

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



موسسه حسابرسی آزمودگان
"حسابداران رسمی"

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

فهرست مطالب

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱-۲	• گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	• صورت‌های مالی:
۱	نامه تقدیم صورت‌های مالی توسط هیات مدیره
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان‌های نقدی
۶-۴۱	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی





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 ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی شرکت برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مذبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای 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، به طور عمده 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 موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که به طور معمول در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارایه نمی‌کند.

نتیجه گیری

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

تاكيد بر مطلب خاص

۴- نظر هیات مدیره محترم را به مطالب ذکر شده در یادداشت توضیحی ۱-۳۰-۳ صورت‌های مالی در خصوص صدور سند مالکیت زمین کارخانه شرکت، جلب می‌نماید. مفاد این بند تأثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است.



**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل****شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)****دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷ شهریور ۱۴۰۲****سایر بندهای توضیحی**

- ۵- صورتهای مالی شرکت برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۰ اردیبهشت ۱۴۰۲ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعديل نشده (مقبول) ارایه 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. نتیجه‌گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده نتیجه‌گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نمی‌باشد و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی و یا اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتی که این موسسه، به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود نداشته است.

سایر الزامات گزارشگری

- ۷- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت مفاد دستورالعمل فوق باشد، برخورد نشده است.

- ۸- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طی دوره مالی مورد گزارش طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی‌های انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی این موسسه به مواردی که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۶ آبان ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی آزمودگان (حسابداران رسمی)

سید مرتضی فاطمی اردستانی

فرهاد فرزان

(شماره عضویت ۱۳۸۰۰۵۷۹)

(شماره عضویت ۱۳۸۰۰۵۹۶)



تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی

سالی عام - شماره ثبت ۱۶۲۰۸



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۲ 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

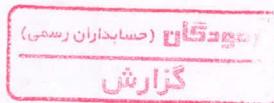
* صورت جریان های نقدی

۶-۴۱

* یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۷ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاي هيات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)	علی بیرانوند	رئيس هيات مدیره	
شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)	سید جلال هاتف غازانی	مدیرعامل و نایب رئيس هیات مدیره	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان (سهامی عام)	فرید حسامی کجاباد	عضو هيات مدیره	
شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)	موسى اشرفی	عضو هيات مدیره	
شرکت آتیه پگاه (سهامی خاص)	فرهاد نژاد حاج علی ابرانی	عضو هيات مدیره	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

صورت های سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

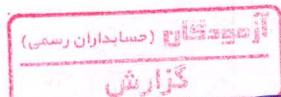
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
-------------------------------	-------------------------------	---------

عملیات در حال تداوم:

درآمدهای عملیاتی	۸,۵۰۴,۶۴۴	۱۲,۵۶۹,۵۵۰	۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۷,۵۳۶,۶۳۹)	(۱۱,۳۱۵,۰۷۰)	۶
سودنالخالص	۹۶۸,۰۰۵	۱,۲۵۴,۴۸۰	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۹۱,۹۲۱)	(۵۴۹,۳۷۰)	۷
سایر درآمدها	۱,۲۶۸,۱۶۳	۱,۵۶۰,۷۶۵	۸
سایر هزینه ها	(۱,۲۵۹,۵۹۳)	(۱,۵۵۷,۳۵۷)	۹
سود عملیاتی	(۳۸۳,۳۵۱)	(۵۴۵,۹۶۲)	
هزینه های مالی	۵۸۴,۶۵۴	۷۰۸,۵۱۸	۱۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۱۰۵,۹۸۷)	(۱۱۹,۰۷۱)	۱۱
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵,۴۹۲	۳۱,۷۸۲	
هزینه مالیات بر درآمد :	(۱۰۰,۴۹۵)	(۸۷,۲۸۹)	
دوره جاری	۴۸۴,۱۵۹	۶۲۱,۲۲۹	
سال های قبل	(۱۰۷,۹۹۰)	(۱۳۶,۱۶۸)	۲۵
سودنالخالص	-	-	
سود پایه هر سهم:	(۱۰۷,۹۹۰)	(۱۳۶,۱۶۸)	
ناشی از عملیات در حال تداوم:	۳۷۶,۱۶۹	۴۸۵,۰۶۱	

عملیاتی - ریال	۱,۵۶۵	۱,۹۰۶	۱۲
غیرعملیاتی - ریال	(۲۶۸)	(۲۳۳)	
سود پایه هر سهم - ریال	۱,۲۹۷	۱,۶۷۳	

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



یادداشت های توضیحی، بحث های ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۷۶۵,۶۹۴	۹۴۵,۶۷۰	۱۳
۳,۴۹۸	۳,۴۶۸	۱۴
۷۹,۰۹۶	۷۹,۳۹۶	۱۵
۳,۰۴۶	۴,۸۵۳	۱۶
۸۵۱,۱۳۴	۱,۰۳۳,۳۸۷	

دارایی ها

دارایی های غیرجاری :

دارایی های ثابت مشهود	۷۶۵,۶۹۴	۹۴۵,۶۷۰	۱۳
دارایی های نامشهود	۳,۴۹۸	۳,۴۶۸	۱۴
سرمایه گذاری های بلندمدت	۷۹,۰۹۶	۷۹,۳۹۶	۱۵
دريافتني های بلند مدت	۳,۰۴۶	۴,۸۵۳	۱۶
جمع دارایی های غیرجاری	۸۵۱,۱۳۴	۱,۰۳۳,۳۸۷	
دارایی های جاري :			
پيش پرداخت ها	۳۶,۱۴۱	۲۸۱,۶۳۱	۱۷
موجودي مواد و کالا	۱,۶۷۴,۳۴۱	۲,۳۳۳,۲۷۶	۱۸
دريافتني های تجاري و ساير دريافتني ها	۳,۳۴۵,۹۳۴	۳,۹۴۹,۶۶۸	۱۹
موجودي نقد	۲۶۵,۸۵۳	۳۱۸,۱۵۶	
جمع دارایي هاي جاري	۵,۳۲۲,۲۶۹	۶,۸۸۲,۷۳۱	
جمع دارایی ها	۶,۱۷۳,۶۰۳	۷,۹۱۶,۱۱۸	

حقوق مالکانه و بدھي ها

حقوق مالکانه :			
سرمایه	۲۹۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	۲۰
اندوخته قانوني	۲۹,۰۰۰	۲۹,۰۰۰	۲۱
سوداباشته	۸۶۸,۸۴۶	۹۰۴,۴۱۰	
جمع حقوق مالکانه	۱,۱۸۷,۸۴۶	۱,۲۲۳,۴۱۰	
بدھي ها			

بدھي های غیرجاری :

تسهيلات مالي بلند مدت	۴,۸۷۹	۴,۸۷۹	۲۲
ذخیره مزاياي پيان خدمت کارکنان	۲۰۵,۸۳۶	۲۷۳,۷۹۰	۲۳
جمع بدھي های غیرجاری	۲۱۰,۷۱۵	۲۷۸,۶۶۹	

بدھي های جاري :

پرداختني های تجاري و ساير پرداختني ها	۳,۶۱۱,۵۱۷	۴,۷۷۹,۹۷۵	۲۴
ماليات پرداختني	۱۷۴,۰۷	۱۳۶,۶۷۴	۲۵
سود سهام پرداختني	۱۸,۷۲۲	۱۰۹,۴۶۴	۲۶
تسهيلات مالي	۹۷۰,۲۹۶	۱,۳۸۷,۹۲۶	۲۷
جمع بدھي هاي جاري	۴,۷۷۵,۰۴۲	۶,۴۱۴,۰۳۹	
جمع بدھي ها	۴,۹۸۵,۷۵۷	۶,۶۹۲,۷۰۸	
جمع حقوق مالکانه و بدھي ها	۶,۱۷۳,۶۰۳	۷,۹۱۶,۱۱۸	

آزمودگان (حسابداران رسمي)
گزارش



يادداشت های توضیحی، بخش جملبی ناپذیر صورت های مالی است.

مرکز امور امور
فرمانداری

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندוחته قانونی	سومایه
--------	-------------	----------------	--------

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ :

۱,۱۸۷,۸۴۹	۸۶۸,۸۴۹	۲۹,۰۰۰	۲۹,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۰۱ مانده در
-----------	---------	--------	--------	---------------------

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ :

۴۸۵,۰۶۱	۴۸۵,۰۶۱	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
---------	---------	---	---	---

(۴۴۹,۵۰۰)	(۴۴۹,۵۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-----------	-----------	---	---	---------------

۱,۲۲۳,۴۱۰	۹۰۴,۴۱۰	۲۹,۰۰۰	۲۹,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مانده در
-----------	---------	--------	--------	---------------------

۶۵۰,۱۰۷	۴۳۰,۱۰۷	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۱/۰۱ مانده در
---------	---------	--------	--------	---------------------

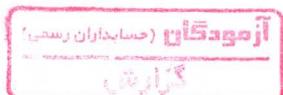
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ :

تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ :

۳۷۶,۱۶۹	۳۷۶,۱۶۹	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
---------	---------	---	---	---

(۳۴۰,۰۰۰)	(۳۴۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-----------	-----------	---	---	---------------

۶۸۶,۲۷۶	۴۶۶,۲۷۶	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مانده در
---------	---------	--------	--------	---------------------



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

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

نخست
موها از خواه

سید علی‌اصغر

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
-------------------------------	-------------------------------	---------

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :

۷۳۵,۹۳۵	۴۸۳,۳۴۳	۲۷	نقد حاصل از عملیات
---------	---------	----	--------------------

(۳۶,۹۸۶)	(۱۷۴,۰۰۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
----------	-----------	--------------------------------------

۶۹۸,۹۴۹	۳۰۹,۳۴۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
---------	---------	--

جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

(۱۱۷,۵۲۱)	(۲۳۲,۰۹۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-----------	-----------	---

(۸۳)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
------	---	--

-	۱۹,۲۵۱	دریافت های نقدی ناشی از واگذاری دارایی های ثابت
---	--------	---

-	۱۶,۰۳۸	دریافت های نقدی بابت سود سهام شرکت ها
---	--------	---------------------------------------

-	(۳۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت
---	-------	---

۸۵۵	۲۶۳	دریافت های نقدی بابت سود سپرده های بانکی
-----	-----	--

(۱۱۶,۷۴۹)	(۱۹۶,۸۴۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
-----------	-----------	---

۵۸۲,۲۰۰	۱۱۲,۴۹۹	جریان خالص ورود(خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
---------	---------	--

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :

۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۳,۹۲۱	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
---------	-----------	---------------------------------

(۸۷۴,۳۸۴)	(۱,۰۶۸,۱۵۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
-----------	-------------	----------------------------------

(۸۹,۸۴۷)	(۱۰۷,۲۱۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
----------	-----------	----------------------------------

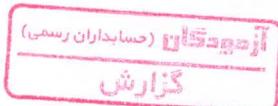
(۲۶۶,۹۲۶)	(۳۵۸,۷۵۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
-----------	-----------	-------------------------------

(۶۳۱,۱۵۷)	(۶۰,۱۹۶)	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
-----------	----------	---

(۴۸,۹۵۷)	۵۲,۳۰۳	حالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
----------	--------	-------------------------------

۱۶۶,۴۸۲	۲۶۵,۸۵۳	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
---------	---------	---------------------------------

۱۱۷,۵۲۵	۳۱۸,۱۵۶	مانده موجودی نقد در پایان دوره
---------	---------	--------------------------------



یادداشت های توضیحی، بخوبی جدا بی ناپذیر صورت های مالی 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 ۱۴۰۲

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 امور مزبور، شرکت شیر پاستوریزه 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 ۲۰۹۲ مورخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۲ ضمن اصلاح اساسنامه، شرکت به سهامی عام تغییر یافته و نزد سازمان بورس اوراق بهادار تهران با ناماد 'غیاذر' 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 می کند 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 استریلیزه.

مبادرت به هر گونه عملیات تجاری و معاملات مجاز از جمله صادرات و واردات کالاهای مجاز و اخذ نمایندگی از شرکت های داخلی و خارجی در چهار چوب قانون تجارت و سایر قوانین و مقررات جمهوری اسلامی ایران.

تأسیس 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.

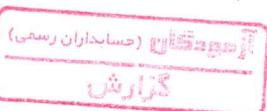
ارائه خدمات مشاوره ای، طراحی و ساخت و نصب ماشین آلات تولیدی و بسته بندی انواع مواد غذایی به سایر موسسات.

ارائه خدمات آزمایشگاهی مطابق استانداردهای ملی برای شیر و فرآورده های آن و سایر فرآورده های غذایی، پاستوریزه و استریلیزه.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	
۸۷	۸۲	کارکنان رسمی
۸۶	۹۶	کارکنان قراردادی
۱۷۳	۱۷۸	
۱۸۶	۱۸۴	کارکنان پیمانکاری (نیروهای موقت)
۳	-	کارکنان پیمانکاری (نیروهای حجمی)
۳۶۲	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 ۱۴۰۲

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

- ۱- آثار بالعیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که از تاریخ ۱۴۰۱/۱/۱ لازم الاجرا شده، شامل استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر نرخ ارز بوده که آثار ناشی از اجرای آن بر صورتهای مالی مورد گزارش، با اهمیت نمی باشد. همچنین استاندارد حسابداری شماره ۲۲ با عنوان گزارشگری مالی میان دوره ای که از تاریخ ۱۴۰۰/۷/۱ لازم الاجرا شده و صورتهای مالی مورد گزارش نیز براساس الزامات مربوط به این استاندارد تهیه شده است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

- ۱-۱-۳- اقلام صورت های مالی میاندوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.
۱-۲-۳- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. و در موارد مقتضی به شرح زیر از ارزش منصفانه نیز استفاده می شود:

الف- سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار به روش ارزش بازار

ب- ماشین الات و تجهیزات 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، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاها مرتبط 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 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.

۲- ۳- درآمد عملیاتی

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

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

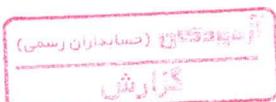
۲-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳- ۳- تعییر ارز

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

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

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



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۳-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 واحد شرایط" است.

۵-۳-دارایی های ثابت مشهود

۵-۳-۱- 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 با قیمانده دارایی های مربوط مستهلاک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

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

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

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

۶-۳-دارایی های نامشهود

۶-۳-۱- 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 بکار گیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

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

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



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهما می عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۲- زیان کاهش ارزش دارایی ها

-۳-۷-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها (به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۳-۷-۲)، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. 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 آن است تعیین می گردد.

-۳-۷-۲ آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

-۳-۷-۳ مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآورده بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

-۳-۷-۴ تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلا فاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

-۳-۷-۵ در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداقل تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلا فاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

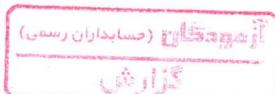
۳-۸- موجودی مواد و کالا

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

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

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدھی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ایهام 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 اتكاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل می شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می 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 ۱۴۰۲

۱-۳-۳- 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.

۱-۳-۴- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادر

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت

وضعیت مالی)

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام

شرکتها

۱-۱-۳-۱-۱-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱-۱- 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 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.

۱-۱-۳-۲- 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 بازیافت 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 مزبور 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.

۱-۱-۳-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدھی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدھی های مالیات جاری را تنها در صورت تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد

تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدھی را داشته باشد.

۱-۴-۱-۴-۱-۴- قضاؤت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

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

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

هیئت مدیره با بررسی نگهداری سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد

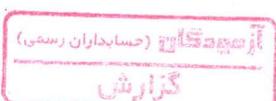
استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۱-۴-۲- قضاؤت مربوط به برآوردها

قضاؤتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاؤتها، برآوردها و مفروضات

بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاؤتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای

مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، یکسان 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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۸,۴۷۷,۱۲۱	۱۲,۵۶۵,۷۱۵	۵-۱
۲۷,۵۲۳	۳,۸۳۵	۵-۲
۸,۵۰۴,۶۴۴	۱۲,۵۶۹,۵۵۰	

۵-درآمد های عملیاتی

فروش خالص

درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مقدار- کیلو گرم	مقدار- کیلو گرم
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
۱,۹۰۴,۱۵۵	۱۲,۷۷۰,۹۳۳	۲,۹۴۵,۹۳۲	۱۵,۴۶۸,۸۹۴
۵۹۸,۲۲۲	۱,۰۲۲,۶۲۱	۹۳۵,۲۰۶	۱,۱۱۷,۸۲۰
۴۲۵,۳۹۸	۲,۱۴۷,۲۰۷	۶۵۷,۷۴۳	۲,۷۰۵,۹۸۶
۱,۴۶۱,۷۹۵	۱,۱۳۷,۴۸۲	۲,۰۲۹,۲۴۷	۱,۱۱۶,۹۱۷
۱,۹۰۲,۱۴۳	۲,۷۶۵,۴۳۳	۲,۵۴۲,۷۱۰	۳,۰۱۱,۷۰۶
۱۵۷,۷۱۹	۲,۱۳۰,۳۸۶	۲۵۱,۷۰۵	۳,۰۳۴,۶۶۹
۲,۲۶۹,۷۴۵	۲,۷۷۸,۲۹۸	۳,۴۶۷,۰۰۷	۳,۳۵۹,۷۳۳
۸,۷۱۹,۱۷۷		۱۲,۸۲۹,۵۵۱	
(۲۴۲,۰۵۶)	(۶۱,۵۵۵)	(۲۶۳,۸۳۵)	(۱۸۶,۳۶۷)
۸,۴۷۷,۱۲۱		۱۲,۵۶۵,۷۱۵	

۵-۱- فروش خالص

داخلی:

انواع شیر

انواع خامه

انواع ماست

انواع کره

انواع پنیر

انواع دوغ

انواع محصولات پودری و سایر

جمع فروش

برگشت از فروش و تخفیفات

فروش خالص

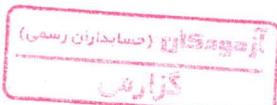
(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۷,۵۲۳	۳,۸۳۵
۲۷,۵۲۳	۳,۸۳۵

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

درآمد ارائه خدمات

۱-۵-۲- درآمد ارائه خدمات کارمزدی مربوط به تولید محصولات کارمزدی جهت شرکت های گروه و سایر شرکت ها 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 ۱۴۰۲

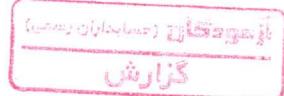
۳-۵- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی آن ها، مشتریان عمده محصولات شرکت طی دوره مالی مورد گزارش (بیش از ۱۰ درصد فروش) بشرح ذیل است:

درصد		نسبت به کل		نسبت به کل		مبلغ		نوع وابستگی	
درصد		ریال		درصد		ریال			
۵۶	۴,۷۹۳,۹۸۳	۵۲	۶,۴۹۸,۰۴۱	اشخاص وابسته	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه				
۱۰	۸۸۸,۴۴۸	۱۲	۱,۳۶۳,۲۷۳	اشخاص وابسته	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران				
-	۵,۰۶۴	-	۳۱,۹۶۵	اشخاص وابسته	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان				
-	-	-	۱۲,۲۶۹	اشخاص وابسته	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان				
-	-	-	۶۱,۸۲۷	اشخاص وابسته	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اراک (صلا)				
-	-	۲	۱۶۱,۲۳۲	اشخاص وابسته	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران				
-	-	-	۱۰,۷۰۰	اشخاص وابسته	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان				
-	-	۳	۳۹۰,۳۱۵	اشخاص وابسته	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان				
-	-	-	۱۲,۱۳۷	اشخاص وابسته	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان				
-	۲۳,۵۵۰	-	۲۵,۵۰۰	اشخاص وابسته	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی				
-	-	۱	۹۳,۰۰۰	اشخاص وابسته	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه				
-	۲,۱۲۹	-	-	اشخاص وابسته	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان				
-	-	-	۳۳,۹۶۶	اشخاص وابسته	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان				
۵,۷۱۳,۱۷۳		۸,۶۹۴,۲۲۶							
۱۱	۹۳۹,۰۷۰	۱۲	۱,۵۵۲,۲۸۱	سایر مشتریان	شرکت شیرین عسل				
۶	۵۰۵,۱۳۵	۷	۸۳۴,۶۴۱	سایر مشتریان	گروه صنعتی نجاتی (آناتا)				
۱۶	۱,۳۴۷,۲۶۵	۱۲	۱,۴۸۸,۴۰۳	سایر مشتریان	سایر مشتریان				
۱۰۰	۸,۵۰۴,۶۴۴	۱۰۰	۱۲,۵۶۹,۵۵۰						

۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی منتهی		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		درآمد عملیاتی		بهای تمام شده		سود ناخالص		نسبت سود ناخالص به درآمد عملیاتی		درآمد عملیاتی	
درآمد عملیاتی	درآمد ناخالص به	درآمد	درآمد	درآمد	درآمد	درآمد	درآمد	درآمد	بهای تمام شده	درآمد	درآمد	درآمد	درآمد	درآمد	درآمد
۹	۵	۱۴۸,۲۶۷	۲,۷۱۴,۰۹۹	۲,۸۶۲,۳۶۶	انواع شیر										
۱۳	۱۲	۱۰۹,۶۸۳	۸۰۱,۴۴۴	۹۱۱,۱۲۷	انواع خامه										
۹	۹	۵۸,۲۲۱	۵۷۸,۷۳۴	۶۳۶,۹۵۵	انواع ماست										
۱۷	۱۲	۲۳۰,۳۳۲	۱,۷۵۵,۲۷۶	۱,۹۸۵,۶۰۸	انواع کره										
۱۶	۱۲	۲۹۸,۵۱۹	۲,۱۷۳,۴۰۴	۲,۴۷۱,۹۲۳	انواع پنیر										
۷	۵	۱۲,۵۹۸	۲۲۶,۰۷۹	۲۳۸,۶۷۷	انواع دوغ										
۶	۱۱	۳۹۵,۸۵۳	۳,۰۶۳,۲۰۷	۳,۴۵۹,۰۶۰	انواع محصولات پودری و سایر										
۱۵	۲۶	۱,۰۰۸	۲,۸۲۷	۳,۸۳۵	درآمد ارائه خدمات										
۱۱	۱۰	۱,۲۵۴,۴۸۰	۱۱,۳۱۵,۰۷۰	۱۲,۵۶۹,۵۵۰											



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۶,۶۷۷,۳۸۶	۹,۸۵۶,۲۴۷	۶-۱	مواد مستقیم مصرفی
۲۸۵,۱۱۹	۳۸۸,۶۵۷	۶-۲	دستمزد مستقیم
۴۲۹,۰۶۳	۶۷۱,۸۶۸	۶-۲	سربار تولید
۷,۳۹۱,۵۶۸	۱۰,۹۱۶,۷۷۲		بهای تمام شده تولید
(۲۵,۳۶۳)	(۲,۱۴۳)	۱۸	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۷,۳۶۶,۲۰۵	۱۰,۹۱۴,۶۲۹		بهای تمام شده کالای تولید شده
۵۴۳,۵۹۰	۶۴۰,۰۱۴	۱۸	موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره
۳۵۹,۸۸۵	۹۱۵,۳۵۶	۶-۳	محصول خریداری شده طی دوره
۸,۲۶۹,۶۸۰	۱۲,۴۹۹,۹۹۹		بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
(۷۳۳,۰۴۱)	(۱,۱۵۴,۹۲۹)	۱۸	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۷,۵۳۶,۶۳۹	۱۱,۳۱۵,۰۷۰		بهای تمام شده کالای فروش رفته

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	موجودی مواد در ابتدای دوره :
۸۸,۴۰۰	۱۲۴,۰۱۹	۱۸	موجودی سایر مواد اولیه
۳۰۹,۷۷۴	۵۶۳,۵۶۵	۱۸	موجودی مواد بسته بندی
۳۹۸,۱۷۴	۶۸۷,۵۸۴		

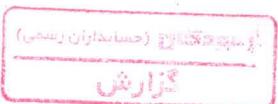
اضافه می شود: خالص خرید مواد طی دوره :

۶,۰۶۶,۱۴۲	۸,۹۰۱,۲۸۰	۶-۱-۱	شیر خام
۱۱۰,۸۹۹	۱۳۰,۰۶۷		سایر مواد اولیه
۴۷۷,۹۴۲	۸۱۸,۴۹۶		مواد بسته بندی
۷,۰۵۳,۱۲۷	۱۰,۰۳۷,۴۲۷	۶-۱-۲	موجودی مواد مستقیم آماده مصرف
(۱۳۹,۶۹۸)	(۱۴۸,۳۳۷)	۱۸	موجودی مواد در پایان دوره :
(۲۵۹,۷۴۰)	(۴۷۴,۳۶۵)	۱۸	موجودی سایر مواد اولیه
۶,۶۵۳,۶۸۹	۹,۹۱۴,۷۲۵		موجودی مواد بسته بندی

صرف محصول در تولید و ارسالی ها:

صرف 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 ۱۴۰۲

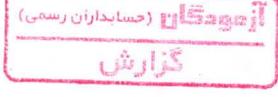
۶-۱-۱- خالص شیر خام خریداری شده طی دوره به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
شیر خام خریداری شده	مقدار-کیلو گرم	مقدار-کیلو گرم	میلیون ریال
کسر می شود: شیر خام فروش رفته	۷۱,۸۵۹,۳۳۶	۱۰,۴۵۸,۶۳۷	۶۹,۴۶۶,۴۳۹
	(۱۰,۳۱۷,۰۳۹)	(۱,۵۵۷,۳۵۷)	(۱,۲۵۹,۵۹۳)
	۶۱,۵۴۲,۲۹۷	۸,۹۰۱,۲۸۰	۵۷,۵۷۴,۶۹۰
			۶,۰۶۶,۱۴۲

۲-۶- طی دوره مالی مورد گزارش مقدار ۷۱.۸ هزار تن شیر خام از دامداران استان آذربایجان شرقی، قزوین و اردبیل خریداری گردیده است. قیمت پایه شیر خام براساس نامه شماره ۲۰۲۰/۰۲/۱۴۰۲ صادره از وزارت جهاد کشاورزی ۱۵۰.۰۰۰ میلیارد ریال مبنای محاسبات قرار گرفته است. لازم به توضیح است طی دوره موردن گزارش مقدار ۱۰.۳ هزار تن به مبلغ ۱.۵۶۰.۷۶۵ میلیون ریال (یادداشت ۸) و به بها تمام شده مبلغ ۱.۵۵۷.۳۵۷ میلیون ریال (یادداشت ۹) به شرکت های گروه به فروش رفته است.

۳-۶- طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱۲۰.۱۲۸.۸۵۲ میلیون ریال (دوره مالی قبل ۷۹.۹۱۴.۵۴۶ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. عمدتاً تامین کنندگان مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد) به شرکت و مبالغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

تامین کننده	کشور	نوع مواد	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد نسبت به کل خرید	درصد نسبت به میلیون ریال	کل خرید	درصد نسبت به میلیون ریال	کل خرید	درصد نسبت به میلیون ریال	کل خرید
اشخاص وابسته-شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	ایران	مواد اولیه جانبی و بسته بندی	۴۲۲,۶۱۲	۴۲۲,۶۱۲	۲.۰۶۵	۱۶۳,۴۷۴	۳.۴۸۴	۱۶۳,۴۷۴	۲.۰۶۵	۱۶۳,۴۷۴	۳.۴۸۴
اشخاص وابسته-شرکت صنایع سنته بندی فرآورده های شیری پگاه	ایران	مواد بسته بندی	۱۴۵,۸۳۱	۱۴۵,۸۳۱	۱.۷۹۱	۱۴۱,۷۷۱	۱.۲۰۲	۱۴۱,۷۷۱	۱.۷۹۱	۱۴۱,۷۷۱	۱.۲۰۲
اشخاص وابسته-شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	ایران	مواد اولیه جانبی	۳۱,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	۰.۰۰۰	-	۰.۲۵۶	-	۰.۰۰۰	-	۰.۲۵۶
شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه سلاماس	ایران	شیر خام	۴۲۹,۷۲۳	۴۲۹,۷۲۳	۲.۸۴۳	۲۲۵,۰۲۷	۳.۵۴۳	۲۲۵,۰۲۷	۲.۸۴۳	۲۲۵,۰۲۷	۳.۵۴۳
شرکت شیر خشک نوزاد پگاه	ایران	شیر خام	۸۵,۷۷۵	۸۵,۷۷۵	۰.۰۰	۰	۰.۷۰۷	۰	۰.۰۰	۰	۰.۷۰۷
اشخاص وابسته-شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	ایران	مواد اولیه جانبی	-	-	۰.۲۷۳	۲۱,۵۹۵	۰.۰۰۰	۲۱,۵۹۵	۰.۲۷۳	۲۱,۵۹۵	۰.۰۰۰
اشخاص وابسته-شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	ایران	مواد بسته بندی	-	-	۰.۰۰۹	۷۳۱	۰.۰۰۰	۷۳۱	۰.۰۰۹	۷۳۱	۰.۰۰۰
اشخاص وابسته-شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	ایران	شیر خام	۱۰,۳۸۴	۱۰,۳۸۴	۰.۰۰۱	۵۰	۰.۰۸۶	۵۰	۰.۰۰۱	۵۰	۰.۰۸۶
دامداران و تامین کنندگان خارج از گروه	ایران	شیر خام	۹,۹۳۲,۷۵۵	۹,۹۳۲,۷۵۵	۸۹.۷۱۷	۷,۱۰۰,۷۰۸	۸۱,۸۹۴	۷,۱۰۰,۷۰۸	۸۹.۷۱۷	۷,۱۰۰,۷۰۸	۸۱,۸۹۴
کارتن سازی تمدن کرج	ایران	مواد بسته بندی	۴۸,۷۳۰	۴۸,۷۳۰	۰.۵۳۷	۴۲,۴۷۹	۰.۴۰۲	۴۲,۴۷۹	۰.۵۳۷	۴۲,۴۷۹	۰.۴۰۲
شرکت ترک پلاست بهروز	ایران	مواد بسته بندی	۳۸,۷۶۳	۳۸,۷۶۳	۰.۲۵۸	۲۰,۳۸۴	۰.۳۲۰	۲۰,۳۸۴	۰.۲۵۸	۲۰,۳۸۴	۰.۳۲۰
گروه صنعتی قوطی خاور میانه	ایران	مواد بسته بندی	۲۹,۶۹۵	۲۹,۶۹۵	۰.۰۰	-	۰.۲۴۵	-	۰.۰۰	-	۰.۲۴۵
صنایع چاپ بسته بندی کرمانشاه	ایران	مواد بسته بندی	۲۸,۴۷۹	۲۸,۴۷۹	۰.۰۰	-	۰.۲۲۵	-	۰.۰۰	-	۰.۲۲۵
تک ظرف اذربایجان	ایران	مواد بسته بندی	۲۸,۲۰۲	۲۸,۲۰۲	۰.۱۸۵	۱۴,۶۵۴	۰.۲۲۳	۱۴,۶۵۴	۰.۱۸۵	۱۴,۶۵۴	۰.۲۲۳
شرکت صدرا جام پلاست	ایران	مواد بسته بندی	۲۵,۹۴۴	۲۵,۹۴۴	۰.۰۰	-	۰.۲۱۴	-	۰.۰۰	-	۰.۲۱۴
شرکت عسل شهد نشاط مصفا	ایران	مواد اولیه جانبی	۱۶,۴۸۹	۱۶,۴۸۹	۰.۱۳۷	۱۰,۸۵۶	۰.۱۳۶	۱۰,۸۵۶	۰.۱۳۷	۱۰,۸۵۶	۰.۱۳۶
ایران رول	ایران	مواد بسته بندی	۷,۴۵۲	۷,۴۵۲	۰.۱۴۲	۱۱,۲۴۱	۰.۰۶۱	۱۱,۲۴۱	۰.۱۴۲	۱۱,۲۴۱	۰.۰۶۱
شرکت کیمان خزر	ایران	مواد بسته بندی	۶,۶۸۵	۶,۶۸۵	۰.۱۲۲	۹,۶۸۷	۰.۰۵۵	۹,۶۸۷	۰.۱۲۲	۹,۶۸۷	۰.۰۵۵
کارتون آذرخواران	ایران	مواد بسته بندی	۶,۱۷۸	۶,۱۷۸	۰.۰۳۲	۲,۵۲۲	۰.۰۵۱	۲,۵۲۲	۰.۰۳۲	۲,۵۲۲	۰.۰۵۱
شرکت بهشیر نجم حسام	ایران	مواد اولیه جانبی	-	-	۰.۱۰۴	۸,۲۵۰	-	۸,۲۵۰	۰.۱۰۴	۸,۲۵۰	-
ساختمان کنندگان	ایران	مواد بسته بندی و اولیه	۸۳۴,۱۵۵	۸۳۴,۱۵۵	۱.۷۸۳	۱۴۱,۱۱۷	۶,۸۷۷	۱۴۱,۱۱۷	۱.۷۸۳	۱۴۱,۱۱۷	۶,۸۷۷
			۱۲,۱۲۸,۸۵۲	۱۲,۱۲۸,۸۵۲	۱۰۰	۷,۹۱۴,۵۴۶	۱۰۰	۷,۹۱۴,۵۴۶	۱۰۰	۷,۹۱۴,۵۴۶	۱۰۰



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شوئی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

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

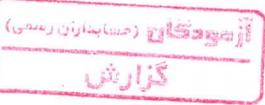
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
سربار	دستمزد مستقیم	سربار	دستمزد مستقیم	
۱۴۶,۴۶۱	۲۳۸,۸۵۹	۱۹۳,۷۸۶	۳۴۶,۴۳۵	حقوق و دستمزد و مزايا
۲۵,۸۸۹	۴۶,۲۶۰	۲۷,۶۵۹	۴۲,۲۲۲	هزینه مزاياي پابيان خدمت کارکنان
۲۴,۲۶۲	-	۴۳,۴۷۶	-	هزينه استهلاک دارا ي هاي غير جاري
۴۰,۸۷۴	-	۹۱,۲۹۷	-	هزينه تعمير و نگهداري دارا ي هاي غير جاري
۹,۰۰۱	-	۳,۰۸۰	-	هزينه اجاره محل و ماشين آلات
۴۷,۷۰۰	-	۴۶,۱۳۳	-	هزينه آب ، برق و گاز مصرفی
۸,۹۹۸	-	۲۱,۲۵۰	-	هزينه ملزمات و نوشت افزار
۲۲,۵۸۴	-	۴۷,۹۷۴	-	هزينه خدمات قراردادي و برونو سپاري
۴۷,۹۹۶	-	۹۱,۵۳۳	-	هزينه شستشو (CIP) و مواد آزميشگاهي
۶۶,۰۵۹	-	۱۱۸,۹۵۰	-	ساير هزينه ها
۴۳۹,۸۲۴	۲۸۵,۱۱۹	۶۸۵,۱۳۸	۳۸۸,۶۵۷	
(۱۰,۷۶۱)	-	(۱۳,۲۷۰)	-	سهم واحد های فروش، اداری و عمومی از سربار
۴۲۹,۰۶۳	۲۸۵,۱۱۹	۶۷۱,۸۶۸	۳۸۸,۶۵۷	

۱-۶-۲-افزایش کل هزينه حقوق و مزايا و خدمات قراردادي طبق افزایش حقوق بر اساس بخشنامه مزد شورای عالي کار می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۶-۳-محصول خریداری شده طی دوره به شرح ذيل می باشد:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵۳,۵۰۰	۲۵۹,۱۷۵	انواع شير
۲۶,۴۴۶	۲۴۳,۶۴۴	انواع خامه
۶۶,۰۰۰	۱۶۴,۵۳۳	انواع كره
۱۰۴,۷۹۵	۷۹,۶۹۰	انواع پنير
۱۰۸,۷۴۴	۱۶۸,۳۱۴	محصولات پودري و ساير
۳۵۹,۸۸۵	۹۱۵,۳۵۶	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶-۳-۲- محصولات خریداری شده عمدتاً بدليل تامین بازار پخش مویرگی استان آذربایجان شرقی و تکمیل سبد فروش به تفکیک وابستگی اشخاص ، خریداران عمدۀ محصولات شرکت طی دوره مالی مورد گزارش به شرح جدول ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به
اشخاص وابسته	۲۴۵,۸۳۸	۱۰۸,۵۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان
اشخاص وابسته	۱۳۲,۵۰۳	۱۴,۸۴۶	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان
اشخاص وابسته	۱۲۸,۳۹۶	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اراک (صل) شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
اشخاص وابسته	۱۲۸,۳۳۹	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
اشخاص وابسته	۷۹,۶۰۳	۵۱,۳۸۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
اشخاص وابسته	۶۹,۷۸۵	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان
اشخاص وابسته	۱۹,۹۶۴	۶۶,۰۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
اشخاص وابسته	۱۲,۹۷۶	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد
اشخاص وابسته	۱۰,۶۲۵	-	شرکت شیر پاسارسی بازار گستر پگاه آذربایجان غربی
اشخاص وابسته	۷,۵۳۹	۱۳,۱۱۷	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه آذربایجان غربی
اشخاص وابسته	۱۸۲	-	ساختمان کنندگان
ساختمان کنندگان	۷۹,۶۰۶	۱۰۶,۰۳۵	ساختمان کنندگان
	۹۱۵,۳۵۶	۳۵۹,۸۸۵	

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

واحد	ظرفیت اسمی سال گذشته	ظرفیت عملی (متوجه سال گذشته)	تولید واقعی دوره ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تولید واقعی دوره ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تولید واقعی دوره
تن	۴۰,۵۰۰	۲۰,۳۵۸	۱۳,۰۳۰	۹,۱۲۷	۹,۱۲۷
تن	۹,۰۰۰	۶,۱۷۹	۵,۳۶۱	۳,۰۳۵	۳,۰۳۵
تن	۵,۶۰۰	۲,۰۵۹	۸۱۸	۹۲۷	۹۲۷
تن	۱۱,۴۵۰	۴,۷۰۷	۲,۷۰۶	۲,۱۵۰	۲,۱۵۰
تن	۵,۰۰۰	۲,۸۵۴	۱,۷۹۸	۱,۳۴۵	۱,۳۴۵
تن	۷,۵۰۰	۵,۰۴۳	۲,۶۹۱	۲,۶۹۷	۲,۶۹۷
تن	۱۲,۸۵۰	۴,۶۹۵	۳,۰۰۶	۲,۱۴۳	۲,۱۴۳
تن	۱۱,۸۵۰	۶,۰۳۳	۳,۱۸۷	۳,۰۶۴	۳,۰۶۴
تن	۱,۶۵۰	۲۲	-	۷,۹۳۰	۷,۹۳۰
تن	۱۰۵,۴۰۰	۵۲,۹۵۰	۳۲,۵۹۷	۳۲,۴۱۸	

۱-۴-۶- با توجه به اینکه نسبت بالایی از هزینه های تولید مربوط به مواد اولیه مصرفی می باشد و هزینه های دستمزد و سربار تولید سهم ناچیزی از هزینه های تولید را شامل می گردد، لذا شناسایی هزینه های جذب نشده به علت مبلغ کم اهمیت آن موضوعیت ندارد.

آزمودگاران (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۶,۵۳۴	۲۵,۹۷۹	۶-۲-۱
۳,۰۸۰	۴,۴۰۷	۶-۲-۱
۱۲۷	۱۵۶	
۳۱	۳۵	
۵,۵۶۷	۱۴۰,۱۲۸	۷-۱
۶۷,۳۴۷	۵۹,۸۲۶	
۵۶,۳۹۹	۱۸,۶۰۰	
۱۴۹,۰۸۵	۲۴۹,۱۳۱	

۷-هزینه های فروش، اداری و عمومی

- هزینه های فروش :
- حقوق و دستمزد و مزایا
- هزینه مزایای پایان خدمت
- هزینه استهلاک
- هزینه خدمات قراردادی
- کرایه حمل محصولات
- هزینه های بازاریابی و فروش
- سایر هزینه ها

هزینه های اداری و عمومی :

۱۳۴,۵۳۳	۲۱۰,۲۸۲	۶-۲-۱
۲۰,۳۸۵	۲۳,۶۶۳	۶-۲-۱
۱,۹۸۶	۲,۳۲۵	
۵۵۸	۷۴۸	
۱,۴۷۳	۱,۹۴۴	
۷۳,۱۴۰	۴۸,۰۰۷	
۲۳۲,۰۷۵	۲۸۶,۹۶۹	
۳۸۱,۱۶۰	۵۳۶,۱۰۰	
۱۰,۷۶۱	۱۳,۲۷۰	
۳۹۱,۹۲۱	۵۴۹,۳۷۰	

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

۱-افزایش کرایه حمل محصولات به دلیل تفاهمنامه فروش محصولات استریل به شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان و افزایش تناژی فروش به شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران می باشد.

۲-افزایش هزینه های فروش، اداری و عمومی عمدتاً به دلیل افزایش در هزینه های حقوق و دستمزد، موضوع یادداشت ۱-۲-۶ و همچنین افزایش در هزینه های کرایه حمل محصولات، موضوع یادداشت ۱-۷ و اختصاص مبلغ حدود ۲۹,۴۳۱ میلیون ریال به عنوان حق برنده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مقدار-کیلوگرم ۱,۶۶۸,۱۶۳	مقدار-کیلوگرم ۱۱,۸۹۱,۷۴۹
مبلغ ۱,۶۶۸,۱۶۳	مبلغ ۱۱,۸۹۱,۷۴۹

۸-سایر درآمدها

فروش شیر خام

۱-طبقه مالی معادل ۳۱۷,۱۰ تن شیر خردباری شده از دامداران واقع در استان قزوین بوده که به شرح زیر به شرکت های گروه فروخته شده است:

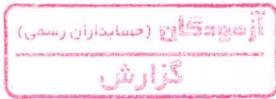
(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶۶۹,۸۱۴	۷۲۰,۸۰۲
۴۳۰,۹۰۵	۵۸۴,۷۵۵
۱۶۷,۴۴۴	۲۵۵,۲۰۸
۱,۶۶۸,۱۶۳	۱,۵۶۰,۷۶۵

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی

شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان



گزارش

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مقدار- کیلو گرم	مبلغ	مقدار- کیلو گرم	مبلغ	
۱,۲۵۹,۵۹۳	۱۱,۸۹۱,۷۴۹	۱,۵۵۷,۳۵۷	۱۰,۳۱۷,۰۳۹	۶-۱-۱
			۱,۵۵۷,۳۵۷	

قیمت تمام شده شیر خام (سکوی قزوین)

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۰۵,۹۸۷	۱۱۹,۰۷۱	وام های دریافتی از بانکها
۱۰۵,۹۸۷	۱۱۹,۰۷۱	

وام های دریافتی از بانکها

۱۱- سایر درآمد و (هزینه) های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		سود سهام شرکت های تابعه صنایع شیر ایران
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	فروش مواد اولیه، بسته بندی و شیمیابی
۳,۳۴۹	۱۶,۰۳۸	سود سپرده بانکی
-	۱۳,۰۶۰	ارائه خدمات آزمایشگاهی
۲۳۰	۱,۹۱۴	
۸۵۵	۲۶۳	
۱۷۵	۵۰۷	
۸۸۳	-	
۵,۴۹۲	۳۱,۷۸۲	سایر

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی اثر مالیاتی
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵۸۴,۶۵۴	۷۰۸,۵۱۸	
(۱۳۰,۷۹۴)	(۱۵۵,۸۶۷)	
۴۵۳,۸۶۰	۵۵۲,۶۵۱	
(۱۰۰,۴۹۵)	(۸۷,۲۸۹)	
۲۲,۸۰۴	۱۹,۶۹۹	
(۷۷,۶۹۱)	(۶۷,۵۹۰)	
۴۸۴,۱۵۹	۶۲۱,۲۲۹	
(۱۰۷,۹۹۰)	(۱۳۶,۱۶۸)	
۳۷۶,۱۶۹	۴۸۵,۰۶۱	

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سود خالص

(مبالغ به میلیون ریال)		میانگین موزون تعداد سهام عادی
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	
۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۲۹۷	۱,۶۷۳	سود پایه هر سهم - ریال

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزارآلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱,۱۳۳,۳۶۴	۷,۷۰۵	۱۳۲,۱۳۴	۵,۶۳۱	۹۸۷,۸۹۴	۱۱,۷۵۹	۳۵,۱۰۳	۲۳,۱۴۰	۶۱۳,۷۰۰	۱۲۰,۲۷۶	۱۷۶,۱۹۹	۷,۷۱۷
۲۳۲,۰۹۵	-	۵۷,۵۶۴	۹۷,۰۹۰	۸۰,۴۴۱	۲,۲۶۰	۸,۳۵۰	۲۳,۹۷۰	۴۵,۸۶۱	-	-	-
(۸,۴۱۰)	-	-	-	(۸,۴۱۰)	-	-	(۸,۴۱۰)	-	-	-	-
-	-	(۱۳۹,۱۴۳)	(۹۹,۷۲۱)	۲۳۸,۸۶۴	-	-	-	۱۸۰,۱۲۵	۳۶,۸۵۹	۲۱,۸۸۰	-
۱,۳۵۷,۰۴۹	۷,۷۰۵	۵۰,۵۵۵	-	۱,۲۹۸,۷۸۹	۱۴,۰۱۹	۴۳,۴۵۳	۳۸,۷۰۰	۸۳۹,۶۸۶	۱۵۷,۱۳۵	۱۹۸,۰۷۹	۷,۷۱۷
(۳۶۷,۶۷۰)	-	-	-	(۳۶۷,۶۷۰)	(۷,۷۹۲)	(۱۲,۸۷۷)	(۹,۳۲۴)	(۲۲۸,۹۹۸)	(۶۴,۲۴۰)	(۴۴,۴۶۹)	-
(۴۵,۹۲۸)	-	-	-	(۴۵,۹۲۸)	(۳۸۰)	(۱,۷۴۷)	(۳,۹۲۵)	(۲۹,۴۰۴)	(۶,۷۲۶)	(۳,۷۴۶)	-
۲,۲۱۹	-	-	-	۲,۲۱۹	-	-	۲,۲۱۹	-	-	-	-
(۴۱۱,۳۷۹)	-	-	-	(۴۱۱,۳۷۹)	(۸,۱۷۲)	(۱۴,۵۹۴)	(۱۱,۰۳۰)	(۲۵۸,۴۰۲)	(۷۰,۹۶۶)	(۴۸,۲۱۵)	-
۹۴۵,۶۷۰	۷,۷۰۵	۵۰,۵۵۵	-	۸۸۷,۴۱۰	۵,۸۴۷	۲۸,۸۵۹	۲۷,۶۷۰	۵۸۱,۲۸۴	۸۶,۱۶۹	۱۴۹,۸۶۴	۷,۷۱۷
۷۸۵,۶۹۴	۷,۷۰۵	۱۳۲,۱۳۴	۵,۶۳۱	۶۲۰,۲۲۴	۳,۹۶۷	۲۲,۲۵۶	۱۳,۸۱۶	۳۸۴,۷۰۲	۵۶,۰۳۶	۱۳۱,۷۳۰	۷,۷۱۷
۸۴۰,۸۲۹	۷,۷۰۵	۹۳,۶۳۹	۱۶,۱۱۰	۷۲۳,۷۷۵	۱۰,۷۴۰	۲۵,۴۰۶	۲۰,۸۹۴	۴۲۸,۶۴۸	۱۱۴,۸۵۱	۱۱۷,۱۲۸	۵,۷۰۸
۱۱۷,۵۲۱	-	۱۳,۵۸۹	۹۱,۶۹۱	۱۲,۲۴۱	-	۴,۶۹۷	۲۵۹	۶,۹۲۵	۳۶	-	-
-	-	(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	۵,۷۰۸
(۳۲۰,۴۵۸)	-	-	-	(۳۲۰,۴۵۸)	(۷,۵۲۵)	(۱۱,۳۰۹)	(۷,۲۸۷)	(۲۰۰,۷۹۷)	(۵۵,۲۰۹)	(۳۸,۳۳۱)	-
(۲۶,۳۳۸)	-	-	-	(۲۶,۳۳۸)	(۲۷۹)	(۱,۱۲۷)	(۱,۱۷۶)	(۱۶,۲۷۴)	(۴,۷۴۶)	(۲,۷۳۶)	-
(۳۴۶,۷۹۶)	-	-	-	(۳۴۶,۷۹۶)	(۷,۸۰۴)	(۱۲,۴۳۶)	(۸,۴۶۳)	(۲۱۷,۰۷۱)	(۵۹,۹۵۵)	(۴۱,۰۶۷)	-
۶۱۱,۵۵۴	۷,۷۰۵	۴۹,۸۹۸	۱۲۹,۳۱۱	۴۲۴,۶۷۰	۲,۹۳۶	۱۷,۶۶۷	۱۲,۶۹۰	۲۱۸,۰۴۲	۵۵,۲۵۶	۱۱۱,۸۱	۵,۷۰۸

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغیرات

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغیرات

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

-۱۳-۱-افزایش طی دوره ساختمان مربوط به تعمیرات اساسی ساختمان تولید، رختکن کارگران و مهمانسر به مبلغ حدود ۲۱,۸۸۰ میلیون ریال می باشد.

-۱۳-۲-افزایش طی دوره تاسیسات عمدتاً مربوط به راه اندازی سیستم تصفیه خانه سکوی جمع آوری سراب به مبلغ حدود ۳۲,۶۱۸ میلیون ریال می باشد.

-۱۳-۳-افزایش طی دوره ماشین آلات عمدتاً مربوط به خرید یک دستگاه پر کن بطری به مبلغ حدود ۸۴,۴۹۰ میلیون ریال، سه عدد کپسول ۲۴ تنی شیر خام به مبلغ ۳۲,۱۰۰ میلیون ریال، یک دستگاه بدبل حرارتی صفحه ای به مبلغ حدود ۲۵,۷۵۰ میلیون ریال و یک دستگاه پر کن کیسه صنعتی به مبلغ حدود ۹,۰۷۲ میلیون ریال و یک دستگاه بسته بندی پر کن روغن زرد به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال است.

-۱۳-۴-افزایش طی دوره وسائل نقلیه عمدتاً مربوط به خرید یک دستگاه سواری تیکو ۸ برو به مبلغ حدود ۲۳,۸۰۰ میلیون ریال است.

-۱۳-۵-کاهش طی دوره وسائل نقلیه عمدتاً مربوط به فروش یک دستگاه سواری و به شرکت صنایع شیر ایران (اشخاص وابسته) است.

-۱۳-۶-افزایش طی دوره اثاثه و منصوبات عمدتاً مربوط به نوسازی و تجهیز اثاثه اداری است.

-۱۳-۷-افزایش طی دوره ابزار آلات عمدتاً مربوط به خرید یک دستگاه آنالایزر شیر، یک دستگاه اکومیلک و یک عدد پوست کن صنعتی می باشد.

-۱۳-۸-دارایی های ثابت شرکت تا سقف ۲,۹۷۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

-۱۳-۹-پیش پرداخت های سرمایه ای عمدتاً مربوط به یک دستگاه چرن کره، یک دستگاه لیفتراک و ... می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۵-دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	علامه تجاری	حق الامتیاز خدمات عمومی
۳,۷۷۳	۴۷۴	۶۶	۳,۲۲۳
-	-	-	-
۳,۷۷۳	۴۷۴	۶۶	۳,۲۲۳
(۲۷۵)	(۲۷۵)	-	-
(۳۰)	(۳۰)	-	-
(۳۰۵)	(۳۰۵)	-	-
۳,۴۶۸	۱۶۹	۶۶	۳,۲۲۳
۳,۴۹۸	۱۹۹	۶۶	۳,۲۲۳

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده:

ماهنه در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

ماهنه در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

ماهنه در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

ماهنه در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
مبالغ	مبالغ	مبالغ	مبالغ	درصد	
۹,۳۷۵	۹,۳۷۵	۹,۳۷۵	۹,۳۷۵	۴.۵	۱۲۴,۰۹۶,۵۵۱
۶۹,۷۰۰	۶۹,۷۰۰	۶۹,۷۰۰	۶۹,۷۰۰	۱۷	۶۹,۷۰۰,۰۰۰
-	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳	۳۰۰,۰۰۰
۲۱	۲۱	۲۱	ناقیز		۱,۴۰۸
-	-	-	ناقیز		۱
۷۹,۰۹۶	۷۹,۰۹۶	۷۹,۰۹۶	۷۹,۰۹۶		

شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه

شرکت کشت و صنعت دامپروری سلماس

شرکت ساخت ماشین آلات و تحقیقاتی پگاه

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان

شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۶-۱- دریافتی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت

تحاری	مبلغ	ذخیره کاهش ارزش	خالص	خالص	نام
۱۶-۱-۱	۹۶,۵۹۰	-	۹۶,۵۹۰	۹۶,۵۹۰	اشخاص وابسته
۱۶-۱-۲	۱۲۵,۶۴۱	(۱۶۲)	۱۲۵,۶۴۱	۱۲۵,۴۷۹	سایر مشتریان
	۲۲۲,۲۳۱	(۱۶۲)	۲۲۲,۰۶۹	۳۱۰,۹۰۶	

حساب های دریافتی :

۱۶-۱-۳	۲,۶۰۵,۶۲۱	-	۲,۶۰۵,۶۲۱	۲,۰۳۲,۱۹۶	اشخاص وابسته
۱۶-۱-۴	۱,۰۲۳,۴۲۱	(۵۴۶)	۱,۰۲۳,۹۶۷	۸۸۱,۶۶۱	سایر مشتریان
	۳,۶۲۹,۰۴۲	(۵۴۶)	۳,۶۲۹,۵۸۸	۲,۹۱۳,۸۵۷	
	۳,۸۵۱,۱۱۱	(۷۰۸)	۳,۸۵۱,۸۱۹	۳,۲۲۴,۷۶۳	

سایر دریافتی ها :

اسناد دریافتی :

سایر	۲۰	-	۲۰	۸۰	
	۲۰	-	۲۰	۸۰	

حساب های دریافتی :

سایر	-	-	-	۱,۴۹۶	اشخاص وابسته-شرکت صنایع شیر ایران
	-	-	۲۹,۰۷۱	۹۱,۲۷۳	حساب های دریافتی کارکنان
	-	۵۳	۵۳	۶۲	سپرده ها و ودایع
	(۲,۰۶۰)	۷۱,۴۷۳	۶۹,۴۱۳	۲۸,۲۶۰	سایر
	(۲,۰۶۰)	۱۰۰,۵۹۷	۹۸,۵۳۷	۱۲۱,۰۹۱	
	(۲,۰۶۰)	۱۰۰,۶۱۷	۹۸,۵۵۷	۱۲۱,۱۷۱	
	(۲,۷۶۸)	۳,۹۵۲,۴۳۶	۳,۹۴۹,۶۶۸	۳,۳۴۵,۹۳۴	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

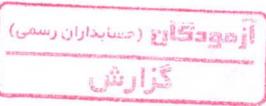
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۶-۲- دریافتی های بلند مدت

غیر تجاری:

حسابهای دریافتی:

حصه بلند مدت وام کارکنان	مبلغ	ذخیره کاهش ارزش	خالص	خالص	نام
۴,۸۵۳	-	۴,۸۵۳	۴,۸۵۳	۴,۸۵۳	۳,۰۴۶
۴,۸۵۳	-	۴,۸۵۳	۴,۸۵۳	۴,۸۵۳	۳,۰۴۶



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۶-۱-۱-اقلام تشکیل دهنده اسناد دریافتی اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	مبلغ	
۱۹,۶۰۱	۲۲,۰۰۰	-	۲۲,۰۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
-	۵۰,۷۶۸	-	۵۰,۷۶۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
-	۱۲,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان
۱۷,۴۵۶	۱۱,۸۲۲	-	۱۱,۸۲۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان
۳۷,۰۵۷	۹۶,۵۹۰	-	۹۶,۵۹۰	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

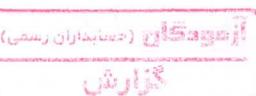
۱۶-۱-۲-اقلام تشکیل دهنده اسناد دریافتی سایر مشتریان به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	مبلغ	
۹,۹۱۹	۳۵,۸۵۸	-	۳۵,۸۵۸	شرکت بستنی اطمینان (حاج عبدالله)
۲۷,۷۷۵	۲۳,۲۰۰	-	۲۳,۲۰۰	عبدیین مسلمی کیا
۳۲,۷۰۰	۱۹,۱۸۴	-	۱۹,۱۸۴	شرکت دارو سازی ایساتیس دارو پارس
-	۱۱,۶۶۳	-	۱۱,۶۶۳	شرکت صنایع غذایی محمد پور
۱۲,۳۲۰	۴,۷۹۵	-	۴,۷۹۵	شرکت اطلس لبن تبریز
۱۷,۱۷۹	۳,۶۱۸	-	۳,۶۱۸	شرکت آذرشده
۸,۳۴۰	۳,۳۸۱	-	۳,۳۸۱	شرکت آیناز ماکو
۱,۰۳۶	۱,۴۰۱	-	۱,۴۰۱	شرکت ثین شکلات شبستر
۱۰,۱۳۷	-	-	-	شرکت آسمان بهرام علیشاه
۹,۳۶۳	-	-	-	شرکت صنعتی و پژوهشی زرکام
۱۵,۷۴۰	-	-	-	شرکت پوک پوک
۱۳,۸۰۰	-	-	-	شرکت سوت ایچ
۲۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت بازرگانی سبزینه نهاد استوار
۳۷,۳۹۰	-	-	-	شرکت مجتمع صنعتی غذایی سالم
۴۰,۰۰۰	-	-	-	شرکت کشت و صنعت دامپروری شمه شیر
۱۸,۱۵۰	۲۲,۳۷۹	(۱۶۲)	۲۲,۵۴۱	سایر
۲۷۳,۸۴۹	۱۲۵,۴۷۹	(۱۶۲)	۱۲۵,۶۴۱	

۱۶-۱-۲-۱-اسناد دریافتی از سایر مشتریان شامل مبلغ ۱۶۲ میلیون ریال مانده انتقالی از سال‌های 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.

۱۶-۱-۲-۲-از اسناد دریافتی سایر مشتریان مبلغ ۸۲,۳۴۱ میلیون ریال تا تاریخ تایید تهیه صورت های مالی وصول شده است و مابقی ان نیز در سرسید مقرر وصول خواهد گردید.



میزانداران رسمی

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

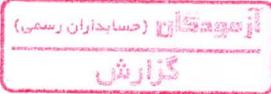
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۹۸,۳۸۴	۱,۷۶۸,۱۴۷	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه
۳۸۸,۴۶۲	۴۰۶,۴۴۴	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
۱۹۳,۴۴۲	۱۷۸,۹۵۶	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
-	۶۵,۹۱۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
۱۲۰,۳۱۱	۶۴,۹۳۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
۱۰۱,۲۰۵	۵۲,۹۷۴	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان
۲۲,۵۹۲	۴۴,۸۷۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان
-	۸,۳۹۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
-	۷,۸۷۲	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه
-	۲,۴۷۳	شرکت آتیه پگاه
۳,۳۵۶	۲,۰۸۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۸۳۶	۸۳۳	شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه فارس
-	۴۸۴	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان
۶۲۱	۶۲۱	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان
۶۰۵	۶۰۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
۷۲۲	-	شرکت تولیدی صنایع لبنی اراک (صلاد)
۹۹۸	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان
۶۲۳	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
۳۹	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۲,۰۳۲,۱۹۶	۲,۶۰۵,۶۲۱	

۱۶-۱-۳-۱-تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱,۰۲۳ 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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۶-۱-۴- اقلام تشکیل دهنده حساب های دریافتی از سایر مشتریان به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

نام و نشانه	مبلغ	ذخیره کاوش ارزش	حالص	حالص	نام و نشانه
شرکت شیرین عسل	۵۲۹,۳۲۲	-	۵۹۸,۰۹۴	۵۲۹,۳۲۲	میلیون ریال
شرکت آنانا	۴۰۵,۷۸۶	-	۱۹۹,۹۵۳	۴۰۵,۷۸۶	میلیون ریال
مجتمع صنایع غذایی میهن	۴۴,۱۰۹	-	۱۱,۹۳۹	۴۴,۱۰۹	میلیون ریال
عابدین مسلمی کیا	۱۳,۴۷۰	-	۸۸	۱۳,۴۷۰	میلیون ریال
شرکت لبناتی سپیده سحر پارس	۹,۴۶۰	-	۹,۴۶۰	۹,۴۶۰	میلیون ریال
شرکت لبنتیات لبن گل رود (سوت ایچ)	۴,۶۴۳	-	۲,۴۳۴	۴,۶۴۳	میلیون ریال
تعاونی مصرف کارخانه شیر تبریز	۴,۲۵۳	-	۳,۳۴۳	۴,۲۵۳	میلیون ریال
شرکت صنعتی و پژوهشی زرگام	۱,۶۹۹	-	۲۰,۳۲۰	۱,۶۹۹	میلیون ریال
شرکت بازارگانی مواد غذایی شکلی	۱,۲۲۷	-	۱,۲۲۷	۱,۲۲۷	میلیون ریال
شرکت اطلس لبن تبریز	۲۴۰	-	۳,۷۰۴	۲۴۰	میلیون ریال
شرکت لبندی کاله	۱۱	-	۲,۸۴۵	۱۱	میلیون ریال
شرکت آیناز ماکو	۳۵	-	۲,۷۱۵	۳۵	میلیون ریال
اداره کل آموزش و پرورش	۳۲۶	-	۳۲۶	۳۲۶	میلیون ریال
کشت و صنعت دامپروری شمه شیر	-	-	۱۵,۲۳۸	-	میلیون ریال
سایر	۹,۳۸۶	(۵۴۶)	۸,۸۴۰	۹,۹۷۵	میلیون ریال
	۱,۰۲۳,۹۶۷	(۵۴۶)	۱,۰۲۳,۴۲۱	۱,۰۲۳,۴۲۱	میلیون ریال

۱۶-۱-۳-۱-مانده حساب های دریافتی از سایر مشتریان شامل مبلغ ۵۴۶ میلیون ریال مانده انتقالی از سال های قبل بوده که اقدامات حقوقی انجام شده تا تاریخ تایید صورت های مالی منتج به نتیجه نگردیده و مبلغ ۵۴۶ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در سال های قبل از این بابت در حساب های منظور گردیده است. ضمناً تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۴۴۱ میلیارد ریال از حساب های دریافتی وصول شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

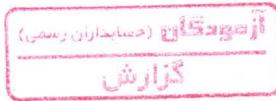
۱۷-پیش پرداخت ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ یادداشت

پیش پرداخت های داخلی :

-	۱۵۸,۴۰۴	۱۷-۱	پیش پرداخت خرید شیر خام -شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس
۶,۳۱۹	۹۶,۶۴۵		پیش پرداخت خرید شیر خام (دامداران)
۲۸,۰۴۷	۲۶,۴۳۲		پیش پرداخت خرید قطعات فنی، مواد اولیه و بسته بندی
-	۴۰,۱۸۸		پیش پرداخت خرید جو (شرکت آتیه پگاه)
۱,۷۷۵	۱۵۰		پیش پرداخت هزینه
۳۶,۱۴۱	۳۲۱,۸۱۹		
-	(۴۰,۱۸۸)	۲۴-۱	کسر می شود: طبقه بندی با استناد پرداختی
۳۶,۱۴۱	۲۸۱,۶۳۱		

۱۷-۱-مانده حساب فوق عمدتاً بابت پیش پرداخت شیر خام و جو به دامداران طرف معامله 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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مواردی محصول کالای در جریان ساخت	۱۸-۱	۶۴۰,۰۱۴
مواد اولیه و بسته بندی	۱۸-۲	۹۰,۱۸۸
قطعات و لوازم یدکی ظروف(سبد-پالت)	۶-۱	۶۸۷,۵۸۴
سایر موجودیها	۱۸-۳	۱۷۶,۳۹۷
مواردی کالای امانی		۱۶,۱۱۳
مواردی کالای در راه	۱۸-۴	۳۹,۶۴۸
		۲۲,۲۹۴
		۱,۶۷۲,۲۳۸
		۲,۱۰۳
		۱,۶۷۴,۳۴۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸-۱- موجودی محصول به شرح ذیل تفکیک می شود:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
انواع شیر	۲۰۶,۴۰۶
انواع خامه	۱۰۴,۰۸۲
انواع کره	۴۴۳,۶۴۹
انواع پنیر	۹۲,۷۱۶
انواع دوغ	۱,۴۳۶
محصولات پودری	۳۰۶,۶۵۰
	۱,۱۵۴,۹۲۹
	۶۴۰,۰۱۴

۱۸-۱-۱- مقدار محصول موجودی کالای ساخته شده در پایان دوره معادل ۱,۹۱۹ تن می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مواردی شیر	۵۴,۵۶۷
مواردی خامه	۳۷,۷۶۴
	۹۰,۱۸۸
	۹۲,۳۳۱

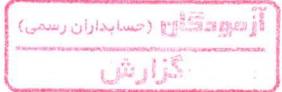
۱۸-۲-۱- موجودی شیر و خامه در جریان ساخت مربوط به موجودی های ذخیره شده در تانکرهای تولید بوده که بر اساس برنامه ریزی روزانه صورت گرفته در تانکرهای مذکور ذخیره و مجددا در فرآیند تولید مورد استفاده قرار می گیرد.

۱۸-۲-۲- سایر موجودی ها شامل موجودی انبار اداری، آزمایشگاهی، شیمیابی می باشد.

۱۸-۲-۳- موجودی کالای در راه عمدها مربوط به محصولات خریداری شده از شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان می باشد.

۱۸-۲-۴- موجودی کالای در راه عمدها مربوط به محصولات خریداری شده از شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان می باشد.

۱۸-۵- 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 ۲,۰۰۰ 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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹- موجودی نقد

	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	۲,۴۹۷	
۲۶۵,۸۵۳	۳۱۵,۶۵۹	
۲۶۵,۸۵۳	۳۱۸,۱۵۶	

صندوق و تنخواه گردان ها
موجودی نزد بانک ها - ریالی

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ۲۹۰ میلیارد ریال شامل تعداد ۲۹۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

درصد مالکیت		درصد مالکیت	
	تعداد سهام		تعداد سهام
۷۷.۳۲۵	۲۲۴,۲۴۲,۲۰۷	۷۷.۳۲۵	۲۲۴,۲۴۲,۲۰۷
ناقیز	۱,۴۵۰	ناقیز	۱,۴۵۰
ناقیز	۱,۴۵۰	ناقیز	۱,۴۵۰
ناقیز	۱,۴۵۰	ناقیز	۱,۴۵۰
ناقیز	۱,۴۵۰	ناقیز	۱,۴۵۰
ناقیز	۱,۴۵۰	ناقیز	۱,۴۵۰
ناقیز	۳۴۹,۴۵۰	ناقیز	۱۲۰,۰۰۰
۲۲.۵۵	۶۵,۴۰۱,۰۹۳	۲۲.۶۳	۶۵,۶۳۰,۵۴۳
۱۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت صنایع شیر ایران(شرکت اصلی)
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان
شرکت شیر خشک نوزاد پگاه
شرکت آتیه پگاه
سایر سهامداران (حقیقی و حقوقی)

۲۱- اندوخته قانونی

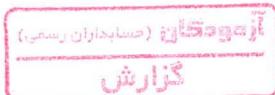
در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه شرکت مبلغ ۲۹ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص در سالهای قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به میزان ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲- تسهیلات مالی

درصد مالکیت		درصد مالکیت			
جمع	حصه بلندمدت	حصه جاری	جمع	حصه بلندمدت	حصه جاری
۹۷۵,۱۷۵	۴,۸۷۹	۹۷۰,۲۹۶	۱,۳۹۲,۸۰۵	۴,۸۷۹	۱,۳۸۷,۹۲۶
۹۷۵,۱۷۵	۴,۸۷۹	۹۷۰,۲۹۶	۱,۳۹۲,۸۰۵	۴,۸۷۹	۱,۳۸۷,۹۲۶

تسهیلات دریافتی



گزارش

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تسهیلات مالی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است:

۲۲-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

بانک ملت - شعبه شمس تبریزی	۵۶۴,۴۵۸
بانک صادرات - شعبه ستارخان	۲۶۶,۱۹۶
بانک توسعه صادرات - شعبه تبریز	۱۶۷,۲۳۶
بانک سینا - شعبه جهاد	۸,۶۷۷
بانک رفاه - شعبه مرکزی	۱۱۸,۵۳۶
بانک تجارت - شعبه استاد شهریار	۱۸,۳۳۶
بانک کشاورزی - شعبه پاستوریزه تبریز	۷۵۳,۳۷۴
کسر می گردد: پیش پرداخت سود سالهای آتی	۱,۱۲۴,۱۹۲
(۵۲,۸۰۹)	(۱۱۴,۰۰۸)
سپرده های سرمایه گذاری	۱,۰۷۱,۳۸۳
(۹۶,۲۰۸)	(۳۹۰,۰۰۰)
حصه بلند مدت	۹۷۵,۱۷۵
(۴,۸۷۹)	(۴,۸۷۹)
حصه جاری	۹۷۰,۲۹۶

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲۲-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۵ تا ۲۰ درصد	۸۶۷,۵۵۰
۲۱ تا ۲۵ درصد	۲۰۳,۸۳۳
	۱,۰۷۱,۳۸۳

(مبالغ به میلیون ریال)

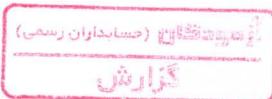
۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲۲-۳ به تفکیک زمان بندی پرداخت:

سال ۱۴۰۲	۱,۰۶۶,۵۰۴
سال ۱۴۰۳	۴,۸۷۹
	۱,۰۷۱,۳۸۳

۲۲-۴ وثیقه تسهیلات مالی دریافتی شرکت، چک و همچنین تفاهم نامه های منعقده شرکت صنایع شیر ایران 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 ۱۴۰۲

۲۲-۵-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)

سهیلات مالی

۱,۱۰۰,۸۴۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
-----------	---------------------

۱,۳۶۹,۷۶۳	دریافت های نقدی
-----------	-----------------

۱۹۹,۷۶۵	سود و کارمزد و جرائم
---------	----------------------

(۱,۵۱۲,۷۱۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل
-------------	--------------------------

(۱۸۲,۴۷۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
-----------	--------------------------

۹۷۵,۱۷۵	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
---------	---------------------

۱,۴۷۳,۹۲۱	دریافت های نقدی
-----------	-----------------

۱۱۹,۰۷۱	سود و کارمزد و جرائم
---------	----------------------

(۷۷۴,۳۵۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل
-----------	--------------------------

(۱۰۷,۲۱۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
-----------	--------------------------

(۲۹۳,۷۹۲)	سایر تغییرات نقدی (کاهش سپرده سرمایه گذاری)
-----------	---

۱,۳۹۲,۸۰۵	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
-----------	---------------------

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۳-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
------------	------------	------------------------------------

۱۲۷,۰۳۵	۲۰۵,۸۳۶	مانده در ابتدای دوره
---------	---------	----------------------

(۱۷,۰۶۹)	-	پرداخت شده طی دوره
----------	---	--------------------

۹۵,۸۷۰	۶۷,۹۵۴	ذخیره تامین شده طی دوره
--------	--------	-------------------------

۲۰۵,۸۳۶	۲۷۳,۷۹۰	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 ۱۴۰۲

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت

پرداختنی های کوتاه مدت:

تجاری		
اسناد پرداختنی :		
۲۵,۹۰۴	۸۲,۰۰۰	۲۴-۱
۱۹۱,۰۰۰	۳۷۷,۰۰۰	۲۴-۱
۵۷,۹۰۰	۴۵,۰۶۷	۲۴-۱
۲۷۴,۸۰۴	۵۰۴,۰۶۷	

حساب های پرداختنی :

۹۰,۵۰۷	۱۴۱,۶۹۰	۲۴-۲	اشخاص وابسته
۲,۳۲۶,۵۱۰	۲,۴۲۵,۹۸۵	۲۴-۳	دامداران
۱۰۵,۷۳۱	۲۰۰,۴۶۱	۲۴-۴	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
-	۲۱۸,۵۰۰	۲۴-۵	اعتبارات اسنادی پرداختنی
۲,۵۲۲,۷۴۸	۲,۹۸۶,۶۳۶		

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی :		
۱۸۸,۹۵۲	۱۷۶,۷۵۱	۲۴-۶
۱۸۸,۹۵۲	۱۷۶,۷۵۱	

حساب های پرداختنی :

اشخاص وابسته		
-	۱۸۷,۷۹۹	اشخاص وابسته - شرکت صنایع شیر ایران (عمدتاً بابت سود سهام)
-	۱۸۷,۷۹۹	سازمان امور مالیاتی-مالیات های حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده
۱۸۳,۲۱۸	۱۸۱,۲۸۹	سازمان تامین اجتماعی-حق بیمه های پرداختنی
۶۸,۳۷۸	۷۴,۸۶۷	سپرده حسن انجام کار و ودایع
۱,۹۱۴	۷,۱۴۲	هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۱۲۲,۱۵۲	۲۵۸,۲۳۰	حساب های پرداختنی
۲۱۶,۹۶۹	۳۶۰,۹۷۷	حساب های پرداختنی کارکنان
۳۲,۳۸۱	۴۲,۲۱۷	
۶۲۵,۰۱۲	۹۲۴,۷۲۲	
۳,۶۱۱,۵۱۷	۴,۷۷۹,۹۷۵	

آژوهش‌گران (حسابداران رسمی)

گزارش

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت

۱-۲۴-اسناد پرداختی تجاری اشخاص وابسته و دامداران به شرح ذیل تفکیک می گردد:

		اشخاص وابسته:
-	۸۲,۰۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
-	۴۰,۱۸۸	شرکت آتیه پگاه
۲۵,۹۰۴	-	شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه سلماس
۲۵,۹۰۴	۱۲۲,۱۸۸	
		تامین کنندگان شیر خام:
۱۹۱,۰۰۰	۳۷۷,۰۰۰	دامداران (۱۶ فقره اسناد)
		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:
۵۷,۹۰۰	۴۵,۰۶۷	شرکت ها (۶ فقره اسناد)
۲۷۴,۸۰۴	۵۴۴,۲۵۵	
-	(۴۰,۱۸۸)	کسر می شود: طبقه بندی با پیش پرداخت ها
۲۷۴,۸۰۴	۵۰۴,۰۶۷	

۱-۱-۲۴-تا تاریخ تهیه این گزارش کلیه اسناد پرداختی که سرسید تسویه آن فرارسیده، پرداخت شده است.

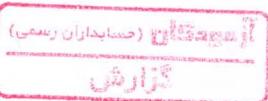
۱-۲-حسابهای پرداختی به اشخاص وابسته از بابت خرید شیر خام، مواد اولیه و بسته بندی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

-	۵۶,۸۸۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
-	۴۹,۸۳۳	شرکت تولیدی صنایع لبni اراک (صلا)
۸,۶۵۱	۳۲,۱۹۲	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه
-	۴۸۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان
-	۳۰۰	شرکت ساخت ماشین آلات و تحقیقاتی پگاه
۲۸,۴۶۷	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان
۵,۸۵۷	-	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه
۱۰,۱۷۰	-	شرکت آتیه پگاه
۲۷,۷۵۵	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
۷,۳۱۹	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
۹۰,۵۰۷	۱۴۱,۶۹۰	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

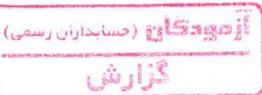
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۸۱,۱۳۵	۱۰۶,۲۴۵	شرکت تعاضی ۱۱۴ برادران دیزج
۸۹,۳۸۱	۹۷,۳۶۸	شرکت تعاضی مرند
۶۸,۹۸۷	۶۷,۴۷۰	آقای عربعلی قبری بناب
۷۶,۶۵۰	۶۶,۸۵۰	آقای میکائیل دلاوری
۲۵,۰۷۷	۵۷,۹۳۲	آقای بهنام صباحانی فر
-	۵۱,۲۴۷	مرکز ۴۳ یامچی (حسن پور)
۳۵,۵۹۶	۴۳,۴۶۴	آقای فرهاد مافی
۲۸,۵۵۷	۴۳,۴۳۱	مرکز سليمانی (کردل)
۵۵,۲۷۶	۴۳,۱۰۹	شرکت تعاضی آذرشهر
۹۲,۸۹۲	۴۳,۰۵۲	شرکت تعاضی دامداران تاکستان
-	۴۲,۷۶۹	آقای علی اکبر زارع
۴,۱۱۵	۳۸,۵۶۷	شرکت ارس دام آرشام پلدشت
۶۵,۶۱۰	۳۱,۲۴۱	آقای حسین صحرایی
۱۱۳,۲۲۶	۲۹,۳۴۲	کشت و صنعت محیا
۱۲,۱۴۲	۲۸,۴۰۱	شرکت تعاضی یامچی
۶۳,۷۹۹	۲۸,۲۴۸	آقای حیدر اکبر نژاد
۳۰,۳۸۴	۲۷,۵۷۵	آقای جعفر رمضانی
۹۵,۳۳۴	۲۶,۸۹۴	شرکت تعاضی بناب
۵۰,۰۳۵	۲۶,۳۷۱	شرکت اوین دشت قزوین
۲۴,۰۶۱	۲۴,۶۹۸	آقای یدالله مافی
۱۷,۰۲۴	۲۲,۷۵۷	شرکت تعاضی کشاورزی و صنعت دامپروری کوثر
۳۲,۶۲۸	۲۲,۴۰۰	آقای غیبعلی حیدر نژاد
۱۶,۵۲۰	۱۶,۴۴۹	شرکت تعاضی شبستر
۳۶,۳۷۴	۹,۲۳۷	آقای مرتضی رضوانی
۳۳,۵۹۰	۸,۰۳۵	شرکت تعاضی توسعه دام میشو مرند
۳۶,۳۶۹	۳۵	آقای ابوالفضل محمدی
۱,۱۴۱,۷۴۸	۱,۴۲۲,۷۹۸	سایر دامداران و مراکز (۳۰۲ مورد)
۲,۳۲۶,۵۱۰	۲,۴۲۵,۹۸۵	

-۲۴-۳-۱ از مانده حساب های پرداختی دامداران تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱,۱۸۴,۵۲۱ میلیون ریال تسویه شده است.



گزارش

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

پادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲۴-۴-سایر تامین کنندگان کالا و خدمات بشرح ذیل تفکیک می گردد:

-	۲۳,۵۲۰	شرکت بهپودر اصفهان (خرید خامه)
۹,۹۷۱	۱۸,۸۰۷	شرکت کارتن سازی تمدن کرج
۱۳,۳۲۱	۱۶,۸۲۹	شرکت سالار لیقوان
۱,۹۱۴	۱۰,۷۹۶	شرکت کارتن کرمانشاه
۴,۲۲۴	۱۰,۶۴۸	شرکت ترک پلاست
-	۹,۸۴۸	شرکت ماشین سازی کوشش کاران
۲,۶۹۴	۹,۷۰۹	شرکت پلاستیک تک ظرف
۲,۵۸۰	۸,۶۰۲	شرکت پروتین سهند تبریز
۱۷۶	۶,۳۱۳	شرکت پیشگامان پخش صدیق
۵,۸۶۱	۳,۴۷۷	شرکت نازو تبریز
۶۴,۹۹۰	۸۱,۹۱۲	سایر تامین کنندگان
۱۰۵,۷۳۱	۲۰۰,۴۶۱	

۲۴-۴-۱-از مانده حساب های پرداختی تامین کنندگان کالا و خدمات تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۶۸,۰۲۸ میلیون ریال تسویه شده است.

۲۴-۵-مانده اعتبار اسنادی پرداختی مربوط به گشايش اعتبار اسنادی نزد بانک های صادرات و شهر جهت خرید مواد اولیه از دامداران بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲۴-۶-اسناد پرداختی غیرتجاری به سایر اشخاص بشرح ذیل تفکیک می گردد:

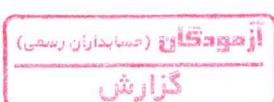
۱۷۷,۹۷۴	۹۰,۰۰۰	سازمان امور مالیاتی (مالیات ارزش افزوده پرداختی)
۶,۳۹۲	۸۲,۴۰۰	سازمان امور مالیاتی (مالیات عملکرد)
-	۴,۳۵۱	سازمان امور مالیاتی (مالیات تکلیفی)
۴,۵۸۷	-	سازمان تامین اجتماعی
۱۸۸,۹۵۳	۱۷۶,۷۵۱	

۲۴-۷-مالیات حقوق مربوط به مالیات حقوق شهریور ماه پرسنل شرکت، مالیات تکلیفی مربوط به مالیات اجاره و مالیات ارزش افزوده نیز مربوط به مابه التفاوت مالیات ارزش افزوده فصل تابستان بوده است. لازم به توضیح است که مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا ۱۴۰۰ و مالیات حقوق و تکلیفی نیز تا سال ۱۴۰۰ رسیدگی، قطعی و پرداخت شده است.

۲۴-۸-بیمه های پرداختی مربوط به بیمه تامین اجتماعی و تکمیلی کارکنان و پیمانکاران می باشد که مبلغ ۱۳,۴۸۸ میلیون ریال از مبلغ تا تاریخ تهیه صورت های مالی تادیه گردیده است. لازم به توضیح است که بیمه تامین اجتماعی شرکت تا سال ۱۳۹۸ رسیدگی و قطعی شده است. همچنین عملکرد سال ۱۳۹۹ نیز مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ مطالبه به مبلغ ۲۳,۶۲۵ میلیون ریال صادر گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و در مرحله هیات تجدید نظر می باشد. شایان ذکر است عملکرد سال ۱۴۰۰ از سوی سازمان تامین اجتماعی رسیدگی گردیده، لیکن نتایج رسیدگی تا کنون به شرکت اعلام نشده و عملکرد سال ۱۴۰۱ نیز تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۴-۹-حساب های پرداختی عمده 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 ۴,۷۰۳ میلیون ریال تادیه شده است.

۲۴-۱۰-حساب های پرداختی کارکنان عمده بابت سنت خدمت بازنیستگی بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳۳,۲۳۰ میلیون ریال تسويه شده است.



۲۵-مالیات پرداختنی

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات										سال مالی
	سال ۱۴۰۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی			
رسیدگی به دفاتر قطعی	۴,۶۷۹	-	۵۰,۵۲۳	۵۰,۵۲۳	۵۴,۸۸۴	۳۰,۵۱۴	۱۹۱,۰۳۸	۲۵۱,۶۱۶	۱۳۹۹		
رسیدگی به دفاتر قطعی	۳۹,۳۲۷	-	۹۸,۵۷۴	۹۸,۵۷۴	۱۰۵,۹۴۹	۷۳,۹۴۰	۳۶۹,۷۰۳	۴۲۰,۵۴۳	۱۴۰۰		
رسیدگی نشده است	۱۳۰,۵۰۱	۵۰۶	۱۲۹,۹۹۵			۱۲۹,۹۹۵	۹۰۲,۷۴۶	۱,۰۵۳,۴۸۵	۱۴۰۱		
رسیدگی نشده است	-	۱۳۶,۱۶۸	-			۱۳۶,۱۶۸	۶۰۵,۱۹۱	۶۲۱,۲۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
	۱۷۴,۵۰۷	۱۳۶,۶۷۴									

۱-۲۵-مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲-دفاتر شرکت بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی مقامات مالیاتی واقع نگردیده است.

۳-مالیات پرداختنی برای دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ بر اساس سود خالص و با احتساب منابع معاف، (یادداشت ۲۵-۵) محاسبه 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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
------------	------------

۸۳,۲۵۹	۱۷۴,۵۰۷
۱۳۰,۵۰۱	۱۳۶,۱۶۸
۴۵,۲۴۳	-
(۸۴,۴۹۶)	(۱۷۴,۰۰۱)
۱۷۴,۵۰۷	۱۳۶,۶۷۴

مانده در ابتدای دوره

ذخیره مالیات عملکرد دوره

تعديل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل

پرداختی طی دوره

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
------------	------------

۴۸۴,۱۵۹	۶۲۱,۲۲۹
۱۲۱,۰۴۰	۱۵۵,۳۰۷

سود قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد

اثر درآمدهای معاف از مالیات :

(۸۳۷)	(۴,۰۱۰)
(۲۱۴)	-
(۱,۰۵۱)	(۴,۰۱۰)
(۱۱,۹۹۹)	(۱۵,۱۳۰)
(۱۳,۰۵۰)	(۱۹,۱۳۹)
۱۰۷,۹۹۰	۱۳۶,۱۶۸

سود سهام

سود سپرده بانکی

(مبالغ به میلیون ریال)

- ۲۶ سود سهام پرداختی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۷۴۲	۵۴
۱,۱۸۷	۱۲۶
۷,۶۰۰	۹۱۸
۱,۱۴۴	۸۳۸
۸,۰۴۹	۷,۷۴۶
-	۹۹,۷۸۲
۱۸,۷۲۲	۱۰۹,۴۶۴

سال ۱۳۹۶

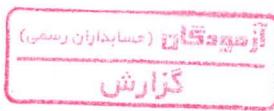
سال ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۹

سال ۱۴۰۰

سال ۱۴۰۱



- ۲۶-۱ سود سهام پرداختی به میزان ۱۰۹,۴۶۴ میلیون ریال مربوط به سهامدارانی می باشد که از طریق بازار سرمایه بورس سهام شرکت را خریداری نموده اند. لازم به ذکر در راستای رعایت مفاد قانون تجارت و همچنین الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، کلیه سودهای پرداختی به سهامداران بورسی به حساب مشخص بانکی واریز و در هنگام مراجعته هر یک از سهامداران به ایشان پرداخت خواهد شد. لازم به ذکر است سود سهام مربوط به سایر شرکت ها (شرکت های گروه) بنایه درخواست آنان به حساب بستانکاری مربوطه، منظور 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 ۱۴۰۲

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

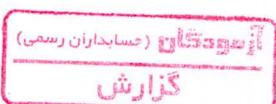
۳۷۶,۱۶۹ ۴۸۵,۰۶۱

۲۷- نقد حاصل از عملیات

سود خالص

تعديلات:

۱۳۶,۱۷۴	۱۳۶,۱۶۸	هزینه مالیات بر درامد
۱۰۵,۹۸۷	۱۱۹,۰۷۱	هزینه های مالی
۷۳,۲۶۶	۶۷,۹۵۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	(۱۶,۰۳۸)	سود سهام شرکت های گروه
-	(۱۳,۰۶۰)	سود (زیان) ناشی از واگذاری دارایی های ثابت
۲۶,۳۷۴	۴۵,۹۵۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۸۵۵)	(۲۶۳)	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۳۴۰,۹۴۶	۳۳۹,۷۹۰	جمع تعديلات
۸۱۶	(۲۴۵,۴۹۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۲۷۰,۹۱۰)	(۶۵۸,۹۳۵)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۳۹۳,۵۴۶)	(۶۰۵,۵۴۱)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۱,۶۸۲,۴۶۰	۱,۱۶۸,۴۵۸	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱۸,۸۲۰	(۳۴۱,۵۰۸)	نقد حاصل از عملیات
۷۳۵,۹۳۵	۴۸۲,۳۴۳	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

پادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸ - مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۴۰۱ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده 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 بدھی دامداران و تسهیلات مالی دریافتی می باشد. در این راستا شرکت تصمیم دارد با کاهش دپوی محصولات و همچنین وصول مطالبات نسبت به پرداخت بدھیها اقدام نماید.

(مبالغ به میلیون ریال)

1401/12/29	1402/06/31
F,985,V57	S,692,V+8
(285,853)	(318,156)
F,V19,9+4	S,374,552
1,187,849	1,223,410
397	521

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

جمع بدھی ها

موجودی نقد

خالص بدھی ہا

حقوق مالکانہ

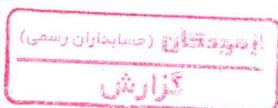
نسبت خالص بدهی ها به حقوق مالکانه (درصد)

۲۸-۱-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.

۳-۲۸-ریسک بازار

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



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸-۴ مدیریت ریسک اعتباری

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

دربافتني 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 دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

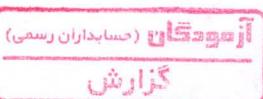
شرکت بجز بدھی مشتریان ذیل مربوط به سال‌های قبل، آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیت نسبت به هیچ یک از مشتریان ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

ارزش	ذخیره کاهش	میزان مطالبات	میزان کل
	سررسید شده	مطالبات	
۱,۸۸۷	۱,۸۸۷	۱,۸۸۷	
۷۰۸	۴۷۲	۴۷۲	
۱۷۴	۱۷۴	۱۷۴	
۲,۷۶۹	۲,۵۳۳	۲,۵۳۳	

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 والزمات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدھی های مالی، مدیریت می کند.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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	-	-	✓
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	عضو هیات مدیره	۶۹,۷۸۵	۷۵۲,۷۶۷	✓
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	عضو مشترک هیات مدیره	-	۱۲,۲۶۹	✓
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	عضو مشترک هیات مدیره	۱۲۸,۳۳۹	-	✓
	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه	عضو هیات مدیره	۸۵,۷۷۵	۹۳,۰۰۰	✓
	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه	عضو مشترک هیات مدیره	۱۸۱	۶,۴۹۸,۰۴۱	✓
	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	عضو مشترک هیات مدیره	۴۲۲,۶۱۲	۱,۳۶۳,۲۷۳	✓
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	عضو مشترک هیات مدیره	۱۳۲,۵۰۳	۲۵۵,۲۰۸	✓
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	عضو مشترک هیات مدیره	-	۳۳,۹۶۶	✓
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	عضو مشترک هیات مدیره	۸۹,۹۸۷	۱۶۱,۲۳۲	✓
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	عضو مشترک هیات مدیره	۵۰,۹۶۴	-	✓
	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه	عضو مشترک هیات مدیره	۱۴۵,۸۳۱	-	✓
	شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه سلاماس	عضو مشترک هیات مدیره	۴۲۹,۷۲۳	-	✓
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	عضو مشترک هیات مدیره	-	۱۲,۱۳۷	✓
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	عضو مشترک هیات مدیره	۷,۵۳۹	۶۱۰,۲۵۵	✓
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	عضو مشترک هیات مدیره	۱۲,۹۷۶	۱۰,۷۰۰	✓
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	عضو مشترک هیات مدیره	۲۴۵,۸۳۸	۳۹۰,۳۱۵	✓
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد	عضو مشترک هیات مدیره	۱۰,۶۲۵	-	✓
ساختمان اشخاص وابسته	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اراک (صلا)	سایر شرکت های وابسته	۱۲۸,۳۹۶	۱۲۸,۸۲۶,۸۵	-
	جمع		۱,۹۶۱,۰۷۴	۱۰,۲۷۵,۹۷۳	

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

آزمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

-۲۹- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته بشرح زیر است:

(مالی به میلیون ریال)

خالص		خالص		سایر پرداختنی های تجاری	پرداختنی های تجاری	اسناد پرداختنی تجاری	پیش پرداخت ها	دریافتندی های تجاری	اسناد دریافتندی	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
بدمهی	طلب	بدمهی	طلب									
-	۱,۴۹۶	(۱۸۷,۷۹۹)	-	(۱۸۷,۷۹۹)	-	-	-	-	-	سه‌ماهدار عمده	شرکت صنایع شیر ایران	واحد تجاری اصلی
-	۱۹۳,۴۴۲	-	۲۲۹,۷۲۴	-	-	-	-	۱۷۸,۹۵۶	۵۰,۷۶۸	عضو هیئت مدیره	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	
(۲,۲۸۸)	-	(۱,۹۹۹)	-	-	(۱,۹۹۹)	-	-	-	-	عضو هیئت مدیره	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان	
(۲۷,۷۵۵)	-	-	۸,۳۹۸	-	-	-	-	۸,۳۹۸	-	عضو هیئت مدیره	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	
-	۶۲۳	(۱۲۸,۸۱)	-	-	(۵۶,۸۸۱)	(۸۲,۰۰۰)	-	-	-	شرکتی‌های فرعی صنایع شیر ایران	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	
(۵,۸۵۷)	-	-	۷,۸۷۲	-	-	-	-	۷,۸۷۲	-	عضو هیئت مدیره	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه	
-	۱,۱۹۸,۳۸۴	-	۱,۷۶۸,۱۴۷	-	-	-	-	۱,۷۶۸,۱۴۷	-	شرکتی‌های فرعی صنایع شیر ایران	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه	
-	۳۸۸,۴۶۲	-	۴۰۶,۴۴۴	-	-	-	-	۴۰۶,۴۴۴	-	شرکتی‌های فرعی صنایع شیر ایران	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	
-	۴۰,۰۴۸	-	۵۶,۶۹۹	-	-	-	-	۴۴,۶۷۷	۱۱,۸۲۲	شرکتی‌های فرعی صنایع شیر ایران	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	
-	۶۰۵	-	۶۰۵	-	-	-	-	۶۰۵	-	شرکتی‌های فرعی صنایع شیر ایران	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	
-	-	-	۴۸۴	-	-	-	-	۴۸۴	-	شرکتی‌های فرعی صنایع شیر ایران	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	
(۷,۳۱۹)	-	-	۶۵,۹۱۹	-	-	-	-	۶۵,۹۱۹	-	شرکتی‌های فرعی صنایع شیر ایران	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	
(۲۸,۴۶۷)	-	-	۰	-	-	-	-	-	-	شرکتی‌های فرعی صنایع شیر ایران	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	شرکت های وابسته
(۱۰,۱۷۰)	-	-	۲,۴۷۳	-	-	-	-	۲,۴۷۳	-	شرکتی‌های فرعی صنایع شیر ایران	شرکت سرمایه گذاری آتی پگاه	
(۸,۶۵۱)	-	(۳۲,۱۹۲)	-	-	(۳۲,۱۹۲)	-	-	-	-	شرکتی‌های فرعی صنایع شیر ایران	شرکت صایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه	
(۲۵,۹۰۴)	-	-	۱۵۸,۴۰۴	-	-	-	۱۵۸,۴۰۴	-	-	شرکتی‌های فرعی صنایع شیر ایران	شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه سلامس	
-	۹۹۸	-	۱۱,۵۱۵	-	(۴۸۵)	-	-	-	۱۲,۰۰۰	شرکتی‌های فرعی صنایع شیر ایران	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	
-	۶۲۱	-	۶۲۱	-	-	-	-	۶۲۱	-	شرکتی‌های فرعی صنایع شیر ایران	شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه همدان	
-	۱۳۹,۹۱۲	-	۸۶,۹۳۵	-	-	-	-	۶۴,۹۳۵	۲۲,۰۰۰	شرکتی‌های فرعی صنایع شیر ایران	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانغربی	
-	۳,۳۵۶	-	۲,۰۸۳	-	-	-	-	۲,۰۸۳	-	شرکتی‌های فرعی صنایع شیر ایران	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	
-	۸۳۶	-	۸۲۳	-	-	-	-	۸۲۳	-	شرکتی‌های فرعی صنایع شیر ایران	شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه فارس	
-	۱۰۱,۲۰۵	-	۵۲,۹۷۴	-	-	-	-	۵۲,۹۷۴	-	شرکتی‌های فرعی صنایع شیر ایران	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	
-	-	-	-	-	(۳۰۰)	-	-	-	-	شرکتی‌های فرعی صنایع شیر ایران	شرکت ساخت ماشین آلات و تحقیقاتی پگاه	
-	۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکتی‌های فرعی صنایع شیر ایران	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد	
-	۷۲۲	(۴۹,۸۱۳)	-	-	(۴۹,۸۱۳)	-	-	-	-	سایر شرکتی‌های وابسته	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اراک(صالا)	سایر شرکتی‌های وابسته
(۱۱۶,۴۱۱)	۲,۰۷۰,۷۴۹	(۴۱۰,۷۰۴)	۲,۸۶۰,۱۳۰	(۱۸۷,۷۹۹)	(۱۴۱,۶۹۰)	(۸۲,۰۰۰)	۱۵۸,۴۰۴	۲,۶۰۵,۶۲۱	۹۶,۵۹۰	جمع		

آزمودگان (حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱-۳۰-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی که عمدتاً در خصوص خرید ماشین آلات می باشد، به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۹۸۴,۹۰۵

۱۱۵,۰۰۰

۱۹,۵۰۰

۱,۱۱۹,۴۰۵

بودجه سرمایه ای مصوب ۱۴۰۲

شرکت فرآیند سازان نوین

گروه فی راضی

۱-۳۰-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱,۰۰۰,۰۰۰

۱۲۰,۰۰۰

۵۰۰,۰۰۰

۴۰۰,۰۰۰

۱۴۰,۰۰۰

۲,۱۶۰,۰۰۰

ضمانت وام شرکت های گروه:

شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران

شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی

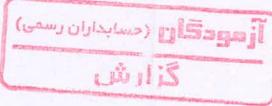
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان

شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه سلاماس

۱-۳۰-۳- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

۱-۳۰-۳-۱- وراث مرحوم سید ابراهیم عابد کهنمبوی در سال ۱۳۹۶ دعوایی 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 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 تجدیدنظر استان به عنوان مرجع رسیدگی ارجاع گردید. دادگاه پرونده را به هیات کارشناسی ۵ نفره و هیات کارشناسی هفت نفره ارجاع دادگاه بعد از این هیئت مذکور تداخل ادعای خواهان در پلاک زمین شرکت را ۱۰.۲۷۳/۳۷ مترمربع اعلام نمود.

۱-۳۰-۳-۲- 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 نمود. این شرکت به رای مزبور اعتراض و درخواست اعمال ماده ۴۷۷ قانون آینین دادرسی کیفری به جهت خلاف شرع بین بودن رای، از ریاست محترم دادگستری استان بعمل آمد و این درخواست مورد پذیرش قرار گرفته و تایید به معاف ناقصات به شعبه ۳۰ دادگاه امور حقوقی تبریز (دادگاه بدوي) ارجاع نمود و این بعنوان مرجع رسیدگی تعیین و پس از بررسی، پرونده را جهت تکمیل ناقصات به شعبه ۳۰ دادگاه امور حقوقی تبریز (دادگاه بدوي) ارجاع نمود و این شعبه طی بازدید میدانی بهمراه هیات کارشناسی هفت نفره و تشکیل دو جلسه رسیدگی و اخذ دفاعیات طرفین درنهایت پرونده را به شعبه ۱۹ دیوان عالی کشور ارسال و شعبه مزبور پس از بررسی بیشتر و اعلام نظر به شعبه بدوي (شعبه ۳۰ دادگاه عمومی حقوقی تبریز) ارسال و شعبه مزبور پس از بررسی میدانی دو جلسه رسیدگی تشکیل و مجدد پرونده را به شعبه ۱۹ دیوان و اخیراً دیوان آراء صادره را نقض و قرار رد دعوا صادر نموده است. شایان ذکر است با توجه به آرای صادره دادگاه های پیشین مذکور که رای بر ابطال سند مالکیت کارخانه صادر گردیده بود، با توجه به رای نهایی صادره دیوان عالی کشور به نفع شرکت به شرح فوق، پیگیری و اقدامات لازم در خصوص اخذ سند رسمی قطعی زمین مزبور از سوی شرکت در جریان 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 ۱۴۰۲

-۳۰-۳-۲- برای بخشی از زمین های سکوی جمع آوری شیر ملکان در حدود ۱۹۱۸ مترمربع که در سال های قبیل از طریق مبایعه نامه خریداری گردیده، جهت الزام خوانندگان به تنظیم سند رسمی اقدام به طرح دعوی در دادگستری گردیده و پرونده با نظر دادگاه به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع شده، ولی بدليل عدم صاحب نسبت بودن فروشنده گان، موضوع دعوی رد و به جهت عدم امکان شناسایی صاحبان نسبت 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. مجدداً پیگیری های لازم درخصوص اخذ سند زراعی منجر به صدور سند در مورخه ۳۰ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ گردید.

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 تعديل اقلام صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

