

شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی میان دوره ای و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی میان دوره ای و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

## فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ و ۲
صورت سود و زیان	۲
صورت سود و زیان جامع	۳
صورت وضعیت مالی	۴
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۵
صورت جریان های نقدی	۶
یادداشت‌های توضیحی	۷-۳۱

بسمه تعالیٰ

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقلبه هیات مدیره شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مذبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده می‌باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه میشود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاكيد بر مطلب خاص

۴- وضعیت مالیات عملکرد شرکت در یادداشت‌های توضیحی ۱-۲۷-۳ الی ۲۷-۳ به تفصیل منعکس گردیده است. در این رابطه با توجه به برگ تشخیص صادره بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۸، مبلغ ۵۵۸۳ میلیون ریال بیش از مبلغ پرداختی از شرکت مطالبه گردیده و مالیات دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل بر اساس سود ابرازی در حسابها شناسایی شده است. همچنین بابت عوارض و مالیات بر ارزش افزوده سال‌های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ جمعاً مبلغ ۴۳۵۰ میلیون ریال مطالبه گردیده که مبلغ ۲۶۲۹۲ میلیون از آن طی اظهارنامه‌های ارزش افزوده پرداخت و نسبت به مبلغ اختلاف اعتراض شده که نتیجه آن تا تاریخ این گزارش مشخص نگردیده است. مضافاً دفاتر شرکت از بابت سال‌های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته که نتیجه آن تا تاریخ این گزارش مشخص نگردیده است. با توجه به مراتب یاد شده، تعیین وضعیت قطعی شرکت بابت موارد فوق، منوط به رسیدگی و اظهارنظر مراجع ذیربط می‌باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعديل نشده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)  
شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

سایر موارد

۵- علیرغم پیگیریهای شرکت، اسناد مالکیت زمین رودسر گیلان که بابت طلب از آقای یحیی سالمی به مبلغ ۵۶۳ میلیون ریال تملک شده، تا تاریخ این گزارش به نام شرکت منتقل نگردیده است.

۶- توجه هیئت مدیره محترم شرکت را به تقسیم سود انجام شده به میزان ۱۰۴ میلیون ریال توسط مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰، علیرغم وجود مبلغ ۵۱۶۵۹ میلیون ریال سود قابل تقسیم در پایان سال مالی ۱۳۹۹ به شرح صورت تغییرات در حقوق مالکانه (یادداشت توضیحی ۲۸) جلب می نماید.

۷- صورت های مالی مورد گزارش به امضای ۴ عضو هیات مدیره رسیده است.

۱ آبان ماه ۱۴۰۰

آزموده کاران

حسابداران رسمی

علی اصغر فخر

۸۰۰۵۹۲

مسعود سورانی

۹۱۱۸۹۰

شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷-۳۱

- صورت سود و زیان
- صورت سود و زیان جامع
- 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 ۱۴۰۰/۰۷/۲۴ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضاي هيئت مدیره
		سید محمود حسینی منزه رئیس هیئت مدیره	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	جعفر خلیلی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	علی اعتدادی	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	مرتضی علیخانی	شرکت شیر پاستوریزه لرستان (سهامی خاص)



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۲۴۴,۰۰۲	۱,۳۰۱,۶۱۷	۲,۲۰۶,۷۸۴	۴	درآمدهای عملیاتی
(۲,۹۴۷,۸۴۰)	(۱,۱۷۵,۵۱۰)	(۲,۰۹۷,۵۲۴)	۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۹۶,۱۶۲	۱۲۶,۱۰۷	۲۰۹,۲۶۰		سود ناخالص
(۱۳۲,۵۵۲)	(۵۴,۹۲۶)	(۹۲,۸۸۷)	۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۲	۴	۱۹۱	۷	سایر درآمدها
(۲,۰۶۹)	(۹۸)	(۴۷)	۸	سایر هزینه ها
۱۶۱,۵۷۶	۷۱,۰۸۷	۱۱۶,۵۱۷		سود عملیاتی
(۱۵,۲۹۳)	(۷,۸۰۸)	(۴,۵۲۴)	۹	هزینه های مالی
۱۶,۰۷۶	۱۷,۵۰۶	۴,۴۸۲	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۶۲,۳۵۹	۸۰,۸۳۵	۱۱۶,۴۷۵		سود قبل از مالیات
(۳۱,۱۲۳)	(۱۹,۸۳۹)	(۲۲,۷۸۰)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۱۲۱,۲۳۶	۶۰,۹۹۶	۹۳,۶۹۵		سود خالص
سود پایه هر سهم				
۶۶۹	۲۸۵	۴۶۶		عملیاتی - ریال
۱۰	۴۱	۲		غیر عملیاتی - ریال
۶۷۹	۳۲۶	۴۶۸	۱۱	سود پایه هر سهم - ریال

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



شرکت شیرپاستوریزه پنگاه همدان (سهامی خاص)

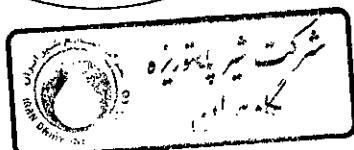
گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان جامع

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		سود خالص
۱۲۱,۲۲۶	۶۰,۹۹۶	۹۳,۶۹۵		مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
-	-	۷۹۹,۵۷۹	۲۲	
<b>۱۲۱,۲۲۶</b>	<b>۶۰,۹۹۶</b>	<b>۸۹۳,۲۷۴</b>		<b>سود جامع دوره / سال</b>

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



شرکت شیر پستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

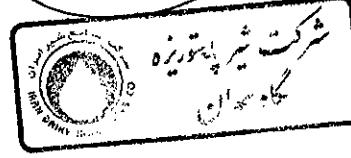
صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

بادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال	تاریخ
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
			دارایی های ثابت مشهود
۷۰,۲۲۷	۸۷۴,۵۰۵	۱۲	سرمایه گذاری در املاک
۴,۷۲۱	۴,۷۲۱	۱۳	دارایی های نامشهود
۲۵۶	۲۵۶	۱۴	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۱	۲۱	۱۵	جمع دارایی های غیر جاری
<b>۷۵,۲۲۵</b>	<b>۸۷۹,۵۰۳</b>		دارایی های جاری
			پیش پرداخت ها
۶,۵۳۲	۸,۳۷۱	۱۶	موجودی مواد و کالا
۵۲۴,۹۲	۷۲۳,۸۲۰	۱۷	دربافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۵۴۱,۵۷۱	۴۸۸,۱۰۵	۱۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
.	۴۵,۰۰۰	۱۹	موجودی نقد
۸,۶۲۷	۷۲,۴۵۸	۲۰	جمع دارایی های جاری
<b>۱,۰۸۰,۸۲۳</b>	<b>۱,۳۴۷,۷۵۴</b>		جمع دارایی ها
<b>۱,۱۵۶,۰۴۸</b>	<b>۲,۲۲۷,۲۵۷</b>		حقوق مالکانه و بدھی ها
			حقوق مالکانه
			سرمایه
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۱	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
.	۷۹۹,۵۷۹	۲۲	اندوخته قانونی
۱۷,۱۲۸	۲۱,۸۱۳	۲۳	سود انباشته
۵۱,۶۵۹	۳۶,۶۶۹		جمع حقوق مالکانه
<b>۲۶۸,۷۸۷</b>	<b>۱,۰۵۸,۰۶۱</b>		بدھی ها
			بدھی های غیر جاری
۱۰۶,۸۷۳	۱۳۷,۵۹۶	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۵,۰۰۷	۲۷,۳۴۶	۲۵	سایر ذخایر
<b>۱۳۱,۸۸۰</b>	<b>۱۶۴,۹۴۲</b>		جمع بدھی های غیر جاری
			بدھی های جاری
۶۶۴,۶۰۵	۸۱۸,۶۰۷	۲۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۵,۹۴۱	۲۷,۷۲۳	۲۷	مالیات پرداختنی
.	۱۰۴,۰۰۰	۲۸	سود سهام پرداختنی
۵۴,۸۳۵	۵۳,۹۲۴	۲۹	تسهیلات مالی
<b>۷۵۵,۳۸۱</b>	<b>۱,۰۰۴,۲۵۴</b>		جمع بدھی های جاری
<b>۸۸۷,۲۶۱</b>	<b>۱,۱۶۹,۱۹۶</b>		جمع بدھی ها
<b>۱,۱۵۶,۰۴۸</b>	<b>۲,۲۲۷,۲۵۷</b>		جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

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

ضمن



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

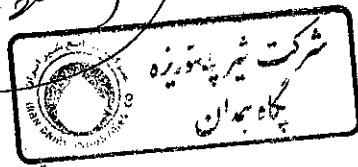
گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

جمع کل	سود ابیشه	مازاد تجدید ارزیابی	اندوفته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۸,۷۸۷	۵۱,۶۵۹	-	۱۷,۱۲۸	-	۲۰۰,۰۰۰
۹۳,۶۹۵	۹۳,۶۹۵	-	-	-	-
۷۹۹,۵۷۹	۷۹۹,۵۷۹	-	-	-	-
۱,۱۶۲,۰۶۱	۱۴۵,۳۵۴	۷۹۹,۵۷۹	۱۷,۱۲۸	-	۲۰۰,۰۰۰
(۱۰۴,۰۰۰)	(۱۰۴,۰۰۰)	-	-	-	-
-	(۴,۶۸۵)	-	۴,۶۸۵	-	-
۱,۰۵۸,۰۶۱	۲۶,۶۶۹	۷۹۹,۵۷۹	۲۱,۸۱۳	-	۲۰۰,۰۰۰
۲۵۲,۸۰۴	۴۳,۲۳۸	-	۱۰,۵۶۶	۸۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
(۸۶,۲۵۳)	(۸۶,۲۵۳)	-	-	-	-
۱۶۷,۵۰۱	(۴۳,۰۱۵)	-	۱۰,۵۶۶	۸۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
۶۰,۹۹۶	۶۰,۹۹۶	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
۲۲۸,۵۴۷	۱۷,۹۸۱	-	۱۰,۵۶۶	۸۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
(۲۹,۸۵۰)	(۲۹,۸۵۰)	-	-	-	-
۸۰,۰۰۰	-	-	-	۸۰,۰۰۰	-
(۸۰,۰۰۰)	-	-	-	(۸۰,۰۰۰)	-
۱۹۸,۶۹۷	(11,۸۶۹)	-	۱۰,۵۶۶	-	۲۰۰,۰۰۰
۲۵۲,۸۰۴	۴۳,۲۳۸	-	۱۰,۵۶۶	۸۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
(۸۶,۲۵۳)	(۸۶,۲۵۳)	-	-	-	-
۱۶۷,۵۰۱	(۴۳,۰۱۵)	-	۱۰,۵۶۶	۸۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
۱۳۱,۲۳۶	۱۳۱,۲۳۶	-	-	-	-
(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	-	-	-	-
۸۰,۰۰۰	-	-	-	۸۰,۰۰۰	-
(۸۰,۰۰۰)	-	-	-	(۸۰,۰۰۰)	-
-	(۸,۵۶۲)	-	۸,۵۶۲	-	-
۲۶۸,۷۸۷	۵۱,۶۵۹	-	۱۷,۱۲۸	-	۲۰۰,۰۰۰

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



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

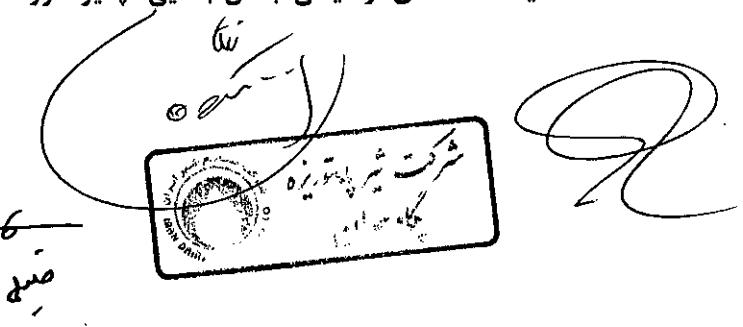
گزارش مالی میان دوره ای

صورت جویان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
جویان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی				
۹۵,۱۲۸	۵۷,۹۳۴	۱۵۲,۵۷۰	۳۱	نقد حاصل از عملیات
(۱۲,۹۰۵)	(۵,۰۰۰)	(۲۵,۸۳۷)		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۸۲,۲۲۳	۵۲,۹۳۴	۱۲۶,۷۳۳		جویان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جویان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری				
(۱۶,۴۷۰)	(۱۱,۰۸۷)	(۱۰,۳۴۶)		پرداخت های نقدی برای خرید داری های ثابت مشهود
.	۱,۷۰۰			وجهه دریافتی حاصل از فروش سرمایه گذاری در املاک
.		(۴۵,۰۰۰)		پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
.	(۷۰,۰۰۰)			پرداختهای نقدی برای واگذاری سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۲۴۶	.	۷۷۱		دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۴,۴۹۹	۱,۴۸۰	۱,۷۹۴		دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۹,۷۲۵)	(۷۷,۹۰۷)	(۵۲,۷۸۱)		جویان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷۲,۵۰۸	(۲۴,۹۷۳)	۷۳,۹۵۲		جویان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۱۶۳,۶۰۰	۱۳۴,۰۰۰	۶۵,۰۰۰		جویان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
(۱۷۹,۵۷۱)	(۶۹,۰۴۶)	(۷۰,۰۴۷)		دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۵,۸۲۰)	(۶,۸۷۷)	(۵,۱۷۳)		پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۵,۴۵۰)	(۳۰,۴۵۰)	.		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۸۷,۳۴۱)	.	۲۷,۶۲۷	(۱۰,۲۲۰)	جویان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۴,۸۳۳)	۲,۶۵۴	۶۳,۷۳۲		خالص افزایش در موجودی نقد
۲۲,۷۲۷	۲۲,۷۲۷	۸,۶۲۷		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۷۲۳	.	۹۹		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۸,۶۲۷	۲۵,۳۸۱	۷۲,۴۵۸		مانده موجودی نقد در پایان سال

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





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

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

**۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود**

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلاک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آینه نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر ( به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی ) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪/ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

**۳-۶- سرمایه گذاری در املاک**

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش ابانته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک ، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین و یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد و نه به قصد استفاده توسط شرکت نگهداری می شود.





କେବଳ ଏହାରେ କିମ୍ବା ଏହାରେ କିମ୍ବା ଏହାରେ କିମ୍ବା ଏହାରେ କିମ୍ବା ଏହାରେ କିମ୍ବା

፲፻፯፭

三

፩፻፲፭

፩፻፲፭

፳፻፲፭ የፌዴራል ተግባር

፩፻፭ ዓ.ም. ተግባር ማኅበ

၁၃၈

၁၃၆

၁၃၆

၁၃၆

၁၃၆

፩፻፲፭

፲፻፭፻

(ଶ୍ରୀ କର୍ଣ୍ଣ ପାତ୍ର) ଏହି ଦୟାଗତି କିମ୍ବା କିମ୍ବା କିମ୍ବା କିମ୍ବା କିମ୍ବା କିମ୍ବା କିମ୍ବା କିମ୍ବା

Digitized by srujanika@gmail.com

۱۰۷

<sup>1-7-1</sup> ପରିମା କାହାର ଲାଗୁ ହେବାରେ ଏହାକିମିରୀ ଦ୍ୱାରା ଉପରେ ଆବଶ୍ୟକ କରାଯାଇଛି ଏବଂ ଏହାକିମିରୀ ଦ୍ୱାରା ଉପରେ ଆବଶ୍ୟକ କରାଯାଇଛି

କେବଳ ଏହାରେ ମାତ୍ରିକ କାହାରେ ନାହିଁ

አንድርም የኩስና አገልግሎት ተቻል ስለመሆኑ ተቻል ይቻላል እና የኩስና አገልግሎት ተቻል ስለመሆኑ ተቻል ይቻላል

Y-4- ၁၅၈ ရွှေမြန်မာ

Digitized by srujanika@gmail.com

Digitized by srujanika@gmail.com

፩፭፻፲፻፳፻ ቅንጧልዎች መጽሑፍ ቅንጧል

የኢትዮጵያውያንድ ከፋይ ተሸጠል (መግለጫ ማረጋገጫ)

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)  
یادداشت 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 محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر 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 رویه شرکت صنایع شیر ایران، این شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان به کارکنان بازنشسته خود علاوه بر یک ماه سالوات 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 سالوات 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 ابانته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادر

سرمایه گذاری های جاری:

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور

سرمایه گذاری سریع المعامله 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

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر

-۳-۱۳- 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 اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود 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 مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

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

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

هیات مدیره با بررسی نگهداری سرمایه و نقدیگری 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 تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴-درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		فروش خالص: داخلی:
مبلغ میلیون ریال	مقدار کیلوگرم	مبلغ میلیون ریال	مقدار کیلوگرم	مبلغ میلیون ریال	مقدار کیلوگرم	
۱,۳۳۸,۸۶۷	۶,۲۵۰,۱۰۸	۵۵۹,۷۷۹	۳,۱۱۴,۱۸۵	۹۱۲,۴۳۱	۳,۰۲۰,۱۸۹	گروه پنیر
۹۸۱,۶۳۰	۱۶,۲۷۸,۲۵۲	۳۷۲,۲۰۸	۷,۸۹۱,۱۹۹	۷۴۲,۶۸۳	۸,۱۳۹,۸۶۳	گروه شیر
۴۵۰,۷۴۴	۷,۱۲۶,۴۰۴	۲۰۱,۴۶۷	۲,۶۸۹,۱۶۶	۳۲۶,۲۸۰	۳,۶۶۹,۱۸۴	گروه ماست
۲۳۹,۵۴۸	۶,۵۹۷,۳۴۳	۱۱۱,۰۸۵	۳,۴۸۰,۹۵۹	۱۸۲,۷۷۳	۳,۷۲۸,۱۱۶	گروه دوغ
۲۸۸,۰۱۸	۹۵۸,۸۲۵	۱۰۴,۲۸۵	۴۰۱,۱۱۵	۱۶۷,۸۸۹	۴۴۵,۱۰۱	گروه خامه
۱۳۸,۹۴۷	۲۰۸,۳۲۱	۱۲,۳۸۵	۳۷,۲۲۷	۱۲۵,۵۹۵	۱۵۷,۲۴۸	گروه کره
۶۰,۴۵۸	۸,۵۳۸,۲۰۰	۲۲,۴۰۶	۶,۰۹۴,۰۱۲	۳۲,۴۴۷	۲,۱۲۱,۰۱۳	سایر
<b>۲,۹۹۸,۲۱۲</b>	<b>۴۵,۹۵۷,۴۵۳</b>	<b>۱,۳۸۵,۶۱۵</b>	<b>۲۴,۷۰۷,۸۷۳</b>	<b>۲,۴۹۰,۰۹۸</b>	<b>۲۱,۲۸۰,۷۱۴</b>	
صادراتی:						
۱,۲۵۳	۹,۱۸۰	۱,۲۵۳	۹,۱۸۰	.	.	گروه خامه
۱,۶۸۷	۲۵,۰۰۰	۱,۶۸۸	۲۵,۰۰۰	.	.	سایر
<b>۲,۹۴۰</b>	<b>۳۴,۱۸۰</b>	<b>۲,۹۴۱</b>	<b>۳۴,۱۸۰</b>	.	.	
فروش ناخالص						
۲,۵۰۱,۱۵۲		۱,۳۸۸,۵۵۶		۲,۴۹۰,۰۹۸		برگشت از فروش
(۳,۹۳۵)	۷۸,۰۳۱	(۱,۵۷۷)	۳۵,۰۳۶	(۸,۹۴۰)	۷۹,۴۳۶	تحفیفات
<b>(۲۵۲,۲۱۵)</b>		<b>(۸۵,۲۶۲)</b>		<b>(۱۷۶,۳۷۴)</b>		
<b>۲,۲۴۴,۰۰۲</b>		<b>۱,۳۰۱,۶۱۷</b>		<b>۲,۳۰۶,۷۸۴</b>		فروش خالص

۴-۱- قیمت محصولات تعزیراتی بر مبنای مصوبات سازمان حمایت از مصرف کنندگان و وزارت کشاورزی تعیین می گردد و سایر محصولات بر مبنای مصوبات کمیته قیمت گذاری صنایع شیر ایران و پس از تصویب هیات مدیره شرکت قیمت گذاری می گردد.

۴-۲- افزایش تخفیفات نسبت به شش ماهه اول سال ۱۳۹۹ در نتیجه افزایش ۸۰ درصدی میزان فروش نسبت به سال قبل به شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه بوده است که در قالب طرح های مصوب و ابلاغیه صنایع شیر صورت پذیرفته است.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیعی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۴-۳- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			یادداشت
	درآمد نسبت به کل درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل درآمد سود ناخالص	درآمد نسبت به کل درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل درآمد سود ناخالص	درآمد نسبت به کل درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل درآمد سود ناخالص	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸	۲,۱۶۳,۳۰۸	۹۹	۱,۲۸۵,۸۷۵	۹۵	۲,۱۸۶,۴۱۹	۲۲-۱	اشخاص وابسته
۲	۸۰,۶۹۴	۱	۱۵,۷۴۲	۵	۱۲۰,۳۶۵	۲,۳۰۶,۷۸۴	سایر مشتریان
	۲,۲۴۴,۰۰۲		۱,۳۰۱,۶۱۷				

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

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

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			درآمد عملیاتی درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
	درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد سود ناخالص درآمد عملیاتی	درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی میلیون ریال	
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸	۱۸	۱۶	۱۶	۱۱۱,۳۱۰	۵۸۲,۵۲۸	۶۹۴,۸۳۸	گروه شیر
۱۹	۱۷	۱۹	۱۹	۲۸,۳۹۸	۱۲۴,۸۲۷	۱۵۳,۲۲۵	گروه خامه
۱۵	۴	۲۲	۲۲	۲۲,۷۶۵	۸۳,۴۴۴	۱۰۷,۲۰۹	گروه کره
(۵)	۲	(۹)	(۹)	(۲۵,۹۵۴)	۲۲۰,۳۴۴	۲۰۴,۳۹۰	گروه ماست
۵	۵	۶	۶	۵۲,۷۹۲	۷۸۴,۲۵۶	۸۳۷,۱۴۸	گروه پنیر
۱۱	۱۵	۷	۷	۱۱,۳۸۲	۱۵۲,۸۲۲	۱۶۵,۲۰۴	گروه دوغ
۲	(۱)	۱۷	۱۷	۷,۵۶۸	۳۷,۲۰۳	۴۴,۷۷۱	سایر
				۲۰۹,۲۶۱	۲,۰۹۷,۵۲۴	۲,۳۰۶,۷۸۵	

۴-۴-۱- علت افزایش درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی نسبت به شش ماهه اول سال ۱۳۹۹، افزایش نرخ و مقدار فروش محصولات در سال ۱۴۰۰ می باشد



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۲۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۲۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۹۷,۱۵۲	۱,۰۶۹,۲۰۱	۱,۹۲۰,۹۳۴	۵-۱ مواد مستقیم
۱۱۹,۱۹۳	۴۹,۳۴۰	۸۸,۲۰۵	۵-۲ دستمزد مستقیم
			سریار ساخت:
۱۲۵,۳۶۳	۵۳,۸۵۱	۸۷,۱۸۸	۵-۳ دستمزد غیر مستقیم
۲۸,۱۳۷	۱۳,۶۵۴	۱۳,۲۲۴	تعمیر و نگهداری و لوازم یدکی و ابزار کار
۲۰,۲۷۴	۸,۷۵۳	۱۴,۱۸۵	مواد شیمیایی و شوینده، آزمایشگاهی
۹,۶۸۹	۵,۴۸۱	۶,۵۸۷	آب، برق، گاز و سوخت
۱۲۰,۰۵۳	۴,۷۵۹	۱,۱۲۳	خدمات فرادرادی
۷,۲۷۵	۳,۵۴۶	۴,۰۱۴	استهلاک
۱۲,۱۵۵	۴,۸۴۲	۱۴,۷۲۱	سایر
۲,۹۳۱,۹۹۱	۱,۲۱۲,۴۲۷	۲,۱۵۰,۱۸۱	
(۶,۳۲۱)	(۳,۲۱۱)	(۳,۳۸۰)	۶ سهم هزینه های فروش، اداری و عمومی از هزینه های خدماتی
۲,۹۲۵,۶۷۰	۱,۲۱۰,۲۱۶	۲,۱۴۶,۸۰۱	جمع هزینه های ساخت
(۱,۲۱۱)	(۱,۳۶۴)	(۶,۱۷۵)	افزایش موجودی های در جریان ساخت
۲,۹۲۴,۴۵۹	۱,۲۰۸,۸۵۲	۲,۱۴۰,۶۲۶	بهای تمام شده ساخت
(۱,۰۵۲)	(۳۵,۲۶۸)	(۶۴,۹۵۲)	افزایش موجودی های ساخته شده
۲,۹۲۲,۴۰۷	۱,۱۷۳,۵۸۴	۲,۰۷۵,۶۷۴	بهای تمام شده محصولات ساخته شده فروش رفته
۲۴,۴۳۲	۱,۹۲۶	۲۱,۸۵۰	بهای تمام شده کالای ساخته شده خریداری شده از کارخانجات
۲,۹۴۷,۸۴۰	۱,۱۷۵,۵۱۰	۲,۰۹۷,۵۲۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته

-۵-۱ عمد مواد مستقیم مصرفی، مربوط به شیر خام می باشد. افزایش مواد مستقیم در شش ماهه اول سال ۱۴۰۰ عمدتاً در نتیجه افزایش قیمت شیر خام نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد.

-۵-۲ افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزايا نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش سالیانه مصوبه شورای عالی کار، تبدیل وضعیت استخدامی ۱۳ نفر از کارکنان حجمی به شرکتی و همچنین اعمال ۲ ماه ذخیره مزایای پایان خدمت و ۴ درصد حق بیمه مزایای سخت و زیان آور از پایان سال ۱۳۹۹ می باشد.

-۵-۳ کاهش مبلغ خدمات فرادرادی نسبت به دوره مشابه سال قبل به دلیل تبدیل وضعیت پرسنل حجمی به شرکتی می باشد.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

- ۵-۴ عده مبلغ خرید از تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱			نوع مواد اولیه
	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	
۶۱	۱,۷۷۱,۷۸۴	۵۷	۷۰,۹۷۳۵	۷۱	۱,۳۸۸,۷۹۸	ابران	شیر خام
۶	۱۸۰,۷۷۳	۶	۷۵,۳۶۶	۶	۱۱۶,۹۴۵	ابران	شیر خام
۰	۶۷۶	۰	۶۷۵	۰	۰	ابران	شیر خام
۵	۱۴۸,۴۲۸	۵	۵۶,۶۱۲	۴	۷۲,۲۴۵	ابران	لبوان، فوب، رول، -
۷	۲۰۷,۹۵۲	۴	۴۶,۲۶۱	۸	۱۶۰,۶۳۵	ابران	پاکت آنتی فوم، بارچمنتن
۲	۵۰,۴۵۰	۲	۲۰,۹۵۴	۱	۲۷,۲۷۴	ابران	دبه
۱	۴۱,۱۰۰	۱	۱۴,۵۱۷	۲	۲۵,۵۹۸	ابران	بطری
۱	۱۹,۹۶۷	۱	۶,۳۶۴	۰	۲۶,۸۳	ابران	بروتین
۰	۲,۳۸۳	۰	۱,۰۲۹	۱	۱۵,۰۰۷	ابران	بروتین
۰	۲,۶۷۸	۰		۱	۱۶,۹۸۶	ابران	استارت، انزیم و کره
۰	۱,۸۶۶	۰	۱۵۵	۰	۱۰	ابران	نایلن شیر
۰	۹,۵۴۱	۰		۰	۹,۰۲۱	ابران	بروتین
۰	۵۱۸	۰		۰	۰	ابران	نی و کلتون و پاکت شیر
۰	۶۱۱	۰		۰	۰	ابران	قطلمات فی
۰	۲,۰۴۰	۰		۰	۰	برنج	کشت و صنعت صنایع شیر
۰	۶۸۷	۰		۰	۹۷	ابران	محصولات
۰	۵۶۲	۰	۴۸۶	۰	۴,۴۲۶	ابران	پودر آب پنیر و پاکت شیر
۱	۲۶,۲۱۵	۱	۱۱,۰۰۰	۱	۹,۷۹۰	ابران	پروتین
۰	۲۴۱	۰		۰	۰	ابران	پاکت خامه
۰	۲۹	۰		۰	۰	ابران	استابلایزر
۱	۲۰,۰۹۹	۰	۵,۵۱۸	۱	۱۴,۷۲۱	ابران	استارت
۰	۹,۴۷۲	۰	۴,۶۲۵	۰	۰	ابران	فویل و لبوان
۰	۴,۶۲۵	۰	۴,۶۲۵	۰	۴,۳۲۵	ابران	درب لبوان پنیر
۰	۳,۲۹۶	۰	۲,۵۴۱	۰	۰	ابران	کارتون
۰	۵,۵۹۶	۰	۱,۳۴۰	۰	۳,۸۰۹	ابران	کارتون
۰	۴,۵۶۶	۰	۱,۲۱۶	۰	۵,۹۰۱	ابران	بطری
۰	۴,۹۴۷	۰	۶۴۱	۰	۲,۰۸۰	ابران	کره
۰	۵۴۵	۰	۵۴۵	۰	۰	ابران	کارتون
۱۳	۲۶۳,۸۲۶	۲۲	۲۷۹,۴۵۸	۳	۵۸,۰۵۳		سایر
۱۰۰	۲,۸۸۶,۴۷۶	۱۰۰	۱,۳۴۳,۰۸۳	۱۰۰	۱,۹۴۸,۴۱۴		



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵-۵- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت معمولی(عملی) نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ظرفیت معمول (عملی)(سالیانه)	ظرفیت بودجه شده (سالیانه)	ظرفیت اسمی در هر شیفت	واحد اندازه گیری	شرح
۶,۱۱۲	۵,۸۶۹	۸,۴۸۶	۸,۴۳۹	۳۲,۰۰۰	تن در سال	گروه شیر پاستوریزه
۱,۷۱۶	۲,۲۴۲	۵,۳۲۹	۴,۹۵۷	۱۵,۰۰۰	تن در سال	گروه شیر استریل
۳,۲۶۹	۳,۰۲۵	۶,۰۱۷	۶,۹۶۲	۳,۷۴۰	تن در سال	گروه پنیر
۳,۷۱۳	۳,۶۸۷	۷,۸۱۸	۷,۸۴۹	۱,۵۰۰	تن در سال	گروه ماست
۳,۵۶۱	۳,۷۵۷	۴,۷۱۹	۵,۲۱۷	۱,۵۰۰	تن در سال	گروه دوغ
۳۸۷	۳۹۹	۷۶۱	۱,۲۴۰	۱,۳۰۰	تن در سال	گروه خامه
۷۲	۲۵۸	۲۵	۲۱	۱۴۵۰	تن در سال	گروه کره
۷۲	۱۰۴	۱۱۳	۱۱۸	۱۵۰	تن در سال	گروه کشک
۱۸,۹۰۳	۱۹,۳۴۱	۲۳,۲۷۸	۲۴,۸۰۳	۵۶,۶۴:		

۱-۵- میزان ظرفیت در بودجه سالانه بر اساس فروش سالیانه ابلاغی از طرف شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه انجام می شود.



شرکت شیربراستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
هزینه های فروش			
۱۹,۷۹۸	۵,۵۹۱	۱۰,۷۷۶	اگهی، تحقیق، تبلیغات و نمایشگاه
۱۲,۱۴۹	۵,۲۳۸	۹,۲۴۸	حقوق و دستمزد و مزايا
۴,۳۱۴	۱,۱۷۳	۳,۵۸۶	حمل و توزیع محصولات
۱,۸۲۴	۹۶۳	۳,۸۱۲	مزایای پایان خدمت
۱,۸۱۲	۸۴۵	۱,۴۹۲	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۹۹	۱۷۰	۱۴۱	سفر و فوق العاده ماموریت
۸۶	۴۸	۲۹	استهلاک دارائی های ثابت مشهود
۲,۷۲۹	۹۶۶	۹۸۲	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش)
۴۲,۹۱۱	۱۴,۹۹۴	۲۰,۰۶۶	
هزینه های اداری و عمومی			
۶۵,۰۸۶	۲۸,۵۰۸	۵۱,۹۸۱	حقوق و دستمزد و مزايا
۵,۲۹۰	۲,۲۲۵	۶۹۵	خدمات قراردادی
۱,۰۶۴	۱,۳۹۷	۷۶۷	تمیر و نگهداری
۱,۹۹۰	۹۵۲	۱,۲۲۸	استهلاک
۹,۸۹۰	۳,۵۳۹	۴,۷۷۰	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)
۸۳,۳۲۰	۲۶,۷۲۱	۵۹,۴۴۱	
۶,۳۲۱	۳,۲۱۱	۳,۳۸۰	سهم از تسهیم هزینه خدماتی
۱۲۲,۵۵۲	۵۴,۹۲۶	۹۲,۸۸۷	

۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزده و مزايا عمدتاً ناشی از افزایش سالیانه مصوبه شورای عالی کار و تبدیل وضعیت استخدامی کارکنان می باشد.

۲- هزینه حمل و توزیع محصولات بابت هزینه گمرکی و هزینه حمل محصولات فروش رفته به شرکت بازرگانی صنایع شیر که شرط فروش تحويل در موز و پرداخت

عوارض گمرکی بوده است.

۷- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فروش ضایعات			
۰	۴	۱۹۱	اضافات انبار گردانی
۳۲	۰	۰	
۲۲	۴	۱۹۱	

۸- سایر هزینه ها

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تفاوت طروف			
۱۶۴		۴۷	خسارت طروف
۱,۷۰۴	۹۸	۰	سایر
۱۹۸		۰	
۲,۰۶۶	۹۸	۴۷	



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

پادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۹- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	وام های دریافتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بانک تجارت
۹,۴۰۸	۴,۴۶۲	۲,۰۶۷	بانک کشاورزی
۵,۸۸۵	۳,۳۴۶	۲,۴۵۷	
<b>۱۵,۲۹۳</b>	<b>۷,۸۰۸</b>	<b>۴,۵۲۴</b>	

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سود ناشی از فروش دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	فروش مواد اولیه و قطعات و مواد بسته بندی
۰	۱۳,۱۹۰	۰	سود سپرد های سرمایه گذاری بانکی
۵,۹۰۱	۲,۸۵۴	۱,۸۶۷	سود سهام
۴,۴۹۹	۱,۴۸۰	۱,۷۹۴	تسعیر نرخ ارز
۲,۲۴۶	۱	۷۷۱	
۷۳۳	۰	۹۹	
<b>۲,۶۹۷</b>	<b>۳۱</b>	<b>(۴۹)</b>	<b>سایر</b>
<b>۱۶,۰۷۶</b>	<b>۱۷,۵۵۶</b>	<b>۴,۴۸۲</b>	

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سود عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اثر مالیاتی
۱۶۱,۵۷۶	۷۱,۰۸۷	۱۱۶,۵۱۷	
(۳۲,۳۱۵)	(۱۷,۷۷۲)	(۲۲,۲۰۳)	
<b>۱۲۹,۲۶۱</b>	<b>۵۲,۳۱۵</b>	<b>۹۳,۲۱۴</b>	
۷۸۳	۹,۷۴۸	(۴۲)	سود غیر عملیاتی
۱,۱۹۲	(۲,۰۶۷)	۵۲۲	اثر مالیاتی
۱,۹۷۵	۷,۶۸۱	۴۸۱	
۱۶۲,۳۶۹	۸۰,۴۲۵	۱۱۶,۴۷۵	سود خالص
(۳۱,۱۲۲)	(۱۹,۸۳۹)	(۲۲,۷۸۰)	اثر مالیاتی
<b>۱۳۱,۲۴۶</b>	<b>۶۰,۹۹۶</b>	<b>۹۳,۶۹۵</b>	

سال ۱۳۹۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	میانگین موزون تعداد سهام عادی
تعداد	تعداد	تعداد	
۱۹۵,۵۵۷,۳۲۲	۱۸۶,۶۶۶,۶۶۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

- ۱۲ - دارایی ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اتانه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۱۶۷,۸۷۵	۲۷۸	.	۱۶۷,۴۹۷	۵,۲۲۲	۱۲,۱۴۹	۷,۵۴۵	۸۱,۶۷۷	۲۲,۷۵۷	۲۷,۰۲۱	۱۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱۸,۷۸۲	.	۲۶۱	۱۸,۴۲۱	۵۰۰	۲,۴۲۲	۱,۴۴۵	۷,۱۲۱	۲,۰۰۲	۴,۹۲۱	.	افزایش
(۱۶۰۲)	.	(۳۶۱)	(۱,۲۴۱)	(۱۲)	(۱۷۷)	(۳۰)	(۹۶۳)	(۵۸)	.	.	کاهش
۱۸۵,۰۵۵	۲۷۸	.	۱۸۴,۶۷۷	۵,۸۲۰	۱۴,۴۰۵	۸,۹۶۰	۸۷,۸۳۵	۲۵,۷۱	۲۱,۹۴۲	۱۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۰,۳۴۶	.	۶۹۹	۹,۶۴۷	۶۷	۱,۴۰۲	.	۵,۵۹۹	۲,۵۲۸	.	.	افزایش
۷۹۹,۵۷۹	.	.	۷۹۹,۵۷۹	.	.	.	.	.	.	۷۹۹,۵۷۹	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی سایر نقل و انتقالات و تغیرات مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
(۹۴)	.	.	(۹۴)	(۷)	(۷)	.	(۳۲)	(۵۵)	.	.	استهلاک ابانته
۹۹۴,۸۸۷	۲۷۸	۶۹۹	۹۹۳,۸۱۰	۵,۸۸۴	۱۵,۸۰۵	۸,۹۶۰	۹۳,۴۰۱	۲۸,۱۷۴	۲۱,۹۴۲	۷۹۹,۵۷۹	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	استهلاک سال ۱۳۹۹
۱۰,۶۲۷۹	.	.	۱۰,۶۲۷۹	۱,۶۸۷	۸,۳۷۵	۳,۲۶۹	۵۱,۱۹۳	۲۶,۱۹۲	۱۵,۵۶۲	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۹,۳۵۱	.	.	۹,۳۵۱	۴۱۶	۱۵,۳	۸۳۲	۴۶۰۰	۱,۱۶۷	۸۲۳	.	استهلاک سال ۱۴۰۰
(۴۴۰)	.	.	(۴۴۰)	(۲)	(۱۶۹)	(۳۰)	(۱۹۱)	(۴۸)	.	.	سایر نقل و انتقالات و تغیرات مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۱۵,۱۸۹	.	.	۱۱۵,۱۸۹	۲,۱۰۱	۹,۷۰۹	۴,۰۷۱	۵۵,۶۰۱	۲۷,۲۱۲	۱۶,۳۹۶	.	استهلاک شش ماهه ۱۴۰۰
۵,۲۷۱	.	.	۵,۲۷۱	۲۲۹	۹۳۵	۴۹۰	۲,۴۷۲	۶۹۳	۴۴۳	.	کاهش
(۷۹)	.	.	(۷۹)	(۲)	(۷)	.	(۲۶)	(۴۸)	.	.	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۲۰,۳۸۲	.	.	۱۲۰,۳۸۲	۲,۲۲۸	۱۰,۶۴۰	۴,۵۶۱	۵۸,۰۴۷	۲۷,۹۵۷	۱۶,۸۳۹	.	مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۸۷۴,۵۰۵	۲۷۸	۶۹۹	۸۷۳,۴۲۸	۳,۵۶۶	۵,۲۱۴	۴,۴۰۰	۲۵,۳۵۴	۱۰,۲۱۸	۱۵,۱۰۴	۷۹۹,۵۷۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۷۰,۲۲۷	۲۷۸	۲۶۱	۶۹,۴۸۸	۲,۷۱۹	۴,۶۹۶	۴,۸۸۹	۲۲,۲۲۳	۸,۳۹۰	۱۵,۵۴۶	۱۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

- ۱۲-۱ - دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۳,۵۹۸,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

- ۱۲-۲ - یکی از اسناد مالکیت زمین شرکت به مساحت ۵۷,۹۱۹ متر مربع و به ارزش ۱۱,۴۲۳ میلیون ریال، در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک تجارت می باشد.

- ۱۲-۳ - کاهش دارایی ناشی از نقل و انتقال دارایی های مستعمل برکنار شده به موجودی نزد ابانته می باشد.

- ۱۲-۴ - دارایی های در جریان تکمیل مربوط به مخازن محوطه سازی باسکول ۶۰ تنی و آماده سازی سالن پنیر پیترزا می باشد.

- ۱۲-۵ - تجهیزاتی ناشی از این ارزش دفتری زمین های کارخانه به مبلغ ۷۹۹,۵۷۹ میلیون ریال صورت گرفته است. پیش از این ارزش دفتری زمین های کارخانه به مبلغ ۱۴ میلیون ریال در زمان تحصیل

تخصیص شد.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳- سرمایه گذاری در املاک

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	زمین و ساختمان
۴,۷۲۱	۴,۷۲۱	

۱۳-۱ سرمایه گذاری در املاک شامل زمین آقای رحمتی به مبلغ میلیون ریال 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 به مبلغ ۳,۴۸۰ میلیون ریال، که در مالکیت شرکت است.

۱۴- دارایی های نامشهود

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	آب، برق، گاز و تلفن کارخانه
۲۵۶	۲۵۶	

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تعداد سهام	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱	۴۲	۱	۱	۱			
۱	۵	۱	۱	۱			
۱	۵۵	۱	۱	۱			
۱	۱۰	۱	۱	۱			
۱	۲۰	۱	۱	۱			
۵	۱۳۲	۵	۵	۵			
							سرمایه گذاری های سریع المعامله (بورسی و فرا بورسی)
۱	۴۲	۱,۰۰۰	۱	۱			شرکت شیر پگاه آذربایجان شرقی
۱	۵	۱,۰۰۰	۱	۱			شرکت شیر پگاه خراسان
۱	۵۵	۱,۰۰۰	۱	۱			شرکت شیر پگاه گلپایگان
۱	۱۰	۱,۰۰۰	۱	۱			شرکت شیر پگاه فارس
۱	۲۰	۱,۵۰۰	۱	۱			شرکت شیر پگاه گلستان
۵	۱۳۲	۵	۵	۵			ساختمان ها
.	.	.	.	.			شرکت شیر پگاه زنجان
۱۶		۱۶	۱۶	۱۶			شرکت شیر پگاه گیلان
.	.	.	.	.			شرکت شیر پگاه تهران
۱۶	.	۱۶	۱۶	۱۶			
۲۱	۱۳۲	۲۱	۲۱	۲۱			



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

دادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

- ۱۶- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۴۶۳	۶,۹۵۵	۱۶-۱	خرید مواد اولیه
۵۶۹	۱,۲۸۵	۱۶-۱	هزینه ها و خدمات
۵۰۰	۱۳۱		سایر
<b>۶,۵۳۲</b>	<b>۸,۳۷۱</b>		

- ۱۶-۱ مبلغ ۶,۹۵۴ میلیون ریال مربوط به خرید قطعات یدکی و مبلغ ۱,۲۸۵ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت خرید خدمات می باشد.

- ۱۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۹۵,۵۵۹	۳۲۳,۰۳۹		مواد اولیه و بسته بندی
۸۰,۸۶۶	۱۴۵,۸۱۸		کالای ساخته شده
۶۵,۶۹۵	۶۴,۷۴۷		قطعات و لوازم یدکی
۳۹,۴۳۱	۱۲۲,۹۵۱	۱۷-۲	کالای امنی نزد دیگران
۱۴,۵۲۷	۱۹,۴۱۵		لوازم اداری
۶,۵۲۲	۸,۷۲۲		ظروف
۴,۴۱۳	۱۰,۵۸۸		کالای در جریان ساخت
۱۷,۰۸۰	۲۸,۵۴۰		سایر موجودی ها
<b>۵۲۴,۰۹۳</b>	<b>۷۳۳,۸۲۰</b>		

- 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 ۴۳۷,۵۰۰ میلیارد ریال بصورت شناور بیمه شده ، که در تاریخ پایان اسفند ماه تا مبلغ ۶۲۸,۵۸۵ میلیون ریال طبق الحاقیه تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

- ۱۷-۲ مبلغ ۱۱۰,۳۳۲ میلیون ریال از کالای امنی، مربوط به شیر ارسالی جهت تولید شیر خشک به شرکت حمیل، مبلغ ۹۰,۰۷۶ ریال مربوط به آب پنیر ارسالی به شرکت بینا زن می باشد. همچنین مبلغ ۱۳,۲۸۳ میلیون ریال مربوط به برون سپاری محصولات نزد شرکت های پگاه تهران و پگاه تبریز، مبلغ ۵۰ میلیون ریال بابت قطعات امنی نزد شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان و مبلغ ۲۱۰ میلیون ریال مربوط به سایر شرکتها می باشد .



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸- دریافتمنی های تجاری و سایر دریافتمنی ها

یادداشت	ریالی	ذخیره مطالبات م.م	خلاص	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
تجاری	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	خلاص	خلاص
حساب های دریافتمنی:					
اشخاص وابسته					
۱۸-۴	۴۵۵,۵۲۹	۰	۴۵۵,۵۲۹	۴۵۵,۵۲۹	۵۲۲,۴۴۶
۱۸-۲	۲۴,۸۰۲	(۶,۱۶۹)	۱۸,۶۳۳	۱۸,۶۳۳	۸,۰۵۸
	۴۸۰,۳۳۱	(۶,۱۶۹)	۴۷۴,۱۶۲	۴۷۴,۱۶۲	۵۳۰,۵۰۴
	۴۸۰,۳۳۱	(۶,۱۶۹)	۴۷۴,۱۶۲	۴۷۴,۱۶۲	۵۳۰,۵۰۴
سایر دریافتمنی ها					
حساب های دریافتمنی:					
۱۸-۳	۱۱,۵۵۸	۰	۱۱,۵۵۸	۱۱,۵۵۸	۹,۵۸۴
۱۸-	۲,۳۸۵	۰	۲,۳۸۵	۲,۳۸۵	۱,۴۸۳
	۱۳,۹۴۳	۰	۱۳,۹۴۳	۱۳,۹۴۳	۱۱,۰۶۷
	۴۹۴,۲۷۴	(۶,۱۶۹)	۴۸۸,۱۰۵	۴۸۸,۱۰۵	۵۴۱,۵۷۱

۱۸-۱- با اجرای سیاست های کلی شرکت صنایع شیر ایران در زمینه فروش اعتباری شرکت های تولیدی به شرکت بازار گستر، دریافت وجوده فروش کالاهای و تسهیم وجوده دریافت شده به شرکت های تولیدی و کنترل دوره وصول مطالبات توسط شرکت صنایع شیر ایران به صورت متمرکز انجام و کنترل می گردد. لذا در این زمینه شرکت با ریسکی عدم وصول مواجه نیست.

۱۸-۲- مبلغ ۱۷۰,۶ میلیون ریال از مطالبات جاری سایر مشتریان، عمدتاً مربوط به آقای سالمی و احمد زاده میباشد که دارای پرونده حقوقی می باشد و پیگیری های قضایی درخصوص وصول مطالبات در حال انجام است و برای آن ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در نظر گرفته شده است.

۱۸-۳- مبلغ ۱۹,۶۱۸ میلیون ریال از بدهی کارکنان مربوط به وام، و ۱,۹۳۹ میلیون ریال مربوط به بدهی کارکنان عمدتاً از محل بیمه تکمیلی می باشد



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۸-۴-۱- اشخاص وابسته

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

	طلب از (میلیون ریال)	بدھی به (میلیون ریال)	طلب از (میلیون ریال)	بدھی به (میلیون ریال)	تجاری
	۵۱۷,۳۳۸		۴۲۸,۴۱۴		شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه
۵	۹۴۶		۱۱,۹۱۱		شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی
	۰		۴,۰۹۱		شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
	۶۴۰		۶۴۰		شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان
	۲۲۶		۲۳۶		شرکت تولیدی صنایع لبنی اراک (صل)
۱۶۲	۰		۱۶۹		شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
۲۳	۰		۶۸		شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
۱۲۰,۳۷۱	۰	۱۳۲,۸۱۹	۰		شرکت بازرگانی صنایع شیر
۲۳,۷۰۰	۰	۲۲,۴۶۷	۰		شرکت صنایع بسته بندی پگاه
۱۰,۳۱۷	۰	۱۲,۱۰۲	۰		شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان
۱,۴۳۴	۰	۵,۳۷۱	۰		شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
	۶۹۹	۱,۶۹۸	۰		شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۸۱۸	۰	۸۱۸	۰		شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
	۹۸	۳۳۸	۰		شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
۳۷۹	۰	۲۲۵	۰		شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلاماس
۱۶	۰	۴۶	۰		شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان
۳۰	۰	۳۰	۰		شرکت شیر خشک نوزاد پگاه شهرکرد
۴	۰	۴	۰		شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد
۳۰	۰	۰	۰		شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه
۲۸	۰	۰	۰		شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان
	۲,۴۸۹	۰	۰		شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان
۱۶۷,۳۲۷	۵۲۲,۴۴۶	۱۷۵,۹۱۸	۴۵۵,۵۲۹		
۱۲,۲۲۲	۰	۱۲,۴۲۶	۰		غیر تجاری
۱۷۹,۵۴۹	۵۲۲,۴۴۶	۱۸۸,۳۴۴	۴۵۵,۵۲۹		صنایع شیر ایران (دفتر مرکزی)

۱۸-۴-۱- عمده مطالبات شرکت از اشخاص وابسته مربوط به بدھی شرکت پخش سراسری فروش شرکت های تولیدی صنایع شیر ایران است. دوره وصول مطالبات از این بابت حدود ۴۳ روز می باشد و ماهیت جاری دارد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
پادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

#### ۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
۴۵,۰۰۰	
	۴۵,۰۰۰

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک تجارت  
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک ملت

#### ۲۰- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۷۳۴	۶۹,۹۶۶
۸۹۲	۹۹۲
۰	۱,۵۰۰
۸,۶۲۷	۷۲,۴۵۸

موجودی نقد بانک ها - ریالی  
موجودی نقد بانک ها - ارزی  
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی

۲۰-۱ موجودی دلار نزد بانک ۳۸۰۱ دلار نزد بانک صادرات شعبه مرکزی همدان می باشد

#### ۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در پایان سال مالی ۱۳۹۹ مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲۰۰ سهم ۱۰۰ ریالی عادی بانام تمام پرداخت شده می باشد.

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

درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۹۹	۱۹۸,۹۹۹,۹۹۴	۹۹	۱۹۸,۹۹۹,۹۹۴
۰	۳	۰	۳
۰	۳	۰	۳
۰.۱	۲۰۰,۰۰۰	۰.۱	۲۰۰,۰۰۰
۰.۱	۲۰۰,۰۰۰	۰.۱	۲۰۰,۰۰۰
۰.۱	۲۰۰,۰۰۰	۰.۱	۲۰۰,۰۰۰
۰.۱	۲۰۰,۰۰۰	۰.۱	۲۰۰,۰۰۰
۰.۱	۲۰۰,۰۰۰	۰.۱	۲۰۰,۰۰۰
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
تعداد سهام	تعداد سهام
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای سال  
افزایش سرمایه از محل اورده نقدی و مطالبات  
مانده پایان سال

#### ۲۲- مازاد تجدید ارزیابی

شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۰ اقدام به شناسایی مازاد تجدید ارزیابی زمین های کارخانه نموده است که به دلیل تغییرات قیمتی متعاقب آن در مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۲ مبلغ خود را از دفاتر خارج نموده است. تجدید ارزیابی مجدد در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۵ متناسب با قیمت روز صورت پذیرفته است و گزارش افزایش سرمایه از این محل در حال بررسی و انجام مراحل قانونی می باشد. ضمنن در دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ شرکت مستبی به تجدید ارزیابی زمین های کارخانه اقدام نموده بود که به دلیل طولانی شدن روند بررسی گزارش افزایش سرمایه و گذشت بیش از ۶ ماه از تاریخ ارزیابی توسط کارشناس رسمی دادگستری، در شش ماهه دوم تجدید ارزیابی مذکور ملغی و مبلغ آن از حساب ها حذف گردید.

#### ۲۳- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل می گردد. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیست 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)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۴ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹,۳۴۱	۱۰۶,۸۷۲	مانده ابتدای دوره
(۴۴,۴۸)		برداخت شده طی دوره
۵۱,۰۸۰	۲۰,۷۲۳	ذخیره تامین شده
<b>۱۰۶,۸۷۲</b>	<b>۱۲۷,۵۹۶</b>	مانده در پایان دوره

۲۵ - سایر ذخایر

مانده حساب فوق مربوط به ۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان اور پرسنل می باشد که گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر میباشد.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۵۸۲	۲۵,۰۰۷	مانده ابتدای دوره
(۱۵,۲۵۶)	(۲,۷۲۰)	برداخت شده طی دوره
۲۶۸۱	۵۰۰۹	ذخیره تامین شده
<b>۲۵,۰۰۷</b>	<b>۲۷,۲۴۶</b>	مانده در پایان دوره

۲۶ - پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶۷,۲۲۷	۱۷۵,۹۱۸	۱۸-۴	حساب های پرداختنی:
۲۵۷,۸۵۱	۴۴۱,۲۶۶	۲۶-۱	اشخاص وابسته
<b>۵۲۵,۱۷۸</b>	<b>۶۱۷,۱۸۴</b>		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۲,۲۲۲	۱۲,۴۲۶	۱۸-۴	سایر پرداختنی ها
<b>۱۲,۲۲۲</b>	<b>۱۲,۴۲۶</b>		اشخاص وابسته
۷,۵۰۰	۲۲۶۹۹		سایر اشخاص

حساب های پرداختنی

جاری اشخاص، شرکت ها

خلاص ارزش افزوده پرداختنی

حقوق و دستمزد پرداختنی پرسنل

مطلوبات مزایای پایان خدمت کارکنان بازنشسته

حق بیمه های پرداختنی

مالیات های پرداختنی

سپرده پرداختنی

سایر

۴۴,۱۹۷	۶۶,۰۵۷	
۱۵,۱۰۱	۱۸,۴۰۱	
۱۴,۳۵۵	۲۸,۸۵۰	
۱۶,۲۵۴	.	
۴,۰۶۲	۴,۲۰۶	
۷۸۴	۷۶۹	
۷۳۲	۲,۹۸۶	
<b>۲۴,۱۱۹</b>	<b>۲۲,۰۲۹</b>	
<b>۱۲۷,۲۰۵</b>	<b>۱۸۸,۹۹۷</b>	
<b>۶۶۴,۴۰۵</b>	<b>۸۱۸,۸۰۷</b>	



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
پادداشت های توفیضی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

-۲۶-۱- سایر تامین گنندگان کالا و خدمات بشرح ذیل می باشد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۷,۸۲۰	۳۲۲,۶۳۱
۱۰۰,۰۳۱	۱۰۸,۶۳۵
<b>۲۵۷,۸۵۱</b>	<b>۴۴۱,۲۶۶</b>

دامداران - شیر خام

شرکتهای تامین گننده سایر مواد

-۲۶-۲- افزایش بدھی به دامداران عمدتاً به لحاظ افزایش میانگین نرخ شیر خام به مبلغ ۱۴,۷۲۶ ریال به ازای هر کیلو گرم و همچنین افزایش دوره پرداخت در سال ۱۴۰۰ نسبت به سال ۱۳۹۹ می باشد.

-۲۷- مالیات پرداختی

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشغول	مالیات ابرازی	مالیات					
				۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابزاری
۱۳۹۵	۵۴,۱۱۶	۴۴,۱۹۰	۱۳۹۵	رسیدگی شده - قطعی	۱,۳۵۴	۱۱,۳۲۰	۱۱,۳۲۰	۱۲,۷۳۹	۱۱,۰۴۸
۱۳۹۶	۳۶,۱۷۷	۲۲,۱۵۱	۱۳۹۶	رسیدگی شده - قطعی	۲۲۵	۷,۸۰۳	۷,۸۰۳	۸,۰۵۰	۸,۰۲۸
۱۳۹۷	۶۷,۷۶۶	۶۵,۲۲۲	۱۳۹۷	رسیدگی شده - قطعی	۳,۲۲۹	۱۳,۰۸۰	۱۳,۰۸۰	۱۶,۳۴۹	۱۶,۳۰۸
۱۳۹۸	۵۲,۷۴۵	۵۱,۶۲۰	۱۳۹۸	اعتراض به برگ تشخیص	-	۱۲,۹۰۵	-	۱۴,۴۸۸	۱۲,۹۰۵
۱۳۹۹	۱۶۲,۳۵۹	۱۵۵,۶۱۴	۱۳۹۹	رسیدگی نشده	۲۱,۱۲۳	۴,۹۴۲	۴,۹۴۲	۳۰,۹۹۷	۳۱,۱۲۳
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۱۳,۸۹۸	۱۱۳,۸۹۸	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۲۲,۷۸۰	<b>۲۵,۹۵۱</b>	<b>۲۷,۷۷۲</b>			

-۲۷-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه گردیده است.

-۲۷-۲- بابت عملکرد سال ۱۳۹۸ برگ تشخیص به مبلغ ۱۴,۴۸۸ میلیون در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۴ به شرکت ابلاغ شده که اعتراض به آن در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ به ثبت رسیده است.

-۲۷-۳- عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ تا تاریخ صورت وضعیت مالی مورد رسیدگی اداره امور مالیاتی قرار نگرفته است.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

-۲۸- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۰۰۰	۱۰۴,۰۰۰
(۳۰,۰۰۰)	.
.	۱۰۴,۰۰۰
<b>۵۴,۸۳۵</b>	<b>۵۳,۹۲۴</b>

سود سهام تصویب شده  
پرداختی طی دوره/سال

-۲۹- تسهیلات مالی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
<b>۵۴,۸۳۵</b>	<b>۵۳,۹۲۴</b>

تسهیلات دریافتی

-۲۹- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

-۲۹-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۰۲۶	۲۸,۹۹۷
۲۲,۰۵۷	۲۸,۶۴۴
۵۶,۰۸۳	۵۷,۶۴۱
(۱,۲۴۸)	(۳,۷۱۷)
<b>۵۴,۸۳۵</b>	<b>۵۳,۹۲۴</b>

بانک تجارت

بانک کشاورزی

سود و کارمزد دوره های آتی

حصه جاری

-۲۹-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
<b>۵۴,۸۳۵</b>	<b>۵۳,۹۲۴</b>

۱۸ تا ۲۰ درصد

-۲۹-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه

مبلغ ۲۲,۹۲۲ میلیون ریال از مانده تسهیلات در قبال زمین و مبلغ ۳۰,۰۰۲ میلیون ریال در قبال چک و سفته اخذ گردیده است.

-۲۹-۱-۴- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدھی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی

میلیون ریال	مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۱
۶۹,۰۰۰	
۱۶۳,۶۰۰	دریافت های نقدی
۱۷,۴۷۸	سود و کارمزد و جرائم
(۱۷۹,۶۷۱)	برداخت های نقدی بابت اصل
(۱۵,۵۷۲)	برداخت های نقدی بابت سود
<b>۵۴,۸۳۵</b>	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۶۵,۰۰۰	دریافت های نقدی
۷,۶۴۳	سود و کارمزد و جرائم
(۷۰,۰۴۷)	برداخت های نقدی بابت اصل
(۵,۱۷۳)	برداخت های نقدی بابت سود
<b>۵۲,۲۵۸</b>	



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

- ۳۰ - اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۴۱,۶۴۱)	(۸,۰۳۰)	-
(۳۳,۳۹۷)	(۳,۱۸۵)	-
(۷۵,۰۳۸)	(۱۱,۲۱۵)	-

ذخیره پاداش پایان خدمت کارکنان  
۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور

- ۳۱ - نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۹	ماهه منتهی به ۶		سود خالص تعديلات
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۱,۲۳۶	۶۰,۹۹۶	۹۳,۶۹۵	هزینه مالیات بر درآمد
۳۱,۱۲۲	۱۹,۸۳۹	۲۲,۷۸۰	هزینه های مالی
۱۵,۲۹۳	۷,۸۰۸	۴,۰۲۴	سود فروش دارایی های ثابت مشهود
-	(۱۲,۱۹۰)	-	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی
(۴,۴۹۹)	(۱,۴۸۰)	(۱,۷۹۴)	خالص افزایش در مزایای پایان خدمات کارکنان
۷,۵۳۲	۱۱,۳۸۲	۳۰,۷۲۳	خالص افزایش در سایر ذخایر
(۱۱,۵۷۵)	-	۲,۳۳۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
۹,۳۵۱	۴,۵۴۶	۵,۲۷۱	سود سهام
(۲,۲۴۶)	(۱)	(۷۷۱)	خالص سود تسعیر ارز
(۷۳۳)	-	(۹۹)	
۱۷۵,۴۴۲	۸۹,۹۰۰	۱۵۶,۶۶۸	
(۲۲۵,۷۷۴)	(۹۳,۰۹۸)	۵۳,۴۶۶	کاهش دریافتی های عملیاتی
(۱۹۷,۲۶۱)	(۴۵,۰۶۰)	(۲۰,۹,۷۲۷)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۲۵۱	۲,۹۵۸	(۱,۸۳۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳۵۲,۲۹۰	۱۰۲,۲۲۴	۱۵۴,۰۰۲	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۹۵,۱۳۸	۵۷,۹۳۴	۱۵۲,۰۷۰	نقد حاصل از عملیات



شرکت شنیده استوریو پاک همدان (اسهامی خاص)

پادالاست های توسعه صورت های مالی

دور شش ماهه متمیز به ۱۳۹۰ شهريور

۳۴-۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

شرکت سرمایه را امیریت یعنی کنترل اطمینان حاصل کرد در حین هدایت گردان باره اینسان از طریق نتایج به سایر تبادل بندی و سرمایه، قدر به تابع فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه ریسک از

خالص بهداشتی مالکه تکلیف از ۱۳۹۹ بهمن تغییر باعث شد. شرکت در موسم هیچگونه این ذات سرمایه ای تکلیف نداشت از شرکت نیست. ۱۰۰ درصد است دیروز شرکت ساخت و تولید این صنایع را برخوردار داشت و شرکت در موسم هیچگونه این صنایع را برخوردار داشت و شرکت در موسم هیچگونه این صنایع را داشت. درین شرکت شرکت های تولیدی این صنایع را برخوردار داشت و شرکت های تولیدی این صنایع را برخوردار داشت.

که به عنوان نسبت نخالص بدهی به سرمایه تعمیم شده است. نسبت عدالت از ۱۳۹۹ بهمن در ۱۳۹۰ بهمن دوست داد از افزایش این نسبت عدالت این صنایع را برخوردار داشت و شرکت های تولیدی این صنایع را برخوردار داشت.

راطی بالاتر این نسبت نخالص بدهی به سرمایه تعمیم شده است. نسبت عدالت از ۱۳۹۹ بهمن در ۱۳۹۰ بهمن دوست داد از افزایش این نسبت عدالت این صنایع را برخوردار داشت.

۳۴-۲- نسبت اموال در پایان سال به فرج زاد است:

سال	۱۳۹۹	۱۳۹۸
متوجه دارال	۱۳۶۰۶۷۶۳۱	۱۳۵۶۰۶۷۶۳۱
متوجه عال	۱۱۹۰۱۱۴۹	۱۱۹۰۱۱۴۹
جهیزی پشمی	۱۱۹۰۱۱۴۹	۱۱۹۰۱۱۴۹
جهودی نقد	۱۱۹۰۱۱۴۹	۱۱۹۰۱۱۴۹
خالص بدهی	۱۱۹۰۱۱۴۹	۱۱۹۰۱۱۴۹
خرفت مالکه	۱۱۹۰۱۱۴۹	۱۱۹۰۱۱۴۹
نسبت خالص بدهی به خرفت مالکه (درصد)	۱۱۹۰۱۱۴۹	۱۱۹۰۱۱۴۹

شرکت سلامت از ۱۳۹۸ بهمن مالکی داشتی و خودبسته بسیار های ریسک های ریسک های مالی را برخوردار داشت. این ریسک های خالص بهداشتی این شرکت را می تواند مدیریت شرکت های تولیدی این صنایع را برخوردار داشت. شرکت های تولیدی این صنایع را برخوردار داشت.

با توجه به نسبت خالص بدهی به سرمایه تعمیم شده از ۱۳۹۹ بهمن در ۱۳۹۰ بهمن دوست داد از افزایش این نسبت عدالت این صنایع را برخوردار داشت.

شرکت از طریق شرکت های تولیدی خود باره این صنایع را برخوردار داشت. شرکت از طریق شرکت های تولیدی خود باره این صنایع را برخوردار داشت.

با توجه به نسبت خالص بدهی به سرمایه تعمیم شده از ۱۳۹۹ بهمن در ۱۳۹۰ بهمن دوست داد از افزایش این نسبت عدالت این صنایع را برخوردار داشت.

شرکت در سال ۱۳۹۹ بهمن مالکی خود را برخوردار نداشت اما سرمایه های خود را برخوردار داشت. شرکت به طور فعال این سرمایه های خود را برخوردار نداشت.

شرکت از طریق خود که در این شرکت خود را برخوردار داشت که منجر به این مالکی شرکت سلامتی می شود. شرکت مالکی خود را برخوردار نداشت.

رسک امتنایی ناشی از تأثیر نهادهای تولیدی خود را برخوردار داشت. شرکت با استفاده از تأثیر نهادهای تولیدی خود مالکی خود را برخوردار نداشت.

خودری شرکت و توجه به این تأثیر نهادی خود را برخوردار داشت. شرکت با استفاده از تأثیر نهادهای تولیدی خود مالکی خود را برخوردار نداشت.

خودری شرکت های تولیدی خود را برخوردار نداشت.

امانی سلامتی با این تأثیر نهادی خود را برخوردار نداشت.

بنابراین از مشتریان شرکت به اسامی افراد رسالت احمدزاده و بعض سالمن طبق جدول ادوار، شرکت این انتها با احتمالی نسبت به محض یک از طرف های قرارداد دارد.

نام مشتری	مبلغ کل مطالبات	مبلغ رسوبه شده	ذخیره کالات ارش
شرکت پختی سلامتی بازار مسکن	۴۷۸۴۷۴	۱۷۱۱۵	
سازمان احتجاجات و اسناد	۱۸۰۳۳		
سازمان امنیتی	۰۰۰۰		
بعض سالم	۰۰۰۰		
روجل احمدزاده	۰۰۰۰		
گردان	۱۱۰۰۶		
سایر	۲۵۷۸۵		
جمع	۹۰۱۷۱	۹۰۱۷۱	۹۰۱۷۱

۳۴-۳- معدومیت و سکل اقتصادی  
شرکت ایجاد شرکت سلامتی از طریق نتایج به شده و اتفاقی از طریق تقطیع سریع داشت. درین شرکت های تولیدی هایی سال اقام ایجاد شد. همانجا با این اتفاقی ایجاد شد.

گوچش صورت گردید که به معمولیت با توجه به شیوه دروس کردن به نظر نموده که شرکت از ایجاد شرکت سلامتی ایجاد شد.

و نهایت خود با توجه به چهار گیری از این شرکت بود.

محل	دلار آمریکا	دلار آمریکا	محل
۱۳۹۹	۱۳۶۰۱۶۰۱۳۱	۱۳۶۰۱۶۰۱۳۱	۱۳۹۹
۱۳۹۹	۱۳۶۰۱۶۰۱۳۱	۱۳۶۰۱۶۰۱۳۱	۱۳۹۹



شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

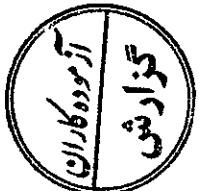
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

- ۳۴-۱ - معاملات با اشخاص وابسته

- ۳۴-۲ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابstه	نوع وابstگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات	سایر خریدها و خدمات	مواد اولیه و بسته بندی	مجموع خرید کالا و خدمات
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سهامی صنایع شیر ایران	سهامدار اصلی	-				
جمع:							
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۱.۳۹۰	۱۰.۳۸۴	۶۶۰۲	۱۶,۹۸۶
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۱۰۲		۱۰	۱۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓				
	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓				
	شرکت آتبه پگاه	هم گروه و عضو هیات مدیره مشترک	✓				
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تبریز	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۳,۵۱۳	۲۱۲	۸,۷۰۸	۹,۰۲۱
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓				
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓				۲,۶۸۳
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓				
	شرکت بازرگانی صنایع شیر	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۸۲,۶۱۶	۸,۳۶۱	۱۵۲,۲۷۴	۱۶۰,۶۳۵
	شرکت صنایع بسته بندی پگاه	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۹۰	۲,۵۰۰	۶۹,۷۴۵	۷۲,۲۴۵
	شرکت کشت و صنعت همدان	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓				۱۱۶,۹۴۵
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓				
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓				
	شرکت گشت و صنعت صنایع شیر ایران	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓				
	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲,۰۸۸,۶۸۷	۹۷		۹۷
	شرکت گشت و صنعت سلاماس	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓				
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلبهگان	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓				۴,۴۲۶
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓				۹,۷۹۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲۱			
	شرکت شیر پاستوریزه صدای اراک	هم گروه	-				
	شرکت شیر پاستوریزه اصفهان	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓				۱۵,۰۰۷
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه ارومیه	هم گروه	-				
جمع کل							
				۲,۱۸۶,۷۱۹	۲۱,۶۵۵	۳۸۶,۱۹۰	۴۰۷,۸۴۵

- ۳۴-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است

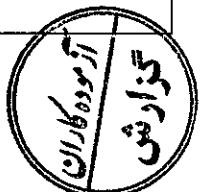


شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	درباره ای تجاری	کالای امنی شرکت نزد دیگران	پرداختی های تجاری	سود سهام پرداختی	خالص	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
						بدهی	طلب	بدهی	طلب
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت سهامی صنایع شیراگران			۱۲,۴۲۶	۱۰۳,۴۸۰	۱۱۵,۹۰۶			
	جمع			۱۲,۴۲۶	۱۰۳,۴۸۰	۱۱۵,۹۰۶	۰	۱۱۵,۹۰۶	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی			۱۰,۰۶۲	۱۰,۰۹۱	۲۲,۰۰۲		۹۴۶	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی			۸۱۸	۸۱۸	-		۸۱۸	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان			۴۶	۴۶	-		۴۶	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان			۱۶۲	۱۶۲	۱۶۹		-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان			۱۰,۶۷۱	۱۰,۶۷۱	-		-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان			۲۸	۲۸	-		-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان			۴	۴	۱۰۸	-	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان			۶۴۰	۶۴۰	-		-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس			۲,۵۸۷	۲,۹۲۵	۲۲۸		۹۸	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان			۲۴,۵۵۰	۲۰,۴۵۹	-		-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان			۱۴,۵۷۵	۱۹,۹۴۶	۲,۲۸۳	-	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران			۳,۱۲۶	۳,۱۹۲	۱۲,۱۸۳	-	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان			۱۱۱	۴۳	۱۰۴	۱۴	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان			۷۹,۹۷۱	۲۲۵	-	۲۲۵	-	-
	شرکت گشت و صنعت سلاماس			۲۳۶	۵۰	۱۰۴	۱۰۴	-	-
	شرکت گشت و صنعت همدان			۱۷۲,۵۹۰	۳۰,۵۰۹	-	-	۱۲,۱۰۲	-
	شرکت بازرگانی صنایع شیر			۷۹,۹۷۱	۱۰۲,۴۳۸	۲۲,۴۶۷	-	-	-
	شرکت صنایع بسته بندی پگاه			۲۳۶	-	۲۲۶	۰	-	-
	شرکت صلای اراک			۲,۶۸۴,۶۶۵	۲,۲۴۶,۲۵۱	۴۲۸,۳۱۰	۱۰۴	۵۱۷,۳۲۸	-
	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه			۳۰,۱۶,۰۵۴	-	-	-	-	۱۲۴
	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه شهرکرد			۳۰,۱۶,۰۵۴	۲,۷۳۶,۴۴۳	۱۳,۲۲۳	۱۰۴,۰۰۰	۴۶۰,۴۶۲	۱۷۳,۰۳۸
	جمع			۳۰,۱۶,۰۵۴	۲,۷۴۸,۸۶۹	۱۳,۲۲۳	-	۴۶۰,۴۶۲	۱۷۳,۰۳۸
	جمع کل			۳۰,۱۶,۰۵۴	-	-	-	۴۲۲,۴۴۶	۴۲۲,۴۴۶
									۱۷۹,۵۱۹



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

- ۳۵-۱ در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای می باشد.

- ۳۵-۲ بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۸,۳۰۰	۲۲۸,۳۰۰	بانک کشاورزی شهید شکری همدان
۱۵,۲۰۷	۱۵,۲۰۷	شرکت بهمن لیزینگ
۳,۱۷۶	۳,۱۷۶	اداره امور اقتصادی و دارایی همدان
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	آموزش و پرورش استان کرمانشاه
۳۰۰	۳۰۰	شرکت تولید خودرو سایپا کاشان
۲۵۷,۹۸۳	۲۵۷,۹۸۳	

- ۳۵-۳ در تاریخ صورت وضعیت مالی مالیات و عوارض ارزش افزوده بابت سال مالی ۱۳۹۸ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص به مبلغ ۴۳,۳۵۰ میلیون ریال صادر گردیده است. از مبلغ مذکور معادل مبلغ ۲۶,۲۹۲ میلیون ریال طی اظهارنامه های مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۸، ابرازی و پرداخت شده است. لیکن نسبت به اختلاف اعتبار مالیاتی خرید به مبلغ ۱۷۰,۰۵۸ ریال ه شرکت اعتراض نموده شده و تاکنون نتیجه آن به شرکت اعلام نگردیده است.

- ۳۵-۴ در تاریخ تایید صورت های مالی سازمان تامین اجتماعی در حال حسابرسی و رسیدگی به سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ شرکت می باشد که شناسایی هر گونه بدهی احتمالی در این خصوص منوط به ارائه گزارش سازمان تامین اجتماعی می باشد.

- ۳۵-۵ در خصوص بدهی آقای یحیی سالمی که در سال ۱۳۸۷ ایجاد گردیده است در شعبه ۷ دادگاه عمومی حقوقی همدان بر علیه ایشان شکوایه تنظیم و حکم بر علیه نامبرده صادر و ایشان هم اکنون در زندان عادل آباد شیراز می باشد. لازم به ذکر است در راستای پرونده مذکور سه فقره سند رهنی به شرح ذیل در

شرکت موجود می باشد که در حال انجام اقدامات حقوقی به منظور انتقال به نام شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان می باشد:

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 انبار تپه شهرستان نظرآباد استان البرز به مبلغ ۱۸۰ میلیون ریال.

۳- سه دانگ سند رهنی متعلق به خانم سکینه کامجو واقع در منطقه ۸ شهر تهران به مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال.

۳۶- 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 می باشد.

