

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**

**شرکت شیرپاستوریزه پله آذربایجان شرقی (همای عام)**

**بانضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

فهرست مندرجات

صفحه

م \_\_\_\_\_ وض \_\_\_\_\_ وع

١ الى ٦	الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	ب - صورتهای مالی
٢	١. صورت سود و زیان
٣	٢. صورت وضعیت مالی
٤	٣. صورت تغییرات در حقوق مالکانه
٥	٤. صورت جریان های نقدی
٦ الى ٣٨	٤. یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی



## برستل

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

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

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

## گزارش حسابرسی صورتهای مالی

### اظهارنظر

۱. صورتهای مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بالهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

### مبانی اظهارنظر

۲. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات ذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

### مسائل عمدۀ حسابرسی

۳. منظور از مسائل عمدۀ حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص هیچگونه مسائل عمدۀ حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

### تأکید بر مطلب خاص

#### ۴. ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی و اخذ اسناد مالکیت

به شرح یادداشت توضیحی ۳۰-۳-۱، دعوی حقوقی در خصوص ۲۷۳ ر. ۱۰ متر مربع از زمین های تحت مالکیت شرکت، منجر به صدور رای قطعی بر علیه شرکت شده که مورد اعتراض واقع گردیده است. همچنین نتیجه درخواست شرکت در رابطه با صدور اسناد مالکیت بخشی از زمین های سکوی جمع آوری شیر ملکان (در حدود ۹۱۸ ر. ۱۰ متر مربع)، منجر به حصول نتیجه قطعی نشده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

#### سایر بندهای توضیحی

#### حسابرسی سال گذشته

۵. صورتهای مالی شرکت برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۲ اردیبهشت ۱۴۰۱ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعديل نشده (مقبول) ارائه شده است.

#### سایر اطلاعات

۶. مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل گزارش تفسیری مدیریت است.

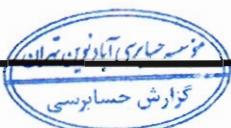
اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به "سایر اطلاعات" تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های بالهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی بالهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بالهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

#### مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۷. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشاری موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



### **مسئلیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی**

۸. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بالهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بالهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنها بی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفة‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بالهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدى، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بالهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بالهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افسای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بالهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بالهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.



- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهییه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمدۀ حسابرسی، شامل ضعف‌های بالهیمت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدبیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمدۀ حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

### **گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی سایر وظایف بازرس قانونی**

۹. پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲ خرداد ۱۴۰۱ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۴ و ۱۳ این گزارش به نتیجه نرسیده است.

۱۰. با توجه به غیبت بیش از ۴ جلسه متولی مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره (نماینده شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس-سهامی خاص)، مفاد مواد ۱۱۰ و ۱۱۲ اصلاحیه قانون تجارت و مواد ۲۸، ۳۰ و ۴۳ اساسنامه در خصوص معرفی نماینده حقیقی و برگزاری مجمع عمومی حداقل ظرف یک ماه جهت تکمیل اعضای هیئت مدیره و انتخاب مدیر عامل رعایت نگردیده است. همچنین مفاد تبصره ماده ۲۸ و ماده ۳۳ اساسنامه بترتیب مبنی بر معرفی نمایندگان اعضای حقوقی هیئت مدیره حداقل ۱۵ روز پس از انتخاب در مجمع و تعیین سمت اعضای هیئت مدیره حداقل ظرف مدت یک هفته بعد از انتخاب هیئت مدیره در جلسه مجمع عمومی عادی رعایت نشده است.



۱۱. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. در این خصوص به استثنای تصامیم دریافتی و اعطائی فیما بین شرکتهای گروه (یادداشت توضیحی ۳۰-۲) و فروش به شرکتهای گروه، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
۱۲. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بالهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

#### سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکتهای ثبت شده نزد سازمان، بشرح زیر رعایت نشده است:

- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای صورتجلسه مجامع عمومی حداقل ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت (ماده ۱۰).
  - دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ در خصوص انطباق تحصیلات و تجربه برخی از اعضای هیئت مدیره با موضوع فعالیت شرکت موضوع آئین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی (ماده ۴)، انتخاب اکثریت اعضای کمیته‌های ریسک و انتصابات از اعضای مستقل خارج از هیئت مدیره (تبصره ۲ ماده ۱۴) و افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی، رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و نحوه ارتباط بین سهامداران و عضو مستقل هیئت مدیره بصورت یکپارچه در گزارش تفسیری و پایگاه اینترنتی (ماده ۳۷).
۱۴. در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشran پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص پیشنهاد تقسیم سود هیئت مدیره به مبلغ ۸۷,۷۷۰ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۳۲ صورتهای مالی)، این موسسه به مورد خاصی برخورد نکرده است.

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

۱۶. در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل مذکور مبنی بر گزارشگری مسئولیت‌های اجتماعی در گزارش‌های تفسیری مدیریت و فعالیت هیئت مدیره، مورد بررسی این



موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم افشاء مناسب در گزارش های مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۱۷. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آییننامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربسط (مشتمل بر آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی مصوب ۱۳۹۸/۰۷/۲۲ هیات دولت ابلاغی آذربایجان) و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم اتخاذ ترتیبات لازم جهت برقراری دوره های آموزشی مستمر، اخذ تائیدیه تخصصی از واحد اطلاعات مالی برای مسئول مبارزه با پولشویی و تهیه دستورالعمل مربوط و ایجاد بسترها لازم برای ارزیابی ریسک و اجرای قانون مزبور، این مؤسسه به موارد بالاهمیتی دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۰ اردیبهشت ۱۴۰۲

محله های مدیریت  
آباد نوین تهران (حسابداران رسمی)  
۹۷۵  
احمد محمدی  
علی اصغر متقی  
شماره عضویت: ۴۳۱۲۶۰ شماره عضویت: ۸۰۰۶۸۸

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

#### شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۳۸

صورت سود و زیان

صورت وضعیت مالی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

صورت جریان های نقدی

یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص	سمت	امضا
شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان(سهامی خاص)	علی بیرانوند	رئيس هیئت مدیره	
شرکت کشت و صنعت ودامپوری پگاه فارس(سهامی خاص)	سید جلال هاتف	مدیرعامل و نائب رئیس هیئت مدیره	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان(سهامی عام)	فرید حسامی	عضو هیئت مدیره	
شرکت شیر خشک نوزاد پگاه(سهامی خاص)	موسی اشرفی	عضو هیئت مدیره	
شرکت آتیه پگاه(سهامی خاص)	فرهاد نژاد حاج علی ابرانی	عضو هیئت مدیره	
کارشناس حسابرسی	نسر حسابرسی آبادوین تهران		

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

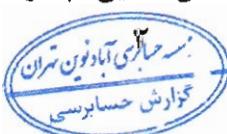
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۱۰,۶۱۰,۹۹۳	۱۹,۷۳۱,۷۲۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۹,۵۸۸,۴۴۷)	(۱۷,۷۷۵,۳۱۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۰۲۲,۵۴۶	۱,۹۵۶,۴۱۴		سودنالص
(۴۶۱,۹۳۸)	(۷۲۱,۸۷۶)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۴۹۸,۷۱۳	۲,۸۹۰,۸۱۹	۸	سایر درآمدها
(۱,۴۹۷,۶۴۸)	(۲,۸۸۴,۲۳۹)	۹	سایر هزینه ها
(۴۶۰,۸۷۳)	(۷۱۵,۲۹۶)		سود عملیاتی
۵۶۱,۶۷۳	۱,۲۴۱,۱۱۸		هزینه های مالی
(۱۵۱,۹۵۸)	(۱۹۹,۷۶۵)	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۰,۸۲۸	۱۲,۱۳۲	۱۱	
(۱۴۱,۱۳۰)	(۱۸۷,۶۳۳)		سود عملیات قبل از مالیات
۴۲۰,۵۴۳	۱,۰۵۳,۴۸۵		هزینه مالیات بر درآمد
(۷۳,۹۴۰)	(۱۳۰,۵۰۱)	۲۵	دوره جاری
.	(۴۵,۲۴۳)		سال های قبل
(۷۳,۹۴۰)	(۱۷۵,۷۴۴)		سودنالص
۳۴۶,۶۰۳	۸۷۷,۷۴۱		سود پایه هر سهم:
۱,۵۷۰	۳,۵۲۷		ناشی از عملیات در حال تداوم
(۳۷۵)	(۵۰۰)		عملیاتی - ریال
۱,۱۹۵	۳,۰۲۷	۱۲	غیرعملیاتی - ریال
			سود پایه هر سهم - ریال

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی های غیرجاری		
دارایی های ثابت مشهود		۵۲۰,۳۷۱
دارایی های نامشهود		۳,۴۸۴
سرمایه گذاری های بلندمدت		۷۹,۰۹۶
دریافتني های بلند مدت		۱۵,۰۸۹
جمع دارایی های غیرجاری		۶۱۸,۰۴۰
دارایی های جاري		۸۵۱,۳۳۴
پیش پرداخت ها		۱۴,۶۱۹
موجودی مواد و کالا		۱,۱۳۲,۱۶۶
دریافتني های تجاري و سایر دریافتني ها		۱,۸۳۰,۴۱۹
موجودی نقد		۱۶۶,۴۸۲
جمع دارایی های جاري		۳,۱۴۳,۶۸۶
جمع دارایی ها		۳,۷۶۱,۷۲۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه		۲۰۰,۰۰۰
اندוחته قانونی		۲۰,۰۰۰
سودابنشته		۴۳۰,۱۰۸
جمع حقوق مالکانه		۶۵۰,۱۰۸
بدهی ها		
بدهی های غیرجاری		
تسهیلات مالي بلند مدت		۱۰,۶۶۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۱۲۷,۰۳۵
جمع بدهی های غیرجاری		۱۳۷,۷۰۱
بدهی های جاري		
پرداختني های تجاري و سایر پرداختني ها		۱,۷۸۵,۵۹۵
مالیات پرداختني		۸۳,۲۵۹
سود سهام پرداختني		۱۴,۸۸۹
تسهیلات مالي		۱,۰۹۰,۱۷۴
جمع بدهی های جاري		۲,۹۷۳,۹۱۷
جمع بدهی ها		۳,۱۱۱,۶۱۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۳,۷۶۱,۷۲۶



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

۳  
کمادش  
مژده

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

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندouchته قانونی	سرمایه	
۴۶۶,۵۰۵	۲۴۶,۵۰۵	۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۳۴۶,۶۰۳	۳۴۶,۶۰۳	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰:
(۱۶۳,۰۰۰)	(۱۶۳,۰۰۰)	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۰
<b>۶۰۰,۱۰۸</b>	<b>۴۳۰,۱۰۸</b>	<b>۲۰,۰۰۰</b>	<b>۲۰۰,۰۰۰</b>	سود سهام مصوب
				مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۸۷۷,۷۴۱	۸۷۷,۷۴۱	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱:
(۳۴۰,۰۰۰)	(۳۴۰,۰۰۰)	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۱
<b>۱,۱۸۷,۸۴۶</b>	<b>۹۶۷,۸۴۶</b>	<b>۲۰,۰۰۰</b>	<b>۲۰۰,۰۰۰</b>	سود سهام مصوب
.	(۹۰,۰۰۰)	۰	۹۰,۰۰۰	سود جامع سال ۱۴۰۱
.	(۹,۰۰۰)	۹,۰۰۰		افزایش سرمایه
<b>۱,۱۸۷,۸۴۶</b>	<b>۸۶۸,۸۴۶</b>	<b>۲۹,۰۰۰</b>	<b>۲۹۰,۰۰۰</b>	تحصیص به اندouchته قانونی
				مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

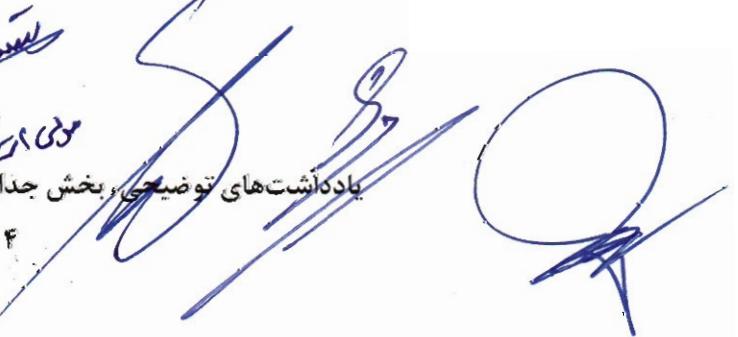
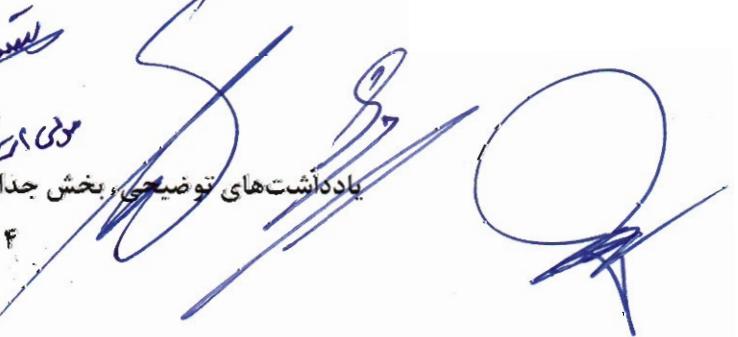


مشتمل

میرزا

۴

۴



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
----------	----------	---------

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۱۴۴,۶۶۲	۱,۱۴۳,۱۱۹	۲۷
(۵۵,۵۳۲)	(۸۴,۴۹۶)	
۸۹,۱۳۰	۱,۰۵۸,۶۲۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

(۲۲۰,۲۴۹)	(۳۰۲,۹۱۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۹۵)	(۸۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۳۴,۰۰۰)	.	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت
۳,۱۹۳	۳,۳۴۹	دریافت های نقدی بابت سود سهام شرکت ها
۵,۱۸۳	۲,۰۰۰	دریافت های نقدی بابت سود سپرده های بانکی
(۲۴۵,۹۶۸)	(۲۹۷,۶۵۲)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۵۶,۸۳۸)	۷۶۰,۹۷۱	جریان خالص ورود(خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

۱,۶۵۶,۱۰۰	۱,۳۶۹,۷۶۳	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱,۱۵۴,۴۷۱)	(۱,۵۱۲,۷۱۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۲۰,۳۶۹)	(۱۸۲,۴۷۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۵۸,۱۹۸)	(۳۳۶,۱۷۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۲۱۳,۰۶۲	(۶۶۱,۶۰۰)	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۶,۲۲۴	۹۹,۳۷۱	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۱۰,۲۵۸	۱۶۶,۴۸۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۶۶,۴۸۲	۲۶۵,۸۵۳	مانده موجودی نقد در پایان سال



باشد

باشد

باشد

باشد

# شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

## ۱-تاریخچه و فعالیت

### ۱-۱-تاریخچه

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی در فروردین ماه سال ۱۳۵۷ به عنوان یکی از کارخانه های فرآوری کننده شیر در شهرستان تبریز با ظرفیت اولیه ۱۵۰ تن در سال، تجهیز و به بهره برداری رسید. براساس مجموع 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 ۱۰۲۰۲۱۹۵۳۲ 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 بهادر تهران به شماره ۱۲۱/۲۸۷۶۲۶ مورخ ۱۳۹۳/۰۷/۲۳ و روزنامه رسمی شماره ۲۰۲۹۲ مورخ ۹۳/۰۸/۲۲ ضمن اصلاح مفاد اساسنامه، شرکت به سهامی عام تغییر یافته و نزد سازمان بورس اوراق بهادر تهران با نماد غپاذر پذیرفته شده است. در تاریخ ۲۴ مهر ماه ۱۳۹۶ سهامدار اصلی شرکت تعداد ۲۰ میلیون سهم عادی معادل ۱۰ درصد از سهام شرکت را در بازار عادی فرابورس ایران عرضه عمومی نموده است. در حال حاضر شرکت براساس مجوزهای صادره و پروانه های بهره برداری، جهت دریافت و فرآوری روزانه ۳۵۰ تن شیر خام بعنوان یکی از واحدهای تجاری فرعی شرکت صنایع شیر ایران فعالیت میکندکه مرکز اصلی آن در شهرستان تبریز، جاده فرودگاه، ضلع شمالی میدان بزرگ آذربایجان واقع شده است.

### 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 هرگونه عملیات تجاری و معاملات مجاز از جمله صادرات و واردات کالاهای مجاز و اخذ نمایندگی از شرکت های داخلی و خارجی در چهارچوب قانون تجارت و سایر قوانین و مقررات جمهوری اسلامی ایران.

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 ذیربسط.

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

### ۳-تعداد کارکنان

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

کارکنان رسمی	کارکنان قراردادی	کارکنان پیمانکاری (نیروهای موقت)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
پایان سال	متوسط طی سال	پایان سال	
نفر	نفر	نفر	
۱۰۰	۹۵	۸۶	۸۷
۸۹	۸۹	۸۶	۸۶
۱۸۹	۱۸۴	۱۷۲	۱۷۳
۱۸۶	۱۸۷	۱۹۱	۱۹۰
۳۷۵	۳۷۱	۳۶۳	۳۶۳



۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

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

شرح ذیل است:

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

با عنایت به عدم انجام معاملات ارزی، بکارگیری استاندارد موصوف برای این شرکت موضوعیت نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲-درآمد عملیاتی

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

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

۱-۲-۳-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.

۴-۳-دارایی های ثابت مشهود

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

۱-۴-۲- 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 روش های زیر محاسبه می شود.

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



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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده، معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

### ۴-۳- دارایی های نامشهود

۴-۳-۱- 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 آمده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور ۴-۳-۵-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرم افزار رایانه ای	نرخ استهلاک	روش استهلاک	مستقیم
------------	---------------------	-------------	-------------	--------

### ۴-۳-۶- 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 فروزنی 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.

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

### ۴-۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدھی هایی هستند که زمان تسويه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی میشوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسويه 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 هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسويه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

### ۴-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

### ۳-۸- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادر

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

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه

پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

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

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

۱-۱-۴- 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 میشود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰

۱۴۰۱

بادداشت

مقدار-کیلوگرم	مبلغ	مقدار-کیلوگرم	مبلغ	فروش خالص داخلی:
۲۶,۶۶۳,۵۹۰	۲,۳۹۱,۰۲۸	۴,۵۴۶,۲۲۸	۲۸,۳۵۸,۱۶۶	انواع شیر
۳,۳۲۸,۹۸۰	۱,۱۰۰,۹۰۹	۱,۳۲۴,۲۸۰	۲,۰۳۲,۸۰۸	انواع خامه
۴,۷۶۹,۰۳۵	۴۸۶,۴۳۹	۸۲۲,۴۲۵	۳,۹۷۱,۰۳۹	انواع ماست
۲,۰۱۲,۶۵۶	۱,۴۰۴,۱۳۴	۳,۸۹۶,۴۳۲	۲,۷۶۰,۸۱۰	انواع کره
۴,۷۲۸,۱۵۴	۱,۸۰۵,۵۰۸	۳,۸۲۹,۰۷۸	۵,۲۳۷,۷۶۴	انواع پنیر
۵,۲۰۴,۹۴۳	۲۳۷,۵۶۱	۲۹۸,۹۱۳	۴,۰۳۷,۵۰۹	انواع دوغ
۷,۹۳۹,۶۶۴	۳,۷۲۴,۱۴۷	۵,۷۶۳,۰۲۸	۶,۷۵۵,۳۵۲	انواع محصولات پودری و سایر
۲۰,۴۸۱,۳۹۳	۱۱,۱۵۹,۷۲۶			جمع فروش داخلی
۱۰,۵۳۰	۴,۵۱۲	.	.	صادراتی:
.	۴,۵۱۲	.	.	انواع پنیر
۲۰,۴۸۱,۳۹۳	۱۱,۱۶۴,۲۲۸			جمع فروش صادراتی
(۷۹۷,۶۹۲)	(۶۴۷,۲۲۳)	(۴۲۲,۳۸۶)	(۵۱۸,۸۴۸)	فروش ناخالص
۱۹,۶۸۳,۷۰۱	۱۰,۵۱۷,۰۱۵			برگشت از فروش و تخفیفات
۴۸,۰۲۶	۹۳,۹۷۸			فروش خالص
۱۹,۷۳۱,۷۲۷	۱۰,۶۱۰,۹۹۳			درآمد ارائه خدمات

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰

۱۴۰۱

درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	اشخاص وابسته سایر مشتریان
۶۳	۶,۶۹۷,۲۰۷	۶۶	۱۲,۰۵۸,۵۲۷	
۳۷	۳,۹۱۳,۷۸۶	۲۴	۶,۶۷۳,۲۰۰	
۱۰۰	۱۰,۶۱۰,۹۹۳	۱۰۰	۱۹,۷۳۱,۷۲۷	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

پادا داشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۴۹	۵,۲۰۳,۵۴۵	۵۱	۱۰,۱۵۷,۰۷۳
۱۲	۱,۲۳۱,۴۹۰	۱۳	۲,۵۳۳,۱۴۴
۱۳	۱,۳۷۲,۴۳۳	۱۲	۲,۴۲۳,۵۵۲
۲۶	۲,۸۰۲,۵۲۵	۲۳	۴,۶۱۷,۹۵۸
۱۰۰	۱۰,۶۱۰,۹۹۳	۱۰۰	۱۹,۷۳۱,۷۲۷

شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه

شرکت شیرین عسل

شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران

سایر مشتریان

(مبالغ به میلیون ریال)

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

درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۹	۸	۳۷۴,۳۱۰	۴,۰۳۴,۹۰۳	۴,۴۰۹,۲۱۳
۱۶	۱۳	۱۶۷,۳۶۵	۱,۱۱۷,۸۵۶	۱,۲۸۵,۲۲۱
۸	۵	۲۸,۱۲۵	۷۵۶,۰۲۸	۷۹۴,۱۵۳
۹	۱۴	۵۲۶,۹۹۵	۲,۱۷۶,۱۸۴	۳,۷۰۲,۱۷۹
۱۳	۱۱	۳۹۱,۷۳۷	۲,۳۰۸,۴۵۰	۳,۷۰۰,۱۸۷
۶	۷	۱۹,۶۷۱	۲۶۸,۴۸۱	۲۸۸,۱۵۲
۶	۸	۴۱۳,۱۲۵	۵,۰۸۶,۰۰۸	۵,۴۹۹,۱۳۳
۱۰	۱۱	۵۶۰	۴,۵۲۷	۵,۰۸۷
۳۱	۵۲	۲۴,۵۲۶	۲۲,۸۷۶	۴۷,۴۰۲
۱۰	۱۰	۱,۹۵۶,۴۱۴	۱۷,۷۷۵,۳۱۳	۱۹,۷۳۱,۷۲۷

آنواع شیر

آنواع خامه

آنواع ماست

آنواع کره

آنواع پنیر

آنواع دوغ

آنواع محصولات پودری

سایر محصولات

درآمد ارائه خدمات

۵-افزایش فروش نسبت به سال قبل عمده ناشی از افزایش نرخ و بهمود ترکیب ارزش سبد فروش بوده است.

۶-توزیع و فروش محصولات از طریق شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه صورت می گیرد.

۷-قیمت گذاری عمده محصولات فروش مویرگی از طریق سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولیدکنندگان و قیمت گذاری سایر محصولات بر اساس شرایط بازار و تصویب هیئت مدیره صورت می پذیرد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۹,۶۵۹,۹۷۳	۱۸,۲۸۵,۹۷۴	۶-۱	مواد مستقیم مصرفی
۲۹۱,۷۱۲	۵۷۶,۴۳۶	۶-۲	دستمزد مستقیم
۶۴۰,۷۱۶	۹۲۶,۷۰۴	۶-۲	سربار تولید
۱۰,۵۹۲,۴۰۱	۱۹,۷۸۹,۱۱۴		بهای تمام شده تولید
۱۴,۷۳۸	(۵۹,۱۳۱)	۱۸	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۱۰,۶۰۷,۱۳۹	۱۹,۷۲۹,۹۸۳		بهای تمام شده کالای تولید شده
(۱,۴۹۷,۶۴۸)	(۲,۸۸۴,۲۳۹)	۹	کسر می شود: شیر فروش رفته
۶۳۰,۹۴۳	۵۴۳,۵۹۰	۱۸	موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
۳۹۱,۶۰۳	۱,۰۲۵,۹۹۳	۶-۳	محصول خریداری شده طی سال
۱۰,۱۳۲,۰۳۷	۱۸,۴۱۵,۳۲۷		بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
(۵۴۳,۵۹۰)	(۶۴۰,۰۱۴)	۱۸	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۹,۵۸۸,۴۴۷	۱۷,۷۷۵,۳۱۳		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

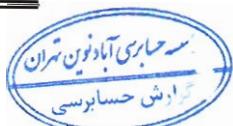
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۸۲,۷۷۴	۸۸,۴۰۰		موجودی مواد در ابتدای سال :
۲۱۲,۳۰۵	۳۰۹,۷۷۴		موجودی مواد اولیه
۲۹۵,۰۷۹	۳۹۸,۱۷۴		موجودی مواد بسته بندی
۸,۵۱۱,۹۵۱	۱۶,۶۱۵,۶۲۳	۶-۱-۱	اضافه می شود: خرید مواد طی سال
۱۴۹,۱۵۸	۴۲۴,۳۸۸		شیر خام
۱,۰۵۶,۸۳۳	۱,۴۶۰,۸۲۴		مواد اولیه
۶۵,۱۶۳	۱۳۵,۸۶۹		مواد بسته بندی
۱۰,۰۷۸,۱۸۴	۱۹,۰۳۴,۸۷۸		هزینه اعتبارات محصولات معاف از ارزش افزوده
(۸۸,۴۰۰)	(۱۲۴,۰۱۹)		موجودی مواد مستقیم آماده مصرف
(۳۰۹,۷۷۴)	(۵۶۳,۵۶۵)		موجودی مواد در پایان سال :
۹,۶۸۰,۰۱۰	۱۸,۳۴۷,۲۹۴		موجودی مواد اولیه
(۲۰,۰۳۷)	(۶۱,۳۲۰)		موجودی مواد بسته بندی
۹,۶۵۹,۹۷۳	۱۸,۲۸۵,۹۷۴		موجودی مواد مستقیم مصرفی

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۶-خطی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱۸,۵۰۰,۸۳۵ میلیون ریال (دوره مالی قبل ۹,۷۱۷,۹۴۲ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. عمدت تامین کنندگان مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد) به شرکت و مبالغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

تامین کننده	کشور	نوع مواد	۱۴۰۱	۱۴۰۰	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال
دامداران و تامین کنندگان خارج از گروه	ایران	شیر خام	۱۶,۶۱۵,۶۲۳	۱۶,۶۱۱,۹۵۱	۸۸	۸,۵۱۱,۹۵۱	۹۰	۴,۸۷۹,۹۵۶
شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	ایران	مواد اولیه جانبی و بسته بندی	۶۷۲,۱۷۴	۴۸۷,۹۵۶	۵	۴۸۷,۹۵۶	۴	۳۱۳,۵۴۵
شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه	ایران	مواد بسته بندی	۳۲۱,۶۴۵	۲,۴۲۷	۳	۲,۴۲۷	۲	۲,۴۲۷
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	ایران	مواد بسته بندی	۶۲۳	۱۲۵	۱۲۵	۰	۵۰	۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	ایران	مواد اولیه جانبی	۵۰	۰	۰	۰	۴,۳۷۵	۰
شرکت شیر خشک نوزاد پگاه	ایران	مواد بسته بندی	۴,۳۷۵	۰	۰	۰	۷۳۱	۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	ایران	مواد بسته بندی	۷۳۱	۰	۰	۰	۳,۲۶۵	۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	ایران	مواد بسته بندی	۳,۲۶۵	۰	۰	۰	۹۶,۹۳۲	۱
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	ایران	مواد اولیه جانبی و بسته بندی	۹۶,۹۳۲	۲۲۵	۲۲۵	۱	۹۲,۵۴۱	۱
شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	ایران	مواد بسته بندی	۲۸	۴۷	۴۷	۰	۴۰,۵۶۴	۰
شرکت کارتن سازی تمدن کرج	ایران	مواد بسته بندی	۹۲,۵۴۱	۵۹,۵۲۰	۵۹,۵۲۰	۱	۴۰,۵۶۴	۱۰,۴۸۵
شرکت ایران رول	ایران	مواد بسته بندی	۳۷,۲۵۴	۲۲,۷۹۷	۲۲,۷۹۷	۰	۳۷,۲۵۴	۲۲,۷۹۷
شرکت تک ظرف آذربایجان	ایران	مواد بسته بندی	۴۰,۹۲۹	۳۲,۸۷۲	۳۲,۸۷۲	۰	۴۰,۹۲۹	۳۲,۸۷۲
شرکت ترک پلاست بهروز	ایران	مواد بسته بندی	۲۵,۵۷۶	۲۲,۸۷۹	۲۲,۸۷۹	۰	۲۵,۵۷۶	۴,۲۲۱
شرکت کیمان خزر	ایران	مواد بسته بندی	۲۳,۰۶	۴,۲۲۱	۴,۲۲۱	۰	۶,۹۶۰	۹,۹۸۸
شرکت پترو پلاستیک تبریز تک	ایران	مواد بسته بندی	۷۷,۴۴۰	۲۷,۷۷۰	۲۷,۷۷۰	۰	۷۷,۴۴۰	۲۷,۷۷۰
شرکت کارتون آذربایجان	ایران	مواد بسته بندی	۳۴,۱۴۸	۲۲,۵۲۳	۲۲,۵۲۳	۰	۱۷,۹۵۳	۱۰,۴۱۶
شرکت صدرا جام پلاست	ایران	مواد اولیه جانبی	۱۷,۹۵۳	۱۰,۴۱۶	۱۰,۴۱۶	۰	۹,۰۷۷	۱,۷۶۵
شرکت عسل شهد نشاط مصفا	ایران	مواد اولیه جانبی	۲۶,۷۵۰	۲۱,۴۰۱	۲۱,۴۰۱	۰	۲۶,۷۵۰	۱۵۱,۰۱۹
شرکت پیشگامان پخش صدیق	ایران	مواد بسته بندی و اولیه	۳۶۲,۸۹۱	۲	۲	۰	۳۶۲,۸۹۱	۰
شرکت دامنه میشاب تبریز	ایران	مواد بسته بندی و اولیه	۱۸,۵۰۰,۸۳۵	۱۰۰	۱۰۰	۹,۷۱۷,۹۴۲	۹,۷۱۷,۹۴۲	۱۰۰
سایر تامین کنندگان	ایران	مواد بسته بندی و اولیه						



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

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

سربار	دستمزد مستقیم	سربار	دستمزد مستقیم	بادداشت	
۲۶۰,۵۰۴	۲۶۲,۴۱۴	۳۱۵,۰۸۶	۵۱۴,۰۳۵	۶-۲-۱	حقوق و دستمزد و مزايا
۱۷,۹۴۷	۲۹,۲۹۸	۳۸,۵۹۹	۶۲,۴۰۱		هزینه مزاياي پایان خدمت
۴۰,۰۹	-	۵۳,۴۴۲	-		هزینه استهلاك
۶۲,۷۳۹	-	۱۵۷,۳۲۹	-	۶-۲-۲	هزینه تعمير و نگهداري
۳۵,۱۱۴	-	۱۶,۸۶۱	-		هزینه اجاره محل و ماشين آلات
۵۰,۴۰۰	-	۸۳,۷۰۰	-		هزینه آب، برق و گاز مصرفی
۴,۹۷۰	-	۱۹,۶۲۷	-		هزینه ملزومات و نوشت افزار
۶۶,۲۲۳	-	۸۷,۳۱۷	-		هزینه خدمات قراردادي و برون سهاري
۶۴,۳۱۹	-	۱۱۲,۲۲۱	-	۶-۲-۳	هزینه شستشو(CIP) و مواد آزمایشگاهی
۵۱,۵۹۹	-	۶۷,۱۲۳	-		ساير
۶۵۴,۳۲۴	۲۹۱,۷۱۲	۹۵۱,۳۰۵	۵۷۶,۴۳۶		سهم واحد های فروش، اداری و عمومی از سربار
(۱۳۶,۰۸)	-	(۲۴,۶۰۱)	-		
۶۴۰,۷۱۶	۲۹۱,۷۱۲	۹۲۶,۷۰۴	۵۷۶,۴۳۶		

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

۲-۶-۲-افزایش هزینه تعمير و نگهداري عمدتاً با بت افزایش نرخ خريد مواد و لوازم قطعات يدکی می باشد.

۳-۶-۲-۳-افزایش هزینه شستشو و مواد آزمایشگاهی عمدتاً با بت افزایش نرخ خريد مواد شستشو و لوازم آزمایشگاهی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۶-محصول خریداری شده طی سال به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۳,۶۶۹	۲۸۶,۵۵۹	انواع شير
۵۲,۰۰۰	۱۲۸,۹۱۱	انواع كره
۶۳,۰۶۵	۲۵۹,۳۹۲	انواع پنير
۱۰,۸۸۰	۱۵۷,۴۹۳	انواع خامه
۲۲۱,۹۸۹	۱۹۳,۶۳۸	محصولات پودري و ساير
۳۹۱,۶۰۳	۱,۰۲۵,۹۹۳	

۱-۶-۳-۱-از محصول خریداری شده طی دوره مالي مورد گزارش مبلغ ۸۲۸,۶۶۹ ميليون ریال مربوط به شركت های گروه و مابقی مربوط به ساير مشتریان می باشد.

۴-۶-مقدار تولید شركت طی سال مالي و مقاييسه با عملکرد مشابه سال قبل به شرح ذیل است:

تولید واقعی سال ۱۴۰۰	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	پوشش بودجه	بودجه ۱۴۰۱	ظرفیت عملی (متوسط سه سال گذشته)	ظرفیت اسمی	
تن	تن	درصد	تن	تن	تن	
۲۱,۳۶۵	۱۸,۷۸۱	۸۵٪	۲۱,۹۶۸	۲۲,۶۹۹	۴۰,۵۰۰	انواع شير پاستوريزه
۵,۶۰۳	۷,۹۶۹	۹۶٪	۸,۳۱۸	۵,۸۸۶	۹,۰۰۰	انواع شير استريل
۳,۲۷۷	۱,۸۵۴	۷۴٪	۲,۵۰۲	۳,۱۱۱	۵,۶۰۰	انواع خامه
۴,۷۵۹	۳,۹۷۲	۸۵٪	۴,۶۸۵	۴,۹۴۶	۱۱,۴۵۰	انواع ماست
۲,۴۲۶	۳,۳۰۲	۲۱۰٪	۱,۵۷۱	۲,۱۰۴	۵,۰۰۰	انواع كره
۴,۶۲۸	۵,۱۰۲	۸۸٪	۵,۸۱۱	۵,۲۲۱	۷,۵۰۰	انواع پنير
۵,۲۰۶	۴,۰۵۸	۸۴٪	۴,۸۲۵	۴,۴۰۱	۱۲,۸۵۰	انواع دوغ
۶,۸۸۸	۶,۴۳۵	۱۰۴٪	۶,۱۹۸	۶,۵۲۰	۱۱,۸۵۰	انواع محصولات پودري
۱۰	۴۷	۴۴٪	۱۰۷	۷	۱,۶۵۰	ساير
۵۴,۱۶۲	۵۱,۵۲۰	۹۲٪	۵۵,۹۸۵	۵۴,۸۹۵	۱۰۵,۴۰۰	

۱-۶-۴-کاهش تولید نسبت به سال قبل به دليل کاهش وزني فروش مویرگي گروه محصول شير پاستوريزه، دوغ و ماست می باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۷-هزینه های فروش، اداری و عمومی

بادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	هزینه های فروش
۶-۲-۱	۳۵,۸۰۱	۲۴,۴۹۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۶-۲-۱	۳,۷۹۲	۲,۰۵۷	هزینه مزایای پایان خدمت
۲۵۷	۲۵۷	۲۴۲	هزینه استهلاک
۵۳	۵۳	۵۴	هزینه خدمات قراردادی
۹۹,۵۵۸	۶۶,۳۱۲	۹۹,۵۵۸	کرایه حمل محصولات
۱۰,۳۶۵۵	۵۴,۷۹۵	۱۰,۳۶۵۵	هزینه های بازاریابی و فروش
۲۵,۶۱۲	۱۱,۹۸۲	۲۵,۶۱۲	سایر
۲۶۸,۷۲۸	۱۵۹,۹۳۴	۲۶۸,۷۲۸	

هزینه های اداری و عمومی	۱۴۰۱	۱۴۰۰	هزینه های اداری و عمومی
۳۰۵,۳۸۱	۲۱۹,۲۳۹	۳۰۵,۳۸۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۸,۰۲۹	۱۹,۸۳۵	۲۸,۰۲۹	هزینه مزایای پایان خدمت
۲,۹۳۳	۱,۴۴۵	۲,۹۳۳	هزینه استهلاک
۲۸,۱۰۰	۵,۰۰۲	۲۸,۱۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری
۴,۷۵۰	۲,۸۶۷	۴,۷۵۰	هزینه خدمات قراردادی
۳,۳۲۸	۲,۹۴۲	۳,۳۲۸	هزینه بازنثیستان کشوری
۱۰,۱۶۰	۴,۱۸۹	۱۰,۱۶۰	هزینه پذیرایی
۲۲,۳۷۰	.	۲۲,۳۷۰	هزینه تفاوت بیمه
۲۲,۴۹۶	۳۲,۸۷۷	۲۲,۴۹۶	سایر
۴۲۸,۵۴۷	۲۸۸,۳۹۶	۴۲۸,۵۴۷	
۶۹۷,۲۷۵	۴۴۸,۳۳۰	۶۹۷,۲۷۵	
۲۴,۶۰۱	۱۳,۶۰۸	۲۴,۶۰۱	
۷۲۱,۸۷۶	۴۶۱,۹۳۸	۷۲۱,۸۷۶	

(مبالغ به میلیون ریال)

۸-سایر درآمدها

مقدار-کیلوگرم	مقدار-کیلوگرم	مقدار-کیلوگرم	مقدار-کیلوگرم	فروش شیر خام (سکوی قزوین)
۲۵,۱۲۰,۹۳۱	۱,۴۹۷,۸۹۱	۲,۸۹۰,۸۱۹	۲۴,۸۱۲,۱۴۸	مشوق صادراتی
.	۸۲۲	.	.	
۲,۸۹۰,۸۱۹	۱,۴۹۸,۷۱۳			

۱-۸-طی سال مالی معادل ۲۴/۸۱۲ تن شیر خریداری شده به شرکتهای گروه فروخته شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۹-سایر هزینه ها

مقدار-کیلوگرم	مقدار-کیلوگرم	مقدار-کیلوگرم	مقدار-کیلوگرم	قیمت تمام شده شیر خام (سکوی قزوین)
۲۵,۱۲۰,۹۳۱	۱,۴۹۷,۶۴۸	۲,۸۸۴,۲۳۹	۲۴,۸۱۲,۱۴۸	۶
۲,۸۸۴,۲۳۹	۱,۴۹۷,۶۴۸			

۱-۹-بر اساس مصوبات صنایع شیر ایران از سال ۱۳۹۶ این شرکت مسئولیت دریافت و توزیع شیر خام جمع آوری شده در سکوی جمع آوری قزوین را برای شرکت های تولیدی شمالغرب شامل شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی، گیلان و زنجان بعهده داشته است. بر این اساس و با توجه به تعییراتی بودن شیر خام دریافتی این شرکت، صرفاً مبلغی به عنوان کارمزد توزیع شیر از شرکت های گروه دریافت نموده است. لازم به ذکر است مالکیت سکوی جمع آوری شیر خام متعلق به شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه بوده و این شرکت از بابت استفاده از تجهیزات سکو هزینه اجاره پرداخت می نماید.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۵۱,۹۵۸	۱۹۹,۷۶۵
۱۵۱,۹۵۸	۱۹۹,۷۶۵

۱۰-هزینه های مالی

وام های دریافتی از بانکها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵,۱۸۳	۳,۳۴۹
۱,۷۶۴	۷۴۵
۲,۱۹۳	۲,۰۰۰
۶۱۲	۱,۹۴۰
۷۶	۴,۰۹۸
۱۰,۸۲۸	۱۲,۱۳۲

۱۱-سایر درآمد(هزینه)های غیرعملیاتی

سود سهام شرکت های گروه صنایع شیر ایران

فروش مواد اولیه، بسته بندی و شیمیابی

سود سپرده بانکی

ارائه خدمات آزمایشگاهی

سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵۶۱,۶۷۳	۱,۲۴۱,۱۱۸
(۱۰۶,۴۱۳)	(۲۱۸,۴۱۱)
۴۵۵,۲۶۰	۱,۰۲۲,۷۰۷
(۱۴۱,۱۲۰)	(۱۸۷,۶۳۳)
۳۲,۴۷۲	۴۲,۶۶۷
(۱۰۸,۶۵۷)	(۱۴۴,۹۶۶)
۴۲۰,۵۴۳	۱,۰۵۳,۴۸۵
(۷۳,۹۴۰)	(۱۷۵,۷۴۴)
۳۴۶,۶۰۳	۸۷۷,۷۴۱

۱۲-مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

اثر مالیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم-غیرعملیاتی

اثر مالیاتی

سود عملیات قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سود خالص

۱۴۰۰	۱۴۰۱
تعداد	تعداد
۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۱۹۵	۲,۰۲۷

میانگین موزون تعداد سهام عادی

سود پایه هر سهم - ریال



(مبالغ و میزانهای مبلغی) (مال)

ردیف	نام و نشانه	تعداد	مقدار	واحد	توضیحات	ساختمان	ناسبسات	ماشین آلات و تجهیزات	ابزار آلات	اتمه و منصوبات	وسایل تعلیمی	زمین	
۱	دستگاه های دریافت اقلام سرمایه ای	۶۲۰۰۵۷۰	۸۱۱۶۵	۱۰۱۵	-	۹۱۱۳۰	۱۰۵۰	۳۳۵۵۴۳	۱۰۸۴۴	۹۰۵۰	۵۰۷۰۸	جمع	
۲	دستگاه های دریافت های سرمایه ای	۲۲۰۰۴۹	-	۹۲۵۳۴	۹۷۳۳۵	۳۰۳۹	۱۰۵۰۹	۱۰۹۷۷۴	۱۰۹۷۷۴	۳۴۱۱۳	-	جمع	
۳	جربان تکمیل	-	(۴۶۰)	-	۸۱۵۳۵	(۸۱۵۳۵)	-	۷۱	-	۵۲۰۵۶۲	۲۶۵۷۸	-	
۴	دستگاه های دریافت های سرمایه ای	۸۴۰۰۴۲۹	۷۷۰۵	۹۳۵۳۹	۱۶۱۱۰	۱۰۵۴۰	۲۰۰۹۴	۴۳۸۵۴۸	۱۱۴۰۰۱	۱۱۷۰۱۲۸	۵۰۷۰۸	جمع	
۵	دستگاه های دریافت های سرمایه ای	۳۰۰۰۶۱۸	-	۱۱۱۴۰۱	۱۵۳۹۰۴	۳۷۶۱۳	۱۰۷۲۱	۲۱۷۰۲	۲۲۴۶۴	۳۶	۲۰۰	جمع	
۶	(۱۰۴۳۷)	-	-	-	(۱۰۴۳۷)	(۱۰۴۳۷)	(۱۰۴۳۷)	(۷۰۲۲)	(۱۰۴۳۷)	-	-	جمع	
۷	-	-	(۱۲۰۹۰۶)	(۱۴۶۴۳۸)	۲۳۷۲۸۹	-	-	۶۴۹۹	۵۹۰۷۱	۱۰۸۰۹	-	جمع	
۸	۱,۱۳۳,۴۲۴	۷۷۰۵	۱۱۳,۱۱۴	۵۴۳۱	۹۷۷۸۹۴	۱۱۰۷۵۹	۳۵۰۱۳	۱۲۰۰۷۶	۱۷۰۱۹۹	۱۷۰۱۹۹	۱۷۰۱۹۹	جمع	
۹	(۳۷۸,۳۱۸)	-	-	-	(۳۷۸,۳۱۸)	(۴۰۹۵۳)	(۱۹۴۹۰)	(۵۰۹۰۵)	(۱۰۹۰۵)	(۱۰۹۰۵)	(۱۰۹۰۵)	جمع	
۱۰	(۴۲,۱۴۰)	-	-	-	(۴۲,۱۴۰)	(۵۷۲)	(۱۰۶۹۱)	(۱۰۶۸۲)	(۱۰۶۸۲)	(۱۰۶۸۲)	(۱۰۶۸۲)	جمع	
۱۱	(۳۲۰,۴۰۸)	-	-	-	(۳۲۰,۴۰۸)	(۷۵۲۵)	(۱۱۱۳۰۹)	(۲۰۲۸۷)	(۲۰۲۸۷)	(۲۰۲۸۷)	(۲۰۲۸۷)	جمع	
۱۲	(۵۷۵۴۳)	-	-	-	(۵۷۵۴۳)	(۱۰)	(۲۵۱۱۷)	(۲۰۴۹۳)	(۲۰۴۹۳)	(۲۰۴۹۳)	(۲۰۴۹۳)	جمع	
۱۳	۱۰۵۵۱	-	-	۱۰۵۵۱	۳۴۳	۹۷۹	۴۰۵۶	۷۰۳۹	۱۵۳۴	-	-	جمع	
۱۴	(۳۶۷۴۷)	-	-	-	(۳۶۷۴۷)	(۰۷۶۷۴۲)	(۰۷۶۷۴۲)	(۱۲۰۴۷)	(۹۰۳۴)	(۲۲۰,۹۹۸)	(۴۴,۴۴۶)	-	جمع
۱۵	۷۶۷۵۶۴	۷۷۰۵	۱۱۳,۱۱۴	۵۴۳۱	۹۲۰,۵۲۴	۳۰۹۶۷	۲۲۵۲۵	۱۲۳۱۶	۲۲۰,۷۰۲	۳۱۱,۷۳۰	۲۰۷۱۷	۷۶۷۵۶۴	جمع
۱۶	۵۲۰,۳۷۱	۷۷۰۵	۹۳۵۳۹	۱۱۱۱۰	۴۰۰۹۱۷	۳۰۰۱۵	۱۴۰۹۷	۱۲۳۵۰۷	۲۲۰,۷۰۲	۳۱۱,۷۳۰	۲۰۷۱۷	۵۲۰,۳۷۱	جمع

۱۳-دآرآیی های ثابت مشهود



شرگت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۱ - افزایش طی سال زمین مربوط به خرید زمین مجاور سکوی جمع آوری شیرخام در سراب جهت احداث تصفیه خانه به جهت رعایت الزامات محیط زیستی می باشد. لازم به توضیح است جهت خرید مبایعه نامه تنظیم شده و پیگیری لازم جهت ثبت سند صورت می پذیرد.

۱۳-۲ - برای بخشی از زمین های سکوی جمع آوری شیر ملکان درخواست صدور سند مالکیت بر طبق ماده ۱۴۷ اصلاحی قانون ثبت کاربری زراعی گردیده و پرونده پس از طی تشریفات قانونی و دونوبت آگهی، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۰ نسبت به صدور سند به اداره ثبت اسناد و املاک ملکان مراجعة خواهد شد.

۱۳-۳ - افزایش طی سال تاسیسات عمدها مربوط به تعمیرات اساسی و خرید یک دستگاه کندانسور تبخیری می باشد.

۱۳-۴ - افزایش طی سال ماشین آلات عمدها مربوط به خرید دستگاه بسته بندی استریل تترابیک به مبلغ ۱۰۷,۲۹۲ میلیون ریال، ۵ دستگاه تانک ذخیره سازی ۲۰,۷۲۵ میلیون ریال، ۵ دستگاه چاپگر ویدیو جت به مبلغ حدود ۹,۸۲۰ میلیون ریال و ۵ دستگاه متحرک به مبلغ حدود ۲,۰۰۰ میلیون ریال است.

۱۳-۵ - افزایش طی سال وسائل نقلیه عمدها مربوط به خرید یک دستگاه پالت تراک بر قی به مبلغ حدود ۲,۰۵ میلیون ریال است.

۱۳-۶ - افزایش طی سال اثاثه و منصوبات عمدها مربوط به نوسازی و تجهیز اثاثه اداری است.

۱۳-۷ - دارایی های در جریان تکمیل عمدها در رابطه با پروژه تصفیه خانه سکوی جمع آوری سراب به مبلغ حدود ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال می باشد، که تا تاریخ ترازنامه بصورت فیزیکی حدود ۲۰ درصد پیشرفت فیزیکی داشته است و مخارج برآورده تکمیل پروژه حدود ۱۲ میلیارد ریال بوده و برآورد تاریخ بهره برداری آن در پایان خرداد ماه ۱۴۰۲ پیش بینی می شود.

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 مربوط به دستگاه پرکن بطری، دستگاه پاستوریزاتور، سه دستگاه تانکر حمل شیر خام، یک دستگاه بسته بندی پری پک و ... می باشد.

#### ۱۴-دارایی های نامشهود

(متوجه میلیون ریال)

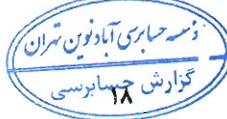
جمع	نرم افزار رایانه ای	علام تجاری	حق الامتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۳,۶۹۰	۳۹۱	۶۶	۳,۲۳۳	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۸۳	۸۳	۰	۰	افزایش
۳,۷۷۳	۴۷۴	۶۶	۳,۲۳۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
				استهلاک انباشته
(۲۰۶)	(۲۰۶)	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
(۶۹)	(۶۹)	۰	۰	استهلاک
(۲۷۵)	(۲۷۵)	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲,۴۹۸	۱۹۹	۶۶	۳,۲۳۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۳,۴۸۴	۱۸۵	۶۶	۳,۲۳۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

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

#### ۱۵-سرمایه گذاری های بلند مدت

(متوجه میلیون ریال)

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبالغ
۱۴۰۰				۴.۵	۱۲۴,۰۹۶,۵۵۱	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه
۹,۳۷۵	۹,۳۷۵	۹,۳۷۵	۱۷	۶۹,۷۰۰,۰۰۰	۹,۳۷۵	شرکت کشت و صنعت دامپروری سلاماس
۶۹,۷۰۰	۶۹,۷۰۰	۶۹,۷۰۰	ناقیز	۱,۴۰۸	۶۹,۷۰۰,۰۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۲۱	۲۱	۲۱	ناقیز	۱	۲۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
-	-	-				
۷۹,۰۹۶	۷۹,۰۹۶	۷۹,۰۹۶				



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶-دریافتمنی های تجاری و سایر دریافتمنی ها

۱۶-۱-دریافتمنی های کوتاه مدت

ذخیره مطالبات مشکوک				یادداشت
مبلغ	الوصول	خلاص	خلاص	تجاری اسناد دریافتمنی
۳۷,۰۵۷	۰	۳۷,۰۵۷	۳۵,۰۰۰	۱۶-۱-۱
۲۷۴,۰۱۱	(۱۶۲)	۲۷۳,۸۴۹	۱۶۷,۷۵۹	۱۶-۱-۲
۲۱۱,۰۶۸	(۱۶۲)	۳۱۰,۹۰۶	۲۰۲,۷۵۹	۱۶-۱-۳
۲,۰۳۲,۱۹۶	۰	۲,۰۳۲,۱۹۶	۹۱۶,۴۹۸	۱۶-۱-۴
۸۸۲,۲۰۷	(۵۴۶)	۸۸۱,۶۶۱	۶۹۱,۵۳۸	سایر مشتریان
۲,۹۱۴,۴۰۳	(۵۴۶)	۲,۹۱۳,۸۵۷	۱,۶۰۸,۰۳۶	سایر مشتریان
۳,۲۲۵,۴۷۱	(۷۰۸)	۳,۲۲۴,۷۶۳	۱,۸۱۰,۷۹۵	سایر مشتریان
۸۰	۰	۸۰	۷۷	سایر
۱,۴۹۶	۱,۴۹۶	۹۱,۲۷۳	۱۲,۵۳۷	۱۶-۱-۵
۹۱,۲۷۳	۹۱,۲۷۳	۶۲	۶۲	سپرده ها و ودایع
۳۰,۳۲۱	(۲,۰۶۱)	۲۸,۲۶۰	۶,۹۴۸	سایر
۱۲۳,۱۵۲	(۲,۰۶۱)	۱۲۱,۰۹۱	۱۹,۵۴۷	حساب های دریافتمنی کارکنان
۱۲۳,۲۲۲	(۲,۰۶۱)	۱۲۱,۱۷۱	۱۹,۶۲۴	شناختی شرکت صنایع شیر ایران
۳,۳۴۸,۷۰۳	(۲,۷۶۹)	۳,۲۴۵,۹۲۴	۱,۸۳۰,۴۱۹	آشخاص وابسته

۱۶-۲-دریافتمنی های بلند مدت

غیر تجاری:

ذخیره مطالبات مشکوک				۱۶-۱-۵
مبلغ	الوصول	خلاص	خلاص	حساب های دریافتمنی کارکنان
۳۰۴۶	۰	۳,۰۴۶	۱۵,۰۸۹	۱۶-۱-۵
۳۰۴۶	۰	۳,۰۴۶	۱۵,۰۸۹	۱۶-۱-۵
۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۲,۵۳۷	۱۶-۱-۱

ذخیره مطالبات مشکوک

مبلغ	الوصول	خلاص	خلاص	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی
۱۹,۶۰۱	۰	۱۹,۶۰۱	۳۵,۰۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان
۱۷,۴۵۶	۰	۱۷,۴۵۶	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی
۳۷,۰۵۷	۰	۳۷,۰۵۷	۳۵,۰۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

مبلغ به میلیون ریال	۱۴۰۰	۱۴۰۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	خلاص
۱۶,۶۵۲	۳۷,۳۹۰	-	۳۷,۳۹۰	مجتمع صنعتی غذایی سالم	
.	۴۰,۰۰۰		۴۰,۰۰۰	کشت و صنعت دامپروری شمہ شیر	
.	۳۲,۷۰۰		۳۲,۷۰۰	دارو سازی ایساتیس دارو پارس	
.	۲۷,۷۷۵		۲۷,۷۷۵	عابدین مسلمی کیا	
.	۲۰,۰۰۰		۲۰,۰۰۰	بازرگانی سبزینه نهاد استوار	
.	۱۷,۱۷۹		۱۷,۱۷۹	شرکت آذرشده	
.	۱۵,۷۴۰		۱۵,۷۴۰	شرکت پوک پوک	
.	۱۳,۸۰۰		۱۳,۸۰۰	شرکت سوت ایج	
.	۱۲,۳۲۰		۱۲,۳۲۰	شرکت اطلس لبن تبریز	
.	۱۰,۱۳۷		۱۰,۱۳۷	آسمان بهرام علیشاه	
.	۹,۹۱۹		۹,۹۱۹	بستنی اطمینان (حاج عبدالله)	
۲۶,۹۶۴	۹,۳۶۳	-	۹,۳۶۳	شرکت صنعتی و پژوهشی زرکام	
۳۲,۷۰۰	.	-	.	شرکت شیر پاستوریزه دنیز ابهر	
۴۰,۰۰۰	.	-	.	شرکت وطن شیر تبریز	
۵۱,۴۴۳	۲۷,۵۲۶	(۱۶۲)	۲۷,۶۸۸	سایر	
۱۶۷,۷۵۹	۲۷۳,۸۴۹	(۱۶۲)	۲۷۴,۰۱۱		

۱۶-۱-۲-۱-اسناد دریافتی سایر مشتریان شامل مبلغ ۱۶۲ میلیون ریال مانده انتقالی از سوابق 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 ۱۷۴,۵۶۳ میلیون ریال تاریخ تایید تهیه صورت های مالی وصول شده و مابقی اسناد تا تاریخ گزارشگری سرسید نشده است.

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

مبلغ به میلیون ریال	۱۴۰۰	۱۴۰۱	مبلغ به میلیون ریال
۶۴۵,۳۶۳	۱,۱۹۸,۳۸۴		شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه
۷۸,۵۸۵	۳۸۸,۴۶۲		شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
۱۱۲,۸۹۴	۱۹۲,۴۴۲		شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
۴۲,۲۸۵	۱۲۰,۳۱۱		شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
.	۱۰۱,۲۰۵		شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان
۲۸,۹۰۵	۲۲,۵۹۲		شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان
۱,۸۹۸	۲,۳۵۶		شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۲,۶۱۱	۹۹۸		شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان
۱۳۰	۸۲۶		شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه فارس
.	۷۲۲		شرکت تولیدی صنایع لبني اراك (صل)
.	۶۲۱		شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان
.	۶۲۳		شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
.	۶۰۵		شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
.	۳۹		شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد
۹۰۳	.		شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان
۸۹۲	.		شرکت شیر خشک نوزاد پگاه
۱۶	.		شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان
۱۶	.		شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
۹۱۶,۴۹۸	۲,۰۳۲,۱۹۶		

۱۶-۱-۳-۱-تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱,۷۲۵,۳۱۲ میلیون ریال از حساب های دریافتی اشخاص وابسته وصول گردیده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰

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

۱۴۰۱

ذخیره مطالبات مشکوک				
خلاص	خلاص	الوصول	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۰,۰۶۷	۵۹۸,۰۹۴	-	۵۹۸,۰۹۴	شرکت شیرین عسل
۲۰۴,۳۵۹	۱۹۹,۹۵۳	-	۱۹۹,۹۵۳	شرکت آنانا
۲,۶۰۳	۲۰,۳۲۰	-	۲۰,۳۲۰	شرکت صنعتی و پژوهشی زرگام
.	۱۵,۲۳۸	-	۱۵,۲۳۸	کشت و صنعت دامپروری شمہ شیر
.	۱۱,۹۳۹	-	۱۱,۹۳۹	مجتمع صنایع غذایی میهن
۱۰,۹۲۰	۹,۴۶۰	-	۹,۴۶۰	شرکت لبنتی سپیده سحر پارس
۸,۱۲۲	۳,۷۰۴	-	۳,۷۰۴	شرکت اطلس لبن تبریز
۱,۵۲۴	۲,۳۴۳	-	۲,۳۴۳	تعاونی مصرف کارخانه شیر تبریز
.	۲,۸۴۵	-	۲,۸۴۵	شرکت لبندی کاله
.	۲,۷۱۵	-	۲,۷۱۵	آیناز ماکو
۱,۸۹۶	۲,۴۳۴	-	۲,۴۳۴	شرکت لبنتی لبن گل رود (سوت ایج)
۲,۶۰۶	۱,۲۲۷	-	۱,۲۲۷	شرکت بازرگانی مواد غذایی شکلی
۳۲۶	۳۲۶	-	۳۲۶	آموزش و پرورش
۸,۱۱۴	۱۰,۰۶۳	(۵۴۶)	۱۰,۰۶۹	سایر
۶۹۱,۵۳۸	۸۸۱,۵۶۱	(۵۴۶)	۸۸۲,۲۰۷	

۱۶-۱-۳-مانده حساب های دریافتی از سایر مشتریان شامل مبلغ ۵۴۶ میلیون ریال مانده انتقالی از سنوات قبل بوده که اقدامات حقوقی انجام شده تا تاریخ تایید صورت های مالی منتج به نتیجه نگردیده و مبلغ ۵۴۶ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در سنوات قبل از این بابت در حساب ها منظور گردیده است. ضمناً تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۷۲۱,۸۴۹ میلیون ریال از حساب های دریافتی وصول شده است.

۱۶-۱-۴-حساب های دریافتی از کارکنان از بابت وام پرداختی طبق آیین نامه مصوب شرکت و همچنین ارایه رفاه کارت مطابق ابلاغ شرکت صنایع شیر ایران می باشد.

#### ۱۷-پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰

۱۴۰۱

پیش پرداخت های داخلی

پیش پرداخت خرید قطعات فنی و مواد اولیه و بسته بندی

پیش پرداخت هزینه خدمات سردخانه ای - سردخانه فدک

پیش پرداخت خرید شیر خام (دامداران)

پیش پرداخت هزینه

پیش پرداخت های داخلی	
۸,۴۳۷	۲۸,۰۴۷
.	۱,۶۹۴
۶,۱۸۲	۶,۳۱۹
.	۸۱
۱۴۶۱۹	۳۶,۱۴۱



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

**۱۸- موجودی مواد و کالا**

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
کالای ساخته شده	۱۸-۱	۵۴۳,۵۹۰
کالای در جریان ساخت	۱۸-۲	۲۱,۰۵۷
مواد اولیه و بسته بندی		۳۹۸,۱۷۴
قطعات و لوازم یدکی		۱۲۹,۶۱۷
ظروف(سبد-پالت)		۲,۵۶۹
سایر موجودیها		۱۸,۸۰۰
موجودی کالای امانی		۵,۸۱۶
کالای در راه		۱,۱۳۰,۶۲۳
		۱,۵۴۳
		۱,۱۳۲,۱۶۶
	۱,۶۷۲,۲۳۸	۶۴۰,۰۱۴
	۲,۱۰۳	
	۱,۶۷۴,۳۴۱	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۸-۱- موجودی کالای ساخته شده به شرح ذیل تفکیک می شود:
محصولات پودری	۲۶۹,۸۹۹	۲۲۵,۷۰۳
انواع کره	۲۰۲,۵۱۰	۱۷۸,۳۳۲
انواع پنیر	۷۶,۳۳۱	۱۱,۸۸۴
انواع شیر	۶۱,۴۷۴	۹۰,۶۲۴
انواع خامه	۲۹,۱۲۹	۳۷,۰۴۷
انواع دوغ	۶۷۱	.
	۶۴۰,۰۱۴	۵۴۳,۵۹۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۸-۲- موجودی کالای در جریان ساخت به شرح ذیل تفکیک می شود:
موجودی شیر	۴۴,۲۷۰	۲۲,۲۶۳
موجودی خامه	۴۵,۹۱۸	۸,۷۹۴
	۹۰,۱۸۸	۳۱,۰۵۷

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

۱۸-۴- موجودی کالای ساخته شده و موجودی مواد و قطعات و لوازم یدکی در تاریخ صورت وضعیت مالی در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله، حریق، انفجار و صاعقه بصورت شناور به مبلغ ۲۵۰۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹- موجودی نقد

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۶۶,۴۸۲	۲۶۵,۸۵۳
۱۶۶,۴۸۲	۲۶۵,۸۵۳

موجودی نزد بانک ها - ریالی

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ 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:

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۷۷.۳۲۵	۱۵۴,۶۴۹,۷۹۸	۷۷.۲۲۵	۲۲۴,۲۴۲,۲۰۷
ناقیز	۱,۰۰۰	ناقیز	۱,۴۵۰
ناقیز	۱,۰۰۰	ناقیز	۱,۴۵۰
ناقیز	۱,۰۰۰	ناقیز	۱,۴۵۰
ناقیز	۱,۰۰۰	ناقیز	۱,۴۵۰
ناقیز	۱,۰۰۰	ناقیز	۱,۴۵۰
ناقیز	۲۵۱,۱۹۴	ناقیز	۳۴۹,۴۵۰
۲۲.۵۵	۴۵,۰۹۳,۳۰۸	۲۲.۵۵	۶۵,۴۰۱,۰۹۳
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	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

-۲۰-۱ بر اساس تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲۹۰,۰۰۰ میلیون ریال (از محل سود انباشته مبلغ ۹۰,۰۰۰ میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۴ در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

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 و سالجاری 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

۱۴۰۰					
جمع	حصة بلندمدت	حصة جاري	جمع	حصة بلندمدت	حصة جاري
۱,۱۰۰,۸۴۰	۱۰,۶۶۶	۱,۰۹۰,۱۷۴	۹۷۵,۱۷۵	۴,۸۷۹	۹۷۰,۲۹۶
۱,۱۰۰,۸۴۰	۱۰,۶۶۶	۱,۰۹۰,۱۷۴	۹۷۵,۱۷۵	۴,۸۷۹	۹۷۰,۲۹۶

تسهیلات دریافتی



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵۰۸,۷۰۹	۲۶۴,۲۶۸
۲۱۵,۶۸۰	۲۲۵,۷۸۳
۱۶۳,۵۴۷	۲۲۲,۳۷۷
۲۴,۲۹۵	۱۳,۸۸۳
.	۷۷,۹۲۸
۵,۸۳۶	.
۳۲۶,۹۲۶	۳۱۹,۹۵۳
۱,۲۴۴,۹۹۳	۱,۱۲۴,۱۹۲
(۷۲,۱۸۲)	(۵۲,۸۰۹)
(۷۱,۹۷۱)	(۹۶,۲۰۸)
۱,۱۰۰,۸۴۰	۹۷۵,۱۷۵
(۱۰,۶۶۶)	(۴,۸۷۹)
۱,۰۹۰,۱۷۴	۹۷۰,۲۹۶

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۱۰۰,۸۴۰	۷۷۱,۳۴۲
.	۲۰۳,۸۳۳
۱,۱۰۰,۸۴۰	۹۷۵,۱۷۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۹۷۰,۲۹۶	
۴,۸۷۹	
۹۷۵,۱۷۵	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲۵۹,۴۴۸	
۳۱۷,۳۵۸	
۱۲۵,۲۲۰	
۲۷۳,۱۴۹	
۹۷۵,۱۷۵	

تسهیلات مالی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است:

۱-۲۲-۱- به تفکیک قامین کنندگان تسهیلات:

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

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

حصه بلند مدت  
حصه جاری

۱-۲۲-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۵ تا ۲۰ درصد  
۲۱ تا ۲۵ درصد

۱-۲۲-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

سال ۱۴۰۲  
سال ۱۴۰۳

۱-۲۲-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

ضمانت نامه بانکی  
سفته  
چک

قرارداد لازم الاجرا



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی

۵۷۷,۶۲۲	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱,۶۵۶,۱۰۰	دریافت های نقدی
۱۵۱,۹۵۸	سود و کارمزد و جرائم
(۱,۱۲۸,۱۵۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۳۰,۳۶۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۲۶,۳۱۶)	سایر تغییرات نقدی (افزایش سپرده سرمایه گذاری)
۱,۱۰۰,۸۴۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۳۰
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

۲۲-۶-مبلغ حدود ۱۱۱ میلیارد ریال تسهیلات سررسید گذشته، در اوایل سال ۱۴۰۲ تسویه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۰۲,۰۰۹	۱۲۷,۰۳۵
(۴۴,۱۱۱)	(۱۷,۰۶۹)
۶۹,۱۳۷	۹۵,۸۷۰
۱۲۷,۰۳۵	۲۰۵,۸۳۶

۲۳-ذخیره مزایای پایان خدمت کارگنان

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



**۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها**

پرداختنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰

۱۴۰۱

بادداشت

تجاری	اسناد پرداختنی
اشخاص وابسته	
دامداران	
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	
۵۷,۰۰۰	۲۵,۹۰۴
۵۸,۰۸۰	۱۹۱,۰۰۰
.	۵۷,۹۰۰
۱۱۵,۰۸۰	۲۷۴,۸۰۴

**حساب های پرداختنی تجاری**

اشخاص وابسته

دامداران

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۸۱,۴۶۰	۹۰,۵۰۷	۲۴-۲
۹۹۰,۱۸۵	۲,۳۲۶,۵۱۰	۲۴-۳
۹۵,۸۴۹	۱۰۵,۷۳۱	۲۴-۴
۱,۱۶۷,۴۹۴	۲,۵۲۲,۷۴۸	

**سایر پرداختنی ها**

اسناد پرداختنی

اسناد پرداختنی به سایر اشخاص

۹۸,۱۸۶	۱۸۸,۹۵۳	۲۴-۵
۹۸,۱۸۶	۱۸۸,۹۵۳	

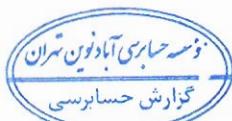
**حساب های پرداختنی**

اشخاص وابسته

شرکت صنایع شیر ایران

شرکت تولیدی صنایع لبني اراك (صلا)

۵,۱۱۲	.		شرکت صنایع شیر ایران
۱۵	.		شرکت تولیدی صنایع لبني اراك (صلا)
۵,۱۲۷	.		
۹۸,۵۵۹	۱۸۳,۲۱۸	۲۴-۶	مالیات های حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده
۳۹,۱۵۷	۶۸,۳۷۸	۲۴-۷	حق بیمه های پرداختنی
۱,۲۴۱	۱,۹۱۴		سپرده حسن انجام کار و ودایع
۴۸,۰۴۰	۱۲۲,۱۵۲	۲۴-۸	هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۱۶۹,۳۹۲	۲۱۶,۹۶۹	۲۴-۹	حساب های پرداختنی
۴۳,۳۱۹	۳۲,۳۸۱	۲۴-۱۰	حساب های پرداختنی کارکنان
۳۹۹,۷۰۸	۶۲۵,۰۱۲		
۱,۷۸۵,۰۹۵	۳,۶۱۱,۵۱۷		



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴-۱- استناد پرداختنی تجاری اشخاص وابسته و دامداران به شرح ذیل تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت

اشخاص وابسته:

.	۲۵,۹۰۴	شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه سلماس
۵۷,۰۰۰	.	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان
۵۷,۰۰۰	۲۵,۹۰۴	

دامداران:

۱۵,۰۰۰	۶۶,۰۰۰	ارس دام آرشام پلدشت
.	۵۵,۰۰۰	حسین صحرایی
۱۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	آوین دشت - قزوین
۲۵,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	عربعلی قبری بناب
.	۱۰,۰۰۰	تعاونی کشاورزی و صنعت دامپروری کوثر بناب
.	۱۰,۰۰۰	سعید عونی
۳,۰۸۰	.	سایر
۵۸,۰۸۰	۱۹۱,۰۰۰	

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:

.	۲۰,۰۰۰	صنایع چاپ و بسته بندی کرمانشاه
.	۱۴,۰۰۰	شرکت کارتون سازی تمدن کرج
.	۷,۰۰۰	شرکت ایران رول
.	۵,۰۰۰	عماد گستر
.	۴,۰۰۰	رضا پاسدار بخشایش
.	۳,۰۰۰	پروتئین سهند تبریز
.	۴,۹۰۰	سایر
.	۵۷,۹۰۰	
۱۱۵,۰۸۰	۲۷۴,۸۰۴	

۲۴-۱-۱- از مانده حساب های استناد پرداختنی تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۲۵.۸۳۱ میلیون ریال تسویه شده است.

۲۴-۲- حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته از بابت شیر خام، مواد اولیه، بسته بندی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۷,۲۴۱	۸,۶۵۱	شرکت صنایع بسته بندی فراورده های شیری پگاه
.	۲۸,۴۶۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان
.	۵,۸۵۷	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه
.	۲,۲۸۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان
.	۱۰,۱۷۰	شرکت آتیه پگاه
۱۴,۴۸۷	.	شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه سلماس
.	۲۷,۷۵۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
۲۸,۳۴۲	۷,۳۱۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
۱,۳۴۸	.	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان
۴۲	.	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
۸۱,۴۶۰	۹۰,۵۰۷	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

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

	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
.	۱۱۳,۲۲۶		کشت و صنعت محیا
۴۸,۲۷۵	۹۵,۳۳۴		شرکت تعاونی بناب
۲۱,۱۴۳	۹۲,۸۹۲		شرکت تعاونی دامداران تاکستان
۳۸,۸۴۸	۸۹,۳۸۱		شرکت تعاونی مرند
۴۴,۴۲۴	۸۱,۱۳۵		شرکت تعاونی ۱۱۴ براذران دیزج
۲۵,۰۳۷	۷۶,۶۵۰		میکانیل دلاوری
۲۲,۲۸۰	۶۸,۹۸۷		آقای عربعلی قنبری بناب
۳۸,۷۱۲	۶۵,۶۱۰		آقای حسین صحرابی
۱۷,۲۳۲	۶۳,۷۹۹		آقای حیدر اکبر نژاد
۲۵,۲۶۲	۵۵,۲۷۶		شرکت تعاونی آذرشهر
۲۴,۰۲۰	۵۰,۰۳۵		شرکت اوین دشت قزوین
۲۵,۷۵۲	۲۸,۰۵۰		مرکز غلامرضا طالبی
.	۳۶,۳۷۴		مرتضی رضوانی
۹,۹۹۴	۳۶,۳۶۹		ابوالفضل محمدی
۸,۸۵۹	۳۵,۰۹۶		فرهاد مافی
.	۳۲,۰۹۰		تعاونی ۴۳۷ توسعه دام میشو مرند
۱۴,۱۶۵	۳۲,۶۲۸		آقای غیبعلی حیدر نژاد
۱۶,۶۵۶	۳۰,۳۸۴		آقای جعفر رمضانی
۶,۷۵۶	۲۸,۰۵۷		مرکز سلیمانی (کردرل)
۳,۶۲۲	۲۷,۲۰۵		محمد فصیحی
۸,۶۵۸	۲۴,۰۶۱		آقای یدالله مافی
۱۶,۰۵۶	۱۷,۰۲۴		شرکت تعاونی کشاورزی و صنعت دامپروری کوثر
۵,۴۹۶	۱۶,۵۲۰		شرکت تعاونی شبستر
.	۱۲,۷۵۰		علیرضا مهدیان
۱۵,۱۶۲	۱۱,۳۵۱		آقای رضا ابراهیمی
.	۱۰,۸۰۶		مرکز جمع آوری نورالدین اسدی
۵۴۲,۲۷۶	۱,۰۸۲,۹۲۰		سایر دامداران و مراکز (۳۰۲ مورد)
۹۹۰,۱۸۵	۲,۳۲۶,۵۱۰		

-۲۴-۳-۱- از مانده حساب های پرداختنی دامداران تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۰,۸۷۳,۱۱۲ میلیون ریال تسویه شده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	- ۲۴-۴ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات بشرح ذیل تفکیک می گردد:
۶,۷۳۷	۱۲,۳۲۱	شرکت سالار لیقوان
۱۰,۲۴۳	۹,۹۷۱	شرکت کارتون سازی تمدن کرج
۱,۵۰۲	۵,۸۶۱	شرکت نازو تبریز
.	۵,۲۱۰	فروشگاههای زنجیره ای همسایه آریا
.	۴,۶۴۸	شرکت پاکراه شیمی
۳,۴۴۶	۴,۲۶۳	شرکت صدرا جام پلاست
۶,۱۷۸	۴,۲۲۴	شرکت ترک پلاست
۱,۲۶۳	۲,۶۹۴	شرکت پلاستیک تک طرف
۷,۱۹۰	۱,۹۱۴	شرکت کارتون کرمانشاه
۵,۵۴۴	۱,۳۸۱	شرکت کارتون آذربایجان
۵۳,۷۴۶	۵۲,۲۴۴	سایر تامین کنندگان
۹۵,۸۴۹	۱۰۵,۷۳۱	

- ۲۴-۴-۱ از مانده حساب های پرداختنی تامین کنندگان کالا و خدمات تا تایید تهیه صورت های مالی مبلغ ۸۲.۵۴۱ میلیون ریال تسویه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	- ۲۴-۵ اسناد پرداختنی غیرتجاری سایر اشخاص بشرح ذیل تفکیک می گردد:
۵۸,۳۴۶	۱۷۷,۹۷۴	سازمان امور اقتصاد دارایی (مالیات ارزش افزوده پرداختنی)
۲۷,۵۲۴	۶,۳۹۲	سازمان امور اقتصاد دارایی (مالیات عملکرد و تکلیفی)
۱,۰۱۸	۴,۵۸۷	سازمان تامین اجتماعی
۱۱,۲۹۸	.	خوارک اطهر دانه آذربایجان
۹۸,۱۸۶	۱۸۸,۹۵۳	

- ۲۴-۶ مالیات حقوق، تکلیفی و ارزش افزوده به ترتیب مربوط به مالیات حقوق اسفند ماه پرسنل شرکت، مالیات اجاره و مابه التفاوت مالیات ارزش افزوده فصل زمستان (به مبلغ ۱۶۴ میلیارد ریال) است. لازم به توضیح است که مالیات حقوق و مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا سال ۱۴۰۰ رسیدگی، قطعی و پرداخت شده است.

- ۲۴-۷ بیمه های پرداختنی مربوط به بیمه تامین اجتماعی و تکمیلی کارکنان و بیمانکاران می باشد که مبلغ ۱۲۱۰۲ میلیون ریال از مبلغ تا تاریخ تهیه صورت های مالی تایید 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 تا تاریخ تهیه این گزارش صادر نگردیده است.

- ۲۴-۸ هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده عمدتاً مربوط به ذخیره حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور و هزینه های پرداخت نشده بابت امور پرسنلی می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی ۸.۹۵۱ میلیون ریال تایید شده است.

- ۲۴-۹ حساب های پرداختنی عمدتاً مربوط به ذخیره اعتبارات ارزش افزوده سهم محصولات معاف و مبالغ پرداخت نشده بابت انجام قرارداد های فی مابین با شرکت ها و اشخاص می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی ۵.۰۲۰ میلیون ریال تایید شده است.

- ۲۴-۱۰ حساب های پرداختنی کارکنان بابت سوابقات خدمت بازنشستگی پرسنل بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۴.۵۳۹ میلیون ریال تسویه شده است.



شرکت شیر پاستو زنده یگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

بادداشت های توضیعی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

## ۲۵-مالیات پرداختنی

(صالح به میلیون ریال)

مالیات	درآمد مشمول	سال مالی	سود ابرازی	مالیات ابرازی	ابرازی	قطعی	تشخیصی	پرداختنی	مانده پرداختنی	سال	نحوه تشخیص
۱۴۰۱	۱۳۹۸	۱۴۰،۱۳۹	۱۲۶،۳۳۰	۳۰،۰۹۴	۳۹،۵۳۳	۳۹،۵۳۳	۳۹،۵۳۳	۳۹،۵۳۳	۱،۱۱۲	۱۴۰۰	رسیدگی به دفاتر قطعی
	۱۳۹۹	۲۵۱،۶۱۶	۱۹۱،۰۳۸	۳۰،۵۱۴	۴۵،۸۴۴	۴۵،۸۷۹	۵۰،۵۳۳	۴۵،۸۴۴	۸،۲۰۷		رسیدگی به دفاتر قطعی
	۱۴۰	۴۲۰،۵۴۳	۳۶۹،۰۰۳	۷۳،۹۴۰	۳۹،۳۲۷	۵۹،۲۴۷	۶۸،۵۷۴	۱۰۰،۹۴۹	۷۳،۹۴۰		رسیدگی به دفاتر قطعی
	۱۴۰۱	۱۴۰،۱۳۶	۱۰۰،۴۸۱،۱۳۶	۱۳۰،۰۱	-	-	-	-	۱۳۰،۰۱	۱۷۴،۵۰۷	
				۸۳،۵۵۹						۱۷۴،۵۰۷	

۱-مالیات بروآمد شرکت بروای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۲-مالیات پرداختنی بروای سال مالی منتهی به ۱۱/۱۲/۲۹ برو اساس سود خالص و با اختساب منابع معاف، ذخیره مالیات بروآرد شده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵-۳- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

۱۴۰۰ ۱۴۰۱

۶۴,۸۵۱ ۸۳,۲۵۹

۷۳,۹۴۰ ۱۳۰,۵۰۱

(۷,۶۱۶) ۴۵,۲۴۳

(۴۷,۹۱۶) (۸۴,۴۹۶)

۸۳,۲۵۹ ۱۷۴,۵۰۷

مانده در ابتدای سال

ذخیره مالیات عملکرد سال

تعديل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل

پرداختنی طی سال

۲۵-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سالجاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰ ۱۴۰۱

۴۲۰,۵۴۳ ۱,۰۵۳,۴۸۵

۱۰۵,۱۳۶ ۲۶۳,۳۷۱

سود قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم و عملیات متوقف شده محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد  
(سال ۱۴۰۰ با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد)

اثر درآمدهای معاف از مالیات

(۱,۲۹۶) (۸۳۷)

(۷۹۸) (۵۰۰)

(۱۰۳) .

(۱۸,۴۸۵) (۴۵,۲۵۰)

. (۲۲,۵۰۰)

. (۵۰,۶۸۰)

(۱۰,۵۱۴) (۱۳,۱۰۳)

سود سهام

سود سپرده بانکی

سود فروش محصولات صادراتی

معافیت مالیاتی تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م

معافیت مالیاتی افزایش سرمایه ، موضوع بند ف تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور  
بخشودگی مالیات ، موضوع بند م تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ کل کشور

معافیت مالیاتی ماده ۱۴۳ ق.م شرکت های پذیرفته شده در فرابورس و دارای سهام شناور درآمد مشمول  
مالیات (۵ درصد مالیات متعلقه)

(۳۱,۱۹۶) (۱۳۲,۸۷۰)

۷۳,۹۴۰ ۱۳۰,۵۰۱

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۲/۴ درصد (سال ۱۴۰۰ با نرخ موثر

مالیات ۱۷/۵ درصد)



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶-سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۷۴۲	۷۴۲	سال ۱۳۹۶
۱,۱۹۰	۱,۱۸۷	سال ۱۳۹۷
۷,۶۹۶	۷,۶۰۰	سال ۱۳۹۸
۵,۲۶۱	۱,۱۴۴	سال ۱۳۹۹
.	۸,۰۴۹	سال ۱۴۰۰
<b>۱۴,۸۸۹</b>	<b>۱۸,۷۲۲</b>	

۱-۲۶-سود سهام پرداختنی به سهامداران جزء تا سال ۱۳۹۸ در مهلت قانونی به حساب بانک رفاه کارگران واریز شده است که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۹,۵۳۰ میلیون ریال بعلت عدم مراجعته سهامداران به بانک تسویه نشده است. ضمناً سود سهام سهامداران جزء برای سالهای ۱۳۹۹ تا ۱۴۰۰ از طریق سامانه سجام پرداخت شد، که بعلت عدم ارائه صحیح شماره حسابها در سامانه سجام سهامداران حقیقی و همچنین عدم ارائه اطلاعات سهامداران حقوقی مبلغ ۹,۱۹۲ میلیون ریال تسویه نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	۲۷-نقد حاصل از عملیات
<b>۳۴۶,۶۰۳</b>	<b>۸۷۷,۷۴۱</b>	<b>سود خالص</b>
		<b>تعديلات</b>
۷۳,۹۴۰	۱۷۵,۷۴۴	هزینه مالیات بر درآمد
۱۵۱,۹۵۸	۱۹۹,۷۶۵	هزینه های مالی
۲۵,۰۲۶	۷۸,۸۰۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۲,۱۹۶	۵۷,۶۳۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۵,۱۸۳)	(۳,۳۴۹)	سود سهام شرکت های گروه
.	۳۲	زیان حاصل از دارایی های اسقاط شده
(۳,۱۹۲)	(۲,۰۰۰)	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
<b>۲۸۴,۷۴۴</b>	<b>۵۰۶,۶۲۵</b>	<b>جمع تعديلات</b>
(۸۸۴,۵۵۱)	(۱,۵۰۳,۴۷۲)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۲۰,۳۰۰)	(۵۴۲,۱۷۵)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۶۷۵)	(۲۱,۵۲۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۴۱۹,۸۴۱	۱,۸۲۵,۹۲۲	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۴۸۶,۶۸۵)	(۲۴۱,۲۴۷)	
<b>۱۴۴,۶۶۲</b>	<b>۱,۱۴۳,۱۱۹</b>	<b>نقد حاصل از عملیات</b>



# شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

## ۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

### ۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۴۰۰ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمل شده از خارج از شرکت نیست. هیئت مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را بصورت مداوم بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد، مدیریت سعی دارد نسبت اهرمی شرکت را به میزان مناسبی اصلاح نماید و کاهش نسبت اهرمی سال جاری نسبت به سال قبل، عمدتاً به دلیل کاهش بدهی دامداران و تسهیلات مالی دریافتی می باشد. در این راستا شرکت تصمیم دارد با کاهش دپوی محصولات و همچنین وصول مطالبات نسبت به پرداخت بدهیها اقدام نماید.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳,۱۱۱,۶۱۸	۴,۹۸۵,۷۵۷
(۱۶۶,۴۸۲)	(۲۶۵,۸۵۳)
۲,۹۴۵,۱۳۶	۴,۷۱۹,۹۰۴
۶۵۰,۱۰۸	۱,۱۸۷,۸۴۶
۴۵۳	۳۹۷

### ۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی ها

حقوق مالکانه

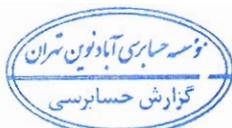
نسبت خالص بدهی ها به حقوق مالکانه (درصد)

### ۲۸-۲- اهداف مدیریت در ریسک مالی

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

### ۲۸-۳- ریسک بازار

با توجه به اینکه عده 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 مدیریت پرداخت دیون می نماید تا ریسک مربوط به افزایش قیمت شیر خام در شرکت به حداقل ممکن کاهش یابد. همچنین هیچگونه تغییر عده 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

### ۲۸-۴- مدیریت ریسک اعتباری

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

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

ذخیره کاهش ارزش	میزان مطالبات سرسید شده	میزان کل مطالبات	
۱,۸۸۷	۱,۸۸۷	۱,۸۸۷	اسماعیل نمازی یام
۴۷۲	۴۷۲	۴۷۲	غلام خوش نیت
۱۷۴	۱۷۴	۱۷۴	پلاست نگین
<b>۲,۵۳۳</b>	<b>۲,۵۳۳</b>	<b>۲,۵۳۳</b>	

### 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 سرسید دارایی ها و بدھی های مالی، مدیریت می کند.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹-۱- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ۱۲۹ ماده	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضامین دریافتی
واحد تجاری اصلی	شرکت صنایع شیر ایران	شرکت اصلی	-	۱۱۴	۰	.
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	عضو هیئت مدیره	✓	۱۷۲,۱۷۴	۱,۴۸۲,۲۴۲	۰	.
شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان	عضو هیئت مدیره	✓	۱۹,۸۶۷	۲,۲۰۰	۰	.
شرکت شیر خشک نوزاد پگاه	عضو هیئت مدیره	✓	۱۳۵,۰۴۹	۱۱,۵۸۴	۰	.
شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه	عضو هیئت مدیره	✓	۲۵,۳۸۹	۵۸۰	۰	.
شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه فارس	عضو هیئت مدیره	✓	۰	۷۰۷	۰	.
شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران	✓	۴۲۱	۱,۱۱۷	۰	.
شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه	شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران	✓	۲۳۱,۰۰۰	۱۰,۱۵۷,۰۷۳	۰	.
شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران	✓	۷۷۱,۴۹۰	۲,۴۲۳,۵۵۲	۰	.
شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران	✓	۱۷۵,۱۹۰	۴۳۱,۴۴۲	۰	۱۴۴,۰۰۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران	✓	۰	۱,۰۱۳	۰	.
شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران	✓	۱۲۸,۴۲۸	۹۳,۳۲۲	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران	-	۲۹,۲۶۲	۰	۰	.
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران	-	۰	۵۸۱	۰	.
شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران	✓	۷۹۷	۱,۴۷۱	۰	.
شرکت صنایع بسته بندی فرا آورده های شیری پگاه	شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران	-	۳۶۶,۴۲۱	۳,۷۲۱	۰	.
شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه سلماس	شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران	✓	۵۶۰,۷۶۳	۱,۸۸۲	۰	۱۸۷,۵۰۰
شرکت کشت و صنعت دامپروری صنایع شیر ایران	شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران	✓	۰	۵۸۱	۰	.
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران	✓	۹۱,۲۰۳	۶۲,۳۵۰	۰	۸۲۱,۰۰۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران	✓	۲۸,۸۸۲	۷۱۸	۰	.
شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران	✓	۲۸۸,۲۴۹	۳۰۰,۰۵۵	۰	.

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



مرانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	شرط									
نوع وابستگی	استداد درافتی تجاری	درافتی های تجاری	درافتی های تجاری	استداد برداختی تجاری	برداختی های تجاری	طلب	بدمن	خالص	۱۴۰	۱۴۰۱
سهامدار عده	شرکت صنایع شهر ایران	-	-	-	-	-	-	-	۵۰,۱۱۲	(۵۰,۱۱۲)
عضو هیئت مدیره	شرکت پاستوژنه پگله میلان	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۳,۸۹۴	-
عضو هیئت مدیره	شرکت پاستوژنه پگله همدان	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۲۸۸	(۲۰,۲۸۸)
شرکت شهر پاستوژنه پگاه ارستان	شرکت شهر پاستوژنه پگاه ارستان	-	-	-	-	-	-	-	۱۶	(۲۷,۷۵۶)
شرکت شهر پاستوژنه پگله فارس	شرکت شهر پاستوژنه پگله فارس	-	-	-	-	-	-	-	۵۲۳	-
عنوان هیئت مدیره	شرکت شهر خشک نوزاد پگله	-	-	-	-	-	-	-	۸۹۲	(۵۰,۰۷۶)
شرکت پوشش سراسری بارازگستر پگاه	شرکت پوشش سراسری بارازگستر پگاه	-	-	-	-	-	-	-	۳۴۵,۳۶۳	-
شرکت بازرگانی صنایع شهر ایران	شرکت بازرگانی صنایع شهر ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۹۸,۳۸۴	(۱,۱۹۸,۳۸۴)
شرکت شهر پاستوژنه پگاه زنجان	شرکت شهر پاستوژنه پگاه زنجان	-	-	-	-	-	-	-	۷۸,۰۵۰	-
شرکت شهر پاستوژنه پگله اصفهان	شرکت شهر پاستوژنه پگله اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۲۸,۹۰۰	-
شرکت شهر پاستوژنه پگاه گلستان	شرکت شهر پاستوژنه پگاه گلستان	-	-	-	-	-	-	-	۴۰۰	(۳۲)
شرکت شهر پاستوژنه پگاه تهران	شرکت شهر پاستوژنه پگاه تهران	-	-	-	-	-	-	-	۷۵,۱۹	(۷۵,۱۹)
شرکت شهر پاستوژنه پگله خراسان	شرکت شهر پاستوژنه پگله خراسان	-	-	-	-	-	-	-	۲۸,۴۴۷	(۲۸,۴۴۷)
شرکت شهر پاستوژنه پگله یزد	شرکت شهر پاستوژنه پگله یزد	-	-	-	-	-	-	-	۱۶	(۱۰,۱۷۰)
شرکت صنایع بسته بندی فروارده های شیری پگاه	شرکت صنایع بسته بندی فروارده های شیری پگاه	-	-	-	-	-	-	-	۳۷۲,۵۴۱	(۳۷۲,۵۴۱)
شرکت کشت و صنعت پاچروری پگاه سلاماس	شرکت کشت و صنعت پاچروری پگاه سلاماس	-	-	-	-	-	-	-	۲۱,۴۸۷	(۲۱,۴۸۷)
شرکت شهر پاستوژنه پگله خوزستان	شرکت شهر پاستوژنه پگله خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	۲۶۱۱	۹۹۸
شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه همدان	شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه همدان	-	-	-	-	-	-	-	۷۸,۲۸۵	-
شرکت شهر پاستوژنه پگاه آذربایجان غربی	شرکت شهر پاستوژنه پگاه آذربایجان غربی	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۵۰	-
شرکت شهر پاستوژنه پگله کلایران	شرکت شهر پاستوژنه پگله کلایران	-	-	-	-	-	-	-	۳۹	-
شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه فارس	شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه فارس	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۰	-
شرکت شهر پاستوژنه پگله کرمان	شرکت شهر پاستوژنه پگله کرمان	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۵۰	-
شرکت شهر پاستوژنه پگله کلاب	شرکت شهر پاستوژنه پگله کلاب	-	-	-	-	-	-	-	۳۹	-
سازمان شهرکهای وابسته	سازمان شهرکهای وابسته	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۱	(۱۰۱)
جمع	۳۷۰,۵۷	۱,۵۹۶	۹۰,۰۷۱	۲,۰۷۰,۷۴۹	۱,۱۶۵,۵۱۱	۹۰,۰۷۱	۱,۵۹۶	۲,۰۳۲,۱۹۵	۹۵,۰۵۹۹۵	(۱۹۹,۵۸۷)



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

-۳۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

-۳۰-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱

۱,۲۱۷,۰۰۰	بودجه سرمایه ای مصوب ۱۴۰۲
۲۴,۷۷۹	شرکت ماشین سازی کوشش کاران
۷,۰۰۰	پروژه تصفیه سراب
۷,۳۵۰	ماشین سازی حکمایی
۲,۸۷۵	ماشین سازی فراز صنعت
۲,۵۰۰	ماشین سازی پایدار
<b>۱,۲۶۱,۵۰۴</b>	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱

ضمانات وام شرکت های گروه :

شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی

شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه سلاماس



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

- ۳۰-۳-۱ ورات مرحوم سید ابراهیم عابد کهنموفی 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 و دادگاه بعد از تشکیل جلسات متعدد رای به نفع این شرکت صادر نمود. خواهان پرونده نسبت به رای مزبور (رای شعبه ۳۰ دادگاه حقوقی تبریز) اعتراض و پرونده، به شعبه ۲۴ دادگاه تجدیدنظر استان به عنوان مرجع رسیدگی ارجاع گردید. دادگاه پرونده را به هیات کارشناسی ۵ نفره و هیات کارشناسی هفت نفره ارجاع و هیئت مذکور تداخل ادعای خواهان در پلاک زمین شرکت را ۱۰,۲۷۳/۳۷ مترمربع اعلام نمود.

شعبه ۲۴ دادگاه تجدیدنظر استان به استناد نظریه کارشناسی بدلیل تداخل ادعای خواهان به میزان ۱۰,۲۷۳/۳۷ مترمربع در پلاک ثبتی شرکت، حکم بر ابطال رای هیات موضوع ماده ۱۴۷ اصلاحی قانون ثبت و نیز ابطال سند رسمی پلاک ثبتی شماره ۲۰۹۷/۱ (پلاک زمین کارخانه شرکت) صادر نموده و رای مزبور قطعی است. این شرکت به رای مزبور اعتراض و درخواست اعمال ماده ۴۷۷ قانون آینین دادرسی کفری به جهت خلاف شرع بین بودن رای، از ریاست محترم دادگستری استان بعمل آمد و این درخواست مورد پذیرش قرار گرفته و جهت رسیدگی و تایید به معاونت قضائی قوه قضائيه ارسال و پرونده در شعبه ۱۹ دیوان عالی کشور عنوان مرجع رسیدگی تعیین و پس از بررسی، پرونده را جهت تکمیل نواقصات به شعبه ۳۰ دادگاه امور حقوقی تبریز (دادگاه بدوى) 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 نموده است.

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

خواهان پرونده طی دادخواستی اجرت المثل ایام تصرف را مطرح و شعبه ۱۲ عمومی حقوقی تبریز رسیدگی و در اثنای رسیدگی به غیر از یکی از خواهانها، مابقی دعوای خود را مسترد و برای یک نفر از خواهان حکم به پرداخت مبلغ ۳۷۸ میلیون ریال عنوان اجرت المثل تعیین و ابلاغ نمودند.

- ۳۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

- ۳۲- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۸۷,۷۷۰ میلیون ریال (مبلغ ۳۰۳ ریال برای هر سهم) است.

