



موسسه حسابرسی رازدار (سازمان حسابداری رسمی)  
مستقر سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

به انضمام

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۷)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرسی صورتهای مالی

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)  
متوسلیمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران  
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)  
گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

### اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

### مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای، مستقل از شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

### مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی دوره مورد گزارش، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. مسائل مندرج در صفحه بعد به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:



## مسائل عمده حسابرسی

### ۱-۳- فروش محصولات و افشای مربوط به

#### اشخاص وابسته

همانطور که در یادداشت توضیحی ۲-۵ صورت‌های مالی ذکر شده است، شرکت مورد رسیدگی مبلغ ۱۲،۳۳۱،۹۴۸ میلیون ریال از محصولات شرکت را به اشخاص وابسته فروخته است. که معادل ۸۲ درصد از کل فروش در طول سال می‌باشد.

با توجه به بااهمیت بودن معاملات صورت گرفته با اشخاص وابسته در مقایسه با کل عملیات شرکت، صحت اندازه‌گیری و کامل بودن افشای اینگونه معاملات و مانده‌های پایان سال اشخاص وابسته طرف معامله، این موضوع به عنوان یکی از مسائل عمده حسابرسی در نظر گرفته شده است.

## نحوه برخورد حسابرس

- رویه و فرایندهای مورد استفاده مدیریت به منظور شناسایی و ثبت معاملات اشخاص وابسته مرتبط مورد ارزیابی قرار گرفته است.
- بررسی لازم در خصوص مبالغ شناسایی و افشا شده مربوط به معاملات با اشخاص وابسته صورت گرفت و واریسی‌های لازم در خصوص مدارک و مستندات پشتوانه اینگونه معاملات از قبیل نرخ‌های مصوب، صورت‌حساب فروش، مستندات برگه باسکول، برگ خروج و حواله انبار صورت گرفت تا از وقوع و صحت افشای معاملات اطمینان معقول کسب گردد.
- به منظور حصول اطمینان از وقوع، صحت و کامل بودن افشای معاملات با اشخاص وابسته، تأییدیه مانده حساب‌ها منعکس شده در صورت‌های مالی از اشخاص وابسته دریافت گردید.
- مصوبه هیئت مدیره در خصوص تصویب معاملات با اشخاص وابسته در دوره مالی مورد گزارش اخذ گردید.

### ۲-۳- تجدید ارزیابی زمین و دوره تناوب آن

طبق استاندارد حسابداری ۱۱ با عنوان دارایی‌های ثابت مشهود، شرکت پس از شناخت اولیه دارایی‌های ثابت به بهای تمام شده مطابق استاندارد یاد شده می‌تواند مبنای تجدید ارزیابی را به عنوان رویه حسابداری دارایی‌های ثابت مشهود به کار گیرد. در خصوص طبقه زمین در سرفصل دارایی‌های ثابت، واحد مورد رسیدگی در سال ۱۳۹۸ از

- کسب شناخت و ارزیابی فرآیند اجرایی مربوط به تجدید ارزیابی دارایی ثابت مشهود که توسط شرکت به اجرا گذاشته شده است. و نیز تجربه، صلاحیت حرفه‌ای و استقلال افرادی که تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود را انجام داده‌اند بررسی گردید.
- گزارش تجدید ارزیابی به صورت مستقل مورد بررسی حسابرس قرار گرفت. در بررسی صورت



### مسائل عمده حسابرسی

روش تجدید ارزیابی به عنوان رویه حسابداری اندازه‌گیری پس از شناخت اولیه، استفاده کرده و مازاد حاصل از تجدید ارزیابی را به مبلغ ۴۹,۲۵۱ میلیون ریال در سال ۱۳۹۹ به حساب سرمایه منظور کرده است.

دوره تناوب تجدید ارزیابی زمین، طبق یادداشت توضیحی ۲-۵-۳، به مدت ۵ سال تعیین شده است. با وجود این، در صورتی که ارزش منصفانه زمین تجدید ارزیابی شده تفاوت بااهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، دوره تناوب کوتاه تر برای تجدید ارزیابی ضرورت دارد. ضرورت تجدید ارزیابی کوتاه تر از ۵ سال توسط مدیریت به صورت دوره ای بررسی می شود. بر این اساس در دوره مالی مورد گزارش زمین های شرکت با اخذ نظر کارشناسان رسمی ذی صلاح مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و مازاد حاصل از تجدید ارزیابی به مبلغ ۱۳۳,۴۶۶ میلیون ریال به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردیده است.

باتوجه به مطالب بالا، تجدید ارزیابی زمین و دوره تناوب آن، به عنوان یکی از مسائل عمده حسابرسی تعیین شده است.

### سایر بندهای توضیحی حسابرسی سال گذشته

۴- صورت‌های مالی شرکت برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۰ اردیبهشت ۱۴۰۲ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

### نحوه برخورد حسابرس

گرفته، مناسب بودن روش‌ها و مربوط و معتبر بودن اطلاعات اولیه مورد استفاده ارزیاب‌ها و همچنین معقول بودن مفروضات بکار گرفته شده توسط آنها مورد بررسی قرار گرفت.

• روش حسابداری به کار گرفته شده در خصوص تجدید ارزیابی دارایی به منظور کسب اطمینان نسبت به صحت ثبت آنها مطابق با استانداردهای حسابداری مورد بررسی قرار گرفت.

• تناوب تجدید ارزیابی به تفکیک هر طبقه از دارایی‌ها مورد بررسی قرار گرفت تا از رعایت دوره تناوب آنها طبق استانداردهای حسابداری یا سایر الزامات مربوطه (از جمله پاسخ به پرسش‌های فنی شماره ۱۲۴ مورخ ۱۲/۲۳/۱۴۰۰ کمیته فنی سازمان حسابرسی) اطمینان حاصل گردد.

• ارزیابی کامل بودن و کفایت افشای صورت گرفته در صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری با توجه به تجدید ارزیابی انجام شده.

## سایر اطلاعات

۵- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، به "سایر اطلاعات" تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این مؤسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

### مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

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

### مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

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

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.



- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
  - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
  - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
  - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

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

۸- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۸-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب ظرف مهلت مقرر به سهامداران رعایت نگردیده است.

۸-۲- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۶ خرداد ۱۴۰۲ صاحبان سهام، در خصوص بند ۸-۱ این گزارش و رعایت مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به نتیجه نرسیده است.

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

۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، 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 بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

### سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح ذیل رعایت نشده است:

۱۱-۱- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:

شماره ماده	موضوع
ماده ۱۰	افشای آگهی ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت در موعد مقرر.

۱۱-۲- ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران و تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه مبنی بر "پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت مقرر و طبق برنامه اعلام شده".

۱۱-۳- دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:

شماره ماده	موضوع
ماده ۶	پرداخت به موقع سود سهام.



۱۲- در اجرای ماده ۴۱ «دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار» طی دوره مالی مورد گزارش، شرکت فاقد کمک‌های عام المنفعه و پرداخت در راستای مسئولیت‌های اجتماعی موضوع تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل مزبور بوده است.

۱۳- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق الزامات سازمان بورس اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مورد بررسی و ضمن توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکی از نقاط ضعف بااهمیت در کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان مذکور، برخورد ننموده است.

۱۴- سند مالکیت یک قطعه زمین از زمین‌های شرکت به صورت رسمی به نام شرکت منتقل نگردیده است.

۱۵- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و مؤسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۱۵ اسفند ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

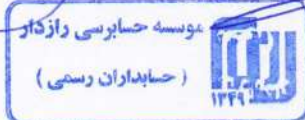
(حسابداران رسمی)

مجید رضازاده

(عضویت: ۸۰۰۳۴۴)

حمیدرضا فروزان

(عضویت: ۸۰۰۶۰۳)





شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

صورت های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام) مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت سود و زیان جامع

۴

• صورت وضعیت مالی

۵

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۶

• صورت جریان های نقدی

۷-۴۲

• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی شرکت طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۵ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	آقای محمد مهدی گرچی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره و معاونت مالی و اقتصادی	آقای اسماعیل الالی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره	خانم زهرا محمدپور کنگاچر	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره	آقای نادر شجاعی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
	رئیس هیأت مدیره	آقای حبیب اله فاضل فلاورجانی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت	
۱۳,۶۹۹,۰۶۸	۱۵,۰۶۷,۷۶۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۰,۵۴۳,۹۷۲)	(۱۲,۲۰۹,۷۴۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۱۵۵,۰۹۶	۲,۸۵۸,۰۲۹		سود ناخالص
(۹۲۶,۵۰۳)	(۱,۰۲۶,۴۹۳)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۳,۲۲۲	۲۶,۳۵۴	۸	سایر درآمدها
۲,۲۴۱,۸۱۵	۱,۸۵۷,۸۹۰		سود عملیاتی
(۱۶۲,۷۱۷)	(۲۰۲,۸۳۷)	۹	هزینه های مالی
۱۳,۴۳۴	(۶۶۷)	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۰۹۲,۵۳۲	۱,۶۵۴,۳۸۶		سود قبل از مالیات
(۳۷۶,۶۵۶)	(۱۴۷,۷۶۰)	۲۳	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۷۱۵,۸۷۶	۱,۵۰۶,۶۲۶		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۴,۹۸۲	۴,۵۰۸		عملیاتی (ریال)
(۳۳۲)	(۴۲۴)		غیرعملیاتی (ریال)
۴,۶۵۰	۴,۰۸۳	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

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



پیوست گزارش  
مورخ ۱۴۰۲ / ۱۲ / ۱۵  
رازدار



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت
۱,۷۱۵,۸۷۶	۱,۵۰۶,۶۲۶	
-	۱۳۳,۴۴۶	۱۲
۱,۷۱۵,۸۷۶	۱,۶۴۰,۰۷۲	

سود خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع

مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

سود جامع دوره/سال

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



پیوندت گزارش  
مورخ ۱۴۰۲ / ۱۲ / ۱۵  
رازدار

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ دی ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۲,۰۵۱,۲۰۱	۱,۰۸۵,۳۲۶	۱۲
دارایی‌های نامشهود	۳۶,۲۹۳	۳۶,۲۹۳	۱۳
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱,۰۸۹	۷۸۰	۱۴
<b>جمع دارایی‌های غیر جاری</b>	<b>۲,۰۸۸,۵۸۳</b>	<b>۱,۱۲۲,۳۹۹</b>	
دارایی‌های جاری			
پیش‌پرداخت‌ها	۷۰,۴۱۱	۷,۲۷۸	۱۵
موجودی مواد و کالا	۲,۷۷۹,۱۲۲	۱,۸۷۶,۳۳۹	۱۶
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۲,۹۷۶,۲۳۳	۲,۱۹۸,۸۶۰	۱۷
موجودی نقد	۳۸۹,۸۴۱	۲۷۷,۲۱۰	۱۸
<b>جمع دارایی‌های جاری</b>	<b>۶,۲۱۵,۶۰۷</b>	<b>۴,۳۵۹,۶۸۷</b>	
<b>جمع دارایی‌ها</b>	<b>۸,۳۰۴,۱۹۰</b>	<b>۵,۴۸۲,۰۸۶</b>	
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۳۶۹,۰۰۰	۳۶۹,۰۰۰	۱۹
اندوخته قانونی	۳۶,۹۰۰	۳۶,۹۰۰	۲۰
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۱۳۳,۴۴۶	-	
سود انباشته	۲,۳۱۸,۰۸۵	۱,۶۹۷,۰۵۹	
<b>جمع حقوق مالکانه</b>	<b>۲,۸۵۷,۴۳۱</b>	<b>۲,۱۰۲,۹۵۹</b>	
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵۹,۲۰۱	۱۸۸,۴۳۷	۲۱
<b>جمع بدهی‌های غیر جاری</b>	<b>۲۵۹,۲۰۱</b>	<b>۱۸۸,۴۳۷</b>	
بدهی‌های جاری			
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۲,۷۵۷,۵۱۹	۱,۳۸۶,۳۶۱	۲۲
مالیات پرداختی	۳۸۱,۴۳۴	۴۶۱,۶۱۶	۲۳
سود سهام پرداختی	۷۳,۲۴۰	۱۵,۲۶۹	۲۴
تسهیلات مالی	۱,۹۵۰,۴۸۵	۱,۲۸۷,۴۴۴	۲۵
پیش‌دریافت‌ها	۲۴,۸۸۰	۴۰,۰۰۰	۲۶
<b>جمع بدهی‌های جاری</b>	<b>۵,۱۸۷,۵۵۸</b>	<b>۳,۱۹۰,۶۹۰</b>	
<b>جمع بدهی‌ها</b>	<b>۵,۴۴۶,۷۵۹</b>	<b>۳,۳۷۹,۱۲۷</b>	
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>	<b>۸,۳۰۴,۱۹۰</b>	<b>۵,۴۸۲,۰۸۶</b>	

پیوست گزارش

رازدار

مورخ ۱۵ / ۱۲ / ۱۴۰۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	انداخته قانونی	سرمایه	
۸۰۹,۵۸۳	۶۲۳,۶۸۳		۱۶,۹۰۰	۱۶۹,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۱,۷۱۵,۸۷۶	۱,۷۱۵,۸۷۶	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱
(۴۲۲,۵۰۰)	(۴۲۲,۵۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	(۲۰۰,۰۰۰)	-	-	۲۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
-	(۲۰,۰۰۰)	-	۲۰,۰۰۰	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۲,۱۰۲,۹۵۹	۱,۶۹۷,۰۵۹	-	۳۶,۹۰۰	۳۶۹,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
					تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۱۴۰۲
۱,۵۰۶,۶۲۶	۱,۵۰۶,۶۲۶	-	-	-	سود خالص دوره مالی ۱۴۰۲
۱۳۳,۴۴۶	-	۱۳۳,۴۴۶	-	-	سایر اقلام سود و زیان جامع
(۸۸۵,۶۰۰)	(۸۸۵,۶۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
۲,۸۵۷,۴۳۱	۲,۳۱۸,۰۸۵	۱۳۳,۴۴۶	۳۶,۹۰۰	۳۶۹,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



پیوست گزارش  
مورخ ۱۴۰۲ / ۱۲ / ۱۵  
رازدار



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۹۷۶,۹۵۹	۱,۶۷۵,۲۶۰	نقد حاصل از عملیات
(۱۶۱,۹۶۹)	(۲۲۷,۹۴۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۸۱۴,۹۹۰	۱,۴۴۷,۳۱۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۳۰,۷۴۲)	(۸۹۸,۵۳۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۳۰۹)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
-	۳۰۲	دریافت های ناشی از سود سهام
۹,۵۱۱	۴,۶۲۷	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۴۲۱,۲۳۱)	(۸۹۳,۹۱۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۹۳,۷۵۹	۵۵۳,۴۰۸	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۷۵۰,۰۰۰	۲,۷۱۶,۰۴۱	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۱,۳۲۸,۰۱۷)	(۲,۰۸۰,۳۲۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۶۰,۴۶۶)	(۲۴۸,۶۹۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۶۶۶,۳۲۸)	(۸۲۷,۶۲۹)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۴۰۴,۸۱۱)	(۴۴۰,۶۱۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۱,۰۵۲)	۱۱۲,۷۹۶	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۸۷,۸۹۰	۲۷۷,۲۱۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۷۲	(۱۶۵)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۷۷,۲۱۰	۳۸۹,۸۴۱	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



پیوست گزارش  
مورخ ۱۴۰۲ / ۱۲ / ۱۵  
رازدار

## شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۲۶۰۱۲۲۷۵۱ در تاریخ ۱۳۸۲/۱۱/۲۶ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۶۵۲ مورخ ۱۳۸۲/۱۱/۲۶ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی گلپایگان به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۸۲/۱۱/۲۶، شروع به بهره برداری نموده است. قبل از تاسیس شرکت، فعالیت های شرکت از سال ۱۳۶۲ در قالب کارخانه تابعه شرکت صنایع شیر ایران صورت گرفته است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۰۷ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۰۹ در فراپورس ایران پذیرفته شده است. همچنین به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۰ سال مالی شرکت از ۲۹ اسفند ماه به ۳۰ دی ماه تغییر یافت. در حال حاضر، شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان جزو شرکت‌های فرعی شرکت صنایع شیر ایران است و واحد اصلی نهایی گروه، صندوق بازنشستگی کشوری است. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در شهر گلپایگان، میدان کارگر، کمربندی شهید صدوق، کیلومتر ۷ جاده شرکت زراعی واقع است.

##### ۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

##### ۱-۲-۱- موضوع اصلی

تهیه، تولید، خرید، فروش، فرآوری و توزیع شیر و فرآورده های آن، و انواع محصولات پودری بر پایه لبنیات، انواع آب میوه و نکتار و نوشیدنی و سایر فرآورده های لبنی و غذایی پاستوریزه و استریلیزه، انواع ژله، روغن های خوراکی، سرکه، انواع سس لبنی، عسل، آبهای معدنی و گازدار، شربت و ترکیبات مخصوص ساخت نوشابه. 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.

##### ۱-۲-۲- موضوع فرعی

تاسیس شعبه یا شرکت و مشارکت در شرکت های دیگر به منظور توسعه فعالیت های شرکت در کلیه بخش های اقتصادی در داخل یا خارج کشور. 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 مشارکت یا 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 تولید و بسته بندی انواع مواد غذایی به سایر موسسات. برقراری ارتباط علمی و فنی و تحقیقات با مراکز داخلی و خارجی مرتبط با صنعت شیر و انجام آزمون های مرتبط پس از اخذ مجوز از مراجع ذیصلاح. فعالیت اصلی شرکت در سال مورد گزارش فرآوری و فروش انواع فرآورده های شیری به صورت فله ای و بسته بندی شده در بازار داخلی و خارجی، بوده است.

#### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت‌های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
۴۶	۴۴
۱۸۸	۱۹۲
۲۳۴	۲۳۶
۸۲	۷۸
۳۱۶	۳۱۴

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی

جمع



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۲ / ۱۵





## شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

#### ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته است:

۲-۱-۱- طی دوره جاری بکارگیری استاندارد جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است موضوعیت ندارد.

۲-۲- آثار احتمالی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد مشتریان

#### ۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۱- صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زمین مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۱۲-۱۲)

استفاده شده است.

#### ۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات

اندازه گیری می شود.

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

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

#### ۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است،

با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر-ریال	دلیل استفاده
موجودی نقد ارزی	یورو	۴۶۳,۰۸۵	
	دلار	۴۲۵,۳۶۶	در دسترس بودن
پرداختنی های ارزی	یورو	۵۲۲,۴۳۵	

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

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

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

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده میشود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا

مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد

استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکانپذیر می شود.

#### ۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در سال وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد

شرایط» است.

پیوست گزارش  
مورخ ۱۴۰۲ / ۱۲ / ۱۵  
رازدار





## شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

#### ۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، (به استثنای مورد مندرج در بند ۲-۵-۳) 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- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. این تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. دوره تناوب تجدید ارزیابی، ۵ ساله است. با وجود این، تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد و چنانچه ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده، تفاوت بااهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. در راستای اجرای بند ۳۳ و ۳۴ استاندارد حسابداری شماره ۱۱ هیات مدیره در خصوص بررسی ارزش منصفانه دارایی‌های تجدید ارزیابی شده، گزارش ارزیابی زمین‌های شرکت توسط هیئت سه نفره کارشناسان رسمی دادگستری تهیه و به هیئت مدیره ارائه گردید. بر همین اساس زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی انجام شده در سال ۱۳۹۸ و متعاقباً در دوره ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ در حساب‌های انعکاس یافته است.

۳-۵-۳- 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 آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵ درصد، ۴، ۸، ۵، ۱۰ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۵ درصد، ۶، ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴، ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵، ۶، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۶، ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۴- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

پیوست گزارش  
رژدار  
مورخ ۱۴۰۲ / ۱۲ / ۱۵



## شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

#### ۳-۶- مزاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها

۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیرعملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مزاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه‌بندی می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می‌شود.

۳-۶-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مزاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مزاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مزاد تجدید ارزیابی منظور می‌گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۳-۶-۳- مزاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور می‌شود. مبلغ مزاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مزاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

#### ۳-۷- دارایی‌های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و

روش زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۷-۳- حق امتیازها به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی‌شوند.

پیوست گزارش

بازار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۲ / ۱۵





## شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

#### ۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

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

#### ۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

#### ۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان رسمی و قراردادی براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

#### ۳-۱۰- سرمایه گذاری‌ها

##### اندازه گیری

##### سرمایه گذاری بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

##### شناخت درآمد

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

سرمایه گذاری‌های بلند مدت در سهام شرکت‌ها

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

#### ۳-۱۱- مالیات بر درآمد

##### ۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

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

##### ۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر سال گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.



موضوع ۱۵ / ۱۴۰۲  
۱۱



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۳-۱۱-۳- تهاثر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

شرکت داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که:

الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و

ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۱-۴- مالیات جاری و انتقالی سال جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود

و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر

اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود. هدف از نگهداری پرتفوی از سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت جهت اجرای برنامه‌ها و اهداف شرکت اصلی (صنایع شیر ایران) برای فروش محصولات و همچنین تصدی سمت هیأت مدیره در سایر شرکت‌های متعلق به سهامدار اصلی می‌باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	
				<b>داخلی</b>
۸,۷۹۸,۵۴۲	۸,۵۳۰	۹,۶۷۹,۳۵۴	۷,۴۹۱	انواع پنیر
۱,۳۱۵,۹۴۲	۷,۱۷۷	۱,۷۰۵,۹۲۵	۶,۸۰۲	انواع شیر
۱,۳۲۰,۶۸۱	۱۳,۲۳۵	۱,۴۰۱,۸۹۴	۱۱,۳۴۶	انواع دوغ
۹۰۲,۱۷۰	۲,۱۲۹	۶۰۵,۸۹۶	۱,۲۵۰	محصولات پودری
۴۸۳,۶۰۲	۱,۰۲۶	۳۸۸,۳۹۶	۵۳۴	انواع خامه
۳۱۴,۱۲۰	۲۳۰	۳۸۴,۲۴۰	۲۱۳	انواع کره
۳۲۳,۳۷۴	۷۷۰	۳۴۱,۹۵۱	۶۳۶	انواع کشک
۱۷۲,۳۱۸	۷۷۵	۱۴۷,۰۸۳	۵۱۸	انواع ماست
۱۶,۹۵۱	۱۹۴	۳۶,۰۸۸	۴۹۷	سایر محصولات
<u>۱۳,۶۴۷,۷۰۰</u>		<u>۱۴,۶۹۰,۸۲۷</u>		
				<b>صادراتی</b>
۲۷,۳۲۷	۲۴	۲۷۵,۹۰۳	۲۴۹	انواع پنیر
-	-	۱۱۷,۳۵۰	۳۰۰	محصولات پودری
-	-	۴۲,۸۵۲	۱۰۲	انواع خامه
-	-	۲۶,۸۰۶	۱۰۴	انواع شیر
۸۱,۶۰۰	۶۰	-	-	انواع کره
<u>۱۰۸,۹۲۷</u>		<u>۴۶۲,۹۱۱</u>		
۱۳,۷۵۶,۶۲۷		۱۵,۱۵۳,۷۳۸		<b>فروش ناخالص</b>
(۵۷,۵۵۹)		(۸۵,۹۶۹)		<b>برگشت از فروش</b>
<u>۱۳,۶۹۹,۰۶۸</u>		<u>۱۵,۰۶۷,۷۶۹</u>		

۵-۱-۱- فروش صادراتی شرکت به کشورهای افغانستان، عراق، پاکستان و روسیه می باشد.

۵-۱-۲- فروش محصولات شرکت به شرکت پخش سراسری براساس دستورالعمل مربوطه شامل ۳٪ تخفیف می باشد.



پیوست گزارش  
مورخ ۱۵۱۳ / ۱۲ / ۱۴۰۲  
راژدار

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۳-۱-۵- به موجب مصوبه هیئت مدیره شرکت، قیمت گذاری محصولات غیر تعزیراتی با تأیید مدیرعامل و با توجه به شرایط بازار و صرفه و صلاح شرکت تفویض اختیار شده است.

۳-۲-۵- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد نسبت	مبلغ	درصد نسبت	مبلغ	
به کل		به کل		
۸۵	۱۱,۶۴۴,۹۳۷	۸۲	۱۲,۳۳۱,۹۴۸	اشخاص وابسته (یادداشت ۱-۳۰)
۱۵	۲,۰۵۴,۱۳۱	۱۸	۲,۷۳۵,۸۲۱	سایر اشخاص
	۱۳,۶۹۹,۰۶۸		۱۵,۰۶۷,۷۶۹	

۳-۳-۵- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲			
درصد سود	درصد سود	سود ناخالص	بهای	درآمد عملیاتی	
ناخالص به درآمد	ناخالص به درآمد عملیاتی		تمام شده درآمد عملیاتی		
عملیاتی	عملیاتی				فروش خالص
۲۸/۴	۲۳/۳	۲,۲۹۹,۹۲۲	(۷,۵۸۱,۸۱۱)	۹,۸۸۱,۷۳۳	گروه پنیر
۱۵/۹	۱۴/۶	۲۵۱,۸۵۱	(۱,۴۷۸,۲۶۳)	۱,۷۳۰,۱۱۴	گروه شیر
۱۹/۷	۱۲/۷	۱۷۷,۶۱۸	(۱,۲۲۰,۲۴۸)	۱,۳۹۷,۸۶۶	گروه دوغ
۶/۲	۷	۷۶,۹۳۴	(۱,۰۲۳,۷۵۷)	۱,۱۰۰,۶۹۱	سایر محصولات
۱۵	۶/۸	۲۹,۵۳۳	(۴۰۱,۶۳۹)	۴۳۱,۱۷۲	گروه خامه
۸/۸	۵/۹	۲۲,۳۴۸	(۳۵۸,۸۰۴)	۳۸۱,۱۵۲	گروه کره
۴/۴	(۰/۱)	(۱۷۷)	(۱۴۵,۲۱۸)	۱۴۵,۰۴۱	گروه ماست
۲۳	۱۹	۲,۸۵۸,۰۲۹	(۱۲,۲۰۹,۷۴۰)	۱۵,۰۶۷,۷۶۹	

۳-۳-۵- علت کاهش حاشیه سود ناخالص محدودیت افزایش نرخ فروش محصولات در سال جاری در مقایسه با سال قبل

می باشد.



پیوست گزارشی  
مورخ ۱۵ / ۱۲ / ۱۴۰۲  
۱۴



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۹,۳۷۶,۷۴۸	۱۱,۱۳۶,۷۴۷	۶-۱ مواد مستقیم
۴۹۶,۶۷۴	۵۰۴,۷۹۷	۶-۲ دستمزد مستقیم
۹۳۴,۵۲۴	۱,۰۵۶,۰۲۷	۶-۲ سربار ساخت
۱۰,۸۰۷,۹۴۶	۱۲,۶۹۷,۵۷۱	جمع هزینه های ساخت
۱۱,۹۹۲	۱۲,۶۳۳	اضافه می شود: موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای دوره
(۱۲,۶۳۳)	(۷۴,۳۱۰)	کسر می شود: موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره
۱۰,۸۰۷,۳۰۵	۱۲,۶۳۵,۸۹۴	بهای تمام شده ساخت
۲۰۳,۰۵۲	۱۵۳,۱۲۴	کالای خریداری شده
۶۰۴,۰۹۹	۱,۰۷۰,۴۸۴	اضافه می شود: موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره
(۱۰۷۰,۴۸۴)	(۱,۶۴۹,۷۶۲)	کسر می شود: موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۱۰,۵۴۳,۹۷۲	۱۲,۲۰۹,۷۴۰	

۶-۱- گردش مواد مستقیم به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۴۵۹,۱۶۷	۴۰۵,۹۵۷	مانده ابتدای سال مواد بسته بندی
۱۵۹,۶۰۷	۲۳۸,۴۳۴	مانده ابتدای سال مواد جانبی
۶۱۸,۷۷۴	۶۴۴,۳۹۱	جمع
		اضافه می شود خرید مواد طی سال:
۷,۷۷۵,۴۶۹	۹,۰۵۲,۱۵۱	۶-۱-۱ شیر خام و خامه
۱,۰۲۶,۴۱۹	۱,۵۳۴,۰۵۶	مواد بسته بندی
۶۰۱,۶۴۶	۷۷۴,۴۸۲	مواد اولیه جانبی
۹,۴۰۳,۵۳۴	۱۱,۳۶۰,۶۸۹	۶-۱-۲ جمع
		کسر می شود مانده مواد پایان سال:
(۴۰۵,۹۵۷)	(۵۳۰,۵۵۵)	مواد بسته بندی
(۲۳۸,۴۳۴)	(۳۲۶,۱۶۹)	مواد اولیه جانبی
(۶۴۴,۳۹۱)	(۸۵۶,۷۲۴)	جمع
		کسر و اضافه می شود:
(۱,۱۶۹)	(۱۱,۷۱۳)	بهای تمام شده مواد اولیه فروش رفته
-	۱۰۴	سایر
(۱,۱۶۹)	(۱۱,۶۰۹)	جمع
۹,۳۷۶,۷۴۸	۱۱,۱۳۶,۷۴۷	بهای تمام شده مواد مستقیم مصرفی



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱-۱-۶- میزان شیر خام و خامه خریداری به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن
۷,۷۷۵,۴۶۹	۷۱,۶۱۴	۹,۰۵۲,۱۵۱	۶۱,۴۶۷

۱-۲-۶- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱۱,۳۶۰,۶۸۹ میلیون ریال (سال قبل ۹,۴۰۳,۵۳۴ میلیون ریال) مواد اولیه توسط شرکت خریداری شده است  
تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		کشور	نوع مواد اولیه	نوع شخص
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال			
۹۰	۸,۴۴۲,۹۳۸	۸۶	۹,۷۳۲,۵۰۸	ایران	شیر خام ، مواد اولیه و بسته بندی	سایر اشخاص
۱۰	۹۶۰,۵۹۶	۱۴	۱,۶۲۸,۱۸۱			اشخاص وابسته (یادداشت ۱-۳۰)
	۹,۴۰۳,۵۳۴		۱۱,۳۶۰,۶۸۹			جمع

۱-۲-۶- دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار ساخت		دستمزد مستقیم	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲۴۲,۵۹۲	۲۵۷,۷۵۴	۳۰۲,۴۷۲	۳۱۶,۵۸۳
۴۸,۲۴۶	۵۰,۲۵۰	۶۰,۲۹۰	۶۵,۵۸۴
۲۹,۷۵۰	۲۵,۴۹۶	۳۲,۷۸۱	۲۸,۷۲۸
۸۱,۲۵۸	۷۸,۲۵۲	۱۰۱,۱۳۱	۹۳,۹۰۲
۱۲۹,۴۴۵	۱۵۹,۳۸۴	-	-
۶۲,۱۰۴	۵۶,۳۹۹	-	-
۱۲۸,۴۶۹	۱۸۴,۳۴۹	-	-
۳۶,۸۳۵	۴۴,۵۴۷	-	-
۹۵,۶۷۱	۹۸,۰۰۹	-	-
۲۳,۹۶۲	۳۱,۸۸۹	-	-
۲۲,۷۴۶	۳۲,۸۶۲	-	-
۲,۶۰۵	۲,۴۹۷	-	-
۴۸,۸۱۵	۵۳,۶۹۸	-	-
۹۵۲,۴۹۸	۱,۰۷۵,۳۸۶	۴۹۶,۶۷۴	۵۰۴,۷۹۷
(۱۷,۹۷۴)	(۱۹,۳۵۹)	-	-
۹۳۴,۵۲۴	۱,۰۵۶,۰۲۷	۴۹۶,۶۷۴	۵۰۴,۷۹۷

سهام هزینه های اداری از دواير خدماتی (یادداشت ۷)



پیوست گزارش رازدار  
مورخ ۱۵ / ۱۲ / ۱۴۰۲

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۳-۶- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی		ظرفیت معمول (عملی)		واحد اندازه گیری	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲				
۱۳,۲۳۳	۱۱,۳۹۶	۱۳,۳۰۴	۱۵,۰۰۰	تن	دوغ
۹,۷۷۶	۹,۲۶۰	۱۰,۵۷۷	۲۴,۳۰۹	تن	پنیر
۷,۳۱۸	۶,۹۱۹	۷,۱۶۱	۲۳,۷۷۲	تن	شیر
۲,۶۶۸	۲,۴۱۷	۲,۹۰۸	۱۶,۵۱۸	تن	سایر
۹۷۱	۷۱۰	۱,۰۰۸	۱۰,۳۱۰	تن	خامه
۷۸۲	۵۴۵	۸۳۳	۲۴,۱۰۰	تن	ماست
۷۶۶	۶۴۲	۷۵۲	۱,۰۰۰	تن	کشک
۴۳۳	۳۷۳	۳۷۰	۲,۶۰۰	تن	کره

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۶۱,۱۳۴	۲۷۴,۶۶۷	هزینه های فروش
۱۶۳,۱۶۸	۲۶۹,۶۶۳	تبلیغات و بازاریابی
۴۲۴,۳۰۲	۵۴۴,۳۳۰	حمل و نقل و حق توزیع
۱۶۴,۸۶۷	۱۷۱,۱۶۴	هزینه های اداری و عمومی
۵۴,۰۷۴	۵۳,۴۱۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۱,۹۱۶	۳۲,۳۴۵	عیدی و پاداش
۴۷,۲۶۷	۴۱,۴۲۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳۸,۱۹۲	۲۱,۰۶۷	غذای کارکنان
۶,۶۷۸	۱۸,۲۵۶	مزایای پایان خدمت
۱۵,۰۱۵	۱۷,۸۸۹	حقوقی و ثبتی و آگهی
۶,۲۱۶	۱۰,۳۵۶	ماموریت و ایاب ذهاب
۹,۹۳۶	۹,۷۰۰	پوشاک و لوازم ایمنی
۹,۲۶۸	۸,۳۹۸	استهلاک
۴,۲۰۰	۶,۰۰۰	تعمیر و نگهداری اثاثیه و منصوبات
۹۳۸	۲,۹۴۰	پاداش هیئت مدیره
۳,۳۲۶	۲,۴۲۰	حق الزحمه مشاوره ای
۱۷,۹۷۴	۱۹,۳۵۹	اجاره
۹۲,۳۳۴	۶۷,۴۳۴	سهم از دواير خدماتی (یادداشت ۲-۶)
۵۰۲,۲۰۱	۴۸۲,۱۶۳	سایر
۹۲۶,۵۰۳	۱,۰۲۶,۴۹۳	



پیوست گزارش

مورخ ۱۷ / ۱۲ / ۱۴۰۲

راژدار



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۳,۱۲۱	۲۴,۱۱۳	فروش ضایعات
۱۰۱	۲,۲۴۱	سایر
<u>۱۳,۲۲۲</u>	<u>۲۶,۳۵۴</u>	

۸-۱- فروش ضایعات عمدتاً مربوط به فروش ضایعات مواد اولیه و بسته بندی شامل حلب، کارتن، پلاستیک، ظروف یکبار مصرف و آهن آلات ضایعاتی می باشد.

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۶۲,۷۱۷	۲۰۲,۸۳۷	بانک ها
<u>۱۶۲,۷۱۷</u>	<u>۲۰۲,۸۳۷</u>	

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
(۵۷۹)	(۵,۵۶۰)	(زیان) فروش مواد اولیه و قطعات
۹,۵۱۱	۴,۶۲۷	سود سپرده های بانکی
-	۳۰۲	سود سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۳۷۲	(۱۶۵)	سود (زیان) تسعیر ارز
۴,۱۳۰	۱۲۹	سایر
<u>۱۳,۴۳۴</u>	<u>(۶۶۷)</u>	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۱- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲,۲۴۱,۸۱۵	۱,۸۵۷,۸۹۰	سود عملیاتی
(۴۰۳,۵۲۷)	(۱۹۴,۵۱۷)	اثر مالیاتی
۱,۸۳۸,۲۸۸	۱,۶۶۳,۳۷۳	
(۱۴۹,۲۸۳)	(۲۰۳,۵۰۴)	(زیان) غیرعملیاتی
۲۶,۸۷۱	۴۶,۷۵۷	اثر مالیاتی
(۱۲۲,۴۱۲)	(۱۵۶,۷۴۷)	
۲,۰۹۲,۵۳۲	۱,۶۵۴,۳۸۶	سود قبل از مالیات
(۳۷۶,۶۵۶)	(۱۴۷,۷۶۰)	اثر مالیاتی
۱,۷۱۵,۸۷۶	۱,۵۰۶,۶۲۶	سود خالص

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
تعداد	تعداد	
۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت شیر پاستوریزه یگانه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۴۹,۷۵۸	۸۸,۵۶۸	۴۸,۹۷۴	۲۸۰,۸۱۰	۷,۶۸۰	۴۱,۰۹۸	۴۸,۳۱۶	۵۶۵,۲۰۴	۱۱۰,۱۳۰	۱۴۳,۶۷۲	۱۶۵,۲۴۳	۹۸۴,۲۴۹
افزایش	۲۶,۸۷۳	-	۱۳۴	۱۲۵,۹۴۴	-	۱۱,۵۰۳	۱,۸۰۵	۱۶۶,۲۵۹	۱۵۱,۰۳۱	۳۳,۷۶۸	۷۹,۶۸۴	۴۳۰,۷۴۲
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۲,۷۴۵	۴,۹۵۹	۳۸,۸۷۴	۸۰,۳۱۰	۲۹,۳۰۶	-	۱۱,۶۴۱	۱۶۷,۸۳۵	(۱۷,۴۵۴)	(۱۵۰,۳۸۱)	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۷۹,۳۷۶	۹۳,۵۲۷	۸۷,۹۸۲	۴۸۷,۰۶۴	۳۶,۹۸۶	۵۲,۶۰۱	۶۱,۷۶۲	۸۹۹,۲۹۸	۲۴۳,۷۰۷	۲۷,۰۵۹	۲۴۴,۹۲۷	۱,۴۱۴,۹۹۱
افزایش	-	-	۶,۹۲۹	۶۰,۷۳۵	۳,۸۹۷	۷,۶۱۶	۱۵,۲۸۴	۹۴,۴۶۱	۷۳۳,۱۵۶	۱۸,۶۰۵	۵۲,۳۰۸	۸۹۸,۵۳۰
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی	۱۳۳,۴۴۶	-	-	-	-	-	-	۱۳۳,۴۴۶	-	-	-	۱۳۳,۴۴۶
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۳۰۵,۶۶۵	۱۳۹,۴۶۳	۳۳۱,۴۷۱	-	-	-	۷۷۶,۵۹۹	(۵۳۳,۰۹۷)	(۲۲,۷۵۹)	(۲۲۰,۷۴۳)	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۲۱۲,۸۲۲	۳۹۹,۱۹۲	۲۳۴,۳۷۴	۸۷۹,۲۷۰	۴۰,۸۸۳	۶۰,۲۱۷	۷۷,۰۴۶	۱,۹۰۳,۸۰۴	۴۴۳,۷۶۶	۲۲,۹۰۵	۷۶,۴۹۲	۲,۴۴۶,۹۶۷
استهلاک انباشته												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	-	۴۴,۰۸۵	۲۱,۲۴۹	۱۵۳,۴۶۸	۵,۲۳۵	۱۹,۴۸۱	۱۴,۱۰۷	۲۵۷,۶۲۵	-	-	-	۲۵۷,۶۲۵
استهلاک	-	۶,۰۴۵	۷,۵۶۸	۴۲,۶۴۰	۴,۱۵۳	۶,۵۸۵	۵,۰۴۹	۷۲,۰۴۰	-	-	-	۷۲,۰۴۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	-	۵۰,۱۳۰	۲۸,۸۱۷	۱۹۶,۱۰۸	۹,۳۸۸	۲۶,۰۶۶	۱۹,۱۵۶	۳۲۹,۶۶۵	-	-	-	۳۲۹,۶۶۵
استهلاک	-	۵۰,۳۲۲	۸,۰۴۳	۳۶,۷۴۳	۴,۴۹۴	۶,۹۶۴	۴,۸۲۵	۶۶,۱۰۱	-	-	-	۶۶,۱۰۱
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	-	۵۵,۱۶۲	۳۶,۸۶۰	۲۳۲,۸۵۱	۱۳,۸۸۲	۳۳,۰۳۰	۲۳,۹۸۱	۳۹۵,۷۶۶	-	-	-	۳۹۵,۷۶۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۲۱۲,۸۲۲	۳۴۴,۰۳۰	۱۹۷,۵۱۴	۶۴۶,۴۱۹	۲۷,۰۰۱	۲۷,۱۸۷	۵۳,۰۶۵	۱,۵۰۸,۰۳۸	۴۴۳,۷۶۶	۲۲,۹۰۵	۷۶,۴۹۲	۲,۰۵۱,۲۰۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۷۹,۳۷۶	۴۳,۳۹۷	۵۹,۱۶۵	۲۹۰,۹۵۶	۲۷,۵۹۸	۲۶,۵۳۵	۴۲,۶۰۶	۵۶۹,۶۳۳	۲۴۳,۷۰۷	۲۷,۰۵۹	۲۴۴,۹۲۷	۱,۰۸۵,۳۲۶

گروه گزارش

رازدار

مورخ ۱۵ / ۱۲ / ۱۴۰۲





## شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

- ۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۴,۵۲۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله، انفجار و غیره و وسائط نقلیه بابت بیمه بدنه تا مبلغ ۷۲,۰۰۰ میلیون ریال و بیمه شخص ثالث تا مبلغ ۱۰۲,۱۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱۲-۲- زمین شرکت به مبلغ ۴۹,۷۵۸ میلیون ریال در رهن بانک ملی بابت تسهیلات می باشد.
- ۱۲-۳- سند مالکیت یکی از زمین های شرکت به مبلغ ۴,۳۰۰ میلیون ریال که به صورت پیش پرداخت به شرکت سهامی زارعی پرداخت گردیده است، تا تاریخ ترازنامه به نام شرکت منتقل نگردیده است.
- ۱۲-۴- نقل و انتقالات ساختمان بابت تکمیل پروژه سوله ۱۶۰۰ متر به مبلغ ۳۰۵,۶۶۵ میلیون ریال می باشد.
- ۱۲-۵- افزایش تاسیسات به مبلغ ۶,۹۲۹ میلیون ریال بابت خرید یک عدد مخزن استیل ۲۰ تنی از شرکت مبدل تانک به مبلغ ۴,۰۹۰ میلیون ریال و یک عدد تابلو برق کامل ایستاده گالوانیزه به مبلغ ۱,۷۵۰ میلیون ریال و تابلو برق روکار دیواری فلزی به مبلغ ۹۴۷ میلیون ریال و مبلغ ۱۴۲ میلیون ریال سایر تاسیسات می باشد.
- ۱۲-۶- افزایش نقل و انتقالات تاسیسات به مبلغ ۱۳۹,۴۶۳ شامل بستن پروژه بهبود راندمان آلپما به مبلغ ۱۲۸,۱۳۹ میلیون ریال و تکمیل پروژه اصلاحات ساختاری واحد تصفیه خانه و فاضلاب به مبلغ ۱۱,۳۲۴ میلیون ریال می باشد.
- ۱۲-۷- افزایش ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۶۰,۷۳۵ میلیون ریال مربوط به دستگاه هموژنایز از شرکت گروه تولیدی صنعتی پرشین نوش به مبلغ ۴۱,۱۳۵ میلیون ریال، یک عدد پالت تراک دستی از شرکت لیفتراک سازی فروغی به مبلغ ۴,۱۸۸ میلیون ریال بوده و مبلغ ۱۵,۴۱۲ سایر ماشین آلات بوده است.
- ۱۲-۸- افزایش نقل و انتقالات ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۳۳۱,۴۷۱ میلیون ریال بابت بستن پروژه نصب و راه اندازی دستگاه پاستور باظرفیت ۱۵ تن به مبلغ ۴۵,۳۳۶ و بستن پروژه بهبود راندمان آلپما به مبلغ ۲۶۶,۶۳۵ میلیون ریال و مبلغ ۱۹,۵۰۰ میلیون ریال سایر نقل و انتقالات می باشد.
- ۱۲-۹- افزایش وسائط نقلیه بابت خرید لوازم و قطعات یدکی برای دو دستگاه لیفتراک به مبلغ ۳,۸۹۷ میلیون ریال می باشد.
- ۱۲-۱۰- افزایش اثاثه و منصوبات به مبلغ ۷,۶۱۶ میلیون ریال بابت خرید یخچال فریزر مخصوص نگهداری استارتر(دب فریز) به مبلغ ۱,۶۵۳ میلیون ریال، دستگاه بدنسازی کراس فیت به مبلغ ۸۸۱ میلیون ریال، ترازو به مبلغ ۲۱۲ میلیون ریال، کامپیوتر NOTE BOOK به مبلغ ۷۰۹ میلیون ریال و مبلغ ۴,۱۶۱ سایر اثاثه و منصوبات می باشد.
- ۱۲-۱۱- افزایش ابزارآلات به مبلغ ۱۵,۲۸۴ میلیون ریال بابت خرید ۱۶۶ عدد قالب (بلک فرم) زیر پنیر از شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه به مبلغ ۶,۶۴۷ میلیون ریال و دستگاه میکسر و نمونه بردار شیر خام به مبلغ ۲,۳۱۰ میلیون ریال و مبلغ ۶,۳۲۷ سایر ابزارآلات می باشد.
- ۱۲-۱۲- زمین شرکت در سال ۱۴۰۲ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۱۳۳,۴۴۶ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سر فصل حقوق مالکانه طبق بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است. مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح ذیل است:

	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
زمین	-	۲۱۲,۸۲۲	۷۹,۳۷۶
	۷۹,۳۷۶	۲۱۲,۸۲۲	۷۹,۳۷۶



پوست گزارش ۲۱  
مورخ ۱۴۰۲ / ۱۲ / ۱۵  
رازدار

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۳-۱۲- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل فیزیکی			
	۱۴۰۱	۱۴۰۲		تکمیل	۱۴۰۱		۱۴۰۲
تولید لخته پنیر	-	۴۱۰,۲۰۵	۳۰,۰۰۰	۱۴۰۳	-	۹۵%	پروژه ماشین آلات دستگاه لخته پنیر
رفع مشکل سختی آب	-	۱۶,۵۶۲	۳۰,۰۰۰	۱۴۰۳	۰%	۳۵%	پروژه دستگاه تصفیه آب RO
بهبود شرایط GMP افزایش کیفیت محصولات پودری	۴۱۹	۱۱,۱۹۲	۳,۰۰۰	۱۴۰۳	۳۰%	۶۰%	پروژه اصلاح واحد پودری
افزایش ظرفیت عملیاتی	-	۴,۲۰۵	۵۰۰	۱۴۰۲	۰%	۹۸%	پروژه ارتقاء سیستم کنترل سپراتور ۱۵ تن
افزایش ظرفیت	۱۹۶,۴۵۴	-	-	-	۷۰%	۱۰۰%	پروژه ساخت سوله ۱۶۰۰ متری و تأسیسات جانبی
بهبود راندمان پنیر آلپما	۳۴	-	-	-	۵%	۱۰۰%	پروژه بهبود راندمان آلپما Cream o Prot
بهبود فرایند و افزایش ظرفیت	۴۵,۲۱۸	-	-	-	۸۷%	۱۰۰%	پروژه نصب و راه اندازی دستگاه پاستور
سهولت رفت و آمد	۱,۵۸۲	۱,۶۰۲	-	-	-	-	سایر
	۲۴۳,۷۰۷	۴۴۳,۷۶۶	۶۳,۵۰۰				

۱- ۱۳-۱۲- پروژه تصفیه خانه RO شامل خرید و راه اندازی دستگاه RO با ظرفیت ۳۰۰ مترمکعب روزانه به منظور رفع مشکلات سختی آب که موجب بهبود کیفیت تولید و همچنین بهبود راندمان دیگ های بخار و کاهش مصرف انرژی به مساحت ۱۴۰ مترمربع می باشد.

۲- ۱۳-۱۲- پروژه خط تولید لخته پنیر شامل خرید و راه اندازی خط کامل پنیر اولیه از شرکت Doustr Marianna معادل ارزی ۷۵۰,۰۰۰ یورو با ظرفیت تولید روزانه بسته به نوع محصول از ۳ تا ۱۰ تن به منظور افزایش ظرفیت تولید پنیر اولیه می باشد.

۳- ۱۳-۱۲- مبلغ ۷۳,۱۸۷ میلیون ریال جهت مخارج تامین مالی به دارایی های در جریان تکمیل منظور گردیده است.



پیوست گزارش  
۲۲ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۵ بازار



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۲-۱۴- پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
-	۱۷,۶۰۵
۴,۳۰۰	۴,۳۰۰
-	۱,۰۰۰
۲۲,۷۵۹	-
۲۷,۰۵۹	۲۲,۹۰۵

شرکت فرازبالابر آکام (آبکو) - خرید لیفتراک  
شرکت سهامی زراعی گلپایگان - خرید زمین ضلع غربی  
حسن شعبانی - خرید دستگاه بسته بندی پرکن شیشه  
سایر

۱۲-۱۵- ارقام سرمایه ای نزد انبار عمدتاً شامل یک دستگاه گیربکس دنده ای پمپ به مبلغ ۲,۰۵۲ میلیون ریال، یک دستگاه بدنه بالایی پمپ به مبلغ ۳,۳۱۳ میلیون ریال، یک دستگاه دیسک استنلس استیل به مبلغ ۱,۹۳۵ میلیون ریال، ۹ دستگاه ولو تنظیم کننده به مبلغ ۲,۶۶۲ میلیون ریال و ۱۹ عدد فیلتر جدا کننده UF ۶۳۳۸\_۴۸ به مبلغ ۲,۷۳۱ میلیون ریال و ۶ عدد دیسک استنلس استیل کلاهی سپراتور به مبلغ ۲,۱۷۱ میلیون ریال می باشد.

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)						بهای تمام شده
جمع	پیش پرداخت ها	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز تلفن	حق انشعاب گاز	حق امتیاز آب و برق	
۳۶,۳۹۴	۴,۹۵۴	۱۰۱	۱۳۵	۶۸۵	۳۰,۵۱۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
-	(۴,۹۵۴)	-	۱۲	-	۴,۹۴۲	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۶,۳۹۴	-	۱۰۱	۱۴۷	۶۸۵	۳۵,۴۶۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳۶,۳۹۴	-	۱۰۱	۱۴۷	۶۸۵	۳۵,۴۶۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
						استهلاک انباشته
۱۰۱	-	۱۰۱	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۰۱	-	۱۰۱	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۰۱	-	۱۰۱	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۳۶,۲۹۳	-	-	۱۴۷	۶۸۵	۳۵,۴۶۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۳۶,۲۹۳	-	-	۱۴۷	۶۸۵	۳۵,۴۶۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱



پیوست گزارش  
مورخ ۱۴۰۲ / ۱۲ / ۱۵  
رازدار



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر قابل تفکیک است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲			
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
					سرمایه گذاری های سریع معامله
					شرکت های بورسی و فرابورسی
۲۹۱	۳۲۸	۳۱۵	۳۲۸	کمتر از یک درصد	۴۱,۳۳۳
۲۲۱	۲۶۹	۲۸۳	۲۶۹	کمتر از یک درصد	۳۲,۲۹۹
۴۶	۱۷	۵۸	۱۷	کمتر از یک درصد	۴,۷۳۹
					سایر شرکت ها
-	۳	-	۱۲	کمتر از یک درصد	۱۶,۶۱۰
-	۳	-	۳	کمتر از یک درصد	۳
-	۱۶۰	-	۱۶۰	۱	۲۰,۶۳۷,۶۸۰
-	-	-	۳۰۰	کمتر از یک درصد	۳۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	کمتر از یک درصد	۸۸
-	-	-	-	کمتر از یک درصد	۲
-	-	-	-	کمتر از یک درصد	۵
-	-	-	-	کمتر از یک درصد	۳
	۷۸۰		۱,۰۸۹		

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)

شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه (سهامی خاص)

تولیدکنندگان صنعتی فرآورده های لبنی سراسری (سهامی خاص)

شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه (سهامی خاص)

شرکت ساخت ماشین آلات و تحقیقاتی پگاه (سهامی خاص)

شرکت شیرپاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)

شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)

شرکت شیرپاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

پیوست گزارش

بازار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۲ / ۱۵



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۵- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	۳۰,۰۰۰	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان-خرید شیر خام
-	۲۸,۵۶۰	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران-خرید مواد اولیه
-	۶,۰۰۰	شرکت خلاقان دانش مدرن کاروبه-قطعات یدکی دستگاه
-	۱,۷۵۰	شرکت آرکا صنعت اوکسین-خرید پروانه دستگاه باکتریوژ
-	۱,۱۶۰	شرکت مشاوره مدیریت و مهندسی بهین صنعت یاب ابرائیان-تهیه و تدوین گزارش امکان سنجی
۷,۲۷۸	۲,۹۴۱	سایر
۷,۲۷۸	۷۰,۴۱۱	

۱۵-۱- پیش پرداخت ها به ترتیب شامل ۳۰,۰۰۰ و ۲۸,۵۶۰ میلیون ریال، به اشخاص وابسته طبق یادداشت ۳-۳۰ می باشد.  
۱۵-۲- تا تاریخ تهیه صورت های مالی، مبلغ ۷,۹۵۷ ریال از پیش پرداخت های فوق تحویل گردیده است.

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۱,۰۷۰,۴۸۴	۱,۶۴۹,۷۶۲	۱۶-۲ کالای ساخته شده
۱۲,۶۳۳	۷۴,۳۱۰	۱۶-۳ کالای در جریان ساخت
۶۴۴,۳۹۱	۸۵۶,۷۲۴	۱۶-۴ مواد اولیه و بسته بندی و مواد جانبی
۱۰۰,۲۴۶	۱۳۳,۳۱۶	قطعات و لوازم یدکی
۴۷,۰۶۷	۶۱,۴۹۹	سایر موجودیها- انبار ملزومات
۱,۸۷۴,۸۲۱	۲,۷۷۵,۶۱۱	
۱۳۷	۳,۵۱۱	موجودی کالای امانی شرکت نزد دیگران
۱,۳۸۱	-	موجودی کالای در راه
۱,۸۷۶,۳۳۹	۲,۷۷۹,۱۲۲	

۱۶-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی شرکت تا مبلغ ۳,۱۱۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله، طوفان و بلایای طبیعی بیمه شده است.



پیوست گزارش  
مورخ ۱۵ / ۱۲ / ۱۴۰۲  
راژدار

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۶-۲- کالای ساخته شده از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	
۵۶۸,۴۱۳	۷۴۵	۸۸۰,۵۸۵	۸۰۵	انواع پنیر
۲۰۹,۰۲۰	۱۸۴	۳۷۵,۸۹۷	۲۴۰	انواع کره
۲۲۰,۷۵۴	۱۷۴	۲۶۶,۹۵۹	۳۰۸	انواع محصولات پودری
۴۷,۰۲۰	۳۰۶	۷۲,۳۱۹	۳۱۳	انواع شیر
۱۲,۵۵۷	۲۴	۲۷,۳۳۰	۵۹	انواع خامه
۱۰,۱۴۳	۱۲۷	۱۸,۰۴۰	۱۶۸	انواع دوغ
۱۲۹	۱	۳,۲۳۴	۱۲	انواع ماست
۲,۴۴۸	۷	۵,۳۹۸	۱۲	سایر محصولات
<b>۱,۰۷۰,۴۸۴</b>	<b>۱,۵۶۸</b>	<b>۱,۶۴۹,۷۶۲</b>	<b>۱,۹۱۷</b>	

۱۶-۳- کالای در جریان ساخت پایان سال متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	
۱۲,۶۳۳	۸۲	۴۹,۶۷۱	۳۰۳	شیر و خامه
-	-	۲۴,۶۳۹	۲۳	لخته
<b>۱۲,۶۳۳</b>	<b>۸۲</b>	<b>۷۴,۳۱۰</b>	<b>۳۲۶</b>	

۱۶-۴- مواد اولیه، بسته بندی و جانبی شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۰۹,۹۲۹	۱۶۱,۶۳۲	انواع نایلون و شیرینگ
۶۳,۷۶۹	۹۱,۰۱۹	انواع پاکت
۳۶,۵۰۸	۸۱,۵۸۴	انواع استابلایزر
۲۶,۶۲۷	۵۸,۱۲۰	انواع نمک
۲۸,۱۸۶	۵۴,۸۵۹	انواع استارتر
۴۱,۳۶۵	۵۴,۸۱۲	انواع حلب
۴۱,۵۰۰	۴۳,۷۵۳	انواع کارتن و جعبه
۴۹,۶۴۶	۴۲,۷۱۴	انواع مایه پنیر
۲۴۶,۸۶۱	۲۶۸,۲۳۱	سایر
<b>۶۴۴,۳۹۱</b>	<b>۸۵۶,۷۲۴</b>	



پوست گزارش وزارت  
موضوع ۱۴۰۲ / ۱۲ / ۱۵  
۲۶



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
<b>تجاری</b>				
<b>اسناد دریافتنی</b>				
۲۸۱,۸۲۲	۱۸۶,۰۰۰	-	۱۸۶,۰۰۰	۱۷-۱ سایر مشتریان
<b>حسابهای دریافتنی</b>				
۱,۷۴۰,۰۹۶	۲,۵۳۹,۲۹۱	-	۲,۵۳۹,۲۹۱	۱۷-۲ اشخاص وابسته
-	۹۹,۹۶۲	-	۹۹,۹۶۲	آموزش و پرورش استان یزد
۱۱,۶۲۲	۷۶,۸۰۴	-	۷۶,۸۰۴	شرکت لبنیات رامک
۱۸,۹۴۴	۱۲,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰	شرکت احیانان ایرانیان
۱۰,۷۳۹	۷,۴۴۷	-	۷,۴۴۷	شرکت لارین لبن پارس
۲,۴۱۱	۴,۱۷۰	-	۴,۱۷۰	شرکت سالم پودران سپاهان اصفهان
۲,۲۸۳	۱,۸۱۶	-	۱,۸۱۶	شرکت لبنیاتی مروارید اصیل گلپایگان
۴۸,۳۶۰	۷۳۸	(۴,۲۷۸)	۵,۰۱۶	سایر
۱,۸۳۴,۴۵۵	۲,۷۴۲,۲۲۸	(۴,۲۷۸)	۲,۷۴۶,۵۰۶	
۲,۱۱۶,۲۷۷	۲,۹۲۸,۲۲۸	(۴,۲۷۸)	۲,۹۳۲,۵۰۶	
<b>سایر دریافتنی ها</b>				
<b>حساب های دریافتنی</b>				
-	۴,۰۵۹	-	۴,۰۵۹	۱۷-۳ اشخاص وابسته
۲۵,۲۶۸	۲۴,۳۵۱	-	۲۴,۳۵۱	کارکنان - وام مسکن و ضروری
-	۱۱,۰۲۵	-	۱۱,۰۲۵	بانک توسعه صادرات-ضمانت حسن انجام تعهد ارزی
-	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	نسرین قراخلو - رهن خانه مسکونی شمال
۲,۵۰۰	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	علی شمس - رهن خانه مسکونی شمال
۵۴,۸۱۵	۱,۵۷۰	-	۱,۵۷۰	سایر
۸۲,۵۸۳	۴۸,۰۰۵	-	۴۸,۰۰۵	
۲,۱۹۸,۸۶۰	۲,۹۷۶,۲۳۳	(۴,۲۷۸)	۲,۹۸۰,۵۱۱	



پیوست گزارش

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۲ / ۱۵

## شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۷-۱- مانده اسناد دریافتی از مشتریان مجموعاً به مبلغ ۱۸۶,۰۰۰ میلیون ریال، بابت فروش محصولات به شرکت های تعاونی مصرف کارگران پگاه گلپایگان به مبلغ ۱۷۰,۰۰۰ میلیون ریال و سالم پودران سپاهان اصفهان به مبلغ ۱۶,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال از اسناد مذکور وصول شده است.

۱۷-۲- دریافتی های تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۴۶۰,۹۸۰	۲,۲۵۲,۲۴۶	شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه (سهامی خاص)
۲۶۵,۵۸۱	۲۷۳,۹۴۶	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
۱۱,۸۶۸	۱۱,۱۸۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)
۹۵۴	۹۵۴	شرکت شیرخشک نوزاد پگاه شهرکرد (سهامی خاص)
-	۹۴۶	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)
-	۱۶	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اراک (سهامی خاص)
۵۶۱	-	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان (سهامی خاص)
۸۶	-	شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)
۶۶	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)
<b>۱,۷۴۰,۰۹۶</b>	<b>۲,۵۳۹,۲۹۱</b>	

۱۷-۳- سایر دریافتی ها از اشخاص وابسته به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	۳,۷۱۰	شرکت سهامی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
-	۳۴۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
-	۴,۰۵۹	

۱۷-۴- براساس سیاست های تعیین شده توسط شرکت صنایع شیر ایران، بخش عمده ای از فروش های شرکت به شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه انجام گردیده است. این شرکت اقدام به پخش مویرگی به مشتریان بر اساس سیاست های مزبور می نماید. لذا مخاطرات عدم وصول مطالبات از مشتریان به شرکت پخش بازارگستر پگاه انتقال می یابد و شرکت پخش مسئول فروش و وصول مطالبات ناشی از خرده فروشی به سایرین می باشند. در صورت عدم دریافت مطالبات در زمان های تعیین شده این تأخیر منجر به کاهش وصول مطالبات از شرکت پخش توسط شرکت های تولید کننده می شود. براساس بررسی انجام شده دوره وصول مطالبات در شرکت پخش، در سال ۱۴۰۱ ۵۲ روز و در سال ۱۴۰۲، ۵۵ روز بوده است.

۱۷-۵- پیگیری حقوقی در مورد اغلب مانده های دارای ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در جریان بوده و از سال ۱۳۹۲

برای جلوگیری از ایجاد مطالبات مشکوک الوصول از بابت فروش محصولات به اشخاص، تضامین بانکی دریافت شده است که حد اعتبار هر مشتری تا سقف تضامین مزبور می باشد.



پیوست گزارش

۲۸

موضوع ۱۴۰۲ / ۱۲ / ۱۵

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲۷۶,۱۳۳	۳۸۷,۲۸۰
۴۳	۴۶
۱,۰۳۴	۲,۵۱۵
۲۷۷,۲۱۰	۳۸۹,۸۴۱

موجودی نزد بانک ها - ریالی  
موجودی نزد بانک ها - ارزی  
موجودی نزد صندوق - ارزی

۱۸-۱- موجودی ارزی نزد بانک شامل ۱۰۰ یورو به نرخ ۴۶۳.۰۸۵ (سامانه سنا) و موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۲۴۰۰ یورو و ۳۳۰۰ دلار به ترتیب به نرخ ۴۶۳.۰۸۵ و ۴۲۵.۳۶۶ (سامانه سنا) می باشد.

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ به مبلغ ۳۶۹ میلیارد ریال، شامل ۳۶۹ میلیون سهم عادی با نام ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۵	۲۷۶,۶۴۰,۸۷۱	۷۵	۲۷۵,۴۴۷,۸۷۱	شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
-	۳۹۳,۰۱۷	-	۳۹۳,۰۱۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)
-	۵۴,۵۸۵	-	۱۴۵,۰۳۳	شرکت آتیه پگاه (سهامی خاص)
-	۴,۶۱۱	-	۴,۶۱۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
-	۴,۶۱۱	-	۴,۶۱۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)
-	۴,۶۱۱	-	۴,۶۱۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان (سهامی خاص)
-	۴,۶۱۱	-	۴,۶۱۱	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
-	۳,۰۷۴	-	۳,۰۷۴	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)
-	۳,۰۷۴	-	۳,۰۷۴	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
۲۵	۹۱,۸۸۶,۹۳۵	۲۵	۹۲,۹۸۹,۴۸۷	سایر سهامداران
۱۰۰	۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۳۶,۹۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.





شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۱۵,۴۸۱	۱۸۸,۴۳۷	مانده در ابتدای دوره
(۲۷,۷۶۷)	(۳۰۵)	پرداخت شده طی دوره
۱۰۰,۷۲۳	۷۱,۰۶۹	ذخیره تامین شده
۱۸۸,۴۳۷	۲۵۹,۲۰۱	مانده در پایان دوره

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۱۱۹,۱۳۳	۱۴۷,۴۹۷	-	۱۴۷,۴۹۷	تجاری
۶۶۱,۷۰۱	۱,۷۴۰,۴۵۹	-	۱,۷۴۰,۴۵۹	حساب های پرداختنی
۹۹,۵۳۸	۱۱۱,۵۲۰	-	۱۱۱,۵۲۰	اشخاص وابسته
۱۵,۸۳۶	۲۸,۷۲۵	-	۲۸,۷۲۵	دامداران
۸۹۶,۲۰۸	۲,۰۲۸,۲۰۱	-	۲,۰۲۸,۲۰۱	فروشنندگان مواد اولیه
				سایر
				سایر پرداختنی ها
۴۶,۴۸۶	۶۸,۵۳۹	-	۶۸,۵۳۹	اسناد پرداختنی
۴۶,۴۸۶	۶۸,۵۳۹	-	۶۸,۵۳۹	سایر اشخاص
۸۴۸	۲,۱۵۲	-	۲,۱۵۲	حساب های پرداختنی
۱۱۳,۷۱۱	۲۳۴,۸۴۲	-	۲۳۴,۸۴۲	اشخاص وابسته
-	۱۷۳,۹۷۱	۱۷۳,۹۷۱	-	هزینه های پرداختنی
۶۶,۲۹۹	۸۰,۸۵۸	-	۸۰,۸۵۸	Doustr Marianna LLC (شرکت داستر ماریانا)
۵۲,۱۰۷	۶۴,۱۸۰	-	۶۴,۱۸۰	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان و پیمانکاران
۵۱,۷۴۲	۱۰,۱۰۶	-	۱۰,۱۰۶	سپرده ها و ودایع دریافتی
۱۰,۱۱۴	۶,۷۸۳	-	۶,۷۸۳	اداره امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۹,۲۴۶	۴,۴۷۸	-	۴,۴۷۸	شرکت هامون گستر اصفهان- پیمانکار تامین نیروی انسانی
۱۳,۴۲۶	۴,۴۶۲	-	۴,۴۶۲	شرکت نیکان شیمی اطلس البرز
-	۳,۷۷۳	-	۳,۷۷۳	شرکت فرایند سازان نوین
۴۸۱	۳,۳۷۹	-	۳,۳۷۹	فروشگاه اصفهان اسید
۲,۹۹۰	۳,۰۸۵	-	۳,۰۸۵	فروشگاه تبلیغاتی پویا گرافیک
-	۲,۱۳۸	-	۲,۱۳۸	اشخاص وابسته- سپرده بیمه
۱,۰۲۰	۱,۷۸۶	-	۱,۷۸۶	شرکت شایسته کار راد کاسپین
۸۰۰	۷۴۲	-	۷۴۲	فروشگاه نوین استیل پارس - قطعات فنی
۱۳,۸۸۳	۶۴,۰۴۴	-	۶۴,۰۴۴	فروشگاه کانکت استیل - قطعات استیل
۴۴۳,۶۶۷	۶۶۰,۷۷۹	۱۷۳,۹۷۱	۴۸۶,۸۰۸	سایر
۴۹۰,۱۵۳	۷۲۹,۳۱۸	۱۷۳,۹۷۱	۵۵۵,۳۴۷	جمع اسناد پرداختنی و سایر پرداختنی ها
۱,۳۸۶,۳۶۱	۲,۷۵۷,۵۱۹	۱۷۳,۹۷۱	۲,۵۸۳,۵۴۸	



پیوست گزارش

جمع اسناد پرداختنی و سایر پرداختنی ها ۱۴۰۲ / ۱۳۸۶ / ۳۰

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۱-۲۲- مانده حساب های تجاری پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲,۹۴۴	۴۴,۴۵۴	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
۱۴,۸۶۶	۳۸,۹۱۲	شرکت شیرپاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
-	۲۰,۶۸۳	شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)
-	۱۳,۴۲۴	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان (سهامی خاص)
۱۰,۰۴۱	۱۰,۳۰۱	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه (سهامی خاص)
۳,۵۶۴	۸,۰۸۶	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان (سهامی عام)
۲۴,۰۶۴	۵,۰۸۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)
۲۲۷	۳,۲۶۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)
۱۱,۳۷۸	۱,۳۶۳	شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه (سهامی خاص)
۳۵,۴۸۴	۹۹۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)
-	۷۸۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)
۳,۳۵۶	۱۲۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)
-	۲۳	شرکت ساخت ماشین آلات و تحقیقاتی پگاه (سهامی خاص)
۳۳۰	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)
۹۶۹	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
۱۱,۵۳۳	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)
۳۷۷	-	شرکت سهامی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
<b>۱۱۹,۱۳۳</b>	<b>۱۴۷,۴۹۷</b>	

۱-۲-۲۲- مانده حساب های پرداختنی دامداران به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۸۷,۶۶۰	۲۶۵,۸۰۰	شرکت تعاونی کشاورزی گاوداران اصفهان
۷۰,۸۷۹	۱۶۷,۲۲۳	اتحادیه دامداران استان اصفهان
۱۲,۰۹۳	۱۱۸,۲۱۴	شرکت پالیزان لبن سپاهان
-	۹۸,۵۲۶	شرکت تولیدی شیر و گوشت بهاران نقش جهان
۴۳,۳۳۹	۶۶,۲۵۶	ابراهیم مردانی
۳۹,۱۹۰	۵۹,۵۲۷	شرکت کشت و صنعت آوین دشت
-	۵۸,۶۷۷	محسن علیدوستی
۵,۹۸۰	۵۶,۸۶۳	طیبه گائینی
۳۱,۴۲۵	۵۵,۰۴۳	گاوداری سعادت غیور
۲۶,۶۵۸	۵۳,۲۸۷	شرکت تعاونی دامداران بوئین ومیاندهشت
۲۱,۷۰۳	۵۲,۰۰۳	مرتضی جوانبخت
۲۲,۵۴۵	۵۰,۰۸۲	اسماعیل احمدی
-	۴۹,۸۱۲	شرکت تعاونی دامداران تیران وکرون
۱۵,۸۸۳	۴۶,۳۶۳	شرکت کشت و دام فکا
-	۳۹,۱۹۱	شرکت کشت و صنعت فضیل
۱۷,۴۰۳	۳۵,۴۰۱	مرتضی جعفری دامدار صنعتی خمین
۱۷,۰۷۳	۳۴,۴۳۶	سید مسعود موسوی
۷,۸۱۹	۳۱,۰۱۹	مرکز جمع آوری شیرممتاز-حبیب اله جمشیدیان
۱۳,۰۴۷	۲۷,۳۲۵	گاوداری احرار
۱۲,۱۴۱	۲۶,۹۴۴	شرکت کشت و دام قیام اصفهان
۲۷,۹۴۴	۲۴,۳۱۳	اتحادیه دامداران استان چهارمحاروبختیاری
۹,۸۲۹	۲۴,۰۳۴	شرکت گلدشت نمونه اصفهان
۱۳,۵۳۴	۲۳,۵۹۷	یحیی قاسمی
۷,۴۴۳	۲۱,۵۸۴	شرکت تعاونی روستایی امید
۱۱,۶۳۴	۲۰,۹۲۴	علی اصغری
۱۸,۷۸۳	۲۰,۴۲۹	شرکت دامداری و کشاورزی دامپرور
۱۲۷,۶۹۶	۲۱۳,۵۸۶	سایر
<b>۶۶۱,۷۰۱</b>	<b>۱,۷۴۰,۴۵۹</b>	



## شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۲-۱-۳- مانده سایر اسناد پرداختنی مربوط به اسناد پرداختنی به اداره امور مالیاتی به مبلغ ۶۷,۱۵۷ بابت پرداخت مالیات ارزش افزوده و عملکرد و همچنین مبلغ ۱,۳۸۲ میلیون ریال بابت نصب تابلوهای تبلیغاتی به اداره کل راهداری و حمل و نقل جاده ای استان اصفهان می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۴۴,۰۳۰ میلیون ریال از اسناد مذکور تسویه گردیده است.

۲۲-۱-۴- مانده حساب های سایر پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۸۴۸	۲,۱۵۲	شرکت شیرپاستوریزه پگاه زنجان(سهامی خاص)
۸۴۸	۲,۱۵۲	

۲۲-۱-۵- هزینه های پرداختنی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در ابتدای دوره	افزایش	کاهش	مانده در پایان دوره	
۳۹,۳۹۹	۲۰۴,۴۴۱	(۶۰,۷۱۳)	۱۸۳,۱۲۷	بهره وری و پاداش سود
۳۸,۷۴۷	۱۹۸,۳۳۹	(۲۱۷,۴۸۸)	۱۹,۵۹۸	تبلیغات و بازاریابی
۶,۴۷۲	-	(۶,۴۷۲)	-	برق، گاز، تلفن و آب
۲,۶۰۰	۴,۶۵۰	(۳,۶۰۰)	۳,۶۵۰	حسابرسی صورتهای مالی
۵,۳۳۲	-	(۵,۳۳۲)	-	خرید شیر خام دامداران
۲۱,۱۶۱	۲۷,۸۴۴	(۲۰,۵۳۸)	۲۸,۴۶۷	سایر
۱۱۳,۷۱۱	۴۳۵,۲۷۴	(۳۱۴,۱۴۳)	۲۳۴,۸۴۲	

۲۲-۱-۶- بدهی به شرکت داستر ماریانا بابت خرید ماشین آلات خط تولید می باشد.

۲۲-۱-۷- بدهی به سازمان تأمین اجتماعی بابت حق بیمه کارکنان و سپرده بیمه پیمانکاران می باشد. همچنین، دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی قرار گرفته و بدهی مربوط قطعی و تسویه شده و سال ۱۳۹۹ نیز در حال رسیدگی می باشد.

۲۲-۱-۸- مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.



پیوست گزارش  
موضوع ۱۴۰۲ / ۱۲ / ۱۵  
۳۲



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۳- مالیات پرداختنی

۲۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۲۴۶,۹۲۹	۴۶۱,۶۱۶
۳۷۶,۶۵۶	۱۴۷,۷۶۰
(۷۲,۱۱۰)	-
(۸۹,۸۵۹)	(۲۲۷,۹۴۲)
۴۶۱,۶۱۶	۳۸۱,۴۳۴

مانده در ابتدای سال  
ذخیره مالیات عملکرد سال  
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل  
پرداختی طی سال

۲۳-۱-۱- شرکت در سال جاری از معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (معافیت مربوط به شرکت های پذیرفته شده در بازارهای فرابورس) و معافیت صادرات ، معافیت بند ه تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ و معافیت سود سپرده بانکی استفاده نموده است.  
۲۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات (مبالغ به میلیون ریال)		مالیات				ابرازی		سود ابرازی	سال مالی	
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	مالیات قطعی		مالیات تشخیصی		درآمد مشمول				
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	جریمه	قطعی	جریمه	تشخیصی	ابرازی	مالیات		
رسیدگی به دفاتر	-	-	۷۷,۴۸۹	۵۵۸	۷۶,۹۳۰	-	۷۹,۹۳۸	۷۱,۹۸۷	۴۴۹,۹۱۸	۵۰۱,۸۲۶	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۸۴,۹۶۰	-	۱۱۳,۲۳۵	۶۰۴	۱۱۲,۶۳۲	-	۱۱۴,۵۳۶	۱۰۱,۸۳۴	۵۵۳,۴۴۳	۶۲۲,۳۴۸	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	۳۷۶,۶۵۶	۹۷,۰۵۱	۲۸۴,۱۸۶	۲۸,۴۶۹	۲۹۱,۸۸۸	-	۲۹۸,۵۵۸	۲۸۴,۱۸۵	۱,۹۷۳,۵۱۰	۲,۰۹۲,۵۳۳	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	۱۸۷,۷۶۰	-	-	-	-	-	۱۸۷,۷۶۰	۸۳۴,۴۸۹	۱,۶۵۴,۳۸۶	۱۴۰۲
	۴۶۱,۶۱۶	۲۸۴,۸۱۱									
	-	۹۶,۶۲۳									
	۴۶۱,۶۱۶	۳۸۱,۴۳۴									

اسناد پرداختنی

۲۳-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است و تا تاریخ تایید صورت های مالی مالیات بر درآمد عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۲-۲- مبلغ جریمه سال ۱۴۰۱ مربوط به تقسیط مالیات می باشد که پس از پایان اقساط مورد بخشودگی قرار می گیرد.



پیوست گزارش  
تاریخ: ۱۴۰۲ / ۱۲ / ۱۵ مورخ

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۳-۳- صورت تطبیق هزینه مالیات بردارم سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲,۰۹۲,۵۳۲	۱,۶۵۴,۳۸۶	سود حسابداری قبل از مالیات
۵۲۳,۱۳۳	۴۱۳,۵۹۷	هزینه مالیات بردارم محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد (سال ۱۴۰۱ با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد)
-	(۲۰۲,۷۵۰)	اثر درآمدهای معاف از مالیات عملکرد
-	(۱,۱۵۷)	بند ه تبصره ۲ قانون بودجه
-	(۳۶۴)	سود سپرده بانکی
-	(۷۶)	سود حاصل از فروش صادرات
		سود سهام حاصل از سرمایه گذاری ها
		اثر بخشودگی های مالیاتی
(۱۴۶,۴۷۷)	(۲۱,۴۹۰)	معافیت شرکت های بورسی ماده ۱۴۳ ق.م.م
۳۷۶,۶۵۶	۱۸۷,۷۶۰	هزینه مالیات بردارم محاسبه شده با نرخ مؤثر مالیات ۱۱ درصد (سال ۱۴۰۱ با نرخ مؤثر مالیات ۱۸ درصد)

۲۴- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴,۵۱۲	۵,۳۲۸	سنوات قبل از ۱۴۰۰
۱۰,۷۵۷	۹۴۱	سال ۱۴۰۰
-	۶۶,۹۷۱	سال ۱۴۰۱
۱۵,۲۶۹	۷۳,۲۴۰	

۲۴-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۱ مبلغ ۲,۴۰۰ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۲,۵۰۰ ریال است.

۲۵- تسهیلات مالی

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۵-۱-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۷۳,۳۴۴	۱,۰۶۴,۹۴۵	بانک اقتصاد نوین - شعبه گلپایگان
۳۴۸,۲۸۴	۵۳۶,۲۳۵	بانک کشاورزی - شعبه کارخانه پنیر گلپایگان
۳۰۱,۷۶۵	۳۱۷,۲۵۰	بانک ملت - شعبه گلپایگان
-	۲۰۷,۵۹۲	بانک پارسیان - شعبه گلپایگان
-	۱۵۵,۲۲۵	بانک صادرات - شعبه گلپایگان
۵۶۴,۴۵۸	۹۴,۰۷۶	بانک ملی - شعبه غدیر گلپایگان
۱۳۶,۷۸۱	-	بانک توسعه صادرات - شعبه اصفهان
۱,۴۲۴,۷۳۲	۲,۳۷۵,۳۲۳	
(۱۲۵,۵۷۵)	(۱۶۲,۲۳۶)	سود و کارمزد سال‌های آتی
(۱۱,۷۱۳)	(۲۶۲,۶۰۲)	سپرده های سرمایه گذاری
۱,۲۸۷,۴۴۴	۱,۹۵۰,۴۸۵	حصه جاری

۲۵-۱-۲- نرخ سود و کارمزد تسهیلات دریافتی ۲۳ درصد می باشد.



پیوست گزارش  
شماره ثبت ۴۵۲  
مورخ ۱۵ / ۱۲ / ۱۴۰۲

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۳-۱-۲۵- تمام تسهیلات در سال ۱۴۰۳ تسویه می گردد.

۴-۱-۲۵- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	
۲,۰۹۳,۰۹۴	زمین شرکت
۲۸۲,۲۲۹	چک و سفته
<u>۲,۳۷۵,۳۲۳</u>	

۵-۱-۲۵- تسهیلات دریافتی از بانک اقتصاد نوین شعبه گلپایگان به مبالغ ۵۰۰,۰۰۰ و ۷۳۵,۰۰۰ میلیون ریال مستلزم ایجاد مبلغ ۲۴۹,۴۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری و همچنین جهت دریافت تسهیلات بانک ملت مستلزم ایجاد مبلغ ۱۳,۲۰۲ میلیون ریال سپرده ضمانتنامه بوده است، که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود سپرده بانک اقتصاد نوین صفر است، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است.

۲-۲۵- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۸۶۳,۲۱۰	دریافت های نقدی
۱,۷۵۰,۰۰۰	سود و کارمزد و جرائم
۱۶۲,۷۱۷	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۱,۳۲۸,۰۱۷)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
(۱۶۰,۴۶۶)	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
<u>۱,۲۸۷,۴۴۴</u>	
۲,۷۱۶,۰۴۱	دریافت های نقدی
۲۷۶,۰۲۳	سود و کارمزد و جرائم
(۲,۰۸۰,۳۲۷)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل
(۲۴۸,۶۹۷)	پرداخت‌های نقدی بابت سود
<u>۱,۹۵۰,۴۸۴</u>	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰



پیوست گزارشی

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۲ / ۱۵



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۶- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
-	۲۴,۸۸۰	۲۶-۱
۴۰,۰۰۰	-	
۴۰,۰۰۰	۲۴,۸۸۰	

پیش دریافت از مشتریان

خانم مهناز شاهی-خرید محصول

سایر

۲۶-۱- در بهمن ماه درآمد آن محقق شده است.

۲۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۷۱۵,۸۷۶	۱,۵۰۶,۶۲۶	سود خالص
		تعدیلات
۳۷۶,۶۵۶	۱۴۷,۷۶۰	هزینه مالیات بر درآمد
۱۶۲,۷۱۷	۲۷۶,۰۲۴	هزینه‌های مالی
۷۲,۹۵۶	۷۰,۷۶۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۲,۰۴۰	۶۶,۱۰۱	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
-	(۳۰۲)	سود سهام
(۹,۵۱۱)	(۴,۶۲۷)	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۳۷۲)	۱۶۵	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات
-	۵,۵۶۰	زیان فروش مواد اولیه
۲,۳۹۰,۳۶۲	۲,۰۶۸,۰۷۱	
(۶۱۷,۱۴۸)	(۷۷۷,۳۷۳)	افزایش (دریافتنی‌های عملیاتی
(۵۲۰,۲۲۱)	(۹۰۸,۳۴۳)	افزایش (موجودی مواد و کالا
(۵,۰۹۴)	(۶۳,۱۳۳)	افزایش (پیش پرداخت‌های عملیاتی
(۳۱۰,۹۴۰)	۱,۳۷۱,۱۵۸	افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی
۴۰,۰۰۰	(۱۵,۱۲۰)	کاهش (افزایش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۹۷۶,۹۵۹	۱,۶۷۵,۲۶۰	نقد حاصل از عملیات



## شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

#### ۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

##### ۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۴۰۰ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. مدیریت شرکت ساختار سرمایه را بطور مستمر بررسی کرده و هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مورد توجه قرار می‌دهد. نسبت اهرمی هدف شرکت به میزان ۳۰٪-۴۰٪ بوده که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰، ۱۸۱ درصد بوده که افزایش این نسبت عمدتاً ناشی از افزایش تسهیلات مالی دریافتی از بانک‌ها و بدهی به شرکتهای گروه و دامداران بوده و با تمهیدات در نظر گرفته شده، در آینده نزدیک با بهبود نقدینگی شرکت، اصلاح خواهد شد.

##### ۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
۳,۳۷۹,۱۲۷	۵,۴۴۶,۷۵۹	جمع بدهی‌ها
(۲۷۷,۲۱۰)	(۳۸۹,۸۴۱)	موجودی نقد
۳,۱۰۱,۹۱۷	۵,۰۵۶,۹۱۸	خالص بدهی
۲,۱۰۲,۹۵۹	۲,۸۵۷,۴۳۱	حقوق مالکانه
۱۴۸	۱۷۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

##### ۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت شرکت بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها کاهش یابد. مدیریت شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق بررسی وضعیت بازار، برنامه ریزی برای تولید مبتنی بر نیاز بازار و تولید محصولات جدید، تغییر ترکیب محصولات، برنامه ریزی تأمین به موقع مواد اولیه و بسته بندی (به خصوص اقلام وارداتی) و تأمین مالی متناسب با نیازهای سرمایه در گردش باشد است.



## شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

#### ۲۸-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول در معرض خطر تغییرات در نرخ تأمین مواد اولیه، بسته بندی و کمکی می باشد. شرکت به منظور مدیریت ریسک از حداکثر ظرفیت های شرکت های گروه برای خرید شیر خام و مواد اولیه تولید داخل کشور و ایجاد بسترهای مناسب جهت صادرات محصولات استفاده می نماید.

#### ۲۸-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

عمده معاملات ارزی شرکت بابت خط تولید و تأمین بخشی از مواد اولیه از طریق شرکت های گروه انجام شده است. به همین دلیل این شرکت در معرض ریسک نوسانات ارزی قرار داشته که این ریسک با استفاده از ظرفیت شرکت های گروه، مدیریت می گردد. حجم صادرات فروش محصولات شرکت نیز در مقایسه با کل فروش سهم اندکی دارد که ریسک قابل ملاحظه ای برای این شرکت نداشته و در ضمن تعهدات ارزی شرکت بیش از ۱۰۰ درصد رفع تعهد شده است.

#### ۲۸-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر را اتخاذ کرده تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می‌یابد. دریافتنی‌های تجاری عمدتاً شامل تعداد زیادی از مشتریان نبوده و متمرکز بر شرکت های گروه می باشد که در مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتنی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

#### ۲۸-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق سر رسید دارایی ها و بدهی های سال، اقدام می نماید. سر رسید بدهیهای مالی شرکت به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماهه	از ۳ ماه تا یکسال	جمع	سال ۱۴۰۲
۲,۰۲۸,۲۰۱	۶۳۸,۳۵۴	۹۰,۹۶۴	۲,۷۵۷,۵۱۹	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۳۸۱,۴۳۴	۳۸۱,۴۳۴	مالیات پرداختنی
۷۳,۲۴۰	-	-	۷۳,۲۴۰	سود سهام پرداختنی
-	-	۱,۹۵۰,۴۸۵	۱,۹۵۰,۴۸۵	تسهیلات مالی
۲,۱۰۱,۴۴۱	۶۳۸,۳۵۴	۲,۴۲۲,۸۸۳	۵,۱۶۲,۶۷۸	جمع

پیوست گزارش  
مورخ ۱۴۰۲ / ۱۲ / ۱۵  
رازدار





شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۲۹- وضعیت ارزی

دلار	یورو	یادداشت	
۳,۳۰۰	۲,۵۰۰	۱۸-۱	موجودی نقد
۳,۳۰۰	۲,۵۰۰		جمع دارایی های پولی ارزی
-	(۳۳۳,۰۰۰)	۲۲-۱	پرداخت های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	(۳۳۳,۰۰۰)		جمع بدهی های پولی ارزی
۳,۳۰۰	(۳۳۰,۵۰۰)		خالص (بدهی های) دارایی ها پولی ارزی
۱,۴۰۳	۱۷۲,۸۱۳		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)
-	۱,۰۷۷		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۲۹-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات طی سال مالی به شرح زیر است:

دلار	یورو	
۵۸۸,۵۳۱	-	فروش
-	۴۱۷,۰۰۰	خرید خط تولید پنیر

۱-۱-۲۹- فروش صادراتی به طور کامل به صورت ریالی تسویه شده است.

۲۹-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح ذیل است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۰/۳۰			نوع ارز : یورو
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	
۱۷۸,۷۱۶	۲,۹۷۶,۲۲۲	۳,۱۵۴,۹۳۸	-	۳,۶۹۶,۵۵۷	۳,۶۹۶,۵۵۷	صادرات
-	-	-	۷۵۰,۰۰۰	-	۷۵۰,۰۰۰	واردات

۲۹-۳- تعهدات ارزی سال های ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۲ بابت صادرات به میزان ۱۰۰ درصد رفع تعهد گردیده است.



پیوست گزارش  
روز  
مورخ ۱۴۰۲ / ۱۲ / ۱۵

شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	هزینه های انجام شده توسط شرکت های گروه	هزینه های انجام شده برای شرکت های گروه	تضامین اعطایی / دریافتی	
								اعطایی	دریافتی
واحد تجاری اصلی	شرکت سهامی صنایع شیر ایران	سهامدار اصلی	-	۲۲,۲۶۴	-	۴,۱۷۳	-	-	-
مدیران اصلی شرکت و شرکت اصلی آن	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)	سهامدار / شریک	-	۸۲۶,۲۷۷	۱,۸۲۸,۰۸۸	-	۳,۱۱۸	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)	سهامدار / شریک	-	-	-	-	۱,۳۱۸	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)	سهامدار / شریک	-	۱۲,۸۹۳	۲۷۵	۱,۳۵۰	-	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۳۱,۳۹۰	۴۶,۹۰۰	۴۰	-	۵,۸۱۵	۱,۷۰۰,۰۰۰
	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۹۴,۲۸۰	۱۰,۴۲۶,۰۲۳	-	۷,۹۰۸	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۳,۰۲۱	۲,۷۹۸	۲۷	-	-	۲۹۸,۱۴۱
	شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)	سهامدار / شریک	-	۷۷,۵۰۳	-	-	-	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۴۷,۸۰۰	۱,۲۴۸	۹۰۵	-	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۱۱۵,۵۳۱	۲,۵۱۳	-	-	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۱۰,۸۲۵	۱۲,۹۷۶	-	-	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	۹۴۶	۸۵	-	-	۲,۶۵۶,۱۵۸
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان (سهامی عام)	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۱۳,۹۸۶	۱۶۵	-	-	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۱,۱۳۷	-	۶۶	۲۴	-	۱,۰۳۱
	شرکت شیرخشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	۱,۲۳۳,۷۹۵
	شرکت همگروه	شرکت بسته بندی فرآورده های شیری پگاه (سهامی خاص)	شرکت همگروه	-	۱۰۶,۵۹۰	-	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه (سهامی خاص)		شرکت همگروه	-	۸,۶۱۸	-	-	-	-	-
شرکت کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان (سهامی خاص)		شرکت همگروه	-	۲۵۶,۰۶۶	-	-	۵۸۱	-	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه اراک (سهامی خاص)		شرکت همگروه	-	-	۱۶	-	-	-	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)		شرکت همگروه	-	-	-	۴۸۵	-	-	-
<b>جمع کل</b>			۱,۶۲۸,۱۸۱	۱۲,۳۳۱,۹۴۸	۷,۱۳۱	۱۲,۹۴۹	۷,۲۲۴	۴,۱۸۸,۰۹۴	۲,۲۳۹,۰۰۰

۳۰-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوتی نداشته است.



پیوست گزارش  
مورخ ۱۵ / ۱۲ / ۱۴۰۲  
رازدار



شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۳-۳۰- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۰/۳۰		سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی‌ها	پرداختنی‌های تجاری	پیش پرداخت‌ها	سایر دریافتنی‌ها	دریافتنی‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص									
بدهی	طلب	بدهی	طلب								
(۳۷۷)	-	(۶۱,۸۳۷)	-	(۶۵,۵۴۷)	-	-	-	۳,۷۱۰	-	شرکت سهامی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)	واحد تجاری اصلی
-	۲۶۵,۵۸۱	-	۳۰۲,۵۰۶	-	-	-	۲۸,۵۶۰	-	۲۷۳,۹۴۶	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)	مدیران اصلی شرکت و شرکت اصلی آن
(۳۵,۶۳۲)	-	(۹۹۳)	-	-	-	(۹۹۳)	-	-	-	شرکت شیرپاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)	
(۹۶۹)	-	-	۳۴۹	-	-	-	-	۳۴۹	-	شرکت شیرپاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)	
(۱,۶۷۵)	۱,۴۶۰,۹۸۰	-	۲,۲۵۲,۲۴۶	-	-	-	-	-	۲,۲۵۲,۲۴۶	شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه (سهامی خاص)	
-	۶۶	(۷۸۰)	-	-	-	(۷۸۰)	-	-	-	شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)	
(۱,۳۰۹)	-	(۳,۲۶۸)	-	-	-	(۳,۲۶۸)	-	-	-	شرکت شیرپاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)	
(۱۴,۸۶۶)	-	(۳۸,۹۱۹)	-	(۷)	-	(۳۸,۹۱۲)	-	-	-	شرکت شیرپاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)	
-	۸۶	(۳۰,۶۸۳)	-	-	-	(۳۰,۶۸۳)	-	-	-	شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه فارس (سهامی خاص)	
(۱۱,۵۳۳)	-	-	۹۴۶	-	-	-	-	-	۹۴۶	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)	
(۸۴۸)	-	(۲,۱۶۳)	-	(۱۱)	(۲,۱۵۲)	-	-	-	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)	
(۳,۵۶۴)	-	(۸,۰۹۷)	-	(۱۱)	-	(۸,۰۸۶)	-	-	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان (سهامی عام)	
(۲۴)	۹۵۴	-	۹۵۴	-	-	-	-	-	۹۵۴	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه شهرکرد (سهامی خاص)	
(۳,۳۵۶)	-	(۱۳۶)	-	(۷)	-	(۱۲۹)	-	-	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)	
(۳۳۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)	
(۲,۹۴۴)	-	(۴۴,۴۵۴)	-	-	-	(۴۴,۴۵۴)	-	-	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)	
(۲۴,۰۶۴)	-	(۵,۰۸۱)	-	-	-	(۵,۰۸۱)	-	-	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)	
(۱۰,۰۴۱)	-	(۱۰,۳۰۱)	-	-	-	(۱۰,۳۰۱)	-	-	-	شرکت بسته بندی فرآورده های شیری پگاه (سهامی خاص)	
-	-	(۲۳)	-	-	-	(۲۳)	-	-	-	شرکت ساخت ماشین آلات و تحقیقاتی پگاه (سهامی خاص)	
(۱۱,۴۳۹)	-	(۱,۳۶۳)	-	-	-	(۱,۳۶۳)	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه (سهامی خاص)	
-	۵۶۱	-	۱۶,۵۷۶	-	-	(۱۳,۴۲۴)	۳۰,۰۰۰	-	-	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صبا پگاه لرستان (سهامی خاص)	
-	۱۱,۸۶۸	-	۱۱,۱۸۳	-	-	-	-	-	۱۱,۱۸۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)	
-	-	-	۱۶	-	-	-	-	-	۱۶	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اراک (سهامی خاص)	
(۱۲۲,۹۷۱)	۱,۷۴۰,۰۹۶	(۱۹۸,۰۹۸)	۲,۵۸۴,۷۷۶	(۶۵,۵۸۳)	(۲,۱۵۲)	(۱۴۷,۴۹۷)	۵۸,۵۶۰	۴,۰۵۹	۲,۵۳۹,۲۹۱	جمع کل	

۳۰-۳۰- هیچ گونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ شناسایی نشده است.

پیوست گزارشی

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۲ / ۱۵





شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۱۰ ماهه منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲

۳۱- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۱-۱- تعهدات سرمایه‌ای به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱,۴۰۲	حسن شعبانی-خرید دستگاه بسته بندی پرکن شیشه محصولات غلیظ
۱۱,۰۰۰	شرکت فراز بالا بر آکام (فابکو)-خرید لیفتراک سه چرخ برقی
۹,۸۰۹	
۲۰,۸۰۹	

۳۱-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۳۱۶,۱۲۹	۳,۹۷۲,۲۸۸	هشت فقره چک شرکت پگاه گلستان بابت ضمانت تسهیلات مالی
۱,۰۶۴,۲۲۳	۲,۲۹۸,۰۱۸	هفت فقره چک شیر خشک نوزاد بابت ضمانت تسهیلات مالی
۳۳۰,۱۵۰	۲,۰۹۱,۸۰۰	دو فقره چک نزد بانک اقتصاد نوین بابت تضمین تسهیلات مالی
۷۱۹,۴۴۲	۷۱۹,۴۴۲	سه فقره چک شرکت پگاه اصفهان بابت ضمانت تسهیلات مالی
۴۳۳,۰۰۰	۴۳۳,۰۰۰	یک فقره چک نزد بانک ملی بابت ضمانت تسهیلات مالی
۳۶۴,۵۸۵	۳۶۴,۵۸۶	دو فقره چک شرکت پگاه تهران بابت ضمانت تسهیلات مالی
-	۲۹۸,۱۴۱	یک فقره چک شرکت پگاه لرستان بابت ضمانت تسهیلات مالی
۱۶۹,۲۱۷	۲۰۲,۵۰۰	یک فقره چک نزد بانک توسعه صادرات اصفهان بابت تضمین تسهیلات مالی
-	۱۶۹,۳۳۷	یک فقره چک نزد بانک صادرات بابت ضمانت تسهیلات مالی
-	۵۰۰,۰۰۰	یک فقره چک بانک پارسیان بابت ضمانت تسهیلات مالی
-	۱۵,۱۶۳	یک فقره چک جهت شرکت ملی پخش فراورده های نفتی ایران بابت ضمانت
۴,۳۹۶,۷۴۶	۱۱,۰۶۴,۲۷۵	جمع

۳۱-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد سایر تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۳۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویداد با اهمیتی که پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده، اما مستلزم تعدیل اقلام در صورت‌های مالی نبوده، بوقوع نیبوسته است.

۳۳- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۷۵۳,۳۱۳ میلیون ریال (مبلغ ۲۰۰۴۲ ریال برای هر سهم) است.

پیوست گزارش  
موضوع ۱۴۰۲ / ۱۲ / ۱۵  
رأی داد

