

شرکت شیر پاستوریزه یگانه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانضمام صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸



شرکت شیر یاستوریزه یگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

فهرست مندرجات

| شماره صفحه | شرح                                 |
|------------|-------------------------------------|
| ۱-۴        | گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی   |
| ۱-۴۳       | صورت‌های مالی و یادداشتهای همراه آن |

"به نام خدا"

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت شیرپاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۴، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه شرکت شیرپاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

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

### اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و عملکرد مالی، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

### تاکید بر مطلب خاص

۵- با عنایت به مندرجات بندهای الف و ب یادداشت توضیحی ۲-۳۱، بخشی از زمین‌های شرکت در حدود ۳۰ هزار متر مربع که دارای سند مالکیت بنام شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی می‌باشد مورد ادعای سایر اشخاص حقیقی قرار گرفته که طبق تصمیم و رای هیئت نظارت اداره ثبت استان هیچگونه تعارض و تداخلی احراز نگردیده است. مضافاً اشخاص مدعی بدلیل عدم اخذ حکم به نفع خود اخیراً اقدام به طرح دعوی به خواسته ابطال رای هیئت موضوع ماده ۱۴۷ اصلاحی قانون ثبت اسناد رسمی را نموده‌اند، رای دادگاه بدوی به نفع شرکت صادر گردیده لیکن خواهانها اعتراض نموده‌اند که پرونده توسط دادگاه تجدید نظر به هیئت کارشناسان رسمی ارجاع شده است، ضمناً تا تاریخ تنظیم این گزارش، نتیجه درخواست شرکت در خصوص صدور اسناد مالکیت بخشی از زمین‌های سکوی جمع آوری شیر ملکان معادل ۱۹۱۸ مترمربع طبق ماده ۱۴۷ اصلاحیه قانون ثبت به نتیجه قطعی نرسیده است، اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده 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. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه 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 ندارد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه  
شرکت شیرپاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

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

۷- گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب، با توجه به اهداف کمی، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸، مندرج در صفحه ۴۳، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۸- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۴ صاحبان سهام در موارد زیر به نتیجه قطعی نرسیده است.

(الف) پیگیری وصول مطالبات سنواتی

(ب) اخذ سند مالکیت سکوی شیر ملکان

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۱-۳۰ همراه صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأیگیری رعایت شده است. مضافاً، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نگردیده است:

۱۱-۱- مفاد بند ۱ ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات، در خصوص ارائه صورتجلسه

مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز به مرجع ثبت شرکتها.

۱۱-۲- مفاد بند ۲ ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات، در خصوص افشا نسخه ارائه شده

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه  
شرکت شیرپاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

از صورتجلسه مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکتهای حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از  
ابلاغ ثبت.

۱۲ - نتیجه بررسی مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغی مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۲ سازمان بورس حاکی از عدم رعایت کامل برخی از موارد شامل تدوین منشور هیأت مدیره و تصویب آن، استقرا فرآیند ارزیابی اثر بخشی هیأت مدیره و مدیرعامل و کمیته حسابرسی و سایر کمیته های تخصصی، تشکیل کمیته انتصابات، و سایر کمیته ها تخصصی، تدوین منشور تشکیلات و رویه های اجرایی دبیرخانه هیأت مدیره و تصویب آن و افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی، موظف و غیر موظف بودن و مستقل بودن اعضا کمیته های تخصصی و ارزیابی میزان تحقق برنامه های راهبردی و گزارش اقدامات شرکت در رابطه به رعایت اصول راهبردی شرکتی می باشد.

۱۳ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور، آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه در محدوده رسیدگی های به عمل آمده به موارد با اهمیتی، حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

با احترام

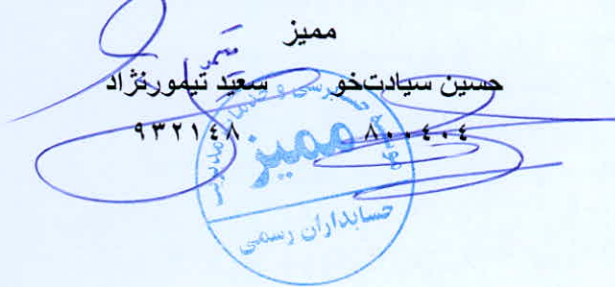
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۲۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

ممیز

حسین سیادت خورشیدی سعید تیمورتزاد

۹۳۲۱۴۸ ۸۰۰۴۰۴





شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام):

شماره:

پیوست:

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸


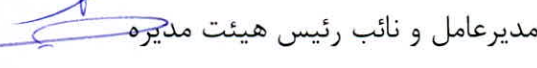



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های 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          |
| ۶-۴۳       | یادداشت های توضیحی           |

صورت‌های مالی طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۸ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

| امضا  | سمت                             | نام نماینده اشخاص<br>حقوقی | اعضای هیئت مدیره                           |
|---|---------------------------------|----------------------------|--|
|  | رئیس هیئت مدیره                 | مصطفی بختیاری              | شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان (سهامی عام)  |
|  | مدیرعامل و نائب رئیس هیئت مدیره | کریم محمودشایان            | شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)  |
|  | عضو هیئت مدیره                  | علی یعقوبی                 | شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)   |
|  | عضو هیئت مدیره                  | احد فلاحی                  | شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)        |
|  | عضو هیئت مدیره                  | مهدی مهرداد                | شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص) |





شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| سال ۱۳۹۷    | سال ۱۳۹۸    | یادداشت                                 |
|-------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال |   |
| ۲,۸۷۱,۳۰۷   | ۴,۱۳۹,۱۲۰   | ۴ درآمدهای عملیاتی                      |
| (۲,۶۱۶,۱۸۳) | (۳,۷۷۳,۲۴۹) | ۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی        |
| ۲۵۵,۱۲۴     | ۳۶۵,۸۷۱     | سود ناخالص                              |
| (۱۲۰,۱۰۴)   | (۱۷۲,۰۳۴)   | ۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی         |
| ۳۸۲,۲۶۹     | ۵۹۰,۰۶۴     | ۷ سایر درآمدها                          |
| (۳۷۸,۱۵۲)   | (۵۸۴,۵۳۳)   | ۸ سایر هزینه ها                         |
| (۱۱۵,۹۸۷)   | (۱۶۶,۵۰۳)   |   |
| ۱۳۹,۱۳۷     | ۱۹۹,۳۶۸     | سود عملیاتی                             |
| (۳۶,۹۳۹)    | (۶۳,۷۴۴)    | ۹ هزینه های مالی                        |
| ۴,۰۱۳       | ۴,۵۱۷       | ۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| (۳۲,۹۲۶)    | (۵۹,۲۲۷)    |   |
| ۱۰۶,۲۱۱     | ۱۴۰,۱۴۱     | سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات   |
|             |             | هزینه مالیات بر درآمد                   |
| (۲۳,۶۸۵)    | (۳۰,۰۹۴)    | ۲۴ سال جاری                             |
| (۱۱,۸۵۵)    | -           | ۲۴ سالهای قبل                           |
| (۳۵,۵۴۰)    | (۳۰,۰۹۴)    |   |
| ۷۰,۶۷۱      | ۱۱۰,۰۴۷     | سود خالص                                |
|             |             | سود پایه هر سهم:                        |
|             |             | ناشی از عملیات در حال تداوم             |
| ۳۳۷         | ۵۳۳         | عملیاتی - ریال                          |
| ۱۷          | ۱۷          | غیر عملیاتی - ریال                      |
| ۳۵۴         | ۵۵۰         | ۱۱ سود پایه هر سهم - ریال               |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹                    | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  | یادداشت                                  |
|-------------------------------|-------------|--|
| میلیون ریال                   | میلیون ریال |  |
| <b>دارایی ها</b>              |             |  |
| <b>دارایی های غیر جاری</b>    |             |  |
| ۲۷۹,۲۴۶                       | ۳۱۲,۲۸۱     | ۱۲ دارایی های ثابت مشهود                 |
| ۳,۳۷۸                         | ۳,۳۵۵       | ۱۳ دارایی های نامشهود                    |
| ۴۵,۰۷۵                        | ۴۵,۰۹۶      | ۱۴ سرمایه گذاری های بلندمدت              |
| ۳,۰۷۰                         | ۵,۵۸۶       | ۱۵ دریافتنی های بلند مدت                 |
| .                             | ۳۵          | ۱۶ سایر دارایی ها                        |
| ۳۳۰,۷۶۹                       | ۳۶۶,۳۵۳     | جمع دارایی های غیر جاری                  |
| <b>دارایی های جاری</b>        |             |  |
| ۱,۵۶۵                         | ۲,۸۰۳       | ۱۷ پیش پرداخت ها                         |
| ۴۸۱,۲۹۰                       | ۷۵۰,۳۱۷     | ۱۸ موجودی مواد و کالا                    |
| ۳۴۴,۳۱۴                       | ۶۴۱,۴۰۲     | ۱۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها |
| ۵۱,۰۱۱                        | ۴۲,۳۰۷      | ۱۹ موجودی نقد                            |
| ۸۷۸,۱۸۰                       | ۱,۴۳۶,۸۲۹   | جمع دارایی های جاری                      |
| ۱,۲۰۸,۹۴۹                     | ۱,۸۰۳,۱۸۲   | جمع دارایی ها                            |
| <b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b> |             |  |
| <b>حقوق مالکانه</b>           |             |  |
| ۲۰۰,۰۰۰                       | ۲۰۰,۰۰۰     | ۲۰ سرمایه                                |
| ۲۰,۰۰۰                        | ۲۰,۰۰۰      | ۲۱ اندوخته قانونی                        |
| ۷۱,۰۶۹                        | ۱۳۳,۱۱۶     | سود انباشته                              |
| ۲۹۱,۰۶۹                       | ۳۵۳,۱۱۶     | جمع حقوق مالکانه                         |
| <b>بدهی ها</b>                |             |  |
| <b>بدهی های غیر جاری</b>      |             |  |
| -                             | ۱۱,۵۰۰      | ۲۲ تسهیلات مالی بلند مدت                 |
| ۵۴,۹۶۹                        | ۷۵,۱۷۳      | ۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان       |
| ۵۴,۹۶۹                        | ۸۶,۶۷۳      | جمع بدهی های غیر جاری                    |
| <b>بدهی های جاری</b>          |             |  |
| ۵۰۰,۴۷۱                       | ۸۹۷,۹۷۰     | ۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها |
| ۴۵,۰۱۳                        | ۴۳,۰۴۶      | ۲۵ مالیات پرداختنی                       |
| ۸۹۲                           | ۲,۶۶۵       | ۲۶ سود سهام پرداختنی                     |
| ۳۱۶,۵۳۵                       | ۴۱۹,۷۱۲     | ۲۲ تسهیلات مالی                          |
| ۸۶۲,۹۱۱                       | ۱,۳۶۳,۳۹۳   | جمع بدهی های جاری                        |
| ۹۱۷,۸۸۰                       | ۱,۴۵۰,۰۶۶   | جمع بدهی ها                              |
| ۱,۲۰۸,۹۴۹                     | ۱,۸۰۳,۱۸۲   | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها               |

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



Handwritten signatures and stamps in blue ink at the bottom of the page.

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| جمع کل      | سود انباشته | اندوخته قانونی | سرمایه      |
|-------------|-------------|----------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال    | میلیون ریال |
| ۲۶۵,۳۹۸     | ۴۵,۳۹۸      | ۲۰,۰۰۰         | ۲۰۰,۰۰۰     |
| ۷۰,۶۷۱      | ۷۰,۶۷۱      | -              | -           |
| (۴۵,۰۰۰)    | (۴۵,۰۰۰)    | -              | -           |
| ۲۹۱,۰۶۹     | ۷۱,۰۶۹      | ۲۰,۰۰۰         | ۲۰۰,۰۰۰     |
| ۱۱۰,۰۴۷     | ۱۱۰,۰۴۷     | -              | -           |
| (۴۸,۰۰۰)    | (۴۸,۰۰۰)    | -              | -           |
| ۳۵۳,۱۱۶     | ۱۳۳,۱۱۶     | ۲۰,۰۰۰         | ۲۰۰,۰۰۰     |

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

سود خالص

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹





شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| سال ۱۳۹۷    | سال ۱۳۹۸    | یادداشت  |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال |  |
|             |             | <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>         |
|             |             | نقد حاصل از عملیات                                       |
| ۱۰۲,۲۲۵     | ۱۲۳,۳۲۷     | ۲۸   |
| (۱۰,۷۵۱)    | (۳۲,۰۶۱)    | پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد                     |
| ۹۱,۴۷۴      | ۹۱,۲۶۶      | جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی           |
|             |             | <b>جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>     |
|             |             | پرداخت های نقدی برای خرید داراییهای ثابت مشهود           |
| (۳۰,۷۴۶)    | (۶۴,۸۵۴)    | پرداخت های نقدی برای خرید داراییهای نامشهود              |
| (۹۴)        | (۲)         | پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذارهای بلند مدت       |
| (۱۳,۹۴۰)    | (۲۱)        | دریافت های نقدی بابت سود سپرده های بانکی                 |
| ۹۴۲         | ۲۰۱         | پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به شرکتهای گروه      |
| ۰           | (۴۰,۰۰۰)    | جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری      |
| (۴۳,۸۳۸)    | (۱۰۴,۶۷۶)   | جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی  |
| ۴۷,۶۳۶      | (۱۳,۴۱۰)    | <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی</b>      |
|             |             | دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات                          |
| ۴۹۸,۲۸۱     | ۶۸۵,۶۸۷     | پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات                         |
| (۴۲۴,۰۲۱)   | (۵۷۱,۰۱۰)   | پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات                         |
| (۳۵,۰۵۰)    | (۶۳,۷۴۴)    | پرداخت های نقدی بابت سود سهام                            |
| (۵۴,۱۰۸)    | (۴۶,۲۲۷)    | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی |
| (۱۴,۸۹۸)    | ۴,۷۰۶       | خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد                            |
| ۳۲,۷۳۸      | (۸,۷۰۴)     | مانده موجودی نقد در ابتدای سال                           |
| ۱۸,۲۷۳      | ۵۱,۰۱۱      | ۱۹   |
| ۵۱,۰۱۱      | ۴۲,۳۰۷      | ۱۹   |
|             |             | مانده موجودی نقد در پایان سال                            |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.

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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی در فروردین 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 ۲۰۲۹۲ مورخ ۹۳/۰۸/۲۲ ضمن اصلاح مفاد اساسنامه، شرکت به سهامی عام تغییر یافته و نزد سازمان بورس اوراق بهادار تهران با نماد 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 میکند که مرکز اصلی آن در شهرستان تبریز، جاده فرودگاه، ضلع شمالی میدان بزرگ آذربایجان واقع شده است.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع اصلی فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست است از :  
تهیه، تولید، توزیع شیر و فرآورده های آن، آبمیوه و سایر فرآورده های غذایی، پاستوریزه و استرلیزه.  
مبادرت به هرگونه عملیات تجاری و معاملات مجاز از جمله صادرات و واردات کالاهای مجاز و اخذ نمایندگی از شرکتهای داخلی و خارجی در چهارچوب قانون تجارت و سایر قوانین و مقررات جمهوری اسلامی ایران.

تاسیس شرکت و مشارکت در شرکتهای دیگر به منظور توسعه فعالیت های شرکت در کلیه بخش های اقتصادی کشور.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

انتشار و فروش اوراق مشارکت و قرضه و اخذ تسهیلات مالی و اعتباری و مشارکت مدنی با بانکها و سایر موسسات مالی و اعتباری و سرمایه گذاری داخلی و خارجی با رعایت مقررات و ضوابط مربوطه و اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیربط.

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

۳-۱- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان رسمی ، قراردادی و پیمانکاری بشرح ذیل بوده است:

| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۸ |                                  |
|------|------|----------------------------------|
| نفر  | نفر  |                                  |
| ۷۴   | ۶۵   | کارکنان رسمی                     |
| ۷۴   | ۱۱۸  | کارکنان قراردادی                 |
| ۱۴۸  | ۱۸۳  |                                  |
| ۸۹   | ۵۵   | کارکنان پیمانکاری (نیروهای موقت) |
| ۲۳۷  | ۲۳۸  |                                  |

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

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

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسید و در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجراست. شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور، آن را اعمال خواهد کرد.

هدف این استاندارد، تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می باشد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی موارد زیر است:

الف- باز یافت (تسویه) آتی مبلغ دفتری دارایی هایی (بدهی هایی) که در صورت مالی شرکت شناسایی می شوند.  
ب- معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورتهای مالی شرکت شناسایی می شوند.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

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





شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

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

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی واقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقدام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

الف - تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحات ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ و بر اساس نرخ‌ها و روشهای زیر محاسبه می‌شود.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| نوع دارایی           | نرخ استهلاك  | روش استهلاك |
|----------------------|--------------|-------------|
| ساختمان              | ۲۵ ساله      | خط مستقیم   |
| ماشین آلات و تجهیزات | ۱۵ و ۱۰ ساله | خط مستقیم   |
| تاسیسات              | ۱۵ و ۱۰ ساله | خط مستقیم   |
| وسایل نقلیه          | ۶ ساله       | خط مستقیم   |
| ابزار آلات           | ۱۰ ساله      | خط مستقیم   |
| اثاثه و منصوبات      | ۱۰ ساله      | خط مستقیم   |

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

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در قیمت تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاك 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          | نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|---------------------|-------------|-------------|
| نرم افزار رایانه ای | ۵ ساله      | مستقیم      |

۳-۷- موجودی مواد و کالا

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

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۸-ذخائر

۳-۸-۱-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۹-سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

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

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار  
سرمایه گذاری در اوراق بهادار  
سرمایه گذاری های جاری  
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور  
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

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

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

۴-۱-قضاوت ها در فرآیند بکار گیری رویه های حسابداری

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری میشود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین در آمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

تداوم فعالیت به معنای ادامه فعالیت شرکت در آینده قابل پیش بینی است. یعنی در تهیه صورتهای مالی هیچ قصد یا الزامی به انحلال شرکت یا کاهش قابل توجه در حجم عملیات شرکت فرض نمی شود. مدیریت برای ارزیابی تداوم فعالیت تمام اطلاعات موجود در خصوص آینده قابل پیش بینی (حداقل ۱۲ ماه پس از تاریخ صورت وضعیت مالی) را بررسی کرده و هیچ موردی حاکی از ابهام اساسی نسبت توانایی تداوم فعالیت شرکت وجود ندارد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-درآمدهای عملیاتی

| ۱۳۹۷             |               | ۱۳۹۸             |               | یادداشت                    |
|------------------|---------------|------------------|---------------|----------------------------|
| میلیون ریال      | مقدار-کیلوگرم | میلیون ریال      | مقدار-کیلوگرم |                            |
|                  |               |                  |               | فروش خالص:                 |
|                  |               |                  |               | داخلی:                     |
| ۸۴۴,۷۶۶          | ۳۴,۴۷۲,۳۷۷    | ۱,۲۵۹,۳۰۳        | ۳۲,۶۵۷,۶۳۱    | انواع شیر                  |
| ۳۹۴,۴۴۷          | ۳,۸۱۳,۱۲۲     | ۶۶۴,۶۶۲          | ۳,۶۷۴,۳۶۱     | انواع خامه                 |
| ۱۵۰,۶۵۲          | ۴,۸۰۰,۸۱۲     | ۲۰۷,۰۸۱          | ۴,۷۰۳,۹۶۸     | انواع ماست                 |
| ۱۲۲,۵۷۶          | ۵۳۱,۶۲۶       | ۲۸۹,۶۳۲          | ۸۶۲,۱۳۳       | انواع کره                  |
| ۷۱۳,۳۷۵          | ۶,۰۵۶,۴۳۵     | ۹۵۶,۴۵۲          | ۵,۷۸۰,۰۲۴     | انواع پنیر                 |
| ۶۷,۹۹۴           | ۳,۷۹۶,۰۵۶     | ۷۸,۷۵۷           | ۳,۲۰۷,۳۲۱     | انواع دوغ                  |
| ۵۲۰,۹۲۱          | ۳,۵۹۶,۹۵۶     | ۸۰۳,۹۹۱          | ۴,۴۰۲,۳۳۵     | انواع محصولات پودری و سایر |
| <u>۲,۸۱۴,۷۳۱</u> |               | <u>۴,۲۵۹,۸۷۸</u> |               |                            |
|                  |               |                  |               | صادراتی:                   |
| ۴,۹۹۸            | ۱۶۵,۱۰۶       | ۳۶,۳۳۴           | ۳۹۷,۸۶۸       | انواع شیر                  |
| ۵۵,۴۵۱           | ۸۳۱,۲۵۲       | ۱۴,۹۳۴           | ۱۲۱,۴۹۸       | انواع خامه                 |
| ۱,۵۱۲            | ۴۳,۲۰۰        | ۱,۳۲۸            | ۲۱,۲۰۰        | انواع ماست                 |
| ۲,۹۰۱            | ۲۹,۵۱۴        | ۳۵۶              | ۱,۲۴۸         | انواع پنیر                 |
| ۱,۹۳۹            | ۱۰۵,۷۳۹       | ۶۱۹              | ۱۹,۱۲۵        | انواع دوغ                  |
| ۱۲۲,۳۷۵          | ۱,۲۳۴,۵۰۰     | ۲۸,۹۵۰           | ۳۷۴,۰۴۰       | انواع محصولات پودری و سایر |
| <u>۱۸۹,۱۷۶</u>   |               | <u>۸۲,۵۲۱</u>    |               | فروش ناخالص                |
| (۱۳۶,۷۶۶)        | (۱۸۴,۴۰۲)     | (۲۲۴,۶۰۶)        | (۳۲۵,۸۵۹)     | برگشت از فروش و تخفیفات    |
| <u>۲,۸۶۷,۱۴۱</u> |               | <u>۴,۱۱۷,۷۹۳</u> |               | فروش خالص                  |
| ۴,۱۶۶            |               | ۲۱,۳۲۷           |               | درآمد ارائه خدمات ۴-۱      |
| <u>۲,۸۷۱,۳۰۷</u> |               | <u>۴,۱۳۹,۱۲۰</u> |               |                            |

۴-۱-درآمدهای ارائه خدمات کارمزدی مربوط به تولید محصولات کارمزدی جهت شرکت های گروه و سایر شرکتهای

می باشد.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۲-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص بشرح ذیل است:

| ۱۳۹۷               |                              | ۱۳۹۸               |                              |              |
|--------------------|------------------------------|--------------------|------------------------------|--------------|
| درصد نسبت<br>به کل | درآمد عملیاتی<br>میلیون ریال | درصد نسبت<br>به کل | درآمد عملیاتی<br>میلیون ریال |              |
| ۷۰                 | ۲,۰۱۷,۳۱۶                    | ۷۲                 | ۲,۹۷۲,۹۹۵                    | اشخاص وابسته |
| ۳۰                 | ۸۵۳,۹۹۱                      | ۲۸                 | ۱,۱۶۶,۱۲۵                    | سایر مشتریان |
| ۱۰۰                | ۲,۸۷۱,۳۰۷                    | ۱۰۰                | ۴,۱۳۹,۱۲۰                    |              |

۴-۳-مشتریان عمده محصولات شرکت (بیش از ۱۰ درصد فروش) بر اساس صورتحسابهای صادره بشرح ذیل است:

| ۱۳۹۷               |                              | ۱۳۹۸               |                              |                                     |
|--------------------|------------------------------|--------------------|------------------------------|-------------------------------------|
| درصد نسبت<br>به کل | درآمد عملیاتی<br>میلیون ریال | درصد نسبت<br>به کل | درآمد عملیاتی<br>میلیون ریال |                                     |
| ۶۳                 | ۱,۸۰۶,۰۱۱                    | ۵۹                 | ۲,۴۵۸,۶۵۶                    | شرکت بازارگستر پگاه منطقه یک        |
| ۳۷                 | ۱,۰۶۵,۲۹۶                    | ۴۱                 | ۱,۶۸۰,۴۶۴                    | سایر (شامل محصولات صادراتی و پودری) |
| ۱۰۰                | ۲,۸۷۱,۳۰۷                    | ۱۰۰                | ۴,۱۳۹,۱۲۰                    |                                     |

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۴- انحرافات فروش نسبت به سال مالی قبل بشرح ذیل می باشد:

| افزایش (کاهش) فروش |             |             |           | تفاوت سال جاری نسبت به سال قبل |             |             |         | ۱۳۹۷   |             |             |        | ۱۳۹۸                       |             |             |     |       |     |
|--------------------|-------------|-------------|-----------|--------------------------------|-------------|-------------|---------|--------|-------------|-------------|--------|----------------------------|-------------|-------------|-----|-------|-----|
| کل                 | میلیون ریال | میلیون ریال | نرخ       | مقدار                          | میلیون ریال | میلیون ریال | نرخ     | مقدار  | میلیون ریال | میلیون ریال | نرخ    | مقدار                      | میلیون ریال | میلیون ریال | نرخ | مقدار | شرح |
| ۳۹۳,۸۹۴            | ۳۳۷,۱۳۲     | (۳۳,۲۳۸)    | ۴۲۷,۱۳۲   | ۱۲,۸۷۹                         | (۱,۴۴۳)     | ۷۹۷,۱۴۸     | ۲۳,۰۳۴  | ۳۴,۶۰۸ | ۱,۱۹۱,۰۶۱   | ۳۵,۹۱۳      | ۳۳,۱۶۵ | انواع شیر                  |             |             |     |       |     |
| ۲۲۳,۱۵۱            | ۳۳۷,۲۶۲     | (۱۱۴,۱۱۱)   | ۲۲۳,۱۵۰   | ۹۸,۵۵۷                         | (۱,۲۱۸)     | ۴۳۴,۷۰۸     | ۹۳,۶۸۷  | ۴,۶۴۰  | ۶۵۷,۸۵۸     | ۱۹۲,۲۴۴     | ۳,۴۲۲  | انواع خامه                 |             |             |     |       |     |
| ۵۴,۳۱۴             | ۵۶,۴۳۵      | (۲,۱۲۱)     | ۵۴,۳۱۶    | ۱۱,۹۴۹                         | (۷۲)        | ۱۴۱,۲۵۱     | ۲۹,۴۵۸  | ۴,۷۹۵  | ۱۹۵,۵۶۷     | ۴۱,۴۰۷      | ۴,۷۲۳  | انواع ماست                 |             |             |     |       |     |
| ۱۶۶,۹۵۵            | ۹۰,۴۶۳      | ۷۶,۴۹۱      | ۱۶۶,۹۵۵   | ۱۰۴,۹۴۶                        | ۳۳۲         | ۱۲۲,۱۱۰     | ۲۳۰,۳۹۶ | ۵۳۰    | ۲۸۹,۰۶۵     | ۳۳۵,۳۴۲     | ۸۶۲    | انواع کره                  |             |             |     |       |     |
| ۲۱۸,۳۶۷            | ۲۵۰,۹۰۳     | (۳۲,۵۳۶)    | ۲۱۸,۳۶۲   | ۴۳,۴۸۴                         | (۲۹۷)       | ۶۶۴,۶۳۶     | ۱۰۹,۵۴۹ | ۶,۰۶۷  | ۸۸۲,۹۹۸     | ۱۵۳,۰۳۳     | ۵,۷۷۰  | انواع پنیر                 |             |             |     |       |     |
| ۹,۰۸۱              | ۱۹,۱۳۵      | (۱۰,۰۵۵)    | ۹,۰۸۲     | ۵,۹۳۹                          | (۵۹۹)       | ۶۴,۱۳۸      | ۱۶,۷۸۶  | ۳,۸۲۱  | ۷۳,۳۲۰      | ۲۲,۷۲۵      | ۳,۳۲۲  | انواع دوغ                  |             |             |     |       |     |
| ۱۸۴,۸۷۳            | ۱۹۷,۹۲۰     | (۱۳,۰۴۷)    | ۱۸۴,۸۷۴   | ۴۱,۸۱۷                         | (۹۸)        | ۶۴۳,۱۵۰     | ۱۳۳,۱۳۰ | ۴,۸۳۱  | ۸۲۸,۰۲۴     | ۱۷۴,۹۴۷     | ۴,۷۳۳  | انواع محصولات پودری و سایر |             |             |     |       |     |
| ۱۷,۱۶۱             | ۱۷,۱۶۱      | -           | ۱۷,۱۶۱    | -                              | -           | ۴,۱۶۶       | -       | -      | ۲۱,۳۲۷      | -           | -      | درآمد ارائه خدمات          |             |             |     |       |     |
| ۱,۲۶۷,۷۹۶          | ۱,۳۹۶,۴۱۲   | (۱۲۸,۶۱۶)   | ۱,۲۶۷,۸۱۳ | ۲۵,۶۲۲                         | (۳,۳۹۵)     | ۲,۸۷۱,۳۰۷   | ۴۸,۴۲۷  | ۵۹,۲۹۲ | ۴,۱۳۹,۱۲۰   | ۷۴,۰۴۹      | ۵۵,۸۹۷ | فروش خالص                  |             |             |     |       |     |

۴-۴-۱ کاهش مقداری فروش نسبت به سال قبل مربوط به کاهش فروش صادراتی و کاهش درخواست توسط شرکت بازارگستر بوده است.



شرکت شیر پاستوریزه یگانه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        | یادداشت                              |
|-------------|-------------|--------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                      |
| ۲,۴۸۵,۱۹۳   | ۳,۴۷۴,۲۶۹   | ۵-۱ مواد مستقیم مصرفی                |
| ۱۰۴,۲۲۴     | ۱۲۷,۸۶۳     | ۵-۲ دستمزد مستقیم                    |
| ۱۹۷,۶۰۳     | ۳۱۷,۸۱۱     | ۵-۲ سربار تولید                      |
| ۲,۷۸۷,۰۲۰   | ۳,۹۱۹,۹۴۳   | بهای تمام شده تولید                  |
| (۳,۰۰۷)     | (۴۱,۹۵۴)    | ۱۸ (افزایش) موجودی های در جریان ساخت |
| ۲,۷۸۴,۰۱۳   | ۳,۸۷۷,۹۸۹   | بهای تمام شده کالای تولید شده        |
| ۶۱,۴۲۵      | ۲۸۸,۷۳۲     | ۱۸ موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال |
| ۵۹,۴۷۷      | ۲۸,۷۲۲      | ۵-۳ کالای خریداری شده طی سال         |
| ۲,۹۰۴,۹۱۵   | ۴,۱۹۵,۴۴۳   | بهای تمام شده کالای آماده برای فروش  |
| (۲۸۸,۷۳۲)   | (۴۲۲,۱۹۴)   | ۱۸ موجودی کالای ساخته شده پایان سال  |
| ۲,۶۱۶,۱۸۳   | ۳,۷۷۳,۲۴۹   | بهای تمام شده کالای فروش رفته        |

۵-۱- مواد مستقیم مصرفی بشرح ذیل تفکیک می گردد:

| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        | یادداشت                                     |
|-------------|-------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال |   |
| ۷,۷۷۴       | ۱۱,۵۲۴      | موجودی مواد در ابتدای سال :                 |
| ۵۳,۸۸۱      | ۷۶,۲۶۹      | موجودی مواد اولیه                           |
| ۶۱,۶۵۵      | ۸۷,۷۹۳      | موجودی مواد بسته بندی                       |
| ۲,۱۲۵,۸۱۰   | ۲,۹۲۵,۳۱۲   | ۵-۱-۱ اضافه می شود: خرید مواد طی سال        |
| ۷۳,۰۸۰      | ۱۷۷,۳۰۵     | شیر خام                                     |
| ۳۲۰,۹۲۱     | ۴۳۸,۲۴۷     | مواد اولیه و خامه                           |
| ۲,۵۸۱,۴۶۶   | ۳,۶۲۸,۶۵۷   | مواد بسته بندی                              |
| (۱۱,۵۲۴)    | (۲۷,۰۶۹)    | موجودی مواد مستقیم آماده مصرف               |
| (۷۶,۲۶۹)    | (۱۱۶,۰۴۹)   | موجودی مواد در پایان سال :                  |
| ۲,۴۹۳,۶۷۳   | ۳,۴۸۵,۵۳۹   | موجودی مواد اولیه                           |
| (۸,۴۸۰)     | (۱۱,۲۷۰)    | موجودی مواد بسته بندی                       |
| ۲,۴۸۵,۱۹۳   | ۳,۴۷۴,۲۶۹   | مصرف محصول در تولید و ارسالی ها:            |
|             |             | مصرف محصول در تولید و ارسالی به سایر واحدها |
|             |             | مواد مستقیم مصرفی                           |



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱-۵- شیر خام خریداری شده طی سال بشرح ذیل می باشد:

| ۱۳۹۷          |              | ۱۳۹۸          |              | یادداشت |                           |
|---------------|--------------|---------------|--------------|---------|---------------------------|
| مقدار-کیلوگرم | میلیون ریال  | مقدار-کیلوگرم | میلیون ریال  |         |                           |
| ۲,۵۰۳,۹۶۲     | ۱۴۶,۹۰۹,۱۰۷  | ۳,۵۰۹,۸۴۵     | ۱۴۵,۷۳۹,۵۲۹  |         | شیر خام خریداری شده       |
| (۳۷۸,۱۵۲)     | (۲۱,۲۷۳,۲۵۸) | (۵۸۴,۵۳۳)     | (۲۳,۳۲۵,۰۷۹) | ۷-۱     | کسر میشود: شیر سکوی قزوین |
| ۲,۱۲۵,۸۱۰     | ۱۲۵,۶۳۵,۸۴۹  | ۲,۹۲۵,۳۱۲     | ۱۲۲,۴۱۴,۴۵۰  |         |                           |

۱-۱-۵- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴,۱۲۵,۳۹۷ میلیون ریال (دوره مالی قبل ۲,۸۹۷,۹۶۳ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. عمده تامین کنندگان مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد) به شرکت و مبالغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

| ۱۳۹۷                 |             | ۱۳۹۸                 |             | کشور  |                              | نوع مواد |                              | تامین کننده                            |  |
|----------------------|-------------|----------------------|-------------|-------|------------------------------|----------|------------------------------|--|--|
| درصد نسبت به کل خرید | میلیون ریال | درصد نسبت به کل خرید | میلیون ریال |       |                              |          |                              |  |  |
| ۸۶.۴۰۴               | ۲,۵۰۳,۹۶۲   | ۸۵.۰۷۹               | ۳,۵۰۹,۸۴۵   | ایران | شیر خام                      | ایران    | تامین کنندگان خارج از گروه   | دامداران و تامین کنندگان خارج از گروه  |  |
| ۴.۸۵۶                | ۱۴۰,۷۱۷     | ۵.۲۴۵                | ۲۱۶,۳۵۹     | ایران | مواد اولیه جانبی و بسته بندی | ایران    | مواد اولیه جانبی و بسته بندی | شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران          |  |
| ۳.۱۰۰                | ۸۹,۸۵۰      | ۲.۷۲۱                | ۱۱۲,۲۵۵     | ایران | مواد بسته بندی               | ایران    | مواد بسته بندی               | شرکت فرآورده های شیری پگاه             |  |
| ۰.۲۸۵                | ۸,۲۶۰       | ۰.۴۳۶                | ۱۷,۹۶۷      | ایران | مواد اولیه جانبی             | ایران    | مواد اولیه جانبی             | شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی |  |
| ۰.۰۰۳                | ۸۳          | ۰.۰۰۰                | -           | ایران | مواد بسته بندی               | ایران    | مواد بسته بندی               | شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان         |  |
| ۰.۰۰۱                | ۲۱          | ۰.۰۰۳                | ۱۳۹         | ایران | مواد اولیه جانبی و بسته بندی | ایران    | مواد اولیه جانبی و بسته بندی | شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان          |  |
| ۰.۰۰۰                | -           | ۰.۰۲۳                | ۹۳۳         | ایران | مواد بسته بندی               | ایران    | مواد بسته بندی               | شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان          |  |
| ۰.۰۰۰                | -           | ۰.۰۱۱                | ۴۶۹         | ایران | مواد بسته بندی               | ایران    | مواد بسته بندی               | شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران          |  |
| ۰.۰۰۲                | ۷۲          | ۰.۰۴۷                | ۱,۹۲۶       | ایران | مواد بسته بندی               | ایران    | مواد بسته بندی               | شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس           |  |
| ۰.۰۰۰                | -           | ۰.۱۴۹                | ۶,۱۳۳       | ایران | مواد بسته بندی               | ایران    | مواد بسته بندی               | شرکت شیر پاستوریزه پگاه اراک (صلا)     |  |
| ۰.۰۰۲                | ۴۷          | ۰.۰۰۰                | -           | ایران | مواد بسته بندی               | ایران    | مواد بسته بندی               | شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان         |  |
| ۰.۰۰۰                | -           | ۰.۰۰۵                | ۱۹۶         | ایران | مواد اولیه جانبی             | ایران    | مواد اولیه جانبی             | شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان       |  |
| ۰.۰۰۰                | -           | ۱.۷۴۲                | ۷۱,۸۵۷      | ایران | مواد بسته بندی               | ایران    | مواد بسته بندی               | شرکت کشت و صنعت مغان                   |  |
| ۰.۶۹۲                | ۲۰,۰۵۷      | ۰.۶۳۹                | ۲۶,۳۶۵      | ایران | مواد اولیه جانبی             | ایران    | مواد اولیه جانبی             | کارتن سازی تمدن کرج                    |  |
| ۰.۴۳۰                | ۱۲,۴۵۰      | ۰.۴۴۲                | ۱۸,۲۱۸      | ایران | مواد بسته بندی               | ایران    | مواد بسته بندی               | تک ظرف آذربایجان                       |  |
| ۰.۲۷۴                | ۷,۹۳۱       | ۰.۳۷۷                | ۱۵,۵۴۸      | ایران | مواد اولیه جانبی             | ایران    | مواد اولیه جانبی             | شرکت پیشگامان پخش صدیق                 |  |
| ۰.۲۴۶                | ۷,۱۲۰       | ۰.۱۹۹                | ۸,۲۰۱       | ایران | مواد اولیه جانبی             | ایران    | مواد اولیه جانبی             | شرکت ترک پلاست بهروز                   |  |
| ۰.۰۹۷                | ۲,۸۱۰       | ۰.۱۳۵                | ۵,۵۸۹       | ایران | مواد بسته بندی               | ایران    | مواد بسته بندی               | شرکت کیمان خزر                         |  |
| ۰.۱۸۴                | ۵,۳۲۳       | ۰.۱۲۱                | ۴,۹۷۵       | ایران | مواد بسته بندی               | ایران    | مواد بسته بندی               | شرکت سرین آپ                           |  |
| ۰.۱۸۳                | ۵,۲۹۲       | ۰.۱۱۷                | ۴,۸۲۶       | ایران | مواد اولیه جانبی             | ایران    | مواد اولیه جانبی             | شرکت غسل شهد نشاط مصفا                 |  |
| ۰.۰۰۰                | -           | ۰.۱۱۵                | ۴,۷۵۹       | ایران | مواد بسته بندی               | ایران    | مواد بسته بندی               | ایران رول                              |  |
| ۰.۰۰۹                | ۲۶۳         | ۰.۱۰۷                | ۴,۳۹۸       | ایران | مواد اولیه جانبی             | ایران    | مواد اولیه جانبی             | محمد چراغی گورچین- آراز اوجان          |  |
| ۰.۰۰۰                | -           | ۰.۰۹۷                | ۴,۰۱۸       | ایران | مواد بسته بندی               | ایران    | مواد بسته بندی               | کارتن آذرخواوران                       |  |
| ۰.۲۵۲                | ۷,۳۱۶       | ۰.۰۷۹                | ۳,۲۶۸       | ایران | مواد بسته بندی               | ایران    | مواد بسته بندی               | شرکت پترو پلاستیک تبریز تک             |  |
| ۲.۹۸۱                | ۸۶,۳۸۹      | ۲.۱۱۳                | ۸۷,۱۵۳      | ایران | مواد بسته بندی               | ایران    | مواد بسته بندی               | سایر تامین کنندگان                     |  |
| ۱۰۰                  | ۲,۸۹۷,۹۶۳   | ۱۰۰                  | ۴,۱۲۵,۳۹۷   |       |                              |          |                              |  |  |

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۵- دستمزد مستقیم و سربار بشرح ذیل تفکیک می گردد:

| ۱۳۹۷        |               | ۱۳۹۸        |               |                                     |
|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------------------------------|
| سربار       | دستمزد مستقیم | سربار       | دستمزد مستقیم |                                     |
| میلیون ریال | میلیون ریال   | میلیون ریال | میلیون ریال   |                                     |
| ۵۵,۶۱۸      | ۹۴,۸۷۴        | ۷۱,۵۴۳      | ۱۱۵,۲۱۱       | حقوق و دستمزد و مزایا               |
| ۵,۰۹۳       | ۹,۳۵۰         | ۷,۴۶۸       | ۱۲,۶۵۲        | هزینه مزایای پایان خدمت             |
| ۳۲,۰۶۵      | -             | ۳۰,۲۶۷      | -             | هزینه استهلاک                       |
| ۲۲,۳۷۳      | -             | ۳۰,۸۴۵      | -             | هزینه تعمیر و نگهداری               |
| ۳,۸۳۷       | -             | ۱۵,۱۲۲      | -             | هزینه اجاره محل                     |
| ۲۴,۲۵۰      | -             | ۲۰,۰۰۳      | -             | هزینه آب ، برق و گاز مصرفی          |
| ۵,۱۷۷       | -             | ۵۵,۴۲۵      | -             | هزینه محصولات برون سپاری            |
| ۸۹۴         | -             | ۴,۵۴۰       | -             | هزینه ملزومات و نوشت افزار          |
| ۲۶,۶۶۵      | -             | ۴۳,۴۲۲      | -             | هزینه خدمات قراردادی                |
| ۱۷,۳۹۰      | -             | ۲۷,۴۷۴      | -             | هزینه شستشو (CIP) و مواد آزمایشگاهی |
| ۱۱,۶۳۸      | -             | ۱۶,۸۷۳      | -             | سایر                                |
| ۲۰۵,۰۰۰     | ۱۰۴,۲۲۴       | ۳۲۲,۹۸۲     | ۱۲۷,۸۶۳       |                                     |
| (۷,۳۹۷)     | -             | (۵,۱۷۱)     | -             | سهم واحد های اداری و عمومی از سربار |
| ۱۹۷,۶۰۳     | ۱۰۴,۲۲۴       | ۳۱۷,۸۱۱     | ۱۲۷,۸۶۳       |                                     |

۱-۲-۵- افزایش هزینه حقوق و مزایا و خدمات قراردادی طبق افزایش حقوق بر اساس بخشنامه مزد شورای عالی کار می باشد.

۲-۲-۵- افزایش هزینه محصولات برون سپاری عمدتا مربوط به برون سپاری تولید محصولات کامپی بلوک می باشد.

۳-۵- کالای خریداری شده طی سال بشرح ذیل می باشد:

| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |                      |
|-------------|-------------|----------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                      |
| -           | ۶,۵۹۰       | انواع شیر            |
| -           | ۲,۲۲۲       | انواع خامه           |
| ۲۵,۳۹۷      | ۱۹,۸۳۶      | انواع پنیر           |
| ۱۶,۵۰۰      | -           | انواع کره            |
| ۲,۷۲۵       | -           | انواع دوغ            |
| ۱۴,۸۵۵      | ۷۴          | محصولات پودری و سایر |
| ۵۹,۴۷۷      | ۲۸,۷۲۲      |                      |

۱-۳-۵- از کالای خریداری شده طی دوره مبلغ ۶۵۹۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه و مابقی سایر مشتریان می باشد.



شرکت شیر پاستوریزه بگه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۵- مقایسه مقدار تولید شرکت طی سال مالی با بودجه پیش بینی شده سالانه بشرح ذیل است:

| واحد                | ظرفیت اسمی | ظرفیت قابل دسترس | بودجه سالانه | تولید واقعی سال ۱۳۹۸ | درصد تحقق بودجه |
|---------------------|------------|------------------|--------------|----------------------|-----------------|
| انواع شیر پاستوریزه | تن ۴۰,۵۰۰  | ۳۷,۴۴۰           | ۲۸,۶۳۴       | ۲۵,۸۰۵               | ۹۰              |
| انواع شیر استریل    | تن ۹,۰۰۰   | ۹,۰۰۰            | ۱۰,۷۲۵       | ۷,۰۹۱                | ۶۶              |
| انواع خامه          | تن ۵,۶۰۰   | ۵,۶۰۰            | ۴,۲۴۱        | ۳,۵۱۰                | ۸۳              |
| انواع ماست          | تن ۱۱,۴۵۰  | ۱۰,۵۰۰           | ۵,۰۵۴        | ۴,۶۹۰                | ۹۳              |
| انواع کره           | تن ۵,۰۰۰   | ۵,۰۰۰            | ۷۶۶          | ۱,۰۵۴                | ۱۳۸             |
| انواع پنیر          | تن ۷,۵۰۰   | ۷,۰۰۰            | ۶,۱۱۸        | ۵,۶۳۶                | ۹۲              |
| انواع دوغ           | تن ۱۲,۸۵۰  | ۶,۰۰۰            | ۳,۶۸۱        | ۳,۱۷۷                | ۸۶              |
| انواع محصولات پودری | تن ۱۱,۸۵۰  | ۶,۲۰۰            | ۵,۳۰۷        | ۶,۳۹۴                | ۱۲۰             |
| سایر                | تن ۱,۶۵۰   | -                | -            | ۳                    | -               |
|                     | ۱۰۵,۴۰۰    | ۸۶,۷۴۰           | ۶۴,۵۲۶       | ۵۷,۳۶۰               | ۸۹              |

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

| یادداشت                              | ۱۳۹۸    | ۱۳۹۷    |
|--------------------------------------|---------|---------|
| حقوق و دستمزد و مزایا                | ۸۸,۹۳۰  | ۶۱,۷۹۸  |
| هزینه مزایای پایان خدمت              | ۸,۴۸۰   | ۴,۶۰۰   |
| هزینه استهلاک                        | ۱,۲۳۸   | ۱,۱۷۰   |
| هزینه تعمیر و نگهداری                | ۴,۵۰۷   | ۳,۵۷۷   |
| هزینه ملزومات و نوشت افزار           | ۱,۳۱۳   | ۳۷۱     |
| هزینه خدمات قراردادی                 | ۶,۴۰۴   | ۲,۷۶۰   |
| کرایه حمل محصولات                    | ۴,۱۳۲   | ۸,۱۶۶   |
| هزینه های روابط عمومی                | ۲,۳۲۰   | ۳,۲۶۹   |
| هزینه بازنشستگان کشوری               | ۳,۰۸۳   | ۱,۴۴۰   |
| هزینه های بازاریابی و فروش           | ۳۳,۴۷۵  | ۱۶,۴۹۰  |
| سایر                                 | ۱۲,۹۸۱  | ۹,۰۶۶   |
|                                      | ۱۶۶,۸۶۳ | ۱۱۲,۷۰۷ |
| ۵-۲                                  | ۵,۱۷۱   | ۷,۳۹۷   |
| سهام واحد های اداری و عمومی از سربار | ۱۷۲,۰۳۴ | ۱۲۰,۱۰۴ |

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- سایر درآمدها

| ۱۳۹۷          |                | ۱۳۹۸          |                |                           |
|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------------------|
| مقدار-کیلوگرم | میلیون ریال    | مقدار-کیلوگرم | میلیون ریال    |                           |
| ۲۱,۲۷۳,۲۵۸    | ۳۸۱,۲۸۶        | ۲۳,۳۲۵,۰۷۹    | ۵۸۸,۱۸۳        | فروش شیر خام (سکوی قزوین) |
| -             | ۱,۰۴۶          | -             | ۱,۸۸۱          | مشوق صادراتی              |
| -             | (۶۳)           | -             | -              | سایر                      |
|               | <u>۳۸۲,۲۶۹</u> |               | <u>۵۹۰,۰۶۴</u> |                           |

۸- سایر هزینه ها

| ۱۳۹۷          |                | ۱۳۹۸          |                |   |
|---------------|----------------|---------------|----------------|---|
| مقدار-کیلوگرم | میلیون ریال    | مقدار-کیلوگرم | میلیون ریال    |   |
| ۲۱,۲۷۳,۲۵۸    | ۳۷۸,۱۵۲        | ۲۳,۳۲۵,۰۷۹    | ۵۸۴,۵۳۳        | قیمت تمام شده فروش شیر خام (سکوی قزوین) |
|               | <u>۳۷۸,۱۵۲</u> |               | <u>۵۸۴,۵۳۳</u> |   |

۹- هزینه های مالی

| ۱۳۹۷          | ۱۳۹۸          |
|---------------|---------------|
| میلیون ریال   | میلیون ریال   |
| ۳۶,۹۳۹        | ۶۳,۷۴۴        |
| <u>۳۶,۹۳۹</u> | <u>۶۳,۷۴۴</u> |

هزینه سود و کارمزد تسهیلات مالی

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| ۱۳۹۷         | ۱۳۹۸         |
|--------------|--------------|
| میلیون ریال  | میلیون ریال  |
| -            | ۲,۹۸۱        |
| ۱,۵۶۲        | ۶۴۷          |
| ۹۴۲          | ۲۰۱          |
| ۳۱۷          | ۱۷۶          |
| ۸۱۴          | -            |
| ۳۷۸          | ۵۱۲          |
| <u>۴,۰۱۳</u> | <u>۴,۵۱۷</u> |

سود اعطای تسهیلات به شرکتهای گروه  
فروش مواد اولیه، بسته بندی و شیمیایی  
سود سپرده بانکی  
ارائه خدمات آزمایشگاهی  
فروش نهاده های دامی  
سایر



شرکت شیر پاستوریزه بگاہ آذربایجانشرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |  |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | ۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم             |
| ۱۰۲,۱۹۸     | ۱۳۵,۶۲۴     | سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی    |
| (۳۴,۸۴۹)    | (۲۹,۰۶۹)    | مالیات بردرآمد                               |
| ۶۷,۳۴۹      | ۱۰۶,۵۵۵     |  |
| ۴,۰۱۳       | ۴,۵۱۷       | سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی |
| (۶۹۱)       | (۱,۰۲۵)     | مالیات بردرآمد                               |
| ۳,۳۲۲       | ۳,۴۹۲       |  |
| ۱۰۶,۲۱۱     | ۱۴۰,۱۴۱     | سود خالص                                     |
| (۳۵,۵۴۰)    | (۳۰,۰۹۴)    | مالیات بردرآمد                               |
| ۷۰,۶۷۱      | ۱۱۰,۰۴۷     |  |
| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |  |
| تعداد       | تعداد       | میانگین موزون تعداد سهام عادی                |
| ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |  |





|                   |         |           |           |           |           |          |           |           |           |           |          |           |
|-------------------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|
| מחלקת רפואת ילדים | 70,800  | 723,120   | 222,000   | 111,600   | 122,100   | 76,000   | 220,000   | 686,331   | 223,000   | 20,000    | 222,000  | 222,681   |
| מחלקת רפואת ילדים | 70,800  | 170,120   | 133,130   | 101,221   | 120,100   | 38,000   | 222,000   | 288,781   | 231,000   | 20,000    | 222,000  | 172,111   |
| מחלקת רפואת ילדים | 0       | (10,120)  | (33,130)  | (101,221) | (120,100) | (38,000) | (222,000) | (288,781) | 0         | 0         | 0        | (243,111) |
| מחלקת רפואת ילדים | -       | -         | -         | -         | -         | -        | -         | -         | -         | -         | 222      | 222       |
| מחלקת רפואת ילדים | 0       | (62,000)  | (181,000) | (101,221) | (120,100) | (38,000) | (222,000) | (288,781) | 0         | 0         | 0        | (101,221) |
| מחלקת רפואת ילדים | 0       | (288,781) | (333,130) | (111,221) | (120,100) | (38,000) | (222,000) | (288,781) | 0         | 0         | (222)    | (111,221) |
| מחלקת רפואת ילדים | -       | (70,800)  | (101,221) | (101,221) | (120,100) | (38,000) | (222,000) | (288,781) | -         | -         | -        | (101,221) |
| מחלקת רפואת ילדים | -       | (222,681) | (222,681) | (101,221) | (120,100) | (38,000) | (222,000) | (288,781) | -         | -         | (222)    | (111,221) |
| מחלקת רפואת ילדים | 70,800  | 272,120   | 222,000   | 111,600   | 122,100   | 76,000   | 220,000   | 686,331   | 223,000   | 20,000    | 222,000  | 222,681   |
| מחלקת רפואת ילדים | -       | 222,681   | 101,221   | 101,221   | 120,100   | 38,000   | 222,000   | 288,781   | (101,221) | (120,100) | (38,000) | (101,221) |
| מחלקת רפואת ילדים | -       | -         | -         | 0,000     | 101,221   | 38,000   | 222,000   | 288,781   | 222,681   | 20,000    | 222,000  | 222,681   |
| מחלקת רפואת ילדים | 70,800  | 101,221   | 101,221   | 101,221   | 120,100   | 38,000   | 222,000   | 288,781   | 222,681   | 20,000    | 222,000  | 222,681   |
| מחלקת רפואת ילדים | -       | 222,681   | 101,221   | 101,221   | 120,100   | 38,000   | 222,000   | 288,781   | (101,221) | -         | -        | (101,221) |
| מחלקת רפואת ילדים | 111     | 0         | 101,221   | 0,000     | 120,100   | 38,000   | 222,000   | 288,781   | 222,681   | 20,000    | 222,000  | 222,681   |
| מחלקת רפואת ילדים | 222,681 | 222,681   | 101,221   | 101,221   | 120,100   | 38,000   | 222,000   | 288,781   | 222,681   | 20,000    | 222,000  | 222,681   |

(מחלקת רפואת ילדים)

מחלקת רפואת ילדים

מחלקת רפואת ילדים  
 מחלקת רפואת ילדים  
 מחלקת רפואת ילדים

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

- ۱۲-۱- افزایش طی سال ساختمان عمدتاً مربوط به بازسازی ساختمان تولید می باشد.
- ۱۲-۲- افزایش طی سال تاسیسات عمدتاً مربوط به خرید یکدستگاه هواساز برای سالن کره، ژنراتور برای سکوی ملکان و یکدستگاه کمپرسور برای واحد تاسیسات و همچنین تعمیرات اساسی تاسیسات کارخانه می باشد.
- ۱۲-۳- افزایش طی سال ماشین آلات عمدتاً مربوط به خرید و تعمیرات اساسی دستگاه کره و همچنین خرید یک دستگاه پرکن کیسه ای و بسته بندی کره و همچنین تعمیرات اساسی دستگاه تتراپک و یواف و پودری می باشد.
- ۱۲-۴- افزایش طی سال اثاثه و منصوبات عمدتاً مربوط به نوسازی و تجهیز اثاثه اداری می باشد.
- ۱۲-۵- افزایش طی سال ابزارآلات مربوط به خرید یکدستگاه ترازوی برقی آزمایشگاهی و فرز و ... می باشد.
- ۱۲-۶- دارائیهای ثابت شرکت تا ارزش ۸۳۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.
- ۱۲-۷- مبلغ ۵۰۹ میلیون ریال از ارقام سرمایه ای نزد انبار و مبلغ ۴۳ میلیون ریال از پروژه های در جریان بخاطر اشتباه در طبقه بندی بحساب هزینه های تعمیرات منظور شده است.

۱۲-۸- دارائیهای در جریان تکمیل بشرح ذیل تفکیک می گردد:

| مانده در ابتدای سال | افزایش طی سال | نقل و انتقالات | مانده در پایان سال |
|---------------------|---------------|----------------|--------------------|
| میلیون ریال         | میلیون ریال   | میلیون ریال    | میلیون ریال        |
| ۵,۵۳۷               | -             | -              | ۵,۵۳۷              |
| -                   | ۱,۷۲۸         | -              | ۱,۷۲۸              |
| ۱۰۶                 | -             | (۱۰۶)          | -                  |
| ۵,۶۴۳               | ۱,۷۲۸         | (۱۰۶)          | ۷,۲۶۵              |

۱۲-۸-۱- دارائی های در جریان تکمیل شامل مبلغ ۵۵۳۷ میلیون ریال مربوط به دستگاه بسته بندی کیسه ای پودری بوده که در حال حاضر برنامه ای برای راه اندازی آن وجود ندارد.

۱۲-۹- مانده پیش پرداختهای سرمایه ای مربوط به دستگاه فرم فیل سیل، یکدستگاه لیفتراک، اواپراتور و یونیت هیتر می باشد.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- داراییهای نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع                    | نرم افزار رایانه ای | علائم تجاری | حق الامتیاز خدمات عمومی |                              |
|------------------------|---------------------|-------------|-------------------------|------------------------------|
| <b>بهای تمام شده</b>   |                     |             |                         |                              |
| ۳,۳۸۴                  | ۱۸۴                 | ۶۶          | ۳,۱۳۴                   | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷     |
| ۹۴                     | -                   | -           | ۹۴                      | افزایش                       |
| ۳,۴۷۸                  | ۱۸۴                 | ۶۶          | ۳,۲۲۸                   | مانده در پایان سال ۱۳۹۷      |
| ۲                      | -                   | -           | ۲                       | افزایش                       |
| ۳,۴۸۰                  | ۱۸۴                 | ۶۶          | ۳,۲۳۰                   | مانده در پایان سال ۱۳۹۸      |
| <b>استهلاک انباشته</b> |                     |             |                         |                              |
| (۷۵)                   | (۷۵)                | -           | -                       | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷     |
| (۲۵)                   | (۲۵)                | -           | -                       | استهلاک                      |
| (۱۰۰)                  | (۱۰۰)               | ۰           | ۰                       | مانده در پایان سال ۱۳۹۷      |
| (۲۵)                   | (۲۵)                | -           | -                       | استهلاک                      |
| (۱۲۵)                  | (۱۲۵)               | ۰           | ۰                       | مانده در پایان سال ۱۳۹۸      |
| ۳,۳۵۵                  | ۵۹                  | ۶۶          | ۳,۲۳۰                   | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸ |
| ۳,۳۷۸                  | ۸۴                  | ۶۶          | ۳,۲۲۸                   | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷ |

۱۳-۱- افزایش حق الامتیاز خدمات عمومی مربوط به خرید یک خط تلفن برای واحد اداری و یک سیم کارت برای دستگاه پوز واحد خدمات می باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در سهام شرکتها بشرح زیر است:

| ۱۳۹۷        |             | ۱۳۹۸        |             | تعداد سهام | درصد سرمایه گذاری | بهای تمام شده | مبلغ دفتری | مبلغ دفتری                       |
|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|-------------------|---------------|------------|----------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |            |                   |               |            |                                  |
| ۹,۳۷۵       | ۹,۳۷۵       | ۹,۳۷۵       | ۹,۳۷۵       | ۹,۳۷۴,۹۹۹  | ۱۸.۷۵             |               |            | شرکت بازارگستر پگاه منطقه یک     |
| ۳۵,۷۰۰      | ۳۵,۷۰۰      | ۳۵,۷۰۰      | ۳۵,۷۰۰      | ۳۵,۷۰۰,۰۰۰ | ۱۷                |               |            | شرکت کشت و صنعت دامپروری سلماس   |
| -           | ۲۱          | ۲۱          | ۲۱          | ۱,۰۰۰      | -                 |               |            | شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان |
| -           | -           | -           | -           | ۱          | -                 |               |            | شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران    |
| ۴۵,۰۷۵      | ۴۵,۰۹۶      | ۴۵,۰۹۶      | ۴۵,۰۹۶      |            |                   |               |            |                                  |

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

| ۱۳۹۷        |             | ۱۳۹۸        |             | مبلغ    | ذخیره مطالبات | مشکوک الوصول | خالص | خالص   |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|---------------|--------------|------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |         |               |              |      |  |
| ۶۵,۹۰۰      | ۱۳۳,۷۱۸     | -           | ۱۳۳,۷۱۸     | ۱۳۳,۷۱۸ |               |              |      | اشخاص وابسته                                   |
| ۴۱,۲۲۴      | ۷,۲۸۷       | ۷۱۴         | ۸,۰۰۱       | ۸,۰۰۱   |               |              |      | سایر مشتریان                                   |
| ۱۰۷,۱۲۴     | ۱۴۱,۰۰۵     | ۷۱۴         | ۱۴۱,۷۱۹     | ۱۴۱,۷۱۹ |               |              |      |  |
| ۱۶۷,۴۶۹     | ۴۱۸,۴۷۸     | -           | ۴۱۸,۴۷۸     | ۴۱۸,۴۷۸ |               |              |      | اشخاص وابسته                                   |
| ۶۲,۷۲۷      | ۶۸,۰۸۴      | ۱,۱۳۴       | ۶۹,۲۱۸      | ۶۹,۲۱۸  |               |              |      | سایر مشتریان                                   |
| ۲۳۰,۱۹۶     | ۴۸۶,۵۶۲     | ۱,۱۳۴       | ۴۸۷,۶۹۶     | ۴۸۷,۶۹۶ |               |              |      |  |
| ۳۳۷,۳۲۰     | ۶۲۷,۵۶۷     | ۱,۸۴۸       | ۶۲۹,۴۱۵     | ۶۲۹,۴۱۵ |               |              |      |  |
| ۱۷          | ۳۵          | -           | ۳۵          | ۳۵      |               |              |      | سایر   |
| ۱۷          | ۳۵          | -           | ۳۵          | ۳۵      |               |              |      |  |
| -           | ۱,۹۲۵       | -           | ۱,۹۲۵       | ۱,۹۲۵   |               |              |      | اشخاص وابسته (شرکت صنایع شیر ایران- شرکت اصلی) |
| ۳,۸۵۶       | ۷,۴۹۱       | -           | ۷,۴۹۱       | ۷,۴۹۱   |               |              |      | حسابهای دریافتنی کارکنان                       |
| ۱,۶۸۱       | ۱,۰۶۲       | -           | ۱,۰۶۲       | ۱,۰۶۲   |               |              |      | سپرده ها و ودایع                               |
| ۱,۴۴۰       | ۳,۳۲۲       | ۴۳۰         | ۳,۷۵۲       | ۳,۷۵۲   |               |              |      | سایر   |
| ۶,۹۷۷       | ۱۳,۸۰۰      | ۴۳۰         | ۱۴,۲۳۰      | ۱۴,۲۳۰  |               |              |      |  |
| ۶,۹۹۴       | ۱۳,۸۳۵      | -           | ۱۴,۲۶۵      | ۱۴,۲۶۵  |               |              |      |  |
| ۳۴۴,۳۱۴     | ۶۴۱,۴۰۲     | ۱,۸۴۸       | ۶۴۳,۶۸۰     | ۶۴۳,۶۸۰ |               |              |      |  |

حسابهای دریافتنی

غیر تجاری

اسناد دریافتنی

سایر

حسابهای دریافتنی

اشخاص وابسته (شرکت صنایع شیر ایران- شرکت اصلی)

حسابهای دریافتنی کارکنان

سپرده ها و ودایع

سایر

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵-۲-دریافتنی های بلند مدت

غیر تجاری:

| ۱۳۹۷        |             | ۱۳۹۸          |             |  |
|-------------|-------------|---------------|-------------|--|
|             |             | ذخیره مطالبات |             |  |
| خالص        | خالص        | مشکوک الوصول  | مبلغ        |  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال   | میلیون ریال | حسابهای دریافتی کارکنان(حصه بلندمدت وام کارکنان) |
| ۳,۰۷۰       | ۵,۵۸۶       | -             | ۵,۵۸۶       |  |
| ۳,۰۷۰       | ۵,۵۸۶       | -             | ۵,۵۸۶       |  |

۱-۱-۱۵-اسناد دریافتنی از اشخاص وابسته مربوط به شرکت بازارگستر پگاه منطقه یک بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۴,۹۹۴ میلیون ریال وصول شده است.

۱-۲-۱۵-اقلام تشکیل دهنده اسناد دریافتنی سایر مشتریان بشرح ذیل می باشد:

| ۱۳۹۷        |             | ۱۳۹۸          |             |                                  |
|-------------|-------------|---------------|-------------|----------------------------------|
|             |             | ذخیره مطالبات |             |                                  |
| خالص        | خالص        | مشکوک الوصول  | مبلغ        |                                  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال   | میلیون ریال | حسین کاویانی                     |
| -           | ۴,۶۲۵       | -             | ۴,۶۲۵       | شرکت بستنی اطمینان (حاج عبدالله) |
| ۴,۰۳۳       | ۱,۹۰۸       | -             | ۱,۹۰۸       | تعاونی مصرف تبریز                |
| -           | ۲۰۰         | -             | ۲۰۰         | شرکت آذر سهند تیهو               |
| ۲۲۶         | ۹۴          | -             | ۹۴          | شرکت لبنیات لبن گل رود (سوت ایچ) |
| ۷,۹۵۰       | -           | -             | -           | شرکت لبنی کاله (سولیکو کاله)     |
| ۱۸,۰۷۰      | -           | -             | -           | شرکت داداش برادر-شونیز           |
| ۱۰,۱۲۶      | -           | -             | -           | احمد صادق زاده                   |
| ۳۹۱         | -           | -             | -           | سایر                             |
| ۴۲۸         | ۴۶۰         | ۷۱۴           | ۱,۱۷۴       |                                  |
| ۴۱,۲۲۴      | ۷,۲۸۷       | ۷۱۴           | ۸,۰۰۱       |                                  |

۱-۲-۱۵-اسناد دریافتنی سایر مشتریان شامل مبلغ ۱,۰۳۳ میلیون ریال مانده انتقالی از سنوات قبل بوده که علیرغم اقدامات حقوقی انجام شده تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول نشده و در مقابل آن مبلغ ۷۱۴ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در سنوات قبل در حسابها منظور گردیده است.

۱-۲-۱۵-از اسناد دریافتنی سایر مشتریان مبلغ ۱,۹۰۷ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول شده است.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۱-۱۵- اقلام تشکیل دهنده حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته بشرح ذیل می باشد:

| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |                                       |
|-------------|-------------|---------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                       |
| ۹۳,۱۶۶      | ۲۴۶,۴۷۶     | شرکت بازارگستر پگاه منطقه یک          |
| ۱۸,۵۸۹      | ۴۵,۹۸۹      | شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان         |
| ۱,۷۴۴       | ۲۶,۶۳۳      | شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان         |
| ۳۲,۳۰۲      | ۲۴,۷۰۴      | شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران         |
| ۱۶,۵۰۹      | ۲۱,۱۸۷      | شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانغربی |
| -           | ۱۸,۳۳۶      | شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه سلماس   |
| -           | ۱۴,۸۹۲      | شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس          |
| ۶۷۱         | ۱۲,۳۳۰      | شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران         |
| ۹۳          | ۳,۰۷۹       | شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان        |
| ۱۰          | ۱,۰۴۳       | شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد        |
| ۱,۱۱۷       | ۷۷۹         | شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان         |
| -           | ۷۳۲         | شرکت شیر خشک نوزاد پگاه               |
| -           | ۷۲۶         | شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان        |
| ۲۶۲         | ۵۷۸         | شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان        |
| -           | ۴۹۲         | شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه فارس    |
| ۱۰          | ۳۴۵         | شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان      |
| -           | ۱۵۷         | شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان         |
| ۲,۸۷۷       | -           | شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان       |
| ۱۱۹         | -           | شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان        |
| ۱۶۷,۴۶۹     | ۴۱۸,۴۷۸     |                                       |

۳-۱-۱۵-۱ تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۵۸ میلیارد ریال از مانده حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته به خصوص شرکت بازارگستر پگاه منطقه یک، وصول گردیده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۴-۱۵- اقلام تشکیل دهنده حسابهای دریافتنی از سایر مشتریان بشرح ذیل می باشد:

| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        | ذخیره مطالبات |              |                                  |
|-------------|-------------|---------------|--------------|----------------------------------|
| مانده خالص  | مانده خالص  | مشکوک الوصول  | مانده ناخالص |                                  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال   | میلیون ریال  |                                  |
| ۴۷,۱۹۷      | ۵۰,۰۱۹      | -             | ۵۰,۰۱۹       | شرکت آنانا                       |
| ۸,۹۷۵       | ۸,۷۲۹       | -             | ۸,۷۲۹        | شرکت شیرین عسل                   |
| ۱,۰۶۱       | ۹۸          | -             | ۹۸           | شرکت لبنیات لبن گل رود (سوت ایچ) |
| ۳۲۶         | ۳۲۶         | -             | ۳۲۶          | آموزش و پرورش                    |
| -           | ۱,۸۸۴       | -             | ۱,۸۸۴        | شرکت تولید مواد غذایی تولیکولاک  |
| -           | ۴,۴۳۴       | -             | ۴,۴۳۴        | شرکت بازرگانی مواد غذایی شکلی    |
| ۵,۱۶۸       | ۲,۵۹۴       | ۱۱۳۴          | ۳,۷۲۸        | سایر (۱۸ مورد)                   |
| ۶۲,۷۲۷      | ۶۸,۰۸۴      | ۱,۱۳۴         | ۶۹,۲۱۸       |                                  |

۱-۴-۱۵- مانده حسابهای دریافتنی از سایر مشتریان شامل مبلغ ۱,۰۲۰ میلیون ریال مانده انتقالی از سنوات قبل بوده که اقدامات حقوقی انجام شده تا تاریخ تهیه صورتهای مالی منتج به نتیجه نگردیده است. ضمناً مبلغ ۱,۱۳۴ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در سنوات قبل از این بابت در حسابها منظور گردیده است.

۱-۵-۱۵- حسابهای دریافتنی از کارکنان از بابت وام پرداختی طبق آئین نامه مصوب شرکت می باشد.

۱-۶-۱۵- مانده سپرده ها و ودایع عمدتاً مربوط به سپرده رهن سکوی مرند و پارس آباد می باشد.

۱۶- سایر دارایی ها

| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |                     |
|-------------|-------------|---------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                     |
| -           | ۳۵          | وجه بانکی مسدود شده |
| ۰           | ۳۵          |                     |

۱۷- پیش پرداخت ها

| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |  |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال |  |
| -           | ۱,۵۰۰       | دکتر غلامرضا صدری و دکتر رحیم وکیل زاده (وکیل) |
| -           | ۲۷۵         | نوید صباغ هادی (خرید لباس فرم)                 |
| -           | ۲۰۰         | فرژن پویس ایرانیان (خرید قطعات فنی)            |
| -           | ۱۲۰         | خوش روش (خرید قطعات فنی)                       |
| -           | ۷۰          | پوشاک محتشم (خرید لباس فرم)                    |
| ۱,۵۶۵       | ۶۳۸         | سایر   |
| ۱,۵۶۵       | ۲,۸۰۳       |  |



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- موجودی نقد

| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۵۱,۰۱۱      | ۴۲,۳۰۷      |
| ۵۱,۰۱۱      | ۴۲,۳۰۷      |

موجودی نزد بانکها

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال شامل ۲۰۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

| ۱۳۹۷      |             | ۱۳۹۸      |             |                                  |
|-----------|-------------|-----------|-------------|----------------------------------|
| درصد سهام | تعداد سهام  | درصد سهام | تعداد سهام  |                                  |
| ۸۷.۶۶۶    | ۱۷۵,۳۳۲,۰۰۰ | ۸۰.۹۴۴    | ۱۶۱,۸۸۸,۷۱۸ | شرکت صنایع شیر ایران (شرکت اصلی) |
| ۰.۰۰۰۵    | ۱,۰۰۰       | ۰.۰۰۰۵    | ۱,۰۰۰       | شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان    |
| ۰.۰۰۰۵    | ۱,۰۰۰       | ۰.۰۰۰۵    | ۱,۰۰۰       | شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس     |
| ۰.۰۰۰۵    | ۱,۰۰۰       | ۰.۰۰۰۵    | ۱,۰۰۰       | شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان   |
| ۰.۰۰۰۵    | ۱,۰۰۰       | ۰.۰۰۰۵    | ۱,۰۰۰       | شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان    |
| -         | -           | ۰.۰۰۰۵    | ۱,۰۰۰       | شرکت شیر خشک نوزاد پگاه          |
| ۱۲.۳۳     | ۲۴,۶۶۴,۰۰۰  | ۱۹.۰۵     | ۳۸,۱۰۶,۲۸۲  | سایر سهامداران                   |
| ۱۰۰       | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰       | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |                                  |

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه شرکت مبلغ ۲۰ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص در سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به میزان ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- تسهیلات مالی

تسهیلات مالی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است:

۲۲-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |                                      |
|-------------|-------------|--------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                      |
| ۱۵۲,۶۳۶     | ۱۰۸,۷۹۳     | بانک توسعه صادرات - شعبه تبریز       |
| ۱۰۰,۰۰۰     | ۸,۷۷۶       | بانک کشاورزی - شعبه پاستوریزه تبریز  |
| ۶,۴۸۰       | ۱۶۵,۳۵۴     | بانک ملت - شعبه شمس تبریزی تبریز     |
| -           | ۱۷,۱۶۶      | بانک صنعت و معدن - شعبه تبریز        |
| -           | ۱۰۸,۷۴۳     | بانک شهر - شعبه مرکزی                |
| ۴۴,۵۳۵      | ۲۱,۷۶۹      | بانک رفاه - شعبه مرکزی               |
| ۴۰,۵۰۰      | ۴۵,۰۰۰      | بانک صادرات - شعبه شهریار            |
| ۳۴۴,۱۵۱     | ۴۷۵,۶۰۱     |                                      |
| (۲۷,۶۱۶)    | (۴۴,۳۸۹)    | کسر می گردد: سود و کارمزد سالهای آتی |
| ۳۱۶,۵۳۵     | ۴۳۱,۲۱۲     |                                      |
| -           | (۱۱,۵۰۰)    | حصه بلند مدت                         |
| ۳۱۶,۵۳۵     | ۴۱۹,۷۱۲     | حصه جاری                             |

۲۲-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |               |
|-------------|-------------|---------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |               |
| ۵۰,۱۵۰      | ۵۰,۰۰۰      | ۱۰ تا ۱۵ درصد |
| ۲۶۶,۳۸۵     | ۳۸۱,۲۱۲     | ۱۵ تا ۲۰ درصد |
| ۳۱۶,۵۳۵     | ۴۳۱,۲۱۲     |               |

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

| ۱۳۹۸        |          |
|-------------|----------|
| میلیون ریال | سال ۱۳۹۹ |
| ۴۱۹,۷۱۲     | سال ۱۴۰۰ |
| ۷,۶۶۷       | سال ۱۴۰۱ |
| ۳,۸۳۳       |          |
| ۴۳۱,۲۱۲     |          |

۲۲-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

| ۱۳۹۸        |      |
|-------------|------|
| میلیون ریال | سفته |
| ۱۴۲,۵۱۳     | چک   |
| ۲۸۸,۶۹۹     |      |
| ۴۳۱,۲۱۲     |      |

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |                     |
|-------------|-------------|---------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | مانده در ابتدای سال |
| ۴۵,۷۷۲      | ۵۴,۹۶۹      | پرداخت شده طی سال   |
| (۵,۱۹۹)     | (۳,۴۸۴)     | ذخیره تامین شده     |
| ۱۴,۳۹۶      | ۲۳,۶۸۸      | مانده در پایان سال  |
| ۵۴,۹۶۹      | ۷۵,۱۷۳      |                     |

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت:

| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |

تجاری

اسناد پرداختنی

|       |        |      |                                 |
|-------|--------|------|---------------------------------|
| ۰     | ۶,۱۲۰  | ۲۴-۱ | اشخاص وابسته                    |
| ۴,۰۰۰ | ۸,۸۳۰  | ۲۴-۱ | دامداران                        |
| -     | ۱۰۰    |      | سایر تامین کنندگان کالا و خدمات |
| ۴,۰۰۰ | ۱۵,۰۵۰ |      |                                 |

حسابهای پرداختنی

|         |         |      |                                 |
|---------|---------|------|---------------------------------|
| ۵,۸۶۱   | ۴۳,۵۱۶  | ۲۴-۲ | اشخاص وابسته                    |
| ۳۰۸,۸۶۱ | ۵۶۲,۵۴۵ | ۲۴-۳ | دامداران                        |
| ۳۴,۴۴۷  | ۱۱۰,۰۵۹ | ۲۴-۴ | سایر تامین کنندگان کالا و خدمات |
| ۳۴۹,۱۶۹ | ۷۱۶,۱۲۰ |      |                                 |

غیرتجاری

|        |        |      |                              |
|--------|--------|------|------------------------------|
| ۱۵,۳۵۹ | ۱۷,۹۲۹ | ۲۴-۵ | اسناد پرداختنی به سایر اشخاص |
| ۱۵,۳۵۹ | ۱۷,۹۲۹ |      |                              |

اشخاص وابسته (شرکت صنایع شیر ایران- شرکت اصلی)

|         |         |      |                               |
|---------|---------|------|-------------------------------|
| ۱۲,۸۳۴  | ۲۳,۷۳۷  | ۲۴-۶ | مالیات های حقوق و ارزش افزوده |
| ۹,۴۸۱   | ۱۲,۹۵۷  | ۲۴-۷ | حق بیمه های پرداختنی          |
| ۴,۶۸۵   | ۶,۴۳۲   |      | سپرده حسن انجام کار و ودایع   |
| ۳۱,۱۴۱  | ۲۰,۰۴۳  | ۲۴-۸ | هزینه های پرداختنی            |
| ۵۷,۹۸۲  | ۸۴,۲۹۴  | ۲۴-۹ | حسابهای پرداختنی              |
| ۷,۱۵۲   | ۱,۳۷۳   |      | حسابهای پرداختنی کارکنان      |
| ۸,۰۳۱   | ۳۵      |      | سایر                          |
| ۱۳۱,۹۴۳ | ۱۴۸,۸۷۱ |      |                               |
| ۵۰۰,۴۷۱ | ۸۹۷,۹۷۰ |      |                               |

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |  |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال |  |
| -           | ۳,۲۷۰       | اشخاص وابسته:                              |
| -           | ۲,۸۵۰       | شرکت کشت و صنعت دامپروری سلماس             |
| ۰           | ۶,۱۲۰       | شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه |
| -           | ۳,۶۰۰       | دامداران:                                  |
| -           | ۱,۸۲۰       | شرکت نیکودشت                               |
| -           | ۱,۲۰۰       | جعفر رضانی                                 |
| ۴,۰۰۰       | ۱,۱۸۰       | علیرضا بیوک آقایی                          |
| -           | ۱,۰۳۰       | کشت و صنعت پارس مغان                       |
| ۴,۰۰۰       | ۸,۸۳۰       | تعاونی ۱۱۴ دیزج دیز                        |
| ۴,۰۰۰       | ۱۴,۹۵۰      |  |

۲-۲۴- حسابهای پرداختی به اشخاص وابسته بشرح ذیل تفکیک می گردد:

| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |  |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال |  |
| ۳,۳۰۰       | ۳۹,۴۷۰      | شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه |
| ۲۸          | ۲,۵۷۱       | شرکت کشت و صنعت دامپروری سلماس             |
| ۱,۵۰۵       | ۱,۴۷۵       | شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه                |
| ۲۳۹         | -           | شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان             |
| ۷۶۸         | -           | شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس               |
| ۱۸          | -           | شرکت کشت و صنعت دامپروری همدان             |
| ۳           | -           | شرکت شیر خشک نوزاد                         |
| ۵,۸۶۱       | ۴۳,۵۱۶      |  |



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۲۴- حسابهای پرداختنی به دامداران بشرح ذیل تفکیک می گردد:

| ۱۳۹۷           | ۱۳۹۸           |                                     |
|----------------|----------------|-------------------------------------|
| میلیون ریال    | میلیون ریال    |                                     |
| ۸,۷۳۴          | ۳۱,۶۶۳         | مرکز غلامرضا طالبی                  |
| ۱۰,۷۴۲         | ۲۹,۸۴۲         | عربعلی قنبری بناب                   |
| ۱۱,۱۶۴         | ۲۹,۵۳۸         | میکائیل دلاوری                      |
| ۸,۱۳۴          | ۲۳,۸۰۸         | تعاونی ۱۱۴ برادران دیزج             |
| ۱۰,۳۳۵         | ۲۱,۴۳۶         | تعاونی بناب                         |
| ۱۱,۹۴۸         | ۲۱,۱۲۸         | تعاونی مرند                         |
| ۸,۸۶۹          | ۲۰,۱۴۵         | تعاونی آذرشهر                       |
| ۴,۴۶۱          | ۱۸,۵۷۵         | تعاونی دامداران تاکستان             |
| ۱۷۹            | ۱۷,۲۹۵         | مرکز سلیمانی (کردلر)                |
| -              | ۱۷,۲۵۷         | گاوداران صنعتی قزوین                |
| ۹,۹۲۵          | ۱۷,۰۲۹         | شرکت نیکو دشت                       |
| ۵,۱۳۷          | ۸,۱۸۳          | تعاونی کشاورزی و صنعت دامپروری کوثر |
| ۸۳۳            | ۶,۰۱۸          | تعاونی شبستر                        |
| ۴,۱۷۶          | ۵,۶۴۱          | مرتضی فتح علیزاده                   |
| ۲,۳۸۰          | ۴,۶۱۶          | شرکت اوین دشت قزوین                 |
| ۲,۲۳۵          | ۴,۶۱۲          | یدالله مافی                         |
| ۳,۸۹۲          | ۳,۹۸۲          | شرکت کشت و صنعت پارس مغان           |
| ۱,۴۷۲          | ۲,۹۲۰          | رحمان جعفری                         |
| ۲,۷۸۹          | ۱,۴۲۸          | ایمان امن زاده                      |
| ۲۰۱,۴۵۶        | ۲۷۷,۴۲۹        | سایر دامداران و مراکز (۲۸۳ مورد)    |
| <b>۳۰۸,۸۶۱</b> | <b>۵۶۲,۵۴۵</b> |                                     |

۳-۲۴-۱ از مانده حسابهای پرداختنی دامداران تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳۳۶,۲۴۲ میلیون ریال پرداخت شده است.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |                               |
|-------------|-------------|-------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                               |
| -           | ۱۲,۷۵۲      | شهرام گندمی                   |
| ۴,۶۷۰       | ۱۱,۰۲۵      | کارتن سازی تمدن کرج           |
| ۲,۵۷۰       | ۱۰,۱۲۲      | شرکت پیشگامان پخش صدیق        |
| -           | ۷,۲۳۸       | کشت و صنعت مغان               |
| -           | ۴,۵۰۰       | محسن مدد                      |
| ۸           | ۳,۶۹۶       | کارتن آذرخاوران               |
| ۲۴۲         | ۳,۱۳۱       | پلاستیک تک ظرف                |
| ۱,۵۷۸       | ۲,۵۷۱       | شرکت عسل شهید مصفا            |
| ۹۷۱         | ۲,۰۵۹       | کارتن کرمانشاه                |
| -           | ۱,۹۹۱       | شرکت آرمان الوند              |
| ۳۷۹         | ۱,۸۸۳       | شرکت ترک پلاست                |
| ۸۸          | ۱,۷۲۳       | راه انداز آسیا اندیش          |
| ۷۶۰         | ۱,۵۲۳       | شرکت پتروپلاستیک تبریز        |
| ۱,۹۶۹       | ۱,۴۰۵       | شرکت سالار ليقوان             |
| ۲,۰۳۲       | ۱,۲۵۹       | شرکت سرین آپ                  |
| -           | ۱,۲۴۹       | موسسه چاپ عبداللهی            |
| ۳۷۰         | ۱,۱۶۶       | شرکت گل پلاست ثلاث            |
| ۴۴۹         | ۱,۱۶۴       | امید پاسدار                   |
| -           | ۱,۱۴۰       | پارس آنزیم دایان گستر         |
| ۱,۰۶۲       | ۱,۰۶۲       | شرکت کارتن انصار              |
| ۸۷۵         | ۱,۰۴۸       | کالا استیل                    |
| ۱,۳۴۴       | ۲۲۶         | صنایع پتروپیرامون تبریز       |
| ۱۵,۰۸۰      | ۳۶,۱۲۶      | سایر تامین کنندگان (۲۵۵ مورد) |
| ۳۴,۴۴۷      | ۱۱۰,۰۵۹     |                               |

۴-۲۴-۱- از مانده حسابهای پرداختنی تامین کنندگان کالا و خدمات تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۰,۵۶۹ میلیون ریال پرداخت گردیده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۲۴-اسناد پرداختنی غیرتجاری سایر اشخاص بشرح ذیل تفکیک می گردد:

| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |                             |
|-------------|-------------|-----------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                             |
| ۱۱,۴۴۲      | ۱۲,۴۸۵      | مالیات ارزش افزوده پرداختنی |
| ۷۳۹         | ۱,۶۹۵       | نیرو سهند                   |
| ۳,۱۷۸       | ۲۹۳         | سازمان تامین اجتماعی        |
| -           | ۲,۷۶۴       | خوراک دام آذربایجان         |
| -           | ۶۹۲         | خوراک اطهر دانه آذربایجان   |
| ۱۵,۳۵۹      | ۱۷,۹۲۹      |                             |

۶-۲۴-مالیات های حقوق و ارزش افزوده پرداختنی مربوط به مابه التفاوت ارزش افزوده فصل زمستان (به مبلغ ۲۳/۳ میلیارد ریال) و مالیات حقوق اسفند ماه پرسنل بوده که بخشی از مبلغ مزبور تا تاریخ تهیه صورت های مالی تادیه گردیده است.

۷-۲۴-بیمه های پرداختنی مربوط به بیمه تامین اجتماعی و تکمیلی کارکنان و پیمانکاران می باشد که بخشی از مبلغ مزبور تا تاریخ تهیه صورت های مالی تادیه گردیده است.

۸-۲۴-هزینه های پرداختنی مربوط به ذخیره هزینه های پرسنلی شرکت بوده که تا پایان سال پرداخت خواهد شد.

۹-۲۴-حسابهای پرداختنی عمدتاً مربوط به مبالغ پرداخت نشده بابت انجام قرارداد های فی مابین با شرکتهای و اشخاص می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ۱۳,۵۴۵ میلیون ریال تادیه شده است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- مالیات پرداختنی

(مبلغ به میلیون ریال)

| نحوه تشخیص            | مالیات         |                |         |        |        |        | درآمد مشمول مالیات ابرازی | سود ابرازی | سال مالی |
|-----------------------|----------------|----------------|---------|--------|--------|--------|---------------------------|------------|----------|
|                       | ۱۳۹۷           | ۱۳۹۸           |         | ۱۳۹۸   | تشخیصی | ابرازی |                           |            |          |
|                       | مانده پرداختنی | مانده پرداختنی | پرداختی | قطعی   | تشخیصی | ابرازی | مالیات ابرازی             | سود ابرازی | سال مالی |
| رسیدگی به دفاتر-تشخیص | ۴,۳۶۹          | ۴,۳۶۹          | ۱۱,۲۵۳  | -      | ۱۵,۶۲۱ | ۶,۳۳۰  | ۲۵,۳۲۰                    | ۵۳,۸۸۸     | ۱۳۹۴     |
| رسیدگی به دفاتر-قطعی  | ۱۳,۲۲۹         | ۲,۶۸۳          | ۱۸,۹۸۹  | ۲۱,۶۷۲ | ۲۴,۱۷۳ | ۱۶,۶۸۵ | ۶۶,۷۴۰                    | ۷۰,۰۴۵     | ۱۳۹۵     |
| رسیدگی به دفاتر-قطعی  | ۳,۷۳۰          | -              | ۱۸,۰۰۰  | ۱۸,۰۰۰ | ۱۹,۱۵۳ | ۱۴,۲۵۱ | ۶۰,۰۰۴                    | ۹۰,۳۱۵     | ۱۳۹۶     |
| رسیدگی نشده           | ۲۳,۶۸۵         | ۵,۹۰۰          | ۱۷,۷۸۵  | -      | -      | ۲۳,۶۸۵ | ۹۹,۷۲۶                    | ۱۰۶,۲۱۱    | ۱۳۹۷     |
| رسیدگی نشده           | -              | ۳۰,۰۹۴         | -       | -      | -      | ۳۰,۰۹۴ | ۱۲۶,۷۱۲                   | ۱۴۰,۱۴۱    | ۱۳۹۸     |
|                       | ۴۵,۰۱۳         | ۴۳,۰۴۶         |         |        |        |        |                           |            |          |

۱- ۲۵- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۷ به غیر از سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است.

۲- ۲۵- شرکت نسبت به عدم محاسبه معافیت ماده ۱۳۲ برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۴ اعتراض نموده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۳- ۲۵- مالیات پرداختنی برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ نیز بر اساس سود ابرازی بعد از کسر معافیت های مربوطه محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۴- ۲۵- مانده مالیات پرداختنی در پایان سال شامل ۸۵۸۳ میلیون ریال اسناد پرداختنی در وجه سازمان امور مالیاتی می باشد.

۵- ۲۵- دلیل تفاوت مالیات ابرازی با مالیات قطعی در سال ۱۳۹۵ عمدتاً مربوط به زیان ده نمودن صادرات و برگشت بخشی از هزینه های عملیاتی و در سال ۱۳۹۶ عمدتاً مربوط برگشت هزینه های عملیاتی می باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶- سود سهام پرداختنی

| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |                    |
|-------------|-------------|--------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                    |
| ۸۹۲         | ۸۴۶         | مانده پرداخت نشده: |
| -           | ۱,۸۱۹       | سال ۱۳۹۶           |
| ۸۹۲         | ۲,۶۶۵       | سال ۱۳۹۷           |

۲۶-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۲۴۰ ریال و در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۲۲۵ ریال می باشد.

۲۶-۲- سود سهام پرداختنی به سهامداران جزء در مهلت قانونی به حساب بانک رفاه کارگران واریز شده است. تا

تاریخ صورتهای مالی مبلغ ۲۶۶۵ میلیون ریال بعلت عدم مراجعه سهامداران به بانک تسویه نشده است.

۲۷- اصلاح اشتباه های تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۲۷-۱- اصلاح اشتباهات

| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |  |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال |  |
| (۱۴,۰۹۰)    | -           | اصلاح مالیات ارزش افزوده سنوات قبل از سال ۱۳۹۵ |
| (۱۴,۰۹۰)    | -           |  |

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸- نقد حاصل از عملیات

| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |  |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال |  |
| ۷۰,۶۷۱      | ۱۱۰,۰۴۷     | سود خالص                                       |
|             |             | تعدیلات  |
| ۳۵,۵۴۰      | ۳۰,۰۹۴      | هزینه مالیات بر درآمد                          |
| ۳۶,۹۳۹      | ۶۳,۷۴۴      | هزینه های مالی                                 |
| ۹,۱۹۷       | ۲۰,۲۰۴      | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۳۳,۶۸۶      | ۳۱,۸۴۴      | استهلاک دارایی های غیر جاری                    |
| (۹۴۲)       | (۲۰۱)       | سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی               |
| ۱۱۴,۴۲۰     | ۱۴۵,۶۸۵     | جمع تعدیلات                                    |
| ۶۵,۵۰۵      | (۲۵۹,۶۰۴)   | کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی              |
| (۲۷۹,۳۱۴)   | (۲۶۹,۰۲۷)   | کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا               |
| (۵۶۲)       | (۱,۲۳۸)     | کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی           |
| ۱۳۱,۵۰۵     | ۳۹۷,۴۹۹     | افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی              |
| -           | (۳۵)        | افزایش سایر دارایی ها                          |
| (۸۲,۸۶۶)    | (۱۳۲,۴۰۵)   |  |
| ۱۰۲,۲۲۵     | ۱۲۳,۳۲۷     | نقد حاصل از عملیات                             |



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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

##### ۱-۲۹- 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 ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیئت مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را بصورت مداوم بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد، مدیریت سعی دارد نسبت اهرمی شرکت را به میزان مناسبی اصلاح نماید و افزایش نسبت اهرمی سال جاری نسبت به سال قبل، عمدتاً به دلیل افزایش بدهی دامداران و تسهیلات مالی دریافتی می باشد. در این راستا شرکت تصمیم دارد با کاهش دپوی محصولات و همچنین وصول مطالبات نسبت به پرداخت بدهیها اقدام نماید.

##### ۱-۱-۲۹- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

| ۱۳۹۷        | ۱۳۹۸        |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۹۱۷,۸۸۰     | ۱,۴۵۰,۰۶۶   |
| (۵۱۰,۰۱۱)   | (۴۲,۳۰۷)    |
| ۸۶۶,۸۶۹     | ۱,۴۰۷,۷۵۹   |
| ۲۹۱,۰۶۹     | ۳۵۳,۱۱۶     |
| ۲۹۸         | ۳۹۹         |

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

##### ۲-۲۹- 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.

##### ۳-۲۹- ریسک بازار

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

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۲۹- مدیریت ریسک اعتباری

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

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

| میزان کل مطالبات | میزان مطالبات سررسید شده | ذخیره کاهش ارزش |                                |
|------------------|--------------------------|-----------------|--------------------------------|
| میلیون ریال      | میلیون ریال              | میلیون ریال     |                                |
| ۱,۷۸۶            | ۱,۷۸۶                    | ۴۳۰             | اسماعیل نمازی یام              |
| ۸۹۷              | ۷۵۷                      | ۷۶۱             | غلام خوش نیت                   |
| ۹۲۳              | ۹۲۳                      | ۷۱۴             | شرکت شعله راه آذرخش            |
| ۲۹۷              | ۲۹۷                      | ۲۹۷             | ابراهیم محمدی راد              |
| ۷۶               | ۷۶                       | ۷۶              | شرکت دامنه سهند (یاشار سلطانی) |
| <b>۳,۹۷۹</b>     | <b>۳,۸۳۹</b>             | <b>۲,۲۷۸</b>    |                                |

۵-۲۹- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتامدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، واز طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت میکند.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰-معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱-معاملات با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح                               | نام شخص وابسته                             | نوع وابستگی                  | مشمول ماده ۱۲۹ | خرید کالا و خدمات | فروش کالا و خدمات | تسهیلات پرداختی | تضامین اعطایی/ دریافتی |
|-----------------------------------|--|------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------------|
| واحد تجاری اصلی                   | شرکت صنایع شیر ایران                       | عضو هیئت مدیره               | -              | ۴۲۴               | -                 | -               | (۲۵۲,۰۰۰)              |
| شرکت های وابسته                   | شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان              | عضو هیئت مدیره               | ✓              | ۷,۵۳۱             | ۲۸۰,۵۴۹           | -               | (۱۰۹,۰۰۰)              |
|                                   | شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان              | عضو هیئت مدیره               | ✓              | ۲۴,۷۶۲            | ۲۹,۵۷۸            | -               | -                      |
|                                   | شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس               | عضو هیئت مدیره               | ✓              | ۲,۹۹۶             | ۷۳,۵۲۴            | -               | -                      |
|                                   | شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان             | عضو هیئت مدیره               | ✓              | -                 | ۸۶۱               | -               | -                      |
|                                   | شرکت شیر خشک نوزاد پگاه                    | عضو هیئت مدیره               | ✓              | -                 | ۳۲۰               | -               | -                      |
|                                   | شرکت بازارگستر پگاه منطقه یک               | شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران | -              | ۲۲,۴۷۲            | ۲,۵۱۸,۶۲۷         | -               | -                      |
|                                   | شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران              | شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران | ✓              | ۳۴۵,۹۵۶           | ۱۶۲,۷۱۰           | -               | -                      |
|                                   | شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان              | شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران | ✓              | ۱۲,۴۸۸            | ۱۲۱,۸۰۷           | -               | -                      |
|                                   | شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان             | شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران | -              | ۱۳۸               | ۱۹۱,۶۷۸           | -               | -                      |
|                                   | شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان             | شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران | ✓              | ۴۳۰               | ۴۹۰               | -               | -                      |
|                                   | شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران              | شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران | ✓              | ۱۱,۷۸۳            | ۱۷۷,۹۳۴           | -               | (۳۸۷,۲۰۰)              |
|                                   | شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان            | شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران | ✓              | -                 | ۴۸۴               | -               | -                      |
|                                   | شرکت صنایع بسته بندی فراورده های شیری پگاه | شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران | ✓              | ۱۱۵,۵۶۳           | ۱,۱۴۶             | -               | -                      |
|                                   | شرکت کشت و صنعت دامپروری سلماس             | شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران | -              | ۱۰۲,۴۶۳           | -                 | ۴۰,۰۰۰          | -                      |
|                                   | شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان             | شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران | ✓              | ۷۶                | ۵۲                | -               | -                      |
|                                   | شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان           | شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران | ✓              | ۲۰۳               | ۵۰                | -               | -                      |
|                                   | شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان              | شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران | ✓              | ۱,۱۵۷             | ۴۸                | -               | -                      |
|                                   | شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانغربی      | شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران | ✓              | ۱۹,۵۶۵            | ۲۲۷,۴۱۸           | -               | ۱۱۳,۰۰۰                |
|                                   | شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد             | شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران | -              | -                 | ۹۵۹               | -               | -                      |
|                                   | شرکت کشت و صنعت دامپروری فارس              | شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران | ✓              | -                 | ۴۸۴               | -               | -                      |
| شرکت شیر پاستوریزه پگاه اراک(صلا) | شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران               | -                            | ۷,۳۹۷          | ۳,۳۲۸             | -                 | -               |                        |
| شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه       | شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران               | ✓                            | ۱,۸۶۸          | -                 | -                 | -               |                        |

۳۰-۱-۱-تسهیلات پرداختی با نرخ ۱۸ درصد و بصورت بازپرداخت یکساله و بدون دریافت وثیقه پرداخت شده است.





شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح  | نام شخص وابسته                 | نوع وابستگی                  | اسناد دریافتنی               | دریافتنی های تجاری | تسهیلات پرداختی | اسناد پرداختی تجاری | پرداختی های تجاری | مانده نهایی |         | ۱۳۹۸     |         | ۱۳۹۷    |         |
|--|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------|-----------------|---------------------|-------------------|-------------|---------|----------|---------|---------|---------|
|  |                                |                              |                              |                    |                 |                     |                   | طلب         | بدهی    | طلب      | بدهی    | طلب     | بدهی    |
| واحد تجاری اصلی                            | شرکت صنایع شیر ایران           | سهامدار عمده                 | -                            | ۱,۹۲۵              | -               | -                   | -                 | ۱,۹۲۵       | ۱,۹۲۵   | -        | -       | -       | (۶۳۷)   |
|  | شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان  | عضو هیئت مدیره               | -                            | -                  | -               | -                   | -                 | ۴۵,۹۸۹      | ۴۵,۹۸۹  | -        | -       | ۱۸,۵۸۹  | -       |
|  | شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان  | عضو هیئت مدیره               | -                            | -                  | -               | -                   | -                 | ۷۷۹         | ۷۷۹     | -        | -       | ۱,۱۱۷   | -       |
|  | شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان | عضو هیئت مدیره               | -                            | -                  | -               | -                   | -                 | ۷۲۶         | ۷۲۶     | -        | -       | -       | (۲۳۹)   |
|  | شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس   | عضو هیئت مدیره               | -                            | -                  | -               | -                   | -                 | ۱۴,۸۹۲      | ۱۴,۸۹۲  | -        | -       | -       | (۷۶۸)   |
|  | شرکت شیر خشک نوزاد پگاه        | عضو هیئت مدیره               | -                            | -                  | -               | -                   | -                 | ۷۲۲         | ۷۲۲     | -        | -       | -       | (۳)     |
|  | شرکت بازارگستر پگاه منطقه یک   | شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران | ۱۳۳,۷۱۸                      | ۲۴۶,۴۷۶            | -               | -                   | -                 | ۳۸۰,۱۹۴     | ۳۸۰,۱۹۴ | -        | -       | ۱۵۹,۰۶۶ | -       |
|  | شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران  | شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران | -                            | ۲۴,۷۰۴             | -               | -                   | -                 | -           | ۲۴,۷۰۴  | -        | -       | ۳۲,۳۰۲  | -       |
|  | شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان  | شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران | -                            | ۲۶,۶۲۳             | -               | -                   | -                 | -           | ۲۶,۶۲۳  | -        | -       | ۱,۷۴۴   | -       |
|  | شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان | شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران | -                            | ۳,۰۷۹              | -               | -                   | -                 | -           | ۳,۰۷۹   | -        | -       | ۹۳      | -       |
|  | شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان | شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران | -                            | ۵۷۸                | -               | -                   | -                 | -           | ۵۷۸     | -        | -       | ۲۶۲     | -       |
|  | شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران  | شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران | -                            | ۱۲,۳۳۰             | -               | -                   | -                 | -           | ۱۲,۳۳۰  | -        | -       | ۶۷۱     | -       |
|  | شرکت های وابسته                | شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه  | شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران | -                  | -               | -                   | -                 | (۱,۴۷۵)     | (۱,۴۷۵) | -        | -       | (۱,۴۷۵) | -       |
| شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان            |                                | شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران | -                            | -                  | -               | -                   | -                 | -           | -       | -        | ۲,۸۷۷   | -       | -       |
| شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان             |                                | شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران | -                            | -                  | -               | -                   | -                 | -           | -       | -        | -       | ۱۱۹     | -       |
| شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه |                                | شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران | -                            | -                  | -               | (۲,۸۵۰)             | (۳۹,۴۷۰)          | (۴۲,۳۲۰)    | -       | (۴۲,۳۲۰) | -       | -       | (۳,۳۰۰) |
| شرکت کشت و صنعت دامپروری سلماس             |                                | شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران | -                            | -                  | ۱۸,۳۳۶          | (۳,۲۷۰)             | (۲,۵۷۱)           | ۱۲,۴۹۵      | ۱۲,۴۹۵  | -        | -       | -       | (۲۸)    |
| شرکت کشت و صنعت دامپروری همدان             |                                | شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران | -                            | -                  | -               | -                   | -                 | -           | -       | -        | -       | -       | (۱۸)    |
| شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی     |                                | شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران | -                            | ۲۱,۱۸۷             | -               | -                   | -                 | ۲۱,۱۸۷      | ۲۱,۱۸۷  | -        | -       | ۱۶,۵۰۹  | -       |
| شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان           |                                | شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران | -                            | ۳۴۵                | -               | -                   | -                 | -           | ۳۴۵     | -        | -       | ۱۰      | -       |
| شرکت کشت و صنعت دامپروری فارس              |                                | شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران | -                            | ۴۹۲                | -               | -                   | -                 | -           | ۴۹۲     | -        | -       | -       | -       |
| شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان              |                                | شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران | -                            | ۱۵۷                | -               | -                   | -                 | -           | ۱۵۷     | -        | -       | -       | -       |
| شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد             | شرکتهای فرعی صنایع شیر ایران   | -                            | ۱,۰۴۲                        | -                  | -               | -                   | -                 | ۱,۰۴۲       | -       | -        | ۱۰      | -       |         |
| جمع  |                                | ۱۳۳,۷۱۸                      | ۴۰۰,۱۴۲                      | ۱۸,۳۳۶             | (۶,۱۲۰)         | (۴۳,۵۱۶)            | ۵۰۴,۴۸۵           | ۵۰۴,۴۸۵     | ۵۴۸,۲۸۰ | (۴۳,۷۹۵) | ۲۳۲,۳۶۹ | (۶,۴۹۸) |         |



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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۳۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۱-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب با اهمیتی در تاریخ صورت وضعیت مالی مورد نداشته است.

۳۱-۲- بدهیهای احتمالی شامل موارد ذیل می باشد:

الف- بخشی از زمین های شرکت در حدود ۳۰ هزار مترمربع که دارای سند مالکیت بنام شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی می باشد مورد ادعای سایر اشخاص حقیقی قرار گرفته بود که طبق تصمیم و رای هیئت نظارت اداره ثبت استان هیچگونه تعارض و تداخلی احراز نگردیده و پرونده مختومه شده است. مضافاً اشخاص مذکور بدلیل عدم اخذ حکم به نفع خود در سال ۱۳۹۶ اقدام به طرح دعوی به خواسته ابطال رای هیئت موضوع ماده ۱۴۷ اصلاحی قانون ثبت و سند رسمی این شرکت را نموده اند که رای دادگاه بدوی (شعبه ۳۰ حقوقی تبریز) در خصوص دادخواست خواهان مبنی بر ابطال سند مالکیت به نفع شرکت صادر، ولی خواهان در مهلت قانونی نسبت به رای مزبور اعتراض نموده و پرونده پس از تبادل لوایح طرفین به شعبه ۲۴ دادگاه تجدید نظر استان ارجاع و موضوع جهت اخذ نظر کارشناسی به هیئت کارشناسی ۵ نفره ارجاع شده که تاکنون نتیجه آن مشخص نشده است.

ب- برای بخشی از زمینهای سکوی جمع آوری شیر ملکان در حدود ۱۹۱۸ مترمربع که در سالهای قبل از طریق مبیعه نامه خریداری گردیده، جهت الزام خواندگان به تنظیم سند رسمی اقدام به طرح دعوی در دادگستری گردیده و پرونده با نظر دادگاه به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع شده، ولی بدلیل عدم صاحب نسق بودن فروشندگان، موضوع دعوی رد و جهت عدم امکان شناسایی صاحبان نسق اصلی و طولانی بودن مراحل آن، شرکت نسبت به تقاضای صدور سند مالکیت بر طبق ماده ۱۴۷ اصلاحی قانون ثبت اقدام نموده است.

#### ۳۲- رویداد های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده به وقوع نپیوسته است.

#### ۳۳- سود سهام پیشنهادی

۳۳-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود با توجه به وضعیت نقدینگی معادل ده درصد سود خالص سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۱۱,۰۰۴ میلیون ریال (مبلغ ۵۵ ریال برای هر سهم) است.

۳۳-۲- منابع مالی لازم برای پرداخت از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.



