

شرکت شیرپاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بانضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت شیرپاستوریزه پگاه آذربایجانغربی (سهامی عام)

فهرست مطالب

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل ضمائم :
۲	ترازنامه
۳	صورت سود (زیان)
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۴۱	یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی



موسسه حسابرسی ارکان سیستم (حسابداران رسمی)

عضو هیات مدیره حسابداران رسمی ایران معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو انجمن حسابداران خبره ایران حسابداران رسمی و مستقل

بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)

مقدمه

۱ - ترازنامه شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد شرکت برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳ - همانگونه که در یادداشت ۳۲ توضیحی صورتهای مالی مندرج است اسناد مالکیت بخشی از اراضی جدید شرکت معادل ۳۴۵۰۰ مترمربع از ۲۰۱۰۹۵ مترمربع دیوار کشی شده، بر اساس حکم قطعی مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۱ شعبه ۹ دادگاه تجدید نظر استان آذربایجان غربی ابطال شده است. متعاقباً شرکت علیه سازمان جنگلها و مراتع و آبخیزداری کشور در خصوص جبران خسارت و غراماتی که در اثر اجرای حکم مربوط متوجه شرکت میگردد در مراجع قضائی اقامه دعوی نموده و دادگاه جهت تعیین

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه

شرکت شیرپاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)

میزان خسارت موضوع را به کارشناس رسمی دادگستری ارجاع کرده که در نتیجه کارشناس مزبور در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۶، میزان خسارت را مبلغ ۶۷ میلیارد ریال تعیین نموده که مورد اعتراض شرکت واقع گردیده و شرکت تقاضای ارجاع امر به هیئت سه نفره کارشناسی نموده است. خاطر نشان می سازد که نتیجه تقاضای شرکت و همچنین نتیجه رای دادگاه در این خصوص تا تاریخ تهیه این گزارش مشخص نگردیده است. لذا تعدیلات ناشی از این امر و اثرات آن بر صورتهای مالی مورد گزارش مشخص نمی باشد.

۴- با توجه به یادداشت ۱-۱۷ توضیحی صورتهای مالی، بدهی به شرکت صنایع شیر ایران از بابت تسویه وام ارزی در سال ۱۳۹۳ به مبلغ حدود ۳۱۶ میلیارد ریال می باشد. توضیح اینکه برنامه های شرکت برای تسویه مبلغ مذکور مشخص نبوده و دلایل طبقه بندی آن تحت عنوان بدهی های جاری برای این موسسه مشخص نبوده و منوط به اتخاذ تصمیم توسط صنایع شیر ایران می باشد.

نتیجه گیری مشروط

۵- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مالی موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴ این گزارش، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگر مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخه ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور "اظهار نظر مقبول" اظهار شده است.

۷- اقلام مندرج در ترازنامه مورخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور بر اساس مانده های استخراجی از دفاتر در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و اعمال برخی تعدیلات لازم در خارج از دفاتر، مشخص شده اند.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه
شرکت شیرپاستوریزه پگاه آذربایجانغربی (سهامی عام)

۸- همانطور که در یادداشت ۶ توضیحی صورتهای مالی مندرج است، حسابهای دریافتنی شامل مبلغ حدود ۹/۸ میلیارد ریال اقلام راكد و سنواتی بوده كه عمدتاً از طریق واحد حقوقی شرکت در حال پیگیری میباشد. كه تا تاریخ تهیه این گزارش، اقدامات انجام شده منجر به نتیجه نهائی نشده است. با توجه به مراتب فوق، ایجاد ذخیره مطالبات مشکوک الوصول از این بابت در حسابها ضروری می باشد، لیکن بدلیل فقدان اطلاعات و مدارك كافی، تعدیلات ناشی از این موضوع و اثرات آن بر صورتهای مالی مورد گزارش مشخص نمی باشد.

۹- سیستم حسابداری صنعتی استقرار یافته در شرکت بطور كامل مورد استفاده قرار نگرفته بطوری كه ضایعات عادی و غیر عادی تولید شناسائی و ثبت نشده است. همچنین هزینه های ناشی از عدم استفاده از نیروی موثر كارگران و ظرفیت مطلوب ماشین آلات بعنوان بخشی از بهای تمام شده تولیدات تلقی شده است. مضافاً اینکه مبنای تسهیم هزینه های دواير خدمات پشتیبانی به مبلغ حدود ۴۲ میلیارد ریال برای این موسسه مشخص نگردیده است. با توجه به عدم دسترسی به اسناد و مدارك لازم، تعدیلات ناشی از این موضوع و اثرات آن بر صورتهای مالی مورد گزارش مشخص نمی باشد.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- چك لیست سازمان بورس و اوراق بهادار در زمینه رعایت مقررات و ضوابط حاكم بر شرکت های پذیرفته شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته و به مواردی حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مزبور توسط شرکت، برخورد نگردیده است.

۱۱- كنترلهای داخلی حاكم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چك لیست غای ابلاغی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. طبق بررسی های انجام شده بجز عدم مستندسازی ساختار كنترلهای داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل كنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نكرده است.



۱۲- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

۱۳- گزارش تطبیق عملیات دوره منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ شرکت با بودجه مصوب ، مندرج دریادداشت توضیحی ۳۵، موردبررسی قرارگرفته است، با توجه به رسیدگی های انجام شده ، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم انطباق اطلاعات مندرج دریادداشت مذکور بادفاتر، اسنادومدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد ، جلب نگردیده است.

۱۲ آبانماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی ارکان سیستم (حسابداران رسمی)

محمد شوقیان

شماره عضویت ۸۰۰۴۴۲

عبدالله... شفاعت

شماره عضویت ۸۰۰۴۳۲

بسمه تعالی

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذر بایجان غربی (سهامی عام) مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ترازنامه
 - صورت سود و (زیان)
 - گردش حساب سود (زیان) انباشته
 - صورت جریان وجوه نقد
 - یادداشتهای توضیحی:
 - الف: تاریخچه فعالیت شرکت
 - ب: مبنای تهیه صورتهای مالی
 - د: خلاصه اهم رویه های حسابداری
 - ه: یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی
- ۲
۳
۳
۴
۵
۵
۶-۸
۹-۴۱
- صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۱ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام اعضای هیات مدیره

- | | |
|----------------------|--|
| رئیس هیئت مدیره | ۱- شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه (سهامی خاص) با نمایندگی آقای کمال الدین زاهدی |
| نائب رئیس هیئت مدیره | ۲- شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص) با نمایندگی آقای علیرضارجبی |
| عضو هیئت مدیره | ۳- شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان (سهامی خاص) با نمایندگی آقای مهدی قربانی |
| عضو هیئت مدیره | ۴- شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام) با نمایندگی احمد محمدپور |
| عضو هیئت مدیره | ۵- شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص) با نمایندگی آقای رضامحمودیان |
| مدیر عامل | ۶- ابراهیم حق جو (خارج از هیئت مدیره) |

شرکت شیر باستوریزه نگاه آذر بايجان غربی (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره ای

سودوزیان

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۶۳۰,۱۰۶	۵۰۷,۶۶۳	۱,۱۵۲,۵۹۸
۲۶ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	(۵۶۶,۱۷۳)	(۴۵۶,۳۸۵)	(۱,۰۲۶,۱۹۶)
سود(زیان) ناخالص	۶۳,۲۳۳	۵۱,۲۷۸	۱۲۵,۷۰۲
۲۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۴,۴۱۷)	(۳۶,۷۵۹)	(۶۹,۳۰۳)
۲۸ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۳,۷۶۸)	(۸,۰۱۹)	(۹,۷۹۸)
	(۳۸,۱۸۵)	(۴۴,۷۷۸)	(۷۹,۱۰۱)
سود عملیاتی	۲۵,۰۴۸	۶,۵۰۰	۴۶,۶۰۱
۲۹ هزینه های مالی	(۲۳,۰۹۰)	(۲۲,۰۸۴)	(۴۴,۱۳۶)
۳۰ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۴۳	۶۱۶	۷۱۷
	(۲۲,۹۴۷)	(۲۱,۴۶۸)	(۴۴,۱۱۹)
سود(زیان) قبل از مالیات	۲,۱۰۱	(۱۴,۹۶۸)	۲,۴۸۲
مالیات بر درآمد	.	.	.
سود(زیان) خالص	۲,۱۰۱	(۱۴,۹۶۸)	۲,۴۸۲
سود(زیان) هر سهم (ریال)	۵.۳	(۴۲.۶)	۶.۶۰

گردش حساب سود(زیان) انباشته

سود(زیان) خالص	۲,۱۰۱	(۱۴,۹۶۸)	۲,۴۸۲
زیان انباشته در ابتدای سال-دوره	(۱۹۷,۷۹۱)	(۱۹۴,۲۲۸)	(۱۹۶,۴۴۹)
۳۱ تعدیلات سنواتی	(۲,۲۲۱)	(۲,۲۲۱)	(۶,۰۴۵)
ریان انباشته در ابتدای سال-دوره - تعدیل شده	(۲۰۰,۰۱۲)	(۱۹۶,۴۴۹)	(۲۰۲,۴۹۴)
زیان قابل تخصیص	(۱۹۷,۹۱۱)	(۲۱۱,۴۱۷)	(۲۰۰,۰۱۲)
تخصیص سود	.	.	.
زیان انباشته در پایان سال-دوره	(۱۹۷,۹۱۱)	(۲۱۱,۴۱۷)	(۲۰۰,۰۱۲)

از آنجاییکه اقلام سودوزیان دوره شامل اقلام سودوزیان جاری میباشد، سودوزیان جامع ارائه نگردیده است .

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



شرکت شریاستوریزه بگاه آذر بايجان غربی (سهامی عام)

صورتیهای مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

پادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
---------	----------------------------------	----------------------------------	---------------------------------

میانی-ریال	میانی-ریال	میانی-ریال	میانی-ریال
------------	------------	------------	------------

فعالتهای عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی	۳۲	۷۵,۵۷۹	۴۱,۱۳۰	۹۰,۱۶۲
بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی				
سود سهام دریافتی و سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۵۸۵		۴۵۵	۵۶۰
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۲۳,۰۹۰)		(۲۲,۰۸۴)	(۴۴,۸۳۶)
جریان خالص وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها		(۲۲,۵۰۵)	(۲۱,۶۲۹)	(۴۴,۲۷۶)
و سود پرداختی بابت تامین مالی				

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۸۸)			(۴۹۷)
-------------------------	-------	--	--	-------

فعالتهای سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۴,۹۷۵)		(۴,۷۸۰)	(۱۳,۷۰۹)
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارائیهای نامشهود				۶
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود				
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری		(۴,۹۷۵)	(۴,۷۸۰)	(۱۳,۷۰۳)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالتهای تامین مالی		۴۷,۹۱۱	۱۴,۷۲۱	۳۱,۶۸۶

فعالتهای تامین مالی:

دریافت تسهیلات مالی	۲۵,۵۰۰		۳۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۶۰,۰۰۳)		(۴۸,۲۲۰)	(۳۸۲,۷۶۱)
دریافت از سایر اشخاص - صنایع شیرایران			۲۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۷۷۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای تامین مالی		(۳۴,۵۰۳)	۱۸۱,۷۸۰	(۴۲,۹۹۱)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۱۳,۴۰۸		۱۹۶,۵۰۱	(۱۱,۳۰۵)
مانده وجه نقد در آغاز سال	۱,۱۲۹		۱۲,۴۳۴	۱۲,۴۳۴
مانده وجه نقد در پایان سال	۱۴,۵۳۷		۲۰۸,۹۳۵	۱,۱۲۹

مبادلات غیر نقدی - افزایش سرمایه از محل علی الحساب	۱۴۴,۴۴۳		-	-
--	---------	--	---	---

پادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذر بايجان غربی (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذر بايجان غربی (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۵۱/۱۰/۲۶ به عنوان یک از کارخانه های فرآوری کننده شیر در شهرستان ارومیه با ظرفیت ۶۰ تن در سال تجهیز و تحت شماره حساب ۱۹۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی ارومیه به ثبت و بهره برداری رسیده است. بر اساس تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صنایع شیر ایران در سال ۱۳۷۹ شرکت صنایع شیر ایران کارخانه را از بنیاد خریداری نموده. به موجب صورتجلسه مورخه ۱۳۸۳/۰۱/۰۹ مجمع عمومی فوق العاده شرکت که در تاریخ ۱۳۸۳/۰۱/۲۵ به شماره ۱۹۲/۷۹۱ در اداره ثبت شرکتها ثبت و آگهی شده است شرکت به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۳/۰۱/۳۰ در بورس اوراق بهادار تهران به عنوان سیصد و هشتاد و هفتمین شرکت در گروه ساخت محصولات غذایی و انواع آشامیدنیها با کد ۰۲-۲۰-۱۵ و نماد غشاذر پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت جزء واحد های تجاری فرعی شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص) است و مرکز اصلی آن در ارومیه واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت های شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانغربی (سهامی عام) عبارت است از (۱) انجام هرگونه فعالیت مربوط به تولید شیر و فرآورده ها و مشتقات شیر اعم از پنیر، کره، ماست، دوغ، شیر خشک و غیره، عرضه و فروش محصولات، ایجاد تاسیسات، خرید و وارد کردن ماشین آلات و کلیه لوازم مورد نیاز. (۲) مبادرت به هرگونه عملیات و معاملات مجاز که بصورت مستقیم و غیر مستقیم برای انجام فعالیت های مذکور در بند ۱- ۳ اساسنامه شرکت ضروری و مفید باشد. (۳) خرید و فروش سهام شرکتها از طریق سازمان بورس اوراق بهادار از محل منابع داخلی و یا بطرق مشارکتی یا سایر اشخاص. (۴) شرکت می تواند برای انجام عملیات فوق از سازمانهای دولتی و بانکها و موسسات اعتباری درخواست تسهیلات و اعتبار نماید. بموجب پروانه بهره برداری شماره ۱ مورخ ۱۳۵۳/۱۱/۱۲ که توسط اداره کل صنایع آذربایجانغربی صادر شده، بهره برداری از کارخانه، شرکت با ظرفیت ۴۶ تن در روز، در تاریخ ۱۳۵۳/۱۱/۱۲ آغاز بکار و در سال ۸۶ پروانه بهره برداری برای کارخانه جدید به شماره ۵۱۹۴۱/۱۱۰ بتاريخ ۸۶/۱۱/۱۰ از اداره کل صنایع استان آذربایجانغربی دریافت گردید.

۱-۳- وضعیت اشتغال:

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی دوره بالغ بر ۱۷۳ نفر (سال قبل به تعداد ۱۷۲ نفر) بوده است.

۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۱۵	۱۴	کارکنان رسمی
۱۳۷	۱۲۹	کارکنان قراردادی
۲۶	۴۱	کارکنان پیمانکار
۱۷۸	۱۸۴	جمع

شرکت شیر باستوریزه بگاہ آذر بائجان غربی (سهامی عام)

بإدداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی:

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱ موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده " یا خالص ارزش فروش گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین متحرک

اولین صادره از اولین وارده

میانگین موزون

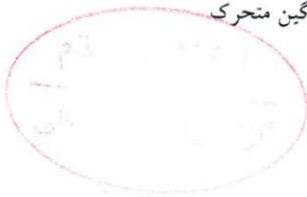
میانگین متحرک

مواد اولیه و بسته بندی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی مان دوره ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۳ داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱ داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود و در موارد مقتضی از ارزش منصفانه (تجدید ارزیابی) استفاده گردیده که دوره متناوب آن ۵ ساله و طبقه آن زمین میباشد. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۳-۲ استهلاك دارائیهای ثابت مشهود باتوجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می گردد:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷ و ۸ و ۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۰ و ۱۵ و ۱۲ درصد و ۸ و ۱۲ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۸ و ۱۲ و ۱۵ و ۱۰ درصد و ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

برای داراییهای 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 داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت 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 بالاست.

۳-۴ مخارج تامین مالی

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

۳-۵ تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۶ 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.

۳-۷ سرمایه گذاری بلندمدت

سرمایه گذاری های بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلندمدت در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی میشود و در مورد شرکتهای فرعی و وابسته تا تاریخ تصویب صورتهای مالی شناسایی میشود.

۳-۸ سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که بعنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

شرکت شیر باستوریزه بکاه آذر یانجان غربی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

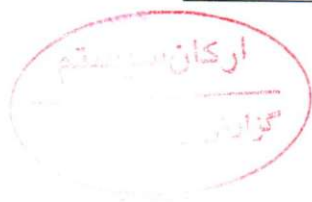
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۸۲	۱۴,۴۴۸	(۴-۱)	موجودی نزد بانکها
۱۴۷	۸۹		موجودی صندوق
۱,۱۲۹	۱۴,۵۳۷		

۴-۱- موجودی نزد بانکها بشرح زیر تفکیک می شود.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۶	۱۸۱	بانک تجارت
۸۶	۷	بانک ملت
۱۹۲	۸۴	بانک سپه
۴۳	۷۸	بانک کشاورزی
۴۶	۲۷	بانک ملی
۲۲	۷,۳۸۹	بانک صادرات
۲۴۲	۲,۵۲۸	بانک مهر ایران
۹۴	۱۰۷	رفاه کارگران
۱	۱	اقتصاد نوین
۰	۴,۰۴۶	بانک توسعه صادرات
۹۸۲	۱۴,۴۴۸	جمع



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذر نایحان غربی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار:		
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	(۵-۱)	
	۲۱۲	۲۱۲
	<u>۲۱۲</u>	<u>۲۱۲</u>

۱-۵- ارزش بازار سرمایه گذاریهای سریع معامله در تاریخ ترازنامه جمعا به میزان ۹۶۹ میلیون ریال بیش از مبلغ دفتری است.

نام	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		تعداد سهام	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	ارزش بازار	خالص	ارزش بازار
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال							
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس:	۱۶۶۰۰۰	۲۱۲	۰	۲۱۲	۱۰۰۲	۲۱۲	۱۳۵۰	۲۱۲	۱۳۵۰	۲۱۲	۱۳۵۰
شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	۱۶۶۰۰۰	۲۱۲	۰	۲۱۲	۱۰۰۲	۲۱۲	۱۳۵۰	۲۱۲	۱۳۵۰	۲۱۲	۱۳۵۰

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۰	۷۷۱	۰	۷۷۱	(۶-۱) اسناد دریافتنی تجاری
۶۴۰	۷۷۱	۰	۷۷۱	
حسابهای دریافتنی تجاری:				
۴,۰۱۷	۱,۸۸۲	۰	۱,۸۸۲	(۶-۲) دامداران
۲۷,۳۷۵	۰	۰	۰	آموزش و پرورش
۹,۹۴۰	۱۱,۲۸۷	۰	۱۱,۲۸۷	(۶-۳) خریداران و توزیع کنندگان محصولات
۲,۲۷۸	۲,۴۱۳	۰	۲,۴۱۳	(۶-۴) سایر اشخاص و شرکتهای
۴۳,۶۱۰	۱۵,۵۸۲		۱۵,۵۸۲	
۴۴,۲۵۰	۱۶,۳۵۳	۰	۱۶,۳۵۳	

۶-۱- مانده اسناد دریافتنی تجاری و در جریان وصول بابت فروش محصولات بوده که تا تاریخ این گزارش در سررسید وصول شده است

۶-۲- از مبلغ مذکور ۹۶۷ میلیون ریال مربوط به مانده بدهی سنواتی (۸ مورد) از دامداران میباشد که در واحد حقوقی در دست پیگیری میباشد.

۶-۳- مانده مذکور عمدتاً شامل بدهی فرهاد نیکپور بمبلغ ۲,۴۰۰ میلیون ریال و یحیی سالمی ۲,۲۰۱ میلیون ریال، حسن یار محمدی ۷۸۲ میلیون ریال، علی اکبر قمری ۶۶۴ میلیون ریال، بابک باوندپور ۲۶۰ میلیون ریال، وفا صیدی ۲۶۵ میلیون ریال، ابراهیم وثوقی ۱۱۸ میلیون ریال، آذر سهند تیهو ۱,۴۸۷ میلیون ریال، اروم آدا ۱۱۵ میلیون ریال، جواد عابدی ۲۸۱ میلیون ریال و کارخانه زرین لبن قزوین ۸۳۰ میلیون ریال، شرکت بیناراه آلیا بمبلغ ۵۴۸ میلیون ریال و سایر جمعاً بمبلغ ۱,۳۳۶ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۷,۰۸۱ میلیون ریال از مبالغ مذکور مربوط به بدهی سنواتی میباشد که در واحد حقوقی در حال پیگیری می باشد. گفتنی است که یک قطعه زمین در حدود ۲ هکتار در خصوص بدهی فرهاد نیکپور به دستور مراجع قضایی از طریق اداره ثبت شهرستان بوبین زهرا به نفع شرکت توقیف شده است.

۶-۴- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به بدهی سنواتی سید محمد درویش زاده بمبلغ ۱,۲۵۷ میلیون ریال و محمد قربانی بمبلغ ۵۷۵ میلیون ریال میباشد که از طریق واحد حقوقی در حال پیگیری میباشد.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- طلب از شرکتهای گروه

۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۴/۰۶/۳۱			یادداشت
جمع	حسابهای دریافتی	اسناد دریافتی	جمع	حسابهای دریافتی	اسناد دریافتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۱	۵۰۱	۰	۰		۰	شیر پاستوریزه پگاه فارس
۳۴۱	۳۴۱	۰	۰		۰	شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
۱۰۸	۱۰۸	۰	۱۰۸	۱۰۸		شیر پاستوریزه پگاه لرستان
			۴۸۳	۴۸۳		شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی
۱۱۷	۱۱۷	۰	۰			شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس
			۴۷۱	۴۷۱		شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان
			۷	۷		شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه
۷۵,۱۶۹	۷۵,۱۶۹	۰	۱۲۰,۰۴۱	۱۲۰,۰۴۱		شرکت بازار گستر پگاه منطقه یک
۷۶,۲۳۶	۷۶,۲۳۶	۰	۱۲۱,۱۱۰	۱۲۱,۱۱۰	۰	جمع

۷-۱- مانده شرکت بازار گستر پگاه منطقه یک بمبلغ ۱۲۰,۰۴۱ میلیون ریال کلاً مربوط به فروش محصولات بوده که تا تاریخ این گزارش

مبلغ ۱۰۳,۳۹۲ میلیون ریال وصول شده است.

۸- سایر حسابهای دریافتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		یادداشت
خالص	دخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۵۴	۰	۲,۱۷۵	۰	کارکنان (وام مساعد)
۸۷۲	۰	۱۵۰	۰	سپرده های موقت
۱,۹۰۶	۰	۳,۸۶۳	۰	جاری اشخاص و شرکتهای
۴,۶۳۲	۰	۶,۱۸۸	۰	

۸-۱- مبلغ ۱,۱۸۵ میلیون ریال از مانده مذکور مربوط به اقساط جاری ۱۷ دستگاه ایسوزوی واگذار شده جهت ناوگان حمل و نقل و توزیع

شرکت میباشد.

۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده
خالص	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۶۰	۰	۲,۵۱۵
۹۱,۲۹۳	۰	۶۷,۷۳۶
۲۳,۴۸۱	۰	۲۲,۵۳۶
۲,۸۳۹	۰	۲,۸۷۶
۴,۴۷۵	۰	۷,۸۶۸
۱۲۳,۱۴۸	۰	۱۰۳,۵۳۱
		جمع

۹-۱- کالای ساخته شده از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶۵	۴۰۹	انواع شیر
۰	۱,۱۵۰	انواع خامه
۹۵	۳۲۶	انواع دوغ
۰	۶۰۵	انواع آبمیوه
۰	۲۵	سایر محصولات
۱,۰۶۰	۲,۵۱۵	جمع

۹-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی در مقابل خطرات ناشی از انفجار، آتش‌فشان صاعقه، زلزله و آتش سوزی بصورت شناور بیمه شده است.



۱۰- پیش پرداختها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲	۹۱۳	پیش پرداختها:
۲۷۲	۴۲۰	خرید مواد اولیه و بسته بندی
۳۱	۴۳	بیمه دارايها
۳۰۵	۱,۳۷۶	سایر پیش پرداختها

۱۱- دارائیهای غیر جاری نگهداری شده جهت فروش

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۳۵۷	۱۳,۳۵۷	محل کارخانه قدی م
۴,۳۹۸	۴,۳۹۸	زمین روبروی محل کارخانه قدی م
۷۰۸	۷۰۸	مغازه مهاباد
۱۸,۴۶۳	۱۸,۴۶۳	جمع



شرکت شیر یاستوریزه بگاه آذر یاجان غربی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۲- دارائیهای ثابت مشهود

بهای تمام شده میلیون ریال			استهلاک انباشته - میلیون ریال			مبلغ دفتری - میلیون ریال		شرح اقلام	
مانده در ۹۳/۱۲/۲۹	داراییهای اضافه شدن طی دوره مالی	نقل و انتقالات	مانده در ۹۴/۰۶/۳۱	مانده ۱۳۹۴/۰۱/۰۱	استهلاک دوره مالی	مانده در ۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۴۸,۵۹۱	۰		۴۸,۵۹۱	۰	۰	۰	۴۸,۵۹۱	زمین	
۸,۹۳۲	۰		۸,۹۳۲	۲,۷۵۷	۲۰۴	۲,۹۶۱	۵,۹۷۱	۶,۱۷۵	مستحقات
۴۱۳,۵۲۶	۱,۴۰۹	۱,۰۳۳	۴۱۵,۹۶۸	۱۶۵,۹۷۷	۹,۱۴۴	۱۷۵,۱۲۱	۲۴۰,۸۴۷	۲۴۷,۵۴۹	ساختمان و تاسیسات
۴۲۹,۶۲۴	۲,۶۹۹		۴۳۲,۳۲۳	۱۲۶,۵۱۶	۱۶,۷۲۰	۱۴۳,۲۳۶	۲۸۹,۰۸۷	۳۰۳,۱۰۸	ماشین آلات و تجهیزات
۱,۵۸۰	۲۰۰		۱,۷۸۰	۹۵۹	۸۴	۱,۰۴۳	۷۳۷	۶۲۱	وسایل نقلیه
۶,۷۵۲	۴۲۰		۷,۱۷۲	۲,۱۵۲	۳۶۳	۲,۵۱۵	۴,۶۵۷	۴,۶۰۰	اثاث و منصوبات
۳,۱۶۹	۹۲		۳,۲۶۱	۱,۳۰۳	۱۰۷	۱,۴۱۰	۱,۸۵۱	۱,۸۶۶	ابزار آلات
۹۱۲,۱۷۴	۴,۸۲۰	۱,۰۳۳	۹۱۸,۰۲۷	۲۹۹,۶۶۴	۲۶,۶۲۲	۳۲۶,۲۸۶	۵۹۱,۷۴۱	۶۱۲,۵۱۰	پیش پرداختها
۱,۰۳۳	۱۵۵	(۱,۰۳۳)	۱۵۵				۱۵۵	۱,۰۳۳	
۹۱۳,۲۰۷	۴,۹۷۵	۰.۰۰	۹۱۸,۱۸۲	۲۹۹,۶۶۴	۲۶,۶۲۲	۳۲۶,۲۸۶	۵۹۱,۸۹۶	۶۱۳,۵۴۳	دارائیهای در جریان تکمیل

شرکت شیر باستوریزه بگاه آذر بايجان غربی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱,۱۱۲,۱۸۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۲- زمین و تمامی ساختمانها و ماشین آلات در قبال تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانک تجارت است.

۱۲-۳- بموجب قانون بودجه سال ۱۳۹۱ کل کشور زمین های شرکت براساس نظریات کارشناسان رسمی منتخب کانون کارشناسان رسمی دادگستری

در سال ۱۳۹۱ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و مبلغ ۵۵,۵۵۷,۴۷۵,۹۷۸ ریال مازاد حاصل از آن به حساب سرمایه افزوده شده است.

۱۲-۴- شرکت در کیلومتر ۱۰ جاده ارومیه - مهاباد و در زمینی به مساحت ۲۰۱,۰۹۵ متر مربع واقع شده است که از ابتدای سال ۱۳۸۷ شروع به فعالیت در کارخانه جدید (محل مذکور) نموده است زمین و ساختمان کارخانه قدیم شرکت در شرق ارومیه - کیلومتر ۳ جاده واقع میباشد که بخشی از زمین مذکور، قطعه خریداری شده در سال ۱۳۵۵ از شرکت پاکدیس طبق قرار داد فی مابین می باشد که با توجه به اینکه زمینهای شرکت مذکور در رهن بانک تجارت می باشد و نقل و انتقال مالکیت آن موکول به فک رهن زمینهای شرکت پاکدیس می باشد و قطعه دیگر زمین روبروی کارخانه قدیم واقع شده است. همچنین زمین و ساختمان سکوی جمع آوری شیر خام واقع در میاندواب جاده ملکان واقع میباشد .

۱۲-۵- افزایش ماشین آلات مربوط به تعمیرات اساسی ماشین آلات و تجهیزات شرکت میباشد.



شرکت شهر باستوریزه بگاه آذر یاجان غربی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- داراییهای نامشهود

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۵۵۰	۷,۵۵۰	حق امتیاز استفاده از آب و برق
۵۰۶	۵۰۶	حق امتیاز استفاده از تلفن
۱,۲۴۹	۱,۲۴۹	حق امتیاز استفاده از گاز
۱۲۸	۱۲۸	سایر داراییهای نامشهود
۹,۴۳۳	۹,۴۳۳	

۱۴- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶	۶	سرمایه گذاری در سهام موسسه فرهنگی ورزشی بگاه گیلان
۶	۶	

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
خالص	ذخیره کامش دائمی در ارزش	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
خالص	میلیون ریال				
۶	۶	۰	۶	۶	۱

موسسه فرهنگی ورزشی بگاه



شرکت شیر باستوریزه بگاه آذر یاجان غربی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- سایر دارائیه:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۸۳	۱۹۰	سایر (اقساط بلند مدت ناوگان حمل وگذار شده)
<u>۱,۰۸۳</u>	<u>۱۹۰</u>	

۱۶- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۵۲۰	۱۳,۷۱۲		۱۳,۷۱۲	اسناد پرداختنی تجاری
				حسابهای پرداختنی تجاری:
۷۴,۵۲۶	۸۴,۷۱۱	۰	۸۴,۷۱۱	دامداران (۱۶-۱)
۲۷,۲۲۵	۱۹,۵۴۹	۰	۱۹,۵۴۹	فروشنندگان مواد اولیه (۱۶-۲)
<u>۱۱۰,۲۷۱</u>	<u>۱۱۷,۹۷۲</u>	<u>۰</u>	<u>۱۱۷,۹۷۲</u>	

۱۶-۱- مانده حسابهای پرداختنی تجاری دامداران، مربوط به بهای شیر تحویلی مرداد و شهریور ماه می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش عمدتاً تادیه شده است.

۱۶-۲- بدهی به فروشنندگان مواد اولیه عمدتاً شامل موارد ذیل میباشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲,۵۷۱ میلیون ریال پرداخت شده است.

نام	مبلغ (میلیون ریال)
شرکت پیشگامان پخش صدیق	۱,۲۷۹
شرکت تمدن کرج	۳,۶۰۰
شرکت کشت و صنعت نوشینه	۱,۱۵۱
شرکت نگین پلاست آذر	۱,۲۸۴
شرکت سارونه	۹۸۴
شرکت نی نوش پردیس	۶۴۴
شرکت نصر گستر اراک	۶۶۳
شرکت نیکان پلاست	۴۸۶
شرکت آرمان توسعه آبادانا	۵۰۵



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذر باجان غربی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- بدهی به شرکت‌های گروه

اسناد و حساب‌های پرداختنی (بدهی به) شرکت‌های گروه بشرح زیر می باشد:

میلیون ریال - ۱۳۹۳/۱۲/۲۹			میلیون ریال - ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			یادداشت
جمع	حسابها	اسناد	جمع	حسابها	اسناد	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان
۰	۰	۰	۸۰۸	۸۰۸	۰	شیر پاستوریزه پگاه فارس
۳۱۸	۳۱۸	۰	۰	۰	۰	شیر پاستوریزه پگاه تهران
۱۱۶	۱۱۶	۰	۰	۰	۰	شیر پاستوریزه پگاه همدان
۱,۲۳۸	۱,۲۳۸	۰	۰	۰	۰	شرکت شیر خشک نوزاد
۲۶۸	۲۶۸	۰	۰	۰	۰	شیر پاستوریزه پگاه گلستان
۶۲	۶۲	۰	۰	۰	۰	شیر پاستوریزه پگاه کرمان
			۱۱۸	۱۱۸	۰	شیر پاستوریزه پگاه همدان
۱,۵۳۹	۱,۵۳۹	۰	۱,۴۲۷	۱,۴۲۷	۰	شیر پاستوریزه پگاه خوزستان
			۱۳	۱۳	۰	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس
۷۵	۷۵	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه
۳۲	۳۲	۰	۱۳۴	۱۳۴	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۱۱,۶۳۴	۱۱,۶۳۴	۰	۴,۷۹۷	۴,۷۹۷	۰	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه
۲۰,۰۰۷	۱۹,۵۰۶	۵۰۱	۳۶,۱۵۴	۳۶,۱۵۴	۰	بازرگانی صنایع شیر ایران
۳۱۶,۱۴۶	۳۱۶,۱۴۶	۰	۳۱۶,۲۷۴	۳۱۶,۲۷۴	۰	شرکت صنایع شیر ایران (۱۷-۱)
۳۵۱,۴۳۵	۳۵۰,۹۳۴	۵۰۱	۳۵۹,۷۲۵	۳۵۹,۷۲۵	۰	

۱۷-۱ مبلغ مانده بدهی به صنایع شیر ایران و عمدتاً شامل وجه دریافتی بابت تسویه وام ارزی بانک تجارت میباشد. قابل ذکراست که مبلغ مذکور توسط شرکت صنایع شیر ایران در اوایل مهرماه ۱۳۹۳ به بانک مذکور پرداخت شده است.



۱۸- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۲۳	۳,۰۸۹	(۱۸-۱) اسناد پرداختنی غیر تجاری
۷,۴۰۱	۸,۱۵۳	جاری اشخاص و شرکتهای
۸,۳۶۷	۶,۶۴۴	وزارت دارائی (مالیاتها و عوارض پرداختنی)
۱,۵۵۳	۱,۳۹۹	سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه های پرداختنی)
۱,۳۰۷	۹,۵۰۱	سایر
۱۹,۶۵۱	۲۸,۷۸۶	جمع

۱۸-۱- اسناد پرداختنی به شرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۰	۲,۴۹۸	اسناد پرداختنی غیر تجاری:
۰	۳۸۰	اداره دارائی ارومیه
۴۲۳	۲۱۱	اتاق بازرگانی صنایع معادن و کشاورزی
۱,۰۲۳	۳,۰۸۹	بهمن لیزینگ



شرکت شیر باسوریزه بنگاه آذر بايجان غربی (سهامی عام)
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی همان دوره ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر است.

نحوه تشخیص	۹۳/۱۲/۲۹ - میلیون ریال		۹۴/۰۶/۳۱ - میلیون ریال							دوره مالی
	مانده ذخیره		مالیات					درآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ابرازی	
			مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۰	۲۱	۱۸۸	۰	۲۰۹	۰	۰	۲,۶۲۲	۱۳۹۱	
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۱,۳۶۴	۰	۰	۱,۱۸۷	۱۳۹۲	
رسیدگی نشده است	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۶۲	۱۳۹۳	
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۰۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	۰	۲۱								

۱۹-۱ توضیح اینکه برای سال مالی ۱۳۹۱ مبلغ ۲۰۹ میلیون ریال به موجب برگ تشخیص صادره، مالیات تعیین گردیده است که نسبت به آن اعتراض گردیده و در دست رسیدگی است
۱۹-۲ توضیح اینکه برای سال مالی ۱۳۹۲ مبلغ ۱,۳۶۴ میلیون ریال به موجب برگ تشخیص صادره، مالیات تعیین گردیده است که نسبت به آن اعتراض گردیده و در دست رسیدگی است
۱۹-۳ باتوجه به اینکه مبلغ ۱۳,۰۵۷ میلیون ریال از زیان انباشته شرکت مورد تأیید اداره امور مالیاتی قرار گرفته است بنابراین برای سودههای ابرازی، ذخیره مالیاتی در نظر گرفته نشده است.

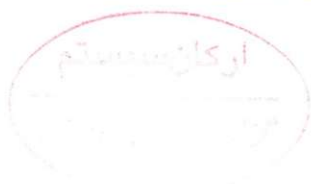


۲۰- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است:

الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
جمع (میلیون ریال)	ارزی	ریالی (میلیون ریال)	جمع (میلیون ریال)	ارزی	ریالی (میلیون ریال)	
۳۱۸,۳۲۲	۰	۳۱۸,۳۲۲	۳۶۸,۲۷۲	۰	۳۶۸,۲۷۲	بانکها
۳۱۸,۳۲۲	۰	۳۱۸,۳۲۲	۳۶۸,۲۷۲	۰	۳۶۸,۲۷۲	
(۱۱۵,۲۶۴)		(۱۱۵,۲۶۴)	(۹۹,۷۱۷)	۰	(۹۹,۷۱۷)	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۲۰۳,۰۵۸	۰	۲۰۳,۰۵۸	۱۶۸,۵۵۵	۰	۱۶۸,۵۵۵	
(۱۰۴,۰۴۱)		(۱۰۴,۰۴۱)	(۷۸,۰۸۳)	۰	(۷۸,۰۸۳)	حصه بلند مدت
۹۹,۰۱۷	۰	۹۹,۰۱۷	۹۰,۴۷۲	۰	۹۰,۴۷۲	حصه جاری



شرکت شیر باستوریزه بگاه آذر باجان غربی (سهامی عام)

بازرسی صورت های مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰-۱-۱ تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بشرح جدول زیر می باشد:

منبع تامین کننده	شماره وام	تاریخ اخذ	تاریخ آخرین سررسید	نوع قرارداد	نرخ سود تضمین شده (درصد)	نوع وثیقه	تعداد اقساط	مبلغ وام اول دوره (میلیون ریال)	مبلغ پرداختی طی دوره (میلیون ریال)	مانده ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
										اقساط جاری	اقساط بلند مدت	اقساط جاری	اقساط بلند مدت
										میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک تجارت شعبه ولیعصر ارومیه	۹۰۲۵۰۰۰۷۶	۱۳۹۰/۱۱/۱۰	۱۳۹۵/۱۱/۱۰	مشارکت مدنی	۱۷	زمین سائین الات و ساختمان	۶۰	۶۶,۷۳۲	۱۸,۶۴۴	۳۴,۵۲۵	۱۳,۵۶۳	۳۴,۸۹۰	۲۹,۸۴۲
بانک کشاورزی شعبه ارومیه	۷۴۳۰۷۸۲۳۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۱۳۹۴/۱۱/۲۳	مشارکت مدنی	۱۹	سفته	اقساط ۱۱ ماهه	۱۱,۷۴۴	۰	۱۱,۷۴۴	۰	۱۱,۷۴۴	۰
بانک صادرات شعبه ارومیه	۸۸۰۰۰۳۸۰	۱۳۸۸/۰۳/۱۱	۱۳۹۴/۱۲/۱۱	استمthal	۱۲	سفته	هر سه ماه یک قسط	۱۳۰,۲۲۶	۱۹,۷۲۱	۴۰,۹۲۱	۶۹,۵۸۳	۳۹,۴۴۲	۹۰,۷۸۴
بانک صادرات شعبه ارومیه	۶۶۰۲۳۱۲۲۳۱۰۰۷	۱۳۹۳/۰۱/۲۴	۱۳۹۴/۰۱/۲۴	مشارکت مدنی	۲۳	سفته	۱	۳۶,۹۰۰	۳۶,۹۰۰	۰	۰	۳۶,۹۰۰	۰
بانک صادرات شعبه ارومیه	۶۶۰۲۹۶۸۲۳۲۰۰۹	۱۳۹۴/۰۳/۱۸	۱۳۹۵/۰۳/۱۸	مشارکت مدنی	۲۳	سفته	۱	۳۱,۳۶۱	۰	۳۱,۳۶۱	۰	۰	۰
بانک سپه ۱۷ شهریور ارومیه	۲-۱۱۸۵۰۰۱۰۹	۱۳۹۰/۰۱/۰۹	۱۳۹۹/۱۲/۰۹	استمthal	۱۵	سهم وسفته	۱۲۰	۷۲,۷۲۰	۶,۱۴۵	۱۲,۲۹۱	۵۴,۲۸۴	۱۲,۲۹۱	۶۰,۴۲۹
جمع کل													
کسر می شود سود سنوات آتی													
مانده													
										۹۰,۴۷۲	۷۸,۰۸۳	۹۹,۰۱۷	۱۰۴,۰۴۱
										(۴۰,۳۷۰)	(۵۹,۳۴۷)	(۳۸,۲۵۰)	(۷۷,۰۱۴)
										۱۳۰,۸۴۲	۱۳۷,۴۳۰	۱۳۷,۲۶۷	۱۸۱,۰۵۵

شرکت شیرپاستوریزه پگاه آذر نایجان غربی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۲,۹۴۶	۱۷۷,۰۷۹	۱۵ تا ۱۲ درصد
۱۱۵,۳۷۶	۹۱,۱۹۳	۲۳ تا ۱۷ درصد
۳۱۸,۳۲۲	۲۶۸,۲۷۲	

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۸۷,۲۱۸	سال ۱۳۹۴
۸۴,۵۳۳	سال ۱۳۹۵
۶۰,۶۷۳	سال ۱۳۹۶
۱۲,۲۹۱	سال ۱۳۹۷
۲۳,۵۵۷	سال ۱۳۹۸ و بعد از آن
۲۶۸,۲۷۲	

د- به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۴۸,۰۸۸	در قبال زمین و ساختمان و ماشین آلات
۱۵۳,۶۰۹	در قبال چک و سفته
۶۶,۵۷۵	در قبال سایر داراییها
۲۶۸,۲۷۲	

ضمناً تعداد ۲۵,۲۴۰,۶۸۶ سهم شرکت شیرپاستوریزه پگاه خراسان و ۳,۹۳۳,۶۷۳ سهم از سهام پگاه اصفهان متعلق به شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص) در قبال تسهیلات دریافتی بانک سپه بلوار ۱۷ شهریور ارومیه، در رهن آن بانک میباشد.



شرکت شیرناستورنزه نگاه آذر نایجان غربی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۵۵	۲,۴۹۹	مانده در ابتدای سال
(۱,۶۶۰)	(۵۱۵)	پرداخت شده طی سال
۱,۹۰۴	۱,۰۵۵	ذخیره تامین شده
۲,۴۹۹	۳,۰۳۹	مانده در پایان سال

۲۲- سرمایه

سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ - میلیون ریال	
۳۴۸,۹۷۱,۹۶۷	۸۷.۲	۳۴۸,۹۷۲	شرکت سهامی صنایع شیر ایران
۶,۴۶۳,۷۵۲	۱.۶	۶,۴۶۴	شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت
۴۴,۵۶۴,۲۸۱	۱۱.۱	۴۴,۵۶۴	سایرین (کمتر از ۱ درصد)
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۰۰,۰۰۰	

۲۳- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، در سنوات قبل مبلغ ۳۱۰۸ میلیون ریال از 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 شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت شیر باستوریزه نگاه آذر بايجان غربی (سهامی عام)

يادداشتهاي توضیحي صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

۲۴-۱- فروش خالص بر حسب انواع محصولات فروش رفته به شرح زیر قابل تفکیک می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
مقدار (تن)	میلیون ریال	مقدار (تن)	میلیون ریال	مقدار (تن)	میلیون ریال	
۱۶,۳۶۵	۳۵۷,۵۴۲	۶,۲۶۶	۱۳۱,۳۷۲	۷,۵۸۱	۱۶۶,۱۱۳	داخل کشور:
۱,۲۶۰	۹۷,۴۳۷	۵۸۵	۴۴,۴۶۶	۴۰۰	۳۴,۰۰۴	انواع شیر
۷۵,۷۹۶	۱۲۵,۰۹۳	۲,۸۱۷	۵۹,۷۱۷	۳,۱۴۲	۶۹,۹۹۳	انواع خامه
۴,۲۱۵	۳۲۸,۶۹۲	۱,۹۵۴	۱۵۰,۰۳۰	۲,۰۸۱	۲۰۸,۱۴۲	انواع ماست
۵,۸۱۸	۵۹,۸۳۸	۴,۳۴۰	۴۳,۶۵۰	۱,۸۳۱	۱۹,۵۳۲	انواع پنیر
۵,۲۸۵	۱۵۷,۸۳۰	۲,۵۵۰	۷۲,۸۸۸	۴,۱۷۷	۱۲۲,۳۷۷	انواع دوغ
۱۵,۶۳۶	۱۴,۲۰۸	۱,۶۸۶	۳,۴۷۲	۱,۶۱۱	۴,۹۷۰	انواع آبمیوه
۲,۴۶۷	۵,۶۵۰	۷,۴۸۹	۷,۳۲۸	۸,۴۴۴	۵,۲۱۳	خدمات کارمزدی
	۱,۱۴۶,۲۹۰		۵۱۲,۹۲۳		۶۳۰,۳۴۴	آب پنیر
						جمع فروش داخلی
۳۴۳	۸,۸۹۵	۴۴	۱,۳۳۳	۴۴۹	۱۰,۶۸۷	صادراتی:
۲۸	۱,۸۳۸	۱۴	۸۸۲	۳۵	۲,۴۴۲	انواع شیر
۴۹۴	۲۹,۹۷۴	۹۰	۵,۲۹۸	۲۱۱	۱۶,۲۱۸	انواع پنیر
۶۲	۱,۲۵۸	۹	۱۸۳	۱۴۳	۲,۸۸۲	انواع خامه
۴۲۹	۴,۲۳۹	۲۳۰	۲,۱۳۷	۸۴۵	۸,۷۹۰	انواع ماست
۵۵۹	۹,۵۲۷	۴۰۶	۶,۶۵۳	۴۳۳	۷,۰۹۲	انواع دوغ
	۵۵,۷۳۱		۱۶,۴۸۶		۴۸,۱۱۱	انواع آبمیوه
	۱,۲۰۲,۰۲۱		۵۲۹,۴۰۹		۶۷۸,۴۵۵	جمع فروش صادراتی
(۴۹,۴۲۳)		(۲۱,۷۴۶)		(۴۸,۳۴۹)		جمع کل
۱,۱۵۲,۵۹۸		۵۰۷,۶۶۳		۶۳۰,۱۰۶		برگشت از فروش و تخفیفات
						فروش خالص کل

از مبلغ برگشت از فروش و تخفیفات مبلغ ۳۰,۸۵۵ میلیون ریال مربوط به اشانتیون فروش آبمیوه به جهت بازاریابی ارایه گردیده است

و مبلغ ۱۵۹۳۱ میلیون ریال مربوط به اشانتیون سایر گروههای محصول میباشد که بادر ج تخفیف در ذیل فاکتورها اعمال گردیده و مبلغ

مبلغ ۱,۵۶۳ میلیون ریال مربوط به برگشت از فروش محصولات میباشد.



شرکت شیر باستوریزه بگاه آذر بايجان غربی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴-۲ - انحرافات فروش

شرح	دوره مالی منتهی به			دوره مالی منتهی به			تفاوت			افزایش و کاهش فروش		
	سال ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			سال ۱۳۹۳/۰۶/۳۱			مقدار - تن	نرخ	مبلغ - م ریال	ناشی از مقدار	ناشی از نرخ	تفاوت کل
	مقدار - تن	نرخ	مبلغ - م ریال	مقدار - تن	نرخ	مبلغ - م ریال						
انواع شیر	۸,۰۳۰	۲۲,۰۱۷	۱۷۶,۸۰۰	۶,۲۶۶	۲۱,۱۷۹	۱۳۲,۷۰۵	۱,۷۶۴	۸۳۹	۴۴,۰۹۵	۳۷,۳۵۹	۶,۷۳۶	۴۴,۰۹۵
انواع خامه	۶۱۱	۸۲,۱۹۶	۵۰,۲۲۲	۵۸۵	۸۵,۰۶۷	۴۹,۷۶۴	۲۶	(۲,۸۷۰)	۴۵۸	۲,۲۱۲	(۱,۷۵۴)	۴۵۸
انواع ماست	۳,۲۸۵	۲۲,۱۸۴	۷۲,۸۷۵	۲,۸۱۷	۲۱,۲۶۴	۵۹,۹۰۰	۴۶۸	۹۲۰	۱۲,۹۷۵	۹,۹۵۱	۳,۰۲۴	۱۲,۹۷۵
انواع پنیر	۲,۵۸۷	۸۱,۴۰۱	۲۱۰,۵۸۴	۱,۹۵۴	۷۷,۲۳۲	۱۵۰,۹۱۲	۶۳۳	۴,۱۶۹	۵۹,۶۷۲	۴۸,۸۸۸	۱۰,۷۸۴	۵۹,۶۷۲
انواع دوغ	۲,۶۷۶	۱۰,۵۸۴	۲۸,۳۲۲	۴,۳۴۰	۱۰,۵۵۰	۴۵,۷۸۷	(۱,۶۶۴)	۳۴	(۱۷,۴۶۵)	(۱۷,۵۵۵)	۹۰	(۱۷,۴۶۵)
انواع آبمیوه	۴,۶۱۰	۲۸,۰۸۴	۱۲۹,۴۶۹	۲,۵۵۰	۳۱,۱۹۳	۷۹,۵۴۱	۲,۰۶۰	(۳,۱۰۸)	۴۹,۹۲۸	۶۴,۲۵۷	(۱۴,۳۲۹)	۴۹,۹۲۸
آب پنیر	۸,۴۴۵	۶۱۷	۵,۲۱۳	۷,۴۸۹	۹۷۹	۷,۳۲۸	۹۵۶	(۳۶۱)	(۲,۱۱۵)	۹۳۵	(۳,۰۵۰)	(۲,۱۱۵)
محصولات کارمزدی	۱,۶۱۱	۳,۰۸۵	۴,۹۷۰	۱,۶۸۶	۲,۰۵۹	۳,۴۷۲	(۷۵)	۱,۰۲۶	۱,۴۹۸	(۱۵۴)	۱,۶۵۲	۱,۴۹۸
جمع فروش	۳۱,۸۵۵	۲۱,۲۹۸	۶۷۸,۴۵۵	۲۷,۶۸۷	۲۰,۵۹۰	۵۲۹,۴۰۹	۴,۱۶۸		۱۴۹,۰۴۶	۷۹,۶۹۷	۶۹,۳۴۹	۱۴۹,۰۴۶
تخفیفات و برگشت			(۴۸,۳۴۹)			(۲۱,۷۴۶)						
جمع فروش خالص			۶۳۰,۱۰۶			۵۰۷,۶۶۳						

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۲۴ فروش محصولات شرکت به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر است:

سال مالی منتهی ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		شرکتهای گروه سایر اشخاص جمع
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
۸۸.۹	۱,۰۲۴,۱۹۴	۹۸	۴۹۷,۴۴۱	۹۸	۶۱۶,۵۸۱	شرکتهای گروه
۱۱.۱	۱۲۸,۴۰۴	۲	۱۰,۱۹۲	۲	۱۳,۵۲۵	سایر اشخاص
۱۰۰	۱,۱۵۲,۵۹۸	۱۰۰	۵۰۷,۶۳۳	۱۰۰	۶۳۰,۱۰۶	جمع

۴-۲۴ جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده بر حسب گروه محصولات اصلی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۳		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			شرح
سود	درصد سود	سود	بهای	فروش	
ناخالص به فروش	ناخالص به فروش	ناخالص به فروش	تمام شده	میلیون ریال	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱.۲	۱۲	۲۰,۱۱۲	۱۴۹,۶۶۰	۱۶۹,۷۷۲	انواع شیر
۱۴.۳	۲۱	۱۰,۲۶۸	۳۸,۷۸۷	۴۹,۰۵۵	انواع خامه
(۲.۵)	(۲)	(۱,۷۵۵)	۷۲,۴۱۱	۷۰,۶۵۶	انواع ماست
۸.۶	۵.۱	۱۰,۴۹۷	۱۹۳,۹۶۱	۲۰۴,۴۵۸	انواع پنیر
۲.۱	(۱)	(۳۵۵)	۲۷,۹۷۴	۲۷,۶۱۹	انواع دوغ
۲۶	۲۳.۵	۲۳,۱۱۱	۷۵,۳۰۳	۹۸,۴۱۴	انواع آبیوه
۱۰	۳۵	۱,۷۳۲	۳,۱۸۷	۴,۹۱۹	محصولات کارمزدی
۴۴.۳	(۷)	(۳۷۷)	۵,۵۹۰	۵,۲۱۳	آب پنیر
		۶۳,۲۳۳	۵۶۶,۸۷۳	۶۳۰,۱۰۶	جمع کل

۲۵- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح ذیل است :

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۸۰,۰۲۴	۳۹۶,۹۲۰	۵۰۰,۵۸۶	(۲۶-۲)	مواد مستقیم مصرفی
۲۱,۹۵۰	۱۱,۴۹۱	۱۳,۶۴۰	(۲۶-۲)	دستمزد مستقیم
۱۰۵,۶۴۱	۵۴,۰۶۱	۵۷,۸۷۰	(۲۶-۲)	سربار ساخت
(۱۰,۰۵۴)	(۸,۱۳۷)	(۳,۷۶۸)		هزینه های جذب نشده در تولید
۹۹۷,۵۶۱	۴۵۴,۳۳۵	۵۶۸,۳۲۸		جمع هزینه های تولید (بهای تمام شده کالای تولید شده)
۲۹,۳۳۵	۲,۰۵۰	(۱,۴۵۵)		(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۱,۰۲۶,۸۹۶	۴۵۶,۳۸۵	۵۶۶,۸۷۳		بهای تمام شده کالای فروش رفته



شرکت شیر باستوریزه بگاه آذر نایجان غربی (سهامی عام)

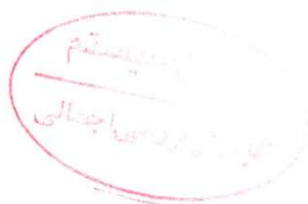
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵-۱- مواد مستقیم مصرفی به شرح زیر تفکیک می شود:

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده اول دوره شیر خام	۳,۶۲۱	۲,۲۷۶	۲,۲۷۶
مانده اول دوره مواد بسته بندی	۷۱,۹۰۰	۹۸,۵۸۰	۹۸,۵۸۱
مانده اول دوره مواد جانبی	۱۵,۷۷۲	۱۳,۳۲۷	۱۳,۳۲۷
	۹۱,۲۹۳	۱۱۴,۱۸۳	۱۱۴,۱۸۴
اضافه می شود خرید مواد طی دوره:			
شیر خام	۳۱۳,۳۱۰	۲۴۴,۳۶۲	۵۶۱,۱۵۵
مواد بسته بندی	۱۰۲,۰۴۰	۹۵,۴۴۰	۲۰۲,۰۳۰
مواد اولیه جانبی	۶۹,۲۳۶	۵۲,۷۵۳	۱۰۸,۸۹۱
	۴۸۴,۵۸۶	۳۹۲,۵۵۵	۸۷۲,۰۷۶
کسر می شود مانده مواد پایان دوره:			
مواد شیر خام	۲,۶۵۳	۲,۲۷۳	۳,۶۲۱
مواد بسته بندی	۵۵,۹۸۲	۸۹,۳۸۶	۷۱,۹۰۰
مواد اولیه جانبی	۹,۱۰۱	۱۰,۰۱۵	۱۵,۷۷۲
	۶۷,۷۳۶	۱۰۱,۶۷۴	۹۱,۲۹۳
ارسالی به سایر واحد ها:			
شیر خام	۴,۳۳۳	۲,۵۵۰	۶,۷۸۹
مواد بسته بندی	۱,۸۱۳	۴,۸۳۲	۶,۴۷۴
مواد اولیه جانبی	۱,۴۱۱	۷۶۲	۱,۶۸۰
	۷,۵۵۷	۸,۱۴۴	۱۴,۹۴۳
بهای تمام شده مواد مستقیم مصرفی	۵۰۰,۵۸۶	۳۹۶,۹۲۰	۸۸۰,۰۲۴

۲۵-۱-۲- میزان کل شیر دریافتی ۲۵,۶۶۹,۶۹۶ کیلوگرم در طی شش ماهه اول سال ۱۳۹۴ می باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذر بايچان غربی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۱-۲۵- میزان شیر خام مصرفی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
مقدار (کیلوگرم)	ریال	مقدار (کیلوگرم)	ریال
۲۵,۲۶۱,۶۰۳	۳۰۹,۹۴۵	۴۷,۶۰۵,۳۰۶	۵۵۳,۰۲۱
۲۵,۲۶۱,۶۰۳	۳۰۹,۹۴۵	۴۷,۶۰۵,۳۰۶	۵۵۳,۰۲۱

۳-۱-۲۵- در دوره مورد گزارش معادل ۴۸۴,۵۸۶ میلیون ریال (سال قبل ۸۷۲,۰۷۶ میلیون ریال، ودوره مشابه قبل مبلغ ۳۹۲,۵۵۵ میلیون ریال)

مواد اولیه خریداری شده است .

تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک مبلغ خرید ازهریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	تامین کننده	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
شیر خام	دامداران طرف قرارداد	۳۱۳,۳۱۰	۲۴۴,۳۶۲	۵۶۱,۱۵۵
انواع رول، فویل، ریکپ و....	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران	۵۹,۷۵۶	۵۷,۱۲۱	۱۱۵,۴۹۷
انواع نوار شیرینگ، لیوان و درب	شرکت بسته بندی فرآورده های شیری پگاه	۲۳,۰۶۳	۱۹,۰۶۷	۴۰,۴۴۵
انواع پوره و کنسانتره	شرکت پیشگامان پخش صدیق	۲,۶۰۴	۱,۲۸۶	۳,۱۴۳
بطری دوغ	شرکت نیکان پلاست	۲,۶۵۳	۲,۹۰۶	۴,۶۲۷
انواع کارتن شیر	شرکت کارتن سازی تمدن کرج	۸,۸۲۸	۶,۷۱۶	۲۱,۲۷۲
انواع کنسانتره	ترش نارین	۱,۰۰۰	۲,۲۰۶	۰
بطری	شرکت نگین پلاست	۴,۱۴۹	۰	۱,۰۷۳
شکر	کارخانه قند ارومیه	۳,۵۳۷	۳,۱۵۴	۰
خامه	کشت و صنعت پارس مغان	۴,۸۴۹	۲,۲۶۲	۲,۲۶۲
کنسانتره	شرکت سارونه	۵,۲۴۰	۱,۳۸۴	۲,۷۳۹
پوره و کنسانتره	نوشینه خوی	۶,۷۵۱	۲۲۲	۲,۱۱۷
خامه	زرین لبن پارس	۲,۳۵۹	۲,۲۶۲	۸,۹۲۴
کنسانتره	زرین شهد گستر آریا	۲,۰۰۱	۰	۰
خامه	پیشرفت صنعت آمل	۲,۷۸۰	۰	۰
کنسانتره	نوش مازندران	۵,۳۷۳	۳,۴۵۹	۵,۳۴۶
لیوان دوغ و پنیر	تک ظرف	۲,۷۹۰	۲,۲۲۲	۵,۶۹۳
دبه ماست	درساپلاستیک	۳,۵۷۳	۲,۷۵۰	۷,۰۷۴
پوره و کنسانتره	هامون پدیده کاسپین	۱,۹۹۲	۰	۰
خامه و مواد بسته بندی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	۴,۰۶۴	۰	۲۰,۵۲۱
آب لیمو	آسیاشور	۱,۸۹۹	۹	۲۹۴



شرکت شیر یاستوریزه نگاه آذر بايجان غربی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲-۲۵- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید			دستمزد مستقیم			
سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۱۵۴	۹,۲۰۴	۱۱,۵۸۲	۱۴,۶۲۰	۷,۶۶۰	۸,۹۵۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۲۴۸	۱,۷۷۱	۲,۰۹۰	۴,۱۷۸	۲,۲۳۱	۲,۲۰۶	اضافه کاری
۳,۰۷۷	۱,۶۴۶	۱,۸۹۳	۲,۳۲۸	۱,۲۲۶	۱,۸۶۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۷۸۵	۴۸۵	۴۴۰	۴۹۷	۲۸۳	۳۸۳	مزایای پایان خدمت
۶,۵۹۷	۳,۳۸۰	۳,۶۲۳	۰	۰	۰	مواد غیر مستقیم
۵۰,۲۳۵	۲۵,۶۱۵	۲۵,۱۴۶	۰	۰	۰	استهلاک
۷,۲۶۰	۵,۰۰۴	۳,۸۵۶	۰	۰	۰	تعمیرات و نگهداری
۸,۸۲۳	۴,۴۲۳	۵,۶۷۲	۰	۰	۰	برق و سوخت و گاز
۲۴۸	۱۲۴	۱۱۲	۰	۰	۰	حق بیمه اموال
۱,۵۲۳	۹۱۸	۵۹۲	۰	۰	۰	ملزومات مصرفی
۱,۹۷۴	۹۹۳	۱,۲۹۹	۰	۰	۰	خدمات قراردادی
۳,۶۴۰	۱,۵۷۰	۱,۹۵۲	۰	۰	۰	ایاب و ذهاب و غذا
۲,۵۷۸	۱۶۶	۱,۱۲۵	۳۲۷	۹۱	۲۳۸	سایر
-۲,۵۰۱	-۱,۲۳۸	-۱,۵۲۳	۰	۰	۰	تسهیم شدن به اداری
۱۰۵,۶۴۱	۵۴,۰۶۱	۵۷,۸۷۰	۲۱,۹۵۰	۱۱,۴۹۱	۱۳,۶۴۰	



شرکت شیر باستوریزه بگاه آذر بائجان غربی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۲۵- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

ظرفیت اسمی سه شیف	ظرفیت عملی	تن-روزانه		درصد پوشش ۱۳۹۴ ماه ۶	تولید واقعی سال ۱۳۹۳
		تولید واقعی دوره ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بودجه ۱۳۹۴ ماه ۶		
۲۱,۰۰۰	۵,۶۰۷	۲,۵۷۱	۲,۱۷۷	۱۱۸	۴,۶۴۵
۲۳,۳۰۰	۱۱,۱۵۷	۵,۳۸۳	۴,۸۵۵	۱۱۱	۱۱,۳۴۱
۴,۰۲۰	۱,۵۴۳	۶۱۱	۹۱۶	۶۷	۱,۷۰۷
۳۳,۰۰۰	۲۰,۵۳۸	۸,۵۹۵	۱۱,۹۷۱	۷۲	۱۶,۱۰۷
۱۰,۹۳۰	۸,۰۸۳	۴,۵۷۷	۶,۱۵۸	۷۴	۷,۸۳۱

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۶- هزینه های اداری و عمومی و فروش

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۴,۶۱۵	۴,۱۱۰	۷,۶۵۱
اضافه کاری	۱,۲۰۱	۹۲۹	۱,۷۴۹
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۸۵۷	۸۳۴	۱,۴۹۲
عیدی و پاداش	۱,۴۲۵	۱,۱۱۹	۲,۰۴۲
مزایای پایان خدمت	۳۸۶	۲۸۳	۵۶۳
ماموریت و ایاب ذهاب	۶۰۶	۷۵۱	۱,۶۲۷
خدمات قراردادی	۱۴۳	۳۵۰	۵۶۷
ملزومات مصرفی	۶۸	۱۸۲	۱۸۶
اجاره	۰	۰	۷۳۱
حمل و نقل	۱۵,۹۱۲	۲۰,۸۵۸	۳۹,۳۵۰
تبلیغات و بازاریابی	۳,۸۶۲	۱,۶۹۷	۳,۲۳۰
استهلاک	۱,۴۷۶	۱,۵۵۰	۳,۱۱۸
سهم از دوایر خدماتی	۱,۵۲۳	۱,۲۳۸	۲,۵۰۱
سایر	۲,۳۴۵	۲,۸۵۸	۴,۴۹۷
	<u>۳۴,۴۱۷</u>	<u>۳۶,۷۵۹</u>	<u>۶۹,۳۰۳</u>

۲۶-۱ علت کاهش هزینه حمل و نقل نسبت به دوره گذشته اعمال دستورالعمل ۱۴ صنایع شیر از اول خرداد ماه می باشد می باشد.

شرکت شیر باستوریزه بگاہ آذر نایجان غربی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۱۸	۲۸۶
(۳,۷۶۸)	(۸,۱۳۷)	(۱۰,۰۵۴)
	۰	(۳۰)
(۳,۷۶۸)	(۸,۰۱۹)	(۹,۷۹۸)

سود(زیان) حاصل از فروش مواد اولیه
هزینه های جذب نشده در تولید
ضایعات انبار

۲۸- هزینه های مالی

طبقه بندی هزینه های مالی بر حسب تامین کنندگان تسهیلات به قرار زیر است:

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۰۸۴	۲۲,۰۵۲	۴۳,۷۱۶
۶	۳۲	۲۰۱
		۹۱۹
۲۳,۰۹۰	۲۲,۰۸۴	۴۴,۸۳۶

سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات
هزینه کارمزد بانکی
سایر

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۲	۳۳۹	۴۴۴
۱۸۳	۱۱۶	۱۱۶
(۴۴۲)	۱۶۱	۱۵۷
۱۴۳	۶۱۶	۷۱۷

سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت
سود سهام
سایر

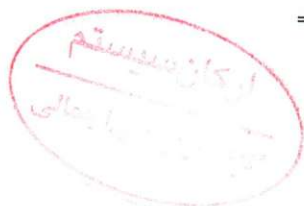
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی دوره ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۰- تعدیلات سنواتی		دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
استهلاک انباشته ماشین آلات و تجهیزات		.	۶,۰۴۵
پرداخت مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۸۷		(۱۰۸)	.
پرداخت مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۸۸		(۴۰۵)	.
پرداخت مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۸۹		(۱,۷۰۸)	.
		(۲,۲۲۱)	۶,۰۴۵

۱-۳۰- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است که جزئیات آن به شرح زیر است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.

شرح	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		پست‌انکار		انده اصلاح شده ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر حسابهای پرداختنی	۱۹,۵۶۱	.	۲,۲۲۱	۲,۲۲۱	۲۱,۸۷۲	۲۱,۸۷۲
سود و زیان انباشته	۱۹۷,۷۹۱	۲,۲۲۱	.	.	۲۰۰,۰۱۲	۲۰۰,۰۱۲
		۲,۲۲۱	۲,۲۲۱	۲,۲۲۱		



شرکت شیر باستوریزه بگاه آذر یاجان غربی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۰۴۸	۶,۵۰۰	۴۶,۶۰۱	سود (زیان) عملیاتی
۲۶,۶۲۲	۲۷,۱۶۵	۵۳,۳۵۲	هزینه استهلاک
۵۴۰	۱,۰۲۷	۲۴۴	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۹,۶۱۷	۱۰,۳۶۱	۴۷,۸۴۱	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۰۷۱)	۳۸۳	۳۶۲	کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
(۱۸,۵۳۳)	۲,۶۸۷	(۷۷,۳۹۸)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۲۲,۹۰۵	(۷,۹۲۵)	۱۷,۳۴۶	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۸۹۳	۸۷۱	۹۵۱	کاهش سایر دارائیهها
(۴۴۲)	۱۶۱	۱۵۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
.	.	۷۰۶	ذخیره مالیات و پرداخت مالیات
۷۵,۵۷۹	۴۱,۱۳۰	۹۰,۱۶۲	

شرکت شیر باستوریزه بگانه آذر بايجان غربی (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۲- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

تضمین وام دامداران به بانکها	میلیون ریال
	۱۱,۶۹۰
	۱۱,۶۹۰

۳۲-۱- سایر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

دفاتر شرکت در ارتباط با حق بیمه از سال ۱۳۸۶ به بعد، مورد رسیدگی توسط مقامات ذیربط قرار نگرفته است .

۳۲-۲- طبق آرای شعبه ۱۱ دادگاه حقوقی ارومیه مورخ ۹۲/۰۱/۲۲، بخشی از اراضی کارخانه جدید شرکت معادل ۳۴,۵۰۰ مترمربع از ۲۰۱,۰۹۵ متر مربع دیوار کشی شده، متعلق به سایر اشخاص بوده که می بایست به نام شاکیان انتقال یابد. شرکت نسبت به این رای اعتراض نموده و پیگیریهای لازم دست اقدام است .

۳۲-۳- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

مورد ندارد

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :

مورد ندارد

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت به شرح زیر بوده است:

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله میلیون ریال	ماده در پایان دوره	بالاتر
شیر پاستوریزه پگاه تهران	عضو مشترک	بابت فروش محصول و دارایی		۰	
		بابت خرید خدمات	۱۸۳		
شیر پاستوریزه پگاه آذربایجانشرقی	عضو مشترک	بابت فروش مواد و خدمات	۲,۰۱۹		
		بابت خرید مواد	۴,۹۹۱	۴۸۳	۷
شیر پاستوریزه پگاه گلران	عضو هیئت مدیره	بابت فروش	۱,۱۲۲		
		بابت خرید	۲۴		
شیر پاستوریزه پگاه زنجان	عضو مشترک	بابت فروش	۱۰۲	۰	
		بابت خرید مواد	۲,۱۹۱		
شیر پاستوریزه پگاه کرمان	عضو مشترک	بابت فروش قطعات	۰	۰	
		بابت خرید	۱۱		
شیر خشک نوزاد	عضو مشترک	بابت فروش	۰	۰	
		بابت خرید	۰		
شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	عضو مشترک	بابت فروش	۰	(۱,۴۲۷)	۱۷
			۰		
شیر پاستوریزه پگاه لرستان	عضو مشترک	بابت فروش	۰	۱۰۸	۷
		بابت خرید	۰		
شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس	عضو مشترک	بابت فروش خدمات	۵۷	(۱۳)	۱۷
			۰		

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله ملین ریال	ماده در پایان دوره	یادداشت
شیر پاستوریزه پگاه همدان	عضو مشترک	بابت فروش مواد	۰	(۱۱۸)	۱۷
		بابت خرید لوازم بسته بندی	۰		
شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان		بابت فروش	۰	۴۷۱	۷
		بابت خرید خدمات	۵۲۹		
شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	عضو هیئت مدیره	بابت فروش	۱۵۳	(۸۰۸)	۱۷
		بابت خرید خدمات	۱,۰۶۱		
بازرگانی صنایع شیر ایران	عضو هیئت مدیره	بابت فروش محصولات	۵۳,۵۵۲	(۳۱,۱۵۴)	۱۷
		بابت خرید لوازم بسته بندی	۵۹,۷۵۶		
سهامی صنایع شیر ایران	عضو هیئت مدیره	بابت فروش	۰	(۳۱۶,۲۷۴)	۱۷
		بابت خرید خدمات	۱۷۸		
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	عضو مشترک	بابت فروش	۰	(۱۳۴)	۱۷
		بابت خرید	۱۰۲		
شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	عضو مشترک	بابت فروش	۰	۰	
		بابت خرید	۱۳۰		
بسته بندی فرآورده های شیری	عضو مشترک	بابت فروش	۰	(۴,۷۹۷)	۱۷
		بابت خرید - لوازم بسته بندی	۲۳,۰۶۳		
سرمایه گذاری آتیه پگاه	عضو هیئت مدیره	بابت فروش	۰	۷	۷
		دریافت خدمات	۳۵		
شرکت بازار گستر پگاه منطقه ۱	عضو مشترک	بابت فروش محصولات	۵۶۰,۱۲۲	۱۲۰,۰۴۱	۷
		بابت خرید	۷۶,۷۷۸		

شرکت شیرپاستوریزه بگاه آذر بائجان غربی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۵- بودجه :

۳۵-۱- جدول مقایسه نتایج عملیات شرکت با بودجه سال ۱۳۹۴ بشرح ذیل میباشد:

درصد به فروش	درصد پوشش	بودجه سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	درصد به فروش	درصد پوشش	
۴۳	۱۰۰	۱,۴۷۴,۰۶۱	۶۳۰,۱۰۶	۱۰۰		فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
۴۳	(۹۰.۱)	(۱,۳۲۸,۸۱۳)	(۵۶۶,۸۷۳)	(۹۰)		بهای تمام شده کالای فروش رفته
۴۴	۹.۹	۱۴۵,۲۴۸	۶۳,۲۳۳	۱۰		سود ناخالص
۳۹	(۵.۹)	(۸۷,۶۸۱)	(۳۴,۴۱۷)	(۵)		هزینه های عمومی اداری و توزیع و فروش
(۱,۹۶۳)	۰.۰	۱۹۲	(۳,۷۶۸)	(۱)		خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۴۳	۳.۹	۵۷,۷۵۹	۲۵,۰۴۸	۴		سود عملیاتی
۴۸	(۳.۳)	(۴۸,۶۰۰)	(۲۳,۰۹۰)	(۴)		هزینه های مالی
۱۵	۰.۱	۹۳۳	۱۴۳	۰		خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۱	۰.۷	۱۰,۰۹۲	۲,۱۰۱	۰		سود قبل از کسر مالیات
۰	۰.۰	۰	۰	۰		مالیات بر درآمد
۲۱	۰.۷	۱۰,۰۹۲	۲,۱۰۱	۰		سود خالص

۳۵-۲- جدول مقایسه مقداری عملیات شرکت با بودجه سال ۱۳۹۴ بشرح ذیل میباشد:

درصد انحراف	انحراف	بودجه ۱۲ ماهه ۱۳۹۴	بودجه ۶ ماهه ۱۳۹۴	عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	واحد	شرح
۱۱	۵۳۲	۱۱,۱۵۷	۴,۸۵۵	۵,۳۸۷	تن	شیر استریل
(۳۳)	(۳۰۵)	۱,۸۰۷	۹۱۶	۶۱۱	تن	خامه
۱۸	۳۹۴	۵,۶۰۷	۲,۱۷۷	۲,۵۷۱	تن	شیر پاستوریزه
(۱۱)	(۴۰۲)	۷,۰۰۵	۳,۶۸۸	۳,۲۸۶	تن	ماست
(۱۱)	(۳۱۷)	۵,۶۲۲	۲,۹۲۴	۲,۶۰۷	تن	پنیر
(۵۰)	(۲,۶۵۷)	۷,۹۱۱	۵,۳۵۹	۲,۷۰۲	تن	دوغ
(۲۶)	(۱,۵۸۱)	۸,۰۸۳	۶,۱۵۸	۴,۵۷۷	تن	آبمیوه
۱	۶۹	۱۶,۵۱۴	۸,۶۲۱	۸,۶۹۰	تن	سایر محصولات (آب پنیر)
(۱۵)	(۱۰۶,۹۲۴)	۱,۴۷۴,۰۶۱	۷۳۷,۰۳۰	۶۳۰,۱۰۶	میلیون ریال	فروش
(۵۸)	(۲,۹۴۵)	۱۰,۰۹۲	۵,۰۴۶	۲,۱۰۱	میلیون ریال	سود پس از کسر مالیات

