

شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱	۱ - گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل
۱ الی ۳۷	۲ - صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره محترم

شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

مقدمه

(۱) صورت وضعیت مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای دوره مالی میانی منتهی به تاریخ مذبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳ پیوست، که توسط ۵ عضو از هیات مدیره امضا شده، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

(۲) بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که عموماً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

(۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاكيد بر مطلب خاص

(۴) با عنایت به یادداشت‌های توضیحی ۷ و ۲۶ صورت‌های مالی، به موجب صورت‌جلسه مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۰ شرکت صنایع شیر ایران جهت طرح‌های ماهیانه توسعه فروش و تفاوت قیمت فروشگاه‌های زنجیره ای بین شرکت مورد گزارش و شرکت پخش سراسری بازار گستر شعبه کرمان مبلغ ۱۰۵,۲۹۲ میلیون ریال ذخیره هزینه حمل و توزیع و فروش در دوره مورد گزارش منظور شده است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعديل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

(۵) صورت‌های مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و همچنین صورت‌های مالی سال منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۰ شرکت مورد گزارش، توسط موسسه حسابرسی دیگری مور حسابرسی قرار گرفته و در گزارش‌های مورخ ۲۶ مهر ۱۴۰۰ و ۱۹ اردیبهشت ۱۴۰۱ آن موسسه نسبت به صورت‌های مالی مذکور به ترتیب نتیجه گیری مطلوب و اظهارنظر مقبول صادر گردیده است.

تاریخ: ۸ آبان ۱۴۰۱

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت اصول نگر آریا

(حسابداران رسمی)

امید افخمی

شماره عضویت: ۱۳۹۸۲۶۱۱

احمد عباسی دینانی

شماره عضویت: ۱۳۹۱۱۸۸۳

موسسه حسابرسی اصول نگر آریا
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت: ۲۲۲۷۰

شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	عملیات در حال تداوم:
۱,۷۱۴,۴۹۱	۳,۶۱۶,۸۹۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۶۳۴,۹۸۵)	(۳,۱۱۶,۰۶۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۹,۵۰۶	۵۰۰,۸۳۱		سود ناخالص
(۷۰,۷۳۵)	(۲۷۸,۷۹۴)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
-	۶۷۷	۸	سایر درآمدها
۸,۷۷۱	۲۲۲,۷۱۴		سود عملیاتی
(۱,۱۷۸)	(۴,۰۴۲)	۹	هزینه های مالی
۱,۶۷۹	۴,۷۱۱	۱۰	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۹,۲۷۲	۲۲۳,۳۸۲		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۲,۳۱۷)	(۵۵,۸۴۶)	۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
۶,۹۵۵	۱۶۷,۵۳۷		سود خالص

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

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



شرکت شیر پاپیوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	بادداشت
۴۹۳,۶۹۳	۴۹۸,۶۱۱	۱۱	دارایی ها
۱,۷۵۱	۱,۷۱۴	۱۲	دارایی های غیر جاری :
۱	۱	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۶۸۷	۵,۸۹۹	۱۴	دارایی های نامشهود
۴۹۶,۱۳۲	۵۰۶,۲۲۵		سرمایه گذاری های بلند مدت
			دربافتی های بلند مدت
			جمع دارایی های غیر جاری
۱۲,۸۹۴	۱۸,۵۹۴	۱۵	دارایی های جاری :
۶۰۶,۵۶۸	۱,۰۲۷,۰۹۶	۱۶	پیش پرداخت ها
۴۱۵,۷۱۰	۹۹۰,۹۹۶	۱۷	موجودی مواد و کالا
۲,۲۶۷	۲۴,۹۱۸	۱۸	دربافتی های تجاری و سایر درباختنی ها
۱,۰۳۷,۴۲۹	۲,۰۶۱,۶۰۳		موجودی نقد
۱,۲۸۸	۱,۲۸۸		دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱,۰۳۸,۷۲۷	۲,۰۶۲,۸۹۱		جمع دارایی های جاری
۱,۵۳۴,۸۵۹	۲,۵۶۹,۱۱۶		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵۵۷,۹۱۰	۵۵۷,۹۱۰	۱۹	سرمایه
۱۶,۹۳۴	۲۵,۳۱۱	۲۰	اندوفته قانونی
۵۱,۲۲۲	۱۸۶,۹۵۰		سود انباشته
۶۲۶,۰۶۶	۷۷۰,۱۷۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۸۹,۷۰۹	۱۴۶,۳۷۸	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۹,۷۰۹	۱۴۶,۳۷۸		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۵۳,۱۰۰	۴۹,۱۵۶	۲۲	تسهیلات مالی
۷۴۲,۴۴۷	۱,۳۴۲,۴۸۴	۲۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۳,۲۸۳	۶۷,۱۲۸	۲۴	مالیات پرداختنی
۱۹۵	-	۲۵	سود سهام پرداختنی
۱۰,۰۵۹	۱۹۳,۸۹۹	۲۶	ذخایر
۸۱۹,۰۸۴	۱,۶۵۲,۶۶۸		جمع بدهی های جاری
۹۰۸,۷۹۳	۱,۷۹۸,۹۴۵		جمع بدهی ها
۱,۵۳۴,۸۵۹	۲,۵۶۹,۱۱۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود ابانته	اندוחته قانونی	سرمایه	
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱				
۶۲۶,۰۶۶	۵۱,۲۲۲	۱۶,۹۳۴	۵۵۷,۹۱۰	ماضی در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۱۶۷,۵۳۷	۱۶۷,۵۳۷	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
(۲۲,۴۳۲)	(۲۲,۴۳۲)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۸,۳۷۷)	۸,۳۷۷	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۷۷۰,۱۷۱	۱۸۶,۹۵۰	۲۵,۳۱۱	۵۵۷,۹۱۰	ماضی در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰				
۶۳۹,۴۲۸	۶۵,۸۹۱	۱۵,۶۲۷	۵۵۷,۹۱۰	ماضی در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۶,۹۵۵	۶,۹۵۵	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
(۳۹,۰۵۴)	(۳۹,۰۵۴)	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
-	(۳۴۸)	۳۴۸	-	سود سهام مصوب
۶۰۷,۳۲۹	۲۲,۴۴۴	۱۵,۹۷۵	۵۵۷,۹۱۰	تخصیص به اندوخته قانونی
ماضی در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				

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



شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

یادداشت

۴۰,۷۳۷	۵۹,۵۲۲	۲۷
(۵,۶۹۴)	(۲,۰۰۱)	
۳۵,۰۴۴	۵۷,۵۲۱	
(۳۲,۱۱۴)	(۱۷,۷۷۶)	
(۱۰۱)	(۱۳۰)	
(۸)	.	
-	-	
۱۷۹	۱۲۵	
(۳۲,۰۴۲)	(۱۷,۷۸۰)	
۳,۰۰۲	۲۹,۷۴۲	
(۷,۸۳۷)	(۷,۶۰۶)	
(۱,۵۲۲)	(۳۵۰)	
-	(۹,۱۳۵)	
(۹,۳۶۰)	(۱۷,۰۹۱)	
(۶,۳۵۸)	۲۲,۶۵۱	
۸,۶۵۵	۲,۲۶۷	
۲,۲۹۷	۲۴,۹۱۸	
۴۳,۵۰۲	.	

۲۸

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نا مشهود

وجوه حاصل از دارایی های غیر جاری تکه داری شده برای فروش

وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های بانکی و سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

معاملات غیر نقدی

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



شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)
Pegah Kerman Dairy Co.
شماره ثبت ۱۶۵۹



شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنعتی لبنتی کرمان به شناسه ملی ۱۴۵۰۳/۰۹۶۳۰۰۱۰۶۹/۰۱۲۲ در تاریخ ۱۳۶۹/۰۱/۲۲ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شد و شماره ۱۶۰۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی کرمان به ثبت رسیده است. پیرو مصوبه مجمع عمومی فوق العاده دفتر مرکزی شرکت از کرمان به تهران انتقال و شماره ثبت شرکت به شماره ۱۴۶۷۳۱ تغییر یافت. به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۰۴/۱۸ شرکت از شرکت صنعتی لبنتی کرمان (سهامی خاص) به شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص) تغییر یافته است. شرکت در حال حاضر جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت صنایع شیر ایران است. شرکت نهایی صندوق بازنیستگی کشوری می باشد.

براساس صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۱۵ شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص) با هم ادغام و کلیه دارائی ها و بدھی های شرکت بستنی پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص) در حسابهای شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص) منعکس گردیده است. مرکز اصلی شرکت، کرمان- انتهای خیابان شهید مصطفی خمینی، (کیلومتر اول جاده هفت باغ) واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

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

فعالیت اصلی شرکت طبق پروانه بهره برداری شماره ۱۳۸۸/۰۶/۱۷ و پروانه تأسیس شماره ۳۵۵۶/۲/۱۰ مورخ ۱۳۸۰/۰۵/۱۲ بهره برداری از خطوط تولید و تولید انواع فرآوردهای لبنتی از جمله انواع شیر، انواع ماست، انواع پنیر و غیره بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های پیمانکاری که بخشی از امور شرکت را به عهده دارند، در طی دوره مورد گزارش و سال قبل به شرح زیر است :

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۴۳	۵۱	کارکنان رسمی
۱۲۲	۱۱۹	کارکنان قراردادی
۱۶۵	۱۷۰	
۲۰	۲۱	کارکنان شرکت پیمانکاری
۱۹۵	۲۰۱	

۲- بکار گیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

- ۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و برصورت های مالی میان دوره ای آثار بالاهمیتی نداشته است:
- ۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و برصورت های مالی میان دوره ای آثار بالاهمیتی نداشته است:
- ۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

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

وارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف- زمین به روش تجدید ارزیابی

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

الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعديل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدھی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدھی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج- داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدھی می باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای 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 تحويل کالا، به مشتری شناسایی می گردد.

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، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۴-۲ 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 باقی مانده دارایی های مربوط مستهلك می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری 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- زمین شرکت (زمین کارخانه کرمان، جیرفت و بم) بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخهای ۱۳۹۸/۰۹/۲۳ و ۱۳۹۸/۱۰/۲۹ و با استفاده از کارشناسان رسمی دادگستری صورت پذیرفته است. تفاوت تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۴-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
TASPISTAS	۱۰.۵٪، ۱۲٪ و ۱۵٪	نزوی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ تا 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 حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۲۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۵- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۱-۵-۳- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بنده می شود و در صورت سود وزیان جامع انعکاس می یابد. هر گاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود وزیان دوره منظور شود.

۲-۵-۳- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است. در این صورت این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدھکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود وزیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۵-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سر فصل حقوق مالکانه، در زمان برگزاری یا وگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط واحد تجاری، مستقیماً به حساب سود (زیان) انباسته منظور شود. مبلغ مازاد قبل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۶- دارایی های نامشهود

۱-۶-۳- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی 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.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۷-۲- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام میگیرد در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به است تعیین می گردد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۸ - سرمایه گذاری ها

نوع سرمایه گذاری

اندازه گیری:

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

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های بلند مدت

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

۳-۹ - موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱ - موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود

روش مورد استفاده

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

۳-۱۰ - دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

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

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



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گرمان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۱-۳- ذخایر

ذخایر، بدھی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ایهام 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 انکاپسول قابل برآورد باشد.

۱-۱۱-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۱۱-۳-۱- مالیات بر درآمد

۱۱-۳-۱-۱- 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 وزیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در سود وزیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۱۱-۳-۱-۲- 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 باز یافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مذبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت مدیریت در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها.

۴-۱- قضاوت ها در فرایند بکارگیری رویه های حسابداری.

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

هیات مدیره با بررسی نگهداری سرمایه و نقدينگی 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 می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گرمان (سهامی خاص)

پاداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-درآمدهای عملیاتی

فروش خالص:	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	مقدار کیلوگرم	مبلغ	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	مقدار کیلوگرم	مبلغ
داخلي:						
انواع شیر	۷۵۲,۶۸۹	۸,۵۵۹,۱۳۰	۱,۵۴۵,۴۷۲	۸,۸۴۷,۶۳۸		
انواع خامه	۲۵۴,۷۰۸	۷۴۵,۶۷۴	۳۳۵,۲۱۱	۶۵۰,۹۹۰		
انواع ماست	۱۵۱,۳۷۳	۲,۲۹۶,۹۸۹	۲۵۷,۹۳۰	۱,۹۰۴,۹۱۲		
انواع پنیر	۵۱۸,۴۵۹	۱,۴۴۵,۲۸۱	۱,۱۳۶,۸۸۶	۱,۴۹۹,۲۰۱		
انواع دوغ	۳۰,۰۲۷	۶۰۱,۱۷۰	۴۲,۵۱۴	۴۳۵,۳۳۰		
انواع کشک	۱۲,۱۱۴	۵۳,۳۹۰	۱۳۰,۰۳۰	۲۳,۵۷۴		
محصولات پودری (شیر خشک)	-	-	۲۳۱,۰۷۱	۲۸۵,۳۰۰		
انواع کره			۱۸,۶۴۵	۲۴,۲۹۰		
ساير	۸,۲۸۲	-	۳۴,۸۱۱	-		
صادراتي:	۱,۷۲۷,۶۵۱	۱۳,۷۰۱,۶۳۴	۳,۶۱۵,۵۷۰	۱۳,۶۸۱,۲۳۵		
انواع شیر	-	-	۵,۸۵۱	۴۳,۲۶۰		
فروش ناخالص	۱,۷۲۷,۶۵۱	۱۳,۷۰۱,۶۳۴	۳,۶۲۱,۴۲۱	۱۳,۷۲۴,۴۹۵		
برگشت از فروش	(۱۳,۱۵۹)	(۶۱,۹۱۷)	(۴,۵۲۸)	(۲۹,۱۶۷)		
	۱,۷۱۴,۴۹۱	۱۳,۶۳۹,۷۱۷	۳,۶۱۶,۸۹۳	۱۳,۶۹۵,۳۲۸		

۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

اشخاص وابسته	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	مبلغ	درصد نسبت به کل	اشخاص وابسته	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	مبلغ	درصد نسبت به کل	
سایر مشتریان	۹۴	۱,۶۰۷,۴۲۵	۹۰	۳,۲۳۹,۶۴۹	۶	۱۰۷,۰۶۶	۱۰	۳۷۷,۲۴۴
	۱۰۰	۱,۷۱۴,۴۹۱	۱۰۰					۳,۶۱۶,۸۹۳

۲-۵- افزایش فروش در دوره جاری نسبت به مدت مشابه در دوره قبل بابت افزایش در نرخ فروش محصولات و نیز افزایش در مقدار فروش برخی از گروه های محصولات بوده است.

۳-۵- کاهش فروش صادراتی مربوط به مشکلات رفع تعهدات ارزی صادرکنندگان می باشد بر این اساس مقرر شد. که در دوره مورد گزارش فروش صادراتی توسط شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران انجام گردد.

۴-۵- نرخ فروش محصولات تولیدی بر اساس مصوبات شرکت صنایع شیر ایران مبتنی بر نرخ های تعیین شده توسط سازمان حمایت از مصرف کنندگان می باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پکاہ گرمان (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵-۵- جدول مقایسه ای در آمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱

درآمد عملیاتی درآمد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
--	--	----------------------	--------------------------------	---------------

فروش خالص:

۴	۱۵	۲۲۶,۵۳۵	۱,۳۲۳,۱۷۷	۱,۵۴۹,۷۱۲	گروه شیر
۱۴	۸	۲۷,۱۰۱	۳۰۸,۰۹۶	۳۳۵,۱۹۷	گروه خام
(۲)	۱۵	۳۸,۸۴۹	۲۱۸,۸۵۰	۲۵۷,۶۹۹	گروه ماست
۳	۱۲	۱۳۶,۸۸۲	۹۹۸,۱۸۹	۱,۱۳۵,۰۷۱	گروه پنیر
(۱۰)	(۴)	(۱,۷۵۹)	۴۳,۴۱۶	۴۱,۶۵۷	گروه دوغ
۱۷	۲۵	۷۲,۲۲۳	۲۲۴,۳۲۵	۲۹۷,۵۵۸	سایر
۵	۱۴	۵۰۰,۸۳۱	۳,۱۱۶,۰۶۳	۳,۶۱۶,۸۹۳	

۱-۵-۵- زیان ناخالص گروه دوغ بدلیل افزایش نسبی قیمت فروش محصولات مذبور در مقایسه با افزایش قیمت مواد اولیه و بسته بندی (مواد پتروشیمی) ، شیرخام و حقوق و دستمزد تولیدی می باشد.

۲-۵-۵- درصد افزایش سود ناشی از گروه شیر به دلیل افزایش فروش شیرهای استریل طعم دار و برون سپاری تولید شیر استریل یک لیتری و کاهش قیمت تمام شده می باشد. درصد افزایش سود گروه پنیر به دلیل اصلاح آنالیز طبق کارگروه شرکت صنایع شیر ایران و تغییر در ترکیب سبد فروش پنیر (پنیر لاكتیکی و پنیر یواف ۱۰۰ گرمی) می باشد و افزایش درصد سود گروه ماست ناشی از اصلاح ترکیب سبد محصول و کاهش قیمت تمام شده بوده است .



شرکت شیریاستوریزه پگاه گرمان (سهامی خاص)

بادداشت های توضیعی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به

شش ماهه منتهی به

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱,۴۰۸,۹۹۱	۲,۸۶۹,۷۷۷	مواد مستقیم
۴۲,۷۲۱	۸۳,۵۵۴	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۶۵,۳۰۲	۱۳۹,۳۴۹	دستمزد غیر مستقیم
-	۷۸,۰۵۲	خدمات کارمزدی (برون بسپاری)
۱۲,۵۰۸	۲۹,۳۷۲	مواد غیر مستقیم
۱۲,۴۰۶	۱۱,۵۱۸	استهلاک
۱۴,۸۶۵	۲۴,۷۳۹	خدمات قراردادی
۸,۶۳۲	۱۰,۱۴۶	تعمیر و نگهداری دارایی ها
۶,۱۰۹	۱۰,۲۷۷	لومزه یاری و افزایش ملزومات مصرفی
۵,۳۶۸	۸,۵۵۶	آب، برق، گاز و سوخت
۱,۴۶۳	۱,۵۷۷	مواد آزمایشگاهی
۱,۳۷۶	۶,۱۳۵	سایر
۱,۵۸۰,۷۴۳	۳,۲۷۳,۰۵۲	جمع هزینه های ساخت
(۱۲,۴۱۷)	(۹,۲۱۱)	افزایش موجودی های در جریان ساخت
۱,۵۶۸,۳۲۶	۳,۲۶۳,۸۴۱	بهای تمام شده ساخت
-	۷۴,۷۲۰	کالای خریداری شده طی دوره
۶۶,۶۶۰	(۲۲۲,۴۹۸)	کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۱,۶۳۴,۹۸۵	۳,۱۱۶,۰۶۲	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱- در دوره مورد گزارش مبلغ ۳۰۱۰ میلیارد ریال (دوره قبل مبلغ ۱۵۸۹ میلیارد ریال) مواد اولیه خریداری شده است. مواد اولیه خریداری شامل شیر خام و مواد اولیه و بسته بندی از تامین کنندگان داخلی خریداری شده است. افزایش مبلغ مواد مستقیم مصرفی نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدها ناشی از افزایش در ترخ خرید شیرخام. مواد اولیه و بسته بندی بوده است.

۱-۱-۶ عده تامین کنندگان مواد اولیه شرکت به تفکیک نوع مواد به شرح جدول زیر می باشد:

نوع مواد اولیه	نحوه	شش ماهه منتهی به
شیر خام	ایران - دامداران و شرکتهای تابعه وابسته	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
مواد بسته بندی	ایران - شرکتهای تابعه وابسته	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مواد بسته بندی	ایران - سایر تامین کنندگان داخلی	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
سایر مواد اولیه کمکی	ایران - شرکتهای تابعه وابسته	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سایر مواد اولیه کمکی	ایران - سایر تامین کنندگان داخلی	۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱-۶-۲ افزایش دستمزد مستقیم و غیر مستقیم نسبت به دوره مالی قبل بابت افزایش تعدا پرسنل و افزایش حقوق مصوبه شورای عالی کار و امور اجتماعی می باشد.

۱-۶-۳ افزایش سردار ساخت بابت افزایش در سطح عمومی قیمت ها (تورم) بوده است.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶-۴- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید واقعی

انواع شیر پاستوریزه	گیری	واحد اندازه	ظرفیت اسمی (سنه شیفت سالانه)	ظرفیت معمول (عملی) تعديل شده	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه
انواع شیر و خامه استریل		تن	۲۲,۵۳۰	۲,۱۶۳	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
انواع ماسات		تن	۱۷,۵۰۰	۷,۹۱۲	۶,۱۲۳	۶,۱۲۳
انواع پنیر		تن	۱۲,۰۰۰	۱,۷۳۴	۲,۲۷۳	۱,۹۱۶
انواع دوغ		تن	۲,۹۰۰	۱,۲۶۹	۱,۴۲۱	۱,۵۰۰
سایر		تن	۱۴,۰۰۰	۵۰۹	۴۳۹	۵۸۲
		تن	۵۰۰	۶۵	۵۹۹	۵۲

۶-۴-۱- ظرفیت معمول (عملی) بر اساس میانگین تولید ۵ سال اخیر شرکت محاسبه گردیده و برای دوره شش ماه پنجاه درصد آن در نظر گرفته شده است.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی (مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به شش ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۶/۳۱ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ یادداشت

هزینه های فروش :		
حقوق و دستمزد و مزايا	۸۹۰	۲,۲۳۹
حمل و نقل	۹,۱۷۳	۱۳۴,۷۸۹
هزینه تبلیغات	۷,۱۶۷	۱۴,۰۷۹
استهلاک	۷۷	۷۸
سایر	۵۰۱	۲۳,۱۱۰
	۱۷۸,۰۸	۱۷۴,۲۹۶

هزینه های اداری و عمومی:

حقوق و دستمزد و مزايا	۴۲,۵۷۹	۹۰,۴۱۶	۷-۱
حق الازممه حقوقی	۶۲۶	۴۳۲	۷-۲
استهلاک	۱,۰۷۳	۱,۳۵۸	
تعمیر و نگهداری	۸۷۵	۱,۴۱۴	
خدمات قراردادی	۴,۰۴۹	۳,۸۸۸	
سایر	۳,۷۲۵	۶,۹۸۸	
	۵۲,۹۲۷	۱۰۴,۴۹۶	
	۲۰,۷۳۵	۲۷۸,۷۹۴	

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به دوره مشابه سال قبل بابت افزایش تعداد پرسنل و افزایش حقوق طبق مصوبه شورای عالی کار و امور اجتماعی می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه حمل و نقل در شش ماهه اول سال نسبت به دوره مشابه و سال قبل ناشی از حمل شیر استریل یک لیتری از شرکت افرا شیر باخته(تهران) به شرکت و ذخیره هزینه های حمل شرکت پخش سراسری بازار گستر شعبه کرمان به موجب صورتجلسه مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۰ می باشد.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه گرمان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	۶۷۷
=====	=====

-۸ سایر درآمدهای عملیاتی

تفاوت نرخ فروش کره (شرکت پیام شیر آریا کویر)

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
=====	=====

-۹ هزینه های مالی

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
=====	=====

وام های دریافتی:

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱,۱۷۸	۴,۰۴۲
=====	=====

سودوکارمزد تسهیلات مالی دریافتی از بانک ها

-۱۰ سایر درآمدهای غیر عملیاتی

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
=====	=====

اشخاص وابسته :

-	۱,۰۱۴
-	۱۵
-	۱,۰۲۹
=====	=====

سود ناشی از فروش مواد اولیه

سایر

۸۷۶	۶۰۰
=====	=====

سود ناشی از فروش مواد اولیه و اقلام ضایعاتی

۱۷۹	۱۲۵
=====	=====

سود ناشی از سپرده های بانکی و سایر سرمایه گذاری ها

۶۲۴	۲,۹۵۷	۱۰-۱
=====	=====	=====

سایر

۱,۶۷۹	۳,۶۸۲
=====	=====

۱,۶۷۹	۴,۷۱۱
=====	=====

سایر

-۱۰ سود و زیان ناشی از سایر بابت خسارت تابلو برق از بیمه آتش سوزی و اجاره منازل سازمانی می باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲- داری های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)										
جمع	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثانیه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین		بهای تمام شده:
۷۱۴,۲۰۷	-	۷۱۴,۲۰۷	۲۱,۰۲۳	۲۴,۵۹۱	۲۷۰,۹۹۳	۴۶۸,۰۳	۵۷,۷۶۷	۲۹۳,۰۲۰		۱۴۰/۱/۱۰/۱
۱۷,۷۷۶	۶۶۰۵	۱۱,۱۷۱	۲,۴۴۶	-	۳,۶۷	۵۶۵۸	-	-		افزایش
۷۳۱,۹۸۳	۶۶۰۵	۷۲۵,۷۷۸	۲۲,۴۷۹	۲۴,۵۹۱	۲۷۴,۰۶۰	۵۲,۴۶۱	۵۷,۷۶۷	۲۹۳,۰۲۰		۱۴۰/۱/۶/۳۱
استهلاک انباشته:										
۲۲۰,۵۱۴	-	۲۲۰,۵۱۴	۱۱,۳۹۵	۶,۲۱۷	۱۵۷,۲۷۹	۱۵۸۴۰	۲۹,۷۸۳	-		۱۴۰/۱/۱۰/۱
۱۲۸,۰۵۹	-	۱۲۸,۰۵۹	۱,۵۸	۱,۹۰۵	۵,۷۲۴	۲,۹۹۳	۱,۲۱۹	-		استهلاک
۲۲۳,۳۷۳	-	۲۲۳,۳۷۳	۱۲,۹۰۳	۸,۱۲۲	۱۶۳,۰۱۳	۱۸,۳۲۳	۳۱,۰۰۲	-		۱۴۰/۱/۶/۳۱
۴۹۸,۶۱۱	-	۴۹۲,۰۰۵	۱۰,۵۷۶	۱۶,۴۶۹	۱۱۱,۰۴۷	۲۴,۱۲۸	۲۶,۷۶۵	۲۹۳,۰۲۰		مبلغ دفتری در ۱۴۰/۱/۶/۳۱
۴۹۲,۶۹۳	-	۴۹۲,۶۹۳	۹,۶۲۸	۱۸,۳۷۴	۱۱۳,۷۱۴	۳۰,۹۶۳	۲۷,۹۸۴	۲۹۳,۰۲۰		مبلغ دفتری در ۱۴۰/۱/۱۲/۲۹

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثانیه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده:
۶۵۷,۰۳۹	۱,۵۶۹	-	۶۵۵,۴۷۰	۱۶,۸۸۵	۱۲,۶۴۵	۲۴۹,۱۵۷	۲۷,۹۶۲	۵۵,۱	۲۹۳,۰۲۰	۱۴۰/۱/۱۰/۱
۲۲,۱۵۸	۳,۲۵۶	۶,۰۴۷	۲۲,۸۵۵	۱,۷۴۳	۱۱,۹۳۷	۶,۱۰۷	۲,۸۰۶	۲۶۲	-	افزایش
۲,۷۱۸	(۱,۵۶۹)	-	۵,۲۸۷	,۴۷۵	-	۳,۷۶۲	۱,۰۵۰	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغیرات
۶۹۲,۹۱۵	۳,۲۵۶	۶,۰۴۷	۶۸۲,۶۱۲	۱۹,۱۰۳	۲۴,۵۸۲	۲۵۹,۰۲۶	۳۱,۸۱۸	۵۶,۰۶۳	۲۹۳,۰۲۰	۱۴۰/۱/۶/۳۱
استهلاک انباشته:										
۱۹۱,۳۷۳	-	-	۱۹۱,۳۷۳	۸,۷۸۰	۳,۴۹۱	۱۳۹,۰۵۶	۱۲,۷۹۵	۲۷,۴۲۱	-	۱۴۰/۱/۱۰/۱
۱۲,۵۲۶	-	-	۱۲,۵۲۶	۱,۲۰۵	۱,۰۲۱	۸,۶۹۷	۱,۴۳۵	۱,۱۷۸	-	استهلاک
۲۰۴,۸۷۹	-	-	۲۰۴,۸۷۹	۹,۹۸۵	۴,۳۱۲	۱۴۷,۷۵۳	۱۴,۲۳۰	۲۸,۵۹۹	-	۱۴۰/۱/۶/۳۱
۴۸۸,۰۲۶	۳,۲۵۶	۶,۰۴۷	۴۷۸,۷۷۳	۹,۱۱۸	۲۰,۲۷۰	۱۱۱,۲۷۳	۱۷,۵۸۸	۲۷,۴۶۶	۲۹۳,۰۲۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰/۱/۶/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰/۱/۶/۳۱										



شرکت شیریا ستوریزه بکاه کرمان (سهامی خاص)

بادانشتهای توضیعی صورت های مالی

دوره شش ماهه متمی بـ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

- ۱۱-۱ - دارایی های ثبت مشهود تا ارزش ۲۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حريق سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

- ۱۱-۲ - کل متراز زمین از بیلت ۲ پلاک ثبتی جمعاً ۱۷۱,۱۰۴ مترمربع مربوط به زمین کارخانه کرمان - چیرفت و بم می باشد که به ارزش تجدید ارزیابی سال ۱۳۹۸ ، ثبت شده است.

- ۱۱-۳ - مبلغ افزایش نسبیات عمدتاً مربوط به خرید خشک کن هوا و تعمیرات دیگ پغار و کمپرسور آمونیاکی ، افزایش ماشین آلات عمدتاً مربوط به خرید چرخنده انتقال نیرو ، افزایش اثاثه و منصوبات مربوط به خرید دستگاه کفشور صنعتی و یک عدد دستگاه آنالیزر شیر خام آزمایشگاهی، اصلاح و کلیل کشی زیرساخت واحد فن آوری اطلاعات وغیره می باشد .

- ۱۱-۴ - استاد مالکیت زمین و ساختمان محل شرکت (کارخانه کرمان) در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بلک ملی شعبه قرضی کرمان می باشد

- ۱۱-۵ - دارایی های در جریان تکمیل به شرح ذیل است:

تأثیر بر عملیات	مخراج ایاشته		برآورد مخارج تکمیل میلیون ریال	درصد تکمیل		بازسازی خطوط زیرزمین
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
کاهش مصرف انرژی سلولگیری از توقفات ناشی از قطع یوتیلیتی و مقاوم سازی	۰	۴۷۲	۵۰۰	۰	۹۴۶	پارکینگ جدید
ساخت پارکینگ جهت خودرو های پرسنل	۰	۲۰۰	۵۰۰	۰	۴۰	مهمانسرای جدید
بازسازی و تجهیز یکی از منازل مسکونی جهت مهمانسرا	۰	۲,۵۳۶	۵,۰۰۰	۰	۵۱	اصلاح سالنهای (gmp)
تجدد شرایطی مناسب برای تولید و تاثیر آن بر کیفیت محصول	۰	۳,۳۹۵	۵,۰۰۰	۰	۶۸	
	۰	۶۶۰۵				

- ۱۱-۵-۱ - برآورد تاریخ بهره برداری از کلیه دارایی های در جریان تکمیل، پایان سال ۱۴۰۱ می باشد.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه گرمان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
بهای تمام شده:			
۵,۲۴۱	۴,۰۶۸	۱,۱۷۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۵۷۳	۵۷۳	۰	افزایش
(۳,۷۶۲)	(۳,۷۶۲)	۰	سایر نقل و انتقالات و تعدیلات
۲,۰۵۲	۸۷۹	۱,۱۷۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۳۰	۱۳۰	۰	افزایش
(۱۵۱)	(۱۵۱)	۰	سایر نقل و انتقالات و تعدیلات
۲,۰۳۱	۸۵۸	۱,۱۷۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
استهلاک انجام شده:			
۲۵۲	۲۵۲	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۴۹	۴۹	۰	استهلاک
۳۰۱	۳۰۱	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۹۷	۹۷	۰	استهلاک
(۸۱)	(۸۱)	۰	سایر نقل و انتقالات و تعدیلات
۳۱۷	۳۱۷	۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۷۱۴	۵۴۱	۱,۱۷۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۷۵۱	۵۷۸	۱,۱۷۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یاداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱	۱	۱

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۴-۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	کمتر از یک درصد
۱	۱	۱	۸۳۷
-	-	-	۷
۱	۱	۱	۸۴۴

شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه

شرکت شیر خشک نوزاد پگاه

ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فوق معادل مبلغ دفتری می باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گرمان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴- دریافتني های تجاری و سایر دریافتني ها

۱۴-۱- دریافتني های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
۱۴,۵۰۰	۴۲,۳۵۱			.	۴۳,۳۵۱	۱۴-۱-۱
۱۴,۵۰۰	۴۲,۳۵۱			.	۴۳,۳۵۱	
۳۷۷,۱۰۲	۹۱۶,۶۹۲			.	۹۱۶,۶۹۲	۱۴-۱-۲
۱۷,۲۸۰	۲۲,۴۶۳			.	۲۲,۴۶۳	۱۴-۱-۳
۳۹۴,۳۸۲	۹۳۹,۱۵۵			.	۹۳۹,۱۵۵	
۴۰۸,۸۸۲	۹۸۲,۵۰۷			.	۹۸۲,۵۰۷	
						حساب های دریافتني:
۱۰۳	۲۶			.	۲۶	اشخاص وابسته
۲,۴۴۷	۲,۴۳۸			(۳,۵۱۷)	۵,۹۵۵	۱۴-۱-۴
۹۳۱	۳,۲۳۰			.	۳,۲۳۰	سایر مشتریان
۳,۲۴۷	۲,۷۹۵			.	۲,۷۹۵	کارکنان (وام و مساعده)
۶,۸۲۸	۸,۴۸۹			(۳,۵۱۷)	۱۲,۰۰۶	سایر
۴۱۵,۷۱۰	۹۹۰,۹۹۶			(۳,۵۱۷)	۹۹۴,۵۱۳	

۱۴-۱-۱- مانده اسناد دریافتني تجاری از سایر مشتریان در تاریخ صورت وضعیت مالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۵۰۰	۳۹,۴۵۱			شرکت پیام شیر آریا کویر
۱,۰۰۰	۱,۹۰۰			آقای محسن محمدی
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰			آقای محمد جواد فلاح
۱۴,۵۰۰	۴۳,۳۵۱			

۱۴-۱-۱-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۰/۰۰۰ میلیون ریال از اسناد دریافتني وصول شده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴-۱-۲ - حساب های دریافتمنی تجاری از اشخاص وابسته در تاریخ صورت وضعیت مالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۳,۸۴۹	۸۴۱,۶۲۷	شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه
-	۶۸,۸۸۹	شرکت پگاه آذربایجان شرقی (تبریز)
-	۲,۹۷۲	شرکت شیر پگاه گیلان
-	۲,۴۳۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان
۲,۲۵۴	۷۷۴	شرکت شیر پگاه اصفهان
۳۷۷,۱۰۳	۹۱۶,۵۹۲	

۱۴-۱-۲-۱ - تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۵۳۹,۶۷۱ میلیون ریال وصول شده است.

۱۴-۱-۳ - حساب های دریافتمنی تجاری از سایر مشتریان در تاریخ صورت وضعیت مالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۶۷۹	۱۴,۲۰۷	شرکت زمزم ایران
-	۲,۴۲۹	شرکت سحر مروارید
-	۱,۸۴۰	شرکت بزد سپار
۲۶۸	۱,۶۳۵	آقای رامین محمد خانی
۱,۲۴۰	۱,۰۸۷	آقای محسن محمدی
۱,۷۰۸	۶۰۹	شرکت پیام شیر آریا کویر
۱,۳۲۸	۳۷۲	شرکت شیر پویان بزد
۵۷	۲۸۳	سایر
۱۷,۲۸۰	۲۲,۴۶۲	

۱۴-۱-۳-۱ - تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۱,۸۹۴ میلیون ریال وصول شده است.

۱۴-۱-۴ - مبلغ مزبور بابت مطالبات و چک های دریافتی از مشتریان در سال های قبل می باشد که در سرسید وصول نگردیده است. از بابت پخش عمدہ ای از مطالبات مزبور پیگیری حقوقی در حال انجام می باشد. قابل ذکر اینکه از این بابت در سالهای قبل مبلغ ۳,۵۱۷ میلیون ریال کاهش ارزش در حسابها لحاظ شده است.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۲- دریافتمنی های بلند مدت:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۶۸۷	۵,۸۹۹

سابر دریافتمنی ها :

حصه بلند مدت وام کارکنان

۱۴-۳- بر اساس دستورالعمل تنظیم روابط معاملاتی شرکتهای گروه ابلاغی توسط شرکت صنایع شیر ایران ، دوره وصول مطالبات از شرکتهای گروه ۳۰ روز تعیین شده است . در دوره مورد گزارش ، دوره وصول مطالبات از شرکت پخش سراسری بازار گستر ۳۹ روز بوده است.

۱۴-۳-۱- میانگین دوره اعتباری فروش کالاهای ۳۰ روز است . با توجه به تجربیات گذشته و اعتبار سنگی از مشتریان و نیز توجه به این موضوع که بخش عمده ای از فروش های شرکت به شرکت های همگروه انجام می شود ، شناسایی مطالبات سرسید گذشته و معوق که مستلزم احتساب کاهش ارزش انباشته دریافتمنی ها می باشد پس از پیگیری حقوقی شرکت و اطمینان از عدم وصول در حسابها منظور می شود.

۱۴-۴- مدت زمان دریافتمنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند :

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳,۰۵	۳,۰۵	بیش از یکسال

۱۴-۴-۱- این دریافتمنی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره مورد گزارش معوق هستند ولی به دلیل پیگیری حقوقی که در حال انجام است برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده است. ضمناً تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۸۵۰ میلیون ریال از مطالبات مذکور وصول شده است.

۱۴-۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافتمنی ها به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴,۴۱۵	۴,۴۱۵	مانده ابتدای دوره
.	(۸۹۸)	حذف شده طی سال به عنوان غیر قابل وصول
۴,۴۱۵	۳,۵۱۷	مانده پایان دوره



شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۰,۵۴۱	۱۷,۱۷۶	۱۵-۱
۱,۶۴۸	۵۶۵	بیمه
۷۰۵	۸۵۴	سایر
۱۲,۱۹۴	۱۸,۰۹۴	

پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه و بسته بندی و قطعات

۱۵- پیش پرداخت خرید مواد اولیه و بسته بندی عمدتاً شامل مبلغ ۹/۲۷۵ میلیون ریال مربوط به شرکت تترابک و شرکت نامی تجارت وندا جهت خرید قطعات مصرفی دستگاه استریل و لوازم بسته بندی می باشد ، که تا تاریخ تائید صورت های مالی مبلغ ۳/۱۳۹ میلیون ریال از مبلغ پیش پرداخت ها بازیافت شده است .

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت		
حالص	حالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۱۰,۴,۲۵۴	۳۲۶,۷۵۲	-	۳۲۶,۷۵۲	کالای ساخته شده
۱۷,۳۶۹	۲۶,۵۸۱	-	۲۶,۵۸۱	کالای در جریان ساخت
۳۲۰,۴۱۳	۴۷۷,۶۴۰	-	۴۷۷,۶۴۰	مواد اولیه و بسته بندی
۱۲۵,۵۵۵	۱۳۳,۲۹۸	-	۱۳۳,۲۹۸	قطعه و لوازم یدکی
۱۴,۸۴۷	۱۹,۶۸۷	-	۱۹,۶۸۷	ملزومات مصرفی
۱۶,۹۷۵	۳۳,۲۱۵	-	۳۳,۲۱۵	کالای امنی نزد دیگران
۷,۱۲۲	۹,۹۲۳	-	۹,۹۲۳	سایر موجودی ها
۶۰۶,۵۳۶	۱,۰۲۷,۰۹۶	-	۱,۰۲۷,۰۹۶	
۳۲	-	-	-	کالای در راه (بطری و مواد بسته بندی)
۶۰۶,۵۶۸	۱,۰۲۷,۰۹۶	-	۱,۰۲۷,۰۹۶	

۱۶- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده و قطعات و لوازم یدکی بصورت شناور بیمه شده است . بر اساس آخرین الحاقیه صادره تا تاریخ تائید صورت های مالی موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۹۵۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، سیل و زلزله و ...دارای پوشش بیمه ای می باشد .

۱۶- کالای امنی نزد دیگران شامل شیر خام ارسالی به شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان ، شرکت شیر پویان بزدو شرکت کیمیا پودر اصفهان جهت تبدیل به شیر خشک و شرکت افراشیر با ختر جهت تولید شیر استریل می باشد .



شرکت شیریاستوریزه پکاہ گرمان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲,۲۶۷	۲۲,۹۱۵	موجودی نزد بانک ها - ریالی
.	۳۱۵	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
.	۶۸۸	موجودی صندوق - ارزی
۲,۲۶۷	۲۴,۹۱۸	

۱۷-۱ موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۲۰۰۰ یورو با بت خرید قطعات دستگاه استریل جهت واریز به حساب ارزی شرکت تترابک نگهداری شده که به نرخ ارز پایان سال تسعیر نگردیده است.

۱۸- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۲۸۸	۱,۲۸۸	دارایی های تملک شده از اشخاص

۱۸-۱ دارایی های تملک شده از اشخاص به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۸۵۰	۸۵۰	آقای فرزاد نصرتی - دو واحد مسکونی واقع در بهشهر مازندران
۳۴۷	۳۴۷	آقای غفاری - یک قطعه زمین در آمل
۹۰	۹۰	آقای احمد عباس زاده - یک واحد مسکونی واقع در ایرانشهر
۱,۲۸۸	۱,۲۸۸	

۱۸-۱-۱ املاک مزبور املاک تملک شده با بت مطالبات سرسید شده از اشخاص می باشد که جهت فروش به واحد حقوقی شرکت واگذار گردیده لکن تاکنون شرکت موفق به فروش املاک مذکور نگردیده است . قابل ذکر اینکه بر اساس مصوبه مجمع عمومی مدیریت شرکت متعهد به فروش دارایی های مزبور می باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

-۱۹ سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۵۵۷,۹۱۰ میلیون ریال ، شامل ۵۵۷,۹۱۰,۱۸۹ سهم یکهزار 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
۹۹.۵	۵۵۵,۱۲۰,۶۲۳	۹۹.۵	۵۵۵,۱۲۰,۶۲۳
۰.۰۱	۵۵۷,۹۱۰	۰.۰۱	۵۵۷,۹۱۰
۰.۰۱	۵۵۷,۹۱۰	۰.۰۱	۵۵۷,۹۱۰
۰.۰۱	۵۵۷,۹۱۰	۰.۰۱	۵۵۷,۹۱۰
۰.۰۱	۵۵۷,۹۱۰	۰.۰۱	۵۵۷,۹۱۰
۰.۰۱	۵۵۷,۹۱۰	۰.۰۱	۵۵۷,۹۱۰
۰.۰۱	۴	۰.۰۱	۴
۰.۰۱	۴	۰.۰۱	۴
۰.۰۱	۴	۰.۰۱	۴
۰.۰۱	۴	۰.۰۱	۴
۱۰۰	۵۵۷,۹۱۰,۱۸۹	۱۰۰	۵۵۷,۹۱۰,۱۸۹



شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول و پایان دوره

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۵۵۷,۹۱۰,۱۸۹	۵۵۷,۹۱۰,۱۸۹	مانده ابتدای دوره
۵۵۷,۹۱۰,۱۸۹	۵۵۷,۹۱۰,۱۸۹	مانده پایان دوره

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، جمعاً مبلغ ۲۵/۳۱۱ میلیون ریال (۸/۳۷۷ میلیون ریال در دوره مورد گزارش و مبلغ ۱۶/۹۳۴ میلیون ریال در سال های قبل) از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص 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 باستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۱- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۵۳,۱۰۰	۰	۵۳,۱۰۰	۴۹,۱۵۶	۰	۴۹,۱۵۶
			تسهیلات دریافتی فروش اقساطی		

۲۱-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۱-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۶۰,۶۰۳		۵۲,۶۵۶		بانک ملی
(۴,۰۰۲)		۰		سود و کارمزد سال های آتی
(۳,۵۰۰)		(۳,۵۰۰)		سپرده سرمایه گذاری
۵۳,۱۰۱		۴۹,۱۵۶		حصه بلند مدت
۰		۰		حصه جاری
۵۳,۱۰۱		۴۹,۱۵۶		

۲۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۵۳,۱۰۰		۴۹,۱۵۶		۱۸ تا ۱۲ درصد



شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

- ۲۱-۱-۳ به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۵۲,۶۵۶

۱۴۰۱

- ۲۱-۱-۴ به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۷۰,۰۰۰

اسناد مالکیت زمین و ساختمان محل فعلی شرکت

- ۲۱-۲ تسهیلات دریافتی از بانک ملی به مبلغ ۴۳.۵۰۰ میلیون ریال مستلزم ایجاد سپرده سرمایه گذاری (فاقد سود) بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی بصورت خالص ارائه شده است.

- ۲۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۶۳,۰۵۶	۸۹,۷۰۹
(۶,۵۵۷)	(۲۸۹)
۳۳,۲۱۰	۵۶,۸۵۸
۸۹,۷۰۹	۱۴۶,۲۷۸

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



شرکت شیرپاستوریزه پگاه گرمان (سهامی خاص)

باداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۳- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	باداشت
۱۶۵,۸۱۶	۳۴۸,۰۲۴	۲۲-۱-۱
۴۹۷,۷۰۳	۸۳۸,۶۰۱	۲۲-۱-۲
۶۶۳,۵۱۹	۱,۱۸۶,۶۲۵	

تجاری:

حسابهای پرداختنی:

ashxas wa baste

ساير تامين kandegan

سایر پرداختنی ها:

حساب های پرداختنی:

ashxas wa baste

سازمان امور مالياتي ماليات و عوارض بر ارزش افزوده

سازمان امور مالياتي ماليات های حقوق و تکليفي

سازمان تامين اجتماعي حق بيمه های پرداختنی

سپرده بيمه پرداختي اشخاص و پيمانکاران

سپرده حسن انجام کارو شركت در مناقصه

حقوق ومزایای پرداختنی پرسنل

ساير بدھي به کارکنان

حقوق ومزایای پرداختنی پرسنل

ساير

۵,۲۷۱	۸۲۸	
۳۳,۱۴۵	۸۳,۸۵۱	۲۳-۱-۳
۷,۱۷۴	۶,۴۷۷	
۴,۱۹۴	۷,۹۳۹	۲۳-۱-۴
۶,۳۷۹	۱۱,۵۷۴	
۱,۳۶۳	۱,۱۱۳	
-	۱۶,۵۷۵	۲۳-۱-۵
۳۳۴	۱,۴۱۲	
۸,۹۹۰	۹,۳۸۶	
۱۲,۰۷۷	۱۶,۷۰۳	
۷۸,۹۲۷	۱۵۵,۸۵۹	
۷۴۲,۴۴۶	۱,۳۴۲,۴۸۴	



شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۳-۱-۱- حساب های پرداختنی تجاری (اشخاص وابسته) از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۷,۴۵۰	شرکت صنایع شیر ایران
۱۰۶,۱۴۰	۲۱۵,۵۲۳	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
۱۴,۷۹۵	۵۴,۴۴۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
۶,۷۰۰	۳۵,۶۸۰	شرکت کشت و صنعت و دامپروری فارس
۱۹,۸۳۴	۱۵,۳۵۶	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه
۲,۸۱۳	۷,۰۷۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
-	۱,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه
۴۵۵	۶۲۶	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
۷۷	۳۶۶	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۱۴,۳۷۹	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان
۶۱۹	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
۱۶۵,۸۱۶	۳۴۸,۰۲۴	

۲۳-۱-۱-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۴۶۶۱ میلیون ریال از مطالبات فوق تسویه گردیده است.

۲۳-۱-۲- حساب های پرداختنی تجاری سایر تأمین کنندگان از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۸,۱۶۵	۸۰۰,۵۵۲	دامداران - شیرخام
۴۹,۴۲۷	۳۸,۰۴۹	تأمین کنندگان سایر مواد اولیه و بسته بندی
۴۹۷,۷۰۳	۸۳۸,۶۰۱	

۲۳-۱-۲-۱- بدھی به دامداران و تأمین کنندگان بابت خرید شیرخام ، مواد اولیه ، بسته بندی و سایر مواد کمکی بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۳۲۵,۶۱۸ میلیون ریال آن تسویه گردیده است.

۲۳-۱-۳- بدھی به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده دوره سوم و دوره اول و دوم ۱۴۰۱ می باشد قابل ذکر اینکه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت توسط آن سازمان تا پایان سال ۱۳۹۹ در سال های قبل بررسی ، قطعی و تسویه شده است .

۲۳-۱-۴- بدھی به سازمان تامین اجتماعی بابت بیمه شیرپستل می باشد . قابل ذکر اینکه وضعیت بیمه ای شرکت تا پایان سال در سال های قبل بررسی ، قطعی و تسویه شده است . لذا از بابت سال ۱۳۹۹ بر اساس بررسی های سازمان تامین اجتماعی مبلغ ۲/۳۲۵ میلیون ریال بدھی طبق برگ اعلام بدھی مطالبه شده که شرکت نسبت به این اعلامیه اعتراض نموده و نتیجه اعتراض تا تاریخ تایید صورت های مالی مشخص نشده است . در ضمن مبلغ ۱۱/۵۷۴ میلیون ریال سپرده بیمه اشخاص و پیمانکاران ، مکسوره در دوره مورد گزارش و دوره های قبل در حسابها موجود می باشد .

۲۳-۱-۵- حقوق و مزایای پرداختی بابت حقوق شهریور ماه پرستل می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی پرداخت شده است .



شرکت شیریاستوریزه پکاه کرمان (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

-۲۴- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

نحوه تشخیص و وضعیت	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی مالیات	دوره / سال مالی
قطعی وتسویه رسیدگی به دفاتر	۱,۸۳۵	۱,۸۳۵	۱۱,۰۵۱	۱۲,۸۸۶	۱۵,۷۴۲	۹,۶۳۵	۳۸,۵۴۰	۳۸,۵۶۷	۱۳۹۸
قطعی ، تسویه - رسیدگی به دفاتر	۴,۹۴۲	۲,۹۴۰	۱۳,۶۷۸	۱۳,۴۲۶	۱۳,۴۲۶	۱۱,۶۷۹	۷۳,۳۰۰	۷۳,۳۵۳	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۶,۵۰۶	۶,۵۰۶	-	-	-	۶,۵۰۶	۳۲,۵۳۰	۳۲,۶۴۹	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	۵۵,۸۴۶	-	-	-	-	۲۲۳,۲۵۲	۲۲۳,۳۷۸	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	۱۳,۲۸۳	۶۷,۱۲۸							

-۲۴-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

-۲۴-۲- مالیات عملکرد دوره مورد گزارش پس از اعمال معافیت های قانونی محاسبه گردیده است.

-۲۴-۳- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های قبل اعمال به شرح ذیل است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۲,۶۴۸	۲۲۳,۳۸۲
-	-
۳۲,۶۴۸	۲۲۳,۳۸۲
۶,۵۳۰	۵۵,۹۷۱
۶,۵۰۶	۵۵,۸۴۶
۶,۵۰۶	۵۵,۸۴۶

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

سود عملیات متوقف شده

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه های مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم محاسبه شده با نرخ مالیات
قابل اعمال

انو درآمدهای معاف از مالیات :

سود سپرده های بانکی و سایر سرمایه گذاری های

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۵ درصد (سال ۱۴۰۰)
هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم



شرکت شیریاستوریزه پکاہ کرمان (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

-۲۵ - سود سهام پرداختنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۹۵	-

سود سهام پرداختنی (مصوب مجمع)

-۲۵-۱ - سود نقدی هر سهم در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۴۲ ریال بوده است.

-۲۶ - ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	کاهش	افزایش	مانده در ابتدای دوره	
۷,۱۳۷	۳,۹۸۲	(۱۱,۰۵۷)	۷,۹۰۲	۷,۱۳۷	آب ، برق ، گاز و تلفن
۵۳۵	۱۲,۷۳۰	(۵,۰۷۴)	۱۷,۲۶۹	۵۳۵	تبليغات
۲,۳۸۶	۷۱,۸۹۶	(۱,۲۸۵)	۷۰,۷۹۴	۲,۳۸۶	عیدی و پاداش کارکنان
-	۱۰۵,۲۹۲		۱۰۵,۲۹۲	-	هزینه های تحقق یافته توزیع و فروش
۱۰,۰۵۹	۱۹۳,۸۹۹	(۱۷,۴۱۶)	۲۰۱,۲۵۷	۱۰,۰۵۹	

-۲۶-۱ - ذخیره هزینه های توزیع و فروش بر اساس صورتجلسه مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۰ شرکت صنایع شیر ایران جهت طرح های ماهیانه توسعه فروش و تفاوت قیمت فروشگاههای زنجیره ای بین این شرکت و شرکت پخش سراسری بازار گستر شعبه کرمان بوده که در حساب ها ذخیره آن اعمال شده و تا زمان ارائه صورتحساب از سوی شرکت فوق به حساب شرکت پخش سراسری بازار گستر شعبه کرمان منظور می گردد.



شرکت شیرپاسوریزه پگاه گرمان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۷- نقد حاصل از عملیات

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سود خالص تعديلات:
میلیون ریال ۶,۹۵۵	میلیون ریال ۱۶۷,۵۳۷	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۳۱۷	۵۵,۸۴۶	هزینه های مالی
۱,۱۷۸	۴,۰۴۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۸,۲۶۷	۵۶,۵۶۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۳,۵۵۵	۱۲,۸۵۹	سود ناشی از سپرده های بانکی و سرمایه گذاری
(۱۷۹)	(۱۲۵)	
۵۲,۰۹۳	۲۹۶,۷۲۷	
(۱۴۸,۰۲۶)	(۵۸۰,۴۹۸)	کاهش (افزایش) دریافتمنی های عملیاتی
(۵۷,۷۹۲)	(۴۲۰,۵۲۸)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲,۹۶۶)	(۵,۷۰۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۸۳,۶۴۹	۵۸۵,۶۸۱	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱۳,۷۸۰	۱۸۳,۸۴۰	افزایش (کاهش) ذخایر
۴۰,۷۳۷	۵۹,۵۲۲	نقد حاصل از عملیات

۲۸- معاملات غیر نقدی

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	افزایش تسهیلات دریافتمنی در قبال کاهش پرداختنی ها کاهش سرمایه گذاری بلند مدت در قبال کاهش دیافتمنی ها
میلیون ریال ۴۳,۵۰۰	میلیون ریال -	
۲	-	
۴۳,۵۰۲	-	



شرکت شیرپاسوریزه پکاہ کرمان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت فاقد واحد مستقل مدیریت سرمایه و ریسک بوده و هیات مدیره عهده دار انجام این مسئولیت است شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کد در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالک تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت در دوره مورد گزارش نسبت به سالهای قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمل ش از خارج از شرکت نیست.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۹۰۸,۷۹۳	۱,۷۹۸,۹۴۵
(۲,۲۶۷)	(۲۴,۹۱۸)
۹۰۶,۵۲۶	۱,۷۷۴,۰۲۷
۶۲۶,۰۶۶	۷۷۰,۱۷۱
۱۴۵	۲۳۰

جمع بدھی ها

موجودی نقد

خالص بدھی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتبار و ریسک نقدینگی می باشد. هیات مدیره که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها است.

۲۹-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، مزیر را بکار می گیرد:

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

۲۹-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام نمی دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار نمی گیرد. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدھی های پول ارزی شرکت در یادداشت ۳۰ ارائه شده است.

۲۹-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول دلار قرار دارد.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۹-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در اینفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد و منجر به زیان مالی برای شرکت شود . شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر (عمدتاً شرکتهای گروه) و اخذ وثیقه کافی در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در اینفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. بر این اساس به جهت جلوگیری از زیانهای مالی ، شرکت عمدتاً با شرکت بازار گستر که از اشخاص وابسته می باشد معامله می کند که از رتبه اعتباری بالایی برخوردار می باشد . آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن ، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد . آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور مداوم توسط مدیریت شرکت بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافت‌نی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که فقط در صنعت تولید محصولات لبی بوده در مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافت‌نی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه ای از مشتری عمدۀ خود (شرکت بازار گستر) با توجه به اینکه جزء اشخاص وابسته بوده اخذ ننموده است . به غیر از شرکت مذکور ، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد .

۲۹-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت و میان مدت تامین وجوده و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی و وصول بموقع مطالبات، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایه‌ها و بدھیهای مالی، مدیریت می کند. با توجه به فروش مویرگی محصولات از طریق شرکت هم گروه پخش سراسری بازار گستر پگاه و شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران انجام می شود ، ریسک نقدینگی مربوط به عدم وصول مطالبات تجاری نزدیک به صفر برآورد می گردد .

۳۰- وضعیت ارزی

۱- ۳۰- در تاریخ صورت وضعیت مالی خالص دارایی‌های پولی ارزی معادل ۲۰۰۰ یورو (موجودی نقد) به مبلغ ۶۸۸ میلیون ریال می باشد.

۲- ۳۰- شرکت طی دوره مورد گزارش فاقد واردات و سایر پرداخت‌های ارزی می باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گرمان (سهامی خاص)

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

نام شخص وابstه	شرح	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابstگی	خرید کالا/خدمات	فروش کالا/خدمات	تضامین اعطایی
شرکت سهامی صنایع شیر ایران	واحد تجاری اصلی	-	سهامدار اصلی	.	.	.
جمع		-	-	.	.	.
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان		۵۰,۰۰۰	عضو هیات مدیره مشترک	۱۴,۷۷۸	۶,۸۹۹	✓
شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس		۲۱۰,۰۳۲	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	۱۵,۸۵۱	۲۳,۰۰۰	✓
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان		.	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	.	۲۴۰	✓
شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان		.	سایر اشخاص وابسته	.	۲,۴۰۰	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی		.	سایر اشخاص وابسته	۱۰۷,۸۲۵	.	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران		۱۰۴۷۰	سهامدار و عضو هیات مدیره	۶۶,۶۳۵	.	✓
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	شرکت های هم گروه	۸۴۴۶	عضو هیات مدیره مشترک	.	.	✓
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان		.	سهامدار	۲۶۴	.	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان		۱۶۲	عضو هیات مدیره مشترک	.	.	✓
شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس		۱۰۹,۰۰۰	عضو هیات مدیره مشترک	۱۱۴,۵۱۹	.	✓
شرکت پخش سراسری بازار گسترش پگاه		۲,۸۹۱,۲۷۸	سهامدار و عضو هیات مدیره	۸,۲۱۷	.	✓
شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران		۱۹۰,۷۸۹	سهامدار و عضو هیات مدیره مشترک	۳۰۴,۸۷۶	.	✓
شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه		.	عضو هیات مدیره مشترک	۸۱,۶۵۳	۸۱,۶۵۳	✓
جمع		۳۶۹,۰۳۲		۳,۲۳۹,۶۴۹	۶۴,۸۷۰۳	
جمع کل		۳۶۹,۰۳۲		۳,۲۳۹,۶۴۹	۶۰,۸,۷۰۳	

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



የመሬት የሚከተሉት አገልግሎቶች ተስተካክለዋል፡፡



፩-፪ - የኝነት ማሻሻል ተስተካክለ ነውም እና ተስተካክለ ይችላል

(ታንታ እና ታንታዬ የሻጭ)

፳፻፲፭ የታደራዊ ከፍተኛ ማኅበር

የብሔራዊ ባንክ አስተዳደር መሰሪያ ባንክ

፳፻፲፭ የኢትዮጵያውያንድ ትኩስ ፊርማ (መግብር ማሻሻል)

شرکت شیریاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

- ۳۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

- ۳۲-۱ - تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده ومصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد ..

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
------------	------------

۹,۷۶۹

خرید دستگاه کمپرسور هوا

- ۳۲-۲ - بدهی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
------------	------------

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

-	۳۶۹,۰۳۲
۸۶,۰۰۰	-
<u>۸۶,۰۰۰</u>	<u>۳۶۹,۰۳۲</u>

سایر بدهیهای احتمالی :

۴,۰۶۳	۴,۰۶۳
۲,۴۴۴	۸۳,۸۵۱
.	۲,۳۲۵
<u>۶,۵۰۷</u>	<u>۹۰,۲۳۹</u>

جرایم مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۷

مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱

بیمه تامین اجتماعی سال ۱۳۹۹

- ۳۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تائید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تغییر اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشت های توضیحی باشد ، بوقوع نپیوسته است.

