

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۲)
صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی	۲۴ الی ۲۶
سایر اطلاعات مالی	۲۵ الی ۲۶

برقراری

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
نهان نیک نگر
(حسابداران رکی)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مشغول و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

- صورتهای مالی شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن روش‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و صورت جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷ صاحبان سهام در خصوص وصول یا تعیین تکلیف مطالبات عموق و نیز تعیین تکلیف مابقی اقلام قابل مصرف موجودی‌های لوازم یدکی و بسته بندی (از جمله پاکت شیر استریل خریداری شده از شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران) به نتیجه قطعی نرسیده است.

۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی برکسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً "معاملات یاد شده بر اساس روابط خاص تجاری فی مابین صورت گرفته است.

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

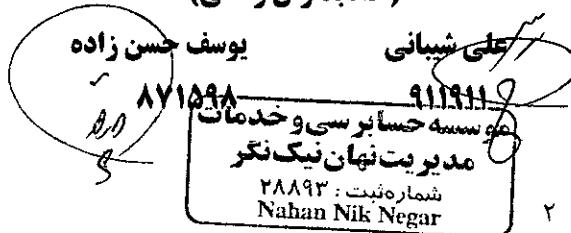
گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با بولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور و آیین نامه‌ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربطر و استاندارهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت نهان نیک نگار

۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

(حسابداران رسمی)





شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان



تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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 ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۴	گردش حساب سود انباشته
۵	صورت جریان وجهه نقد
۶-۷	یادداشت های توضیحی: تاریخچه و فعالیت شرکت
۸-۲۴	اهم روش های حسابداری یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۸ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
۱- شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	محمد حسین معصومی	رئیس هیأت مدیره	
۲- شرکت سهامی صنایع شیر ایران	محمود دوستی	مدیر عامل و نایب رئیس هیأت مدیره	
۳- شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	علی اعتدادی	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	

شرکت شریاستورنده بگاه همدان (سهامی خاص)

توازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

دادایی ها	یادداشت ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	بدھی ها و حقوق صاحبان سهام	بدھی های جاری:	یادداشت ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دادایی های جاری:
	ریال	ریال			ریال	ریال	
موجودی نقد	۱۸۲,۲۵۵,۰۸۸,۱۳۹	۱۶۲,۳۱۶,۸۶۵,۸۸۰	۱۲	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۵۰,۱۱۵,۱۵۷,۰۴۴	۳,۶۵۳,۹۹۱,۱۵۳	موجودی نقد
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۰,۳۲۳,۹۶۵,۲۹۰	۱۸,۰۰۶,۸۷۱,۱۸۳	۱۳	مالیات پرداختنی	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری کوتاه مدت
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۳۵,۱۲۴,۵۵۲	۱۴	تسهیلات مالی	۱۲۴,۷۴۲,۲۲۷,۳۳۶	۱۲۴,۹۶۸,۸۱۰,۴۵۵	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
موجودی مواد و کالا					۱۴۶,۳۶۲,۸۵۲,۵۱۵	۲۲۲,۷۳۰,۷۳۷,۱۶۶	موجودی مواد و کالا
پیش پرداخت ها					۲,۹۸۹,۰۰۶,۱۹۷	۲,۷۶۸,۹۰۹,۵۳۵	پیش پرداخت ها
جمع دارایی های جاری	۲۵۲,۵۷۹,۰۵۳,۴۲۹	۲۱۱,۱۵۸,۸۶۱,۶۱۵		جمع بدھی های جاری	۳۲۹,۰۹۰,۴۴۲,۰۹۲	۳۸۰,۱۲۲,۴۴۸,۳۰۹	جمع دارایی های جاری
دارایی های غیر جاری:				بدھی های غیر جاری:			دارایی های غیر جاری:
دریافتنی های بلند مدت	۳۲,۲۱۷,۸۷۶,۱۸۳	۴۱,۶۴۱,۴۷۸,۲۰۶	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۷۸۱,۱۵۷,۲۴۸	۱,۸۹۷,۴۰۷,۶۱۶	دریافتنی های بلند مدت
سرمایه گذاری بلند مدت	۲۸۴,۷۹۶,۹۲۹,۶۱۲	۲۵۲,۸۰۰,۳۳۹,۶۲۱		جمع بدھی ها	۳,۵۰۳,۰۰۰	۱۹,۱۶۹,۰۰۰	سرمایه گذاری بلند مدت
دارایی های نامشهود	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	حقوق صاحبان سهام:	۲۵۶,۴۲۵,۱۳۸	۲۵۶,۴۲۵,۱۳۸	دارایی های نامشهود
دارایی های ثابت مشهود	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۷۴,۳۹۱,۹۷۳	۱۷	سرمایه	۴۷,۱۶۸,۲۹۸,۲۹۴	۴۷,۲۱۴,۴۲۶,۳۸۱	دارایی های ثابت مشهود
سایر داراییها	۲۲,۳۴۲,۳۳۵,۹۵۹	۵۲,۴۵۵,۷۸۲,۴۴۹		اندوخته قانونی	۴,۷۲۰,۶۳۸,۷۹۹	۴,۷۲۰,۶۳۸,۷۹۹	سایر داراییها
جمع دارایی های غیر جاری	۹۸,۳۴۲,۳۳۵,۹۵۹	۱۸۱,۰۳۰,۱۷۵,۴۲۲		سود انباشه	۵۲,۹۳۰,۰۲۲,۴۷۹	۵۳,۷۰۸,۰۶۶,۹۳۴	جمع دارایی های غیر جاری
جمع دارایی ها	۳۸۲,۱۳۹,۲۶۵,۵۷۱	۴۲۳,۸۳۰,۵۱۵,۲۴۳		جمع حقوق صاحبان سهام	۳۸۲,۱۳۹,۲۶۵,۵۷۱	۴۲۳,۸۳۰,۵۱۵,۲۴۳	جمع دارایی ها
				جمع بدھی ها و حقوق صاحبان سهام			

یادداشت های توضیحی، (بخش جدایی تا پذیری صورت های مالی است):

۱۰۰



شرکت شیر باستوریزه بگاه همدان (سهامی خاص)

صورت سود و زبان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ اسفند ۲۹

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۱۰۸,۳۲۸,۹۰۵,۹۹۲	۱,۴۲۱,۱۴۴,۳۲۰,۷۲۳	۱۸	درآمدهای عملیاتی
(۱,۰۱۹,۴۰۲,۳۳۶,۵۵۵)	(۱,۲۷۷,۳۸۵,۱۵۲,۰۵۳)	۱۹	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۸,۹۲۶,۵۶۹,۴۳۷	۱۴۳,۷۵۹,۱۶۸,۶۸۰		سود ناخالص
(۵۱,۴۶۳,۱۳۹,۴۳۲)	(۷۴,۰۸۶,۷۶۳,۰۲۲)	۲۰	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱,۵۷۷,۷۴۶,۲۵۸	(۱۲۲,۸۱۷,۳۵۶.)	۲۱	سایر اقلام عملیاتی
(۴۹,۸۸۵,۳۹۳,۱۷۵)	(۷۴,۲۰۹,۵۸۰,۳۸۸)		سود عملیاتی
۳۹,۰۴۱,۱۷۶,۲۶۲	۶۹,۵۴۹,۵۸۸,۲۹۲		هزینه‌های مالی
(۷,۲۵۹,۶۷۶,۴۸۴)	(۳,۸۴۸,۲۷۸,۰۱۲)	۲۲	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۴,۳۹۵,۵۶۵,۳۶۲	۲,۹۴,۵۲۶,۰۲۱	۲۳	
(۲,۸۶۴,۱۱۱,۱۲۲)	(۱,۷۵۳,۷۵۱,۹۹۱)		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۳۶,۱۷۷,۰۶۵,۱۴۰	۶۷,۷۹۵,۸۳۶,۳۰۱		مالیات بر درآمد
(۸,۰۳۷,۸۰۲,۵۵۰)	(۱۶,۳۰۷,۹۹۶,۸۲۸)		سود خالص
۲۸,۱۳۹,۲۶۲,۵۹۱	۵۱,۴۸۷,۸۳۹,۴۶۳		

گردش حساب سود انباشته

۲۸,۱۳۹,۲۶۲,۵۹۱	۵۱,۴۸۷,۸۳۹,۴۶۳		سود خالص
۴۳,۸۹۰,۵۷۵,۱۸۳	۲۲,۳۴۲,۳۳۵,۹۵۹	۲۴	سود انباشته ابتدای سال
(۳,۶۸۷,۵۰۱,۸۱۵)	-		تعديلات سنواتی
۴۰,۲۰۳,۰۷۳,۳۶۸	۲۲,۳۴۲,۳۳۵,۹۵۹		سود انباشته ابتدای سال - تعديل شده
(۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
۴,۲۰۳,۰۷۳,۳۶۸,۰۰	۳,۵۴۲,۳۳۵,۹۵۹		سودقابل تخصیص
۲۲,۳۴۲,۳۳۵,۹۵۹	۵۵,۰۳۰,۱۷۵,۴۲۲	۱۷	اندوخته قانونی
.	(۲,۵۷۴,۳۹۱,۹۷۳)		سود انباشته پایان سال (دوره مالی)
۲۲,۳۴۲,۳۳۵,۹۵۹	۵۲,۴۵۵,۷۸۳,۴۴۹		

از آنجائیکه سود (زیان) جامع محدود به سود سال و تعديلات سنواتی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی نلپنیر صورت‌های مالی است.



۱۰۰

۶۰

۴

شirkat shiriasastorizadeh bkhah hamdan (sehami xas)

صورت حربان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	بادداشت	فعالیتهای عملیاتی:
ریال ۴۶,۸۹۳,۳۲۱,۸۷۱	ریال ۵,۶۲۹,۶۲۹,۲۶۷	ریال ۲۵	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۷,۲۵۹,۶۷۶,۴۸۴)	(۳,۸۴۸,۲۷۸,۰۱۲)	-	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	سود پرداختی بابت تسهیلات
۴,۰۲۵,۸۵۴,۹۴۴	۱,۴۶۰,۰۳۸,۱۹۳	-	سود سهام پرداختی
(۹,۲۳۳,۸۲۱,۵۴۰)	(۲,۳۸۸,۲۳۹,۸۱۹)	-	سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاریها
(۱۰,۸۷۰,۷۷۹,۲۷۴)	(۸,۶۲۵,۰۹۰,۹۴۵)	-	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
-	-	-	مالیات بردرآمد:
-	-	-	مالیات بردرآمد پرداختی
(۱۰,۰۵۵,۷۲۶,۰۰۵)	(۱۰,۹۲۸,۹۷۱,۲۵۶)	-	فعالیت های سرمایه گذاری :
(۱۱۶,۷۰۴,۸۰۰)	-	-	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی ثابت
(۱۰,۱۷۲,۴۴۱,۰۰۵)	(۱۰,۹۲۸,۹۷۱,۲۵۶)	-	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۶,۶۱۶,۲۸۰,۰۵۲	(۱۶,۳۱۲,۶۷۲,۷۵۳)	-	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت نامشهود
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاریها
(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۵,۱۶۴,۸۷۵,۴۴۸)	-	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۱۶۴,۸۷۵,۴۴۸)	-	فعالیتهای تامین مالی:
۳۶,۶۱۶,۲۸۰,۰۵۲	(۴۶,۴۷۷,۵۴۸,۲۰۱)	-	دریافت تسهیلات مالی
۱۳,۴۹۸,۸۷۶,۹۹۲	۵۰,۱۱۵,۱۵۷,۰۴۴	-	باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
-	۱۶,۳۸۲,۳۱۰	-	جریان خالص ورود (خرج) ناشی از فعالیت های تامین مالی
۵۰,۱۱۵,۱۵۷,۰۴۴	۳,۶۵۳,۹۹۱,۱۵۳	-	خالص کاهش در وجه نقد
-	-	-	موجودی نقد در ابتدای سال
-	-	-	تأثیر تغییرات نرخ ارز
-	-	-	موجودی نقد در پایان سال

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

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 عادی شرکت صنایع شیر ایران مبنی بر تغییر وضعیت حقوقی کارخانه‌های تابعه در تاریخ ۱۳۸۳/۵/۱ به صورت شرکت سهامی خاص طی شماره ۵۴۲۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی همدان به ثبت رسیده است. 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 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 بهادار از قبیل اوراق مشارکت سهام از طریق بورس اوراق بهادار 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 در جهت حفظ منافع شرکت و رعایت صرفه و صلاح آنها در موقعیت‌های مختلف لازم بوده و مغایر با قوانین جمهوری اسلامی ایران نباشد، به موجب پروانه بهره برداری شماره ۶۲۹ ۷۷/۳/۲۲ 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. ظرفیت فعلی تولید نزدیک به ۲۰۰ تن در روز می‌باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۴۸	۴۴	کارکنان قراردادی
۷۷	۷۷	
۱۲۵	۱۲۱	کارکنان شرکتهای خدماتی
۶۶	۶۹	
۱۹۱	۱۹۰	



شرکت شریاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهییه صورت های مالی

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

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هریک از اقلام و یا گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودی ها به روش میانگین موزون تعیین می گردد . موجودی ظروف در پایان سال مربوط به ظروف موجود در انبار و در جریان تولید می باشد و ظروف نزد مشتریان فروش رفته تلقی می گردد . در عملیات طی سال مالی موجودی ظروف به بهای استاندارد ثبت و در پایان سال مانده موجودی به بهای تمام شده تعدیل می گردد . بهای تمام شده به روش میانگین موزون تعیین و تفاوت بهای تمام شده ظروف نزد مشتریان با بهای استاندارد (که همان نرخ فروش است) به حساب درآمد منظور می گردد . بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد .

روش مورد استفاده

میانگین موزون	مواد اولیه
میانگین موزون	مواد بسته بندی
میانگین موزون	قطعات یدکی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده

۲-۳- سرمایه گذاری

سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود ، درآمد حاصل از سرمایه گذاری های بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر) شناسائی می شود .

۴-۲- دارائی های ثابت مشهود

دارائی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود . مخارج بعدی مرتبط با دارایی 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 مستهلك می شود . مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، در زمان و قوع عنوان هزینه شناسایی می گردد .

شرکت شرپاستور بیزه پکاہ همدان (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۴-۲) استهلاک دارایی های ثابت مشهود ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آئی مورد انتظار(شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۲-۴-۲-برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور میشود در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرند ، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۲-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۲-۶- درآمد عملیاتی

۱-۶-۲ درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری میشود.

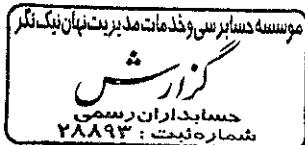
۲-۶-۲ درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا ، در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی میگردد.

۲-۷- مخارج تامین مالی

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

۲-۸- 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. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.



شرکت شریاستوریزه بگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
ریال	ریال		موجودی نزد بانک ها
۵۰,۱۱۵,۱۵۷,۰۴۴	۳,۶۵۳,۹۹۱,۱۵۳	۳-۱	
۵۰,۱۱۵,۱۵۷,۰۴۴	۳,۶۵۳,۹۹۱,۱۵۳		

۳-۱- موجودی نزد بانک ها بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۳۶,۱۶۱,۶۲۹,۵۰۳	۱,۰۹۴,۸۰۸,۰۴۶	بانک تجارت
۱۳,۸۰۵,۳۵۴,۳۵۱	۲,۳۷۵,۲۰۷,۶۰۷	بانک کشاورزی
۱۴۸,۱۷۳,۱۹۰	۱۸۳,۹۷۵,۵۰۰	سایر
۵۰,۱۱۵,۱۵۷,۰۴۴	۳,۶۵۳,۹۹۱,۱۵۳	

۳-۱-۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه ، شامل وجود ارزی بمبلغ ۱۵۹۶۴۲۰۰۰ ریال (سال قبل به مبلغ ۱۴۳۲۵۹۶۹۰ ریال) میباشد.

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۶ ریال	۱۳۹۷ ریال	
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۴-۱- نرخ سود سپرده مذکور ۱۸ درصد می باشد.



شرکت شریاستور بگاه همدان (سهامی خاص)

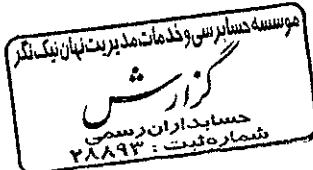
بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵- دریافتمنی های تجاری و غیر تجاری

۱- ۵ دریافتمنی های کوتاه مدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷	بادداشت
خالص	خالص	مانده
ریال	ریال	ریال
۶,۴۵۵,۸۲۴,۶۷۲	۷۶۴,۰۱۴,۹۰۲	(۶,۱۶۹,۳۸۸,۰۹۲)
۱۰۸,۷۵۱,۲۱۰,۴۶۴	۱۱۶,۲۲۰,۶۹۵,۶۵۳	-
۱۱۵,۲۰۷,۰۴۵,۱۳۶	۱۱۶,۹۸۴,۷۱۰,۵۵۵	(۶,۱۶۹,۳۸۸,۰۹۲)
		۱۲۳,۱۵۴,۰۹۹,۱۴۷
تجاری :		
سایر مشتریان	۶,۹۲۳,۴۰۳,۴۹۴	۵-۱-۱
شرکتهای گروه	۱۱۶,۲۲۰,۶۹۵,۶۵۳	۵-۱-۲
	۱۲۳,۱۵۴,۰۹۹,۱۴۷	
غیر تجاری :		
کارکنان (وام ، مساعدہ و....)	۴,۲۸۷,۳۹۷,۰۲۶	۵-۱-۳
خریداران خودرو	۱۱۲,۴۰۱,۳۱۴	۵-۱-۴
دامداران (خوارک دام ، تجهیزات و سایر)	۹۴۳,۶۰۲,۲۷۳	۵-۱-۵
سپرده های نقدی	۹۸,۸۱۶,۶۴۱	
سایر حسابهای دریافتی	۲,۰۴۱,۸۸۲,۶۴۶	
	۷,۹۸۴,۰۹۹,۹۰۰	
۱۲۴,۷۷۷,۲۲۷,۳۳۶	۱۲۴,۹۶۸,۸۱۰,۴۵۵	(۶,۱۶۹,۳۸۸,۰۹۲)
	۱۳۱,۱۳۸,۱۹۹,۰۴۷	
۱- ۵ حساب سایر مشتریان بشرح ذیل میباشد:		
وزارت آموزش و پرورش - شیر مدارس	۳۶۵,۲۷۱,۹۴۸	
یحیی سالمی	۵,۰۶۳,۴۷۶,۵۰۲	
رسول احمد زاده	۱,۱۰۵,۹۱۲,۰۹۰	
سایر	۳۹۸,۷۴۲,۹۵۴	
۵,۴۲۵,۲۶۷,۹۱۹	۳۶۵,۲۷۱,۹۴۸	-
-	-	(۵,۰۶۳,۴۷۶,۵۰۲)
-	-	(۱,۱۰۵,۹۱۲,۰۹۰)
۱,۰۳۰,۵۶۶,۷۵۳	۳۹۸,۷۴۲,۹۵۴	-
۶,۴۵۵,۸۲۴,۶۷۲	۷۶۴,۰۱۴,۹۰۲	(۶,۱۶۹,۳۸۸,۰۹۲)
	۶,۹۲۳,۴۰۳,۴۹۴	



شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۱-۵-شرکت های تابعه و وابسته به شرکت سهامی صنایع شیر ایران:

بادداشت	۱۳۹۷	بدهی به (ریال)	طلب از (ریال)	۱۳۹۶	بدهی به (ریال)	طلب از (ریال)
صنایع شیر ایران (دفتر مرکزی)			۶,۱۵۴,۰۵۹,۱۱۷	۲۴,۹۶۲,۴۷۷,۹۰۱		
شرکت بازار گستر منطقه ۵	۵-۱-۲-۱	۱۰۵,۵۱۶,۳۸۶,۵۷۱	۱۰۰,۲۵۸,۳۹۵,۱۰۲	۰	۱۰۰,۲۵۸,۳۹۵,۱۰۲	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	۵-۱-۲-۲	۵,۷۱۲,۹۲۸,۶۹۱	۱,۰۹۲,۳۷۰,۰۴۹	۰	۱,۰۹۲,۳۷۰,۰۴۹	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی		۱,۹۲۱,۹۵۳,۵۴۵	۰	۰	۰	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان		۴۴,۸۷۰,۵۱۱	۴۴,۲۴۲,۴۱۱,۶۶۳	۰	۴۴,۲۴۲,۴۱۱,۶۶۳	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان		۶۸,۱۳۴,۸۰۰	۲۱,۰۹۲۹	۰	۲۱,۰۹۲۹	
شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان ۳	۵-۱-۲-۳	۲,۴۹۰,۷۸۰,۸۸۶	۰	۱۰,۵۲۴,۲۰۴,۳۵۲		
شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان		۳۰۷,۲۲۹,۸۲۹	۳۰۴,۷۷۰,۲۲۵	۰	۳۰۴,۷۷۰,۲۲۵	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان		۱۵۹,۹۱۳,۱۷۷	۰	۰	۰	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	۵-۱-۲-۴	۵,۴۶۹,۲۲۲,۲۸۴	۰	۸,۷۰۸,۱۲۷,۹۱۰		
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان		۵,۶۶۶,۰۰۰	۹۰۵,۵۰۸,۳۴۴	۰	۹۰۵,۵۰۸,۳۴۴	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان		۱,۱۹۹,۱۴۸,۲۶۲	۰	۷۰,۱۳۲,۷۵۴		
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان		۱,۷۵۳,۰۹۹,۳۹۰	۲,۶۲۳,۵۳۲,۵۰۲	۰	۲,۶۲۳,۵۳۲,۵۰۲	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران		۲,۷۱۰,۲۵۱,۰۹۷	۰	۱,۴۲۵,۲۱۸,۰۲۹		
شرکت شیر پاستوریزه پگاه ژنجان		۴۹۳,۰۰۲,۲۴۵	۴۷۶,۳۷۷,۵۲۶		۴۷۶,۳۷۷,۵۲۶	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی		۱,۱۱۶,۶۱۴,۱۲۷	۰	۲,۹۰۸,۷۱۸,۶۰۱		
شرکت صنایع بسته بندی پگاه	۵-۱-۲-۵	۹,۴۶۸,۵۰۶,۶۳۱	۰	۵,۲۰۴,۳۶۸,۶۴۰		
شرکت بازرگانی صنایع شیر	۵-۱-۲-۶	۲۷,۳۶۶,۵۱۲,۰۳۰	۴۹۳,۱۴۰,۰۸۷	۰	۴۹۳,۱۴۰,۰۸۷	
شرکت تولیدی صنایع لبنی اراک (صلاد)		۲۱۸,۰۸۲,۸۹۳				
شرکت سرمایه گذاری آتبیه پگاه		۱۴,۹۳۰,۸۷۶	۵۹۸,۲۰۰,۷۹۳	۰	۵۹۸,۲۰۰,۷۹۳	
شرکت شیر خشک نوزاد پگاه شهرکرد	۵-۱-۲-۷	۱,۰۵۹,۱۲۱,۰۴۴	۱,۵۵۶,۳۴۲,۷۴۴	۰	۱,۵۵۶,۳۴۲,۷۴۴	
		۱۱۶,۲۲۰,۶۹۵,۶۵۳	۱۰۸,۷۵۱,۲۱۰,۴۶۴	۵۷,۵۲۹,۷۱۸,۸۵۳	۵۳,۸۰۳,۲۴۸,۱۸۷	

۱-۱-۵- مانده حساب های دریافتی شرکت های گروه تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۱۲,۴۰۱ میلیون ریال می باشد.

۱-۱-۶- فروش روزانه محصولات تولیدی به شرکت بازار گستر در سال ۱۳۹۷ معادل ۳۹۶۶ میلیون ریال میباشد، میزان بدهکاری شرکت مذکور معادل ۲۶ روز فروش میباشد.

۱-۱-۷- معاملات انجام شده با بت خرید پودر پروتئین از شرکت پگاه اصفهان میباشد.

۱-۱-۸- معاملات انجام شده با بت خرید شیر خام از شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه میباشد.

۱-۱-۹- عمده معاملات انجام شده با شرکت پگاه فارس با بت خرید شیر خشک و سایر مواد اولیه میباشد.

۱-۱-۱۰- عمده معاملات انجام شده با شرکت صنایع شیر با بت خرید مواد و لوازم بسته بندی میباشد.

۱-۱-۱۱- عمده معاملات انجام شده با شرکت بازرگانی صنایع شیر با بت خرید مواد اولیه و بسته بندی میباشد.

۱-۱-۱۲- مبلغ مانده شرکت شیر خشک نوزاد مربوط به تتمه خرید شیر خشک از شرکت مذکور میباشد .

۱-۱-۱۳- مبلغ مذکور با بت حصه جاری وام و بدهی کارکنان میباشد.

۱-۱-۱۴- مانده خریداران خودرو به مبلغ ۱۱۲,۴۰۱,۳۱۴ ریال مربوط به فروش اقساطی خودرو به رانندگاه حمل محصولات شرکت می باشد .

۱-۱-۱۵- مانده مطالبات فوق با بت تحويل خوارک دام، تجهیزات و علی الحساب پرداختی به دامداران بوده که از محل شیر دریافتی تسویه می گردد .

شirkat-e-sabz-e-nazehat-e-hamedan (saghi, xas)

yadashth-hay-tozihchi-surat-hay-mali

salar-mali-mehniyeh-ye-29-asfand-1397

5-2 - دریافتنهای بلند مدت

1396	1397
خالص	خالص
ریال	ریال
1,781,157,228	1,497,407,616
1,781,157,228	1,497,407,616

غیر تجاری :
کارکنان (وام و....)

6- موجودی مواد و کالا

1396	1397	یاداشت
ریال	ریال	
۳۳,۳۷۰,۹۸,۳۵۳	۵۹,۷۵۸,۸۳۸,۵۱۸	۶-۲
۵,۶۵۶,۶۶,۸۶۱	۱,۵۲۸,۵۹۴,۸۶۴	
۵۷,۴۹۲,۸۲۲,۴۸۲	۱۱۸,۹۲۴,۳۶۳,۴۷۴	
۳۷,۴۶۵,۰۰۱,۰۳۳	۴۰,۸۹۶,۰۳۶,۴۹۸	
۴,۰۲۷,۴۸۵,۰۰۰	۴,۱۸۴,۱۴۲,۰۰۰	
۴,۵۵۲,۱۸۸,۵۶۱	۶,۸۰۵,۹۳۲,۶۵۸	
۳,۷۹۹,۱۹۱,۲۲۲	۵,۵۹۵,۱۴۹,۹۲۲	۶-۳
۱۴۶,۳۶۲,۸۵۲,۵۱۵	۵,۰۳۷,۶۷۹,۲۲۲	۶-۴
	۲۴۲,۷۳۰,۷۳۷,۱۶۶	

کالای ساخته شده
کالای در جریان ساخت
مواد اولیه و بسته بندی
قطعات و لوازم یدکی
ظرف
لوازم اداری و تجهیزات آزمایشگاهی و شیمیابی
موجودی کالای امانی
سایر موجودی ها

6-1 - موجودی مواد اولیه و ظروف بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودی ها بصورت شناور بیمه شده است و در تاریخ ترازنامه از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشد.

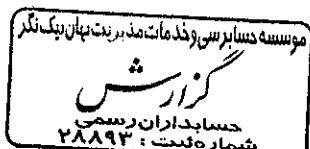
6-2 - موجودی کالای ساخته شده از اقلام ذیل تشکیل شده است :

1396	1397
ریال	ریال
۷,۵۲۵,۸۰۹,۹۱۶	۷,۴۵۹,۴۴۷,۹۲۴
۲,۴۵۶,۹۱۶,۹۳۲	۹,۹۶۹,۶۴۲,۷۲۶
۲۸۰,۹۹۸,۴۷۸	۹,۷۲۷,۰۶۲,۷۱۰
۶۷۳,۵۸۲,۳۹۷	۱,۳۹۴,۷۶۶,۷۶۱
۲۰,۸۶۲,۹۴۳,۰۰۳	۲۸,۵۵۶,۰۶۹,۰۵۹
۱,۳۹۳,۴۶۲,۰۲۰	۲,۴۳۴,۴۸۸,۶۵۲
۱۷۶,۳۸۵,۶۰۷	۱۱۷,۷۶۰,۶۸۶
۲۲,۳۷۰,۹۸,۳۵۳	۵۹,۷۵۸,۸۳۸,۵۱۸

انواع شیر
خامه
کره
ماست
پنیر
دوغ
سایر

6-3 - موجودی کالای امانی بابت ارسال ۵۰,۶۵۶ کیلو گرم شیر جهت تولید شیر خشک نزد شرکت بینا رزن و شرکت پاک نهاد شیر میباشد.

6-4 - سایر موجودی ها مشتمل بر ببلغ ۲۲۹۱ میلیون ریال ، پاکت شیر استریل شرکت بازرگانی صنایع شیر میباشد.



شرکت شیر باستور نزه پگاه همدان (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های عالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۷

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	بادداشت	
ریال	ریال		پیش پرداخت های داخلی:
۳۵۹,۵۲۲,۷۶۱	۴۹۶,۸۲۲,۷۶۱		پیش پرداخت هزینه
۳۵۷,۴۵۰,۴۴۲	۲۹,۸۵۸,۲۸۰		پیش پرداخت بیمه دارانی ها
۲,۷۸,۹۶۹,۹۴۹	۲,۹۴۰,۰۱۵,۴۴۹	۷-۱	پیش پرداخت خرید مواد اولیه و قطعات فنی
۱۹۳,۰۶۲,۰۴۵	۲۹۲,۲۱۲,۰۴۵		سایر پیش پرداخت ها
۲,۹۸۹,۰۰۶,۱۹۷	۳,۷۶۸,۹۰۹,۵۲۵		

۷-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه شامل اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۶	۱۳۹۷		
ریال	ریال		شرکت اینتر کول
۲۱۲,۰۳۷,۲۴۵	۲۱۲,۰۳۷,۲۴۵		شرکت برودتی و حرارتی نیک
-	۷۹۴,۸۲۸,۰۰۰		شرکت آریا صنعت آوای الوند
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت اروم سویل
۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰		شرکت آسیا اندیش
-	۲۸۷,۴۸۷,۵۰۰		سایر
۲۲۴,۴۳۲,۷۰۴	۳,۱۶۲,۷۰۴		
۲,۷۸,۹۶۹,۹۴۹	۲,۹۴۰,۰۱۵,۴۴۹		

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷	بادداشت	
ریال	ریال		سرمایه گذاری در شرکتهای گروه
۳,۵۰۳,۰۰۰	۱۹,۱۶۹,۰۰۰	۸-۱	
۲,۵۰۳,۰۰۰	۱۹,۱۶۹,۰۰۰		

۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۶	تعداد سهام	بهای تمام شده	۱۳۹۷	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بها
ریال	ریال	ریال					شرکت شیر پگاه تهران
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰		۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱	شرکت شیر پگاه خراسان
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت شیر پگاه آذربایجان شرقی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت شیر پگاه گلستان
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰		۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	شرکت شیر پگاه گیلان
-	۱۵,۶۶۶,۰۰۰	۱۵,۶۶۶,۰۰۰		۱۵,۶۶۶,۰۰۰	۱۵,۶۶۶,۰۰۰	۱۵,۶۶۶,۰۰۰	شرکت شیر پگاه زنجان
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰		۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲	جمع
۲,۵۰۳,۰۰۰	۱۹,۱۶۹,۰۰۰						

۹- دارانی های نامشهود

۱۳۹۶	۱۳۹۷		
۶۱,۹۷۴,۷۰۰	۶۱,۹۷۴,۷۰۰		حق انشعباب گاز
۱۴,۰۹۴,۰۵۰	۱۴,۰۹۴,۰۵۰		حق انشعباب آب و برق
۱۸۰,۳۵۶,۳۸۸	۱۸۰,۳۵۶,۳۸۸		امتیاز تلفن
۲۵۶,۴۲۵,۱۳۸	۲۵۶,۴۲۵,۱۳۸		جمع

شرکت شریاستوریزه بکاه همدان (سهامی خاص)

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی متفقی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود

شرح	مانده انتدای سال	افزاش	نقل و انتقالات وسایر تغییرات	مانده بايان سال	بهای تمام شده - ریال			مانده انتدای سال	افزاش	نقل و انتقالات وسایر تغییرات	مانده بايان سال	استهلاک ابتداء - ریال	نقد و انتقالات وسایر تغییرات	مانده بايان دوره	مبلغ دفتری سریال	
					۱۳۹۶	۱۳۹۷	مانده بايان دوره									
زمین	۱۴,۷۷۱,۳۶۰	-	-	۱۴,۷۷۱,۳۶۰	-	-	-	۱۴,۷۷۱,۳۶۰	-	-	-	۱۴,۷۷۱,۳۶۰	-	-	۱۴,۷۷۱,۳۶۰	
ساختمان	۱۳,۵۰۱,۱۱۶,۸۵۷	۱۱,۶۴۴,۹۴۵,۲۵۹	۱۴,۵۹۷,۶۲۱,۸۷۱	-	۲,۵۹۲,۷۲۵,۳۹۳	۱۲,۱۰۴,۸۹۶,۴۷۸	۲۶,۳۴۲,۵۶۷,۱۳۰	-	۷۳۶,۵۵۳,۸۰۰	۲۵,۶۰۶,۰۱۳,۳۴۰	-	-	-	-	-	۱۳,۵۰۱,۱۱۶,۸۵۷
TASISAT	۱۰,۷۶۶,۸۷,۱۰۷	۸,۱۰۶,۷۲۲,۲۷۶	۲۴,۶۵۸,۷۱۲,۵۱۱	(۱۸۵,۶۶,۱۵۹)	۲,۹۰۸,۶۵۵,۵۴۷	۱۱,۹۲۵,۱۱۲,۲۲۲	۲۲,۷۶۰,۴۴۵,۴۴۷	(۲۲۰,۹۲,۸۸۲)	۹۸۳,۷۳۹,۰۰۰	۲۲,۱۱,۸۰۰,۳۲۰	-	-	-	-	-	۱۰,۷۶۶,۸۷,۱۰۷
ماشین آلات	۱۰,۲۴۴,۵۵۵,۴۷۸	۷,۰۷۱,۴,۰-۰,۳۹۶	۵۷,۷۹۶,۶۸۶,۷۰۷	(۱۴۹,۹۹۸,۰۷)	۳,۹۶۰,۷۸۶,۵۴۱	۴۳,۴۸۵,۸۹۸,۷۲۷	۶۸,۰۱,۸۹۵,۱۰۳	۱۹,۰۰,۰۰۰	۹,۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۷۲۰,۰۵۵,۲۱۵	-	-	-	-	-	۱۰,۲۴۴,۵۵۵,۴۷۸
وسائط نقلیه	۲۱۵,۳۴۹,۰۰۴	۱۱۲,۸۵۹,۳۲۲	۳,۳۱۳,۴۸۸,۰-۰	-	۱۰,۴۷۹,۵۷۲	۲,۲۱۱,۰-۰,۴۳۸	۳,۴۲۶,۳۴۳,۳۴۲	-	-	۳,۴۲۶,۳۴۳,۳۴۲	-	-	-	-	-	۲۱۵,۳۴۹,۰۰۴
اثاثیه و منصوبات	۲,۲۱۶,۹۷۳,۱۸۶	۲,۱۹۶,۹۱۲,۴۸۸	۷,۵۰۳,۲۰,۰-۰	(۱۵۷,۰-۰,۹۱۸)	۱,۰۰۱,۳۵۲,۳۸۵	۶,۶-۰,۷۲,۰۴۲	۱۰,۶۴۷,۹۳۲,۰۹۷	(۱۸۵,۳۶,۰۹۴)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲,۲۱۶,۹۷۳,۱۸۶
ابزار آزمایشگاهی	۲,۰۷۸,۸۷۲,۲۶۳	۲,۷۵۶,۶۷۵,۷۸۸	۱,۰۶۶,۲۸۳,۰-۰	(۲۲۹,۰۲۴)	۲۲۶,۷۷۹,۰-۰	۸۲۰,۰-۰,۲۲۵	۳,۸۲۲,۹۵۹,۵۸۸	(۸۶,۱۵۶,۰۰۰)	-	۳,۸۲۰,۰-۰,۱۱۵,۵۸۸	-	-	-	-	-	۲,۰۷۸,۸۷۲,۲۶۳
تجهیزات	۲۵۲,۰۰۲,۹۴۴	۲۹۱,۰۲۰,۰۱۲	۲۲۴,۷۶۲,۰-۰	-	۸-۰,۵۵۷,۰-۰	۱۵۴,۰-۰,۰۹۰	۵۲۶,-۰۲,۰۲۴	-	۱۱۷,۰-۰,۰۰۰	۴۰,۰-۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۲۵۲,۰۰۲,۹۴۴
جمع	۴۵۶,۰-۰,۲۹۸,۲۹۴	۴۶,۰-۰,۴۲۶,۳۸۱	۹۸,۷۷۰,۰-۰,۵۷۷,۷۷۰	(۴۹۲,۰-۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰-۰,۰۰۰	۸۸,۰-۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۰-۰,۹۵۹,۹۹۹,۰-۰	(۳۱,۰-۰,۰۰۰)	۱۱,۹۳۷,۰-۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۹۳۰,۰-۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۴۵۶,۰-۰,۲۹۸,۲۹۴
پیش پرداخت سرمایه‌ای	۱,۰۶۸,۰-۰,۰۰۰	۳۷۸,۰-۰,۰۰۰							۳۷۸,۰-۰,۰۰۰	-	۱,۰۶۸,۰-۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۰۶۸,۰-۰,۰۰۰
جمع کل	۴۷,۱۶۸,۷۹۸,۷۹۸	۴۷,۰-۰,۴۲۶,۳۸۱	۹۸,۷۷۰,۰-۰,۵۷۷,۷۷۰	(۴۹۲,۰-۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰-۰,۰۰۰	۸۸,۰-۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۰-۰,۹۵۹,۹۹۹,۰-۰	(۱,۰-۰,۰۰۰)	۱۱,۹۳۷,۰-۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۹۳۰,۰-۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۴۷,۱۶۸,۷۹۸,۷۹۸

۱۰- اهم موارد مربوط به افزایش دارایی‌های ثابت بشرح زیر میباشد

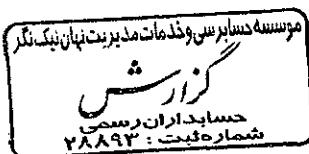
- افزایش ساختمان بابت الحالات نماز خانه میباشد.

- افزایش ماشین آلات شامل مبلغ ۴۵۴ میلیون ریال و دو دستگاه هموزنایز و دو دستگاه همگرد ۳۴۹۱ ریال بابت دستگاه هموزنایز (۲۲۶ میلیون ریال) میباشد.

۱۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۲۷۰۰۴۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۱- سایر داراییها

۱۱- سایر داراییها مربوط به اموال ضبط شده (مشتمل بر زمین آقای نجفیان به مبلغ ۳,۴۸۰,۰۰۰ ریال و آبارتمان محمد اشتهرادی (متوفی) به مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال) میباشد.



شirkat shiraz-sardar-e-hamedan (sabiq-e-khazan)

بادداشت های توپنجه صورت های مالکی

سال مالی مشتمل بر ۲۹ امساند ۱۳۹۷

۱۲- بوداختنی های تجاري و غير تجاري

ردیل	بادداشت	ردیل
۵۳۸۰۳۴۲۰۸۷	۵۷۵۳۹۷۸۰۸۵۳	۵-۱-۲
۱۱۰۵۶۳۴۳۶۱۹۹	۸۶۱۲۳۴۳۶۰۹۹۵	۱۲-۱
۱۵۵	۱۲۱،۶۰۶۷۸۸۴۸	

غیر تجاري	مالیات های تکمیلی و مالیات حقوق و مربایا	حق بینه های بوداختنی
۱۶۱،۳۲۷۰۹۵۲۸	۷۸۰،۱۰۸۵۱۱۵	۱۲-۱
۱۱۲۳۴۳۰۳۲۳۴	۱۳۹۹۷۵۹۱۹۱	-
۱،۰۸۷۰۹۱۳۸۸	-	-
۷۰۵۱۰۱۶۸۰۳۸	۹۱۱۵۸۴۳۷۳۶	۱۲-۲
۱۳۵۵۰۰۹۱۰۱۲	۱،۳۲۶۸۷۸۷۲	۱۲-۳
۹۰۵۵۰۰۷۸۰۳۵۴۵	۹۰۶۸۸۲۹۴۹۴	۱۲-۴
۱۰۰۳۰۱۷۹۹۰۳	۶۶۴۲۸۷۸۹۴	۱۲-۵
۷۰۰۱۰۶۰۳۵۰۳	۳،۵۶۵۱۸۳۵۷۹	۱۲-۶
۳۶۳۰۳۰۰۰۰۰	۱،۶۹۰،۰۰۰۰۰	۱۲-۷
۲۶۰،۸۹۱،۴۳۲،۷۵۶	۲۱۱،۵۵۶۳۲	-
۱۸۲،۰۰۰،۲۰۰	۱۱۲،۱۳۲،۱۶۱	

۱-۱۲- سایر اشخاص بشرح ذيل مبياشد:

ردیل	ردیل	ردیل
۷۸۰،۹۵۰۷۷۸۴۹۶	۶۲،۶۲۸۶۷۹۰۷۱	۱۲-۱-۱
۳،۲۳۷۵۴۴۷۴	۷۰۲،۱۷۵۳۷۵	۱۲-۱-۲
۳،۰۸۰،۷۵۴۰۲	۵۳۴۰۰۰۰۰	۱۲-۱-۳
۲،۰۳۷۱۷۴۱۲۵	۷۵۰،۱۳۰۰۰۰	۱۲-۱-۴
۱،۰۷۰،۰۷۳۷۱۱	۵۸۵،۲۷۷،۸۵	۱۲-۱-۵
۱،۰۵۶،۱۳۹،۹۷۶	۲،۰۲۲،۷۲۵	۱۲-۱-۶
۸۶۷،۰۵۹،۵۶۹	۱۰۵۴،۳۳۴۳۷	۱۲-۱-۷
۱۷۹۰۳۰۱۰۱۰	۷۰۴۷۰۱۰۱۹۹	۱۲-۱-۸
۵۸۰،۳۴۱۵۶۴	۱،۳۳۲،۳۵۰،۷۶۱	۱۲-۱-۹
۵۵۵۵۸۸۰۷۰۰	۱،۴۷۷،۷۵۰،۰۰۰	۱۲-۱-۱۰
۵۱۱،۰۴۰۳۹۹	۹۱۶،۲۸۵،۰۰۰	۱۲-۱-۱۱
۱۹۵،۷۴۱،۱۰۰	۸۷۷،۵۷۸	۱۲-۱-۱۲
-	-	۱۲-۱-۱۳
۷۸۲،۰۷۷۸۰	۲۲۷۸۰۷۰۹۰	۱۲-۱-۱۴
-	۱،۳۲۶۳۷۴۹۷۵	-
-	۵۱،۰۹۳۶۱۹۵	-
۷۸۲،۰۷۷۸۰	۵،۸۵۶۸۸۳	-
۱۰۱،۵۶۰،۴۹۶	۸۴۱۱۲۸۳۷۴۶،۹۹۵	

جمع

میرسیده دلخواه شرکت های خارجی
کزار
حسابداران رسمی
مشاوره: ۰۶۱۸۸۷۲

شرکت شریف باستور بیمه همدان (سهامی خاص)

داداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲-۱-۱- مبلغ مذکور بابت مطالبات دامداران بابت وجه شیر پیشنهاد شرکت میباشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی پرداخت شده است.

۱۲-۱-۲- مبلغ مذکور بابت خرید لید لیوان پنیر از شرکت توسعه پارس پلاستیک خوزستان میباشد.

۱۲-۱-۳- مبلغ مذکور بابت خرید بطری دوغ از تولیدی کالا نوبل پارس میباشد.

۱۲-۱-۴- مبلغ مذکور بابت خرید شیر خشک و بودر پروتئین از شرکت زرین شاد سپاهان میباشد.

۱۲-۲- حق بیمه های پرداختی بابت وجوده کسر شده از حقوق کارکنان در اسفند ماه میباشد.

۱۲-۳- حقوق و دستمزد پرداختنی عمدتاً مربوط به حقوق و مزایای کارکنان در اسفند ماه میباشد.

۱۲-۴- سپردهای پرداختنی شامل اقلام زیر میباشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	سایر سپرده ها
۵۶۳,۷۷۰,۷۵۱	۸۴۹,۳۴۴,۵۳۸	سپرده شرکت در مناقصه
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده حسن انجام کار
۷۰۵,۸۲۸,۳۶۹	۳۱۲,۸۲۱,۳۳۴	
۱,۳۵۰,۰۹۹,۱۲۰	۱,۲۴۷,۶۶۰,۸۷۲	

۱۲-۵- جاری اشخاص و شرکت ها:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	باداشت	
ریال	ریال	۱۲-۵-۱	بنیاد زندانیان حامی امید
۱,۶۲۳,۳۵۴,۰۰۰	۲,۲۶۳,۵۹۲,۰۰۰		بیمه دانا
۹۳۷,۴۰۰,۱۶۸	۳۱۷,۸۴۰,۰۰۰		شرکت تراپیک ایران
۷۶۴,۶۱۰,۹۱۱	۲۸۲,۵۴۰,۰۰۱		هتل باباطاهر
۱۴۹,۴۶۹,۰۰۹	۱۸۳,۷۹۴,۶۰۹		شرکت ویدا گستر جوان
۵۲۰,۹۹۷,۶۰۲	۳۶۱,۰۰۱,۱۸۷		محبتبی خزانی
۱۶۷,۰۵۰,۱۲۲	۱۴۴,۳۶۳,۰۳۵		شرکت نوین سازان کافل
۵۶,۹۰۷,۸۰۰	۱۴۵,۹۶۶,۲۲۰		شرکت تولید ویخش نایبی
۳۵۳,۲۵۸,۵۰۰	۳۵۳,۲۵۸,۰۰۰		سازمان دانش آموزی کردستان
۲۵۴,۱۰۰,۰۳۰	۲۵۴,۱۰۰,۰۳۰		غلامرضا قربانی منش
.	۳۱۶,۲۵۱,۷۰۲		شرکت دانه های غرب نهادند
۴۱۰,۳۱۱,۷۰۱	۱۲۸,۶۵۰,۰۰۰		آقای محمد رضا سیفی
۱۹۹,۸۱۰,۲۶۰	۲۴۳,۸۳۱,۰۸۰		شرکت گاز استان همدان
۱۶۸,۴۸۵,۰۰۰	۱۶۵,۷۰۱,۰۰۰		شرکت آریا راما
۱۶۸,۳۴۰,۲۵۰	۱۶۸,۳۴۰,۲۵۰		شرکت مهر صنعت اسپادانا
۱۶۷,۸۵۳,۶۱۰	۱۶۷,۸۵۳,۶۱۰		سایر
۴,۳۶۱,۷۱۶,۲۹۰	۱,۱۴۳,۰۵۷,۲۷۱		
۱۰,۳۰۱,۷۱۹,۹۰۳	۶,۶۴۰,۶۴۰,۸۴۰		

۱۲-۵-۱- بستانکاری شرکت مذکور بابت تحويل کنسانتره به دامداران طرف قرارداد شرکت میباشد که از محل وجه شیر دامدار تسويه ميگردد.

شرکت شریاستور فزه بنگاه همدان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ اسفند

۱۳- مالیات پرداختنی

شرح	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات						۱۳۹۷ ریال	۱۳۹۶ ریال	
			نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیص	ابرازی		
۱۳۹۵	۵۴,۱۱۶,۰۷۲,۸۸۴	۴۴,۱۹۰,۲۸۸,۰۰۲	رسیدگی به دفاتر	۲,۲۸۶,۱۶۲,۷۴۱	۱,۳۵۴,۴۷۶,۱۳۹	۱۱,۳۲۰,۰۸۷,۰۹۰	۱۱,۳۲۰,۰۸۷,۰۹۰	۱۲,۷۲۸,۹۱۲,۲۹۶	۱۱,۴۷۵,۷۲۲,۰۰۱		
۱۳۹۶	۳۶,۱۷۷,۰۶۵,۱۴۰	۳۲,۱۵۱,۲۱۰,۱۹۶	رسیدگی به دفاتر	۸,۰۳۷,۸۰۲,۵۴۹	۲۴۴,۳۹۸,۲۰۶	۷,۶۹۳,۴۰۴,۳۴۲	-	۸,۰۵۴,۰,۸۲۱,۲۹۸	۸,۰۳۷,۸۰۲,۵۴۹		
۱۳۹۷	۶۷,۷۹۵,۸۳۶,۳۰۱	۶۵,۲۳۱,۹۸۷,۳۵۲		-	۱۶,۳۰۷,۹۹۶,۸۲۸	-	-	-	۱۶,۳۰۷,۹۹۶,۸۲۸		
				۱۰,۳۲۳,۹۶۵,۷۹۰	۱۸,۰۰۶,۸۷۱,۱۸۳						

۱۲-۱- مالیات عملکرد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۶ قطعی وتسویه شده است.

۱۲-۲- مالیات عملکرد سال ۹۶ بمبلغ ۸/۵۴۵/۸۲۱/۲۹۸ ریال تشخیص گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و موضوع در دست رسیدگی میباشد.

۱۲-۳- مالیات عملکرد سال ۹۷ بر اساس سود ابرازی و پس از کسر درآمدهای معاف از مالیات محاسبه وذخیره لازم در حسابها منظور گردیده است.

شرکت پرستوریزه بگاه همدان (سهامی خاص)

ناداشت های توضیعی صورت های عالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۴- تسهیلات مالی

۱۳۹۶ - ریال			۱۳۹۷ - ریال		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۳۵,۱۲۴,۵۵۲	۰	۲۹,۸۳۵,۱۲۴,۵۵۲
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۳۵,۱۲۴,۵۵۲	۰	۲۹,۸۳۵,۱۲۴,۵۵۲

۱۴-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر میباشد:

۱۴-۱-۱- به تفکیک تامین گنندگان تسهیلات:

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
ارزی	ریال
۶۸,۷۲۹,۷۸۷,۲۴۷	۲۱,۵۷۴,۶۳۱,۱۳۲
۶۸,۷۲۹,۷۸۷,۲۴۷	۲۱,۵۷۴,۶۳۱,۱۳۲
(۸,۷۲۹,۷۸۷,۲۴۷)	(۱,۷۲۹,۵۰۶,۵۸۰)
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۳۵,۱۲۴,۵۵۲

۱۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۳۵,۱۲۴,۵۵۲
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۳۵,۱۲۴,۵۵۲

نرخ ۱۵ تا ۲۰ درصد

۱۴-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۷
ریال
۲۹,۸۳۵,۱۲۴,۵۵۲
۲۹,۸۳۵,۱۲۴,۵۵۲

سال ۱۳۹۸

۱۴-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۷
ریال
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱,۲۲۵,۱۲۴,۵۵۲
۲۹,۸۳۵,۱۲۴,۵۵۲

چک و سفته

سپرده بانکی

وثیقه ملکی

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
۲۹,۶۶۵,۶۱۰,۴۱۷	۲۲,۲۱۷,۸۷۶,۱۸۲
(۷,۸۶۶,۵۴۵,۸۴۹)	(۶,۵۱۲,۲۲۱,۳۱۷)
۹,۲۴۹,۱۶۴,۳۷۰	۱۵,۸۴۴,۹۷۶,۹۶۵
۱,۷۰۹,۴۴۷,۲۲۵	۹۱,۸۴۶,۳۷۵
۲۲,۲۱۷,۸۷۶,۱۸۲	۴۱,۶۴۱,۴۷۸,۲۰۶

مانده ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده

سایر

مانده در پایان سال

۱۴-۱- سایر مربوط به نقل و انتقال ذخیره بین شرکتهای گروه میباشد.

۱۶- نسومایه

سومایه شرکت به مبلغ ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال متشکل از ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ رویالی با نام تمام پرداخت شده میباشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است.

۱۳۹۶	۱۳۹۷		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۱۰۰	۵۹,۹۹۹,۹۹۸	۱۰۰	۱۱۹,۹۹۹,۹۹۸
۰	۱	۰	۱
۰	۱	۰	۱
۱۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت صنایع شیر ایران

شرکت شیر پاستوریزه بگاه گلپایگان

شرکت شیر پاستوریزه بگاه گیلان

۱۶- طی سال موردنظر این اتفاق، سومایه شرکت به موجب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۰ از محل مطالبات سهامداران به مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۰۰ درصد) افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۲ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

شرکت شیر پاستوریزه بگاه همدان (سهامی خاص)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۷ - اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و عاده ۵۹ اساسنامه مبلغ ۸۵۷۴ میلیون ریال با احتساب اندوخته سال ۹۷ با توجه به افزایش سرمایه 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 جزء در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

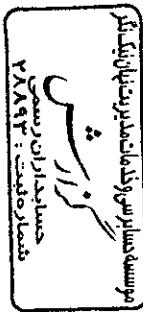
۱۸-درآمد های عملیاتی

فروش خالص :

۱۳۹۶		۱۳۹۷		داخلی:
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
ریال	کیلوگرم	ریال	کیلوگرم	گروه شیر
۲۹۱,۵۶۸,۷۱۱,۲۰۴	۱۴,۲۰۹,۳۷۳	۳۳۷,۲۵۵,۸۱۳,۸۶۶	۱۱,۲۶۵,۵۶۲	گروه خامه
۵۸,۴۲۱,۴۷۸,۲۰۶	۵۵۲,۴۸۳	۷۶,۴۸۶,۲۴۹,۲۱۰	۶۲۱,۸۹۳	گروه کره
۲,۵۹۱,۰۷۹,۸۷۸	۱۱,۶۹۲	۲,۰۳۳,۶۶۶,۵۳۹	۹,۲۳۰	گروه ماست
۱۷۸,۶۷۹,۹۲۲,۶۹۰	۷,۰۰۴,۰۰۸	۲۱۲,۳۰۲,۴۲۷,۳۶۱	۶,۴۷۴,۷۵۸	گروه پنیر
۵۲۴,۰۳۴,۶۰۷,۱۰۰	۶,۴۲۶,۵۸۸	۷۵۵,۷۸۱,۰۴۱,۵۹۵	۶,۷۸۳,۷۷۵	گروه دوغ
۶۵,۶۳۶,۸۰۰,۶۶۴	۵,۱۶۹,۶۰۲	۷۶,۹۲۵,۷۷۷,۸۷۸	۴,۲۰۷,۷۵۳	مواد اولیه و قطعات و مواد بسته بندی
۲,۲۱۸,۲۲۳,۹۰۶		۴,۵۳۰,۱۱۴,۲۱۰		سایر
۱۶,۱۳۶,۶۶۳,۵۸۵	۱۸,۲۱۹,۸۹۲	۲۹,۶۰۴,۹۱۵,۵۲۶	۱۶,۶۳۱,۵۷۶	
۱,۱۳۷,۶۸۷,۴۹۲,۲۲۹		۱,۴۹۳,۹۲۰,۴۵۶,۱۸۵		
صادراتی:				
۱,۸۰۷,۶۷۹,۷۰۰	۱۴,۶۰۱	۹۹۸,۴۳۷,۰۰۰	۲۳,۸۶۴	گروه شیر
۱۵,۸۷۸,۷۰۸,۲۴۰	۳۵۸,۲۹۶	۱۱,۱۶۲,۱۲۸,۰۰۰	۱۵۷,۷۶۲	گروه خامه
۲۲,۷۱۸,۲۴۳,۵۲۶	۱,۳۱۴,۹۱۷	۱۰,۶۲۳,۲۸۸,۲۴۰	۳۵۰,۱۷۰	گروه ماست
۸,۱۶۹,۱۳۱,۷۶۰	۱۲۸,۹۷۰			گروه پنیر
۱,۶۵۰,۴۹۳,۳۵۰	۱۱,۱۰۹	۱,۷۰۵,۴۸۲,۰۰۰	۱۱۶,۶۶۶	گروه دوغ
۵۰,۲۲۲,۳۰۴,۵۷۶		۲۲,۴۸۵,۳۳۵,۲۴۰		
۱,۱۸۷,۹۰۹,۷۹۶,۸۰۵	۵۲,۴۱۵,۵۳۱	۱,۵۱۷,۴۰۵,۷۹۱,۴۲۵	۴۶,۶۴۲,۹۵۹	فروش ناخالص
(۱,۶۸۳,۱۸۱,۸۹۲)		(۱,۸۱۶,۳۰۰,۴۹۹)		برگشت از فروش
(۷۸,۰۹۷,۷۰۸,۹۲۱)		(۹۴,۴۴۰,۱۷۰,۱۹۳)		تخفيقات فروش
۱,۱۸۷,۳۲۸,۰۰۵,۹۹۲		۱,۴۲۱,۱۴۴,۲۲۰,۷۳۳		فروش خالص

۱۸-۱-درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		اشخاص وابسته - شرکت بازار گستر منطقه ۵ شعبه همدان
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	اشخاص وابسته - شرکت های شیر پاستوریزه
۹۱,۶۷	۱,۰۸۸,۹۳۸,۲۹۱,۱۰۱	۹۵,۴۰	۱,۴۴۷,۶۲۱,۱۹۹,۹۴۲	سایر مشتریان - صادرات (از طریق شرکت بازار گانی)
۱,۶۹	۲۰,۱۱۷,۵۸۸,۲۸۶	۱,۳۲	۲۰,۰۰۴,۰۱۹,۹۶۳	سایر مشتریان - شرکت بینا رزن (آب پنیر)
۴,۲۲	۵۰,۲۲۲,۳۰۴,۵۷۶	۱,۰۵	۲۲,۴۸۵,۳۳۵,۲۴۰	سایر مشتریان - آموزش و پژوهش (شیر مدارس)
۰,۲۳	۳,۹۲۲,۴۴۲,۷۱۰	۰,۱۹	۴,۳۵۴,۹۰۲,۹۱۴	سایر مشتریان - شرکت پاک نهاد شیر
۱,۶۴	۱۹,۴۳۵,۹۰۷,۲۲۸	۰,۰۰	۱۰,۰۴۳,۹۵۰	سایر مشتریان - شرکت برونا لبن
۰,۲۴	۲,۸۶۸,۵۸۲,۵۰۰	۱,۰۰	۱۵,۱۷۱,۴۴۰,۵۰۰	سایر
۰,۰۰	۱۷,۱۶۰,۴۰۰	۰,۱۴	۲,۱۸۸,۹۴۴,۰۰۰	جمع
۰,۲۰	۲,۳۸۷,۵۱۹,۹۰۴	۰,۳۰	۴,۵۶۹,۴۱۲,۹۱۶	
	۱,۱۸۷,۹۰۹,۷۹۶,۸۰۵		۱,۵۱۷,۴۰۵,۷۹۱,۴۲۵	



شروع شماره استور بروز نگاه همدان (سهامی، خالص)
بادداشت های تخصصی، صورت های مالی
سال مالی پنجم ۱۳۹۷-۱۳۹۶

۱۸-۲- جدول مقایسه ای فروش محصولات و بهای تمام شده مربوطه :

۱۳۹۷	درصد سود ناخالص به فروش	درصد سود ناخالص به فروش	سود(زان)ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	فروش خالص :
			ریال	ریال	ریال	
۱۶	۱۷	۲۶,۶۶۳,۶۴۲,۱۳۷	۲۷۸,۵۰۷,۴۶۲,۹۵۵	۲۱۵,۲۷۱,۱۰۵,۹۲	شیر- انواع مختلف	
۲۳	۱۹	۱۳,۰۰۸,۹۹۱,۰۰۳	۶۹,۵۸۸,۱۸۵,۴۸۴	۷۹,۵۹۵,۱۷۶,۴۸۷	خامه	
(۴)	۲۸	۷۸,۰۶۱,۴۹۷	۷,۰۵۷,۳۷۶,۵۰۰	۷,۸۳۸,۲۳۷,۹۴۷	کره	
۱۰	۸	۱۷,۲۹۲,۹۶,۵۹۱	۱۹۲,۱۶۸,۰۹,۶۷۱	۲۱۰,۴۶۰,۱۸۷,۲۶۲	ماست	
۸	۸	۵۸,۹۸۰,۴۸۲,۷۵۶	۵۸۹,۹۹۷,۱۲۰,۹۱	۷۰,۶۹۷۷,۶۰۲,۸۹۷	پنیر	
۱۳	۱۱	۸,۱۶۸,۹۸۱,۶۹۶	۶۴,۱۹۹,۵۸۹,۶۹۳	۷۷,۴۵۰,۵۵۱,۲۶۷	دوغ	
(۱۲۸)	۶۵	۷,۹۲۶,۹۰۷,۱۸۵	۱,۶۰۳,۲۷۰,۰۲۵	۴,۵۳۰,۱۱۷,۲۱۰	مواد اولیه، قطعات و مواد بسته بندی	
۲۲	۷۷	۷,۴۲۷,۷۰۵,۸۸۸	۲۱,۱۶۹,۱۳۹,۶۳۲	۲۹,۱۰۶,۳۴۵,۵۲۱	سایر	
۱۱	۱۰	۱۹۴,۷۶۹,۱۹۸,۶۹۰-	۱,۳۷۷,۳۸۵,۱۵۲,۰۵۲	۱,۹۷۱,۱۴۹,۲۲۰,۷۲۲		

۱۹- بهای تمام شده درآمد عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	بادداشت
	ریال	ریال
۸۵۶,۶۸۴,۵۲۱,۹۰۶	۱,۱۲۳,۴۷۷,۷۱۱,۸۷۷	۱۹-۱ مواد مستحبه مصرفی
۴۲,۹۹۹,۷۹۲,۰۷۵	۵۱,۱۲۸,۱۹۰,۴۸۲	۱۹-۲ دستمزد مستقیم
۴۲,۷۲۲,۷۶۹,۶۰۵	۴۹,۵۵۲,۳۸۸,۵۸۰	۱۹-۲ سریار ساخت
۶,۴۷۳,۹۵۶,۷۵۲	۹,۹۰۶,۳۹۹,۱۶۹	استهلاک
۱۸,۷۴۶,۶۴۲,۲۵۵	۲۱,۸۵۹,۵۳۴,۹۰۱	تعمیر و نگهداری و لوازم بدگش و ابزار کار
۷,۲۸۵,۹۱۰,۰۸۸	۶,۶۲۱,۴۹۵,۰۱۳	مواد شیمیایی و شوینده، آزمایشگاهی
۹,۸۷۱,۷۱۹,۰۵۸	۶,۰۶۴,۷۰۵,۰۷۲	آب، برق، گاز و سوخت
۱,۳۸۹,۴۳۰,۲۲۴	۱,۵۰۵,۶۳۸,۰۵۳۴	ایاب و ذهب پرسنل
۱۱,۴۴۴,۴۷۲,۳۴۹	۱۱,۳۴۹,۹۵۱,۹۷۹	خدمات فراردادی
۱۲,۷۶۷,۱۹۰,۰۵۰	۱۹,۰۵۸,۸۹۴,۷۸۳	سایر
۱,۰۱۷,۳۸۷,۰۰۱,۰۱۹	۱,۳۰۰,۵۰۱,۸۵۱,۴۸۸	هزینه ها سهم اداری، توزیع و فروش
(۲,۷۱۷,۱۸۶,۲۲۱)	(۵,۸۱۳,۴۶۲,۷۱۱)	جمع هزینه های ساخت
۱,۰۱۳,۴۷۰,۲۱۵,۰۹۸	۱,۴۹۴,۵۸۸,۲۰۰,۷۷۷	الزایش (کاهش) موجودی های در جریان ساخت
۱,۹۰۰,۳۹۲,۳۰۱,۰۰۰	۴,۱۲۷,۴۹۹,۹۹۷	بهای تمام شده ساخت
۱,۰۱۰,۵۷۰,۶۰۷,۰۸۹	۱,۲۹۸,۸۱۸,۶۷۸,۷۷۴	بهای تمام شده کالای ساخته شده در بافتی
۲,۱۴۳,۱۳۵,۰۷۱	۴,۹۵۸,۲۱۳,۴۴۴	از سایر کارخانجات و مواد اولیه
۱,۵۸۸,۵۹۳,۵۸۸,۰۰	(۲۶,۳۸۸,۷۴۰,۱۶۵)	الزایش (کاهش) موجودی های ساخته شده
۱,۰۱۹,۰۰۲,۲۲۳۶,۰۵۵	۱,۴۷۷,۳۸۵,۱۵۲,۰۵۲	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

شirkat-e-sazan-e-sazan-e-sazan (Sazan)

بادهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی هشتاد و نه ۱۳۹۷

۱-۱۹- مواد مستقیم مصرفی شامل شیر خام مصرفی و مواد بسته بندی و سایر مواد می باشد. میزان شیر خام خریداری شده به شرح زیر است:

۱۳۹۶			۱۳۹۷		
مقدار - تن	میلیون ریال	نرخ	مقدار - تن	میلیون ریال	نرخ
۶۱۴,۵۲۶,۷۹۲,۰۲۰	۵۰,۵۶۵	۱۲۷,۴۱۰,۳۰۱,۶۴۶	۴۵,۷۴۹	شیر مصرفی	
۱۶۴,۶۰۳,۵۵۴,۹۱۲	-	۲۲۰,۰۴۶,۰۵,۲۵۴	-	مواد بسته بندی	
۸۷,۳۹۴,۱۷۳,۹۶۴	-	۱۱۳,۵۶۲,۸۰۴,۹۷۷	-	سایر مواد مصرفی	
۸۶۶,۵۸۴,۵۲۱,۹۰۶	۵۰,۵۶۵	۱,۱۲۳,۴۷۷,۷۱۱,۶۷۷	۴۵,۷۴۹		

۱-۱۹-۱- نام فروشندۀ شیر خام

نام	مقدار از کل	میلیون ریال	تن
شرکت گشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان	۱۵۸	۱۲۴,۱۳۱,۰۵۷,۳۶۶	۶,۹۲۲
شرکت دشت گل کردستان	۸۸	۶۸,۲۴۲,۶۹۱,۷۵۸	۴,۲۰۵
محسن ندیمی آبادانی	۷۷	۵۹,۹۰۴,۳۷۱,۹۹۸	۴,۱۸۵
شرکت سیمان تاق	۶۲	۴۸,۲۷۹,۶۵۸,۱۹۷	۲,۶۴۷
گلاب علی اصلانی	۵۹	۴۱,۹۵۸,۶۸۷,۸۸۷	۲,۳۹۸
معدومه نیک پخش ذاتی	۴۳	۲۲,۶۶۳,۷۶۷,۴۳۵	۱,۱۸۰
غلامرضا پاکزاد	۳۰	۲۲,۵۹۸,۶۶۰,۴۹۸	۱,۴۳۴
مجتمع دشت رادین	۳۰	۲۲,۴۵۷,۸۵۷,۱۷۸	۱,۳۰۲
سلیمان عسگری مهند	۲۷	۲۰,۶۶۰,۷۶۹,۲۵۷	۱,۰۰۹
شرکت تعاونی میثاق همدان	۲۶	۱۹,۰۵۹,۸۵۹,۸۵۰	۱,۰۴۴
شرکت کشاورزی و دامپروری روانسر	۲۴	۱۸,۲۱۱,۶۴۰,۳۴۶	۹۷۰
شرکت کشاورزی و دامپروری گاواد روانسر	۲۴	۱۷,۵۲۲,۶۰,۹۰۴	۹۵۷
شرکت تعاونی گاواد روانسر	۲۱	۱۶,۳۹۲,۸۱۸,۸۲۵	۱,۰۳۵
سایر	۳۴۰	۷۶۵,۲۰۴,۴۸۲,۵۵۷	۱۶,۶۳۰
جمع خرید	۱۰۰	۷۷۹,۴۱۰,۳۰۱,۶۴۶	۴۵,۷۴۹

۲-۱۹- تعیین کنندگان اصلی مواد اولیه و بسته بندی (بیش از ۵۰ درصد خرید) به تفکیک، مبلغ خرید ازهایک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	تمامین کننده	میلیون ریال	درصد	نوع مواد اولیه	تمامین کننده	میلیون ریال	درصد
پاکت، آتش فوم، پارچه‌من، ...	بازرگانی صنایع شیر	۷۳,۹۱۹	۲۲,۷	لیوان، لوبول، رویل، ...	صنایع بسته بندی پگاه	۵۰,۹۰۱	۲۲,۷
شیر خشک	پگاه تهران	۱,۳۵۸	۰,۶	پروتئین و شیر خشک	پگاه فارس	۱۰,۳۹۵	۴,۷
پروتئین و شیر خشک	پگاه اصفهان	۸,۹۵۹	۴,۱	دبه و سپیش	پخش صدیق	۱۱,۱۴۵	۵,۱
استارت‌ر	آریا صنعت آوای الوند	۱۶,۱۹۵	۷,۴	لوبول و لیوان	نصر گستر	۹,۵۲۵	۴,۷
لوبول و لیوان	گل پلاست نلات	۱۴,۱۹۰	۶,۸	بطری	بیهنه وزین (مهگل)	۵,۰۲۹	۲,۳
بطری	کره	۵,۰۲۹	۲,۳	کارتن	غرب کارتن	۱,۷۴۷	۰,۸
کارتن	هارس پلاستیک خوزستان	۱۰,۸۹۳	۴,۹	دوب لیوان پنیر	کارتن ایوان	۴,۵۷۶	۲,۱
دوب لیوان پنیر	بهمه ظروف تارا	۲۱۹,۶۳۲	۱۰,۰	بطری			

۱۹-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و غیر مستقیم از اقلام زیر تشکیل یافته است:

۱۳۹۶

۱۳۹۷

دستمزد غیر مستقیم	دستمزد مستقیم
ریال	ریال
۲۳,۴۹۳,۰۴۷,۰۳۲	۳۲,۷۵۱,۱۶۹,۰۸۳
۵,۶۰۲,۰۵۴,۴۶۲	۷,۸۶۹,۰۲۴,۹۱۷
۳,۶۲۸,۶۶۸,۱۱۰	۳,۳۷۶,۴۴۲,۰۳۵
۴۲,۷۲۳,۷۶۹,۶۰۵	۴۳,۹۹۹,۷۹۲,۰۳۵

دستمزد غیر مستقیم	دستمزد مستقیم
ریال	ریال
۳۶,۹۵۹,۷۹۶,۰۶۴	۳۸,۵۴۱,۵۴۳,۸۶۴
۶,۹۹۱,۲۴۵,۹۶۱	۷,۴۱۶,۳۰۱,۰۰۲
۵,۶۰۱,۳۴۶,۵۵۵	۵,۱۷۰,۳۴۵,۵۸۷
۴۹,۵۵۲,۳۸۸,۵۸۰	۵۱,۱۲۸,۱۹۰,۴۵۳

حقوق و دستمزد و مزايا
بيمه سهم کارفرما و بيمه بيکاري
مزاياي پايان خدمت

۲۰- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۶
ریال
۱۷,۸۲۶,۱۹۰,۲۱۹
۲,۷۷۶,۲۷۲,۱۸۹
۲,۲۴۱,۱۱۷,۳۰۴
۶,۷۶۲,۵۶۴,۵۰۱
۹۶۱,۲۰۷,۳۲۲
۳۵۳,۱۹۶,۷۴۰
۱,۹۱۱,۰۰۰,۲۲۴
۱۴,۹۱۳,۴۰۴,۶۹۲
۴۷,۷۴۵,۹۵۳,۲۱۲
۳,۷۱۷,۱۸۶,۲۲۱
۵۱,۴۶۳,۱۳۹,۴۲۲

۱۳۹۷
ریال
۲۴,۵۲۰,۰۲۷,۹۸۳
۴,۰۵۵,۷۱۴,۳۱۰
۴,۶۲۱,۰۰۲,۹۰۷
۲,۹۳۴,۹۸۹,۸۸۰
۹۷۶,۴۷۴,۰۰۰
۶۷۶,۱۳۷,۰۰۵
۸,۷۰۳,۳۲۴,۹۹۷
۲۱,۷۷۵,۴۳۹,۲۴۲
۹۸,۲۷۳,۱۲۰,۳۲۱
۵,۸۱۳,۶۴۲,۷۱۱
۷۴,۰۸۶,۷۶۳,۰۲۲

بادداشت
۲۰-۱

حقوق و دستمزد و مزايا
بيمه سهم کارفرما و بيمه بيکاري
مزاياي پايان خدمت
حمل و توزيع محصولات
استهلاک دارائي های ثابت مشهود
سفر و فوق العاده ماموریت
آگهی ، تحقیق ، تبلیغات و نمایشگاه
ساير
جمع
سهم هزینه های خدماتی

۲۰- سایر هزینه های فروش ، اداری و عمومی بشرح زیر است:

۱۳۹۶
ریال
۴۵۹,۷۸۲,۸۰۲
۲,۳۵۲,۱۱۶,۷۸۰
۱,۳۴۴,۶۷۳,۳۷۷
۱,۳۸۵,۴۹۹,۸۷۸
۳۱۵,۱۸۰,۲۷۶
۷۶۳,۱۵۴,۲۰۰
۱,۲۲۱,۲۱۰,۹۷۸
۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۰,۵۱۱,۱۱۱
۷۱۱,۷۶۱,۹۳۹
۲۳۴,۱۵۷,۸۴۰
۴۶۰,۹۶۰,۰۰۰
۴۲۱,۲۹۶,۲۹۴
۱۵۴,۱۰۰,۰۰۰
۳,۴۹۲,۹۹۹,۲۱۷
۱۴,۹۱۳,۴۰۴,۶۹۲

۱۳۹۷
ریال
۱,۲۸۲,۴۹۸,۲۱۶
۲,۸۵۴,۴۴۱,۶۹۸
۱,۹۶۸,۹۷۲,۶۹۱
۱,۳۷۷,۵۰۷,۱۵۵
۳۳۶,۵۸۹,۴۶۶
۷۴۴,۲۷۵,۱۹۴
۱,۲۵۶,۷۰۰,۱۳۱
۲۱۵,۹۹۶,۱۶۷
۴۷۸,۰۰۰,۰۰۰
۷۹۵,۱۸۵,۲۰۲
-
-
۱۷۸,۳۰۶,۸۷۴
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۱۶۵,۹۶۶,۴۴۸
۲۱,۷۷۵,۴۳۹,۲۴۲

هزینه تعمیر و نگهداری ساختمانهای اداری
هزینه خرید خدمات قراردادی
ساير
غذا و آبدارخانه
ایاب و ذهب
پوشак
پذیرایی و جشنها
حق الزحمه مشاوره ای
حق الزحمه حسابرسی
ایاب ذهب
هزینه فرهنگ سازی و توزيع شیر مدارس
محصولات برگشتی
هزینه گمرکی و حق العمل کاری
حق حضور در جلسات هیئت مدیره
ساير

شرکت شیرویاستوریزه بگاه همدان (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیعی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۱- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	جوایز صادراتی
۵۸,۷۵۵,۰۰۰	۱,۴۸۸,۶۶۰,۰۰۰	ضایعات ظروف
۸۱,۷۱۸,۲۶۷	(۸۴۵,۳۰,۸۵۶)	سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
۱,۴۳۷,۲۷۷,۹۹۱	(۷۶۶,۷۷۶,۵۰۰)	
۱,۵۷۷,۷۴۶,۲۵۸	(۱۲۲,۸۱۷,۳۵۶)	

۲۲- هزینه‌های مالی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	وام‌های دریافتی:
۷,۲۵۹,۶۷۶,۴۸۴	۳,۸۴۸,۲۷۸,-۱۲	بانکها
۷,۲۵۹,۶۷۶,۴۸۴	۳,۸۴۸,۲۷۸,-۱۲	

۲۳- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۴,۰۲۵,۸۵۴,۹۴۴	۱,۴۶۰,۰۳۸,۱۹۳	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۳۶۹,۷۱۰,۴۱۸	۶۳۴,۴۸۷,۸۲۸	
۴,۳۹۵,۵۶۵,۳۶۲	۲,۰۹۴,۵۲۶,۰۲۱	

۲۴- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	بیمه تأمین اجتماعی عملکرد سال ۱۳۹۴
۱,۸۶۳,۱۲۳,۴۰۵	-	تفاوت مالیات ارزش افزوده سال‌های قبل
۱,۷۲۷,۷۶۸,۵۷۳	-	سایر اقلام
۹۶,۶۰۹,۸۳۷	-	
۳,۶۸۷,۵۰۱,۸۱۵	-	

شرکت شریاستوریزه بگاه همدان (سهامی خاص)

داداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود و جه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بشرح زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	سود عملیاتی
ریال	ریال	استهلاک دارائی های ثابت مشهود و دارایی های نا مشهود
۳۹,۴۱,۱۷۶,۲۶۲	۶۹,۵۴۹,۵۸۸,۲۹۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷,۴۳۵,۱۶۴,۰۸۵	۱۰,۸۸۲,۸۴۳,۱۶۹	کاهش (افزایش) دریافتی عملیاتی
۲,۵۵۲,۰۶۵,۷۶۶	۹,۴۲۲,۶۰۲,۰۲۳	افزایش موجودی مواد و کالا
۱۸,۶۱۸,۹۰۲,۵۳۱	۵۷,۱۶۶,۵۱۳	افزایش پیش پرداخت ها
۲,۸۰۹,۳۳۱,۳۴۴	(۹۶,۳۶۷,۸۸۴,۶۵۱)	افزایش پرداختی عملیاتی
(۵۲۳,۸۴۲,۳۵۷)	(۷۷۹,۹۰۳,۳۳۸)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۴,۳۹۹,۱۸۵,۱۷۸)	۱۲,۲۴۶,۱۱۱,۷۴۱	
۳۶۹,۷۱۰,۴۱۸	۶۱۸,۱۰۵,۰۱۸	
۴۹,۸۹۳,۳۲۱,۸۷۱	۵,۶۲۹,۶۲۹,۲۶۷	

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۶-۱ شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی از جمله بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون تجارت میباشد.

۲۷- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل ارقام صورتهای مالی یا افشاری آن باشد وجود نداشته است.

شرکت شیراپریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

ناداشت های توضیعی صورت های مالی

سال مالی منتهی ۲۹۹۷/۱۳۹۷

مالخ به ريال

کد	نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	مانده طلب (بدھی)	اقلام امانتی	ضایعات اعطایی	مانده
۱-۰۵۴۰۵۹۱۱۷	صنایع شیراپریزه (دفتر مرکزی)	عضو مشترک هیئت مدیره	*****	-	-	۶,۱۵۴,۰۵۹,۱۱۷			
۱۰۵,۰۱۶,۳۸۶,۵۷۱	شرکت بازار گستر منطقه ۵	عضو مشترک هیئت مدیره	*****	-	-	۱۰۵,۰۱۶,۳۸۶,۵۷۱			
(۰,۷۱۲,۹۲۸,۶۹۱)	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	عضو مشترک هیئت مدیره	*****	۱,۴۴۷,۶۲۱,۱۹۹,۹۴۲	۶۹۲,۲۲۳,۰۰۰	(۰,۷۱۲,۹۲۸,۶۹۱)			
(۱,۹۲۱,۹۵۳,۵۴۵)	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	عضو مشترک هیئت مدیره	*****	-	-	(۱,۹۲۱,۹۵۳,۵۴۵)	۴۸۳,۴۰۰,۴۲۰		
۴۴,۸۷۰,۵۱۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	عضو مشترک هیئت مدیره	*****	۱۶۸,۷۷۴,۰۴۰	۱۳,۸۴۷,۳۴۰	۴۴,۸۷۰,۵۱۱			
(۶۸,۱۲۴,۸۰۰)	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	عضو مشترک هیئت مدیره	*****	-	-	(۶۸,۱۲۴,۸۰۰)			
(۲,۴۹۰,۷۸۰,۸۸۶)	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان	عضو مشترک هیئت مدیره	*****	۱۰۵,۰۲۵,۲۲۵	۱۲۳,۱۳۱,۰۵۷,۳۶۶	(۲,۴۹۰,۷۸۰,۸۸۶)			
۳۰۷,۲۲۹,۸۲۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	عضو مشترک هیئت مدیره	*****	-	-	۳۰۷,۲۲۹,۸۲۹			
۱۵۹,۹۱۲,۱۷۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	عضو مشترک هیئت مدیره	*****	-	۲۲,۶۰۷,۲۹۸	۱۵۹,۹۱۲,۱۷۷			
(۰,۴۶۹,۲۲۲,۲۸۴)	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	عضو مشترک هیئت مدیره	*****	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۶۵,۱۱۵,۰۹۱	(۰,۴۶۹,۲۲۲,۲۸۴)			
(۰,۶۶۶,۰۰۰)	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	عضو مشترک هیئت مدیره	*****	۵۶,۵۲۸,۰۰۰	۹۲۴,۴۱۲,۵۰۰	(۰,۶۶۶,۰۰۰)			
(۱,۱۹۹,۱۴۸,۲۶۲)	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	عضو مشترک هیئت مدیره	*****	-	۱,۰۹۱,۳۵۱,۸۴۰	(۱,۱۹۹,۱۴۸,۲۶۲)			
۱,۷۵۳,۰۹۹,۳۹۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	عضو مشترک هیئت مدیره	*****	۲۵۵,۶۵۰,۰۰۰	۷۲۸,۰۸۷,۶۹۲	۱,۷۵۳,۰۹۹,۳۹۰			
(۲,۷۱۰,۲۵۱,۵۹۷)	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	عضو مشترک هیئت مدیره	*****	۹۰,۴۶۹,۲,۵۷۰	۱,۳۵۸,۱۱۴,۴۷۰	(۲,۷۱۰,۲۵۱,۵۹۷)			
۴۹۳,۰۰۲,۲۴۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	عضو مشترک هیئت مدیره	*****	۴۹۳,۰۰۲,۲۴۵	۲,۵۵۴,۰۰۰	۴۹۳,۰۰۲,۲۴۵			
(۱,۱۱۶,۶۱۴,۱۲۷)	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	عضو مشترک هیئت مدیره	*****	۲۱,۴۲۰,۰۰۰	۱۰,۷۶۵,۹۶۲,۳۴۲	(۱,۱۱۶,۶۱۴,۱۲۷)			
(۹,۴۶۸,۵۰۶,۶۳۱)	شرکت صنایع بسته بندی پگاه	عضو مشترک هیئت مدیره	*****	۱۶۸,۷۷۴,۰۴۲	۵۰,۹۰۱,۱۹۹,۳۵۰	(۹,۴۶۸,۵۰۶,۶۳۱)			
(۲۷,۳۶۶,۵۱۲,۰۳۰)	شرکت بازار گانی صنایع شیر	عضو مشترک هیئت مدیره	*****	۲۷,۳۶۶,۵۱۲,۰۳۰	۱۷,۱۴۲,۹۳۵,۸۵۶	(۲۷,۳۶۶,۵۱۲,۰۳۰)			
۲۱۸,۰۸۲,۸۹۳	شرکت تولیدی صنایع لبنی اوک (صل)	عضو مشترک هیئت مدیره	*****	۲۱۸,۰۸۲,۸۹۳	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۰۸۲,۸۹۳			
۱۴,۹۳۰,۸۷۶	شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه	عضو مشترک هیئت مدیره	*****	-	-	۱۴,۹۳۰,۸۷۶			
۱,۵۵۹,۱۲۱,۰۴۴	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه شهرکرد	عضو مشترک هیئت مدیره	*****	-	-	۱,۵۵۹,۱۲۱,۰۴۴			
۵۸,۵۹۰,۹۷۶,۸۰۰				۵۸,۵۹۰,۹۷۶,۸۰۰	۱,۴۶۷,۶۲۷,۵۲۹,۹۹۵				
					۲۸۲,۷۹۱,۰۵۱,۷۰۶				

سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته بایان سال در موارد زیر موكول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

تکلیف قانونی (طبق ماده ۱۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

نقسیه حداقل ۱۰٪ سود خالص سال ۱۳۹۶

پیشنهادی هیئت مدیره :

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

سال	هر سهم
ریال	ریال
۴۲	۵,۱۴۸,۷۸۲,۹۴۶
۴۲	۵,۱۴۸,۷۸۳,۹۴۶
۴۲	۵,۱۴۸,۷۸۳,۹۴۶



شرکت شیرپاستوریزه بگاه همدان (سهامی خاص)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

ارقام به میلیون ریال

مقایسه نتایج عملیات شرکت با بودجه مصوب:

درصد به فروش	بودجه سال ۱۳۹۷	عملکرد سال ۱۳۹۷	
	۱,۳۵۷,۸۴۵	۱,۴۲۱,۱۴۴	فروش خالص
(۹۰)	(۱,۲۲۸,۳۱۵)	(۱,۲۷۷,۳۸۵)	بهاي تمام شده کالاي فروش رفته
۱۰	۱۲۹,۵۳۰	۱۴۳,۷۵۹	سود ناخالص
(۴)	(۵۸,۹۹۳)	(۷۴,۰۸۷)	هزينه هاي فروش، اداري و عمومي
-	۱,۰۲۷	(۱۲۳)	خالص ساير درآمدها و هزينه هاي عملياتي
	(۵۷,۹۶۶)	(۷۴,۲۱۰)	
۵	۷۱,۵۶۴	۶۹,۵۵۰	سود عملياتي
-	-	-	هزينه تحقيق و توسعه
-	(۵,۱۳۰)	(۳,۸۴۸)	هزينه هاي مالي
	۱,۰۹۶	۲,۰۹۵	خالص ساير درآمدها و هزينه هاي غيرعملياتي
	(۴,۰۳۴)	(۱,۷۵۴)	
۵	۶۷,۵۳۰	۶۷,۷۹۶	سود قبل از ماليات
	(۱۶,۸۸۳)	(۱۶,۳۰۸)	ماليات
	۵۰,۶۴۷	۵۱,۴۸۸	سود خالص

کاهش فروش خالص نسبت به بودجه مصوب عمدتاً ناشی از عدم تحقق افزایش نرخ فروش پیش بینی و عدم پیش بینی یک درصد افزایش تخفیف فروش به شرکت بازار گسترش می باشد.

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۹۷ اسفند ماه

مقایسه بهای تمام شده کالای فروش رفته با بودجه مصوب :

ارقام به میلیون ریال

نام شده	بودجه سال ۱۴۹۷	درصد به بهای تمام شده	عملکرد سال ۱۴۹۷	
۶۰	۷۲۲,۶۹۳	۶۰	۷۷۹۴۱	شیرخام
۱۲	۱۴۱,۳۷۹	۴	۱۱۳۵۶۳	مواد اولیه
۱۵	۱۸۷,۶۸۰	۹	۲۳۰۵۰۴	مواد بسته بندی
	۱,۰۶۱,۷۵۲		۱,۱۲۳,۴۷۷	جمع هزینه مواد
۸۷	۱,۰۶۱,۷۵۲	۸۷	۱,۱۲۳,۴۷۷	مواد مستقیم مصرفی
۵	۵۶,۰۲۰	۴	۵۱,۱۲۸	دستمزد مستقیم
۹	۱۰۸,۶۳۹	۹	۱۲۰,۰۸۲	سربار تولید
	۱,۲۲۶,۴۱۱		۱,۲۹۴,۶۸۷	بهای تمام شده تولید
	۵,۰۹۷		۵,۶۵۶	اضافه می شود :
				موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره
				کسر می شود :
	(۵,۰۹۷)		(۱,۵۲۸)	موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره
	۱,۲۲۶,۴۱۱		۱,۲۹۸,۸۱۵	بهای تمام شده کالای ساخته شده
				اضافه می شود :
	۳۱,۹۴۰		۳۳,۳۷۰	موجودی کالای ساخته شده اول دوره
	۱,۹۰۴		۴,۹۵۸	کالای ساخته شده خریداری شده
	۱,۲۶۰,۲۵۵		۱,۳۳۷,۱۴۴	قیمت تمام شده کالای آماده برای فروش
	(۳۱,۹۴۰)		(۵۹,۷۵۹)	کسر می شود :
	۱,۲۲۸,۳۱۵		۱,۲۷۷,۳۸۵	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
				قیمت تمام شده کالای فروش رفته