		
(۸۸,۸۹۹)	(۱۱۷,۵۲۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۹۵)	(۸۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۳۴,۰۰۰)	۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذارینهای بلند مدت
۱,۵۵۴	۸۵۵	دریافت های نقدی بابت سود سپرده های بانکی
(۱۲۱,۴۴۰)	(۱۱۶,۷۴۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۷,۳۲۳	۵۸۲,۲۰۰	جریان خالص ورود(خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>		
۵۶۴,۳۷۴	۶۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۴۵۵,۰۹۹)	(۸۷۴,۳۸۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۴۰,۴۱۷)	(۸۹,۸۴۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۲۵,۸۸۰)	(۲۶۶,۹۲۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۵۷,۰۲۲)	(۶۳۱,۱۵۷)	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳۹,۶۹۹)	(۴۸,۹۵۷)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۱۰,۲۵۸	۱۶۶,۴۸۲	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۷۰,۵۵۹	۱۱۷,۵۲۵	مانده موجودی نقد در پایان دوره



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

۵

مهر است

## شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

#### 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 کننده شیر در شهرستان تبریز با ظرفیت اولیه ۱۵۰ تن در سال، تجهیز و به 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 امورمزمبور، شرکت شیرپاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی در مورخه ۱۳۸۳/۰۶/۰۷ تحت شماره ۱۶۲۰۸ 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 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 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 :  
تهیه، 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 شرکت های داخلی و خارجی در چهارچوب قانون تجارت و سایر قوانین و مقررات جمهوری اسلامی ایران.  
تاسیس شرکت و مشارکت در شرکت های 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 بانک ها 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

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۹۳	۸۷	کارکنان رسمی
۹۲	۸۶	کارکنان قراردادی
۱۸۵	۱۷۳	
۱۸۳	۱۸۶	کارکنان پیمانکاری (نیروهای موقت)
۳	۳	کارکنان پیمانکاری (نیروهای حجمی)
۳۷۱	۳۶۲	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

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

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه"

استاندارد مذکور در سال ۱۳۹۹ به تصویب رسیده است و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. این استاندارد ارزش منصفانه را تعریف و چهارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه را مقرر و الزامات افشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه را تعیین می کند. الزامات این استاندارد در مواردی کاربرد دارد که دیگر استاندارد های حسابداری اندازه گیری ارزش منصفانه یا افشاء درباره اندازه گیری ارزش منصفانه (و اندازه گیری مبتنی بر ارزش منصفانه، مانند ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش، یا افشاء درباره آن اندازه گیری ها) الزامی یا مجاز کرده باشد. بر اساس قضاوت مدیریت شرکت با اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۲۲ با عنوان "گزارشگری مالی میان دوره ای"

۲-۱-۳- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان "آثار تغییر در نرخ ارز"

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- 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-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.

### ۳-۴-دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب 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	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳- 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 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.

### ۳-۵-دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- 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.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط

و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

### ۳-۶- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود، در صورت فرونی 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

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

### ۳-۷- ذخائر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی میشوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

### ۳-۷-۱- 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.

### ۳-۸- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

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

گذاریهها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه

گذاریههای مزبور

سایر سرمایه گذاری های جاری

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



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها  
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت  
سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار  
در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۹- مالیات بر درآمد

۳-۹-۱- هزینه مالیات

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

۳-۹-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی 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 مبلغ 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 کاهش، در صورتی برگشت داده میشود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری 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 میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت
مبلغ	مقدار-کیلوگرم	مبلغ	مقدار-کیلوگرم	
				فروش خالص
				داخلی:
۱,۰۶۹,۳۸۴	۱۳,۲۸۷,۰۱۲	۱,۹۰۴,۱۵۵	۱۲,۷۷۰,۹۳۳	انواع شیر
۶۱۷,۴۳۵	۱,۹۰۸,۹۲۷	۵۹۸,۲۲۲	۱,۰۲۲,۶۲۱	انواع خامه
۲۵۳,۵۷۹	۳,۰۷۶,۲۵۹	۴۲۵,۳۹۸	۲,۱۴۷,۲۰۷	انواع ماست
۷۸۲,۵۹۹	۱,۱۹۶,۲۴۴	۱,۴۶۱,۷۹۵	۱,۱۳۷,۴۸۲	انواع کره
۸۹۱,۸۰۰	۲,۶۸۳,۴۶۳	۱,۹۰۲,۱۴۳	۲,۷۶۵,۴۳۳	انواع پنیر
۱۲۶,۷۸۱	۳,۰۶۹,۹۴۲	۱۵۷,۷۱۹	۲,۱۳۰,۳۸۶	انواع دوغ
۱,۹۹۰,۲۴۹	۴,۵۲۱,۷۵۳	۲,۲۶۹,۷۴۵	۲,۷۷۸,۲۹۸	انواع محصولات پودری و سایر
۵,۷۳۱,۸۲۷		۸,۷۱۹,۱۷۷		جمع فروش
(۲۱۱,۳۱۴)	(۲۲,۷۴۱)	(۲۴۲,۰۵۶)	(۶۱,۵۵۵)	برگشت از فروش و تخفیفات
۵,۵۲۰,۵۱۳		۸,۴۷۷,۱۲۱		فروش خالص
۵۱,۲۹۰		۲۷,۵۲۳		درآمد ارائه خدمات
۵,۵۷۱,۸۰۳		۸,۵۰۴,۶۴۴		۵-۱

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

۵-۲-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص بشرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۵۹	۳,۲۹۹,۷۸۰	۶۸	۵,۸۰۵,۵۰۷	اشخاص وابسته
۴۱	۲,۲۷۲,۰۲۳	۳۲	۲,۶۹۹,۱۳۷	سایر مشتریان
۱۰۰	۵,۵۷۱,۸۰۳	۱۰۰	۸,۵۰۴,۶۴۴	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۵- مشتریان عمده محصولات شرکت طی سال مالی مورد گزارش (بیش از ۱۰ درصد فروش) بر اساس صورتحسابهای صادره بشرح ذیل است:  
(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۴۶	۲,۵۸۸,۲۱۴	۵۶	۴,۷۹۳,۹۸۳
۵۴	۲,۹۸۳,۵۸۹	۴۴	۳,۷۱۰,۶۶۱
۱۰۰	۵,۵۷۱,۸۰۳	۱۰۰	۸,۵۰۴,۶۴۴

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

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
۸	۹	۱۶۵,۸۲۲	۱,۶۷۶,۶۳۹	۱,۸۴۲,۴۶۱	انواع شیر
۱۱	۱۳	۷۴,۹۵۶	۵۰۱,۶۲۷	۵۷۶,۵۸۳	انواع خامه
۷	۹	۳۶,۷۸۵	۳۷۱,۹۳۰	۴۰۸,۷۱۵	انواع ماست
۱۱	۱۷	۲۴۹,۹۵۱	۱,۱۹۰,۹۵۷	۱,۴۴۰,۹۰۸	انواع کره
۷	۱۶	۳۰۰,۸۵۵	۱,۵۳۱,۶۲۳	۱,۸۳۲,۴۷۸	انواع پنیر
۸	۷	۱۰,۶۳۱	۱۴۱,۲۳۰	۱۵۱,۸۶۱	انواع دوغ
۹	۶	۱۳۳,۴۴۷	۲,۰۹۰,۶۶۹	۲,۲۲۴,۱۱۶	انواع محصولات پودری و سایر
۲۷	۱۵	۴,۱۲۸	۲۳,۳۹۵	۲۷,۵۲۳	درآمد ارائه خدمات
۹	۱۱	۹۷۶,۵۷۳	۷,۵۲۸,۰۷۰	۸,۵۰۴,۶۴۳	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵-۵-انحرافات فروش نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل به شرح ذیل می باشد:

شرح	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			تفاوت دوره جاری نسبت به دوره مشابه سال قبل			دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
	مقدار	نرخ	فروش خالص	مقدار	نرخ	فروش خالص	مقدار	نرخ	فروش خالص
داخلی									
انواع شیر	۱۲,۷۶۳	۱۴۴,۳۵۴	۱,۸۴۲,۴۶۱	(۵۲۰)	۶۸,۱۳۷	۸۳۰,۰۳۹	۱,۰۱۲,۴۲۱	۷۶,۳۱۷	۱۳,۲۸۳
انواع خامه	۱,۰۲۳	۵۶۳,۸۴۰	۵۷۶,۵۸۳	(۸۸۶)	۲۵۶,۰۱۹	۲۵۶,۰۱۹	۵۸۷,۶۰۴	۳۰۷,۸۲۱	۱,۹۰۹
انواع ماست	۲,۱۴۷	۱۹۰,۳۷۳	۴۰۸,۷۱۵	(۹۲۸)	۱۱۳,۸۲۵	۱۷۳,۳۳۰	۲۳۵,۳۹۴	۷۶,۵۴۸	۳۰,۷۵
انواع کره	۱,۱۳۷	۱,۲۶۶,۹۱۶	۱,۴۴۰,۹۰۸	(۵۸)	۶۳۳,۹۱۴	۶۳۳,۹۱۴	۷۵۶,۶۴۸	۶۳۳,۰۰۲	۱,۱۹۵
انواع پنیر	۲,۷۶۵	۶۶۲,۶۷۶	۱,۸۳۲,۴۷۸	۸۲	۲۵۵,۱۰۱	۱۰۰,۷,۲۵۵	۸۲۵,۲۲۳	۳۰۷,۵۷۵	۲,۶۸۳
انواع دوغ	۲,۱۲۷	۷۱,۳۸۱	۱۵۱,۸۶۱	(۹۳۷)	۳۳,۸۶۰	۳۳,۸۰۸	۱۱۸,۰۵۳	۲۸,۵۲۱	۳,۰۶۵
انواع محصولات پودری و سایر	۲,۶۴۱	۸۴۲,۱۸۶	۲,۳۲۴,۱۱۶	(۱,۸۷۰)	۴۰۲,۰۶۰	۳۳۸,۹۴۷	۱,۹۸۵,۱۶۹	۴۴۰,۱۲۶	۴,۵۱۰
درآمد ارائه خدمات	۲۷,۵۲۳	-	۲۷,۵۲۳	-	-	۵۱,۳۹۰	-	-	-
	۲۴,۶۰۴	۳۴۵,۶۶۲	۸,۵۰۴,۶۴۳	(۵,۱۱۷)	۱۵۸,۱۹۰	۲,۹۳۲,۸۴۱	۵,۵۷۱,۸۰۳	۱۸۷,۴۷۱	۲۹,۷۲۱
	۲,۹۳۲,۸۴۰	۵,۳۶۸,۴۸۳	(۲,۴۳۵,۶۴۳)						



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

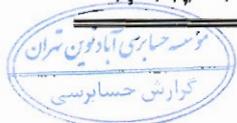
(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴,۰۲۱,۶۰۷	۶,۶۷۷,۳۸۶	۶-۱ مواد مستقیم مصرفی
۱۴۸,۹۶۷	۲۸۵,۱۱۹	۶-۲ دستمزد مستقیم
۳۳۳,۹۱۲	۴۲۹,۰۶۳	۶-۲ سر بار تولید
۴,۵۰۴,۴۸۶	۷,۳۹۱,۵۶۸	بهای تمام شده تولید
۱۲,۲۳۸	(۲۵,۳۶۳)	۱۸ (افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۴,۵۱۶,۷۲۴	۷,۳۶۶,۲۰۵	بهای تمام شده کالای تولید شده
۶۳۰,۹۴۳	۵۴۳,۵۹۰	۱۸ موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره
۱۰۰,۸۴۹	۳۵۹,۸۸۵	۶-۳ محصول خریداری شده طی دوره
۵,۲۴۸,۵۱۶	۸,۲۶۹,۶۸۰	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
(۱۷۷,۰۰۹)	(۷۳۳,۰۴۱)	۱۸ موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۵,۰۷۱,۵۰۷	۷,۵۳۶,۶۳۹	بهای تمام شده کالای فروش رفته

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
۸۲,۷۷۴	۸۸,۴۰۰	موجودی مواد در ابتدای دوره :
۲۱۲,۳۰۵	۳۰۹,۷۷۴	موجودی مواد اولیه
۲۹۵,۰۷۹	۳۹۸,۱۷۴	موجودی مواد بسته بندی
۳,۶۱۶,۶۵۹	۶,۰۶۶,۱۴۲	۶-۱-۱ اضافه می شود: خرید مواد طی دوره
۸۳,۲۵۱	۱۱۰,۸۶۹	شیر خام
۵۲۱,۴۷۷	۴۷۷,۹۴۲	مواد اولیه و خامه
۴,۵۱۶,۴۶۶	۷,۰۵۳,۱۲۷	مواد بسته بندی
(۹۲,۵۹۸)	(۱۳۹,۶۹۸)	موجودی مواد مستقیم آماده مصرف
(۲۸۰,۷۸۲)	(۲۵۹,۷۴۰)	موجودی مواد در پایان دوره :
۴,۱۴۳,۰۸۶	۶,۶۵۳,۶۸۹	موجودی مواد اولیه
(۱۲۱,۴۷۹)	۲۳,۶۹۷	موجودی مواد بسته بندی
۴,۰۲۱,۶۰۷	۶,۶۷۷,۳۸۶	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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
مقدار-کیلوگرم	میلیون ریال	مقدار-کیلوگرم	میلیون ریال
۸۴,۸۷۲,۸۳۳	۴,۳۴۹,۲۲۸	۶۹,۴۶۶,۴۳۹	۷,۳۲۵,۷۳۵
(۱۳,۷۰۵,۹۳۸)	(۷۳۲,۵۶۹)	(۱۱,۸۹۱,۷۴۹)	(۱,۲۵۹,۵۹۳)
۷۱,۱۶۶,۸۹۵	۳,۶۱۶,۶۵۹	۵۷,۵۷۴,۶۹۰	۶,۰۶۶,۱۴۲

شیر خام خریداری شده  
کسر میشود: شیر خام فروش رفته

۱-۱-۶- طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۷,۹۱۴,۵۴۶ میلیون ریال (دوره مالی قبل ۴,۹۵۳,۹۵۶ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. عمده تامین کنندگان مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد) به شرکت و مبالغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		نوع مواد	کشور	تامین کننده
درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال			
۵۴.۹۵۲	۴,۳۴۹,۲۲۸	۹۲.۵۶۰	۷,۳۲۵,۷۳۵	شیر خام	ایران	دامداران و تامین کنندگان خارج از گروه
۳.۶۱۹	۲۸۶,۴۰۵	۲.۰۶۵	۱۶۳,۴۷۴	مواد اولیه جانبی و بسته بندی	ایران	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
۱.۷۴۸	۱۳۸,۳۶۱	۱.۷۹۱	۱۴۱,۷۷۱	مواد بسته بندی	ایران	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه
۰.۰۱۶	۱,۲۴۸	۰.۰۰۰	۰	مواد اولیه جانبی و بسته بندی	ایران	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
۰	۰	۰	۲۱,۵۹۵	مواد اولیه جانبی	ایران	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
۰	۰	۰	۷۳۱	مواد بسته بندی	ایران	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
۰	۰	۰	۵۰	مواد اولیه جانبی	ایران	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
۰	۰	۰	۸,۲۵۰	مواد اولیه جانبی	ایران	شرکت بهشیر نجم حسام
۰	۰	۰	۲۶,۷۵۰	مواد اولیه جانبی	ایران	شرکت دامنه میشاب تبریز
۰.۲۸۱	۲۲,۲۴۲	۰.۵۳۷	۴۲,۴۷۹	مواد بسته بندی	ایران	کارتن سازی تمدن کرج
۰.۰۶۵	۵,۱۳۰	۰.۱۴۲	۱۱,۲۴۱	مواد بسته بندی	ایران	ایران رول
۰.۱۷۴	۱۳,۸۰۱	۰.۱۸۵	۱۴,۶۵۴	مواد بسته بندی	ایران	تک ظرف آذربایجان
۰.۲۵۷	۲۰,۳۶۰	۰.۲۵۸	۲۰,۳۸۴	مواد بسته بندی	ایران	شرکت ترک پلاست بهروز
۰.۱۴۰	۱۱,۰۹۲	۰.۱۲۲	۹,۶۸۷	مواد بسته بندی	ایران	شرکت کیمان خزر
۰.۰۳۴	۲,۶۷۷	۰.۰۲۲	۱,۷۲۷	مواد بسته بندی	ایران	شرکت پترو پلاستیک تبریز تک
۰.۲۸۲	۲۲,۲۸۱	۰.۰۳۲	۲,۵۲۲	مواد بسته بندی	ایران	کارتن آذرخاوران
۰.۰۳۱	۲,۴۴۱	۰.۱۳۷	۱۰,۸۵۶	مواد اولیه جانبی	ایران	شرکت غسل شهد نشاط مصفا
۰.۹۹۴	۷۸,۶۹۰	۱.۴۲۳	۱۱۲,۶۴۰	مواد بسته بندی و اولیه	ایران	سایر تامین کنندگان
۶۳	۴,۹۵۳,۹۵۶	۱۰۰	۷,۹۱۴,۵۴۶			



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
سربار	دستمزد مستقیم	سربار	دستمزد مستقیم	
۱۲۰,۸۹۲	۱۲۶,۸۴۰	۱۴۶,۴۶۱	۲۳۸,۸۵۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۳,۱۱۷	۲۲,۱۲۷	۲۵,۸۸۹	۴۶,۲۶۰	هزینه مزایای پایان خدمت
۱۹,۳۴۴	-	۲۴,۲۶۲	-	هزینه استهلاک
۲۶,۱۸۵	-	۴۰,۸۷۴	-	هزینه تعمیر و نگهداری
۱۹,۷۴۱	-	۹,۰۰۱	-	هزینه اجاره محل و ماشین آلات
۱۹,۲۰۰	-	۴۷,۷۰۰	-	هزینه آب، برق و گاز مصرفی
۲,۳۲۸	-	۸,۹۹۸	-	هزینه ملزومات و نوشت افزار
۴۴,۷۳۸	-	۲۲,۵۸۴	-	هزینه خدمات قراردادی و برون سپاری
۲۵,۵۷۷	-	۴۷,۹۹۶	-	هزینه شستشو (CIP) و مواد آزمایشگاهی
۴۸,۹۳۰	-	۶۶,۰۵۹	-	سایر
۳۴۰,۰۵۲	۱۴۸,۹۶۷	۴۳۹,۸۲۴	۲۸۵,۱۱۹	
(۶,۱۴۰)	-	(۱۰,۷۶۱)	-	سهم واحد های فروش، اداری و عمومی از سربار
۳۳۳,۹۱۲	۱۴۸,۹۶۷	۴۲۹,۰۶۳	۲۸۵,۱۱۹	

۶-۲-۱- افزایش کل هزینه حقوق و مزایا و خدمات قراردادی طبق افزایش حقوق بر اساس بخشنامه مزد شورای عالی کار می باشد، لازم به توضیح است تغییرات حقوق دستمزد در مراکز هزینه بابت سیاست های تغییر نسبت بکارگیری پرسنل د سطوح صف (مبالغ به میلیون ریال)

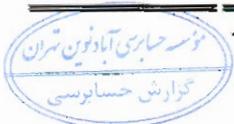
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۷,۶۱۷	۵۳,۵۰۰			انواع شیر
۵۲,۰۰۰	۶۶,۰۰۰			انواع کره
۲۷,۰۶۷	۱۰۴,۷۹۵			انواع پنیر
.	۲۶,۸۴۶			انواع خامه
۱۴,۱۶۵	۱۰۸,۷۴۴			محصولات پودری و سایر
۱۰۰,۸۴۹	۳۵۹,۸۸۵			

۶-۳-۱- از محصول خریداری شده طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۲۵۳,۸۶۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه و مابقی مربوط به سایر مشتریان می باشد.

۶-۴- مقدار تولید شرکت طی دوره مالی و مقایسه با عملکرد مشابه سال قبل به شرح ذیل است:

واحد	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی (متوسط سه سال گذشته)	تولید واقعی دوره ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تن	۴۰,۵۰۰	۲۴,۳۳۵	۹,۱۲۷	انواع شیر پاستوریزه
تن	۹,۰۰۰	۶,۸۳۰	۳,۰۳۵	انواع شیر استریل
تن	۵,۶۰۰	۳,۴۹۷	۹۲۷	انواع خامه
تن	۱۱,۴۵۰	۴,۹۷۸	۲,۱۵۰	انواع ماست
تن	۵,۰۰۰	۱,۵۵۲	۱,۳۴۵	انواع کره
تن	۷,۵۰۰	۵,۶۸۲	۲,۶۹۷	انواع پنیر
تن	۱۲,۸۵۰	۳,۹۴۸	۲,۱۴۳	انواع دوغ
تن	۱۱,۸۵۰	۶,۱۹۳	۳,۰۶۴	انواع محصولات پودری
تن	۱,۶۵۰	-	۷,۹۳۰	سایر
	۱۰۵,۴۰۰	۵۷,۰۱۵	۲۲,۴۱۸	

۶-۴-۱- کاهش تولید نسبت به سال قبل به دلیل کاهش درخواست پخش سراسری بازار گستر پگاه می باشد.



شرکت شیر باستوریزه بگه آذربایجان شرقی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت	۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی
<b>هزینه های فروش</b>					
۱۱,۰۴۲	۱۶,۵۳۴	۶-۲-۱	حقوق و دستمزد و مزایا		
۱,۷۶۲	۳,۰۸۰	۶-۲-۱	هزینه مزایای پایان خدمت		
۱۱۸	۱۲۷		هزینه استهلاک		
۲۵	۳۱		هزینه خدمات قراردادی		
۴,۸۹۲	۵,۵۶۷		کرایه حمل محصولات		
۵۱,۰۶۹	۶۷,۳۴۷		هزینه های بازاریابی و فروش		
۴,۳۱۴	۵۶,۳۹۹		سایر		
<u>۷۳,۲۲۲</u>	<u>۱۴۹,۰۸۵</u>				
<b>هزینه های اداری و عمومی</b>					
۹۶,۵۸۲	۱۳۴,۵۳۳		حقوق و دستمزد و مزایا		
۱۲,۷۹۳	۲۰,۳۸۵		هزینه مزایای پایان خدمت		
۵۷۳	۱,۹۸۶		هزینه استهلاک		
۱,۶۴۱	۵۵۸		هزینه خدمات قراردادی		
۱,۴۹۰	۱,۴۷۳		هزینه بازنشستگان کشوری		
۱۶,۰۱۴	۷۳,۱۴۰		سایر		
<u>۱۲۹,۰۹۳</u>	<u>۲۳۲,۰۷۵</u>				
۲۰۲,۳۱۵	۳۸۱,۱۶۰				
۶,۱۴۰	۱۰,۷۶۱				
<u>۲۰۸,۴۵۵</u>	<u>۳۹۱,۹۲۱</u>				

سهم واحد های فروش، اداری و عمومی از سربار(انتقالی از یادداشت ۲-۶)

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۸- سایر درآمدها
مبالغ	مقدار-کیلوگرم	مبالغ	مقدار-کیلوگرم	فروش شیر خام (سکوی قزوین)
۷۳۷,۷۲۵	۱۳,۷۰۵,۹۳۸	۱,۲۶۸,۱۶۳	۱۱,۸۹۱,۷۴۹	مشوق صادراتی
۸۲۲		.		
<u>۷۳۸,۵۴۷</u>		<u>۱,۲۶۸,۱۶۳</u>		

۸-۱ طی دوره مالی معادل ۱۱,۸۹۲ تن شیر خریداری شده به شرکتهای گروه فروخته شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۹- سایر هزینه ها
مبالغ	مقدار-کیلوگرم	مبالغ	مقدار-کیلوگرم	قیمت تمام شده شیر خام (سکوی قزوین)
۷۳۲,۵۶۹	۱۳,۷۰۵,۹۳۸	۱,۲۵۹,۵۹۳	۱۱,۸۹۱,۷۴۹	
<u>۷۳۲,۵۶۹</u>		<u>۱,۲۵۹,۵۹۳</u>		



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴۰,۴۱۷	۱۰۵,۹۸۷
۴۰,۴۱۷	۱۰۵,۹۸۷

۱۰- هزینه های مالی

وام های دریافتی از بانکها

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	۳,۳۴۹
۱۵۷	۲۳۰
۱,۵۵۴	۸۵۵
۲۸۴	۱۷۵
۴۴۰	۸۸۳
۲,۵۳۵	۵,۴۹۲

۱۱- سایر در آمد (هزینه) های غیر عملیاتی

سود سهام شرکت های تابعه صنایع شیر ایران  
فروش مواد اولیه، بسته بندی و شیمیایی  
سود سپرده بانکی  
ارائه خدمات آزمایشگاهی  
سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۹۷,۸۱۹	۵۸۴,۶۵۴
(۶۶,۸۲۴)	(۱۳۰,۷۹۴)
۲۳۰,۹۹۵	۴۵۳,۸۶۰
(۳۷,۸۸۲)	(۱۰۰,۴۹۵)
۸,۸۷۳	۲۲,۸۰۴
(۲۹,۰۰۹)	(۷۷,۶۹۱)
۲۵۹,۹۳۷	۴۸۴,۱۵۹
(۵۷,۹۵۱)	(۱۰۷,۹۹۰)
۲۰۱,۹۸۶	۳۷۶,۱۶۹

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی  
مالیات بردرآمد

سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی  
مالیات بردرآمد

سود خالص  
مالیات بردرآمد

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۱۰	۱,۸۸۱

میانگین موزون تعداد سهام عادی  
سود پایه هر سهم - ریال



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میاندوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سوما به ای در انبار	پیش برداشت های سوما به ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	انانته و منمویات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۶۲۰,۵۸۰	۸,۱۶۵	۱۰,۱۱۵	.	۶۱۱,۴۰۰	۱۰,۶۵۹	۱۹,۷۷۶	۱۰,۶۰۰	۳۵۵,۶۴۳	۱۰۸,۴۶۴	۹۰,۵۵۰	۵۷,۰۰۸
۲۲۰,۳۴۹	-	۹۲,۶۳۴	۹۷,۳۳۵	۳۰,۳۹۰	۸۱	۵,۵۵۹	۱۰,۳۹۴	۱۰,۹۴۳	۳,۴۱۳	.	-
.	(۴۶۰)	.	(۸۱,۳۲۵)	۸۱,۶۸۵	-	۷۱	-	۵۲,۰۶۲	۲,۹۷۴	۲۶,۵۷۸	-
۸۴۰,۸۲۹	۷,۷۰۵	۹۲,۶۳۹	۱۶,۱۱۰	۷۲۳,۳۷۵	۱۰,۷۴۰	۲۵,۴۰۶	۲۰,۸۹۴	۴۲۸,۶۴۸	۱۱۴,۸۵۱	۱۱۷,۱۲۸	۵۷,۰۰۸
۱۱۷,۵۲۱	.	۱۳,۵۸۹	۹۱,۶۹۱	۱۲,۲۴۱	.	۴,۶۹۷	۲۵۹	۶,۹۲۵	۳۶۰	.	-
.	.	(۵۷,۳۳۰)	۲۱,۵۱۰	۳۵,۸۲۰	.	.	.	.	.	۳۵,۸۲۰	-
۹۵۸,۳۵۰	۷,۷۰۵	۴۹,۸۹۸	۱۲۹,۳۱۱	۷۷۱,۴۳۶	۱۰,۷۴۰	۳۰,۱۰۳	۲۱,۱۵۳	۴۳۵,۵۷۳	۱۱۵,۲۱۱	۱۵۲,۹۴۸	۵۷,۰۰۸
(۳۷۸,۳۱۸)	-	-	-	(۳۷۸,۳۱۸)	(۶,۹۵۳)	(۹,۴۴۰)	(۵,۹۰۵)	(۱۷۵,۳۸۰)	(۴۵,۶۹۲)	(۳۴,۹۴۸)	.
(۴۲,۱۴۰)	.	.	-	(۴۲,۱۴۰)	(۵۷۳)	(۱,۸۶۹)	(۱,۳۸۲)	(۲۵,۴۱۷)	(۹,۵۱۷)	(۳,۳۸۳)	.
(۳۲۰,۴۵۸)	.	.	.	(۳۲۰,۴۵۸)	(۷,۵۲۵)	(۱۱,۳۰۹)	(۷,۳۸۷)	(۳۰۰,۷۹۷)	(۵۵,۲۰۹)	(۳۸,۳۳۱)	.
(۴۶,۳۳۸)	.	.	-	(۴۶,۳۳۸)	(۲۷۹)	(۱,۱۳۷)	(۱,۱۷۶)	(۱۶,۳۷۴)	(۴,۷۴۶)	(۲,۷۳۶)	.
(۳۴۶,۷۹۶)	.	.	.	(۳۴۶,۷۹۶)	(۷,۸۰۳)	(۱۲,۴۴۶)	(۸,۴۶۳)	(۲۱۷,۰۷۱)	(۵۹,۹۵۵)	(۳۱,۰۶۷)	.
۶۱۱,۵۵۴	۷,۷۰۵	۴۹,۸۹۸	۱۲۹,۳۱۱	۴۲۴,۶۴۰	۲,۹۳۶	۱۷,۶۶۷	۱۲,۶۹۰	۲۸۸,۵۰۲	۵۵,۲۵۶	۱۱۱,۸۸۱	۵۷,۰۰۸
۵۲۰,۳۷۱	۷,۷۰۵	۹۳,۶۳۹	۱۶,۱۱۰	۴۰۲,۹۱۷	۳,۲۱۵	۱۴,۰۹۷	۱۳,۶۰۷	۳۲۷,۸۵۱	۵۹,۶۴۲	۷۸,۷۹۷	۵۷,۰۰۸

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

- ۱-۱۳ افزایش طی دوره ساختمان مربوط به تکمیل انبار شیر خشک به مبلغ حدود ۳۵.۸۱۹ میلیون ریال می باشد.
- ۲-۱۳ افزایش طی دوره تاسیسات عمدتاً مربوط به خرید یک دستگاه کندانسور تبخیری به مبلغ حدود ۳۶۰ میلیون ریال می باشد.
- ۳-۱۳ افزایش طی دوره ماشین آلات عمدتاً مربوط به خرید الکترو پمپ به مبلغ حدود ۱.۰۹۵ میلیون ریال، یک دستگاه چاپگر ویدیو جت به مبلغ حدود ۳.۱۵۰ میلیون ریال و وان استیل متحرک به مبلغ حدود ۲.۰۰۰ میلیون ریال است.
- ۴-۱۳ افزایش طی دوره وسایل نقلیه عمدتاً مربوط به خرید دو دستگاه بالت تراک به مبلغ حدود ۲۵۹ میلیون ریال است.
- ۵-۱۳ افزایش طی دوره اثاثه و منصوبات عمدتاً مربوط به نوسازی و تجهیز اثاثه اداری است.
- ۶-۱۳ دارایی های در جریان تکمیل عمدتاً در رابطه با راه اندازی خط استریل ۲۰۰ سی سی تتراپک به مبلغ حدود ۱۰۵.۱۶۹ میلیون ریال می باشد، که تا تاریخ ترازنامه بصورت فیزیکی حدود ۹۵ درصد پیشرفت فیزیکی داشته و مخارج برآوردی تکمیل حدود هفت میلیارد ریال بوده و برآورد تاریخ بهره برداری پایان آبان ماه ۱۴۰۱ پیش بینی می شود. لازم به توضیح است پروژه موصوف باعث افزایش ظرفیت تولید و کاهش چشمگیر هزینه بسته بندی می گردد.
- ۷-۱۳ دارایی های ثابت شرکت تا سقف ۱.۹۹۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق انفجار و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.
- ۸-۱۳ پیش پرداخت های سرمایه ای مربوط به ۵ دستگاه تانک ذخیره شیر خام، دستگاه پاستوریزاتور و ... می باشد.
- ۱۴-دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	علائم تجاری	حق الامتياز خدمات عمومی	
۳,۶۹۰	۳۹۱	۶۶	۳,۲۳۳	بهای تمام شده
۸۳	۸۳	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳,۷۷۳	۴۷۴	۶۶	۳,۲۳۳	افزایش
				مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
(۲۰۶)	(۲۰۶)	۰	۰	استهلاک انباشته
(۳۶)	(۳۶)	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
(۲۴۲)	(۲۴۲)	۰	۰	استهلاک
				مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳,۵۳۱	۲۳۲	۶۶	۳,۲۳۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳,۴۸۴	۱۸۵	۶۶	۳,۲۳۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱-۱۴ افزایش نرم افزار مربوط به خرید نرم افزار رایانه ای حضور و غیاب می باشد.

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
	درصد	مبالغ	مبالغ	مبالغ	
۱۲۴,۰۹۶,۵۵۱	۴.۵	۹,۳۷۵	۹,۳۷۵	۹,۳۷۵	شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه
۶۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۷	۶۹,۷۰۰	۶۹,۷۰۰	۶۹,۷۰۰	شرکت کشت و صنعت دامپروری سلماس
۱,۴۰۸	ناچیز	۲۱	۲۱	۲۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۱	ناچیز	-	-	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
		۷۹,۰۹۶	۷۹,۰۹۶	۷۹,۰۹۶	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبالغ	
<b>تجاری</b>				
<b>اسناد دریافتنی</b>				
۳۵,۰۰۰	۳۵,۱۰۱	-	۳۵,۱۰۱	اشخاص وابسته- شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی
۱۶۷,۷۵۹	۱۰۵,۹۶۵	(۱۶۲)	۱۰۶,۱۲۷	سایر مشتریان ۱۶-۱-۱
۲۰۲,۷۵۹	۱۴۱,۰۶۶	(۱۶۲)	۱۴۱,۲۲۸	
<b>حساب های دریافتنی</b>				
۹۱۶,۴۹۸	۲,۰۶۲,۵۲۷	۰	۲,۰۶۲,۵۲۷	اشخاص وابسته ۱۶-۱-۲
۶۹۱,۵۳۸	۹۹۸,۶۳۵	(۵۴۶)	۹۹۹,۱۸۱	سایر مشتریان ۱۶-۱-۳
۱,۶۰۸,۰۳۶	۳,۰۶۱,۱۶۲	(۵۴۶)	۳,۰۶۱,۷۰۸	
۱,۸۱۰,۷۹۵	۳,۲۰۲,۲۲۸	(۷۰۸)	۳,۲۰۲,۹۳۶	
<b>سایر دریافتنی ها</b>				
<b>اسناد دریافتنی</b>				
۷۷	۳۰	-	۳۰	سایر
۷۷	۳۰	۰	۳۰	
<b>حساب های دریافتنی</b>				
۱۲,۵۳۷	۲,۰۲۹		۲,۰۲۹	حساب های دریافتنی کارکنان ۱۶-۱-۴
۶۲	۶۲		۶۲	سپرده ها و ودایع
۶,۹۴۸	۱۳,۰۰۲	(۲,۰۶۱)	۱۵,۰۶۳	سایر
۱۹,۵۴۷	۱۵,۰۹۳	(۲,۰۶۱)	۱۷,۱۵۴	
۱۹,۶۲۴	۱۵,۱۲۳	(۲,۰۶۱)	۱۷,۱۸۴	
۱,۸۳۰,۴۱۹	۳,۲۱۷,۳۵۱	(۲,۷۶۹)	۳,۲۲۰,۱۲۰	

۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت

غیر تجاری:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت		
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبالغ	
۱۵,۰۸۹	۲۱,۷۰۳	۰	۲۱,۷۰۳	حساب های دریافتنی کارکنان ۱۶-۱-۴
۱۵,۰۸۹	۲۱,۷۰۳	۰	۲۱,۷۰۳	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	مشکوک الوصول	ذخیره مطالبات	مبلغ
.	۳۶,۹۶۰	.	.	۳۶,۹۶۰
.	۱۰,۱۳۷	.	.	۱۰,۱۳۷
.	۱۳,۲۸۰	.	.	۱۳,۲۸۰
.	۱۰,۲۴۶	.	.	۱۰,۲۴۶
.	۱۱,۱۱۸	.	.	۱۱,۱۱۸
.	۷,۳۰۳	.	.	۷,۳۰۳
۳۲,۷۰۰	۳,۰۰۰	-	-	۳,۰۰۰
۴۰,۰۰۰	.	-	-	.
۲۶,۹۶۴	.	-	-	.
۱۶,۶۵۲	.	-	-	.
۵۱,۴۴۳	۱۳,۹۲۱	-	-	۱۳,۹۲۱
۱۶۷,۷۵۹	۱۰۵,۹۶۵	.	.	۱۰۵,۹۶۵

۱-۱-۱-۱۶- اسناد دریافتی سایر مشتریان شامل مبلغ ۱۶۲ میلیون ریال مانده انتقالی از سنوات قبل بوده که علیرغم اقدامات حقوقی انجام شده تا تاریخ تایید صورت های مالی وصول نشده و در مقابل آن مبلغ ۱۶۲ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در سال های قبل در حساب ها منظور گردیده است.

۱-۱-۱-۱۶- از اسناد دریافتی سایر مشتریان مبلغ ۷۱.۳۹۳ میلیون ریال تا تاریخ تایید تهیه صورت های مالی وصول شده است.

(ریال)

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۵,۳۶۳	۱,۴۴۲,۴۱۳	.	.	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه
۱۱۳,۸۹۴	۱۷۱,۰۳۶	.	.	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
۷۸,۵۸۵	۲۹۳,۰۶۴	.	.	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
۴۳,۲۸۵	۹۴,۱۰۷	.	.	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
۲۸,۹۰۵	۳۵,۳۲۸	.	.	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان
۲,۶۱۱	۸۵۷	.	.	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان
۱,۸۹۸	۳,۳۰۲	.	.	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۹۰۳	.	.	.	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان
۸۹۲	۸۷۸	.	.	شرکت شیر خشک نوزاد یگانه
۱۳۰	۱۲۸	.	.	شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه فارس
۱۶	.	.	.	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان
۱۶	۱۴	.	.	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
.	۲۱,۳۸۷	.	.	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
.	۱۳	.	.	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
۹۱۶,۴۹۸	۲,۰۶۲,۵۲۷	.	.	

۱-۱-۱۶-۱ تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۸۹۸ میلیارد ریال از حساب های دریافتی شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه، وصول گردیده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۳-۱۶- اقلام تشکیل دهنده حساب های دریافتی از سایر مشتریان به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	مشکوک الوصول	میلیون ریال	
۴۵۰,۰۶۷	۴۵۶,۸۸۰	-	۴۵۶,۸۸۰	شرکت شیرین غسل
۲۰۴,۳۵۹	۳۶۹,۹۱۵	-	۳۶۹,۹۱۵	شرکت آنا
۰	۱۰۰,۶۰۷	-	۱۰۰,۶۰۷	شرکت لبنی کاله
۰	۴۳,۵۸۲	-	۴۳,۵۸۲	مجتمع صنایع غذایی میهن
۱۰,۹۲۰	۹,۴۶۰	-	۹,۴۶۰	شرکت لبنیاتی سپیده سحر پارس
۸,۱۲۳	۱۶۵	-	۱۶۵	شرکت اطلس لبن تبریز
۲,۶۰۶	۱,۲۲۷	-	۱,۲۲۷	شرکت بازرگانی مواد غذایی شکلی
۲۶	۲۶	-	۲۶	شرکت وطن شیر تبریز
۳۲۶	۳۲۶	-	۳۲۶	آموزش و پرورش
۱,۸۹۶	۵,۷۰۶	-	۵,۷۰۶	شرکت لبنیات لبن گل رود (سوت ایچ)
۱۳,۲۱۵	۱۰,۷۴۱	(۵۴۶)	۱۱,۲۸۷	سایر
۶۹۱,۵۳۸	۹۹۸,۶۳۵	(۵۴۶)	۹۹۹,۱۸۱	

۱-۳-۱۶-۱- مانده حساب های دریافتی از سایر مشتریان شامل مبلغ ۵۶۶ میلیون ریال مانده انتقالی از سنوات قبل بوده که اقدامات حقوقی انجام شده تا تاریخ تایید صورت های مالی منتج به نتیجه نگردیده و مبلغ ۵۶۶ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در سنوات قبل از این بابت در حساب ها منظور گردیده است. ضمناً تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۴۴۱ میلیارد ریال از حساب های دریافتی وصول شده است.

۱-۴-۱۶- حساب های دریافتی از کارکنان از بابت وام پرداختی طبق آیین نامه مصوب شرکت می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۸,۴۳۷	۷,۲۴۱
۶,۱۸۲	۶,۵۶۲
۱۴,۶۱۹	۱۳,۸۰۳

پیش پرداخت های داخلی

پیش پرداخت خرید قطعات فنی و مواد اولیه و بسته بندی

پیش پرداخت خرید شیر خام (دامداران)



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
۵۴۳,۵۹۰	۷۳۳,۰۴۱	۱۸-۱	کالای ساخته شده
۳۱,۰۵۷	۵۶,۴۲۰	۱۸-۲	کالای در جریان ساخت
۳۹۸,۱۷۴	۳۹۹,۴۳۸		مواد اولیه و بسته بندی
۱۲۹,۶۱۷	۱۵۳,۰۴۵		قطعات و لوازم یدکی
۳,۵۶۹	۴,۴۷۱		ظروف (سبد-پالت)
۱۸,۸۰۰	۱۹,۹۹۸	۱۸-۳	سایر موجودیها
۵,۸۱۶	۱۵,۵۵۸		موجودی کالای امانی
۱,۱۳۰,۶۲۳	۱,۳۸۱,۹۷۱		
۱,۵۴۳	۲۱,۱۰۵		کالای در راه
۱,۱۳۲,۱۶۶	۱,۴۰۳,۰۷۶		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۹۰,۶۲۴	۳۷,۸۰۴	انواع شیر
۳۷,۰۴۷	۸,۸۴۷	انواع خامه
.	۵۳۵	انواع ماست
۱۷۸,۳۳۲	۲۲۳,۷۲۵	انواع کره
۱۱,۸۸۴	۳۰,۵۶۰	انواع پنیر
.	۴۷۹	انواع دوغ
۲۲۵,۷۰۳	۴۳۱,۰۹۱	محصولات پودری
۵۴۳,۵۹۰	۷۳۳,۰۴۱	

۱۸-۱-۱- مقدار محصول موجودی کالای ساخته شده در پایان دوره معادل ۱.۳۲۳ تن می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲۲,۲۶۳	۵۶,۴۲۰	موجودی شیر
۸,۷۹۴	.	موجودی خامه
۳۱,۰۵۷	۵۶,۴۲۰	

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

۱۸-۳- سایر موجودی ها شامل موجودی انبار اداری، آزمایشگاهی، شیمیایی می باشد.

۱۸-۴- 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 صاعقه بصورت شناور به مبلغ ۲۰۰۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	۷۶۱
۱۶۶,۴۸۲	۱۱۶,۷۶۴
۱۶۶,۴۸۲	۱۱۷,۵۲۵

صندوق و تنخواه گردان ها  
موجودی نزد بانک ها - ریالی

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ 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:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۷.۰۱۰	۱۵۴,۰۲۰,۰۰۰	۷۷.۳۲۵	۱۵۴,۶۴۹,۷۹۸	شرکت صنایع شیر ایران (شرکت اصلی)
ناچیز	۱,۰۰۰	ناچیز	۱,۰۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
ناچیز	۱,۰۰۰	ناچیز	۱,۰۰۰	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	۲۵,۰۰۰	ناچیز	۱۰۰,۰۰۰	شرکت آتیه پگاه
۲۲.۹۸	۴۵,۹۵۰,۰۰۰	۲۲.۶۲	۴۵,۳۴۵,۲۰۲	سایر 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 قابل تخصیص در سنوات 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.

۲۲- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
جمع	حصه بلندمدت	جمع	حصه بلندمدت	حصه جاری
۱,۱۰۰,۸۴۰	۱۰,۶۶۶	۸۴۲,۵۹۶	۱۲,۲۶۱	۸۳۰,۳۳۵
۱,۱۰۰,۸۴۰	۱۰,۶۶۶	۸۴۲,۵۹۶	۱۲,۲۶۱	۸۳۰,۳۳۵

تسهیلات دریافتی



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

تسهیلات مالی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است:  
۱-۲۲-به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۵۰۸,۷۰۹	۷۸۲,۸۰۴
۲۱۵,۶۸۰	۷۱,۳۴۱
۱۶۳,۵۴۷	۱۰۹,۰۳۱
۲۴,۲۹۵	۱۹,۰۸۷
۵,۸۳۶	.
۳۲۶,۹۲۶	.
۱,۲۴۴,۹۹۳	۹۸۲,۲۶۳
(۷۲,۱۸۲)	(۳۹,۵۷۱)
(۷۱,۹۷۱)	(۱۰۰,۰۹۶)
۱,۱۰۰,۸۴۰	۸۴۲,۵۹۶
(۱۰,۶۶۶)	(۱۲,۲۶۱)
۱,۰۹۰,۱۷۴	۸۳۰,۳۳۵

بانک ملت - شعبه شمس تبریزی  
بانک صادرات - شعبه ستارخان  
بانک توسعه صادرات - شعبه تبریز  
بانک سینا - شعبه جهاد  
بانک شهر - شعبه مرکزی  
بانک کشاورزی - شعبه پاستوریزه تبریز

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

حصه بلند مدت  
حصه جاری

۲-۲۲-به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۰۹۰,۱۷۴	۸۳۰,۳۳۵
۱,۰۹۰,۱۷۴	۸۳۰,۳۳۵

۱۵ تا ۲۰ درصد

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

(مبالغ به میلیون ریال)  
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۶۱۶,۷۹۵
۲۲۱,۴۶۴
۴,۳۳۸
۸۴۲,۵۹۷

سال ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)  
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۷۱۷,۳۷۶
۱۲۵,۲۲۰
۸۴۲,۵۹۶

۴-۲۲-به تفکیک نوع وثیقه:

ضمانت نامه بانکی  
چک



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵-۲۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی

۵۷۷,۶۲۲	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱,۶۵۶,۱۰۰	دریافت های نقدی
۱۵۱,۹۵۸	سود و کارمزد و جرائم
(۱,۱۲۸,۱۵۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۳۰,۳۶۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۲۶,۳۱۶)	سایر تغییرات نقدی (افزایش سپرده سرمایه گذاری)
۱,۱۰۰,۸۴۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۳۰
۶۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۱۰۵,۹۸۷	سود و کارمزد و جرائم
(۸۴۶,۲۵۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۸۹,۸۴۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۲۸,۱۲۵)	سایر تغییرات نقدی (افزایش سپرده سرمایه گذاری)
۸۴۲,۵۹۶	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۲,۰۰۹	۱۲۷,۰۳۵	مانده در ابتدای دوره
(۴۴,۱۱۱)	(۴,۰۴۳)	پرداخت شده طی دوره
۶۹,۱۳۷	۷۷,۳۰۹	ذخیره تامین شده
۱۲۷,۰۳۵	۲۰۰,۳۰۱	مانده در پایان دوره



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
<b>تجاری</b>		
<b>اسناد پرداختنی</b>		
۵۷,۰۰۰	.	۲۴-۱ اشخاص وابسته
۵۸,۰۸۰	۶۶,۰۰۰	۲۴-۱ دامداران
.	۲۳,۵۳۷	۲۴-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
<u>۱۱۵,۰۸۰</u>	<u>۸۹,۵۳۷</u>	
<b>حساب های پرداختنی تجاری</b>		
۸۱,۴۶۰	۱۴۱,۱۱۱	۲۴-۲ اشخاص وابسته
۹۹۰,۱۸۵	۲,۰۶۶,۳۶۷	۲۴-۳ دامداران
۹۵,۸۴۹	۱۳۰,۹۱۸	۲۴-۴ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
<u>۱,۱۶۷,۴۹۴</u>	<u>۲,۳۳۸,۳۹۶</u>	
<b>سایر پرداختنی ها</b>		
<b>اسناد پرداختنی</b>		
۹۸,۱۸۶	۹۸,۵۲۷	۲۴-۵ اسناد پرداختنی به سایر اشخاص
<u>۹۸,۱۸۶</u>	<u>۹۸,۵۲۷</u>	
<b>حساب های پرداختنی اشخاص وابسته</b>		
۵,۱۱۲	۲۵۷,۹۴۰	شرکت صنایع شیر ایران
۱۵	۱۵	شرکت تولیدی صنایع لبنی اراک (صلا)
<u>۵,۱۲۷</u>	<u>۲۵۷,۹۵۵</u>	
۹۸,۵۵۹	۱۸۶,۶۲۳	۲۴-۶ مالیات های حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده
۳۹,۱۵۷	۶۸,۷۰۸	۲۴-۷ حق بیمه های پرداختنی
۱,۲۴۱	۱,۳۸۴	سپرده حسن انجام کار و ودایع
۴۸,۰۴۰	۲۱۱,۱۶۸	هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده-هزینه های پرسنلی
۱۶۹,۳۹۲	۱۹۱,۸۴۱	۲۴-۸ حساب های پرداختنی
۴۳,۳۱۹	۲۳,۹۱۶	۲۴-۹ حساب های پرداختنی کارکنان
<u>۳۹۹,۷۰۸</u>	<u>۶۸۳,۶۴۰</u>	
<u>۱,۷۸۵,۵۹۵</u>	<u>۳,۴۶۸,۰۵۵</u>	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۴-۱- اسناد پرداختی تجاری اشخاص وابسته و دامداران به شرح ذیل تفکیک می گردد: (مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
<b>اشخاص وابسته:</b>		
شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان	۰	۵۷,۰۰۰
<b>دامداران:</b>		
تعاونی دامداران تاکستان	۱۰,۰۰۰	۰
تعاونی کشاورزی و صنعت دامپروری کوثر بناب	۵,۰۰۰	۰
حسین صحرایی	۲۰,۰۰۰	۰
تعاونی ۱۴ ایرادران دیزج دیز	۱۵,۰۰۰	۰
مرکز سلیمانی (کردلر)	۶,۰۰۰	۰
تعاونی آذرشهر	۵,۰۰۰	۰
مرکز غلامرضا طالبی	۵,۰۰۰	۰
سایر	۰	۵۸,۰۸۰
	۶۶,۰۰۰	۵۸,۰۸۰
<b>سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:</b>		
شرکت پریان پلاست تبریز	۳,۰۰۰	۰
شرکت نیکی مهر قم	۱۱,۴۹۰	۰
شرکت ویژن پیک	۳,۰۰۰	۰
شرکت آوین ماشین بادی	۲,۰۲۷	۰
صنایع چاپ و بسته بندی کرمانشاه	۲,۰۰۰	۰
سایر	۲,۰۲۰	۰
	۲۲,۵۳۷	۰
	۸۹,۵۳۷	۱۱۵,۰۸۰

۲۴-۲- حسابهای پرداختی به اشخاص وابسته از بابت شیر خام، مواد اولیه، بسته بندی به شرح ذیل تفکیک می گردد: (مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه	۴۴,۳۶۱	۳۷,۲۴۱
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	۲۸	۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	۶۸,۸۹۰	۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان	۵۴۷	۰
شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه سلماس	۲۴,۷۳۸	۱۴,۴۸۷
شرکت آتیه پگاه	۳۵۰	۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	۰	۲۸,۳۴۲
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۱,۳۳۱	۱,۳۴۸
شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	۸۶۶	۴۲
	۱۴۱,۱۱۱	۸۱,۴۶۰



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۲۴- حساب های پرداختنی به دامداران به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴۸,۲۷۵	۸۶,۰۵۹	شرکت تعاونی بناب
۴۴,۴۲۴	۱۰۴,۳۵۴	شرکت تعاونی ۱۱۴ برادران دیزج
۳۸,۸۴۸	۳۷,۶۷۸	شرکت تعاونی مرند
۳۵,۷۵۲	۴۷,۰۸۰	مرکز غلامرضا طالبی
۳۸,۷۱۲	۶۹,۶۳۶	آقای حسین صحرایی
۲۵,۲۶۲	۴۱,۲۹۵	شرکت تعاونی آذرشهر
۲۵,۰۳۷	۴۵,۸۸۶	میکائیل دلآوری
۲۴,۰۲۰	۲۶,۶۲۰	شرکت اوین دشت قزوین
۲۳,۲۸۰	۵۱,۲۶۲	آقای عربعلی قنبری بناب
۲۱,۱۴۳	۵۱,۴۳۰	شرکت تعاونی دامداران تاکستان
۲۰,۶۰۲	۴۵,۶۹۲	آقای عباس اله قلی نژاد
۲۰,۰۷۲	۵۲,۵۵۰	شرکت گاوداران صنعتی قزوین
۱۷,۲۳۲	۳۸,۰۳۴	آقای حیدر اکبر نژاد
۱۶,۶۵۶	۲۵,۳۹۱	آقای جعفر رمضانی
۱۶,۵۵۶	۲۱,۲۰۴	شرکت تعاونی کشاورزی و صنعت دامپروری کوثر
۱۵,۱۶۲	۱۵,۵۲۸	آقای رضا ابراهیمی
۱۴,۱۸۲	۴۵,۱۲۹	شرکت ارس دام ارشام پلدشت
۱۴,۱۶۵	۲۶,۰۷۹	آقای غیبعلی حیدر نژاد
۱۳,۳۱۲	۳۱,۶۲۱	خانم نرگس کاظمی
۱۰,۷۳۶	۱۵,۵۰۱	آقای گل محمد رحیمی
۱۰,۴۱۸	۱۱,۲۵۴	آقای سهراب محمدی آذر
۸,۶۵۸	۱۶,۱۷۸	آقای یدالله مافی
.	۳۴,۶۴۹	کشت و صنعت محیا
.	۳۲,۲۵۸	مرکز جمع آوری نورالدین اسدی
.	۴۲,۸۰۸	شرکت تعاونی زمرد لکستان
.	۲۰,۵۰۲	علیرضا مهدیان
.	۲۳,۵۰۹	مرتضی فتعلی زاده
۶,۷۵۶	۳۶,۹۲۳	مرکز سلیمانی (کردلر)
۵,۴۹۶	۹,۹۷۲	شرکت تعاونی شبستر
۲۲۹	۶۶	شرکت نیکو دشت
۴۷۵,۲۰۰	۹۶۰,۲۱۹	سایر دامداران و مراکز (۳۰۲ مورد)
۹۹۰,۱۸۵	۲,۰۶۶,۳۶۷	

۳-۲۴-۱- از مانده حساب های پرداختنی دامداران تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱.۲۹۳.۳۲۵ میلیون ریال تسویه شده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲۴-۴- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات بشرح ذیل تفکیک می گردد:
۱۰,۲۴۳	۱۹,۲۷۷	شرکت کارتن سازی تمدن کرج
۶,۷۳۷	۲۳,۶۷۶	شرکت سالار ليقوان
۷,۱۹۰	۳,۳۱۳	شرکت کارتن کرمانشاه
۱,۳۴۲	۵۸۸	شرکت پیشگامان پخش صدیق
۵,۵۴۴	۱,۸۴۳	شرکت کارتن آذرخاوران
۱,۲۶۳	۱,۴۱۶	شرکت پلاستیک تک ظرف
۶,۱۷۸	۵,۵۳۰	شرکت ترک پلاست
۳,۴۲۵	۱,۹۵۶	شرکت ویژن پیک
۳,۴۴۶	۲,۹۵۱	شرکت صدرا جام پلاست
.	۱۰,۸۵۸	یکتا کارن بهشاد
۵۰,۴۸۱	۵۹,۵۱۱	سایر تامین کنندگان
۹۵,۸۴۹	۱۳۰,۹۱۸	

۲۴-۴-۱- از مانده حساب های پرداختنی تامین کنندگان کالا و خدمات تا تایید تهیه صورت های مالی مبلغ ۷۰.۹۶۶ میلیون ریال تسویه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲۴-۵- اسناد پرداختنی غیرتجاری سایر اشخاص بشرح ذیل تفکیک می گردد:
۵۸,۳۴۶	۹۳,۱۸۸	سازمان امور اقتصاد دارایی (مالیات ارزش افزوده پرداختنی)
۲۷,۵۲۴	.	سازمان امور اقتصاد دارایی (مالیات عملکرد)
۱,۰۱۸	۳۳۹	سازمان تامین اجتماعی
۱۱,۲۹۸	.	خوراک اطهر دانه آذربایجان
.	۵,۰۰۰	بهرام عبادی
۹۸,۱۸۶	۹۸,۵۲۷	

۲۴-۶- مالیات حقوق مربوط به مالیات حقوق شهریور ماه پرسنل شرکت، مالیات تکلیفی مربوط به مالیات اجاره و مالیات ارزش افزوده مربوط به مابه التفاوت مالیات ارزش افزوده فصل تابستان (به مبلغ ۹۳ میلیارد ریال) بوده است. لازم به توضیح است که مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا ۱۳۹۹ و مالیات حقوق نیز تا سال ۱۳۹۸ رسیدگی، قطعی و پرداخت شده است.

۲۴-۷- بیمه های پرداختنی مربوط به بیمه تامین اجتماعی و تکمیلی کارکنان و پیمانکاران می باشد که مبلغ ۹.۲۵۹ میلیون ریال از مبلغ تا تاریخ تهیه صورت های مالی تادیه گردیده است. لازم به توضیح است که بیمه تامین اجتماعی شرکت تا سال ۱۳۹۶ رسیدگی و قطعی شده است. همچنین عملکرد سال ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ نیز مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ مطالبه به ترتیب به مبلغ ۸.۹۹۲ و ۱۳.۳۷۸ میلیون ریال صادر گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و در مرحله هیئت بدوی مورد دفاع قرار گرفت و در حال صدور برگ مطالبه نهایی می باشد.

۲۴-۸- حساب های پرداختنی عمدتاً مربوط به مبالغ پرداخت نشده بابت انجام قرارداد های فی مابین با شرکت ها و اشخاص می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی ۷۹۹ میلیون ریال تادیه شده است.

۲۴-۹- حساب های پرداختنی کارکنان بابت سنوات خدمت بازنشستگی بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲.۶۹۰ میلیون ریال تسویه شده است.



شرکت شیر پاستوریزه بگه آذربایجان شرقی (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۵- مالیات پرداختنی

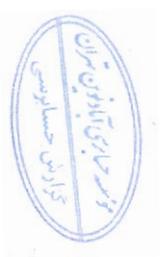
(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۴۰۰ سال		۱۴۰۱/۰۶/۳۱				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	ماده پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر قطعی	۱,۱۱۲	۰	۳۹,۶۳۳	۳۹,۶۳۳	۳۹,۶۳۳	۳۰,۰۹۴	۱۲۶,۳۳۰	۱۴۰,۱۳۹	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر - تشخیص	۸,۲۰۷	۲۸,۱۸۴	۳۰,۵۱۴	-	۵۸,۶۹۸	۳۰,۵۱۴	۱۹۱,۰۳۸	۲۵۱,۶۱۶	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۷۳,۹۴۰	۴۶,۳۷۳	۲۸,۳۴۵	-	-	۷۳,۹۴۰	۲۶۹,۷۰۳	۴۲۰,۵۴۳	۱۴۰۰
		۱۰۷,۹۹۰	-	-	-	۱۰۷,۹۹۰	۴۷۹,۹۵۵	۴۸۴,۱۵۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		۸۳,۲۵۹	۱۸۲,۴۴۷						

۲۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲- دفاتر شرکت بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی مقامات مالیاتی واقع گردیده و برگ تشخیص از این بابت صادر شده است. لازم به توضیح است از این بابت مبلغ حدود ۲۸.۱۸۴ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است.

۲۵-۳- مالیات پرداختنی برای دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ بر اساس سود خالص و با احتساب منابع معاف، ذخیره مالیات برآورد شده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۲۵- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۶۴,۸۵۱	۸۳,۲۵۹	مانده در ابتدای دوره
۵۷,۹۵۱	۱۰۷,۹۹۰	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۰	۲۸,۱۸۴	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۲۶,۴۲۱)	(۳۶,۹۸۶)	پرداختی طی دوره
<u>۹۶,۳۸۱</u>	<u>۱۸۲,۴۴۷</u>	

۵-۲۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سالجاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲۵۹,۹۳۷	۴۸۴,۱۵۹	سود قبل از مالیات
۶۴,۹۸۴	۱۲۱,۰۴۰	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم و عملیات متوقف شده محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد (سال ۱۳۹۹ با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد)
۰	(۸۳۷)	اثر درآمدهای معاف از مالیات
(۵۹۵)	(۲۱۴)	سود سهام
۰	۰	سود سپرده بانکی
(۶,۴۳۹)	(۱۱,۹۹۹)	معافیت مالیاتی تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م
(۷,۰۳۴)	(۱۳,۰۵۰)	معافیت مالیاتی ماده ۱۴۳ ق.م.م شرکت های پذیرفته شده در بورس و دارای سهام شناور درآمد مشمول مالیات (۱۰ درصد مالیات متعلقه)
۵۷,۹۵۰	۱۰۷,۹۹۰	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۲/۵ درصد (سال ۱۳۹۹ با نرخ موثر مالیات ۲۲/۳ درصد)

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۷۴۲	۷۴۳	سال ۱۳۹۶
۱,۱۹۰	۱,۱۸۷	سال ۱۳۹۷
۷,۶۹۶	۷,۶۹۵	سال ۱۳۹۸
۵,۲۶۱	۱,۵۱۰	سال ۱۳۹۹
۰	۷۶,۸۲۹	سال ۱۴۰۰
<u>۱۴,۸۸۹</u>	<u>۸۷,۹۶۴</u>	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۲۶- سود سهام پرداختنی به سهامداران جزء تا سال ۱۳۹۸ در مهلت قانونی به حساب بانک رفاه کارگران واریز شده است که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۹.۶۲۵ میلیون ریال بعلت عدم مراجعه سهامداران به بانک تسویه نشده است. سود سهام سهامداران جزء برای سال ۱۳۹۹ در آذر ماه سال ۱۴۰۰ و سال ۱۴۰۰ در مهر ماه سالجاری از طریق سامانه سجام پرداخت شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۲۷- نقد حاصل از عملیات
۱۹۲,۴۴۷	۳۷۶,۱۶۹	سود خالص
		تعدیلات
۵۷,۹۵۱	۱۳۶,۱۷۴	هزینه مالیات بر درآمد
۴۰,۴۱۷	۱۰۵,۹۸۷	هزینه های مالی
۴۲,۳۵۱	۷۳,۲۶۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰,۰۳۵	۲۶,۳۷۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱,۵۵۴)	(۸۵۵)	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۵۹,۲۰۰	۳۴۰,۹۴۶	جمع تعدیلات
(۱,۱۴۱,۹۸۶)	(۱,۳۹۳,۵۴۶)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۳۸۳,۹۴۲	(۲۷۰,۹۱۰)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۹,۷۴۲)	۸۱۶	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۵۷۸,۶۰۱	۱,۶۸۲,۴۶۰	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۱۸۹,۱۸۵)	۱۸,۸۲۰	
۱۶۲,۴۶۲	۷۳۵,۹۳۵	نقد حاصل از عملیات



شرکت شبر پاستوریزه یگانه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال 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، عمدتاً به دلیل افزایش بدهی دامداران و تسهیلات مالی دریافتی می باشد. در این راستا شرکت تصمیم دارد با کاهش دیوی محصولات و همچنین وصول مطالبات نسبت به پرداخت بدهیها اقدام نماید.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳,۱۱۱,۶۱۸	۴,۷۸۱,۳۶۳	جمع بدهی ها
(۱۶۶,۴۸۲)	(۱۱۷,۵۲۵)	موجودی نقد
۲,۹۴۵,۱۳۶	۴,۶۶۳,۸۳۸	خالص بدهی ها
۶۵۰,۱۰۸	۶۸۶,۲۷۶	حقوق مالکانه
۴۵۳	۶۸۰	نسبت خالص بدهی ها به حقوق مالکانه (درصد)

۲۸-۲- 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.

۲۸-۳- ریسک بازار

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



شرکت شیر پاستوریزه یگانه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۸-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که مشتریان در ایفای 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 اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای 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 وسوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده 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.

دریافتنی 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 دریافتنی 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 بدهی مشتریان ذیل مربوط به سنوات قبل، آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیت نسبت به هیچ یک از مشتریان ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	ذخیره کاهش ارزش	
۱,۸۸۷	۱,۸۸۷	۱,۸۸۷	اسماعیل نمازی یام
۴۷۲	۴۷۲	۷۲۸	غلام خوش نیت
۱۷۴	۱۷۴	۱۷۴	پلاست نگین
۲,۵۳۳	۲,۵۳۳	۲,۷۸۹	

۲۸-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتامدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه والزامات 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 سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۲۸-۶- ریسک ناشی از کرونا

در حد اطلاعات موجود، شروع ویروس COVID-۱۹ در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ تأثیری بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریانهای نقدی واحد تجاری نداشته است



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۹-معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱-معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
واحد تجاری اصلی	شرکت صنایع شیر ایران	شرکت اصلی	-	۱۴	۰
شرکت های وابسته	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	عضو هیئت مدیره	✓	۲۱,۵۹۴	۶۷۴,۸۷۶
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان	عضو هیئت مدیره	✓	۶	۳۹
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	عضو هیئت مدیره	✓	۰	۱۵
	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه	عضو هیئت مدیره	✓	۱۴	۰
	شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه	شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران	-	۰	۴,۷۹۳,۹۸۳
	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران	✓	۲۰۰,۷۲۹	۸۸۱,۴۴۸
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران	✓	۱۴,۰۳۵	۱۶۹,۵۷۳
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران	✓	۵۳,۷۴۰	۹۲,۳۳۴
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران	✓	۷۳۱	۰
	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه	شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران	✓	۱۴۴,۹۰۶	۰
	شرکت کشت و صنعت دامپروزی پگاه سلماس	شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران	-	۲۲۵,۰۲۷	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانغربی	شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران	✓	۲۹,۹۴۶	۴۵۵,۲۴۰
	شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه	شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران	✓	۹۳	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران	✓	۶۶,۲۹۰	۷۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران	✓	۱۰۷,۸۲۵	۰	

۲۹-۲-معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.





شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۰-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی، فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی می باشد.  
۳۰-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۲۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰
۱۴۰,۰۰۰
۱,۳۱۰,۰۰۰

ضمانت وام شرکت های گروه :

شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران  
شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان  
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی  
شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه سلماس

۳۰-۳- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

۳۰-۳-۱- وراث مرحوم سید ابراهیم عابد کهنمویی در سال ۱۳۹۶ دعوی به خواسته ابطال سند رسمی شرکت (که بر اساس رای هیات 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 نسبت به رای مزبور (رای شعبه ۳۰ دادگاه حقوقی تبریز) اعتراض و پرونده، به شعبه ۲۴ دادگاه تجدید نظر استان به عنوان مرجع رسیدگی ارجاع گردید. دادگاه پرونده را به هیات کارشناسی ۵ نفره و هیات کارشناسی هفت نفره ارجاع و هیئت مذکور تداخل ادعای خواهان در پلاک زمین شرکت را ۱۰.۲۷۳/۳۷ مترمربع اعلام نمود.

شعبه ۲۴ دادگاه تجدیدنظر استان به استناد نظریه کارشناسی بدلیل تداخل ادعای خواهان به میزان ۱۰.۲۷۳/۳۷ مترمربع در پلاک ثبتی شرکت، حکم بر ابطال رای هیات 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. این شرکت به رای مزبور اعتراض و درخواست اعمال ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری به جهت خلاف شرع بین بودن رای، از ریاست محترم دادگستری استان بعمل آمد و این درخواست مورد پذیرش قرار گرفته و جهت رسیدگی و تایید به معاونت قضائی قوه قضائیه ارسال و تا کنون نتیجه آن مشخص نشده است

خواهان پرونده طی دادخواستی خلع ید و قلع و قمع را مطرح و شعبه ۲۵ عمومی حقوقی تبریز حکم به خلع ید و قلع و قمع صادر و شعبه ۳۹ دادگاه تجدید نظر استان آن را تایید و ابرام نمودند. النهایه خواهان با توجه به رای خلع ید و قلع و قمع، اجرای حکم را درخواست و شعبه ۲۵ دادگاه عمومی حقوقی تبریز در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۴ اجرائیه صادر و ابلاغ نمودند

۳۰-۳-۲

برای بخشی از زمین های سکوی جمع آوری شیر ملکان در حدود ۱۹۱۸ مترمربع که در سال های قبل از طریق مبیعه نامه خریداری گردیده، جهت الزام خواندگان به تنظیم سند رسمی اقدام به طرح دعوی در دادگستری گردیده و پرونده با نظر دادگاه به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع شده، ولی بدلیل عدم صاحب نسق بودن فروشندگان، موضوع دعوی رد و به جهت عدم امکان شناسایی صاحبان نسق اصلی، شرکت نسبت به تقاضای صدور سند مالکیت بر طبق ماده ۱۴۷ اصلاحی قانون ثبت اقدام نموده و با توجه به اینکه کاربری تعریف شده زمین فوق زراعی می باشد، لذا مراجع مربوطه با تغییر کاربری زراعی موافقت ننموده و لذا پرونده درخواستی ماده ۱۴۷ اصلاحی در اداره ثبت تایید نگردید.

۳۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

