

شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱



بسمه تعالیٰ

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱ 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 ۲۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای 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 میاندوره‌ای 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 این‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه 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- با عنایت به توضیحات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۳، بر اساس ابلاغیه شرکت سهامی صنایع شیر ایران، ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه محاسبه گردیده و تعديل ذخیره مذبور به مبلغ ۶۵ میلیون ریال به عنوان سایر درآمدهای غیر عملیاتی در دفاتر منظور شده است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعديل نشده است.

سایر موارد

۵- بخشی از ساختمان اداری و انبارهای شرکت در اختیار شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه می‌باشد که علیرغم تحمل هزینه استهلاک و نگهداری ساختمان مذبور، منافعی از این بابت عاید شرکت نشده است.

۷ آبان ماه ۱۴۰۱

آزموده کاران

حسابداران رسمی

مسعود بختیاری

۱۰۰۱۹

حدیث توکلی کوشان

۹۲۲۰۳۴

تهران، شریعتی، بالاتر از دوازده قلهک، بن بست شریف، شماره ۵ تلفن: ۰۲۹۲۵۹۱۰ فاکس: ۰۲۹۲۵۹۰۵

www.azn.ir

info@azn.ir

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۲,۳۰۶,۷۸۴	۳,۸۹۲,۴۴۱	۵
(۲۰,۹۷,۵۲۴)	(۳,۲۹۰,۸۳۲)	۶
۲۰۹,۲۶۰	۶۰۱,۶۰۹	
(۹۲,۸۸۷)	(۱۵۴,۱۰۸)	۷
۱۹۱	۲۰۰	۸
(۴۷)	۰	۹
۱۱۶,۵۱۷	۴۴۷,۷۰۱	
(۴,۵۲۴)	(۲۳,۸۵۱)	۱۰
۴,۴۸۲	۹۰,۵۹۸	۱۱
۱۱۶,۴۷۵	۵۱۴,۴۴۸	
(۲۲,۷۸۰)	(۱۰۲,۳۴۷)	۲۶
۹۳,۶۹۵	۴۱۲,۱۰۱	

درآمدهای عملیاتی
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
سود ناخالص
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
سایر درآمدها
سایر هزینه‌ها
سود عملیاتی
هزینه‌های مالی
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
سود قبل از مالیات
هزینه مالیات بر درآمد
سود خالص

سود پایه هر سهم

۹۴	۳۵۸	عملیاتی - ریال
	۵۴	غیرعملیاتی - ریال
۹۴	۴۱۲	سود پایه هر سهم - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جامع

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	پادداشت
۹۳,۶۹۵	۴۱۲,۱۰۱	
۷۹۹,۵۷۹	.	۲۱
۸۹۳,۲۷۴	۴۱۲,۱۰۱	

سود خالص

مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود

سود جامع دوره

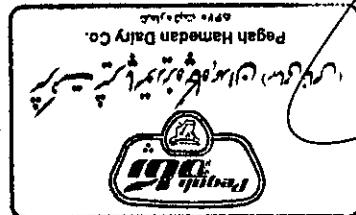
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



John G. Smith
John G. Smith

A large, stylized, handwritten signature in black ink, appearing to read "JOHN DEERE". The signature is composed of three main loops: a large upper loop on the left, a smaller lower loop on the right, and a middle horizontal stroke connecting them. The lines are thick and fluid.





፳፻፯፭ ዓ.ም. ከዚህ በቃል ስራውን የሚያስተካክለ የሚከተሉ ደንብ ተስፋ የሚያስተካክለ የሚከተሉ ደንብ ተስፋ

କେବେ ଲୋକି ଯନ୍ମାଳ ୬ ହାତିଳ
କେବେ ହାତିଳ
କେବେ ହାତିଳିଙ୍କି ହାତି
ଲୋକର ଯାଏ
ଏବେ ଲୋକ ମୁଣ୍ଡାଇବୁ
ଯାଏବ ମୁଣ୍ଡାଇବୁ
ଅଗ୍ରଜାତିଙ୍କି ହାତିରେ ୬ ଲୋକ ଅଗ୍ରଜାତିଙ୍କ
ହାତିଙ୍କି ହାତି
କେବେ ହାତିଙ୍କି ହାତିରେ
ଲୋକ ଦେଖିବ
ଦେଖିବ ଅଗ୍ରଜି ହାତି କାଳା ଯାଇବ
ହାତିଙ୍କି ହାତିରେ
ହାତି
କେବେ ଲୋକି ଯନ୍ମାଳ
ଏବେ ପ୍ରକଳ୍ପ
କାଳା କାଳା ଶୁଣି
ଏବେ
ଲୋକି ଯନ୍ମାଳ
ଲୋକି ଯନ୍ମାଳ ୬ ହାତିଳ
କେବେ ଏଗ୍ରଜିଲ
କେବେ ଏଗ୍ରଜି ହାତି ହାତି
କେବେ ହାତି ହାତି
ଏଗ୍ରଜାତିଙ୍କି ହାତିରେ ୬ ଲୋକ ଏଗ୍ରଜାତିଙ୍କ
କେବେ ହାତି ହାତି ୬ ଯା
ଦେଖିବ ମୁଣ୍ଡାଇ
ଏଗ୍ରଜିଲକି ହାତି
କେବେ ଏଗ୍ରଜିଲକି ହାତିରେ
ଏଗ୍ରଜାତିଙ୍କି ହାତିରେ ହାତି
ଏଗ୍ରଜିଲକି ହାତିରେ
ଏଗ୍ରଜିଲକି ହାତିରେ

፲፻፭፻

14/5/10 21

64/44/0044

(፳፻፲፭ ዓ.ም. በ፻፲፭፭፭)

નાગરિક પ્રાણીઓ ૧૦૫

Digitized by srujanika@gmail.com

የኢትዮጵያውያንድ ከፌዴራል ተናግሮ ዘመን (መክፈል ልማት)

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی	اندوفته قانونی	سرمایه
۱,۱۷۳,۹۷۹	۱۴۵,۱۹۴	۰	۲۹,۲۰۶	۹۹۹,۵۷۹
۴۱۲,۱۰۱	۴۱۲,۱۰۱	۰	۰	۰
۴۱۲,۱۰۱	۴۱۲,۱۰۱	۰	۰	۰
(۱۲۹,۹۴۵)	(۱۲۹,۹۴۵)	۰	۰	۰
۰	(۲۰,۶۰۵)	۰	۲۰,۶۰۵	۰
۱,۴۵۶,۱۳۵	۴۰۶,۷۴۵	۰	۴۹,۸۱۱	۹۹۹,۵۷۹

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

ساختمان سود و زیان جامع

سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

صورت جریان‌های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۰۲,۳۶۹	(۵۸,۴۰۹)	۳۰

(۳۰,۹۹۷)

۱۷۱,۳۷۲

(۲۳,۹۳۰)

(۸۲,۳۴۹)

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود

پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در بایان سال

۶۵,۰۰۰

(۷۰,۰۴۷)

(۵۰,۱۷۳)

·

(۱۰,۲۲۰)

۶۳,۷۳۲

۸,۶۲۷

۹۹

۷۲,۴۵۸

۵۸۲,۵۶۰

(۲۱۶,۰۳۵)

(۱۹,۲۴۳)

(۳۵,۱۶۰)

۳۱۲,۱۲۲

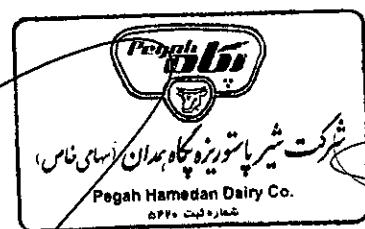
۲۱۶,۷۲۶

۸۸,۳۰۹

۱۴۳

۳۰۵,۱۷۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت
۱-۱- تاریخچه

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص) در سال ۱۳۶۵ به عنوان یکی از کارخانه‌های فرآوری کننده شیر تابعه شرکت صنایع شیر ایران در شهرستان همدان به بهره برداری رسید، بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۸۲/۴/۲۸ مجمع عمومی شرکت صنایع شیر ایران مبنی بر تغییر وضعیت حقوقی کارخانه‌های تابعه در تاریخ ۱۳۸۳/۵/۱ به صورت شرکت سهامی خاص طی شماره ۵۴۲۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی همدان به ثبت رسیده است. شرکت تحت شناسه ملی ۱۰۸۶۱۱۳۲۶۰۷ و شماره اقتصادی ۴۱۱۱۸۱۵۳۵۶۹۵ فعالیت می‌نماید. شرکت در حال حاضر جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت صنایع شیر ایران واحد نهایی آن صندوق بازنشستگی کشوری است و مرکز اصلی آن در همدان می‌باشد. اقدامات لازم برای پذیرش سهام شرکت در بورس اوراق بهادر در حال انجام می‌باشد و مدارک درخواستی از جمله امید نامه طی نامه شماره ۷۹۹۹/۲۱/اص ۹۹/۰۵/۲۰ مورخ ۹۹/۰۵/۲۰ به شرکت فرابورس ایران ارسال گردیده است که تا تاریخ ارائه گزارش پیگیری در این زمینه در جریان می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طی دوره طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از خرید، فروش، فرآوری و توزیع شیر و انواع فرآورده‌های شیری به صورت فله و بسته بندی شده، واردات و صادرات شیر و کلیه فرآورده‌های 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 با با مشارکت اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل و خارج کشور، انجام هر گونه فعالیت تولیدی یا بازرگانی مرتبط با موضوع این شرکت و توسعه فعالیت‌های موجود، خرید و فروش اوراق بهادر از قبیل اوراق مشارکت سهام از طریق بورس اوراق بهادر و سپرده‌گذاری در بانک‌ها و غیره، سرمایه‌گذاری و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل و خارج کشور، اقدام به کلیه اموری که در جهت حفظ منافع شرکت و رعایت صرفه و صلاح آنها در موقعیت‌های مختلف لازم بوده و مغایر با قوانین جمهوری اسلامی ایران نباشد. به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۶۲۹ 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 پروانه بهره‌برداری بشماره ۹۸/۵۵۳۴ مورخ ۹۸/۰۲/۱۲ با ظرفیت ۵۶۴۰ تن سالیانه می‌باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد رسیدگی خرید، فروش و فرآوری شیر و انواع فرآورده‌های لبنی به صورت فله و بسته‌بندی شده می‌باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۶ ماهه منتهی		۶ ماهه منتهی به	
		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
نفر	نفر	نفر	نفر
۶۱	۴۷	۴۷	۴۷
۹۴	۹۰	۹۰	۹۰
۱۵۵	۱۳۷	۱۳۷	۱۳۷
۹۵	۹۹	۹۹	۹۹
۲۵۰	۲۳۶	۲۳۶	۲۳۶

۱-۳-۱- کاهش نیروی انسانی به دلیل انتقال ۴ نفر به عنوان مامور به شرکت پخش سراسری بازار گسترش و همچنین بازنشستگی ۱۰ نفر از کارکنان می‌باشد.



۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده
۱-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است:

۱-۱-۱- استاندارد حسابداری ۲۲ گزارشگری مالی میان دوره‌ای که آثار آن و نمونه ارائه صورت‌های مالی میان دوره‌ای مورد گزارش بر اساس استاندارد مزبور ارائه گردیده است.

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه و استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر نرخ ارز آثار با اهمیتی بر صورت‌های مالی میان دوره‌ای مورد گزارش نداشته است.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۱-۳- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان دوره‌ای

۱-۳-۱- صورت‌های مالی میان دوره‌ای مشابه با مبانی تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می‌شود.

۱-۳-۲- صورت‌های مالی میان دوره‌ای یکنواخت با رویه بکارگرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۱-۲-۳- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

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

۳-۳- تسعیر ارز

۱-۳-۳- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد نزد بانک	بورو	نرخ سنا	نرخ قابل انکا در بازار

تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف) تفاوت‌های تسعیر بدھی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب) تفاوت تسعیر بدھی‌های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی‌ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدھی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می‌شود.

پ) در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدھی‌های مزبور تا سقف زیان‌های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می‌شود.

ت) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۱-۳-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های آنی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می‌شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلك می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
پاداشهای توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۵-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۳ و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. مازاد تجدید ارزیابی جهت اصلاح ساختار مالی شرکت طی آگهی ثبتی به شماره ۱۴۰۳۰۴۲۶۷۷۸۰۰۳۸۴۱ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۱ به حساب سرمایه منتقل شده است. مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مازاد تجدید ارزیابی	تجدد ارزیابی	بهای تمام شده	زمین کارخانه شامل دو قطعه
۷۹۹,۵۷۹	۷۹۹,۵۹۴	۱۵	پلاک‌های ثبتی

۱۱/۶۸۹/۷۰۲ و ۱۱/۶۸۷/۷۰۱

۳-۵-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۳-۵-۴- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متواالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت‌تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- سرمایه‌گذاری در املاک

سرمایه‌گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها اندازه‌گیری می‌شود. درآمد سرمایه‌گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ارزی دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می‌شود. سرمایه‌گذاری در املاک شامل سرمایه‌گذاری در زمین و یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه‌ای که از نظر سرمایه‌گذاری دارد و نه به قصد استفاده توسط شرکت نگهداری می‌شود.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۳-۷- دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود، برمبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا 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 دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمیل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود. دارایی‌های نامشهود شامل حق الامتیاز و حق انتساب خدمات عمومی و فاقد استهلاک است.

۱-۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۱-۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولده نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۱-۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۱-۳-۸-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولده نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول وریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآورده بابت آن تعدل نشده است، می‌باشد.

۱-۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولده نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلاfacسله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مزاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۱-۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولده نقد) می‌باشد. مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولده نقد) نیز بلاfacسله در سود و زیان شناسایی می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مزاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۱-۳-۹- موجودی مواد و کالا

۱-۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

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

۱-۳-۹-۲- مواد اولیه شیر به روش میانگین موزون ساده اعمال می‌گردد.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱۰-۱- ذخایر

ذخایر، بدھی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای اتکاپ‌ذیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۱۰-۲- 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 حساب‌ها منظور می‌شود. شایان ذکر است طبق ابلاغیه واصله از شرکت صنایع شیر ایران ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان از دو ماه به یکماه کاهش پیدا کرده است.

۳-۱۰-۳- 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 سنت‌اشغال کارکنان مشمول) محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌گردد.

۳-۱۱- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابیاشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری‌های جاری:

سرمایه‌گذاری سریع المعامله در بازار اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه‌گذاری‌ها
شناخت دورآمد:

سرمایه‌گذاری‌های جاری و
بلندمدت در سهام شرکت‌ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۳-۱۲-۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۲- هزینه مالیات

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

۳-۱۲-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدھی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱۲-۳- تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۲-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۲- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداری سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		فروش خالص: داخلی
مبلغ	مقدار-کیلوگرم	مبلغ	مقدار-کیلوگرم	
۹۱۲,۴۳۱	۳,۰۲۰,۱۸۹	۱,۶۵۶,۱۹۸	۲,۸۵۵,۵۲۴	گروه پنیر
۷۴۲,۶۸۳	۸,۱۳۹,۸۶۳	۱,۰۰۶,۶۹۱	۶,۹۲۵,۳۷۶	گروه شیر
۳۲۶,۲۸۰	۳,۶۶۹,۱۸۴	۵۹۹,۱۸۸	۳,۱۳۷,۲۵۲	گروه ماست
۱۸۲,۷۷۳	۳,۷۲۸,۱۱۶	۲۲۶,۸۱۵	۲,۷۹۳,۸۹۵	گروه دوغ
۱۶۷,۸۸۹	۴۴۵,۱۰۱	۲۴۲,۲۰۰	۵۰۴,۲۸۶	گروه خامه
۱۲۵,۰۹۵	۱۵۷,۲۴۸	۱۵۹,۹۶۲	۱۱۵,۴۸۵	گروه کره
۳۲,۴۴۷	۲,۱۲۱,۰۱۳	۱۳۵,۲۵۱	۱,۷۶۰,۲۶۷	سایر
۲,۴۹۰,۰۹۸	۲۱,۲۸۰,۷۱۴	۴,۰۳۶,۳۰۵	۱۸,۰۹۲,۰۸۵	فروش ناخالص
(۶,۹۴۰)	(۷۹,۴۳۶)	(۵۰,۰۸۱)	(۴۰,۲۰۳)	برگشت از فروش
(۱۷۶,۳۷۴)	-	(۱۳۸,۷۸۳)	-	تحفیفات
۲,۳۰۶,۷۸۴	۲۱,۰۲۰,۱۲۷۸	۳,۸۹۲,۴۴۱	۱۸,۰۵۱,۸۸۲	فروش خالص

۱-۵- قیمت محصولات تعزیراتی بر مبنای مصوبات سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان و وزارت کشاورزی تعیین می‌گردد و سایر محصولات بر مبنای مصوبات کمیته قیمت‌گذاری صنایع شیر ایران و پس از تصویب هیات مدیره شرکت قیمت‌گذاری می‌گردد.

۲-۵- کاهش تخفیفات نسبت به شش ماهه اول سال ۱۴۰۰ در نتیجه کاهش ۳,۲ درصدی تخفیفات اعطایی نسبت به سال قبل به شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه از ابتدای اردیبهشت ماه و همچنین کاهش ۶۹ درصدی طرح‌های مصوب و ابلاغیه‌های صنایع شیر صورت یافته است.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵-۳- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
۹۵	۲,۱۸۶,۴۱۹	۹۸	۳,۸۳۱,۳۵۳	۳۲-۱
۵	۱۲۰,۳۶۵	۲	۶۱,۰۸۸	سایر مشتریان
۱۰۰	۲,۳۰۶,۷۸۴	۱۰۰	۳,۸۹۲,۴۴۱	

۱-۵-۳- فروش به اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه، و شرکت بازارگانی صنایع شیر می‌باشد.

۴-۵- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		فروش خالص	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص به درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
۶	۱۶	۲۵۲,۴۱۹	۱,۳۴۹,۱۱۴	۱,۶۰۱,۵۲۳	گروه پنیر
۱۶	۱۸	۱۷۱,۹۹۵	۷۹۵,۶۶۴	۹۶۷,۶۵۹	گروه شیر
(۹)	۹	۵۰,۳۴۱	۵۲۴,۹۰۵	۵۷۵,۲۴۶	گروه ماست
۱۹	۱۵	۳۵,۰۲۸	۱۹۷,۴۵۱	۲۲۲,۶۷۹	گروه خامه
۷	۱۸	۴۰,۶۹۸	۱۸۶,۲۱۶	۲۲۶,۹۱۴	گروه دوغ
۲۲	۱۷	۲۵,۰۵۱	۱۲۸,۸۸۵	۱۵۴,۴۰۰	گروه کره
۱۷	۱۹	۲۵,۴۱۳	۱۰۸,۵۹۷	۱۳۴,۰۱۰	سایر
۹	۱۵	۶۰۱,۶۰۹	۳,۲۹۰,۸۳۲	۳,۸۹۲,۴۴۱	

۱-۴-۵-۱- علت افزایش درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی نسبت به شش ماهه اول سال ۱۴۰۰، افزایش نرخ فروش محصولات و فروش محصولات پودری در سال شش ماهه اول سال ۱۴۰۱ می‌باشد.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	مواد مستقیم
۶-۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱,۹۹۱,۹۴۸
۶-۲	۱۳۶,۰۱۰	۱۳۶,۰۱۰	۸۸,۲۰۵
۶-۳	۱۲۰,۰۶۸	۱۲۰,۰۶۸	۸۷,۱۸۸
	۲۳,۲۵۶	۲۳,۲۵۶	۱۳,۲۲۴
	۲۳,۰۵۴	۲۳,۰۵۴	۱۴,۱۸۵
	۸,۲۲۳	۸,۲۲۳	۶,۵۸۷
	۹۵۱	۹۵۱	۱,۱۲۳
	۵,۱۴۳	۵,۱۴۳	۴,۰۱۴
	۱۶,۶۶۳	۱۶,۶۶۳	۱۴,۷۲۱
	۳,۵۴۵,۸۹۸	۳,۵۴۵,۸۹۸	۲,۲۲۱,۱۹۵
	(۵,۳۰۷)	(۵,۳۸۰)	
	۲,۵۴۰,۵۹۱	۲,۲۲۷,۸۱۵	
	(۱۰,۴۷۶)	(۶,۱۷۵)	
	۲,۵۳۰,۱۱۵	۲,۲۱۱,۶۴۰	
	(۲۶۳,۲۳۱)	(۱۳۵,۹۶۶)	
	۳,۲۶۶,۸۸۵	۲,۰۷۵,۶۷۴	
	۲۲,۹۴۷	۲۱,۸۵۰	
	۳,۲۹۰,۸۳۲	۲,۰۹۷,۵۲۴	
			سهم هزینه‌های فروش، اداری و عمومی از هزینه‌های خدماتی
			جمع هزینه‌های ساخت
			افزایش موجودی‌های در جریان ساخت
			بهای تمام شده ساخت
			افزایش موجودی‌های ساخته شده
			بهای تمام شده محصولات ساخته شده فروش رفته
			بهای تمام شده کالای ساخته شده خریداری شده از کارخانجات
			بهای تمام شده کالای فروش رفته

۶-۱- عمدۀ مواد مستقیم مصرفی، مربوط به شیر خام می‌باشد. افزایش مواد مستقیم در شش ماهه اول سال ۱۴۰۱ عمدتاً در نتیجه افزایش ۸۷/۵ درصدی قیمت شیر خام نسبت به سال قبل می‌باشد.

۶-۲- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزايا نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش سالیانه مصوبه شورای عالی کار می‌باشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۶- عمده مبلغ خرید از تامین‌کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ	اشخاص وابسته	نوع مواد اولیه	داداران (اشخاص حقیقی و حقوقی)
۷۱	۱,۳۸۸,۷۹۸	۷۶	۲,۴۹۰,۴۲۵	خیر	شیر خام				کشت و صنعت پگاه همدان
۶	۱۱۶,۹۴۵	۷	۲۴۲,۹۶۰	بلی	شیر خام				کشت و صنعت سلامس
.	.	.	.	بلی	شیر خام				بازرگانی صنایع شیر
۸	۱۶۰,۶۳۵	۵	۱۷۸,۵۰۴	بلی	پاکت، آنتی فوم، بارچمنت...				صنایع بسته بندی پگاه
۴	۷۲,۲۴۵	۳	۹۱,۹۸۷	بلی	لیوان، فویل، رول، ...				گل پلاست ثلاث
۲	۳۵,۰۹۸	۱	۲۷,۸۱۷	خیر	بطری				پلاستیک نصیری
.	.	۱	۲۰,۵۳۹	خیر	دبه ماست				رهساز ماشین الوند
.	.	۱	۱۷,۳۶۱	خیر	بطری				آریا صنعت آوای الوند
۱	۲۷,۲۷۴	۱	۱۶,۷۳۰	خیر	دبه				کارتن توحید
.	.	.	۱۵,۹۴۳	خیر	کارتن				پگاه گلپایگان
.	۹۷	.	۱۵,۷۰۰	بلی	پودر آب پنیر و پاکت شیر				داروپات شرق
.	۶,۲۹۵	.	۱۲,۳۰۴	خیر	لیبل طروف				پاک تاب مروارید
.	۴,۱۸۳	.	۱۱,۲۱۴	خیر	سطل و ظروف				پگاه زنجان
.	.	.	بلی	روغن و کره فله					پگاه گلستان
.	.	.	بلی	قطumes فنی					کشت و صنعت صنایع شیر
.	.	.	بلی	برنج					پخش سراسری بازار گستر پگاه
.	.	.	بلی	محصولات					بهینه وزین (مهگل)
.	۲۰,۸۰	.	۱۰,۷۰۶	خیر	کره				شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان
.	.	.	۹,۵۷۰	بلی	کره				شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی
.	.	.	۹,۳۵۰	خیر	شکر				آرمان فاسو صنعت بیتا
.	۶,۷۷۷	.	۸,۰۷۵	خیر	استابلایزر				پگاه گilan
.	.	.	✓	استابلایزر					شیر خشک نوزاد
.	.	.	✓	شیر خشک					قوطی ساری فجر گلستان
.	۲,۸۱۰	.	۸,۰۳۱	خیر	حلب پنیر				پگاه اصفهان
۱	۱۵,۰۰۷	.	۷,۷۸۰	بلی	پروتئین				پگاه ارومیه
۱	۹,۷۹۰	.	۶,۵۷۰	بلی	پاکت و خامه				تک طوف
.	۲,۵۷۰	.	۶,۳۰۷	خیر	لید لیوان پنیر				افق پرینیان ایرانیان
.	۱,۸۴۹	.	۵,۶۹۵	خیر	استابلایزر				کارتون تمدن
.	۱,۵۹۷	.	۵,۶۴۹	خیر	کارتن				صنایع نشاسته الوند
.	.	.	۵,۵۰۰	خیر	استابلایزر				پخش صدیق
۱	۱۴,۷۲۱	.	۵,۴۶۶	خیر	استارتر				آروند ساران
.	.	.	۵,۲۸۱	خیر	سطل پنیر				برسین درب آسیا
.	۱,۳۵۵	.	۵,۱۷۴	خیر	درب بطاطی				کشت افزار
.	۵,۹۰۱	.	۱,۷۹۳	خیر	بطاطی				پگاه کرمان
.	.	.	۱۶۲	بلی	فویل ماست				پگاه فارس
.	۲,۶۸۳	.	.	بلی	بروتئین				پگاه تهران
۱	۱۶,۹۸۶	.	.	بلی	استارتر، آنزیم و کره				پگاه لرستان
.	۱۰	.	.	بلی	نایلن شیر				پگاه تبریز
.	۹,۰۲۱	.	.	بلی	بروتئین				پگاه خراسان
.	۴,۴۲۶	.	.	بلی	بروتئین				پارس پلاستیک خوزستان
.	۴,۲۳۵	.	.	خیر	درب لیوان پنیر				کارتون ایران
.	۳,۸۰۹	.	.	خیر	کارتون				سایر
۲	۲۰,۶۱۷	۱	۴۲,۹۵۹						
۱۰۰	۱,۹۴۸,۴۱۴	۱۰۰	۳,۲۸۵,۶۶۲						

۱-۳-۶- جمع خرید مواد اولیه از اشخاص وابسته مبلغ ۵۵۳,۲۳۳ میلیون ریال می‌گاشد.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت معمولی (عملی) نتایج زیر را نشان می‌دهد.

تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ظرفیت معمول (عملی) (سالیانه)	ظرفیت بودجه شده (سالیانه)	ظرفیت اسمی در هر شیفت	واحد اندازه‌گیری	شرح
۵,۸۶۹	۴,۶۶۶	۱۰,۲۶۲	۹,۹۱۴	۳۲,۰۰۰	تن در سال	گروه شیر پاستوریزه
۲,۲۴۲	۲,۲۱۶	۴,۴۱۱	۲,۲۷۹	۱۵,۰۰۰	تن در سال	گروه شیر استریل
۳,۰۲۵	۲,۸۹۵	۶,۱۴۰	۳,۲۵۶	۳,۷۴۰	تن در سال	گروه پنیر
۳,۶۸۷	۳,۱۵۷	۶,۸۴۶	۳,۷۱۰	۱,۵۰۰	تن در سال	گروه ماست
۳,۷۵۷	۲,۸۰۷	۵,۳۲۶	۳,۳۲۲	۱,۵۰۰	تن در سال	گروه دوغ
۳۹۹	۵۱۴	۸۹۲	۵۲۲	۱,۳۰۰	تن در سال	گروه خامه
۲۵۸	۱۰۶	۱۷۴	۸۶	۱۴۵۰	تن در سال	گروه کره
۱۰۴	۹۷	۱۳۵	۹۱	۱۵۰	تن در سال	گروه کشک
۱۹,۳۴۱	۱۶,۴۵۸	۳۴,۱۸۶	۲۳,۱۸۰	۵۶,۶۴۰		

۱-۴-۶- میزان ظرفیت در بودجه سالانه بر اساس فروش سالیانه ابلاغی از طرف شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه انجام می‌شود.

۴-۶- علت کاهش تولید محصولات در بعضی از گروه‌های محصول، نسبت به ظرفیت معمول، عمدتاً بدلیل درخواست شرکت بازار گستر (متولی فروش محصولات شرکت) می‌باشد.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	

هزینه‌های فروش
آگهی، تحقیق، تبلیغات و نمایشگاه
حقوق و دستمزد و مزایا
حمل و توزیع محصولات
مزایای پایان خدمت کارکنان
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
سفر و فوق العاده ماموریت
استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه‌های فروش)

هزینه‌های اداری و عمومی
حقوق و دستمزد و مزایا
خدمات قراردادی
تعمیر و نگهداری
استهلاک
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه‌های اداری عمومی)

- ۷-۱- کاهش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا عمدتاً ناشی از انتقال ۴ نفر از پرسنل شرکت به صورت مامور به شرکت پخش سراسری بازارگستر می‌باشد.
- ۷-۲- هزینه حمل و توزیع محصولات بابت هزینه گمرکی و هزینه حمل محصولات فروش رفته به شرکت بازرگانی صنایع شیر که شرط فروش تحويل در مرز و پرداخت عوارض، گمرکی، و همچنین محصولات B to B بوده است.
- ۷-۳- مبلغ ۵,۲۹۸ میلیون ریال از هزینه‌های انجام شده مربوط به خرید خدمات از اشخاص وابسته می‌باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۹۱	۱۶۷	فروش ضایعات
۰	۳۳	سایر
۱۹۱	۲۰۰	

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴۷	*	تفاوت ظروف



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
.	۹,۲۸۵
۲,۰۶۷	۶,۶۴۴
.	۴,۹۷۰
.	۱,۴۰۰
۲,۴۵۷	۱,۵۰۲
۴,۵۲۴	۲۳,۸۵۱

وام‌های دریافتی

بانک ملت

بانک تجارت

بانک توسعه صادرات

بانک توسعه تعاون

بانک کشاورزی

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳۸۷	۲,۴۴۸	۳۲-۱
۱,۴۸۰	۳,۴۵۰	
۱,۷۹۴	۷۰۴	
۷۷۱	۲,۰۰۹	
۹۹	۱۴۳	
.	۸۰,۸۸۶	۱۱-۱
(۴۹)	(۴۲)	
۴,۴۸۲	۹۰,۵۹۸	

افشان وابسته

فروش مواد اولیه و قطعات و مواد بسته‌بندی

سایر اشخاص

فروش مواد اولیه و قطعات و مواد بسته‌بندی

سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی

سود سهام

سود تسبیح نرخ ارز غیر مرتبط با عملیات

تعديل ذخایر

سایر

۱۱-۱- مبلغ ۶۵,۶۱۶ میلیون ریال از تعديل ذخایر مربوط به تعديل ذخیر مزایای پایان خدمت و مبلغ ۱۵,۲۷۰ میلیون ریال مربوط به سایر ذخایر می‌باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۱۶,۵۱۷	۴۴۷,۷۰۱
(۲۲,۳۹۷)	(۸۹,۵۴۰)
۹۴,۱۲۰	۳۵۸,۱۶۱
(۴۲)	۶۶,۷۴۷
(۳۸۳)	(۱۲۸,۰۸)
(۴۲۵)	۵۳,۹۳۹
۱۱۶,۴۷۵	۵۱۴,۴۴۸
(۲۲,۷۸۰)	(۱۰۲,۴۴۸)
۹۳,۶۹۵	۴۱۲,۱۰۰

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سود غیرعملیاتی

اثر مالیاتی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سود خالص

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد
۹۹۹,۵۷۹,۲۲۸	۹۹۹,۵۷۹,۲۲۸

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	بیش برداخت‌های سومایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱۸۵,۰۵۷	۳۷۸	-	۱۸۴,۶۷۹	۵۸۲۰	۱۴,۴۰۵	۸,۹۶۱	۸۷,۸۳۵	۳۵,۷۰۱	۳۱,۹۴۲	۱۵
۵۵,۰۲۱	-	۲۶,۲۱۵	۱۸,۸۰۶	۷۸	۳,۵۷۲	-	۱۰,۳۵۱	۳,۶۱۶	۱,۱۸۹	-
۷۹۹,۵۷۹	-	-	۷۹۹,۵۷۹	-	-	-	-	-	-	۷۹۹,۵۷۹
(۱,۵۹۶)	(۳۷۸)	-	(۱,۲۱۸)	(۴۴)	(۵۱)	(۱۷)	(۱۰,۲۳)	(۸۳)	-	-
۱,۰۳۸,۰۶۱	-	۲۶,۲۱۵	۱,۰۰۱,۸۴۶	۵,۸۰۴	۱۷,۹۲۶	۸,۹۴۴	۹۷,۱۶۳	۳۹,۲۲۴	۳۲,۱۲۱	۷۹۹,۵۹۶
۱۵,۷۶۰	-	-	۱۵,۷۶۰	۵۰۱	۱,۱۰۵	۱,۳۹۱	۱۲,۴۲۴	۳۳۹	-	-
(۳۶,۲۱۵)	-	(۳۶,۲۱۵)	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۰۲۵)	-	-	(۱,۰۲۵)	(۲۹)	(۸۶)	(۲۸)	(۸۲۹)	(۵۳)	-	-
۱,۰۱۶,۵۸۱	-	-	۱,۰۱۶,۵۸۱	۶,۲۲۶	۱۸,۹۴۵	۱۰,۳۰۷	۱۰۸,۷۵۸	۳۹,۵۲۰	۳۲,۱۲۱	۷۹۹,۵۹۶
۱۱۵,۱۹۱	-	-	۱۱۵,۱۹۱	۲,۱۰۲	۹,۷۰۹	۴,۰۷۱	۵۵,۶۰۱	۲۷,۳۱۲	۱۶,۳۹۶	-
۱۰,۹۹۴	-	-	۱۰,۹۹۴	۴۸۳	۲,۱۲۳	۹۷۹	۵۰,۰۷۵	۱,۴۳۳	۹۰۱	-
(۳۳۰)	-	-	(۳۳۰)	(۱۲)	(۴۵)	(۱۷)	(۳۰۲)	(۵۳)	-	-
۱۲۵,۸۵۵	-	-	۱۲۵,۸۵۵	۲,۰۷۲	۱۱,۷۸۷	۵,۰۲۳	۶۰,۰۷۴	۲۸,۶۹۲	۱۷,۲۹۷	-
۶,۹۹۸	-	-	۶,۹۹۸	۲۴۴	۱,۲۹۶	۴۸۹	۳,۳۸۲	۷۶۸	۸۱۹	-
(۴۲۴)	-	-	(۴۲۴)	(۲۴)	(۶۶)	(۲۸)	(۲۷۸)	(۲۸)	-	-
۱۳۲,۴۲۹	-	-	۱۳۲,۴۲۹	۲,۷۹۲	۱۳,۰۱۷	۵,۴۹۶	۶۲,۵۷۸	۲۹,۴۲۲	۱۸,۱۱۶	-
۸۸۴,۱۵۲	-	-	۸۸۴,۱۵۲	۳,۵۳۴	۵,۹۲۸	۴,۸۱۳	۴۵,۱۸۰	۱۰,۰۸۸	۱۵,۰۱۵	۷۹۹,۵۹۶
۹۱۲,۲۰۶	-	۲۶,۲۱۵	۸۷۵,۹۹۱	۱,۲۲۸۲	۶,۱۳۹	۳,۹۱۱	۲۶,۶۸۹	۱۰,۵۴۲	۱۵,۸۲۴	۷۹۹,۵۹۶

۱۳-۱ - دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۴,۲۷۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

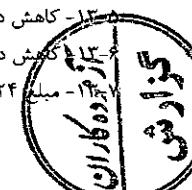
۱۳-۲ - استاد مالکیت زمین شرکت به مساحت ۵۷,۹۱۹ متر مربع و به ارزش ۱۱,۴۴۲ میلیون ریال، در قالب تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک تجارت می‌باشد.

۱۳-۴ - تجدید ارزیابی زمین‌های کارخانه بر مبنای نظر کارشناس رسمی دادگستری و بر مبنای قیمت‌های روز به مبلغ ۷۹۹,۵۷۹ میلیون ریال صورت گرفته است. پیش از این ارزش دفتری زمین‌های کارخانه به مبلغ ۱۵ میلیون ریال در زمان تحصیل (تاسیس شرکت) در حساب‌ها منعکس گردیده بود. مبلغ مازاد مزبور در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۱ نزد اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است.

۱۳-۵ - کاهش دارایی‌های مستعمل برکنار شده به موجودی نزد اینبار می‌باشد.

۱۳-۶ - کاهش دارایی در جریان تکمیل با بت لغو پژوه احداث خط تولید محصولات پودری و اقدام در خصوص اخذ مبلغ پرداختی به شهرداری منطقه ۳ همدان با بت صدور مجوز احداث سوله می‌باشد.

۱۳-۷ - مبلغ ۱۲,۴۲۴ میلیون ریال افزایش در حساب ماشین آلات و تجهیزات عمده‌ای مربوط به خرید دو عدد چاپگر به ارزش ۳,۲۰۰ میلیون ریال و دستگاه تولید پنیر پیتازا به ارزش ۳,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.

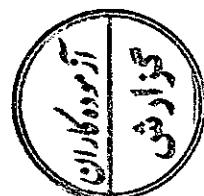


شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱۶۷,۸۷۵	۳۷۸	۰	۱۶۷,۴۹۷	۵,۲۲۲	۱۲,۱۴۹	۷,۴۴۵	۸۱,۶۷۷	۲۳,۷۵۷	۲۷,-۲۱	۱۵
۱۸,۷۸۲	۰	۲۶۱	۱۸,۴۲۱	۵۰۰	۲,۴۲۳	۱,۴۴۵	۷,۱۲۱	۲,۰۰۲	۴,۹۲۱	۰
(۱,۲۴۱)	۰	۰	(۱,۲۴۱)	(۱۳)	(۱۷۷)	(۳۰)	(۹۶۳)	(۵۸)	۰	۰
۱۸۵,۴۱۷	۳۷۸	۲۶۱	۱۸۴,۶۷۷	۵,۸۲۰	۱۴,۴۰۵	۸,۹۶۰	۸۷,۰۳۵	۲۵,۷۰۱	۳۱,۹۴۲	۱۵
۹,۹۸۵	۰	۲۲۸	۹,۶۴۷	۶۷	۱,۴۰۳	۰	۵,۵۹۹	۲,۵۲۸	۰	۰
(۹۴)	۰	۰	(۹۴)	(۲)	(۴)	۰	(۳۲)	(۵۵)	۰	۰
۹۹۴,۸۸۷	۳۷۸	۶۹۹	۹۹۳,۸۱۰	۵,۸۸۴	۱۵,۸۵۴	۸,۹۶۰	۹۲,۴۰۱	۳۸,۱۷۴	۳۱,۹۴۲	۷۹۹,۵۹۴
۱۰,۶۲۷۹	۰	۰	۱۰,۶۲۷۹	۱,۶۸۷	۸,۳۷۵	۳,۲۶۹	۵۱,۱۹۳	۲۶,۱۹۲	۱۵,۵۶۳	۰
۹,۳۵۱	۰	۰	۹,۳۵۱	۴۱۶	۱,۵۰۳	۸۳۲	۴,۶۰۰	۱,۱۶۷	۸۳۲	۰
(۴۴۰)	۰	۰	(۴۴۰)	(۲)	(۱۶۹)	(۳۰)	(۱۹۱)	(۴۸)	۰	۰
۱۱۵,۱۸۹	۰	۰	۱۱۵,۱۸۹	۲,۱۰۱	۹,۷۰۹	۴,۰۷۱	۵۵,۶۰۱	۲۷,۳۱۲	۱۶,۳۹۶	۰
۵,۲۷۱	۰	۰	۵,۲۷۱	۲۳۹	۹۳۵	۴۹۰	۲,۴۷۲	۶۹۳	۴۴۳	۰
(۷۹)	۰	۰	(۷۹)	(۲)	(۴)	۰	(۲۶)	(۴۸)	۰	۰
۱۲۰,۳۸۲	۰	۰	۱۲۰,۳۸۲	۲,۳۲۸	۱۰,۶۴۰	۴,۰۶۱	۵۸,۰۴۷	۲۷,۹۵۷	۱۶,۸۳۹	۰
۸۷۴,۵۰۵	۳۷۸	۶۹۹	۸۷۳,۴۲۸	۲,۰۴۶	۸,۲۱۴	۴,۴۰۰	۲۵,۳۵۴	۱۰,۲۱۸	۱۵,۱۰۴	۷۹۹,۵۹۴

- شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰
- بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
- مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
- افزایش
- کاهش
- مانده در پایان سال ۱۳۹۹
- افزایش
- کار گذاری دارایی ثابت
- مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
- استهلاک اباشته
- مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
- استهلاک
- کار گذاری دارایی ثابت
- مانده در پایان سال ۱۳۹۹
- استهلاک
- کار گذاری دارایی ثابت
- مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
- مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه‌گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	
۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	
۱۴۱	۱۴۱	
۲,۴۸۰	۲,۴۸۰	۱۴-۱
۶,۵۲۱	۶,۵۲۱	زمین و ساختمان روستای آنبار تپه نظر آباد به متراز ۳۳۸,۴ متر مربع (یحیی سالمی) زمین تاکستان قزوین به متراز ۳۰۰۰۰ متر مربع، ۲ دانگ از شش دانگ (محمد حسن نوری) زمین و ساختمان اصفهان به متراز ۱۰۶۱/۲۵۱ متر مربع، ۱۲/۵۱ جبهه از ۷۲ جبهه شش دانگ زمین صد همدان به متراز ۲۲۲ متر مربع، شش دانگ (امیر احمد تجفیان)

۱۴- شرکت در مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۱۷ مزایده‌ای جهت واگذاری زمین صدف به شماره ۹۸/۰۳ برگزار نموده است که سه نفر در مزایده شرکت و آقای رحمان صدری بدون اینکه از طرف کمیسیون معاملات شرکت برنده مزایده اعلام گردد و بدون عقد هرگونه قراردادی اقدام به واریز مبلغ ۱۵,۷۰۰ میلیون ریال نموده است. این در حالی است که به دلیل اختلاف متراز و قیمت در زمین، مزایده توسط کمیسیون معاملات ابطال و از طریق اظهارنامه موضوع ابطال به آقای رحمان صدری جهت اعلام شماره حساب به منظور عودت وجه واریزی اعلام شده است که در خواست شرکت تاکنون بی پاسخ مانده است. لیکن ایشان تاکنون ۴ بار اقدام به طرح دعوا علیه شرکت در مراجع قضایی نموده که منتج به نتیجه نگردیده و رای به نفع شرکت صادر گردیده است. ایشان مجدداً در شعبه ۴ حقوقی اقدام به طرح دعوا نموده که برای مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۲ تعیین وقت جهت رسیدگی اعلام شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- دارایی‌های نامشهود

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	حق امتیاز آب، برق، گاز و تلفن کارخانه
۲۵۶	۲۵۶	

۱۶- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

۱۶- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۶	۱۸۳	کمتر از یک درصد	۱۵,۶۶۶						۱۶
۱	۶۸	کمتر از یک درصد	۱۰,۵۳۶						۱
۱	۱۶	کمتر از یک درصد	۱,۵۰۰						۱
۱	۳۴	کمتر از یک درصد	۱,۰۰۰						۱
۱	۴	کمتر از یک درصد	۱,۰۰۰						۱
۱	۴۰	کمتر از یک درصد	۱,۰۰۰						۱
۲۱	۳۴۵	کمتر از یک درصد	۱,۰۰۰						۲۱
۲۱	۳۴۵	۰	۱۱						۰
۰	۰	۰	۱						۰
۰	۰	۰	۰						۰
۰	۰	۰	۰						۰
۲۱	۳۴۵	۰	۰						۲۱

سایر شرکت‌ها

شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان
شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران



۱۶- برای تعیین ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌های سریع المعامله (بورسی و فرابورسی) رویکرد بازار مورد استفاده قرار گرفته و داده‌های مورد استفاده برای این‌منظور داده‌های ورودی سطح یک، یعنی قیمت پایانی معاملات سهام در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ است.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- پیش‌پرداخت‌های داخلی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۶,۹۰۵	۷,۶۸۹	
۱۶۰	۴۷	
۳۱	۸۰	
۷,۰۹۶	۷,۸۱۶	

پیش‌پرداخت‌های داخلی
خرید قطعات و لوازم یدکی
هزینه‌ها و خدمات
سایر

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	باداشت
۴۰۴,۵۶۹	۴۰۹,۵۹۴		مواد اولیه و بسته‌بندی
۲۷۲,۵۳۵	۴۶۴,۷۵۲		کالای ساخته شده
۷۰,۷۴۰	۹۵,۲۴۸		قطعات و لوازم یدکی
۲۱,۸۴۸	۲۳,۶۲۱		لوازم آزمایشگاهی و مواد شیمیایی
۹۲,۰۵۴	۱۹۸,۳۳۷	۱۸-۲	کالای امنی ما نزد دیگران
۳,۰۹۰	.		کالای امنی دیگران نزد شرکت
۹,۱۴۴	۷,۶۲۱		لوازم اداری
۹,۷۷۸	۱۴,۶۷۴		ظروف
۷,۹۲۵	۱۸,۴۰۱		کالای در جریان ساخت
۲۳,۳۶۲	۲۸,۰۱۰		سایر موجودی ها
۹۱۵,۰۴۵	۱,۲۶۰,۲۵۸		
(۳,۰۹۰)	.		کالای امنی دیگران نزد شرکت
۹۱۱,۹۵۵	۱,۲۶۰,۲۵۸		

۱۸-۱- موجودی مواد اولیه و ظروف بسته‌بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودی‌ها در ابتدای دوره مالی تا مبلغ ۹۲۹,۵۰۰ میلیارد ریال به صورت شناور بیمه شده، که در تاریخ پایان شهریور ماه تا مبلغ ۱,۲۲۷,۴۰۰ میلیون ریال طبق الحاقیه تحت پوشش بیمه‌ای قرار گرفته است.

۱۸-۲- کالای امنی ما نزد دیگران شامل شیر ارسالی جهت تولید شیر خشک به شرکت حمیل با ارزش ۱۲۲,۰۰۹ میلیون ریال، آب پنیر ارسالی جهت تولید پودر آب پنیر به شرکت بینا رزن با ارزش ۲۵,۳۷۲ میلیون ریال، خامه ارسالی جهت تولید کره به شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان با ارزش ۲۶,۳۹۱ میلیون ریال، مواد ارسالی جهت تولید پنیر خامه‌ای به شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران و مواد ارسالی جهت تولید شیر استریل یک لیتری به شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی با ارزش ۲۴,۱۱۹ میلیون ریال و مواد و قطعات ارسالی به سایر شرکتها با ارزش ۳۵۶ میلیون ریال می‌باشد.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹- دریافت‌نی‌های تجاری و سایر دریافت‌نی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

تجاری	یادداشت	ریالی	کاهش ارزش	خالص	خالص	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
اسناد دریافت‌نی							
اشخاص وابسته							
سایر اشخاص							
حساب‌های دریافت‌نی							
اشخاص وابسته	۱۹-۶	۱,۰۴۸,۹۷۳	۱,۰۴۸,۹۷۳	۵۷,۰۰۰	۰	۱,۰۴۸,۹۷۳	۰
سایر مشتریان	۱۹-۲	۲۰,۹۸۲	(۴,۳۶۹)	۱۶,۶۱۳	۱,۰۴۸,۹۷۳	۲۲,۴۶۴	۱,۰۴۸,۹۷۳
		۱,۰۶۹,۹۵۵	(۴,۳۶۹)	۱,۰۶۵,۵۸۶	۵۳۰,۷۳۸	۵۳۰,۷۳۸	۴۹۸,۲۷۴
		۱,۰۷۵,۴۳۷	(۴,۳۶۹)	۱,۰۷۱,۰۶۸	۵۸۷,۷۳۸	۵۸۷,۷۳۸	۵۷,۰۰۰
سایر دریافت‌نی‌ها							
حساب‌های دریافت‌نی							
کارکنان (وام، مساعده و....)	۱۹-۳	۱۲,۵۷۴	۱۲,۵۷۴	۱۰,۶۳۲	۱۲,۵۷۴	۱۰,۶۳۲	۴۹۸,۲۷۴
سپرده‌های موقت	۱۹-۴	۲۷,۰۰۰	۰	۰	۲۷,۰۰۰	۰	۲۲,۴۶۴
سایر		۱,۳۶۳	۰	۱,۳۶۳	۱,۳۶۳	۱,۳۶۳	۵۳۰,۷۳۸
		۴۰,۹۳۷	۰	۴۰,۹۳۷	۴۰,۹۳۷	۴۰,۹۳۷	۴۹۸,۲۷۴
		۱,۱۱۶,۳۷۴	(۴,۳۶۹)	۱,۱۱۲,۰۰۵	۶۱۱,۴۱۳	۶۱۱,۴۱۳	۵۷,۰۰۰

۱۹-۱- با اجرای سیاست‌های کلی شرکت صنایع شیر ایران در زمینه فروش اعتباری شرکت‌های تولیدی به شرکت پخش سراسری پگاه، دریافت وجوده فروش کالاها و تسهیم وجوده دریافت شده به شرکت‌های تولیدی و کنترل دوره وصول مطالبات توسط شرکت صنایع شیر ایران به صورت متمرکز انجام و کنترل می‌گردد. لذا در این زمینه شرکت با ریسکی عدم وصول مواجه نیست.

۱۹-۲- مبلغ ۴,۳۶۹ میلیون ریال از مطالبات جاری سایر مشتریان، عمدتاً مربوط به آقای سالمی و احمدزاده می‌باشد که دارای پرونده حقوقی می‌باشد و پیگیری‌های قضایی در خصوص وصول مطالبات در حال انجام است و برای کاهش ارزش در نظر گرفته شده است.

۱۹-۳- مبلغ ۱۰,۵۵۲ میلیون ریال از بدھی کارکنان مربوط به وام، و ۲۰,۲۲ میلیون ریال مربوط به بدھی کارکنان عمدتاً از محل بیمه تکمیلی می‌باشد.
۱۹-۴- مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال از سپرده بابت اخذ پروانه ساخت سوله برای احداث شیر خشک نزد شهرداری منطقه ۳ و مبلغ ۷,۰۰۰ میلیون ریال بابت رهن ویلای انزلی برای استفاده کارکنان شرکت می‌باشد.

۱۹-۵- اسناد دریافت‌نی مربوط به چک‌های دریافتی از آقای فرج‌اله جعفری بابت فروش محصولات آویسا می‌باشد.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶-۱۹- حساب‌های دریافتی تجاری از اشخاص وابسته به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۸/۳۱		
بدھی به	طلب از	بدھی به	طلب از	تجاری
	۴۸۰,۵۰۶	.	۱,۰۱۳,۷۶۶	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه
۰	۰	۰	۱۴,۴۰۵	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر
۱,۴۵۴	۰	۰	۱۰,۱۴۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان
۸۹۵	۰	۰	۶,۳۴۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۱۰,۲۱۵	۰	۰	۱,۹۳۰	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان
۰	۲۷۹	۰	۱,۴۵۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
۹۰۳	۰	۰	۵۴۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی
۰	۳,۹۵۸	۰	۳۸۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
۴۸,۷۴۷	۰	۷۸,۹۹۹	۰	شرکت بازرگانی صنایع شیر
۵۹,۶۳۷	۰	۸,۷۷۶	۰	شرکت صنایع بسته بندی پگاه
۰	۲,۹۴۷	۴,۱۲۴	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان
۱,۷۵۵	۰	۲,۵۸۸	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
۰	۲۲۶	۲,۴۴۳	۰	شرکت تولیدی صنایع لبندی اراک(صل)
۰	۱۰,۲۶۰	۱,۷۱۳	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
۰	۶۸	۱,۴۲۱	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
۱,۰۰۲	۰	۱,۰۱۵	۰	شرکت شیرپاستوریزه پگاه گلستان
۴	۰	۴۰۴	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد
۲۷۷	۰	۲۵۴	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان
۱۴	۰	۲۱۴	۰	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه
۰	۰	۱۱۳	۰	شرکت کشت و صنعت و دامپروری الیگودرز
۰	۱۵	۱۳	۰	شرکت آتیه پگاه
۰	۵	۰	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان
۳,۰۰۰	۰	۰	۰	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر
۲۹۰	۰	۰	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
۲۲۵	۰	۰	۰	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس
۱۲۸,۴۱۸	۴۹۸,۲۷۴	۹۸,۱۶۳	۱,۰۴۸,۹۷۳	
۴۶,۳۳۲	۰	۴۶,۳۳۲	۰	ساختمانیها
۱۷۴,۷۵۰	۴۹۸,۲۷۴	۱۴۴,۴۹۵	۱,۰۴۸,۹۷۳	شرکت صنایع شیر ایران (دفتر مرکزی)

۱۹-۶- ۱ عده مطالبات شرکت از اشخاص وابسته مربوط به بدھی شرکت پخش سراسری پگاه می‌باشد که کارگزار انحصاری فروش شرکت‌های تولیدی صنایع شیر ایران است. دوره وصول مطالبات از این بابت حدود ۳۸,۳ روز می‌باشد و ماهیت جاری دارد.





፳፻፲፭

፩፻፲፭

— ፲፭ — የዚህ ማረጋገጥ በኋላ መቻለ ተመዝግበ ነገር ፍትሬት በኋላ

କେବଳ ପାତାରୁ ହେଉଥିଲା ନାହିଁ ଏହାରେ କିମ୍ବା କିମ୍ବା କିମ୍ବା କିମ୍ବା

..... የዚህ ማረጋገጫ በመስቀል እንደሆነ ተከተል ይችላል እና የሚከተሉት የዚህ ማረጋገጫ መስፈርቶች ተከተል ይችላል

የመሆኑን በመሆኑ የሚከተሉት ስምዎች እና የመሆኑ የሚከተሉት ስምዎች እና

ת.ד. ۱۸۷	۶۷۷,۵۰
۱۷۴	۹۷۶
۱۷۳	۸۸۷,۵۰
۱۷۲	۱۱۷,۰۰

• १ - राष्ट्रीयी लूप

၁၆၀ လူမျှ၏ ရေစာ အောင်၏ ကဲ ၂၄ လုပ်နှင့် ၁၀၂။
၁၆၁ လူမျှ၏ ရေစာ အောင်၏ ကဲ ၂၄ လုပ်နှင့် ၁၀၃။

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۰۶,۸۷۳	۱۳۱,۸۷۱
	(۶۵۶۱۶)
	(۳۶۲)
۳۰,۷۲۳	۱۸,۹۹۳
۱۳۷,۵۹۶	۸۴,۸۸۵

مانده ابتدای دوره

تعديل ذخیره سالات (یادداشت ۲۳-۱)

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تامین شده

مانده در پایان دوره

۲۳-۱- تعديل ذخیره مذبور بابت ابلاغ تخصیص یکماه سالات پایان خدمت به کارکنان شرکت می‌باشد.

۲۴- ذخایر

مانده حساب فوق مربوط به ۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زبان آور پرسنل می‌باشد که گردش حساب مذبور طی دوره به شرح زیر می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

ذخیره ۴ درصد مشاغل سخت و زبان آور	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۵,۰۰۷	۱۴,۵۹۷
(۲,۷۲۰)	(۵,۶۹۸)
۵,۰۵۹	۱۷,۷۶۶
۲۷,۳۴۶	۲۶,۶۶۵

مانده ابتدای دوره

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تامین شده

مانده در پایان دوره

۲۵- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
۱۲۸,۴۱۸	۹۸,۱۶۴	۳۳-۳ و ۱۹-۵	تجاری
۵۴۶,۶۷۲	۸۶۳,۹۳۲	۲۵-۱	حساب‌های پرداختنی
۶۷۵,۰۹۰	۹۶۲,۰۹۶		اشخاص وابسته
۵,۱۷۰	۵,۰۰۰		سایر تامین‌کنندگان کالا و خدمات
۴۶,۳۳۲	۴۶,۳۳۲	۳۳-۳ و ۱۹-۵	سایر پرداختنی‌ها
۴۶,۲۶۲	۲۷,۳۹۰		اسناد پرداختنی
۳۶,۵۳۰	۲۷,۳۴۳		مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۲۴,۴۴۶	۵۸,۶۲۲		حساب‌های پرداختنی
۳۸,۰۱۰	.		اشخاص وابسته (شرکت صنایع شیر ایران)
۳,۹۱۲	۵,۶۱۷		سایر اشخاص
۶۴۰	۹۵۳		جاری اشخاص، شرکت‌ها
۲,۶۶۶	۳,۲۷۲		مالیات و عوارض ارزش افزوده نیم فصل
۶۶,۶۰۹	۵۵,۸۹۸		حقوق و دستمزد کارکنان
۲۱۹,۰۶۵	۱۷۹,۰۹۶		مزایای پایان خدمت کارکنان بازنیسته
۹۴۵,۶۵۷	۱,۱۹۲,۵۲۴		بیمه تامین اجتماعی

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

حساب‌های پرداختنی

اشخاص وابسته (شرکت صنایع شیر ایران)

سایر اشخاص

جاری اشخاص، شرکت‌ها

مالیات و عوارض ارزش افزوده نیم فصل

حقوق و دستمزد کارکنان

مزایای پایان خدمت کارکنان بازنیسته

بیمه تامین اجتماعی

مالیات حقوق و دستمزد

سپرده پرداختنی

سایر



۲۵-۱- سایر تامین‌کنندگان کالا و خدمات به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴۵۲,۸۲	۶۷۹,۴۸۱
۹۴,۵۸۹	۱۸۴,۴۵۰
۵۴۶,۶۷۲	۸۶۲,۹۷۲

دامداران - شیر خام

شرکت‌های تامین‌کننده سایر مواد اولیه

۱-۲۵-۱- افزایش بدemi به دامداران عدتاً مربوط به افزایش میانگین نرخ خرید شیر خام به مبلغ ۴۵,۲۴۴ ریال به ارزی هر کیلوگرم و همچنین افزایش دوره پرداخت در شش ماهه اول سال ۱۴۰۱ نسبت به سال ۱۴۰۰ می‌باشد.

۲۶-۱- مطالبات پرداختنی

۲۶-۱- گردش حساب مطالبات پرداختنی (شامل مکده حساب ذخیره و مستاد پرداختنی) به قدر زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۶/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۵,۹۴۰	۴۷,۴۲۰
۲۲,۷۸۰	۱۰,۲۴۷
(۳۰,۹۹۷)	(۲۲,۸۲۰)
۲۷,۷۲۳	۱۲۵,۸۴۷

مقدار در ابتدای دوره

ذخیره مطالبات عملکرد دوره

پرداختنی طی دوره

۲۶-۱-۱- طبق قواعد مالياتي، شركت در دوره جاري از معافيت مربوط به ماده ۱۴۵ ق. هم سود سپرده باشكى استفاده نموده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مطالبات

(تجدد اراته شده)		مطالبات						سال مالي
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱						
رويدگري شده - نقطي	رويدگري شده - پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطبي	تشخيص	ابرازي	درآمد مشمول مطالبات ابرازى	سود ابرازى
.	.	۱۱,۳۲۰	۱۱,۳۲۰	۱۲,۷۳۹	۱۱,۰۴۸	۴۴,۱۹۰	۵۴,۱۱۶	۱۳۹۵
رويدگري شده - نقطي	.	۷۸,۰۳	۷۸,۰۳	۸,۵۴۵	۸,۰۲۸	۳۲,۱۰۱	۲۶,۱۷۷	۱۳۹۶
رويدگري شده - نقطي	.	۱۶,۳۴۹	۱۶,۳۴۹	۱۶,۶۱۶	۱۶,۳۰۸	۶۵,۲۲۲	۵۷,۷۹۶	۱۳۹۷
رويدگري شده - نقطي	.	۱۲,۷۶۶	۱۲,۷۶۶	۱۶,۴۸۸	۱۲,۱۰	۵۱,۶۲۰	۵۷,۷۴۵	۱۳۹۸
رويدگري شده - نقطي	.	۳۰,۹۹۷	۳۰,۹۹۷	۳۰,۷۲۹	۳۰,۹۹۷	۱۵۵,۶۱۴	۱۶۲,۸۵۹	۱۳۹۹
در حال رويدگري	۴۷,۷۲۰	۲۲,۵۰۰	۲۲,۹۳۰	۴۷,۷۲۰	۴۷,۷۲۰	۲۹۶,۶۳۹	۳۰۰,۸۰۵	۱۴۰۰
		۱۰,۲۴۷			۱۰,۲۴۷	۲۲۲,۳۲۰	۵۱۶,۴۴۸	۱۴۰۱/۰۶/۳۱ به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		۴۷,۷۲۰			۱۲۵,۸۴۷			

۲۶-۲- مطالبات عملکرد شركت تا بايان سال ۱۳۹۹ قطلي و تسویه گردیده است.

۲۶-۳- عملکرد سال مالي ۱۴۰۰ در تاريخ صورت وضعيت مالي در حال رويدگري توسط اداره امور مالياتي مي‌باشد که نشانه آن تاکنون به شركت اعلام نگردیده است.

۲۶-۴- مطالبات عملکرد سال مالي منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ پس از اعمال معافيت مربوط به سود سپرده باشكى ماده ۱۴۵ ق. هم محاسبه گردیده است و ذخیره لازم از اين بابت در حساب‌ها لحظه شده است.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیعی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

-۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مانده پرداخت نشده	
۱۰۴,۰۰۰	۱۲۹,۹۴۵
(۱۰۴,۰۰۰)	(۳۵,۱۶۰)
.	۹۴,۷۸۵

سود سهام تصویب شده سال‌های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰
پرداختی طی دوره/سال

-۲۸-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع سال ۱۳۹۹ مبلغ ۵۶۰ ریال و سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۳۰ ریال است.
-۲۸-۲- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	
(تجدید ارائه شده)	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۲۴,۲۴۳	۵۹۵,۳۷۶

تسهیلات دریافتی از بانک‌ها

-۲۸-۱-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است

-۲۸-۱-۱-۱- به تفکیک تامین‌گندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
(تجدید ارائه شده)	
۱۱۱,۲۳۷	۵۶,۲۱۷
۱۰۹,۰۰۰	۴۲۶,۰۰۰
.	۱۱۳,۶۶۸
.	۵۵,۱۰۲
۲۴,۵۱۹	.
۲۲۴,۷۵۶	۶۶,۹۸۷
(۱۲,۸۸۳)	(۴۸,۱۷۱)
(۷,۶۳۰)	(۱۷,۴۴۰)
۲۲۴,۱۴۳	۵۹۵,۳۷۶

بانک تجارت ایران

بانک ملت ایران

بانک توسعه صادرات ایران

بانک توسعه تعاون ایران

بانک کشاورزی ایران

سود و کارمزد دوره‌های آتی

سپرده‌های سرمایه‌گذاری (جووه مسدودی)

حصه جاری

-۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۲۴,۷۵۶	۶۶,۹۸۷

درصد ۱۸

-۲۸-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

سررسید کلیه تسهیلات در سال مالی ۱۴۰۱ می‌باشد.

-۲۸-۱-۴- به تفکیک نوع وئیقه

مبلغ ۱۱۱,۲۳۷ میلیون ریال از مانده تسهیلات در قبال زمین کارخانه شرکت و مبلغ ۱۳۳,۵۱۹ میلیون ریال در قبال چک و سفته شرکت اخذ گردیده است. همچنین

مبلغ ۱۷,۴۴۰ میلیون ریال از حساب بانک ملت شعبه مرکزی بابت سپرده تسهیلات دریافتی مسدود و کسر گردیده است.

-۲۸-۱-۵- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدھی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
(تجدید ارائه شده)	
۲۲۴,۲۴۳	

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دریافت‌های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت‌های نقدی بابت اصل

پرداخت‌های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

دریافت‌های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت‌های نقدی بابت اصل

پرداخت‌های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



شرکت شیرپاستور بزه پگاه همدان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- تجدید طبقه‌بندی

۲۹-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی میان دوره‌ای ارائه شده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مطابقت ندارد.

۲۹-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

(مبالغ - میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)	تعديلات	طبق صورت وضعیت		موجودی نقد
		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	مالی	
۸۸,۳۰۹	(۷,۶۳۰)	۹۵۹۳۹		پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۹۴۵,۶۵۷	۱۱,۱۹۷	۹۳۴,۴۶۰		مالیات پرداختنی
۴۷,۴۳۰	(۱۵,۹۶۰)	۶۳,۳۹۰		تسهیلات مالی پرداختنی
۲۲۴,۲۴۳	(۲,۸۶۷)	۲۲۷,۱۱۰		



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

- ۳۰ - نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۹۳,۶۹۵	۴۱۲,۱۰۱	سود خالص
		تعديلات
۲۲,۷۸۰	۱۰۲,۳۴۷	هزینه مالیات بر درآمد
۴,۰۲۴	۲۳,۸۵۱	هزینه‌های مالی
۱۵,۸۶۶	(۴۶,۹۸۶)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۵)	(۶۰۱)	کنار گذاری دارایی ثابت مشهود
(۵,۲۷۱)	۶,۹۹۸	استهلاک دارایی‌های غیرجاری
(۷۷۱)	(۲,۰۰۹)	سود سهام
(۹۹)	(۱۴۳)	سود تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۳۰,۷۰۹	۴۹۵,۵۵۸	(افزایش) دریافت‌های عملیاتی
(۶۶,۹۲۶)	(۴۶۸,۰۲۶)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۴۹,۵۰۷)	(۳۴۸,۳۰۳)	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
(۵۶۴)	(۷۲۰)	افزایش پرداخت‌های عملیاتی
۳۸۸,۶۵۷	۲۶۳,۰۸۲	نقد حاصل از عملیات
۲۰۲,۳۶۹	(۵۸,۴۰۹)	



شرکت شیریاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۱-۱- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها
۳۱-۲- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود.

مدیریت شرکت ساختار سرمایه را به طور مستمر بررسی کرده و هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مورد توجه قرار می‌دهد.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۸۸۲,۹۱۲	۲,۱۰۳,۹۰۵
(۸۸,۳۰۹)	(۳۰۵,۱۷۸)
۱,۸۹۴,۶۰۳	۱,۷۹۸,۷۲۷
۱,۸۵۴,۸۶۵	۱,۴۷۷,۳۱۲
۹۵	۱۲۲

جمع بدهی‌ها

موجودی نقد

خالص بدهی‌ها

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مال

شرکت، اقدامات لازم برای دسترسی به بازارهای مالی داخلی و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت، را مدیریت می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (ریسک‌های مرتبط با نرخ‌های خرید شیر و مواد مستهندی و کمکی و فروش محصولات لبنی)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق بررسی وضعیت بازار، برنامه‌ریزی برای تولید مبتنی بر نیاز بازار و تولید محصولات جدید برنامه‌ریزی تامین به موقع مواد اولیه و بسته بندی و تامین مالی مناسب با نیازهای سرمایه در گردش است.

۳۱-۲-۱- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت شامل خرید مواد اولیه (عدمتا شیر خام) و فروش محصولات در بازارهای داخلی بوده و به طور مستقیم تحت تاثیر تغییرات نرخ‌های مبادله ارزی قرار نمی‌گیرد. افزون بر این عده فروش شرکت از طریق شرکت‌های گروه (بازار گستر پگاه همدان) انجام می‌شود و نوسان نرخ فروش محصولات اثر بالهمیتی بر فعالیت اصلی شرکت ندارد.

۳۱-۲-۲- مدیریت ریسک ارز

با توجه به سیاست شرکت (انجام صادرات از طریق شرکت بازارگانی صنایع شیر ایران) در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار نمی‌گیرد و آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق استفاده از ظرفیت‌های شرکت‌های گروه مدیریت می‌شود.

۳۱-۲-۳- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

با توجه به توضیعات بند ۳-۳ موضوعیت ندارد.

۳۱-۲-۴- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مالکانه با اهمیت ندارد.

۳۱-۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در اینگاه تعهدات خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله با طرف‌های قرارداد معتبر را اتخاذ کرده تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در اینگاه تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده است. دریافت‌نی‌های تجاری عدمنا شامل تعداد زیادی از مشتریان نبوده و متمرکز بر شرکت‌های گروه بوده که در مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچ‌گونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداش نمی‌کند.

به غیر از دو نفر از مشتریان شرکت به نام‌های آقایان رسول احمدزاده و یحیی سالمی طبق جدول ذیل، شرکت ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

ذخیره کاهش ارزش	میزان سرسید شده	میزان کل مطالبات	
-	-	۱۰۱۳,۷۶۶	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه
-	-	۳۵,۲۰۷	سایر اشخاص و ایسته
-	-	۱۶۶۱۳	سایر مشتریان
۳,۲۶۳	۲,۲۶۳	۳,۲۶۳	یحیی سالمی
۱,۱۰۶	۱,۱۰۶	۱,۱۰۶	رسول احمدزاده
-	-	۱۲۵۷۴	کارکنان
-	-	۲۷۰,۰۰۰	سپرده‌های موقت
-	-	۶,۸۴۵	سایر
۴,۳۶۹	۴,۳۶۹	۱,۱۱۶,۳۷۴	

۳۱-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی از طریق نظارت مستمر بر جزیان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق سرسید دارایی‌ها و بدهی‌های سال، اقدام می‌کند.

۳۱-۴-۱- وضعیت ارزی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
معادل ریالی	دلار امریکا	معادل ریالی	دلار امریکا
۹۳۹	۳,۸۰۱	۱,۰۸۲	۳۸۰۱

موجودی نقد ارزی (یادداشت ۲۰-۱)

۳۱-۴-۲- تعداد ۳۸۰۱ دلار امریکا نزد بانک صادرات می‌باشد.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

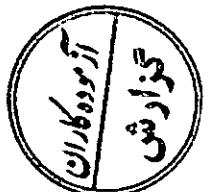
۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ۱۳۹ ماده	فروش کالا	سایر درآمدهای غیرعملیاتی	خرید خدمات	خرید مواد اولیه و بسته بندی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سهامی صنایع شیر ایران	سهامدار اصلی	بلی	۰	۰	۰	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	سهامدار و عضو هیات مدیره	بلی	۹۱۵	۱۹۷	۰	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	سهامدار و عضو هیات مدیره	بلی	۰	۰	۰	۰
	شرکت شیر خشک نژاد پگاه	سهامدار و عضو هیات مدیره	بلی	۰	۰	۰	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۶,۷۲۸	۰	۰	۹,۵۷۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۰	۰	۰	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۱۵,۹۵	۰	۰	۰
	شرکت بازرگانی صنایع شیر	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۱۶۰,۷۷۳	۰	۰	۱۷۸,۵۰۴
	شرکت صنایع بسته بندی پگاه	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۱,۸۲۰	۰	۰	۹۱,۹۸۷
سایر اشخاص وابسته	شرکت گشت و صنعت همدان	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۲۲۹	۰	۰	۲۴۲,۹۶۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۰	۰	۰	۰
	شرکت گشت و صنعت صنایع شیر ایران	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۰	۰	۰	۰
	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۲۶۴,۲۵۲۸	۰	۰	۴,۰۸۹
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلباگان	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۱,۴۱۰	۰	۰	۱۵,۷۰۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۲۰۵	۰	۰	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۱۱	۰	۰	۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۰	۰	۰	۱۶۲
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۴,۵۰۰	۰	۰	۲,۷۸۰
	جمع کل	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۱,۴۹۰	۰	۰	۶,۵۷۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	بلی	۲,۷۷۸	۳۹	۰	۵۵۲,۲۲۳

۳۳-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تقاضوت بالهمیتی نداشته است.



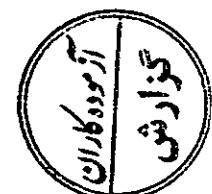
شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	شرح
شرکت اصلی و نهایی	شرکت صنایع شیر ایران
جمع	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد
شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان
شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان
شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان
شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
شرکت کشت و صنعت سلماس	شرکت کشت و صنعت سلماس
شرکت کشت و صنعت همدان	شرکت کشت و صنعت همدان
شرکت کشت و صنعت فارس	شرکت کشت و صنعت فارس
شرکت کشت و صنعت صنایع شیر ایران	شرکت کشت و صنعت صنایع شیر ایران
شرکت بازرگانی صنایع شیر	شرکت بازرگانی صنایع شیر
شرکت صنایع بسته بندی پگاه	شرکت صنایع بسته بندی پگاه
شرکت صدای اراک	شرکت صدای اراک
شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه
شرکت شیر خشک نوزاد پگاه شهرکرد	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه شهرکرد
شرکت کشت و صنعت الگودرز	شرکت کشت و صنعت الگودرز
شرکت آتیه پگاه	شرکت آتیه پگاه
جمع	
جمع کل	

سایر اشخاص وابسته



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

باداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

۲- ۳۴- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۲۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	بانک ملت شعبه مرکزی همدان - سفته بابت اخذ تسهیلات
۳۲۱,۰۰۰	۳۲۱,۰۰۰	شرکت صنایع شیر ایران - چک بابت اخذ تسهیلات
.	۲۵۷,۰۰۰	بانک کشاورزی شهید شکری همدان - سفته بابت اخذ تسهیلات
.	۷۰,۰۰۰	بانک توسعه تعاون مرکزی همدان - چک بابت اخذ تسهیلات
۱۵۰,۲۰۷	۱۵۰,۲۰۷	شرکت بهمن لیزینگ - چک بابت خرید خودرو
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	بانک صادرات شعبه سرافراز همدان - چک بابت اخذ تسهیلات
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	آموزش و پرورش استان کرمانشاه - چک بابت فروش شیر مدارس
۳۰۰	۳۰۰	شرکت تولید خودرو سایپا کاشان - چک بابت خرید خودرو
۳,۱۷۶	.	اداره امور اقتصادی و دارایی همدان - چک بابت مالیات
۳۳۹,۵۰۷	۱,۰۰۶,۵۰۷	

۳- دارایی‌های احتمالی به شرح زیر است:

۱- ۳۴- 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 شده است. لازم به ذکر است در راستای پرونده مذکور دو فقره سند رهنی به شرح ذیل در شرکت موجود می‌باشد که که در حال انجام اقدامات حقوقی می‌باشد:

۱- سند رهنی متعلق به آقای محمد حسین نیا واقع روستای ولیسه شهرستان رودسر استان گیلان به مبلغ ۲ میلیارد ریال، که از اداره ثبت رودسر درخواست اجرای سند رهنی را نموده است. با توجه به درخواست مالک مبنی بر برداخت اصل بدهی از طریق اجرای ثبت، واحد اجرائیات ثبت رودسر، رای مبنی بر دریافت مبلغ ۲ میلیارد ریال صادر نموده است که این شرکت نسبت به رای بدوى اعتراض و به هیات نظارت گیلان ارسال و در حال رسیدگی می‌باشد.

۲- سند رهنی شهرستان نظرآباد کرج به نام شرکت منتقل گردیده و در مرحله صدور سند تک برگ می‌باشد و به سرفصل سرمایه‌گذاری در املاک در سال ۱۴۰۰ منتقل گردیده است و فاقد آثار سود و زیانی می‌باشد.

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

بعد از تاریخ پایان دوره گزارش تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، رویدادی که مستلزم تعديل یا افشا در باداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

