

بصیر محاسب توس

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

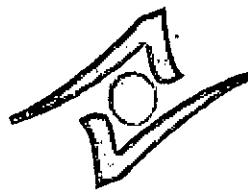
(حسابداران رسمی)

محمد سازمان بورس و اوراق بهادار.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های پیوست
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

دفتر مرکزی: خراسان رضوی، منطقه مقدس، خیابان احمد آبد، بلوار ابوذر غفاری، بین ابوذر غفاری ۱۷ و ۱۴، پلاک ۱۱، طبقه دوم
تلفن: ۰۳۸۴۵۶۳۶۹ - ۰۵۱ - ۳۸۴۵۶۴۹۷ - ۰۵۱ - ۳۸۴۵۶۴۹۷ ، صندوق پستی: ۹۱۷۳۵ - ۹۶۶ ، کد پستی: ۹۱۷۳۵ - ۹۶۶ ، طبله سوم
دفتر تهران، تهران، میدان فاطمی، خیابان چهل سنتون، خیابان بوعلی سینا شهری، پلاک ۴۶، طبله سوم
تلفن: ۰۵ - ۸۸۹۸۷۳۵۱ - ۰۵ - کد پستی: ۱۴۳۹۶۴۶۹۴
پست الکترونیک: basirmohaseb@gmail.com



بصیر محاسب توس

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(حسابداران رسمن)
محمد سازمان بورس و اوراق بهادار.

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

۳-۱

« گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بخش دوم:

الف-صورتهای مالی شرکت

۱

« تأییدیه هیأت مدیره

۲

« صورت سود و زیان

۳

« صورت وضعیت مالی

۴

« صورت تغییرات در حقوق مالکانه

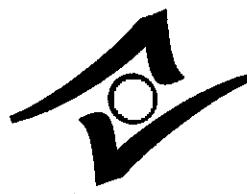
۵

« صورت جریانهای نقدی

ب-یادداشت‌های پیوست صورتهای مالی

۳۱-۶

« یادداشت‌های توضیحی پیوست صورتهای مالی



بصیر می‌جاب توک

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(حسابداران و سپه)
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره: ۱۶۷-۱۴۰۰

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

تاریخ: ۱۴۰۰/۰۲/۱۹

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به‌گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

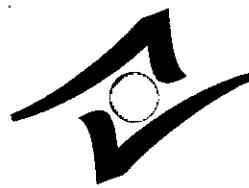
مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به‌گونه‌ای 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 اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت‌مدیره 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 ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



بصیر محاسب توں

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(حسابداران رسمی)
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه) شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری حسابرسی شده و در گزارش ۲۰ اردیبهشت ۱۳۹۹ آن موسسه درباره صورتهای مالی مذبور نظر «تعدیل نشده» اظهار شده است.

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

۶- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۶-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و ۶۰ اساسنامه مبنی بر تخصیص و پرداخت سود به صاحبان سهام طرف هشت ماه پس از تصمیم مجمع.

۶-۲- مفاد ماده ۳۱ اساسنامه مبنی بر اینکه هیأت مدیره مرکب از پنج نفر عضو باشد.

۶-۳-۶- مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ۵۳ اساسنامه مبنی بر اینکه صورتهای مالی و گزارش فعالیت هیأت مدیره باید اقلًا بیست روز قبل از تاریخ مجمع عمومی عادی سالانه در اختیار بازرس گذاشته شود.

۶-۴- مفاد تبصره ماده ۴ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر درج عبارت "سهامی خاص" بلا فاصله بعد از نام شرکت در یکی از دو نوع سربرگ شرکت (شرکت از دو نوع سربرگ استفاده می نماید).

۷- در رابطه با تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی ۲۳ اردیبهشت ۱۳۹۹، اقدامات شرکت برای تعیین تکلیف مطالبات عموق و همچنین تعیین تکلیف اقلام قابل مصرف موجودی های لوازم یدکی و بسته بندی، کنترل هزینه ها و ارائه گزارش توجیهی حسابرسی شده در خصوص افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی زمین به شرکت صنایع شیر ایران، تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۳ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری پس از انجام معامله، انجام شده است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد؛ جلب نگردیده است.



بصیر محاسب تووس

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(حسابداران رسمی)
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

۹- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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 هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربیط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص و در حدود رسیدگی های انجام شده به استثنای عدم اخذ اطلاعات سهامداران بالای ۵ درصد و اعضای هیأت مدیره اشخاص حقوقی، ابلاغ مفاد قانون به کارکنان، تدوین و ابلاغ رویه های قبل اتکا جهت اقدامات مرتبط با کشف عملیات مشکوک و ابلاغ به کلیه کارکنان، برنامه آموزشی مستمر برای کارکنان و درج شماره شناسایی یکتا در تمام پرونده های ارباب رجوع و کارکنان، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

تاریخ گزارش:

۱۹ اردیبهشت ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

بصیر محاسب تووس (حسابداران رسمی)

عبدالله آزاد

۱۳۸۹۱۷۸۱

بصیر محاسب تووس

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

(حسابداران رسمی)

دفتر مرکزی: خراسان رضوی، مشهد مقدس، خیابان احمد آباد، بلوار ابوذر غفاری، بین ابوذر غفاری ۱۲ و ۱۴، پلاک ۱۱۰، طبقه دوم

تلفن: ۰۳۸۴۵۶۳۶۹ - ۰۳۸۴۵۶۲۹۲ - ۰۳۸۴۵۶۲۹۰ - ۰۳۸۴۵۶۲۹۱ - ۰۳۸۴۵۶۲۹۳ - ۰۳۸۴۵۶۲۹۴ - ۰۳۸۴۵۶۲۹۵ - ۰۳۸۴۵۶۲۹۶ - ۰۳۸۴۵۶۲۹۷ - ۰۳۸۴۵۶۲۹۸ - ۰۳۸۴۵۶۲۹۹ - ۰۳۸۴۵۶۳۶۹

دفتر تهران: تهران، میدان فاطمی، خیابان چهل سقون، خیابان بوعلی سینا شرق، پلاک ۲۶، طبقه سوم

تلفن: ۰۳۱۳۶۹۴۶۴۶ - ۰۳۱۳۶۹۴۶۴۵ - ۰۳۱۳۶۹۴۶۴۶ - ۰۳۱۳۶۹۴۶۴۷ - ۰۳۱۳۶۹۴۶۴۸ - ۰۳۱۳۶۹۴۶۴۹ - ۰۳۱۳۶۹۴۶۴۰

پست الکترونیک: basirmohaseb@gmail.com

شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۳۱

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

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۶ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)	محمد حسین معصومی	رئيس هیئت مدیره	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)	جعفر خلیلی	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	
شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)	علی اعتدادی	عضو هیئت مدیره	

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
			میلیون ریال
۱,۹۵۲,۷۰۵	۲,۲۴۴,۰۰۲	۴	درآمدهای عملیاتی
(۱,۸۱۷,۴۷۲)	(۲,۹۴۷,۸۴۰)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۲۵,۲۲۳	۲۹۶,۱۶۲		سود ناخالص
(۱۰۹,۵۸۹)	(۱۳۲,۵۵۲)	۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۳۱۷	۳۲	۷	سایر درآمدها
-	(۲,۰۶۶)	۸	سایر هزینه ها
۲۶,۹۶۱	۱۶۱,۰۷۶		سود عملیاتی
(۷,۸۰۲)	(۱۵,۲۹۳)	۹	هزینه های مالی
۲۲,۳۷۱	۱۶,۰۷۶	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴۱,۵۳۰	۱۶۲,۳۵۹		سود قبل از مالیات
(۱۲,۹۰۵)	(۳۱,۱۲۳)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۲۸,۶۲۵	۱۳۱,۲۲۶		سود خالص

سود پایه هر سهم

۱۵۵	۶۶۹	عملیاتی - ریال
۸۴	۱۰	غیر عملیاتی - ریال
۲۳۹	۶۷۹	سود پایه هر سهم - ریال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

میرزا علی احمدی

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدد اشت)
۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

دارایی ها

دارایی های غیر جاری

دارایی های ثابت مشهود

سرمایه گذاری در املاک

دارایی های نامشهود

سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری

پیش پرداخت ها

موجودی مواد و کالا

دريافتني های تجاری و سایر دریافتني ها

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

موجودی نقد

دارایی های غیر جاری نگه داری شده برای فروش

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدهی ها

حقوق مالکانه

سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

اندوخته قانونی

سود (زيان) انباشته

جمع حقوق مالکانه

بدهی ها

بدهی های غیر جاری

ذخيره مزایای پایان خدمت کارکنان

سایر ذخایر

جمع بدهی های غیر جاری

بدهی های جاری

پرداختني های تجاری و سایر پرداختني ها

ماليات پرداختني

سود سهام پرداختني

تسهيلات مالي

جمع بدهی های جاری

جمع بدهی ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندוחته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۱,۰۳۰	۵۲,۴۵۶	۸,۵۷۴	-	۱۲۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
(۷۷,۱۰۴)	(۷۷,۱۰۴)	-	-	-	صلاح اشتباہات (باداشت ۲۸)
۱۰۳,۹۲۶	(۲۴,۶۴۸)	۸,۵۷۴	-	۱۲۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۳۹,۸۴۰	۳۹,۸۴۰	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
(۱۱,۲۱۵)	(۱۱,۲۱۵)	-	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۸
۲۸,۶۲۵	۲۸,۶۲۵	-	-	-	صلاح اشتباہات (باداشت ۲۸)
(۴۵,۰۰۰)	(۴۵,۰۰۰)	-	-	-	سود خالص تجدید ارائه شده
۸۰,۰۰۰	-	-	۸۰,۰۰۰	-	سود سهام مصوب
-	(۱,۹۹۲)	۱,۹۹۲	-	-	افزایش سرمایه در جریان
۱۶۷,۵۵۱	(۴۳,۰۱۵)	۱۰,۵۶۶	۸۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۳۱,۲۳۶	۱۳۱,۲۳۶	-	-	-	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
-	(۶,۵۶۲)	۶,۵۶۲	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹
۸۰,۰۰۰	-	-	۸۰,۰۰۰	-	سود سهام مصوب (سال ۱۳۹۸)
(۸۰,۰۰۰)	-	-	(۸۰,۰۰۰)	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۲۶۸,۷۸۷	۵۱,۶۵۹	۱۷,۱۲۸	-	۲۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
					افزایش سرمایه در جریان
					مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

صلیل

(لیه
صلیل)

(لیه
صلیل)

شرکت شیرپاستور بزه پگاه همدان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶,۵۰۴	۹۵,۱۳۸	نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱۳,۱۹۰)	(۱۲,۹۰۵)	برداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵۳,۳۱۴	۸۲,۲۳۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱,۴۶۹	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۵,۱۶۸)	(۱۶,۴۷۰)	برداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲)	۰	برداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۵,۰۰۰	۰	دریافت های نقدی برای واگذاری سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲	۲,۲۴۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱,۱۲۵	۴,۴۹۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۷,۵۷۴)	(۹,۷۲۵)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۵,۷۴۰	۷۲,۵۰۸	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۳۲۰	۰	جریان خالص های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۰۹,۰۰۰	۱۶۳,۶۰۰	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
(۶۹,۸۳۵)	(۱۷۹,۶۷۱)	برداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷,۸۰۲)	(۱۵,۸۲۰)	برداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۴۸,۳۵۰)	(۵۵,۴۵۰)	پرداخت های نقدی بابت سود پیشام
(۱۶,۶۶۷)	(۸۷,۳۴۱)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۹,۰۷۳	(۱۴,۸۳۳)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳,۶۵۴	۲۲,۷۲۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
-	۷۳۳	تأثیر تغییرات ترخ ارز
۲۲,۷۲۷	۸,۶۲۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۷۹,۶۸۰	۳۰	معاملات غیر نقدی

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

سید
محمد

سید
محمد

سید
محمد

شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص) در سال ۱۳۶۵ به عنوان یکی از کارخانه های فرآوری کننده شیر تابعه شرکت صنایع شیر ایران در شهرستان همدان به بهره برداری رسید، بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۸۷/۴/۲۸، مجمع عمومی شرکت صنایع شیر ایران مبنی بر تغییر وضعیت حقوقی کارخانه های تابعه در تاریخ ۱۳۸۲/۵/۱ به شماره ۱۰۸۶۱۱۲۶۰۷ صورت شرکت سهامی خاص طبق شماره ۵۴۲۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی همدان به ثبت رسیده است. شرکت تحت شناسه ملی ۴۱۱۸۱۵۲۵۶۹۵ قوامی نماید. شرکت در حال حاضر جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت صنایع شیر ایران است و مرکز اصلی آن در همدان می باشد. اقدامات لازم برای پذیرش سهام شرکت در بورس اوراق بهادار درحال انجام می باشد و مدارک در خواستی از شرکت صنایع شیر ایران مخصوصاً ۹۷/۱۱/۲۱ مورخ ۹۹/۰۵/۰۷ به شرکت فرابورس ایران ارسال گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق دو طبق ماده ۲ اسناده عبارت است از خرید، فروش، فرآوری و توزیع شیر و انواع فرآورده های شیری به صورت فله و بسته بندی شده، واردات و صادرات شیر و کلبه 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 فعالیت های موجود، خرید و فروش اوراق بهادار از قبل اوراق مشارکت سهام از طریق بورس اوراق بهادار و سپرده گذاری در بانک ها 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 موقعیت های مختلف لازم بوده و متأثر با قوانین جمهوری اسلامی ایران نباشد. به موجب بروانه بهره برداری شماره ۶۴۹ مورخ ۷۲/۳/۲۲ 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. آخرین بروانه بهره برداری بشماره ۹۸/۵۵۳۴ مورخ ۹۸/۰۲/۱۲ با ظرفیت ۵۶۴۰ تن سالانه می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد رسیدگی خرید، فروش و فرآوری شیر و انواع فرآورده های شیری به صورت فله و بسته بندی شده می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است:

	۱۳۹۸	۱۳۹۹
نفر	نفر	
۵۹	۴۴	کارکنان رسی
۱۰۰	۱۰۹	کارکنان قراردادی
۱۵۹	۱۵۳	کارکنان شرکت های خدماتی
۸۰	۸۱	
۲۳۹	۲۲۴	

۱-۱- کاهش نیروی انسانی به دلیل بازنشسته شدن تعدادی از کارکنان شرکت در اسفند ماه سال ۱۳۹۹ می باشد

۱-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۱-۳- اجرای استانداردهای جدید و تجدید نظر شده اثر با اهمیتی بر شرکت ندارد.

۱-۴- اهم رویه های حسابداری

۱-۱- میانی اندازه گیری استفاده شده در تبیه صورت‌های مالی

۱-۲- صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تبیه و در مورد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:

۱-۳- درآمد عملیاتی

۱-۱- در آمد عملیاتی به ارزش مصنوعی مابه ارزی دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

۱-۳- تسعیف ارز

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

۱-۲- ریال بوده که طبق روش شرکت به عنوان نرخ قابل دسترس استفاده شده است.

۱-۳- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیف اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

۱-۱- تفاوت تسعیف موجودی ارزی، به عنوان درآمد با هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۱-۲- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیف استفاده می شود که جریان های آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه

۱-۳- می شود. اگر تبدیل دو واحد بول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۱-۴- مخارج تامین مالی

۱-۱- مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واحد شرایط» است.

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

باداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۱-۳- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخلوط بعدی محاسبه با دارایی های استاندارد علملک دارایی 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 هایی

مروط مستهلك می شود. مخارج روزمره تعمیر و گله داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقابله با استاندار علملک دارایی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان جزء شناسایی می گردد.

۲-۵-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجراه سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد استهلاک (شامل عدم مغایر برأوري) دارایی هایی محبوط و با در نظر گرفتن آینین نایمه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مموب ۱۳۹۴۰۶۳۱ قانون مالیات های مستثنیه مصوب استهلاک ۱۳۹۶۰۶۳۱ و اصلاحیه های بدیهی آن و براساس نیخ ط و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نیخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط ممستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	نیولي و خط ممستقیم
آلات و تجهیزات	۱۰ ساله و ۱۶ درصد	نیولي و خط ممستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط ممستقیم
وسایل تقلیلی	۳۰ تا ۶ ساله	خط ممستقیم
اثاثه و منقولیات	۱۵ ساله	نیولي و خط ممستقیم
ابزار آلات	نیولي و خط ممستقیم	

از دارایی های استهلاک پسپیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمده چهت بیهوده برداری به علت تعطیل کریا عالی دیگر برای بیش از ۶ ماه متولی در

یک دوره مالی مورد استفاده قرار گیرید، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۰،۳۷٪ نرخ استهلاک منکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۰/۷٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۵-۴- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بیهوده تمام شده پس از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه ملیه ازای دریافتی به کسر مبالغ برأوري از پایت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در زمین و باساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش باقیه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد و نه به قصد استفاده توسعه شرکت نگهدازی می شود.

۳-۷- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود، برمنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول با خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان در بهای تمام شده دلایل نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود هنگامی که دارایی آمده بهره برداری است، متوقف میشود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود. دارایی های نامشهود شامل حق الامتیاز و حق انتساب خدمات عمومی و فائد استهلاک است.

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- دریابان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه تقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (با واحد مولد وجه تقدی)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های تقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از ترخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی بول و ریسک های مختص دارایی که جریان های تقدی آتی برآورده باشد آن تعیین نشده است، می باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (با واحد مولد وجه تقدی) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش باقیه و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلاقالمه در سود وزیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مزاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه تقدی) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداقل تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باشد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه تقدی) نیز بلاقالمه در سود وزیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مزاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر منای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قططات و لوازم یدکی
میانگین موزون	لوازم اداری
میانگین موزون	ظروف
میانگین موزون	موجودی پای کار

۳-۱۰- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۰-۱- دارایی های غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان "دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آمده بوده و فروش آن بسیار محتعمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متمهد به اجرای طرح فروش دارایی ها باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت نیست، احراز گردد.

۳-۱۰-۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش، "بها قل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

شرکت شیر پاستور بیزه پگاه همدان (سهامی خاص)
پاداشه های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- ۳-۱۱ - ذخایر

ذخایر، بدھی های هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انتکابدیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

- ۳-۱۱-۱ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود. همچنین بر مبنای روش شرکت چنایع شیر ایران، این شرکت شیر پاستور بیزه پگاه همدان به کارکنان بازنشسته خود علاوه بر یک ماه سنتوات مزایای پایان خدمت قانونی، یک ماه پاداش مزایای پایان خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

- ۳-۱۱-۲ - ذخیره مشاغل سخت و زیان آور

ذخیره مشاغل سخت و زیان آور موضوع ماده ۷۶ قانون تامین اجتماعی (۴٪ از آخرین حقوق و مزایای مشمول کسر حق بیمه به نسبت سنتوات اشتغال کارکنان مشمول) محاسبه و در حساب ها منظور می گردد.

- ۳-۱۲ - سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابیانه هر یک از سرمایه گذاری ها سرمایه گذاری در اوراق بهادر

سرمایه گذاری های جاری:

ارزش بازار مجموعه (برتفوی) سرمایه گذاری های مزبور سرمایه گذاری سریعمعامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند

مدت در سهام شرکت ها

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

- ۳-۱۳ - مالیات بر درآمد

- ۳-۱۳-۱ - هزینه مالیات

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

- ۳-۱۳-۲ - مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدھی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای احتمیان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود مشمول مالیات در آینده قابل پیش-بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

- ۳-۱۴ - قضاوت های مدبریت در فرآیند بکارگیری روش های حسابداری و برآوردها

- ۳-۱۴-۱ - قضاوت ها در فرآیند بکارگیری روش های حسابداری

- ۳-۱۴-۱-۱ - طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداری سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
مبلغ میلیون ریال	مقدار کیلوگرم	مبلغ میلیون ریال	مقدار کیلوگرم	
۹۵۱,۲۸۵	۶,۱۵۶,۷۵۷	۱,۳۳۸,۸۶۷	۶,۲۵۰,۱۰۸	فروش خالص:
۵۶۹,۷۸۲	۱۵,۹۵۰,۹۹۹	۹۸۱,۶۳۰	۱۶,۲۷۸,۲۵۲	داخلی:
۲۶۴,۶۶۴	۵,۶۲۳,۰۸۷	۴۵۰,۷۴۴	۷,۱۲۶,۴۰۴	گروه پنیر
۱۲۶,۰۳۳	۴,۴۶۰,۸۸۴	۲۳۹,۵۴۸	۶,۵۹۷,۳۴۳	گروه شیر
۱۶۶,۴۹۹	۸۸۴,۰۴۱	۲۸۸,۰۱۸	۹۵۸,۸۲۵	گروه ماست
۱۹,۳۶۳	۵۵,۹۸۰	۱۳۸,۹۴۷	۲۰۸,۳۲۱	گروه دوغ
۲۵,۱۸۲	۱۱,۹۴۵,۴۶۳	۶۰,۴۵۸	۸,۵۳۸,۲۰۰	گروه خامه
۲,۱۲۲,۸۰۸	۴۵,۰۷۷,۲۱۰	۳,۴۹۸,۲۱۲	۴۵,۹۵۷,۴۵۳	گروه کره
				سایر
<hr/>		<hr/>		صادراتی:
-	-	۱,۲۵۳	۹,۱۸۰	گروه خامه
-	-	۱,۶۸۷	۲۵,۰۰۰	سایر
-	-	۲,۹۴۰	۳۴,۱۸۰	
۲,۱۲۲,۸۰۸		۳,۵۰۱,۱۵۲		فروش ناخالص
(۴,۲۰۹)	۵۹,۵۸۸	(۳,۹۳۵)	۷۸,۰۳۱	برگشت از فروش
(۱۶۵,۸۹۴)		(۲۵۳,۲۱۵)		تخفيقات
۱,۹۵۲,۷۰۵		۳,۲۴۴,۰۰۲		فروش خالص

۱-۴- صادرات شرکت در سال ۱۳۹۹ عمدتاً به کشور عراق و پاکستان بوده است که توسط شرکت بازارگانی صنایع شیر ایران صورت پذیرفته است.

۴-۲- افزایش ۵۲ درصدی تخفیفات در سال ۱۳۹۹ در نتیجه افزایش ۶۰ درصدی میزان فروش نسبت به سال قبل به شرکت بازار گستر بوده است که در قالب طرح های مصوب و ابلاغیه صنایع شیر صورت پذیرفته است.

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۳-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

	۱۳۹۸	۱۳۹۹
	درصد نسبت به کل درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل درآمد عملیاتی
۹۸	میلیون ریال ۱,۹۰۵,۶۰۳	۹۸٪ ۳,۱۶۳,۳۰۸
۲	۴۷,۱۰۲	۲٪ ۸۰,۶۹۴
	۱,۹۵۲,۷۰۵	۳,۲۴۴,۰۰۲

۴-۳-۱-فروش به اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به شرکت بازار گستر پگاه همدان می باشد.

۴-۴-جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط

	۱۳۹۸	۱۳۹۹	درآمد عملیاتی	برآورد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	فروش خالص:
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵.۰	۱۷.۸	۱۶۳,۱۳۴	۷۵۲,۷۱۵	۹۱۵,۸۴۹						گروه شیر
۱۳.۹	۱۸.۸	۵۰,۰۲۳	۲۱۶,۰۸۳	۴۶۶,۵۸۶						گروه خامه
(۲۲.۳)	۱۴.۸	۱۸,۶۷۴	۱۰۷,۶۵۸	۱۲۶,۳۳۲						گروه کره
۲.۸	(۴.۷)	(۱۹,۵۷۷)	۴۳۹,۳۰۴	۴۱۹,۷۲۷						گروه ماست
۶.۲	۴.۸	۵۸,۹۴۸	۱,۱۸۱,۷۳۴	۱,۲۴۰,۶۸۲						گروه پنیر
۲۴.۹	۱۱.۰	۲۳,۵۲۳	۱۹۱,۴۷	۲۱۴,۵۷۰						گروه دوغ
(۵۱.۹)	۲.۴	۱,۴۳۷	۵۸,۸۱۹	۶۰,۲۰۶						سایر
		۲۹۶,۱۶۲	۲,۹۴۷,۸۴۰	۳,۲۴۴,۰۰۲						

۴-۴-۱-علت افزایش درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی نسبت به سال ۱۳۹۸، افزایش نرخ و مقدار فروش محصولات در سال ۱۳۹۹ می باشد

۴-۴-۲-وجود نرخ های مصوب دولتی در بخش عده ای از گروه محصولات ماست دلیل اصلی زیان ده بودن این گروه محصول می باشد. اما به منظور تکمیل سبد محصول و همچنین جلوگیری از کاهش فروش سایر محصولات شرکت ناگزیر به تولید در این گروه محصولات بوده است.

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم	۵-۱	۱,۵۹۵,۶۰۳
دستمزد مستقیم	۵-۲	۷۹,۶۵۶
سربار ساخت:		
دستمزد غیر مستقیم	۵-۴	۹۱,۷۶۵
تعمیر و نگهداری و لوازم یدکی و ابزار کار	۵-۳	۱۱,۱۱۴
مواد شیمیایی و شوینده ، آزمایشگاهی		۱۴,۵۲۱
آب ، برق ، گاز و سوخت		۸,۰۱۰
خدمات قراردادی		۱۰,۶۱۳
استهلاک		۶,۸۴۶
سایر	۵-۴	۶,۲۴۵
سهم هزینه های فروش ، اداری و عمومی از هزینه های خدماتی	۶	۱,۸۲۴,۳۷۳
جمع هزینه های ساخت		(۴,۴۲۷)
افزایش موجودی های در جریان ساخت	۱۷-۳	۱,۸۱۹,۹۴۶
بهای تمام شده ساخت		(۱,۶۷۴)
افزایش موجودی های ساخته شده		۱,۸۱۸,۲۷۲
بهای تمام شده محصولات ساخته شده فروش رفته		(۲۰,۰۵۵)
بهای تمام شده کالای ساخته شده خریداری شده از کارخانجات		۱,۷۹۸,۲۱۷
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۱۹,۲۵۵
۱- آمده مواد مستقیم مصرفی، مربوط به شیر خام می باشد که از لحاظ مقداری ۶ میلیون کیلوگرم و از لحاظ میانگین نرخ مبلغ ۲۱۰۰۰ ریال (به ارزی هر کیلو گرم)، سال ۱۳۹۹ نسبت به سال ۱۳۹۸ افزایش داشته است.		۱,۸۱۷,۴۷۲
۲- افزایش هزینه های دستمزد مستقیم نسبت به سال گذشته عمدهاً مربوط به افزایش سالیانه مصوبه شورای عالی کار و تبدیل وضعیت استخدامی کارکنان و همچنین پاداش حسن انجام کار پرسنل بازنشسته می باشد.		۲,۹۴۷,۸۴۰
۳- افزایش هزینه تعمیر و نگهداری لوازم یدکی عمدتاً بدلیل تعمیر دستگاه های پنیر به مبلغ ۴,۰۴۰ میلیون ریال، ماست به مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال، کشک به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال، شیر به مبلغ ۱,۷۶۰ میلیون ریال، دوغ به مبلغ ۸۷۰ میلیون ریال و سایر دستگاه های فنی به مبلغ ۷,۲۰۰ میلیون ریال می باشد.		۲,۹۳۱,۹۹۱
۴- افزایش سایر هزینه ها عمدتاً ناشی از افزایش نرخ کرایه حمل می باشد.		(۶,۳۲۱)

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

-۵-۳ - عمده مبلغ خرید از تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک به شرح زیر است:

دسته بندی	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	کشور	نوع مواد اولیه	توضیحات
۵۷	۱,۰۳۰,۳۱۰	۶۱	۱,۷۷۱,۷۸۴	۱,۷۷۱,۷۸۴	ایران	شیر خام	دامداران (اشخاص حقیقی و حقوقی)
۷	۱۳۳,۵۸۶	۶	۱۸۰,۷۷۳	۱۸۰,۷۷۳	ایران	شیر خام	کشت و صنعت پگاه همدان
۱	۹,۴۰۶	۰	۶۷۶	۶۷۶	ایران	شیر خام	کشت و صنعت سلامان
۵	۸۲,۳۵۸	۵	۱۴۸,۴۲۸	۱۴۸,۴۲۸	ایران	لیوان، فویل، روک، ...	صنایع بسته بندی پگاه
۸	۱۴۹,۹۱۷	۷	۲۰۷,۹۵۲	۲۰۷,۹۵۲	ایران	پاکت، آنتی فوم، پارچمنت، ...	بازار گانی صنایع شیر
۲	۲۱,۹۹۷	۲	۵۰,۴۵۰	۵۰,۴۵۰	ایران	دبه و سینی	آریا صنعت آواز الوند
۱	۱۴,۴۱۴	۱	۴۱,۱۰۰	۴۱,۱۰۰	ایران	بطری	گل پلاست ثلاث
.	۱,۰۷۴	۱	۱۹,۹۶۷	۱۹,۹۶۷	ایران	پروتئین و شیر خشک	پگاه فارس
.	.	.	۲,۳۸۳	۲,۳۸۳	ایران	پروتئین و شیر خشک	پگاه اصفهان
.	۷۲	۰	۳,۶۷۸	۳,۶۷۸	ایران	پروتئین و کره	پگاه تهران
.	۱,۶۵۷	۰	۱,۸۶۶	۱,۸۶۶	ایران	پروتئین و نایلون شیر	پگاه لرستان
.	۷,۴۱۵	۱	۹,۵۴۱	۹,۵۴۱	ایران	کره	پگاه تبریز
.	۵,۹۰۵	۰	۵۱۸	۵۱۸	ایران	نی و کارتن و پاکت شیر	پگاه خوزستان
.	.	.	۶۱۱	۶۱۱	ایران	قطعات فنی	پگاه گلستان
.	.	.	۲,۰۴۰	۲,۰۴۰	ایران	برنج	کشت و صنعت صنایع شیر
.	.	.	۸۸۷	۸۸۷	ایران	محصولات و کالا	شرکت بازار گستر پگاه همدان
.	.	.	۵۶۲	۵۶۲	ایران	مواد شیمیایی	پگاه گلپایگان
.	۱	۲۶,۲۱۵	۲۶,۲۱۵	۲۶,۲۱۵	ایران	پروتئین	پگاه خراسان
.	.	.	۲۴۱	۲۴۱	ایران	پاکت خامه	پگاه ارومیه
.	.	.	۲۹	۲۹	ایران	استایلایزر	پگاه گیلان
۱	۲۲,۴۷۷	۱	۲۰,۰۹۹	۲۰,۰۹۹	ایران	استارتتر	پخش صدیق
.	۲,۹۷۵	۱	۹,۴۷۲	۹,۴۷۲	ایران	فویل و لیوان	نصر گستر
۱	۹,۶۶۲	۰	۴,۶۲۵	۴,۶۲۵	ایران	درب لیوان پنیر	پارس پلاستیک خوزستان
.	۱,۹۳۶	۰	۳,۲۹۶	۳,۲۹۶	ایران	کارتن	غرب کارتن
.	۶,۲۸۱	۰	۵,۵۹۹	۵,۵۹۹	ایران	کارتن	کارتن ایران
.	۳,۱۶۴	۰	۴,۵۶۶	۴,۵۶۶	ایران	بطری	کشت افزای
.	۱۸۳	۰	۴,۹۴۷	۴,۹۴۷	ایران	کره	بهیمه وزن (مهگل)
۱	۱۲,۰۴۰	۰	۵۴۵	۵۴۵	ایران	کارتن	کاسپین کارتن
۱۶	۲۸۰,۰۱۰	۱۳	۳۶۳,۸۲۶	۳۶۳,۸۲۶			سایر
۱۰۰	۱,۷۹۷,۸۳۹	۱۰۰	۲,۸۸۶,۴۷۶	۲,۸۸۶,۴۷۶			

شرکت شیرپاس توریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۴۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸	میلیون ریال
هزینه های فروش	۱۹,۷۹۸	۱۹,۹۷۰	
تبليغات فروش	۱۲,۱۴۹	۸,۸۱۱	
حقوق و دستمزد و مزايا	۴,۳۱۴	۵۴۸	
حمل و توزيع محصولات	۱,۸۲۴	۱,۶۰۷	
مزایای پایان خدمت	۱,۸۱۲	۱,۳۶۰	
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱۹۹	۲۹۵	
سفر و فوق العاده ماموریت	۸۶	۱۰۹	
استهلاک دارالقی های ثابت مشهود	۲,۷۲۹	۲,۸۷۶	
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش)	۴۲,۹۱۱	۳۵,۰۷۶	

هزینه های اداری و عمومی

حقوق و دستمزد و مزايا	۶۵,۰۸۶	۵۴,۸۲۳	
خدمات قراردادی - فضای سبز	۵,۲۹۰	۴,۷۵۲	
تمیر و نگهداری	۱,۰۶۴	۱,۲۱۹	
استهلاک	۱,۹۹۰	۱,۲۰۲	
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)	۹,۸۹۰	۷,۰۹۰	
سهم از تسهیم هزینه خدماتی	۸۳,۳۲۰	۶۹,۵۸۶	
	۶,۲۲۱	۴,۴۲۷	
	۱۲۲,۵۵۲	۱۰۹,۵۸۹	

۵

۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزايا عمدها ناشی از افزایش حقوق و مزايا ۴ نفر نیروي مأمور مستقر در شركت بازار گستر و همنجين افزایش سالیانه مصوبه شورای عالي کار و تبدیل وضعیت استخدامی کارکنان می باشد.

۲- مبلغ ۳,۸۸۰ میلیون ریال از هزینه حمل و توزيع محصولات بابت هزینه حمل محصولات صادراتی (شامل هزینه حمل محصولات صادراتی شرکت و محصولات فروش رفته به شركت بازرگانی صنایع شیر که شرط فروش تحويل در مرز بوده است) و مبلغ ۴۳۵ میلیون ریال هزینه گمرکي می باشد.

۷- سایر درآمدها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۱۹	-		
۶۹۸	-		
-	۳۲		
۱,۳۱۷	۳۲		

۸- سایر هزینه ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۶۴		
-	۱,۷۰۴		
-	۱۹۸		
-	۲,۰۶۶		

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

-۹- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۴۱	۹,۴۰۸	وام های دریافتی
۵,۸۶۱	۵,۸۸۵	بانک تجارت
۷,۸۰۲	۱۵,۲۹۳	بانک کشاورزی

-۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۵۰	.	سود ناشی از فروش دارایی ها
۱۸,۹۰۱	۵,۹۰۱	فروش مواد اولیه و قطعات و مواد بسته بندی
۱,۱۲۵	۴,۴۹۹	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۶۰۰	۲,۰۴۰	درآمد باداش اعضای هیئت مدیره (در شرکت های سرمایه پذیر)
۲	۲۰۶	سود سهام
	۷۳۳	تسعیر نرخ ارز
۵۹۳	۲,۶۹۷	سایر
۲۲,۳۷۱	۱۶,۰۷۶	

-۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۹۶۱	۱۶۱,۵۷۶	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۸,۳۵۸)	(۳۲,۳۱۵)	آخر مالیاتی
۱۸,۶۰۳	۱۲۹,۲۶۱	سود(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۱۴,۵۶۹	۷۸۳	آخر مالیاتی
(۴,۵۴۷)	۱,۱۹۲	سود خالص
۱۰,۰۲۲	۱,۹۷۵	آخر مالیاتی
۴۱,۵۳۰	۱۶۲,۳۵۹	
(۱۲,۹۰۵)	(۳۱,۱۲۲)	
۲۸,۶۲۵	۱۳۱,۲۲۶	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد	تعداد	
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۳۳۲,۲۲۲	میانگین موزون تعداد سهام عادی

-۱۱- افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران و آورده نقدی مجموع عمومی فوق العاده ۱۳۹۸/۱۲/۲۶ به مبلغ ۸,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۷۹۶۸۰ میلیون

ریال از محل مطالبات سهامداران و ۲۲۰ میلیون ریال از محل آورده نقدی است با توجه به اینکه تاریخ ثبت افزایش سرمایه مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۷ می باشد،

مبلغ مذکور در سال ۱۳۹۸ تحت عنوان افزایش سرمایه در جریان و در سال ۱۳۹۹ به حساب سرمایه منظور گردیده است.

۱۲- دارایی ثابت مشهود

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)										
جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱۴۵,۹۲۵	۳۷۸	-	۱۴۵,۵۵۷	۴,۴۳۰	۱۰,۶۴۸	۲,۴۲۶	۶۸,۰۱۰	۳۲,۶۸۵	۲۶,۳۴۳	۱۵
۲۵,۱۶۸	- ۲,۳۱۲	-	۲۲,۸۵۴	۹۰۱	۱,۷۱۵	۴,۴۳۹	۱۴,۰۲۵	۱,۰۹۵	۶۷۹	-
(۹۱۶)	-	-	(۹۱۷)	(۲)	(۲۱۴)	(۳۲۰)	(۳۵۸)	(۲۳)	-	-
۱۷,۱۸۴	۲,۶۹-	-	۱۶۷,۴۹۴	۵,۳۲۹	۱۲,۱۴۹	۷,۰۴۵	۸۱,۶۷۷	۳۲,۷۵۷	۲۷,۰۲۲	۱۵
۱۶,۴۷-	۲۸۹	۳۶۱	۱۵,۸۲۰	۵۰۰	۲,۴۳۳	۱,۴۴۵	۴,۵۲۰	۲,۰۰۲	۴,۹۲۰	-
-	(۲,۶۰۱)	-	۲,۶۰۱	-	-	-	۲,۶۰۱	-	-	-
(۱,۲۳۸)	-	-	(۱,۲۳۸)	(۱۰)	(۱۷۷)	(۳۰)	(۹۶۳)	(۵۸)	-	-
۱۸۵,۴۱۶	۳۷۸	۳۶۱	۱۸۴,۶۷۷	۵,۸۱۹	۱۴,۴۰۵	۸,۹۶-	۸۷,۸۳۵	۳۵,۷۰۱	۲۱,۹۴۲	۱۵
۹۸,۷۲۰	-	-	۹۸,۷۲۰	۱,۳۰۱	۷,۴۵۳	۲,۳۱۳	۴۷,۲۹۶	۲۴,۶۵۹	۱۴,۶۹۸	-
۸,۱۵۶	-	-	۸,۱۵۶	۲۸۷	۱,۱۲۹	۲۷۵	۳,۹۵-	۱,۰۵۰	۸۶۵	-
(۵۹۹)	-	-	(۵۹۹)	(۲)	(۲۰۷)	(۳۲۰)	(۵۴)	(۱۶)	-	-
۱۰,۲۷۷	-	-	۱۰,۲۷۷	۱,۶۸۶	۸,۳۷۵	۳,۲۶۸	۵۱,۱۹۲	۲۶,۱۹۳	۱۵,۵۶۲	-
۹,۳۵۱	-	-	۹,۳۵۱	۴۱۶	۱,۰۰۳	۸۳۲	۴,۶۰۰	۱,۱۶۷	۸۳۳	-
(۴۳۹)	-	-	(۴۳۹)	(۱)	(۱۶۹)	(۲۹)	(۱۹۱)	(۴۸)	-	-
۱۱۵,۱۸۹	-	-	۱۱۵,۱۸۹	۲,۱۰۱	۹,۷۰۹	۴,۰۷۱	۵۵,۶۰۱	۲۷,۳۱۲	۱۶,۳۹۶	-
۷۰,۲۲۷	۳۷۸	۳۶۱	۶۹,۴۸۸	۳,۷۱۸	۴,۶۹۶	۴,۸۹۰	۳۲,۲۲۲	۸,۳۸۹	۱۵,۵۴۶	۱۵
۶۳,۹۰۸	۲,۶۹-	-	۶۱,۲۱۸	۳,۶۴۵	۳,۷۷۴	۴,۲۷۷	۳۰,۴۸۴	۷,۰۶۵	۱۱,۴۵۸	۱۵

بهای تمام شده	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
افزایش	کاهش
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
افزایش	سایر نقل و انتقالات
دارایی های برکنار شده	استهلاک اینباشته
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	استهلاک اینباشته
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
استهلاک سال ۱۳۹۸	داناده در پایان سال ۱۳۹۸
داناده در پایان سال ۱۳۹۹	استهلاک سال ۱۳۹۹
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۸

- ۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۳,۶۴۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .
- ۱۲-۲- یکی از سه سند مالکیت زمین شرکت به ارزش ۹۶۸۷۷ میلیون ریال، درقبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک تجارت می باشد.
- ۱۲-۳- کاهش دارایی ناشی از دارایی های برکنار شده موجودی نزد انبار می باشد.
- ۱۲-۴- سایر نقل و انتقالات پیش پرداخت سرمایه ای بابت انتقال به سرفصل ماشین آلات می باشد.

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- سرمایه گذاری در املاک

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۴۱	۴,۷۲۱	زمین و ساختمان

- ۱۳- سرمایه گذاری در املاک شامل زمین آقای رحمتی به مبلغ ۱۴۱ و یک دانگ از شش دانگ آپارتمان محمد اشتهرادی (متوفی) به مبلغ ۱,۱۰۰ میلیون ریال که در تملک ورثه مرحوم می باشد و یک قطعه زمین واقع در همدان، که در مالکیت شرکت است.

۱۴- دارایی های نا مشهود

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۶	۲۵۶	حق امتیاز خدمات عمومی

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

- ۱۵-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	۱۳۹۹	سرمایه گذاری های سریع المعامله (بورسی و فرا بورسی)			
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهاي تمام شده	تعداد سهام	
۱	۶۶	۱	۱	۱,۰۰۰	شرکت شیر پگاه آذربایجان شرقی
۱	۸	۱	۱	۱,۰۰۰	شرکت شیر پگاه خراسان
۱	۷۵	۱	۱	۱,۰۰۰	شرکت شیر پگاه گلپایگان
۱	۱۸	۱	۱	۱,۰۰۰	شرکت شیر پگاه فارس
۱	۴۳	۱	۱	۱,۵۰۰	شرکت شیر پگاه گلستان
۵	۲۱۰	۵	۵		ساپر شرکت ها
.	.	.	.	۲	شرکت شیر پگاه زنجان
۱۶	.	۱۶	۱۶	۱۶	شرکت شیر پگاه گیلان
.	.	.	.	۱	شرکت شیر پگاه تهران
۱۶	۰	۱۶	۱۶		
۲۱	۲۱۰	۲۱	۲۱		

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۹۹۵	۵,۴۶۳	۱۶-۱ خرید مواد اولیه و قطعات یدکی
۲,۷۳۴	۵۶۹	هزینه ها
۱۵۴	۵۰۰	سایر
۶,۸۸۳	۶,۵۳۲	

۱۶-۱ مبلغ ۲,۵۳۹ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت خرید مواد اولیه و ۲,۹۲۵ میلیون ریال مربوط به خرید قطعات یدکی می باشد.

۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۶,۶۰۰	۲۹۵,۵۵۹	مواد اولیه و بسته بندی
۷۹,۸۱۴	۸۰,۸۶۶	کالای ساخته شده
۴۶,۵۷۶	۶۵,۶۹۵	قطعات و لوازم یدکی
۲۱,۱۷۰	۳۹,۴۳۱	کالای امانی ما نزد دیگران
۲,۵۸۳	۱۴,۵۲۷	لوازم اداری
۶,۰۸۸	۶,۵۲۲	ظروف
۳,۲۰۲	۴,۴۱۳	کالای در جریان ساخت
-	۱۷,۰۸۰	موجودی پای کار
۳۲۶,۰۳۳	۵۲۴,۰۹۳	

۱۷-۱ موجودی مواد اولیه و ظروف بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودی ها در ابتدای دوره مالی تا مبلغ ۳۲۰ میلیارد ریال بصورت شناور بیمه شده ، که در تاریخ پایان اسفند ماه تا مبلغ ۵۶۱,۰۰۰ میلیون ریال طبق الحاقیه تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۷-۲ مبلغ ۳۵,۹۱۰ میلیون ریال از کالای امانی ، مربوط به شیر و آب پنیر ارسالی جهت تولید شیر خشک به شرکت های حمیل ، پاک نهاد و بینا رزن می باشد و مبلغ ۳,۳۳۴ میلیون ریال مربوط به برونو سپاری محصولات نزد شرکت های پگاه تهران و پگاه تبریز ، و مبلغ ۱۸۷ میلیون ریال سایر کالاهای امانی می باشد.

۱۷-۳ کالای در جریان ساخت مربوط به موجودی اسکیم و چربی خطوط تولید در پایان دوره می باشد.

۱۷-۴ در سال ۱۳۹۹ شرکت نسبت به ایجاد انبار پای کار بر طبق دستور العمل های شرکت صنایع شیر ایران نموده است. از موجودی پای کار پایان دوره ۳,۳۷۲ میلیون ریال مربوط به موجودی مواد اولیه ، ۱۳,۷۰۰ میلیون ریال مربوط به موجودی مواد بسته بندی و ۸ میلیون ریال مربوط به سایر مواد می باشد.

አ-71- የዚህ ሰነድ በመስቀል እንደሚከተሉት ይመለከታል፡፡

$T_{\text{d},\text{TPA}}$	$T_{\text{d},\text{AFV}}$	$\Delta T_{\text{d},\text{TPA}}$	(T_{d}, V)	$\Delta T_{\text{d},\text{AFV}}$
11. - 5V	.	.	(4, 1V.)	ΔFV, VFV
11. - 5V	.	.	(4, 1V.)	ΔFV, VFV

三

၁၃၈

ગુજરાત (બ્રિટિશ સમાજના લિંગ...)

፩፻፲፭

ଓঁ শুভ প্রতিকৃতি:

Y _A , f _{AA}	A _A , D _A	(F, V _A)	1F, T _{AA}	Y _V , V _V	V _V , A _{VV}	(F, V _V)	1F, T _{VV}	Y _A , f _{VV}	Y _A , f _{AA}	(F, V _A)	1F, T _{AA}
Y _V , V _V	V _V , A _{VV}	(F, V _V)	1F, T _{VV}	Y _A , f _{VV}	Y _A , f _{AA}	(F, V _A)	1F, T _{AA}	Y _V , V _V	V _V , A _{VV}	(F, V _V)	1F, T _{VV}
Y _A , f _{VV}	Y _A , f _{AA}	(F, V _A)	1F, T _{AA}	Y _V , V _V	V _V , A _{VV}	(F, V _V)	1F, T _{VV}	Y _A , f _{VV}	Y _A , f _{AA}	(F, V _A)	1F, T _{AA}

၁၇၅

၁၃၇၈

ଶ୍ରୀ ଅମ୍ବାଜିତ ପଟ୍ଟନାୟକ

— — — — $\lambda\lambda 5^{\circ}3$
— — — — $\lambda\lambda 5^{\circ}3$

၁၃၇

፩፻፭፯ ዓ.ም

၁၃၅

መ.ፌ.ዲ.ሪ	መ.ፌ.ዲ.ሪ	መ.ፌ.ዲ.ሪ	መ.ፌ.ዲ.ሪ
፩፻፲	፩፻፲፭፻፮፯	፩፻፲	፩፻፲
፩፻፲፭፻፮፯	፩፻፲፭፻፮፯	፩፻፲፭፻፮፯	፩፻፲፭፻፮፯

၇၁- ဗုဒ္ဓဘာသီ ဏက္ခ အန္တရာ ၆ လျှော့ ဗုဒ္ဓဘာသီ ဏ

၁၇၂၈ ခုနှစ်၊ မြန်မာနိုင်ငံ၊ ရန်ကုန်မြို့၊ အမြတ်အမြတ် ပေါ်လောက်သူများ၏ အမြတ်အမြတ် ပေါ်လောက်သူများ၏ အမြတ်အမြတ် ပေါ်လောက်သူများ၏

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸

۱۳۹۹

	بدھی به (میلیون ریال)	طلب از (میلیون ریال)		بدھی به (میلیون ریال)	طلب از (میلیون ریال)	
-	۲۴۱,۹۵۹	.	-	۵۱۷,۳۳۸	۵	شرکت بازار گستر منطقه ۵
-	۳,۰۸۹	.	-	۲,۴۸۹		شرکت شیرپاستوریزه پگاه کرمان
۷۷۹	-	.	-	۹۴۶		شرکت شیرپاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی
-	۳۱	.	-	۶۹۹		شرکت شیرپاستوریزه پگاه گلستان
-	۳,۳۷۱	.	-	۶۴۰		شرکت شیرپاستوریزه پگاه خوزستان
-	۱۸۶	.	-	۲۳۶		شرکت تولیدی صنایع لبنی اراک (صل)
-	۲۰,۰۶۵	.	-	۹۸		شرکت شیرپاستوریزه پگاه فارس
-	۲۶	.	-	۰		شرکت شیرپاستوریزه پگاه گناباد
-	۱,۲۳۷	۴۰	-	۰		شرکت شیر خشک نوزاد پگاه شهرکرد
۶۳,۸۴۴	-	۱۳۰,۳۷۱	-	۰		شرکت بازارگانی صنایع شیر
۱۰,۹۷۷	-	۲۳,۷۰۰	-	۰		شرکت صنایع بسته بندی پگاه
۹,۱۶۱		۱۰,۳۱۷	-			شرکت کشت و صنعت و دامبروری پگاه همدان
۲,۱۹۶	-	۱,۴۳۴	-			شرکت شیرپاستوریزه پگاه تهران
۵۳۵	-	۸۱۸	-			شرکت شیرپاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
-	۲۹۷	۳۷۹	-			شرکت کشت و صنعت و دامبروری پگاه سلماس
۱۴۴	-	۱۶۲	-			شرکت شیرپاستوریزه پگاه گیلان
-	-	۳۰	-			شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه
۱۵۱	-	۲۸	-			شرکت شیرپاستوریزه پگاه گلستان
۵۹۷	-	۱۶	-			شرکت شیرپاستوریزه پگاه زنجان
۱,۷۸۴	-	۵	-			شرکت شیرپاستوریزه پگاه اصفهان
-	۱,۳۹۵	۲۳	-			شرکت شیرپاستوریزه پگاه لرستان
		۴	-			شرکت شیرپاستوریزه پگاه گناباد
۹۰,۱۶۸		۲۷۱,۶۵۶		۱۶۷,۳۳۷	۵۲۲,۴۴۶	

غیر تجاری

صنایع شیر ایران (دفتر مرکزی)

	۱۵,۱۵۸	۱۲,۲۲۲	-
۹۰,۱۶۸	۲۸۶,۸۱۴	۱۷۹,۵۴۹	۵۲۲,۴۴۶

- ۱۸-۴-۱- افزایش طلب از شرکت بازار گستر منطقه ۵ ناشی از افزایش فروش سال ۱۳۹۹ نسبت به سال ۱۳۹۸ و همچنین افزایش دوره وصول مطالبات از ۳۹ روز در سال ۱۳۹۸ به ۴۵/۴ روز در سال ۱۳۹۹ می باشد.
- ۱۸-۴-۲- افزایش بدھی به شرکت بازارگانی صنایع شیر بابت افزایش نرخ و همچنین تجمعی خرد مواد اولیه می باشد که بر اساس سیاست های صنایع شیر ایران صورت پذیرفته است و به موجب آن عده خریدهای مواد اولیه و بسته بندی از شرکت بازارگانی صنایع شیر صورت می پذیرد.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- ۱۹- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۵۶۷	۷,۷۳۴
۱۶۰	۸۹۳
-	-
۲۲,۷۲۷	۸,۶۲۷

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی

- ۱۹-۱ موجودی ارزی شامل ۳۸۰۱ دلار نزد بانک صادرات شعبه مرکزی همدان می باشد

- ۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در پایان سال مالی ۱۳۹۹ مبلغ ۲۰۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی عادی بانام تماما پرداخت شده می باشد.

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹	۱۱۹,۳۹۹,۹۹۶	۹۹	۱۹۸,۹۹۹,۹۹۴	شرکت سهامی صنایع شیر ایران
۰۰	۲	۰۰	۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۰۰	۲	۰۰	۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
۰۱	۱۲۰,۰۰۰	۰۱	۲۰۰,۰۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد
۰۱	۱۲۰,۰۰۰	۰۱	۲۰۰,۰۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
۰۱	۱۲۰,۰۰۰	۰۱	۲۰۰,۰۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
۰۱	۱۲۰,۰۰۰	۰۱	۲۰۰,۰۰۰	شرکت شیر خشک نوزاد
۰۱	۱۲۰,۰۰۰	۰۱	۲۰۰,۰۰۰	شرکت بازار گستر پگاه منطقه یک
۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

- ۲۰-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۶۶ درصد) از محل آورده نقدی و مطالبات افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۹/۰/۲۰/۷ به ثبت رسیده است

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

- ۲۰-۲ سرمایه شرکت طبق صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۲۶ اسفندماه ۱۳۹۸ از مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل آورده نقدی و مطالبات افزایش یافته است. و در تاریخ ۱۳۹۹/۰/۲۰/۷ در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

- ۲۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۶,۵۶۲ 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.

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- ۲۲ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۳,۲۸۳	۹۹,۲۴۱
(۲۰,۴۱۰)	(۴۴,۴۸)
۳۶,۴۷۸	۵۱,۸۵۰
۹۹,۲۴۱	۱۰۶,۸۷۳

ماهه ابتدای دوره

برداخت شده طی دوره

ذخیره تامین شده

ماهه در پایان دوره

در طی سال ۱۳۹۹ نفراز کارکنان شرکت بازنشسته شده اند که طبق رویه شرکت دو ماه حقوق و مزایا به آنان برداخت گردیده است.

- ۲۳ - سایر ذخایر

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲,۳۹۷	۴۶,۵۸۲
-	(۱۶,۲۵۶)
۲۱,۱۸۵	۳۶,۸۱
۴۶,۵۸۲	۴۵,۰۰۷

ماهه ابتدای دوره

برداخت شده طی دوره

ذخیره تامین شده

ماهه در پایان دوره

- ۲۴ - سایر ذخایر مربوط به درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان اور کارکنان موضوع تصمیم ۷۶ قانون تامین اجتماعی می باشد.

- ۲۴ - پرداختنی های تجاري و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	حساب های پرداختنی:
میلیون ریال	میلیون ریال		اسناد پرداختنی
۹۰,۱۶۸	۱۶۷,۳۲۷	۱۸-۴	اشخاص وابسته
۱۸۹,۹۰۵	۲۰۷,۸۵۱	۲۴-۱	سایر تامین کنندگان کار و خدمات
۲۸۰,۰۷۳	۵۲۵,۱۷۸		سایر پرداختنی ها
-	۱۲,۲۲۲	۱۸-۴	اشخاص وابسته
-	۱۲,۲۲۲		سایر اشخاص
-	۷,۵۰۰		اسناد پرداختنی
۵,۵۴۰	۴۴,۱۹۷	۲۹-۲	جاری اشخاص، شرکت ها
۸,۲۸۷	۱۵,۱۰۱		خالص ارزش افزوده پرداختنی
۸,۲۲۶	۱۶,۳۵۵		حقوق و مستمرد پرداختنی پرسنل
-	۱۶,۳۵۴		مطلوبات مزایای پایان خدمت کارکنان بازنشسته
۲,۲۸۵	۴,۶۲		حق بیمه های پرداختنی
۱,۹۷۴	۷۲-		سایر مطالبات پرداختنی
۳۹-	۷۸۴		طالبات های تکلیفی
۲۷۷	۷۲۳		سایر پرداختنی
۵,۱۶۰	۲۲,۴۸۹		سایر
۲۲,۲۴۴	۱۲۷,۲۰۵		
۳۱۲,۲۱۷	۶۶۴,۶۰۵		

شرکت شیروپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندي

(تجديد ارائه شده)	(تجدد ارائه شده)
١٣٩٨	١٣٩٩
مليون ريال	مليون ريال
(٢,٦٦)	(٨,٠٣٠)
(٤١,٦٤١)	(٣,١٨٥)
(٢٣,٣٩٧)	(٧,١٢١)
(٧٧,١٠٤)	

اصلاح اشتباكات مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۶

ذخیره پاداش پایان خدمت کارکنان

۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور

-۲۸-۱ تجدید طبقه بندي

۱-۲۸- به منظور ارائه تمهیزی مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه های اصلاح و ازانه مجدد شده است و به همین دلیل اعلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹ - اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی

(تجدید ارائه شده)		تعدادیلات		طبقه صورت های مالی	
		جمع تعدادیلات	تجدد طبقه بندی	اصلاح اشتباها	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	(تجدد ارائه شده)				
۴,۷۲۱	۴,۷۲۱				صورت وضعیت مالی
-	-				دارایی نگهداری شده برای فروش
۲۹,۶۸۹	۲۹,۶۸۹				سرمایه گذاری در املاک
۴۲۵,۰۴۲	۴۲۵,۰۴۲				دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
-	-				پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۴۹,۶۷۱	۴۹,۶۷۱				سود سهام پرداختی
۴۹,۶۷۱	۴۹,۶۷۱				ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-				سایر ذخایر
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰				سرمایه افزایش سرمایه در جریان
-	-				سود (بیان) اینشته
۴۷,۲۲۸	۴۷,۲۲۸				صورت سود و زیان
۱,۹۷۱,۶۵	۱,۹۷۱,۶۵				درآمد های عملیاتی
۷۸,۲۱۶	۷۸,۲۱۶				بهای تمام شده در آمد های عملیاتی
۸۵,۶۹۶	۸۵,۶۹۶				دستمزد مستقیم
۱,۰۴۹	۱,۰۴۹				هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵۴,۵۷۵	۵۴,۵۷۵				هزینه های فروش - مزایای پایان خدمت
۳,۴۷۱	۳,۴۷۱				هزینه های اداری و عمومی - حقوق و دستمزد و مزایا
۱۹۹	۱۹۹				سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴۹,۸۴۰	۴۹,۸۴۰				سود پایه هر سهم - ریال
۱,۰۴۰	۱,۰۴۰				سود خالص

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

طیبیت صورت‌های مالی					
		جمع تدبیرات		تدبیرات	
(تجدید ارزش شده)		تجدد طبقه بندی	اصلاح اشتباكات	تجدد طبقه بندی	(بالغ - میلیون ریال)
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
۸۵,۲۴۳	۴۱,۶۴۱	۴۱,۶۴۱	۴۱,۶۴۱	۴۱,۶۴۲	صورت وضعیت مالی
۲۲,۴۹۷	۲۲,۴۹۷	۲۲,۴۹۷	-	-	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۴,۴۴۸)	(۷۷,۱۰۴)	(۷۷,۱۰۴)	(۷۷,۱۰۴)	۵۲,۴۵۶	سایر ذخایر سود (زیان) ایجاد شده
صورت سود و زیان					
۵۵,۶۱۴	۴,۴۸۶	۴,۴۸۶	۵۱,۱۲۸	پایه تمام شده در آنچهای عملیاتی	دستمزد مستحق
۵۶,۷۶۳	۷,۲۱۳	۷,۲۱۳	۴۹,۰۵۲	هزینه نیزه مستحق	دستمزد نیزه مستحق
۴,۹۸۹	۶۸	۶۸	۴,۶۲۱	هزینه های فروش، اداری و عمومی	هزینه های فروش - مزایای پایان خدمت
۲۲,۸۷۵	۱۷۳	۱۷۳	۲۲,۵۷۲	هزینه های اداری و عمومی - حقوق و دستمزد و هزایا	هزینه های اداری و عمومی - حقوق و دستمزد و هزایا
۲۳-	(۹۹)	(۹۹)	۴۴۹	سود پایه هر سهم - ریال	سود پایه هر سهم - ریال
۴۹,۰۵۰	(۱۱,۹۳۸)	(۱۱,۹۳۸)	۵۱,۴۸۸	سود خالص	سود خالص

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- ۲۹ - نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۶۲۵	۱۳۱,۲۳۶	سود خالص
		تعديلات
۱۲,۹۰۵	۳۱,۱۲۳	هزینه مالیات بر درآمد
۷,۸۰۲	۱۵,۲۹۳	هزینه های مالی
(۱,۱۵۰)	.	سود فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۱۲۵)	(۴,۴۹۹)	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی
۱۶,۰۵۸	۷,۵۳۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳,۱۸۵	(۱۱,۵۷۵)	خالص افزایش در سایر ذخایر
۸,۱۵۶	۹,۳۵۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲)	(۲,۲۴۶)	سود سهام
-	(۷۳۳)	خالص سود تعییر ارز
۷۴,۴۵۴	۱۷۵,۴۸۳	
		(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱۷۹,۳۸۱)	(۲۳۵,۷۲۴)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۸۳,۳۰۲)	(۱۹۷,۲۶۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۳,۱۱۴)	۳۵۱	افزایش پرداختی های عملیاتی
۲۵۷,۸۴۷	۳۵۲,۲۹۰	نقد حاصل از عملیات
۶۶,۰۰۴	۹۵,۱۳۸	

- ۳۰ - معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمدۀ به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹,۶۸۰		افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

نسبت امیری در پایان سال به شرح ذیر است:

موجہ داد
خالص پذیری
حقوق مالکیت
سبت خالص پذیری به حقوق مالکیت (درست)
احداث عمارتوں ریسک بالک

۷-۳-۱۷ محدودیت های رسمک اعتمادی
رسک اعتمادی به رسمک اعتمادی مطابق در اینجا توجه خود قبول نشد که معتبر مدد بدان طبق مدرست شرکت مدل ساخته ای از این مدل معتبر مدد شرکت مدل ساخته ای بر این مدل معتبر مدد شرکت مدل ساخته ای مسروق و موقوف شد.

سازمان اسناد و کتابخانه ملی	۰۷۱۸۷۴۳۸۶
سازمان اسناد و کتابخانه ملی	۰۷۱۸۷۴۳۸۶
سازمان اسناد و کتابخانه ملی	۰۷۱۸۷۴۳۸۶
سازمان اسناد و کتابخانه ملی	۰۷۱۸۷۴۳۸۶

بجهی سالانی	۰,۴۳	۰,۴۳	۰,۴۳	۰,۴۳
روول احمد زاده	۰,۱۰	۰,۱۰	۰,۱۰	۰,۱۰
کرکدن	۰,۰۸	۰,۰۸	۰,۰۸	۰,۰۸
سوار	۰,۰۷	۰,۰۷	۰,۰۷	۰,۰۷

جعفر	۵۷۴۷۱	۹۱۴.	۶۱۷.
یادداشت	۱۸	میرزا	۳۱۸

پندت و پندتی بازگردید به سهیون پارسونز گرفتار به اطلاع رسید که شرکت ایرانلاین و پستک مالیاتی در ۲۷ اکتبر این دو روز مبلغ

دکتر امیری	۱۸۴
دکتر امیری	۱۸۳

۲۷۱

شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ۱۳۹۹

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

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

مبالغ به میلیون ریال

خرید	فروش مواد بسته بندي و اوليه	فروش محصول	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
-	-	-	-	سهامدار اصلی	شرکت سهامی صنایع شیر ایران	شرکت اصلی ونهایی
جمع:						
۳۶۷۸	۴		✓	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	سایر اشخاص وابسته
۱,۸۶۶			✓	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	
			✓	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد	
			✓	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه	
			✓	هم گروه و عضو هیات مدیره	شرکت آتبه پگاه	
۹,۵۴۱		۲,۵۰۲	✓	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تبریز	
			✓	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	
۱۹,۹۶۷			✓	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	
۵۱۸			✓	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	
۲۰۷,۹۵۲		۹۹,۷۹۶	✓	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	شرکت بازرگانی صنایع شیر	
۱۴۸,۴۲۸	۱۸۸		✓	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	شرکت صنایع بسته بندي پگاه	
۱۸۰,۷۷۳	۲۵۸		✓	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	شرکت کشت و صنعت همدان	
۶۱۱	۵۶۱		✓	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	
۲,۰۴۰			✓	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	شرکت کشت و صنعت صنایع شیر ایران	
۶۸۷	۳۴۰	۳,۰۶۱,۰۱۰	✓	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	شرکت بازار گسترش همدان	
۶۷۶			✓	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	شرکت کشت و صنعت سلاماس	
۵۶۲			✓	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	
۲۶,۲۱۵			✓	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	
۲۹			✓	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گilan	
۱۵	۱,۹۷۷		-	هم گروه	شرکت شیر پاستوریزه صلای اراک	
۲,۴۸۳			✓	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	
۲۴۱			-	هم گروه	شرکت شیر پاستوریزه پگاه ارومیه	
۶۰۶,۱۸۲	۳,۳۲۶	۳,۱۶۲,۳۰۸		جمع کل		

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

شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴-۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸		۱۳۹۹		سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی ها	برداختنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خاص	خاص	بدھی	طلب							
۱۵,۱۵۸	۱۲,۲۲۲	-	-	-	-	۱۲,۲۲۲	-	-	شرکت سهامی صنایع شیر ایران	شرکت های اصلی و نهایی
۱۰,۲۹۲	-	۱۲,۲۲۲	-	-	-	۱۲,۲۲۲	-	-	جمع	
۷۷۹	-	-	۹۴۶	-	-	-	-	۹۴۶	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تبریز	
۵۳۵	-	۸۱۸	-	-	-	۸۱۸	-	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	
۵۹۷	-	۱۶	-	-	-	۱۶	-	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	
۱۴۴	-	۱۶۲	-	-	-	۱۶۲	-	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	
۱۵۱	-	۲۸	-	-	-	۲۸	-	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	
۲۶	۴	-	-	-	-	۴	-	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد	
۲,۳۷۱	-	۶۴۰	-	-	-	-	-	۶۴۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	
۲۰,۰۶۵	-	۹۸	-	-	-	-	-	۹۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	
۲,۰۸۹	-	۲,۴۸۹	-	-	-	-	-	۲,۴۸۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	
۱,۷۸۴	-	۵	-	-	-	۵	-	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	
۲,۱۹۶	-	۱,۴۳۴	-	-	-	۱,۴۳۴	-	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تبریز	
۳۱	-	۶۹۹	-	-	-	-	-	۶۹۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	
۱,۳۹۵	۲۲	-	-	-	-	۲۲	-	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	
۲۹۷	۳۷۹	-	-	-	-	۳۷۹	-	-	شرکت کشت و صنعت سلامان	
۹,۱۶۱	۱۰,۳۱۷	-	-	-	-	۱۰,۳۱۷	-	-	شرکت کشت و صنعت همدان	
۶۳۸۹۹	۱۲۰,۲۷۱	-	-	-	-	۱۲۰,۲۷۱	-	-	شرکت بازار گانی صنایع شیر	
۱۰,۹۷۷	۲۲,۷۰۰	-	-	-	-	۲۲,۷۰۰	-	-	شرکت صنایع بسته بندی پگاه	
۱۸۶	-	۲۲۶	-	-	-	-	-	۲۲۶	شرکت صدای اراک	
۲۴۱,۹۵۹	۳۰	۵۱۷,۳۲۸	-	-	-	۳۰	-	۵۱۷,۳۲۸	شرکت بازار گستر همدان	
۱,۲۳۷	۳۰	-	-	-	-	۳۰	-	-	شرکت شیر خشک نوزاد	
۹۰,۱۶۸	۲۶۱,۸۰۹	-۱۴۷,۳۲۷	-۵۲۲,۴۴۶	-	-	۱۶۷,۳۲۷	-	-۵۲۲,۴۴۶	جمع	
۹۰,۱۶۸	۲۶۱,۸۱۴	۱۷۹,۰۵۹	۵۲۲,۴۴۶	-	-	۱۷۹,۰۵۹	-	۵۲۲,۴۴۶	جمع کل	

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴-۱- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۴-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.

۳۴-۲- در تاریخ تایید صورت‌های مالی سازمان تامین اجتماعی در حال حسابرسی و رسیدگی به سال‌های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ شرکت می‌باشد که شناسایی هر گونه بدهی احتمالی در این خصوص منوط به ارائه گزارش سازمان تامین اجتماعی می‌باشد.

۳۴-۳- در خصوص بدهی آقای یحیی سالمی که در سال ۱۳۸۷ ایجاد گردیده است در شعبه ۷ دادگاه عمومی حقوقی همدان بر علیه ایشان شکواییه تنظیم و حکم بر علیه نامبرده صادر و ایشان هم اکنون در زندان عادل آباد شیاز می‌باشد. لازم به ذکر است در راستای پرونده مذکور سه فقره سند رهنی به شرح ذیل در شرکت موجود می‌باشد که در حال انجام اقدامات حقوقی به منظور انتقال به نام شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان می‌باشد:

۱- سند رهنی متعلق به آقای محمد حسین نیا ولیسه واقع در شهرستان رودسر استان گیلان به مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال.

۲- سند رهنی متعلق به آقای علیرضا خسروپور واقع در شهرک آبیار تپه شهرستان نظرآباد استان البرز به مبلغ ۱,۸۰۰ میلیون ریال.

۳- سه دانگ سند رهنی متعلق به خانم سکینه کامجو واقع در منطقه ۸ شهر تهران به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

اقدامات هیات مدیره شرکت برای افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی زمین طبق ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در حال انجام بوده و گزارش توجیهی افزایش سرمایه در حال تهیه می‌باشد.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۳۶-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۳,۱۲۴ میلیون ریال است.

۳۶-۲- نقدینگی مورد نیاز برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی تامین خواهد شد.