

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**

**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**

**شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۳)
۲- صورت های مالی اساسی و یادداشت های توضیحی همراه	(۱) الی (۲۹)



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجتمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه:

- ۱- صورت های مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های تقدیمی برای سال منتهی به تاریخ مذکور و یادداشت های توضیحی یک تا ۳۶ نوامبر این مؤسسه، حسابرسی شده است.

### مسئلوبیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

- ۲- مسئلوبیت تبیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئلوبیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تبیه صورت های مالی است به گونه‌ای که این صورت ها، عاری از تحریف یا اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئلوبیت حسابرس و بازرس قانونی

- ۳- مسئلوبیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند این مؤسسه الرامات آینین رفتار حرفاًی را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برداشته‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بالهیمت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

- حسابرسی شامل احرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش هایی حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترل های داخلی مربوط به تبیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش هایی حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویدهای حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری ایسلام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.
- این مؤسسه، اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی "کافی و مناسب است.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن این‌جا وظیفه بازرس قالوونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اسناده شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

### اطهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی بساد شده در برآلا وضعيت مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سپاهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ او عملکرد مالی و حریان های نقدي آن را برای سال مالی هفته‌ی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

### سایر بندهای توضیحی

۵- صورت های مالی سال مالی هفته‌ی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ شرکت، توسعه موسسه حسابرسی دیگری مسورد حسابرس قرار گرفته و در گزارش مورخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ آن موسسه، نسبت به صورت های مالی مزبور، نظر "مقبول" اظهار شده است.

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

۶- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مجتمع عمومی سنتوات قبل در خصوص تعیین تکلیف ملائک اقلام قابل مصرف موجودی های لوازم یدک و بسته بدی (از جمله پاکت شیر استریل خریداری شده از شرکت بلازگانی صنایع شیر ایران) به تبیجه قطعی نرسیده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۶ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشتمل ماده ۱۳۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسعه هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی فرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مقاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی هاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام گرفته باشد، جلب تکریده است.

۸- گزارش هیئت مدیره، درباره فعلیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۳ اصلاحیه قانون تجلالت، که به منظور تقدیم به مجتمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که هاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

موسسه حسابرسی رازدار «حسابداران رسمی»

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان(سهامی خاص)

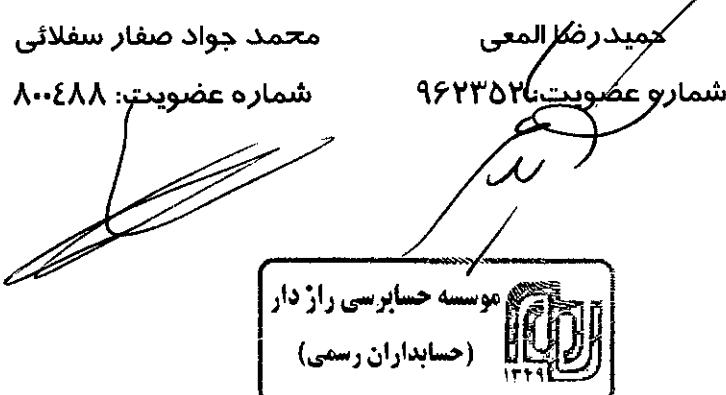
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور و آین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربسط و بر اساس استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که با توجه به رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی رازدار(حسابداران رسمی)

۱۳۹۹ اردیبهشت ماه



شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

## صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸



# شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان



تاریخ: .....  
شماره: .....  
پیوست: .....

## شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

### صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ تقدیم میگردد.  
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

#### شماره صفحه

۲  
۳  
۴  
۵  
۶-۲۹

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی
- یادداشت های توضیحی:

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
محمد حسین معصومی رئیس هیئت مدیره	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)		
محمود دونستی نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	شرکت سهامی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)		
علی اعتدادی عضو هیئت مدیره	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان (سهامی خاص)		



شرکت شیریاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

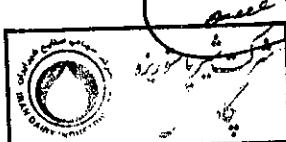
(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۴۲۱,۱۴۴	۱,۹۷۱,۶۰۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۲۷۷,۳۸۵)	(۱,۸۰۶,۴۶۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۴۳,۷۵۹	۱۶۵,۱۴۳		سود ناخالص
(۷۴,۰۸۷)	(۱۰,۹۳۸۳)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۲۳)	۱,۳۱۷	۸	سایر درآمدها و هزینه ها
۶۹,۵۴۹	۵۷,۰۷۶		سود عملیاتی
(۳,۸۴۸)	(۷,۸۰۲)	۹	هزینه های مالی
۲۰,۹۵	۳,۴۷۱	۱۰	سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۶۷,۷۹۶	۵۲,۷۴۵		سود قبل از مالیات
(۱۶,۳۰۸)	(۱۲,۹۰۵)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۵۱,۴۸۸	۳۹,۸۴۰		سود خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم:
۴۴۰	۲۱۴		عملیاتی (ریال)
(۱۱)	(۱۵)		غیر عملیاتی (ریال)
۴۲۹	۱۹۹	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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

بیوست گزارش حسابوی  
موrex ۲۰ / ۲ / ۲۰۱۳۹۹ / راندوار



شرکت شریاستوریزه بیگانه همدان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

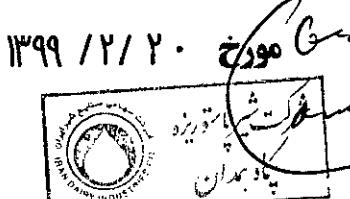
(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدد ارائه شده)	بادداشت	دارایی ها
۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۷,۱۶۸	۴۷,۲۱۵	۶۳,۹۰۸	۱۲	دارایی های غیر جاری
۲۵۶	۲۵۶	۲۵۶	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۴	۱۹	۲۱	۱۴	دارایی های نامشهود
<b>۴۷,۴۲۸</b>	<b>۴۷,۴۹۰</b>	<b>۶۴,۱۸۵</b>		سرمایه گذاری های بلند مدت
				جمع دارایی های غیر جاری
۲,۹۸۹	۳,۷۶۹	۶,۸۸۳	۱۵	دارایی های جاری
۱۴۶,۳۶۳	۲۴۲,۷۲۱	۳۲۶,۰۲۳	۱۶	پیش پرداخت ها
۱۲۶,۵۲۳	۱۲۶,۴۶۶	۲۹,۰۵۹۰	۱۷	موجودی مواد و کالا
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	۱۸	دربافتني های تجاری و سایر دربافتني ها
۵۰,۱۱۵	۳۶,۵۴	۲۲,۷۷۷	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
<b>۲۲۰,۹۹۰</b>	<b>۲۸۱,۶۲۰</b>	<b>۶۴۶,۲۳۳</b>		موجودی نقد
<b>۴,۷۲۱</b>	<b>۴,۷۲۱</b>	<b>۴,۷۲۱</b>	۲۰	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
<b>۳۳۵,۷۱۱</b>	<b>۳۸۶,۳۴۱</b>	<b>۵۵۱,۰۵۴</b>		جمع دارایی های جاری
<b>۲۸۲,۱۳۹</b>	<b>۴۲۲,۸۲۱</b>	<b>۷۱۵,۲۳۹</b>		جمع دارایی ها
				حقوق مالکانه و بدهی ها
				حقوق مالکانه
۶۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۶,۰۰۰	۸,۵۷۴	۱۰,۵۶۶	۲۲	اندوفته قانونی
۳۰,۲۷۶	۵۰,۳۹۰	۴۳,۲۲۸		سود انتباشه
<b>۹۶,۲۷۶</b>	<b>۱۷۸,۹۶۶</b>	<b>۲۵۲,۸۰۴</b>		جمع حقوق مالکانه
				بدهی ها
				بدهی های غیر جاری
<b>۳۲,۲۱۸</b>	<b>۴۱,۶۴۲</b>	<b>۴۹,۶۷۰</b>	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۳۲,۲۱۸</b>	<b>۴۱,۶۴۲</b>	<b>۴۹,۶۷۰</b>		جمع بدهی های غیر جاری
				بدهی های جاری
۱۸۴,۳۲۱	۱۶۵,۳۸۳	۲۲۵,۰۴۲	۲۴	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۰,۲۲۴	۱۸,۰۰۷	۱۷,۷۲۲	۲۵	مالیات پرداختی
-	-	-	۲۶	سود سهام پرداختی
۶۰,۰۰۰	۲۹,۸۳۵	۶۹,۰۰۰	۲۷	تسهیلات مالی
<b>۲۵۴,۶۴۵</b>	<b>۲۱۳,۲۲۵</b>	<b>۴۱۱,۷۶۵</b>		جمع بدهی های جاری
<b>۲۸۶,۸۶۳</b>	<b>۲۵۴,۸۶۷</b>	<b>۴۶۱,۴۳۵</b>		جمع بدهی ها
<b>۲۸۲,۱۳۹</b>	<b>۴۲۲,۸۲۱</b>	<b>۷۱۵,۲۳۹</b>		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

۱۳۹۹ / ۱۲ / ۲۰



سازمان

شرکت شریاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

صورت تغیرات در حقوق مالکانه

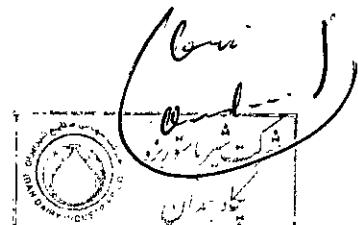
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	اندוחته قانونی	سرمایه	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸,۳۴۲	۳۲,۳۴۲	۶,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
(۲,۰۶۶)	(۲,۰۶۶)	-	-	صلاح اشتباهات مالیات ارزش افزوده سال ۹۶
۹۶,۲۷۶	۳۰,۲۷۶	۶,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
۵۱,۴۸۸	۵۱,۴۸۸	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷
۱۴۷,۷۶۴	۸۱,۷۶۴	-	-	سود قابل تخصیص
(۲۸,۸۰۰)	(۲۸,۸۰۰)	-	-	سود سهام مصوب(سال ۱۳۹۶)
۶۰,۰۰۰	-	-	۶۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
-	(۲,۵۷۴)	۲,۵۷۴	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۷۸,۹۶۴	۵۰,۳۹۰	۸,۵۷۴	۱۲۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
				تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۳۹۸
۳۹,۸۴۰	۳۹,۸۴۰	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸
(۴۵,۰۰۰)	(۴۵,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب(سال ۱۳۹۷)
۸۰,۰۰۰	-	-	۸۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
-	(۱,۹۹۲)	۱,۹۹۲	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۲۵۳,۸۰۴	۴۳,۲۳۸	۱۰,۰۶۶	۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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

بیوست گزارش حسابوی

موردخ ۲۰ / ۱۲ / ۹۹ رازوار



\_\_\_\_\_

شرکت شیر پاستوریزه بیگان همدان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید آواره شده)

بادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹	۳۷,۷۰۴	۵,۶۲۴
	(۱۳,۱۸۹)	(۸,۶۲۵)
	۲۴,۵۱۵	(۳,۰۰۱)
۱۰	۱,۱۵۰	-
۱۲	(۲۴,۸۵۰)	(۱۰,۹۲۸)
۱۴	(۲)	-
۱۸	۵,۰۰۰	-
۱۰	۲	۵
۱۰	۱,۱۲۵	۱,۴۶۰
	(۱۷,۵۷۵)	(۹,۴۶۳)
	۶,۹۴۰	(۱۲,۴۶۴)
۲۱-۱	۳۲۰	-
	۱۰۹,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
	(۶۹,۸۳۵)	(۷۵,۱۶۵)
	(۷,۸۰۲)	(۳,۸۴۸)
۲۶	(۱۹,۵۵۰)	-
	۱۲,۱۳۳	(۳۴,۰۱۳)
	۱۹,۰۷۳	(۴۶,۴۷۷)
	۳,۶۵۴	۵۰,۱۱۵
۱۶	-	۱۶
۱۹	۲۲,۷۲۷	۲,۶۵۴
۳۰	۷۹,۶۸۰	۶۰,۰۰۰

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی برای واگذاری سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

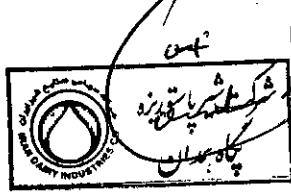
معاملات غیر نقدی

بادداشت های توضیحی، بخش جدا ای ناپذیر صورت های مالی است.

پیوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹ / ۱۱ / ۲۰

رازدار



مورد

۱۱

۱۳۹۹

۱۱

۱۳۹۹

۵

## شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

### بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص) در سال ۱۳۶۵ به عنوان یکی از کارخانه‌های فرآوری کننده شیر تابعه شرکت صنایع شیر ایران در شهرستان همدان به بهره برداری رسید، بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۸۲/۴/۲۸ مجمع عمومی شرکت صنایع شیر ایران مبنی بر تغییر وضعیت حقوقی کارخانه‌های تابعه در تاریخ ۱۳۸۳/۵/۱ به صورت شرکت سهامی خاص تحت شماره ۵۴۲۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی همدان به ثبت رسیده است. شرکت با شناسه ملی ۱۰۸۶۱۱۳۲۶۰۷ و شماره اقتصادی ۴۱۱۱۸۱۵۳۵۶۹۵ مبادرت به فعالیت مینماید. شرکت در حال حاضر جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت صنایع شیر ایران است و مرکز اصلی آن در همدان می‌باشد.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طی دوره طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از خرید، فروش، فرآوری و توزیع شیر و انواع فرآورده‌های شیری به صورت فله و بسته بندی شده، واردات و صادرات شیر و کلیه فرآوردهای شیری، کمک به افزایش کیفیت شیر در سطح کشور، برقراری ارتباط علمی و فنی و تحقیقاتی با مراکز داخلی و خارجی مرتبط با صنعت شیر، تاسیس واحدهای جدید مرتبط با موضوع این ماده و توسعه واحدهای موجود بصورت مستقل و یا با مشارکت اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل و خارج کشور، انجام هر گونه فعالیت تولیدی یا بازرگانی مرتبط با موضوع این شرکت و توسعه فعالیت‌های موجود، خرید و فروش اوراق بهادران از قبیل اوراق مشارکت سهام از طریق بورس اوراق بهادران و سپرده گذاری در بانک‌ها و غیره، سرمایه گذاری و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل و خارج کشور، اقدام به کلیه اموری که درجه حفظ منافع شرکت و رعایت صرفه و صلاح آنها در موقعیت‌های مختلف لازم بوده و مغایر با قوانین جمهوری اسلامی ایران نباشد. موجّب پروانه بهره برداری شماره ۶۲۹ مورخ ۷۲/۲/۲۲ که توسط اداره کل صنایع استان همدان صادر شده بهره برداری از کارخانه با ظرفیت ۱۰۰ تن در روز در سال ۱۳۶۵ آغاز شده است.

فعالیت اصلی شرکت طی سال موردرسیدگی خرید و فروش و فرآوری و توزیع شیر و انواع فرآورده‌های شیری به صورت فله و بسته بندی شده در داخل کشور می‌باشد.

##### 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 ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	کارکنان شرکت‌های خدماتی
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۴۱	۳۹	کارکنان قراردادی
۸۵	۹۶	
۱۲۶	۱۳۵	
۷۲	۶۸	
۱۹۸	۲۰۳	

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

۲-۱- آثار با اهمیت "مالیات بر درآمد" که ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری ۳۵ که از تاریخ ۱۳۹۹/۱/۱ لازم الاجرا می‌باشد، در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ وجود ندارد.

## شرکت شیرپاستور بیزه پگاه همدان (سهامی خاص)

### بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

#### ۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مواردی از ارزش های جاری استفاده شده است.

##### ۳-۲- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

##### ۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد عنوان هزینه یا درآمد دوره وقوع شناسایی و در صورت سود وزیان گزارش می شود

#### ۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قبل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

#### ۵- دارایی های ثابت مشهود

۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلاک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ و ۱۵ ساله و ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۳ و ۵ و ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم و نزولی
اثانه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	عو ۱۵ ساله	خط مستقیم



**شرکت شیر باستوریزه بگاه همدان (سهامی خاص)**

**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**-۳-۱۰ - سرمایه گذاری ها**

**اندازه گیری:**

**سرمایه گذاری های بلند مدت:**

سرمایه گذاری در اوراق بهادر

**شناخت درآمد:**

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها :

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

در زمان تحقق سود تضمین شده سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر

**-۴ - قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها**

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

**-۴-۱-۱ - طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری**

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

این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری برتفوی از سرمایه گذاری ها جهت

تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت می باشد که اغلب در شرکتهای همگروه انجام شده است.

**-۴-۲ - قضاوت مربوط به برآوردها**

**-۴-۲-۱ - ذخیره تضمین محصولات**

هیئت مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سال های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در طی سال اقدام به برآورد

ذخیره تضمین محصولات نمی نماید و در صورت بروز مشکل کیفی در محصولات بعنوان برگشت از فروش در حسابها منظور می شود.

شرکت شیریاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
مبلغ میلیون ریال	مقدار کیلو	مبلغ میلیون ریال	مقدار کیلو	
۳۳۷,۲۵۶	۱۱,۲۶۵,۵۶۲	۵۶۹,۷۸۲	۱۵,۹۵۰,۹۹۹	فروش خالص:
۷۴,۴۸۶	۶۲۱,۸۹۳	۱۶۶,۴۹۹	۸۸۴,۰۴۱	گروه شیر
۳,۰۳۴	۹,۲۳۰	۱۹,۳۶۳	۵۵,۹۸۰	گروه خامه
۲۱۲,۳۰۲	۶,۴۷۴,۷۵۸	۲۶۴,۶۶۴	۵,۶۲۳,۰۸۷	گروه کره
۷۰۵,۷۸۲	۶,۷۸۳,۷۲۵	۹۵۱,۲۸۵	۶,۱۵۶,۷۵۶	گروه ماست
۷۶,۹۲۶	۴,۳۰۷,۷۵۳	۱۲۶,۰۳۳	۴,۴۶۰,۸۸۴	گروه پنیر
۴,۵۳۰	-	۱۸,۹۰۱		گروه دوغ
۲۹,۶۰۵	.۱۶,۶۳۱,۵۷۶	۲۵,۱۸۳	۱۱,۹۴۵,۴۶۳	مواد اولیه و قطعات و مواد بسته
<b>۱,۴۹۳,۹۲۰</b>	<b>۴۰,۹۹۴,۴۹۷</b>	<b>۲,۱۴۱,۷۰۹</b>	<b>۴۵,۰۷۷,۲۱۰</b>	بندی

سایر محصولات لبني و غير لبني

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال	
۹۶	۱,۳۶۳,۸۶۵	۹۷	۱,۹۰۵,۶۰۳	فروش ناخالص:
۴	۵۷,۲۷۹	۳	۶۶,۰۰۳	گروه شیر
	<b>۱,۴۲۱,۱۴۴</b>		<b>۱,۹۷۱,۶۰۶</b>	گروه خامه

تخفیفات

برگشت از فروش

اخلاص وابسته

سایر مشتریان

۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال	
۹۶	۱,۳۶۳,۸۶۵	۹۷	۱,۹۰۵,۶۰۳	اشخاص وابسته
۴	۵۷,۲۷۹	۳	۶۶,۰۰۳	سایر مشتریان
	<b>۱,۴۲۱,۱۴۴</b>		<b>۱,۹۷۱,۶۰۶</b>	

شرکت شیریاستور بزه پگاه همدان (سهامی خاص)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی، منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۷		۱۳۹۸			فروش خالص:
درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲	۱۲.۹	۶۸.۵۹۶	۴۶۳.۱۹۶	۵۳۱.۷۹۲	گروه شیر
۱۶	۱۲.۹	۲۱.۵۵۳	۱۳۳.۴۸۹	۱۵۵.۰۴۲	گروه خامه
۲۸	(۲۲.۲)	(۳.۸۶۵)	۲۱.۱۶۲	۱۷.۲۹۶	گروه کره
۸	۲.۸	۶.۸۹۶	۲۳۵.۴۷۳	۲۴۲.۳۶۸	گروه ماست
۸	۶.۲	۵۳.۸۶۲	۸۱۳.۱۹۱	۸۶۷.۰۵۳	گروه پنیر
۱۱	۲۴.۹	۲۸.۵۷۱	۸۶.۴۶۱	۱۱۴.۹۳۲	گروه دوغ
۲۱	۱۱.۲	۲.۱۰۷	۱۶.۷۸۹	۱۸.۸۹۶	مواد اولیه و قطعات، مواد بسته بندی
۲۷	(۵۱.۹)	(۱۲.۵۷۶)	۳۶.۸۰۳	۲۴.۲۲۶	سایر
۱۰	۸	۱۶۵.۱۴۳	۱.۸۰۶.۴۶۳	۱.۹۷۱.۶۰۶	

۵-۳- درآمد عملیاتی بدون در نظر گرفتن محصولات برگشتی و تخفیفات (اشانتیون) میباشد.

۵-۴- کاهش صادرات به دلیل شرایط سیاسی و تحریم های اقتصادی می باشد.

۵-۵- بمنظور جبران کاهش صادرات جهت بدست آوردن سهم بیشتری از بازار داخلی، تخفیفات فروش بعنوان معیاری برای تحریک انگیزه خریداران نسبت به سال گذشته، حدود ۷۶٪ افزایش یافته است:

**پیوست گزارش حسابرسی**  
 **رازدار** **۱۳۹۹ / ۲ / ۲۰**

شرکت شیریاستور بیزه بگاه همدان (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
مواد مستقیم- شیر مصرفی	۷۷۹,۴۱۰	۱,۱۰۷,۶۴۹	
مواد مستقیم- مواد بسته بندی	۲۲۰,۵۰۵	۳۵۰,۹۳۹	
مواد مستقیم- مواد اولیه	۱۱۳,۵۶۳	۱۳۷,۰۱۵	
دستمزد مستقیم	۵۱,۱۲۸	۷۵,۲۱۶	
سریار ساخت:			
دستمزد غیر مستقیم	۴۹,۵۵۲	۸۵,۱۹۶	
استهلاک	۹,۹۰۶	۶,۸۴۶	
تعمیر و نگهداری و لوازم یدکی و ابزار کار	۲۱,۸۶۰	۱۱,۱۱۴	
مواد شیمیایی و شوینده، آزمایشگاهی	۶,۶۲۱	۱۴,۵۲۱	
آب، برق، گاز و سوخت	۶,۰۶۵	۸,۰۱۰	
خدمات قراردادی	۱۱,۳۲۷	۱۰,۶۱۳	
سایر	۲۰,۵۶۵	۶,۲۴۵	
سهم هزینه های خدماتی	۱,۳۰۰,۵۰۲	۱,۸۱۲,۳۶۴	
جمع هزینه های ساخت	(۵۸,۱۴)	(۴,۴۲۷)	
(افزایش) کاهش موجودی های در چریان ساخت	۱,۲۹۴,۶۸۸	۱,۸۰۸,۹۳۷	
بهای تمام شده ساخت	۴,۱۲۷	(۱,۶۷۴)	
بهای تمام شده کالای ساخته شده دریافتی از کارخانجات	۱,۲۹۸,۸۱۶	۱,۸۰۷,۲۶۳	
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	۴,۹۵۸	۱۹,۲۵۵	
	(۲۶,۳۸۹)	(۲۰,۰۵۵)	
	۱,۲۷۷,۳۸۵	۱,۸۰۶,۴۶۳	

۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۱۷۹۷۸۳۹ میلیون ریال (سال قبل ۱۲۳۸۹۸۵ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نام شرکت دامداران (أشخاص حقیقی و حقوقی)	۱۳۹۷			۱۳۹۸		
	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	کشور	نوع مواد اولیه
	۱۰۰	۸,۱۹۸,۰۰,۱	۱۰۰	۱,۱۷۳,۰۰,۲	ایران	شیر خام
بازرگانی صنایع شیر	۵	۶۴,۸۹۴	۸	۱۴۹,۹۱۷	ایران	پاکت، آتشی فوم، پارچم ت
صنایع بسته بندی پگاه	۴	۵۰,۹۰۱	۵	۸۳,۳۵۸	ایران	...، ایوان، قوبیل، رول
پگاه تهران	۰	۱,۳۵۸	-	-	ایران	شیر خشک
پگاه فارس	۱	۱۰,۳۶۵	۰	۱۰,۷۴	ایران	پروتئین و شیر خشک
پگاه اصفهان	۱	۸,۹۵۹	-	-	ایران	پروتئین و شیر خشک
پخش صدیق	۱	۱۱,۱۴۵	۱	۲۲,۴۷۷	ایران	استارت
آربا صنعت آوای الوند	۱	۱۶,۱۶۵	۱	۲۱,۹۹۷	ایران	دبه و سینی
نصر گستر	۱	۹,۶۳۵	۰	۲,۹۷۵	ایران	قوبل و ایوان
گل پلاست ثلاث	۱	۱۴,۸۹۰	۱	۱۴,۴۱۴	ایران	بطری
(مهگل) بهمنه وزین	۰	۵,۰۲۹	۰	۱۸۳	ایران	کره
عرب کارت	۰	۱,۷۴۷	۰	۱,۹۳۶	ایران	کارت
پارس پلاستیک خوزستان	۱	۱۰,۸۴۳	۱	۹,۶۶۲	ایران	درب ایوان پنیر
کارت ایران	۰	۴,۶۷۶	۰	۶,۲۸۱	ایران	کارت
کلسین کارت	۱	۱۰,۲۶۴	۱	۱۲,۰۴۰	ایران	کارت
کشت افزار	۰	۴,۸۱۲	۰	۳,۱۶۴	ایران	بطری
مهام پارس				۴,۵۷۵		
رهگشابان				۳,۰۳۰		
سایر	۱۷	۲۱۱,۳۲۲	۱۶	۲۸۷,۴۵۴		
	۳۵	۱,۲۲۸,۹۸۵	۲۵	۱,۷۹۷,۸۳۹		

شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی متمی ۱۴۰۰ به ۲۹ اسفند

۶-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت معمولی (عملی) نتایج زیر را نشان میدهد.

ردیف	شرح	تعداد دستگاه	دستگاه خط (گلوبال)	کنترلرین	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	شیفت در روز	تعداد	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	شیفت در روز	تعداد	درصد ظرفیت خالی	درصد استفاده از ظرفیت	ظرفیت تولیدی	ظرفیت عملی	شیر مصرفی	شیر مصرفی	ظرفیت اسمی (کیلو گرم شیر مصرفی)		
۱	خط تولید و بسته بندی محصولات پاستوریزه پری پک (شیر و دوغ پاستوریزه)	۲	پاستوریزه	پاستوریزه	۳,۳	۱۹,۸	۱۸,۲	۲	شیر مصرفی	شیر مصرفی	۳۶۳۰۰	۳۹۶۰۰	۲۱۲۱۱	۸۶%	۱۴%	شیر مصرفی	شیر مصرفی	شیر مصرفی	شیر مصرفی	(کیلو گرم شیر مصرفی)	
۲	خط تولید و بسته بندی محصولات پاستوریزه تری بلوک (شیر و دوغ پاستوریزه)	۱	پاستوریزه	پاستوریزه	۲,۰	۱۲,۰	۱۱,۰	۱	شیر مصرفی	شیر مصرفی	۱۱۰۰۰	۱۲۰۰۰	۷۱۶۳	۶۵%	۳۵%	شیر مصرفی	شیر مصرفی	شیر مصرفی	شیر مصرفی	(کیلو گرم شیر مصرفی)	
۳	خط تولید و دستگاه بسته بندی ماست لیوانی دهانه ۱۲۵ (ازوan مختلف)	۲	انکوباتور	انکوباتور	۱,۹	۱۱,۶	۱۰,۵	۲	شیر مصرفی	شیر مصرفی	۱۰۴۵۰	۱۱۴۰۰	۷۰۷۹	۷۳%	۲۷%	شیر مصرفی	شیر مصرفی	شیر مصرفی	شیر مصرفی	(کیلو گرم شیر مصرفی)	
۴	خط تولید و دستگاه بسته بندی ماست لیوانی دهانه ۹۵ (ازوan مختلف)	۱	انکوباتور	انکوباتور	۰,۴	۲,۶	۲,۲	۲	شیر مصرفی	شیر مصرفی	۲۴۰۰	۲۲۰۰	۱۵۴۵	۷۰%	۳۰%	شیر مصرفی	شیر مصرفی	شیر مصرفی	شیر مصرفی	(کیلو گرم شیر مصرفی)	
۵	خط تولید و دستگاه بسته بندی ماست لیوانی دهانه ۷۵ (ازوan مختلف)	۱	انکوباتور	انکوباتور	۰,۳۴	۱,۶	۱,۳	۱	شیر مصرفی	شیر مصرفی	۱۴۴۰	۱۳۲۰	۰	۰%	۱۰۰%	شیر مصرفی	شیر مصرفی	شیر مصرفی	شیر مصرفی	(کیلو گرم شیر مصرفی)	
۶	خط تولید و دستگاه بسته بندی ماست دیه ای (ازوan مختلف)	۱	انکوباتور	انکوباتور	۱,۸	۱۰,۸	۹,۹	۲	شیر مصرفی	شیر مصرفی	۹۹۰۰	۱۰۸۰۰	۹۷۶۷	۹۹%	۱%	شیر مصرفی	شیر مصرفی	شیر مصرفی	شیر مصرفی	(کیلو گرم شیر مصرفی)	
۷	خط تولید و دستگاه بسته بندی محصولات تری بلوک (دوغ ۲۵۰ و ۱۳۰)	۱	بسته بندی	بسته بندی	۰,۸	۴,۸	۴,۴	۳	شیر مصرفی	شیر مصرفی	۴۴۰۰	۴۸۰۰	۴۳۷۰	۹۹%	۱%	۱%	شیر مصرفی	شیر مصرفی	شیر مصرفی	شیر مصرفی	(کیلو گرم شیر مصرفی)
۸	خط تولید و دستگاه بسته بندی دوغ بزرگ (۳۷۵ لیتری)	۱	بسته بندی	بسته بندی	۱,۳	۷,۸	۷,۲	۱	شیر مصرفی	شیر مصرفی	۷۸۰۰	۷۱۵۰	۹۳	۱%	۹۹%	شیر مصرفی	شیر مصرفی	شیر مصرفی	شیر مصرفی	(کیلو گرم شیر مصرفی)	
۹	خط تولید و دستگاه بسته بندی کره (ازوan مختلف)	۱	بسته بندی	بسته بندی	۰,۳	۱,۸	۱,۷	۱	شیر مصرفی	شیر مصرفی	۱۸۰۰	۱۶۵۰	۴۰۰	۲۴%	۷۶%	شیر مصرفی	شیر مصرفی	شیر مصرفی	شیر مصرفی	(کیلو گرم شیر مصرفی)	
۱۰	خط تولید و بسته بندی محصولات استریل چهار گوش (شیر ساده، طعم دار و	۱	UHT	UHT	۲	۱۲,۰	۱۱,۰	۳	شیر مصرفی	شیر مصرفی	۲۴۰۰۰	۲۲۰۰۰	۱۴۶۲۲	۶۶%	۳۴%	شیر مصرفی	شیر مصرفی	شیر مصرفی	شیر مصرفی	(کیلو گرم شیر مصرفی)	
۱۱	خط تولید و بسته بندی محصولات استریل سه گوش (شیر ساده و طعم دار)	۱																			
۱۲	خط تولید و بسته بندی محصولات استریل پری پک	۱																			
۱۳	خط تولید و بسته بندی پنیر یو-اف (لیوانی و حلب در ازوan مختلف)	۲	بسته بندی	بسته بندی	۲,۰	۱۲,۰	۱۱,۰	۲	شیر مصرفی	شیر مصرفی	۹۱۳۰۰	۹۹۶۰۰	۶۴۳۸۲	۷۱%	۲۹%	شیر مصرفی	شیر مصرفی	شیر مصرفی	شیر مصرفی	(کیلو گرم شیر مصرفی)	
	جمع	۱۶			—	۸۸	۹۶	—	شیر مصرفی	شیر مصرفی	۲۱۰۶۴۰	۱۹۷۶۷۰	۱۴۱۲۲۲	۷۱%	۲۹%	مorrh	مorrh	مorrh	مorrh	(کیلو گرم شیر مصرفی)	

۶-۲-۱- ظرفیت بر اساس کند ترین دستگاه خط تولید محاسبه شده است.

۶-۲-۲- ردیف ۱ و ۱۰ و ۱۱ و ۱۲ و ۱۳ دو شیفت برای ظرفیت عملی در نظر گرفته شده است.

۶-۲-۳- مقادیر شیر مصرفی با فرض شش روز کاری در هفته و ۳۱۲ روز کاری در دوره محاسبه شده است.

شرکت شیریاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

بادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
هزینه های فروش و توزیع:	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزايا	۸,۸۲۲	۴,۹۹۸
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱,۳۴۹	۹۱۶
مزایای پایان خدمت	۱,۵۴۹	۴,۶۲۱
حمل و توزیع محصولات	۵۴۸	۲,۹۳۵
استهلاک دارائی های ثابت مشهود	۱۰۹	۹۷۶
سفر و فوق العاده ماموریت	۲۹۵	۶۷۶
آگهی ، تحقیق ، تبلیغات و نمایشگاه	۱۲,۱۱۰	۸,۷۰۳
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)	۱۰,۷۳۶	۱۶,۴۶۱
سهم هزینه خدماتی	۴,۴۲۷	۵,۸۱۴
	۳۹,۹۴۴	۴۶,۱۰۱

هزینه های اداری و عمومی:

هزینه های اداری و عمومی:	۱۳۹۸	۱۳۹۷
حقوق و دستمزد و مزايا	۵۴,۶۷۵	۲۲,۶۷۲
استهلاک	۱,۲۰۲	۸۲۱
تمیر و نگهداری	۱,۲۱۹	۱۸۲
خدمات قراردادی	۴,۷۵۲	۱,۳۹۹
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)	۷,۵۹۳	۲,۹۱۲
	۶۹,۴۳۹	۲۷,۹۸۶
	۱۰,۹۳۸۳	۷۴,۰۸۷

۷- افزایش حقوق و دستمزد سال مالی مورد گزارش نسبت به سال قبل مربوط به اعمال افزایش قانون کار و بازنشستگی ۱۴ نفر از کارکنان با استفاده از قانون سخت وزیان آور و افزایش مازاد مربوطه در احکام کارکنان در دی ماه ۱۳۹۸ می باشد.

۸- سایر درآمدها و هزینه ها

هزینه های اداری و عمومی:	۱۳۹۸	۱۳۹۷
هزینه های اداری و عمومی:	میلیون ریال	میلیون ریال
جوابز صادراتی	-	۱,۴۸۹
تفاوت طروف	۶۱۹	(۸۴۵)
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۶۹۸	(۷۶۶)
	۱,۳۱۷	(۱۲۳)

شرکت شیر باستور بیزه بگاه همدان (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹۴ اسفند ۱۳۹۸

۹- هزینه های مالی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۴۸	۷,۸۰۲	وام های دریافتی:
		بانک ها

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۶۰	-	سود حاصل از سایر اوراق بهادر و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	۱,۱۲۵	سود سپرده های کوتاه مدت بانکی (بادداشت ۱۸)
۵	۲	سود سهام
-	۱,۱۵۰	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۶۲۹	۱,۱۹۴	سایر اقلام
۲,۰۹۵	۲,۴۷۱	

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹,۵۴۹	۵۷,۰۷۶	سود عملیاتی
(۱۶,۷۳۰)	(۱۴,۲۶۹)	اثر مالیاتی
۵۲,۸۱۹	۴۲,۸۰۷	زیان غیر عملیاتی
(۱,۷۵۲)	(۴,۳۳۱)	اثر مالیاتی
۴۲۲	۱,۳۶۴	
(۱,۳۳۱)	(۲,۹۶۷)	
۵۱,۴۸۸	۳۹,۸۴۰	سود خالص
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد سهام		
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام عادی
۴۲۹	۱۹۸	سود پایه هر سهم - ریال

۱۱-۱- سرمایه شرکت از مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال طی مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۲۶ اسفند ماه ۱۳۹۸ به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته است.

شرکت شهر باستور نزهه بگاه همدانی (سهامی خاص)

بادداشتی توصیه صورت های مالک

سال مالی منتظری به ۲۹ آسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱ - داری های ثابت مشهود

بیش برداخت هزای سرمایه ای	جمع	بیش برداخت	جمع	بیش برداخت	جمع	بیش برداخت	جمع
باداشت	زیرین ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	ااثله و منصوبات	وسایل نقلیه	ابزار آلات	باداشت
۱۳۵,۴۹۹	۱۳۳,۹۳۱	۳۹,۰	۹,۸۲۴	۵۹,۱۳۹	۳۲۰,۱۲	۲۵۶۰,۶	۱۵
۱۲۴,۴۹	۱۲۵,۴۹	۱۱۸	۱,۰۰۹	۹,۶۰۱	۹۸۴	۷۳۷	-
(۲۰,۱۲)	(۱,۱۹۰)	(۸۲۲)	(۵)	(۷۸)	(۳۲)	(۳۱)	-
۱۴۰,۹۳۸	۳۷۸	۴۰,۲۲	۱۴۰,۵۰۷	۱۰,۵۴۸	۶۸,۴۱۹	۳۲۵۸۵	۱۵
۲۰,۱۶۸	۲۳۱۲	۲۲,۰۵۶	۱,۷۱۶	۴,۰۴	۴,۴۳۹	۱۹,۰۲۵	۱۲۳
(۹۱۶)	(۹۱۸)	(۳)	(۳۱۴)	(۳۲۰)	(۳۵۸)	(۲۳)	۱۲۴
۱۷۰,۱۸۷	۲۵۹۰	۴,۹۲۴	۱۲,۱۴۹	۷,۵۴۵	۸۲,۸۵	۳۳۲۵۷	۱۵
۸۸,۳۳۰	۸۸,۳۳۰	۸۳	۶,۶۰۹	۳۰۲۱	۴۳,۵۴۰	۲۱,۹۳۰	۱۲۱,۰
۱۰,۸۸۳	-	۱۰,۸۸۳	۳۳۶	۱,۰۰۱	۴,۰۴۱	۲۹,۹	۲۰,۵۹۳
(۴۹۳)	-	(۴۹۳)	(۰)	(۱۵۰)	(۱۸۵)	-	-
۹۸,۷۲۱	-	۹۸,۷۲۱	۱۰,۶۶	۷,۶۵۳	۳۳۱۳	۴۷,۵۳۱	۱۴,۵۹۸
۸۰,۱۵۶	-	۸۱۵۶	۳۸۷	۱,۱۲۹	۲۷۸	۳۰,۹۵۰	۱,۰۵۰
(۵۹۸)	-	(۵۹۸)	(۳)	(۳۰۷)	(۵۳)	(۱۶)	-
۱۰,۶۲۷۹	-	۱۰,۶۲۷۹	۱,۵۶۲	۸,۳۷۸	۳۲۶۹	۵۱,۴۲۸	۱۵,۵۶۳
۳۴,۹۰۸	۲,۵۹۰	-	۶۱,۲۱۸	۳,۷۷۴	۴,۳۷۷	۳۰,۵۰۷	۱۵
۴۷,۲۱۶	۳۷۸	-	۲,۹۵۵	۳,۰۱۵	۳,۰۱۵	۷,۵۵۶	۱۵
۱۱۳	-	-	۲۰,۰۳۶	۱۱۳	۲۰,۰۳۶	۱۱۳	۱۵
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷
مالده در پایان سال ۱۳۹۷	مالده در پایان سال ۱۳۹۷	مالده در پایان سال ۱۳۹۷	مالده در پایان سال ۱۳۹۷	مالده در پایان سال ۱۳۹۷	مالده در پایان سال ۱۳۹۷	مالده در پایان سال ۱۳۹۷	مالده در پایان سال ۱۳۹۷
استهلاک ابیشهته و کاهش ارزش ابیشهته	سایر نقل و انتقالات و تغیرات	استهلاک	استهلاک	استهلاک	استهلاک	استهلاک	استهلاک
ماهنه در پایان سال ۱۳۹۷	ماهنه در پایان سال ۱۳۹۷	ماهنه در پایان سال ۱۳۹۷	ماهنه در پایان سال ۱۳۹۷	ماهنه در پایان سال ۱۳۹۷	ماهنه در پایان سال ۱۳۹۷	ماهنه در پایان سال ۱۳۹۷	ماهنه در پایان سال ۱۳۹۷

۱۱۲- دارایی های ثابت مشهود شرکت تازارش ۴۹۱۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطوات احتمالی ناشی از حرقی، سیل و زلزله از پوشش بهمه ای برخورد نداشت.

۱۱۳- یکی از استناد مالکیت زمین شرکت به ارزش ۳۳۲۹۵ میلیون ریال، در قبال تسهیلات مالی دریافتی در ویژه بالک تجارت میباشد.

**شرکت شیریاستوریزه بگاه همدان (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

- ۱۲-۳ - اضافات دارایی‌های ثابت مشهود به شرح زیر است:

مبلغ - میلیون ریال	شرح	ساختمان:
۶۷۹	تمیرات اساسی	جمع ساختمان
۶۷۹		ماشین آلات :
۵۰	دستگاه پری پک شرق صنعت	
۵۲	دستگاه بسته بندی ماش	
۱,۴۹۳	مجموعه پلیت سه تنی	
۱,۸۳۲	الحالات دستگاه UHT	
۲۸۶	الحالات دستگاه UPS صنعتی	
۲۵۲	دستگاه بسته بندی شیرینگ	
۲۶۶	دستگاه میکسجر و کیوم	
۱,۹۰۰	دستگاه پری پک ۵ لیتری	
۴۴۹	الحالات دستگاه هموزن	
۲۷۶	الحالات پلیت ۵ تنی	
۲,۵۹۸	تمیرات اساسی مجموعه فیلتراسیون	
۱,۰۴۹	الحالات پلیت پاستوریزه ۱۰ تنی	
۲۲	چابکر ویدنو جت	
۱۶۴	دستگاه پرکن دهانه ۷۵	
۱۲۲	مبدل حرارتی	
۱۴۰	پمپ سانتریفیوژ	
۲,۵۷۴	الحالات دستگاه هموزنایزر	
۱۴,۰۲۵		جمع ماشین آلات
۱۵	ترازو و دیجیتال	ابزار و لوازم آزمایشگاهی :
۶۳	هات پلیت آزمایشگاهی	
۱۶۰	هدایت بسنج	
۶۳	مخلوط کن	
۱۶۱	بن ماری	
۳۰۰	PH متر	
۷۶۲		جمع ابزار و لوازم
۵۱۰	لیفتراک دستی ۷ دستگاه	وسایط نقلیه :
۱,۱۸۹	تمیرات اساسی لیفتراکهای برقی	
۲,۷۴۰	خودرو هایما	
۴,۴۴۹		تاسیسات :
۷۸۲	الحالات کمپرسور های مایکوم	
۶۵	پمپ وسایر	
۲۴۹	هواکش و فن کوئل	
۱,۰۹۵		جمع تاسیسات *
۱۰۱	مولتشی متر و آچار بکس	تجهیزات :
۴۱	دستگاه تسممه کش	
۱۴۲		جمع تجهیزات
۱,۲۰۱	اثانیه (رایانه)	اثانیه و منصوبات :
۵۱۴	اثانیه	
۱,۷۱۵		جمع اثانیه
۲۲,۸۵۶		

- ۱۲-۴ - نقل و انتقالات دارایی‌های ثابت شامل فروش یکدستگاه خودرو مگان و انتقال ماشین لباسشویی و خشک کن ، دستگاه پرکن فرمسیل ، سانترال تلفنخانه و سایر اقلام به انبار میباشد.

شرکت شیر باستور بزه پگاه همدان (سهامی خاص)

داداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹۴ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- دارایی های نامشهود

۱۳۹۸	
حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	
۲۵۶	

بهای تمام شده:

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

سال ۱۳۹۷		۱۳۹۸	
مبلغ دفتری میلیون ریال	مبلغ دفتری میلیون ریال	کاهش ارزش اینباشه میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال
۱۹	۲۱	-	۲۱

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۴- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۷		۱۳۹۸		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	سرمایه گذاری سویع المعامله (بورسی و فرابورسی):
مبلغ دفتری میلیون ریال	ارزش بازار میلیون ریال	مبلغ دفتری میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال			
۱	۵۴	۱	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت شیر پگاه آذربایجان شرقی
۱	۱۰۲	۱	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت شیر پگاه خراسان
.	۸۵	۱	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت شیر پگاه گلپایگان
.	۱۸	۱	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت شیر پگاه فارس
۲	۹۵	۲	۱.۵	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	شرکت شیر پگاه گلستان
۴	۳۰۰	۶	۶			سایر شرکتها:
.	.	.	۰.۰۰۲	۲	۲	شرکت شیر پگاه زنجان
۱۶	۱۳	۱۶	۱۶	۱۵.۶۶۶	۱	شرکت شیر پگاه گilan
.	.	.	۰.۰۰۱			شرکت شیر پگاه تهران
۱۶	۱۳	۱۶	۱۶			
۱۹	۳۱۳	۲۱	۲۱			

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۴۰		۳,۹۹۵	
۴۰	-		
۴۹۷		۲,۷۳۴	
۲۹۲		۱۵۳	
۳,۷۶۹		۶,۸۸۳	

خرید مواد اولیه

بیمه دارایی ها

هزینه ها

سایر

**شرکت شیر باستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)**

**باداشهای توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹۰۴ اسفند ۱۳۹۸**

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷		۱۳۹۸		بهای تمام شده میلیون ریال
خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	خالص میلیون ریال	
۵۹,۷۵۹	۷۹,۸۱۴	-	۷۹,۸۱۴	کالای ساخته شده
۱,۵۲۹	۳,۲۰۳	-	۳,۲۰۳	کالای در جریان ساخت
۱۱۸,۹۲۴	۱۵۹,۵۸۱	-	۱۵۹,۵۸۱	مواد اولیه و بسته بندی
۴۰,۸۹۶	۴۶,۵۷۶	-	۴۶,۵۷۶	قطعات و لوازم یدکی
۴,۱۸۴	۶,۰۸۸	-	۶,۰۸۸	ظروف
۶,۸۰۶	۲,۵۸۲	-	۲,۵۸۲	لوازم اداری
-	۲۱,۱۷۰	-	۲۱,۱۷۰	کالای امنی نزد دیگران
۵۰,۳۸	۶,۶۶۳	-	۶,۶۶۳	سایر موجودی ها
۲۳۷,۱۳۶	۳۲۵,۶۷۸	-	۳۲۵,۶۷۸	
۵,۵۹۵	۳۵۵	-	۳۵۵	کالای در راه
۲۴۲,۷۳۱	۳۲۶,۰۳۳	-	۳۲۶,۰۳۳	

۱۶-۱- موجودی مواد اولیه و ظروف بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودی ها در ابتدای دوره مالی تا مبلغ ۱۵۴۰۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی بصورت شناور بیمه شده ، که در تاریخ پایان اسفند ماه نیز تا مبلغ ۲۹۲۵۴۳ میلیون ریال طبق الحاقیه تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۶-۲- در سال مورد گزارش مبلغ ۶۵۶۵۳ میلیون ریال از شیر خام خربزاری شده جهت تولید ۳۵۶۵۴۳ کیلوگرم شیر خشک برون سیاری شده و قیمت تمام شده شیر خشک حاصله در انبار مواد اولیه و بسته بندی منظور گردیده است.

۱۶-۳- کالای امنی نزد دیگران عمدها شامل ۱۷۹۳۳ میلیون ریال شیر خشک نزد شرکت پاک نهاد شیر و پگاه لرستان و ۲۲۹۱ میلیون ریال کاغذ های امنی نزد شرکت بازرگانی صنایع شیر می باشد.

۱۷- دریافتني های تجاری و سایر دریافتني ها

۱۳۹۷		۱۳۹۸		باداشهای تجاری: اسناد دریافتني: سایر مشتریان
خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	ریالی میلیون ریال	
۶,۶۷۲	۶,۶۷۲	-	۶,۶۷۲	
-	۶,۶۷۲	-	۶,۶۷۲	
۱۱۶,۲۲۱	۲۷۱,۶۵۶	-	۲۷۱,۶۵۶	۱۷-۱ اشخاص وابسته
۷۶۴	۲,۱۷۱	(۶,۱۶۹)	۸,۳۴۰	سایر مشتریان
۱۱۶,۹۸۵	۲۷۲,۸۲۷	(۶,۱۶۹)	۲۷۹,۹۹۶	
۱۱۶,۹۸۵	۲۸۰,۴۹۹	(۶,۱۶۹)	۲۸۶,۶۶۹	
<b>حساب های دریافتني:</b>				
۵,۷۸۵	۸,۶۷۴	-	۸,۶۷۴	کارکنان (وام ، مساعدہ و....)
۹۹	۹۹	-	۹۹	سپرده های نقدي
۲,۵۴۲	-	-		سایر حسابهای دریافتني
۱,۰۵۶	۱,۴۱۸	-	۱,۴۱۸	سایر
۹,۴۸۲	۱۰,۱۹۱	-	۱۰,۱۹۱	
۹,۴۸۲	۱۰,۱۹۱	-	۱۰,۱۹۱	
۱۲۶,۴۶۶	۲۹۰,۶۹۰	(۶,۱۶۹)	۲۹۶,۸۶۰	



**شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)**

**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ اسفند ۱۴۰۵**

۱۷-۱ شرکت های تابعه و وابسته به شرکت سهامی صنایع شیرا ایران:

بدهی به (میلیون ریال)	طلب از (میلیون ریال)	بدهی به (میلیون ریال)	طلب از (میلیون ریال)	بادداشت	بادداشت
۶,۱۵۴	۱۰,۲۹۲	۶,۱۵۴	۳۲-۳	۳۲-۳	صنایع شیرا ایران (دفتر مرکزی)
۱,۱۱۷	۷۷۹		۳۲-۳	۳۲-۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی
۱,۹۲۲	۵۳۵		۳۲-۳	۳۲-۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
۴۹۳	۵۹۷		۳۲-۳	۳۲-۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان
۶	۱۴۴		۳۲-۳	۳۲-۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
۶۸	۰		۳۲-۳	۳۲-۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان
۱۶۰	۱۵۱		۳۲-۳	۳۲-۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان
	۲۶		۳۲-۳	۳۲-۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد
۱,۷۵۳	۳,۳۷۱		۳۲-۳	۳۲-۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان
۵,۴۶۹	۲۰,۰۶۵		۳۲-۳	۳۲-۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
	۳۰۷		۳۰۸۹	۳۲-۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان
۵,۷۱۳	۱,۷۸۴		۳۲-۳	۳۲-۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
۲,۷۱۰	۲,۱۹۶		۳۲-۳	۳۲-۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
	۴۵		۳۱	۳۲-۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۱,۱۹۹	۱,۳۹۵		۳۲-۳	۳۲-۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
	۱,۵۵۹		۱,۲۳۷	۳۲-۳	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه شهرکرد
۲,۴۹۱	۲۹۷		۳۲-۳	۳۲-۳	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلما
۲,۴۹۱	۹,۱۶۱		۳۲-۳	۳۲-۳	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدا
	۱۵		۰	۳۲-۳	شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه
۲۷,۳۶۷	۶۳,۸۴۴		۳۲-۳	۳۲-۳	شرکت بازارگانی صنایع شیر
۹,۴۶۹	۱۰,۹۷۷		۳۲-۳	۳۲-۳	شرکت صنایع بسته بندی پگاه
	۲۱۸		۱۸۶	۳۲-۳	شرکت تولیدی صنایع لبنی اراک (صل) شرکت بازارگستر منطقه یک
	۱۰۵,۵۱۶		۲۴۱,۹۵۸	۳۲-۳	شرکت بازارگستر منطقه ۵
۶۰,۰۲۰	۱۱۶,۲۲۱	۱۰۰,۴۶۰	۲۷۱,۶۵۶	۳۲-۳	

۱۷-۱-۱ - مانده حساب های دریافتمنی شرکت های گروه تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۴۲۸۷۴ میلیون ریال می باشد.

۱۷-۱-۲ - فروش روزانه محصولات تولیدی به شرکت بازار گستر در سال ۱۳۹۸ معادل ۶۲۹۱ میلیون ریال میباشد، دوره وصول این مطالبات

معادل ۳۹ روز فروش میباشد.

**شرکت شیریاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)**

**باداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت**

۱۳۹۷	۱۳۹۸
بهاي تمام شده	کاهش ارزش
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۰۰۰	-

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

**۱۹- موجودی نقد**

۱۳۹۷	۱۳۹۸	باداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۹۴	۲۲,۵۶۷	۱۹-۱
۱۶۰	۱۶۰	۱۹-۲
۳۶۵۴	۲۲,۷۲۷	

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

۱۹-۱- موجودی نزد بانک های ریالی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل تعداد ۱۰ فقره حساب جاری می باشد.

۱۹-۲- موجودی نزد بانک ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۳۸۰۱ دلار می باشد.

**۲۰- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش**

۱۳۹۷	۱۳۹۸	باداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۷۲۱	۴,۷۲۱	۲۰-۱

زمین و ساختمان

۲۰-۱- اموال ضبط شده شامل زمین آقای نجفیان به مبلغ ۳,۴۸۰ و زمین آقای رحمتی به مبلغ ۱۴۱ و آپارتمان محمد استهاری (متوفی) به مبلغ ۱,۱۰۰ میلیون ریال می باشد که در مالکیت شرکت می باشد و شرکت مصمم به فروش آنها بوده و در حال بازاریابی است و پیش بینی می شود فرایند واگذاری تا ۱۳۹۹/۶/۳۱ وقوع یابد.

**۲۱- سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۰۰۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲۰۰۰ سهم ۱ ریالی بانام تماما پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
درصد مالکیت	تعداد سهام
۱۰۰	۱۱۹,۹۹۹,۹۹۸
	۹۹.۵
۲	۰.۵
۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سهامی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

سایرین

۲۱-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و بیان سال

در مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸ اسفند ماه ۲۶ ، سرمایه شرکت از مبلغ ۱۲۰۰۰ میلیون ریال به ۲۰۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۴٪ از محل مطالبات حال شده به مبلغ ۷۹۶۸۰ میلیون ریال و آورده نقدی سهامداران به مبلغ ۳۲۰ میلیون ریال) افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۰ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.(باداشت توضیحی ۲۳۵-۲)

## ۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه مبلغ ۱۹۹۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص 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 نمی باشد .

## ۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۳۲,۲۱۸	۴۱,۶۴۲	پرداخت شده طی سال
(۶,۵۱۳)	(۲۰,۴۱۰)	ذخیره تامین شده
۱۵,۹۳۷	۲۸,۴۳۹	مانده در پایان سال
<b>۴۱,۶۴۲</b>	<b>۴۹,۶۷۰</b>	

## ۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری:
۵۷,۵۳۰	۱۰۰,۴۶۰	۳۳-۳	ashxas وابسته
۸۴,۱۲۸	۱۸۹,۹۰۵	۲۴-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
<b>۱۴۱,۶۵۸</b>	<b>۲۹۰,۳۶۵</b>		
<b>۱۴۱,۶۵۸</b>	<b>۲۹۰,۳۶۵</b>		

## غیر تجاری:

۷۸۰	۳۹۰	مالیات های تکلیفی
۲,۰۶۶	۸,۲۸۷	خالص ارزش افزوده پرداختنی
۱,۴۰۰	۲,۲۸۵	حق بیمه های پرداختنی
۶,۱۶۸	۸,۲۲۶	حقوق و دستمزد پرداختنی پرسنل
۱,۲۴۸	۳۷۷	سپرده پرداختنی
۶,۶۴۱	۵,۵۴۰	جاری اشخاص، شرکت ها و پیمانکاران
۳,۵۶۵	۱,۹۷۴	سایر حسابهای پرداختنی
۱,۶۹۰	۳,۴۷۲	ذخیره هزینه معوق
۱۶۷	۴,۱۲۷	سایر
<b>۲۲,۷۲۵</b>	<b>۳۴,۶۷۷</b>	
<b>۲۲,۷۲۵</b>	<b>۳۴,۶۷۷</b>	
<b>۱۶۵,۳۸۳</b>	<b>۲۲۵,۰۴۲</b>	



شرکت شریاستوریزه بگاه همدان (سهامی خاص)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴-۱ - سایر تامین کنندگان کالا و خدمات بشرح ذیل میباشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
جمع	میلیون ریال	جمع	میلیون ریال
ارزی	میلیون ریال	ریالی	میلیون ریال
۶۳,۷۲۹	۱۶۱,۵۱۷	۱۶۱,۵۱۷	دامداران - وجه شیر خام
۲۰,۴۰۰	۲۸,۳۸۸	۲۸,۳۸۸	شرکتهای تامین کننده موادولیه و بسته بندی
<b>۸۴,۱۲۸</b>	<b>۱۸۹,۹۰۵</b>	<b>۱۸۹,۹۰۵</b>	

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵ - مالیات پرداختنی

مالیات							درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
۱۳۹۷	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	برداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
۱۳۵۴	۱۳۵۴	۱۱۳۲۰	۱۱۳۲۰	۱۲۷۳۹	۱۱۰۴۸	۴۴۱۹۰	۵۴۱۱۶	۱۳۹۵	
رسیدگی به دفاتر									
۳۴۴	۲۲۵	۷,۸۰۳	۷,۸۰۳	۸,۵۴۵	۸,۰۳۸	۳۲,۱۵۱	۳۶,۱۷۷	۱۳۹۶	
رسیدگی به دفاتر									
۱۶,۳۰۸	۳,۲۲۸	۱۳,۰۸۰	۱۶,۳۴۹	۱۶,۶۱۶	۱۶,۳۰۸	۶۵,۲۳۲	۶۷,۷۹۶	۱۳۹۷	
رسیدگی به دفاتر									
-	۱۲,۹۰۵	-	-	-	۱۲,۹۰۵	۵۱,۶۲۰	۵۲,۷۴۵	۱۳۹۸	
رسیدگی نشده									
<b>۱۸,۰۰۷</b>	<b>۱۷,۷۲۲</b>								

۲۵-۱ - مالیات بر درآمد شرکت تا سال مالی ۱۳۹۷ و قبل از آن قطعی و تسویه شده و مبلغ ۳۲۲۸ میلیون ریال بخشودگی و تخفیف در نرخ مالیاتی در حساب ذخیره باقی مانده است.

۲۵-۲ - با توجه به روند تشخیص و قطعیت مالیات سنتوات قبل و مبلغ ۴۸۱۷ میلیون ریال مازاد ذخیره ، به نظر هیئت مدیره برای سال مالی ۱۳۹۸ ذخیره کافی در حسابها منظور شده و بدھی عمدہ ای قابل تصور نمی باشد.

شرکت شیریاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی مبتنی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۸۰۰	۴۵,۰۰۰	سود سهام تصویب شده
-	(۱۹,۵۵۰)	پرداختن طی دوره
(۲۸,۸۰۰)	(۲۵,۴۵۰)	انتقال به حساب مطالبات

۲۶-۱ - سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۷ مبلغ ۳۷۵ ریال و سال ۱۳۹۶ مبلغ ۴۸۰ ریال بوده است

(مبالغ به میلیون ریال) ۲۷- تسهیلات مالی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
جمع	جمع	تسهیلات دریافتی
بلند مدت	بلند مدت	
۲۹,۸۲۵	۶۹,۰۰۰	
-	-	
۲۹,۸۲۵	۶۹,۰۰۰	

۲۷-۱ - تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۷-۱-۱ - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۵۷۵	۳۲,۲۹۵	بانک تجارت
-	۴۲,۴۸۱	بانک کشاورزی
۳۱,۵۷۵	۷۴,۷۷۶	سود و کارمزد سال های آتی
(۱,۷۴۰)	(۵,۷۷۶)	حصه جاری
۲۹,۸۲۵	۶۹,۰۰۰	۲۷-۱-۲ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۸۲۸	۶۹,۰۰۰	۱۸درصد

۲۷-۱-۳ - به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹,۰۰۰		

۲۷-۱-۴ - به تفکیک نوع وئیقه:

۱۳۹۸	
میلیون ریال	
۳۲,۲۹۵	زمین
۴۲,۴۸۱	چک و سفته
۷۴,۷۷۶	

۲۸ - اصلاح اشتباها

۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۰,۶۶)	(۲۰,۶۶)	(۲۰,۶۶)	۲۸-۱ اصلاح اشتباها مالیات ارزش افزوده سال ۹۶



**شرکت شیریاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)**

**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ بهمن ۱۳۹۸**

۲۸-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اصلاحات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۸-۲-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

( مبالغ به میلیون ریال )

(تجدید ارائه)	طبق صورت های مالی		صورت وضعیت مالی :
	تعديلات	اصلاح اشتباهات	
۱۶۵,۳۸۳	۲,۰۶۶	۱۶۳,۳۱۷	حساب پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها
۵۰,۳۹۰	(۲,۰۶۶)	۵۲,۴۵۶	سود انباشته

۲۸-۲-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

( مبالغ به میلیون ریال )

(تجدید ارائه)	طبق صورت های مالی		صورت وضعیت مالی :
	تعديلات	اصلاح اشتباهات	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۲,۰۶۶	۱۸۲,۲۵۵	حساب پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۰,۲۷۶	(۲,۰۶۶)	۳۲,۳۴۲	سود انباشته

(تجدید ارائه)	طبق صورت های مالی		صورت سود وزیان :
	تعديلات	اصلاح اشتباهات	
۱۶,۹۷۹	۲,۰۶۶	۱۴,۹۱۳	هزینه های فروش، اداری و عمومی

**- ۲۹ - نقد حاصل از عملیات**

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱,۴۸۸	۳۹,۸۴۰	سود خالص
		تعديلات:
۱۶,۳۰۸	۱۲,۹۰۵	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۰۴۸	۷,۸۰۲	هزینه های مالی
(۱,۴۶۰)	(۱,۱۲۵)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	(۱,۱۵۰)	سود فروشن دارایی های ثابت مشهود
۹,۴۲۳	۸,۰۲۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۰,۸۸۲	۸,۱۵۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۵)	(۲)	سود سهام
(۱۶)	-	سود تسعیر ارز
۳۸,۹۸۰	۳۴,۶۱۴	جمع تعديلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
۵۷	(۱۶۴,۲۲۴)	(کاهش) افزایش دریافتی های عملیاتی
(۹۶,۳۶۷)	(۸۳,۳۰۲)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۷۸۰)	(۳,۱۱۳)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۲,۲۴۶	۲۱۲,۸۸۹	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۸۴,۸۴۴)	(۳۶,۷۵۰)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۵,۶۲۴	۳۷,۷۰۴	نقد حاصل از عملیات

**شرکت شیریاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)**

**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

۳۰- معاملات غیرنقدی عمدہ طی سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰,۰۰۰	۷۹,۶۸۰

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

**۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

**۳۱-۱- مدیریت سرمایه**

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت در سال های اخیر بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمل شده از خارج از شرکت نیست.

**۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی**

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۴,۸۶۷	۴۶۱,۴۳۵
(۳,۶۵۴)	(۲۲,۷۲۷)
۲۵۱,۲۱۳	۴۳۸,۷۰۸
۱۷۸,۹۶۴	۲۵۳,۸۰۴
۱.۴	۱.۷

نسبت اهرمی در بایان سال به شرح زیر است :

جمع بدهی	۴۶۱,۴۳۵
موجودی نقد	(۲۲,۷۲۷)
خالص بدهی	۴۳۸,۷۰۸
حقوق مالکانه	۲۵۳,۸۰۴
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۱.۷

**۳۱-۲- ریسک اعتباری**

با توجه به اینکه پخش عمدہ فروش شرکت به شرکت پخش سراسری بازار گسترش (همگروه) میباشد و عمدتاً دوره وصول مطالبات از جانب شرکت فوق طی چرخه عملیاتی شرکت محقق میگردد، در ضمن با عنایت به خصوصیات صنعت تولید فراوردهای لبنی وشير از جهت عرضه محصولات بسته بندی و بهداشتی، شیوع ویروس کرونا تاثیر منفی بر بازار شرکت طی سال مورد گزارش نداشته است، لذا شرکت متحمل ریسک اعتباری از این منظر نبوده و عمدتاً قابل وصول می باشد و ریسک اعتباری را کاهش می دهد.

**۳۱-۳- ریسک نقدینگی**

با عنایت به افزایش گرایش مصرف کنندگان به محصولات بسته بندی و بهداشتی با توجه به شیوع ویروس کرونا بنظر میرسد که شرکت از بابت ریسک نقدینگی در ۱۲ ماهه آتی دچار مشکلات تامین نقدینگی برای پرداخت دیون و تعهدات خود با توجه به جهت گیری بازار نخواهد بود.

**۳۲- وضعیت ارزی**

۱۳۹۷	۱۳۹۸	شماره یادداشت
دلار امریکا	دلار امریکا	
۳۸۰۱	۳۸۰۱	۱۹-۲

موجودی نقد ارزی

۳۲-۱ تعداد ۳۸۰۱ دلار امریکا نزد بانک صادرات می باشد.

۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

داداشرت های توضیحی صورت های مالی

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابstه	شرح	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضامین اعطا بی / دریافتی
شرکت صنایع شیر ایران	شرکتهای اصلی و نهایی	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	۱۲۹	۰	۰	۴۷۷۰۶۰
جمع						۴۷۷۰۶۰
شرکت کشت و صنعت سلاماس	ساختمان	سهامدار/شریک	۹,۴۰۶	*	-	-
شرکت آتبه پگاه	ساختمان	سهامدار/شریک	۷۰۲	*	-	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	ساختمان	سهامدار/شریک	۱۶۷	*	۱,۷۱۳	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	ساختمان	سهامدار/شریک	۱۴۵	*	-	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	ساختمان	هم گروه و عضو مشترک هیأت مدیره	۲۵,۱۳۱	*	۲۴,۷۶۲	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	ساختمان	هم گروه و عضو مشترک هیأت مدیره	۹,۱۰۱	*	-	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	ساختمان	هم گروه و عضو مشترک هیأت مدیره	۷۵۳	*	-	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	ساختمان	هم گروه و عضو مشترک هیأت مدیره	۱۵۹۵	*	۲۷,۱۵۳	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	ساختمان	هم گروه و عضو مشترک هیأت مدیره	۶,۵۵۹	*	۱۵,۲۰۳	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	ساختمان	هم گروه و عضو مشترک هیأت مدیره	۳,۷۰۷	*	-	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	ساختمان	هم گروه و عضو مشترک هیأت مدیره	۹۷۷	*	۲,۷۵۷	-
شرکت بازرگانی صنایع شیر	ساختمان	هم گروه و عضو مشترک هیأت مدیره	۱۵۰,۷۲۲	*	۵,۸۸۹	-
شرکت صنایع بسته بندی پگاه	ساختمان	هم گروه و عضو مشترک هیأت مدیره	۸۴,۹۵۱	*	-	-
شرکت کشت و صنعت همدان	ساختمان	هم گروه و عضو مشترک هیأت مدیره	۱۳۲,۵۹۹	*	۶۶	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	ساختمان	هم گروه و عضو هیأت مدیره	۷	*	۱۵	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	ساختمان	هم گروه و عضو مشترک هیأت مدیره	۱۶۴	*	۶,۱۰۷	-
شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	ساختمان	هم گروه و عضو مشترک هیأت مدیره	۲,۶۸۵	*	۱,۸۲۱,۹۳۶	-
شرکت بازار گستره همدان	ساختمان	هم گروه و عضو مشترک هیأت مدیره	۴۹۳	*	-	-
جمع					۱,۹۰۵,۶۰۳	۴۳۰,۸۶۴

۳۲-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

## شirkat Shir Yashtorizadeh Pekah Hamedan (Sهامی خاص)

بادداشت های توپوگرافی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹۶۰ اسفند ۱۳۹۸

۲۲-۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷		۱۳۹۸		سود سهام پرداختنی ها	سایر پرداختنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	خالص	خالص	طلب							
بدهی	طلب	بدهی	طلب							
		(۱۰,۲۹۲) —				۱۱۵,۵۹۶		۱۰۵,۳۰۴	شirkat Sabeahi Sanayeh Shiraziran	شرکتهاي اصلی ونهایی
+	+	(۱۰,۲۹۲)		+	+	۱۱۵,۵۹۶	۰	۱۰۵,۳۰۴	جمع	
		(۷۷۹)				۲۸,۶۰۵	—	۲۷,۸۲۶	شirkat Shir Yashtorizadeh Pekah Azriyahan Sharqi	
		(۵۳۵)				۱۱,۶۶	—	۱,۵۳۱	شirkat Shir Yashtorizadeh Pekah Azriyahan Gharbi	
		(۱۴۴)				۱۹۶	—	۵۱	شirkat Shir Yashtorizadeh Pekah Gilan	
		(۵۱۷)				۸۲۱		۲۲۴	شirkat Shir Yashtorizadeh Pekah Razjan	
		—	—			۸۱	—	۸۱	شirkat Shir Yashtorizadeh Pekah Xrasan	
		(۱۵۱)				۳۱۸	—	۱۶۷	شirkat Shir Yashtorizadeh Pekah Kulsan	
		۲۶				۸۰		۱۶	شirkat Shir Yashtorizadeh Pekah Gilanbad	
		۲۰,۰۵				۱۲,۳۶۵	—	۳۲,۴۳۰	شirkat Shir Yashtorizadeh Pekah Faras	
		۲۰,۸۹				۲,۲۸۹	—	۶,۳۷۸	شirkat Shir Yashtorizadeh Pekah Kerman	
		۲,۳۷۱				۱۳,۶۴۵	—	۱۷,۰۰۶	شirkat Shir Yashtorizadeh Pekah Khurasan	
		(۱,۷۸۷)				۵,۹۰۶	—	۴,۱۲۲	شirkat Shir Yashtorizadeh Pekah Asehan	
		(۲,۱۴۶)				۶,۵۳۴	—	۴,۲۳۸	شirkat Shir Yashtorizadeh Pekah Tehran	
		۳۱				۵۸	—	۸۹	شirkat Shir Yashtorizadeh Pekah Golestan	
		۱,۳۹۵				۲,۲۸۵	—	۲,۷۸۰	شirkat Shir Yashtorizadeh Pekah Laristan	
		(۹,۱۶۱)				۹,۱۶۱	—	—	شirkat Keshet و صنعت همدان	
		(۶۳,۸۴۴)				۱۹,۰۴۳۴	—	۱۲۶,۵۹۰	شirkat Bazar Ghatani Sanayeh Shir	
		۱,۲۲۷				۴۰۲	—	۱,۶۳۹	شirkat Shir Shok Nozad	
		(۱,۰۰۷)				۱۰,۰۱۲	—	۹۱,۲۴	شirkat Sanayeh Baste Bendi Pekah	
		۲۹۷				—	—	۲۹۷	شirkat Keshet و صنعت سلامان	
		—	—			۷۰	—	۷۰	شirkat Athie Pekah	
		—	—			۸۰	—	۸۰	شirkat Bazar Gostar Hamedan	
		۱۸۶				—	—	۱۸۶	شirkat Towlidiy Chala	
		۲۴۱,۹۵۸				۱,۷۷۷,۴۰۱	—	۱,۹۶۹,۳۵۹	شirkat Bazar Gostar Hamedan	
+	+	(۹,۱۶۸)	۲۷۱,۵۵۶	—	—	۲,۱۱۴,۷۶	—	۲,۳۶۶,۲۸۴	جمع	
+	+	(۱۰,۵۶۰)	۲۷۱,۵۵۶	—	—	۲,۱۳۰,۳۱۲	—	۲,۳۰۱,۰۸۸	جمع کل	

شرکت شیرپاستور بیزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

**- ۳۴ - تعهدات و بدھی های احتمالی**

بدھی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد لیکن مانده حسابهای انتظامی شرکت بشرح زیر میباشد. در ضمن شرکت فاقد هر گونه تعهدات احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۱۳۹۸	
ریال	چکهای تضمینی بعده شرکت
۷۳۴,۹۸۴	سفته های تضمینی بعده شرکت
۳۵۱,۰۵۳	
۱,۰۸۶,۰۳۷	

**- ۳۵ - رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی**

رویداد با اهمیتی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی (ترازنامه) تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم افشا یا تعديل اقلام صورتهای مالی بوده است به شرح زیر است :

- ۳۵-۱ در اواخر سال مالی و بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی ویروس کرونا در کشور و منطقه شیوع پیدا کرده که اثر چندانی در وضعیت مالی و فروش محصولات شرکت نداشته است.

- ۳۵-۲ سرمایه شرکت از مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال در مجمع عمومی فوق العاده موره ۱۳۹۸/۱۲/۲۶ افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۰ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده که بعنوان رویداد تعدیلی در یادداشت توضیحی ۲۱-۱ منعکس شده است.

**- ۳۶ - سود سهام پیشنهادی**

- ۳۶-۱ پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۳۹۵۶ میلیون ریال (مبلغ ۲۰ ریال برای هر سهم) است.