

بصیر محاسب توس

موسسه حسابداری و خدمات مدیریت

(حسابداران رسمی)

ممتد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
شرکت شیر یاستوریزه بگانه همدان (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای پیوست
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

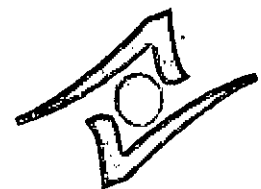
دفتر مرکزی: خراسان رضوی، مشهد مقدس، خیابان احمد آباد، بلوار ابوذر غفاری، بین ابوذر غفاری ۱۲ و ۱۴، پلاک ۱۱۰، طبقه دوم

تلفن: ۳۸۴۵۶۳۶۹ - ۵۱ - ۳۸۴۵۶۲۹۷ - ۵۱ - صندوق پستی: ۹۶۶ - ۹۱۷۳۵ - کد پستی: ۹۱۷۶۷۴۵۴۳۵

دفتر تهران، تهران، میدان فاطمی، خیابان چهل ستون، خیابان بوعلی سینای شرقی، پلاک ۲۶، طبقه سوم

تلفن: ۵ - ۸۸۹۸۷۳۵۱ - ۲۱ - کد پستی: ۱۴۳۱۶۹۶۶۴

پست الکترونیک: basirmohaseb@gmail.com



بصیر محاسب توس

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

فهرست مندرجات

شماره صفحه

	بخش اول:
۳-۱	• گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
	بخش دوم:
	الف- صورتهای مالی شرکت
۱	• تأییدیه هیأت مدیره
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
	ب- یادداشتهای پیوست صورتهای مالی
۳۱-۶	• یادداشتهای توضیحی پیوست صورتهای مالی



بصیر محاسب توس

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

(حسابگران رسمی)

مقصد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره: ۱۶۷-۱۴۰۰

تاریخ: ۱۴۰۰/۰۲/۱۹

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

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

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

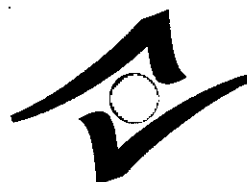
۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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

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

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





بصیر محاسب توس

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(حسابداری رسمی)
مفتد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

اظهاری نظر

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

سایر بندهای توضیحی

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
۶-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و ۶۰ اساسنامه مبنی بر تخصیص و پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف هشت ماه پس از تصمیم مجمع.

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

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

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

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

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



بصیر محاسب توس
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(حسابداران رسمی)
معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت شیر پاستوریزه نگاه همدان (سهامی خاص)

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابر

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

تاریخ گزارش:

۱۹ اردیبهشت ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

بصیر محاسب توس (حسابداران رسمی)

سید محمدرضا بنی فاطمی کاشی

۱۳۸۳۱۱۶۴

عبداله آزاد

۱۳۸۹۱۷۸۱

بصیر محاسب توس
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
(حسابداران رسمی)



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان

سای خاص - شماره ثبت ۵۴۲۰

تاریخ:
شماره:
پست:

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۳۱

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

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

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

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
۴ درآمدهای عملیاتی	۳,۲۴۴,۰۰۲	۱,۹۵۲,۷۰۵
۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۹۴۷,۸۴۰)	(۱,۸۱۷,۴۷۲)
سود ناخالص	۲۹۶,۱۶۲	۱۳۵,۲۳۳
۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۳۲,۵۵۲)	(۱۰۹,۵۸۹)
۷ سایر درآمدها	۳۲	۱,۳۱۷
۸ سایر هزینه ها	(۲,۰۶۶)	-
سود عملیاتی	۱۶۱,۵۷۶	۲۶,۹۶۱
۹ هزینه های مالی	(۱۵,۲۹۳)	(۷,۸۰۲)
۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۶,۰۷۶	۲۲,۳۷۱
سود قبل از مالیات	۱۶۲,۳۵۹	۴۱,۵۳۰
۲۵ هزینه مالیات بر درآمد	(۳۱,۱۲۳)	(۱۲,۹۰۵)
سود خالص	۱۳۱,۲۳۶	۲۸,۶۲۵
سود پایه هر سهم		
عملیاتی - ریال	۶۶۹	۱۵۵
غیر عملیاتی - ریال	۱۰	۸۴
سود پایه هر سهم - ریال	۶۷۹	۲۳۹

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

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

صنیر

سود مالی

۲

۳

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷,۲۱۵	۶۳,۹۰۸	۷۰,۲۲۷	۱۲
۱,۲۴۱	۱,۲۴۱	۴,۷۲۱	۱۳
۲۵۶	۲۵۶	۲۵۶	۱۴
۱۹	۲۱	۲۱	۱۵
<u>۴۸,۷۳۱</u>	<u>۶۵,۴۲۶</u>	<u>۷۵,۲۲۵</u>	
۳,۷۶۹	۶,۸۸۳	۶,۵۳۲	۱۶
۲۴۲,۷۳۱	۲۲۶,۰۳۳	۵۲۴,۰۹۳	۱۷
۱۲۶,۴۶۶	۳۰۵,۸۴۷	۵۴۱,۵۷۱	۱۸
۵,۰۰۰	-	-	
۳,۶۵۴	۲۲,۷۲۷	۸,۶۲۷	۱۹
<u>۳۸۱,۶۲۰</u>	<u>۶۶۱,۴۹۰</u>	<u>۱,۰۸۰,۸۲۳</u>	
۳,۴۸۰	۳,۴۸۰	-	
<u>۳۸۵,۱۰۰</u>	<u>۶۶۴,۹۷۰</u>	<u>۱,۰۸۰,۸۲۳</u>	
<u>۴۳۳,۸۳۱</u>	<u>۷۳۰,۳۹۶</u>	<u>۱,۱۵۶,۰۴۸</u>	
۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰
-	۸۰,۰۰۰	-	۲۰-۱
۸,۵۷۴	۱۰,۵۶۶	۱۷,۱۲۸	۲۱
(۲۴,۶۴۸)	(۴۳,۰۱۵)	۵۱,۶۵۹	
<u>۱۰۳,۹۲۶</u>	<u>۱۶۷,۵۵۱</u>	<u>۲۶۸,۷۸۷</u>	
۸۳,۲۸۳	۹۹,۳۴۱	۱۰۶,۸۷۳	۲۲
۳۳,۳۹۷	۳۶,۵۸۲	۲۵,۰۰۷	۲۳
<u>۱۱۶,۶۸۰</u>	<u>۱۳۵,۹۲۳</u>	<u>۱۳۱,۸۸۰</u>	
۱۶۵,۳۸۳	۳۱۲,۳۱۷	۶۶۴,۶۰۵	۲۴
۱۸,۰۰۷	۱۷,۷۲۳	۳۵,۹۴۱	۲۵
-	۲۵,۴۵۰	-	۲۶
۲۹,۸۳۵	۷۱,۴۳۳	۵۴,۸۳۵	۲۷
<u>۲۱۳,۲۲۵</u>	<u>۴۲۶,۹۲۳</u>	<u>۷۵۵,۳۸۱</u>	
۳۲۹,۹۰۵	۵۶۲,۸۴۵	۸۸۷,۲۶۱	
<u>۴۳۳,۸۳۱</u>	<u>۷۳۰,۳۹۶</u>	<u>۱,۱۵۶,۰۴۸</u>	

دارایی ها

دارایی های غیر جاری

دارایی های ثابت مشهود

سرمایه گذاری در املاک

دارایی های نامشهود

سرمایه گذاری های بلند مدت

جمع دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری

پیش پرداخت ها

موجودی مواد و کالا

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

موجودی نقد

دارایی های غیر جاری نگه داری شده برای فروش

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدهی ها

حقوق مالکانه

سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

اندوخته قانونی

سود (زیان) انباشته

جمع حقوق مالکانه

بدهی ها

بدهی های غیر جاری

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سایر ذخایر

جمع بدهی های غیر جاری

بدهی های جاری

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

مالیات پرداختنی

سود سهام پرداختنی

تسهیلات مالی

جمع بدهی های جاری

جمع بدهی ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

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


صند





شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

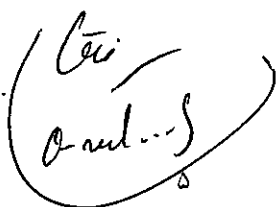
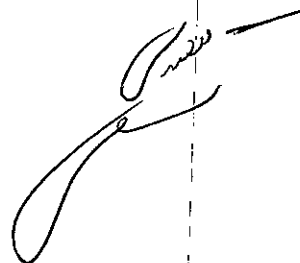
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

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

۳۰

یادداشت 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

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص) در سال ۱۳۶۵ به عنوان یکی از کارخانه های فرآوری کننده شیر تابه شرکت صنایع شیر ایران در شهرستان همدان به بهره برداری رسید. بر اساس مصوبه مورخه ۱۳۸۲/۴/۲۸ مجمع عمومی شرکت صنایع شیر ایران مبنی بر تغییر وضعیت حقوقی کارخانه های تابه در تاریخ ۱۳۸۲/۵/۱ به صورت شرکت سهامی خاص طی شماره ۵۴۲۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی همدان به ثبت رسیده است. شرکت تحت شناسه ملی ۱۰۸۶۱۱۳۲۶۰۷ و شماره اقتصادی ۴۱۱۱۸۱۵۳۵۶۹۵ فعالیت می نماید. شرکت در حال حاضر جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت صنایع شیر ایران است و مرکز اصلی آن در همدان می باشد. اقدامات لازم برای پذیرش سهام شرکت در بورس اوراق بهادار در حال انجام می باشد و مدارک درخواستی از جمله امید نامه طی نامه شماره ۷۹۹۹/ص/۹۹۲۱ مورخ ۹۹/۰۵/۲۰ به شرکت فرابورس ایران ارسال گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طی دوره طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از خرید، فروش، فرآوری و توزیع شیر و انواع فرآورده های شیری به صورت فله و بسته بندی شده، واردات و صادرات شیر و کلبه فرآورده های 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، تأسیس واحدهای جدید مرتبط با موضوع این ماده و توسعه واحدهای موجود بصورت مستقل و یا با مشارکت اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل و خارج کشور، انجام هر گونه فعالیت تولیدی یا بازرگانی مرتبط با موضوع این شرکت و توسعه فعالیت های موجود، خرید و فروش اوراق بهادار از قبیل اوراق مشارکت سهام از طریق بورس اوراق بهادار و سپرده گذاری در بانک ها و غیره، سرمایه گذاری و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل و خارج کشور، اقدام به کلیه اموری که در جهت حفظ منافع شرکت و رعایت صرفه و صلاح آنها در موقعیت های مختلف لازم بوده و متابر یا قوانین جمهوری اسلامی ایران نباشد. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۶۲۹ مورخ ۷/۲/۲۲ که توسط اداره کل صنایع استان همدان صادر شده بهره برداری از کارخانه با ظرفیت ۱۰۰ تن در روز در سال ۱۳۶۵ آغاز شده است. آخرین پروانه بهره برداری بشماره ۹۷۵۵۲۴ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۲ با ظرفیت ۵۶۴۰ تن سالیانه می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد رسیدگی خرید، فروش و فرآوری شیر و انواع فرآورده های شیری به صورت فله و بسته بندی شده می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

	۱۳۹۸	۱۳۹۹
کارکنان رسمی	۵۹	۴۴
کارکنان قراردادی	۱۰۰	۱۰۹
کارکنان شرکت های خدماتی	۱۵۹	۱۵۳
	۸۰	۸۱
	۲۳۹	۲۳۴

۱-۳-۱- کاهش نیروی انسانی به دلیل بازنشسته شدن تعدادی از کارکنان شرکت در اسفند ماه سال ۱۳۹۹ می باشد

۱-۳-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

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

۱-۳-۳- اهم رویه های حسابداری

۱-۳-۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:

۱-۳-۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۱-۳-۳-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالادر زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۱-۳-۳-۳- تسعیر آرز

۱-۳-۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس آرز در تاریخ صورت وضعیت مالی واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با

نرخ قابل دسترس آرز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ قابل دسترس برای تسعیر مانده دلار حساب بانکی نرخ سامانه سنا معادل ۲۳۴.۹۲۸ ریال بوده که طبق رویه شرکت به عنوان نرخ قابل دسترس استفاده شده است.

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

۱-۳-۳-۳-۱-۱- تفاوت تسعیر موجودی ارزی، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۱-۳-۳-۳-۱-۲- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک آرز، از نرخ تسعیر استفاده می شود که جریان های آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه

می شود. 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 می شود.

۱-۳-۳-۳-۴- مخارج تأمین مالی

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

شرکت شیرپاستوریزه یگانه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۵- 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 مستهلک 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 اجازه سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) (دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۲۳۱/۴۱۰/۱۳۹۴ قانون مالیات های مستقیم اسفند ۱۳۹۶) و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۵-۳- 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 پاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منبکس 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 انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش مضمحل مانده ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین و با 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.

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

۳-۷- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. 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 نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمیل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود. دارایی های نامشهود شامل حق امتیاز و حق انشعاب خدمات عمومی و فاقد استهلاک است

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فروزی بهای تمام شده نسبت به خالص

ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

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

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

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

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

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

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم 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 تعدیل 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 سنوات 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 سنوات اشتغال کارکنان مشمول) محاسبه و در حساب ها منظور می گردد.

۳-۱۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار ارزش بازار مجموعه (یرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور

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

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند

مدت در سهام شرکت ها

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

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

۳-۱۲-۳- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی 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 کاهش، 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 نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

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

۴- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم	
فروش خالص:				
داخلی:				
۹۵۱,۲۸۵	۶,۱۵۶,۷۵۶	۱,۳۳۸,۸۶۷	۶,۲۵۰,۱۰۸	گروه پنیر
۵۶۹,۷۸۲	۱۵,۹۵۰,۹۹۹	۹۸۱,۶۳۰	۱۶,۲۷۸,۲۵۲	گروه شیر
۲۶۴,۶۶۴	۵,۶۲۳,۰۸۷	۴۵۰,۷۴۴	۷,۱۲۶,۴۰۴	گروه ماست
۱۲۶,۰۳۳	۴,۴۶۰,۸۸۴	۲۳۹,۵۴۸	۶,۵۹۷,۳۴۳	گروه دوغ
۱۶۶,۴۹۹	۸۸۴,۰۴۱	۲۸۸,۰۱۸	۹۵۸,۸۲۵	گروه خامه
۱۹,۳۶۳	۵۵,۹۸۰	۱۳۸,۹۴۷	۲۰۸,۳۲۱	گروه کره
۲۵,۱۸۲	۱۱,۹۴۵,۴۶۳	۶۰,۴۵۸	۸,۵۳۸,۲۰۰	سایر
<u>۲,۱۲۲,۸۰۸</u>	<u>۴۵,۰۷۷,۲۱۰</u>	<u>۳,۴۹۸,۲۱۲</u>	<u>۴۵,۹۵۷,۴۵۳</u>	
صادراتی:				
-	-	۱,۲۵۳	۹,۱۸۰	۴-۱ گروه خامه
-	-	۱,۶۸۷	۲۵,۰۰۰	۴-۱ سایر
-	-	۲,۹۴۰	۳۴,۱۸۰	
<u>۲,۱۲۲,۸۰۸</u>		<u>۳,۵۰۱,۱۵۲</u>		فروش ناخالص
(۴,۲۰۹)	۵۹,۵۸۸	(۳,۹۳۵)	۷۸,۰۳۱	برگشت از فروش
(۱۶۵,۸۹۴)		(۲۵۳,۲۱۵)		تخفیفات
<u>۱,۹۵۲,۷۰۵</u>		<u>۳,۲۴۴,۰۰۲</u>		فروش خالص

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

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

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۳- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۹۸	۱,۹۰۵,۶۰۳	۹۸	۳,۱۶۳,۳۰۸	اشخاص وابسته
۲	۴۷,۱۰۲	۲	۸۰,۶۹۴	سایر مشتریان
	<u>۱,۹۵۲,۷۰۵</u>		<u>۳,۲۴۴,۰۰۲</u>	

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

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰	۱۷.۸	۱۶۳,۱۳۴	۷۵۲,۷۱۵	۹۱۵,۸۴۹
۱۳.۹	۱۸.۸	۵۰,۰۲۳	۲۱۶,۵۶۲	۲۶۶,۵۸۶
(۲۲.۳)	۱۴.۸	۱۸,۶۷۴	۱۰۷,۶۵۸	۱۲۶,۳۳۲
۲.۸	(۴.۷)	(۱۹,۵۷۷)	۴۳۹,۳۰۴	۴۱۹,۷۲۷
۶.۲	۴.۸	۵۸,۹۴۸	۱,۱۸۱,۷۳۴	۱,۲۴۰,۶۸۲
۲۴.۹	۱۱.۰	۲۳,۵۲۳	۱۹۱,۰۴۷	۲۱۴,۵۷۰
(۵۱.۹)	۲.۴	۱,۴۳۷	۵۸,۸۱۹	۶۰,۲۵۶
		<u>۲۹۶,۱۶۲</u>	<u>۲,۹۴۷,۸۴۰</u>	<u>۳,۲۴۴,۰۰۲</u>

فروش خالص:

گروه شیر

گروه خامه

گروه کره

گروه ماست

گروه پنیر

گروه دوغ

سایر

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

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

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۵۹۵,۶۰۳	۲,۵۹۷,۱۵۲	۵-۱	مواد مستقیم
۷۹,۶۵۶	۱۱۹,۸۹۳	۵-۲	دستمزد مستقیم
سربار ساخت:			
۹۱,۷۶۵	۱۲۵,۳۶۲	۵-۲	دستمزد غیر مستقیم
۱۱,۱۱۴	۲۸,۱۳۷	۵-۳	تعمیر و نگهداری و لوازم یدکی و ابزار کار
۱۴,۵۲۱	۲۰,۲۷۴		مواد شیمیایی و شوینده، آزمایشگاهی
۸,۰۱۰	۹,۶۸۹		آب، برق، گاز و سوخت
۱۰,۶۱۳	۱۲,۰۵۳		خدمات قراردادی
۶,۸۴۶	۷,۲۷۵		استهلاک
۶,۲۴۵	۱۲,۱۵۵	۵-۴	سایر
۱,۸۲۴,۳۷۳	۲,۹۳۱,۹۹۱		
(۴,۴۲۷)	(۶,۳۲۱)	۶	سهم هزینه های فروش، اداری و عمومی از هزینه های خدماتی
۱,۸۱۹,۹۴۶	۲,۹۲۵,۶۷۰		جمع هزینه های ساخت
(۱,۶۷۴)	(۱,۲۱۱)	۱۷-۳	افزایش موجودی های در جریان ساخت
۱,۸۱۸,۲۷۲	۲,۹۲۴,۴۵۹		بهای تمام شده ساخت
(۲۰,۰۵۵)	(۱,۰۵۲)		افزایش موجودی های ساخته شده
۱,۷۹۸,۲۱۷	۲,۹۲۳,۴۰۷		بهای تمام شده محصولات ساخته شده فروش رفته
۱۹,۳۵۵	۲۴,۴۳۲		بهای تمام شده کالای ساخته شده خریداری شده از کارخانجات
۱,۸۱۷,۴۷۲	۲,۹۴۷,۸۴۰		بهای تمام شده کالای فروش رفته

۵-۱- عمده مواد مستقیم مصرفی، مربوط به شیر خام می باشد که از لحاظ مقداری ۶ میلیون کیلوگرم و از لحاظ میانگین نرخ مبلغ ۴۱۰۰۰ ریال (به ازای

هر کیلو گرم)، سال ۱۳۹۹ نسبت به سال ۱۳۹۸ افزایش داشته است.

۵-۲- افزایش هزینه های دستمزد مستقیم نسبت به سال گذشته عمدتاً مربوط به افزایش سالیانه مصوبه شورای عالی کار و تبدیل وضعیت استخدامی کارکنان و همچنین پاداش حسن انجام کار پرسنل یازنشته می باشد.

۵-۳- افزایش هزینه تعمیر و نگهداری لوازم یدکی عمدتاً بدلیل تعمیر دستگاه های پنیر به مبلغ ۴,۰۴۰ میلیون ریال، ماست به مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال، کشک به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال، شیر به مبلغ ۱,۷۶۰ میلیون ریال، دوغ به مبلغ ۸۷۰ میلیون ریال و سایر دستگاه های فنی به مبلغ ۷,۲۰۰ میلیون ریال می باشد.

۵-۴- افزایش سایر هزینه ها عمدتاً ناشی از افزایش نرخ کرایه حمل می باشد.

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹		کشور	نوع مواد اولیه	دامداران (اشخاص حقیقی و حقوقی)
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال			
۵۷	۱,۰۳۰,۳۱۰	۶۱	۱,۷۷۱,۷۸۴	ایران	شیر خام	کشت و صنعت پگاه همدان
۷	۱۳۳,۵۸۶	۶	۱۸۰,۷۷۳	ایران	شیر خام	کشت و صنعت سلماس
۱	۹,۴۰۶	۰	۶۷۶	ایران	شیر خام	صنایع بسته بندی پگاه
۵	۸۳,۳۵۸	۵	۱۴۸,۴۲۸	ایران	لیوان، فویل، رول، ...	بازرگانی صنایع شیر
۸	۱۴۹,۹۱۷	۷	۲۰۷,۹۵۲	ایران	پاکت، آنتی فوم، پارچمنت، ...	آریا صنعت آوای الوند
۲	۲۱,۹۹۷	۲	۵۰,۴۵۰	ایران	دبه و سینی	گل پلاست ثلاث
۱	۱۴,۴۱۴	۱	۴۱,۱۰۰	ایران	بطری	پگاه فارس
۰	۱۰,۷۴	۱	۱۹,۹۶۷	ایران	پروتئین و شیر خشک	پگاه اصفهان
۰	۰	۰	۲,۳۸۳	ایران	پروتئین و شیر خشک	پگاه تهران
۰	۷۲	۰	۳,۶۷۸	ایران	پروتئین و کره	پگاه لرستان
۰	۱,۶۵۷	۰	۱,۸۶۶	ایران	پروتئین و نایلون شیر	پگاه تبریز
۰	۷,۴۱۵	۱	۹,۵۴۱	ایران	کره	پگاه خوزستان
۰	۵,۹۰۵	۰	۵۱۸	ایران	نی و کارتن و پاکت شیر	پگاه گلستان
۰	۰	۰	۶۱۱	ایران	قطعات فنی	کشت و صنعت صنایع شیر
۰	۰	۰	۲,۰۴۰	ایران	برنج	شرکت بازار گستر پگاه همدان
۰	۰	۰	۶۸۷	ایران	محصولات و کالا	پگاه گلپایگان
۰	۰	۰	۵۶۲	ایران	مواد شیمیایی	پگاه خراسان
۰	۰	۱	۲۶,۲۱۵	ایران	پروتئین	پگاه ارومیه
۰	۰	۰	۲۴۱	ایران	پاکت خامه	پگاه گیلان
۰	۰	۰	۲۹	ایران	استابلایزر	پخش صدیق
۱	۲۲,۴۷۷	۱	۲۰,۰۹۹	ایران	استارتر	نصر گستر
۰	۲,۹۷۵	۱	۹,۴۷۲	ایران	فویل و لیوان	پارس پلاستیک خوزستان
۱	۹,۶۶۲	۰	۴,۶۲۵	ایران	درب لیوان پنیر	غرب کارتن
۰	۱,۹۳۶	۰	۳,۲۹۶	ایران	کارتن	کارتن ایران
۰	۶,۲۸۱	۰	۵,۵۹۹	ایران	کارتن	کشت افزا
۰	۳,۱۶۴	۰	۴,۵۶۶	ایران	بطری	بهینه وزین (مهگل)
۰	۱۸۳	۰	۴,۹۴۷	ایران	کره	کانسپین کارتن
۱	۱۲,۰۴۰	۰	۵۴۵	ایران	کارتن	سایر
۱۶	۲۸۰,۰۱۰	۱۳	۳۶۳,۸۲۶			
۱۰۰	۱,۷۹۷,۸۳۹	۱۰۰	۲,۸۸۶,۴۷۶			

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه های فروش
۱۹,۹۷۰	۱۹,۷۹۸	تبلیغات فروش
۸,۸۱۱	۱۲,۱۴۹	۶-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۵۴۸	۴,۳۱۴	۶-۲ حمل و توزیع محصولات
۱,۶۰۷	۱,۸۲۴	مزایای پایان خدمت
۱,۳۶۰	۱,۸۱۲	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۹۵	۱۹۹	سفر و فوق العاده ماموریت
۱۰۹	۸۶	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۲,۸۷۶	۲,۷۲۹	سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش)
۳۵,۵۷۶	۴۲,۹۱۱	
		هزینه های اداری و عمومی
۵۴,۸۲۳	۶۵,۰۸۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۷۵۲	۵,۲۹۰	خدمات قراردادی - فضای سبز
۱,۳۱۹	۱,۰۶۴	تعمیر و نگهداری
۱,۳۰۲	۱,۹۹۰	استهلاک
۷,۵۹۰	۹,۸۹۰	سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)
۶۹,۵۸۶	۸۳,۳۲۰	
۴,۴۲۷	۶,۳۲۱	۵ سهم از تسهیم هزینه خدماتی
۱۰۹,۵۸۹	۱۳۲,۵۵۲	

۶-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایای ۴ نفر نیروی مامور مستقر در شرکت بازار گستر و همچنین افزایش سالیانه مصوبه شورای عالی کار و تبدیل وضعیت استخدامی کارکنان می باشد.

۶-۲- مبلغ ۳,۸۸۰ میلیون ریال از هزینه حمل و توزیع محصولات بابت هزینه حمل محصولات صادراتی (شامل هزینه حمل محصولات صادراتی شرکت و محصولات فروش رفته به شرکت بازرگانی صنایع شیر که شرط فروش تحویل در مرز بوده است) و مبلغ ۴۳۵ میلیون ریال هزینه گمرکی می باشد.

۷- سایر درآمدها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱۹	-	تفاوت ظروف
۶۹۸	-	فروش ضایعات
-	۳۲	اضافات انبارگردانی
۱,۳۱۷	۳۲	

۸- سایر هزینه ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۶۴	تفاوت ظروف
-	۱,۷۰۴	خسارت ظروف
-	۱۹۸	سایر
-	۲,۰۶۶	

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۴۱	۹,۴۰۸
۵,۸۶۱	۵,۸۸۵
۷,۸۰۲	۱۵,۲۹۳

وام های دریافتی
بانک تجارت
بانک کشاورزی

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۵۰	.
۱۸,۹۰۱	۵,۹۰۱
۱,۱۲۵	۴,۴۹۹
۶۰۰	۲,۰۴۰
۲	۲۰۶
	۷۳۳
۵۹۳	۲,۶۹۷
۲۲,۳۷۱	۱۶,۰۷۶

سود ناشی از فروش دارایی ها
فروش مواد اولیه و قطعات و مواد بسته بندی
سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
درآمد پاداش اعضای هیئت مدیره (در شرکت های سرمایه پذیر)
سود سهام
تسعیر نرخ ارز
سایر

۱۱- مینای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۹۶۱	۱۶۱,۵۷۶
(۸,۳۵۸)	(۳۲,۳۱۵)
۱۸,۶۰۳	۱۲۹,۲۶۱
۱۴,۵۶۹	۷۸۳
(۴,۵۴۷)	۱,۱۹۲
۱۰,۰۲۲	۱,۹۷۵
۴۱,۵۳۰	۱۶۲,۳۵۹
(۱۲,۹۰۵)	(۳۱,۱۳۳)
۲۸,۶۲۵	۱۳۱,۲۲۶

سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
اثر مالیاتی
سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
اثر مالیاتی
سود خالص
اثر مالیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
تعداد	تعداد
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۳۳۳,۳۳۳

میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱-۱- افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران و آورده نقدی مصوب مجمع عمومی فوق العاده ۱۳۹۸/۱۲/۲۶ به مبلغ ۸۰۰۰۰ میلیون ریال شامل ۷۹۶۸۰ میلیون ریال از محل مطالبات سهامداران و ۲۲۰ میلیون ریال از محل آورده نقدی است. با توجه به اینکه تاریخ ثبت افزایش سرمایه مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۷ می باشد، مبلغ مذکور در سال ۱۳۹۸ تحت عنوان افزایش سرمایه در جریان و در سال ۱۳۹۹ به حساب سرمایه منظور گردیده است.

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

۱۲- دارایی ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)											
جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۱۴۵,۹۳۵	۳۷۸	-	۱۴۵,۵۵۷	۴,۴۳۰	۱۰,۶۴۸	۳,۴۲۶	۶۸,۰۱۰	۳۲,۶۸۵	۲۶,۳۴۳	۱۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲۵,۱۶۸	(۲,۳۱۲)	-	۲۲,۸۵۴	۹۰۱	۱,۷۱۵	۴,۴۳۹	۱۴,۰۲۵	۱,۰۹۵	۶۷۹	-	افزایش
(۹۱۶)	-	-	(۹۱۷)	(۲)	(۲۱۴)	(۳۲۰)	(۳۵۸)	(۲۳)	-	-	کاهش
۱۷۰,۱۸۴	۲,۶۹۰	-	۱۶۷,۴۹۴	۵,۳۲۹	۱۲,۱۴۹	۷,۵۴۵	۸۱,۶۷۷	۳۳,۷۵۷	۲۷,۰۲۲	۱۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۶,۴۷۰	۲۸۹	۳۶۱	۱۵,۸۲۰	۵۰۰	۲,۴۳۳	۱,۴۴۵	۴,۵۲۰	۲,۰۰۲	۴,۹۲۰	-	افزایش
-	(۲,۶۰۱)	-	۲,۶۰۱	-	-	-	۲,۶۰۱	-	-	-	سایر نقل و انتقالات
(۱,۲۳۸)	-	-	(۱,۲۳۸)	(۱۰)	(۱۷۷)	(۳۰)	(۹۶۳)	(۵۸)	-	-	دارایی های برکنار شده
۱۸۵,۴۱۶	۳۷۸	۳۶۱	۱۸۴,۶۷۷	۵,۸۱۹	۱۴,۴۰۵	۸,۹۶۰	۸۷,۸۳۵	۳۵,۷۰۱	۳۱,۹۴۲	۱۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۹۸,۷۲۰	-	-	۹۸,۷۲۰	۱,۳۰۱	۷,۴۵۳	۳,۳۱۳	۴۷,۲۹۶	۲۴,۶۵۹	۱۴,۶۹۸	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۸,۱۵۶	-	-	۸,۱۵۶	۳۸۷	۱,۱۲۹	۲۷۵	۳,۹۵۰	۱,۵۵۰	۸۶۵	-	استهلاک سال ۱۳۹۸
(۵۹۹)	-	-	(۵۹۹)	(۲)	(۲۰۷)	(۳۲۰)	(۵۴)	(۱۶)	-	-	دارایی های برکنار شده
۱۰۶,۲۷۷	-	-	۱۰۶,۲۷۷	۱,۶۸۶	۸,۳۷۵	۳,۲۶۸	۵۱,۱۹۲	۲۶,۱۹۳	۱۵,۵۶۳	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۹,۳۵۱	-	-	۹,۳۵۱	۴۱۶	۱,۵۰۳	۸۳۲	۴,۶۰۰	۱,۱۶۷	۸۳۳	-	استهلاک سال ۱۳۹۹
(۴۳۹)	-	-	(۴۳۹)	(۱)	(۱۶۹)	(۲۹)	(۱۹۱)	(۴۸)	-	-	کاهش
۱۱۵,۱۸۹	-	-	۱۱۵,۱۸۹	۲,۱۰۱	۹,۷۰۹	۴,۰۷۱	۵۵,۶۰۱	۲۷,۳۱۲	۱۶,۳۹۶	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۷۰,۲۲۷	۳۷۸	۳۶۱	۶۹,۴۸۸	۳,۷۱۸	۴,۶۹۶	۴,۸۹۰	۳۲,۲۳۳	۸,۳۸۹	۱۵,۵۴۶	۱۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۶۳,۹۰۸	۲,۶۹۰	-	۶۱,۲۱۸	۳,۶۴۵	۳,۷۷۴	۴,۲۷۷	۳۰,۴۸۴	۷,۵۶۵	۱۱,۴۵۸	۱۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۲-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۳,۶۴۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۲- یکی از سه سند مالکیت زمین شرکت به ارزش ۹۶۸۷۷ میلیون ریال، درقبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک تجارت می باشد.

۱۲-۳- کاهش دارایی ناشی از دارایی های برکنار شده موجودی نزد انبار می باشد.

۱۲-۴- سایر نقل و انتقالات پیش پرداخت سرمایه ای بابت انتقال به سرفصل ماشین آلات می باشد.

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- سرمایه گذاری در املاک

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۴۱	۴,۷۲۱

زمین و ساختمان

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

۱۴- دارایی های نامشهود

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۶	۲۵۶

حق امتیاز خدمات عمومی

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	تعداد سهام
۱	۶۶	۱	۱	۱,۰۰۰
۱	۸	۱	۱	۱,۰۰۰
۱	۷۵	۱	۱	۱,۰۰۰
۱	۱۸	۱	۱	۱,۰۰۰
۱	۴۳	۱	۱	۱,۵۰۰
۵	۲۱۰	۵	۵	
۰		۰	۰	۲
۱۶		۱۶	۱۶	۱۶
۰		۰	۰	۱
۱۶	۰	۱۶	۱۶	
۲۱	۲۱۰	۲۱	۲۱	

سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرا بورسی)

شرکت شیر پگاه آذربایجان شرقی

شرکت شیر پگاه خراسان

شرکت شیر پگاه گلپایگان

شرکت شیر پگاه فارس

شرکت شیر پگاه گلستان

سایر شرکت ها

شرکت شیر پگاه زنجان

شرکت شیر پگاه گیلان

شرکت شیر پگاه تهران

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- پیش پرداخت ها

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

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

۱۷- موجودی مواد و کالا

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

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

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

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

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

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۴- اشخاص وابسته

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
بدهی به (میلیون ریال)	طلب از (میلیون ریال)	بدهی به (میلیون ریال)	طلب از (میلیون ریال)	
				تجاری
-	۲۴۱,۹۵۹	۰	۵۱۷,۳۳۸	شرکت بازار گستر منطقه ۵
-	۳,۰۸۹	۰	۲,۴۸۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان
۷۷۹	-	۰	۹۴۶	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی
-	۳۱	۰	۶۹۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
-	۳,۳۷۱	۰	۶۴۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان
-	۱۸۶	۰	۲۳۶	شرکت تولیدی صنایع لبنی اراک(صلا)
-	۲۰,۰۶۵	۰	۹۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
-	۲۶	۰	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد
۰	۱,۲۳۷	۳۰	۰	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه شهرکرد
۶۳,۸۴۴	-	۱۳۰,۳۷۱	۰	شرکت بازرگانی صنایع شیر
۱۰,۹۷۷	-	۲۳,۷۰۰	۰	شرکت صنایع بسته بندی پگاه
۹,۱۶۱	-	۱۰,۳۱۷	۰	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان
۲,۱۹۶	-	۱,۴۳۴	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
۵۳۵	-	۸۱۸	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
-	۲۹۷	۳۷۹	۰	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس
۱۴۴	-	۱۶۲	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
-	-	۳۰	۰	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه
۱۵۱	-	۲۸	۰	شرکت شیرپاستوریزه پگاه گلستان
۵۹۷	-	۱۶	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان
۱,۷۸۴	-	۵	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
-	۱,۳۹۵	۳۳	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
		۴		شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد
۹۰,۱۶۸	۲۷۱,۶۵۶	۱۶۷,۳۲۷	۵۲۲,۴۴۶	
				غیر تجاری
	۱۵,۱۵۸	۱۲,۲۲۲	-	صنایع شیر ایران (دفتر مرکزی)
۹۰,۱۶۸	۲۸۶,۸۱۴	۱۷۹,۵۴۹	۵۲۲,۴۴۶	

۱-۱۸-۴- افزایش طلب از شرکت بازار گستر منطقه ۵ ناشی از افزایش فروش سال ۱۳۹۹ نسبت به سال ۱۳۹۸ و همچنین افزایش دوره وصول مطالبات از ۳۹ روز در سال ۱۳۹۸ به ۴۵/۴ روز در سال ۱۳۹۹ می باشد.

۲-۱۸-۴- افزایش بدهی به شرکت بازرگانی صنایع شیر بابت افزایش نرخ و همچنین تجمع خرید مواد اولیه می باشد که بر اساس سیاست های صنایع شیر ایران صورت پذیرفته است و به موجب آن عمده خریدهای مواد اولیه و بسته بندی از شرکت بازرگانی صنایع شیر صورت می پذیرد.

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

۱۹- موجودی نقد

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

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

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

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در پایان سال مالی ۱۳۹۹ مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی عادی بانام تماما پرداخت شده می باشد.

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹	۱۱۹,۳۹۹,۹۹۶	۹۹	۱۹۸,۹۹۹,۹۹۴	شرکت سهامی صنایع شیر ایران
۰.۰	۲	۰.۰	۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۰.۰	۲	۰.۰	۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
۰.۱	۱۲۰,۰۰۰	۰.۱	۲۰۰,۰۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد
۰.۱	۱۲۰,۰۰۰	۰.۱	۲۰۰,۰۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
۰.۱	۱۲۰,۰۰۰	۰.۱	۲۰۰,۰۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
۰.۱	۱۲۰,۰۰۰	۰.۱	۲۰۰,۰۰۰	شرکت شیر خستک نوزاد
۰.۱	۱۲۰,۰۰۰	۰.۱	۲۰۰,۰۰۰	شرکت بازار گستر پگاه منطقه یک
۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۶۶ درصد) از محل آورده نقدی و مطالبات، افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۷ به ثبت رسیده است

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

۲۰-۲- سرمایه شرکت طبق صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۲۶ اسفندماه ۱۳۹۸ از مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ به ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل آورده نقدی و مطالبات افزایش یافته است. و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۷ درمجمع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۶,۵۶۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت شیریپاستوریزه یگانه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۳,۳۸۳	۹۹,۳۴۱
(۲۰,۴۱۰)	(۴۴,۰۴۸)
۳۶,۴۶۸	۵۱,۵۸۰
۹۹,۳۴۱	۱۰۶,۸۷۳

مانده ابتدای دوره
پرداخت شده طی دوره
ذخیره تامین شده
مانده در پایان دوره

۲۲-۱ در طی سال ۱۳۹۹ تعداد ۱۹ نفر از کارکنان شرکت بازنشسته شده اند که طبق رویه شرکت دو ماه حقوق و مزایا به آنان پرداخت گردیده است.

۲۳- سایر ذخایر

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳,۳۹۷	۳۶,۵۸۲
-	(۱۵,۲۵۶)
۳,۱۸۵	۳,۶۸۱
۳۶,۵۸۲	۲۵,۰۰۷

مانده ابتدای دوره
پرداخت شده طی دوره
ذخیره تامین شده
مانده در پایان دوره

۲۳-۱ سایر ذخایر مربوط به ۳ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور کارکنان موضوع تبصره ۲ ماده ۷۶ قانون تامین اجتماعی می باشد.

۲۴- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰,۱۶۸	۱۶۷,۳۲۷	۱۸-۴
۱۸۹,۹۰۵	۳۵۷,۸۵۱	۲۴-۱
۳۸۰,۰۷۳	۵۲۵,۱۷۸	
-	۱۲,۲۲۲	۱۸-۴
-	۱۲,۲۲۲	
-	۷,۵۰۰	
۵,۵۴۰	۴۴,۱۹۷	۲۲-۲
۸,۳۸۷	۱۵,۱۰۱	
۸,۳۳۶	۱۴,۳۵۵	
-	۱۶,۳۵۴	
۲,۳۸۵	۴,۰۶۲	
۱,۹۷۴	۷۳۰	
۳۹۰	۷۸۴	
۳۷۷	۷۳۳	
۵,۱۶۵	۲۳,۳۸۹	
۳۲,۳۴۴	۱۲۷,۲۰۵	
۳۱۲,۳۱۷	۶۶۴,۶۰۵	

حساب های پرداختی:

اشخاص وابسته
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختی ها
اشخاص وابسته

سایر پرداختی ها
استاد پرداختی
سایر اشخاص

حساب های پرداختی:

جاری اشخاص، شرکت ها
خالص ارزش افزوده پرداختی
حقوق و دستمزد پرداختی پرسنل
مطالبات مزایای پایان خدمت کارکنان بازنشسته

حق بیمه های پرداختی
سایر حسابهای پرداختی

مطالبات های تکلیفی
سپرده پرداختی

سایر

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

۲۸- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
(۲,۰۶۶)	(۸,۰۳۰)
(۴۱,۶۴۱)	(۳,۱۸۵)
(۲۲,۳۹۷)	(۱۱,۳۱۵)
(۷۷,۱۰۴)	(۱۱,۳۱۵)

اصلاح اشتباهات مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۶
ذخیره پاداش پایان خدمت کارکنان
۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور

۲۸-۱- تجدید طبقه بندی

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

۲۸-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)	(مبالغ - میلیون ریال)			طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات		
۳,۴۸۰	(۱,۲۴۱)	(۱,۲۴۱)		۴,۷۲۱	دارایی نگهداری شده برای فروش
۱,۲۴۱	۱,۲۴۱	۱,۲۴۱		-	سرمایه گذاری در املاک
۳۰۵,۸۴۷	۱۵,۱۵۸	۱۵,۱۵۸		۲۹۰,۶۸۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۱۲,۳۱۷	(۱۲,۷۲۵)	(۱۲,۷۲۵)		۲۲۵,۰۴۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۵,۴۵۰	۲۵,۴۵۰	۲۵,۴۵۰		-	سود سهام پرداختنی
۹۹,۳۴۱	۴۹,۶۷۱		۴۹,۶۷۱	۴۹,۶۷۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۶,۵۸۲	۳۶,۵۸۲		۳۶,۵۸۲	-	سایر ذخایر
۱۳۰,۰۰۰	(۸۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)		۵۰,۰۰۰	سرمایه
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰		-	افزایش سرمایه در جریان
(۴۳,۰۱۵)	(۸۶,۲۵۳)		(۸۶,۲۵۳)	۴۳,۲۳۸	سود (زیان) انباشته
					صورت سود و زیان
۱,۹۵۲,۷۰۵	(۱۸,۹۰۰)	(۱۸,۹۰۰)		۱,۹۷۱,۶۰۵	درآمدهای عملیاتی
					بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۹,۶۵۶	۴,۴۴۰		۴,۴۴۰	۷۵,۲۱۶	دستمزد مستقیم
۹۱,۷۶۵	۶,۵۶۹		۶,۵۶۹	۸۵,۱۹۶	دستمزد غیر مستقیم
					هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۶۰۷	۵۸		۵۸	۱,۵۴۹	هزینه های فروش - مزایای پایان خدمت
۵۴,۸۲۳	۱۴۸		۱۴۸	۵۴,۶۷۵	هزینه های اداری و عمومی - حقوق و دستمزد و مزایا
۴۲,۳۷۱	۱۸,۹۰۰	۱۸,۹۰۰		۲,۴۷۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۳۹	۴۰		۴۰	۱۹۹	سود پایه هر سهم - ریال
۲۸,۶۲۵	(۱۱,۳۱۵)		(۱۱,۳۱۵)	۳۹,۸۴۰	سود خالص

۲۸-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)	(مبالغ - میلیون ریال)			طبق صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات		
۸۳,۳۸۳	۴۱,۶۴۱		۴۱,۶۴۱	۴۱,۶۴۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۲,۳۹۷	۳۲,۳۹۷		۳۲,۳۹۷	-	سایر ذخایر
(۲۴,۶۴۸)	(۷۷,۱۰۴)		(۷۷,۱۰۴)	۵۲,۴۵۶	سود (زیان) انباشته
					صورت سود و زیان
					بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۵,۶۱۴	۴,۴۸۶		۴,۴۸۶	۵۱,۱۲۸	دستمزد مستقیم
۵۶,۷۶۳	۷,۲۱۱		۷,۲۱۱	۴۹,۵۵۲	دستمزد غیر مستقیم
					هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴,۶۸۹	۶۸		۶۸	۴,۶۲۱	هزینه های فروش - مزایای پایان خدمت
۲۲,۸۴۵	۱۷۳		۱۷۳	۲۲,۶۷۲	هزینه های اداری و عمومی - حقوق و دستمزد و مزایا
۳۳۰	(۹۹)		(۹۹)	۲۳۹	سود پایه هر سهم - ریال
۳۹,۵۵۰	(۱۱,۹۳۸)		(۱۱,۹۳۸)	۵۱,۴۸۸	سود خالص

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۶۲۵	۱۳۱,۲۳۶	سود خالص
		تعدیلات
۱۲,۹۰۵	۳۱,۱۲۳	هزینه مالیات بر درآمد
۷,۸۰۲	۱۵,۲۹۳	هزینه های مالی
(۱,۱۵۰)	.	سود فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱,۱۲۵)	(۴,۴۹۹)	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی
۱۶,۰۵۸	۷,۵۳۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳,۱۸۵	(۱۱,۵۷۵)	خالص افزایش در سایر ذخایر
۸,۱۵۶	۹,۳۵۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲)	(۳,۲۴۶)	سود سهام
-	(۷۳۳)	خالص سود تسعیر ارز
۷۴,۴۵۴	۱۷۵,۴۸۳	
(۱۷۹,۳۸۱)	(۲۳۵,۷۲۴)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۸۳,۳۰۲)	(۱۹۷,۲۶۱)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳,۱۱۴)	۳۵۱	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲۵۷,۸۴۷	۳۵۲,۲۹۰	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۶۶,۵۰۴	۹۵,۱۳۸	نقد حاصل از عملیات

۳۰- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۹,۶۸۰	

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
 داده‌های توصیفی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دلخواه، هزینه‌های ساختاری نهادی و سرمایه‌گذار به اندازه قابل‌توجه خود بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص‌های و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کل شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی‌مانده است و شرکت در صورت مواجهه با شرایط سرمایه‌تجدید شده از خارج از شرکت نیست. همچنین اوراق‌سرمایه‌تجدید شده از خارج از شرکت نیست. مدیریت شرکت ساختار سرمایه را بطور مستمر بررسی کرده و هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه را مورد توجه قرار می‌دهد. نسبت اهرمی هدف شرکت به میزان حدودی ۱۰۰ درصد است که به عنوان نسبت خالص‌های به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۸ و ۱۳۹۷ به ترتیب ۳۳۷ درصد بوده که افزایش این نسبت عمدتاً ناشی از افزایش پروانه‌های جاری و سایر پروانه‌های در رابطه با صادرات فی‌مابین شرکت اهرمی بوده و با تسهیلات دریافت‌گرفته شده در ادامه نزدیک با ایجاد نقدینگی شرکت، اصلاح حواصیل شده.

۳۱-۱-۱- نسبت خالص‌های به حقوق مالکانه (درصد):
 نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹		۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۸۷,۱۶۱	۸۸۷,۱۶۱	۵۶۲,۸۸۵	۵۶۲,۸۸۵
۸۸,۶۳۷	(۳۳,۳۷۷)	۳۳,۳۷۷	(۳۳,۳۷۷)
۸۷۸,۵۲۴	۸۵۳,۷۸۸	۵۲۹,۵۰۸	۵۲۹,۵۰۸
۲۴۸,۷۸۸	۲۴۸,۷۸۸	۱۷۷,۵۵۱	۱۷۷,۵۵۱
نسبت خالص‌های به حقوق مالکانه (درصد)	۲۷۷	۲۳۲	۲۳۲

۳۱-۲- اختلاف مدیریت ریسک مالی

شرکت اقدامات لازم برای دسترسی به بازارهای مالی داخلی و مدیریت ریسک‌های مربوط به فعالیت شرکت، را مدیریت می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (ریسک‌های مرتبط با نرخ بهره‌شیر و مواد پسته بندی و کتکی و فروش محصولات لبنی)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق بررسی وابستگی بازار، برنامه‌ریزی برای تولید منابعی بر بازار بازار و تولید محصولات جدید برنامه‌ریزی تعیین به موقع مواد اولیه و بسته‌بندی و تامین مالی مناسب با بازدهی سرمایه در کوشش باشد است.

۳۱-۳- ریسک بازار

فصلت‌های شرکت شامل خرید مواد اولیه (صنایع شیر، لبنی و فرآورده‌های لبنی) در صورت مدیریت ریسک‌های داخلی بوده و به طور مستمر تحت تأثیر تغییرات نرخ‌های سرمایه‌آوری قرار نمی‌گیرد. افزون بر این، عمده فروش شرکت از طریق شرکت‌های گروه بازار گسترده (همان‌اچام) می‌شود و برسان نرخ فروش، محصولات اثر با فعالیت اصلی شرکت ندارد.

۳۱-۴- مدیریت ریسک ارز

با توجه به سیاست شرکت صادرات از طریق شرکت بازار گاهی صنایع شیر (ارزان) در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد و آسیب پذیری از برسان نرخ ارز از طریق استفاده از قراردادهای شرکت‌های گروه مدیریت می‌شود.

۳۱-۵- تجربه و تخصص حساسیت ارزی
 باصناف و توضیحات بند ۳۱-۴-۱ موضوعیت ندارد.

۳۱-۶- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های نسبت اوراق بهادار (مالکانه سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (مالکانه قرارداد) شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مدیریت می‌کند.

۳۱-۷- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات خود نگران باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سلسله‌ای بر معامله با طرف‌های قرارداد منجر از ایجاد کرده تا ریسک اعتباری ناشی از تاخیر در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوای اطلاعاتی خود، مشتریان عمده خود را ریزه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب پذیری شرکت ریزه‌بندی اعتباری طرف قرارداد‌های آن، به طور مستمر نظارت شده است. در برخی‌های اعتباری عمدتاً شامل تعداد زیادی از مشتریان بوده و منجر می‌شود که شرکت‌های گروه بوده که در متاهلی جزئی‌هایی گسترده شده است. ارزیابی مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های در بافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت همچنین وثیقه با سایر روش‌های مالی اوراق بهادار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

بغیر از دو نفر از مشتریان شرکت به امداد آقایان رسول احمدزاده و بهی سلمی طبق جدول ذیل، شرکت ریسک اعتباری با اهرمی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان سررسیده شده	تخمیر کاهش ارزش
شرکت بازار گستر منطقه ۵	۵۱۷,۳۳۸		
سایر اشخاصی وابسته	۵۱۱,۰۰۸		
سایر مشتریان	۸,۰۵۸		
بهمی سامی	۵,۰۶۴	۵,۰۶۴	۵,۰۶۴
رسول احمد زاده	۱,۱۰۶	۱,۱۰۶	۱,۱۰۶
کارکنان	۹,۵۸۲		
سایر	۱,۴۸۲		
جمع	۵۲۷,۳۶۱	۶,۱۷۰	۶,۱۷۰

یادداشت ۱۸

۳۱-۸- مدیریت ریسک نقدینگی
 شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی از طریق تأییدات مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تأییدات سررسید دارایی‌ها و ریزه‌بندی حساب‌های سهام می‌کند. مثلاً با ضمانت به افزایش گواهی مصرف کنندگان به محصولات بسته بندی بهداشتی یا توجه به کیفیت بررسی گرانها به اندازه‌گیری شرکت از مدت ریسک نقدینگی در ۱۲ ماهه آتی دچار مشکلات

۱۳۹۹		۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۰,۱	۲۸۰,۱	۲۸۰,۱	۲۸۰,۱

موجودی نقد اوراق‌بدها (۹)

۳۱-۱- مقدار ۲۸۰,۱ دلار آمریکا نزد بانک صادرات می‌باشد.

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

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 ماده ۱۲۹	فروش محصول	فروش مواد بسته بندی و اولیه	خرید
شرکت اصلی ونهایی	شرکت سهامی صنایع شیر ایران	سهامدار اصلی	-	-	-	-
جمع:						
سایر اشخاص وابسته	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓		۳	۳,۶۷۸
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓			۱,۸۶۶
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓			
	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓			
	شرکت آتیه پگاه	هم گروه و عضو هیات مدیره مشترک	✓			
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تبریز	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲,۵۰۲		۹,۵۴۱
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓			
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓			۱۹,۹۶۷
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓			۵۱۸
	شرکت بازرگانی صنایع شیر	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۹۹,۷۹۶		۳۰۷,۹۵۲
	شرکت صنایع بسته بندی پگاه	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓		۱۸۸	۱۴۸,۴۲۸
	شرکت کشت و صنعت همدان	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓		۲۵۸	۱۸۰,۷۷۳
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓		۵۶۱	۶۱۱
	شرکت کشت و صنعت صنایع شیر ایران	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓			۲,۰۴۰
	شرکت بازار گستر همدان	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳,۰۶۱,۰۱۰	۲۴۰	۶۸۷
	شرکت کشت و صنعت سلماس	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓			۶۷۶
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓			۵۶۲
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓			۲۶,۳۱۵
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓			۲۹
	شرکت شیر پاستوریزه صلائی اراک	هم گروه	-		۱,۹۷۷	۱۵
شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓			۲,۳۸۳	
شرکت شیر پاستوریزه پگاه ارومیه	هم گروه	-			۲۴۱	
جمع کل						
				۳,۱۶۳,۳۰۸	۳,۳۳۶	۶۰۶,۱۸۲

۳۳-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸		۱۳۹۹		سود سهام پرداختنی	سایر پرداختنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص								
بدهی	طلب	بدهی	طلب							
	۱۵,۱۵۸	۱۲,۲۲۲	-	-	-	۱۲,۲۲۲	-	-	شرکت سهامی صنایع شیرایران	شرکتهای اصلی و نهایی
۱۰,۲۹۲	-	۱۲,۲۲۲	-	-	-	۱۲,۲۲۲	-	-	جمع	
۷۷۹	-	-	۹۴۶	-	-	-	-	۹۴۶	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تبریز	سایر اشخاص وابسته
۵۳۵	-	۸۱۸	-	-	-	۸۱۸	-	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	
۵۹۷	-	۱۶	-	-	-	۱۶	-	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	
۱۴۴	-	۱۶۲	-	-	-	۱۶۲	-	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	
۱۵۱	-	۲۸	-	-	-	۲۸	-	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	
	۲۶	۴	-	-	-	۴	-	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد	
	۲,۳۷۱	-	۶۴۰	-	-	-	-	۶۴۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	
	۲۰,۰۶۵	-	۹۸	-	-	-	-	۹۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	
	۲,۰۸۹	-	۲,۴۸۹	-	-	-	-	۲,۴۸۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	
۱,۷۸۴	-	۵	-	-	-	۵	-	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	
۲,۱۹۶	-	۱,۴۳۴	-	-	-	۱,۴۳۴	-	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	
	۳۱	-	۶۹۹	-	-	-	-	۶۹۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	
	۱,۳۹۵	۳۳	-	-	-	۳۳	-	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	
	۲۹۷	۳۷۹	-	-	-	۳۷۹	-	-	شرکت کشت و صنعت سلماس	
۹,۱۶۱	-	۱۰,۳۱۷	-	-	-	۱۰,۳۱۷	-	-	شرکت کشت و صنعت همدان	
۶۳,۸۴۴	-	۱۲,۲۷۱	-	-	-	۱۲,۲۷۱	-	-	شرکت بازرگانی صنایع شیر	
۱۰,۹۷۷	-	۲۳,۷۰۰	-	-	-	۲۳,۷۰۰	-	-	شرکت صنایع بسته بندی پگاه	
	۱۸۶	-	۲۳۶	-	-	-	-	۲۳۶	شرکت صلاى اراک	
	۲۴۱,۹۵۹	۳۰	۵۱۷,۳۳۸	-	-	۳۰	-	۵۱۷,۳۳۸	شرکت بازار گستر همدان	
	۱,۲۳۷	۳۰	-	-	-	۳۰	-	-	شرکت شیرخشک نوزاد	
۹۰,۱۶۸	۲۷۱,۶۵۶	۱۶۷,۳۲۷	۵۲۲,۴۴۶	-	-	۱۶۷,۳۲۷	-	۵۲۲,۴۴۶	جمع	
۹۰,۱۶۸	۲۸۶,۸۱۴	۱۷۹,۵۴۹	۵۲۲,۴۴۶	-	-	۱۷۹,۵۴۹	-	۵۲۲,۴۴۶	جمع کل	

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

- ۳۴-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای می باشد.
- ۳۴-۲- 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.
- ۳۴-۳- در خصوص بدهی آقای یحیی سالمی که در سال ۱۳۸۷ ایجاد گردیده است در شعبه ۷ دادگاه عمومی حقوقی همدان بر علیه ایشان شکواییه تنظیم و حکم بر علیه نامبرده صادر و ایشان هم اکنون در زندان عادل آباد 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 ۱,۸۰۰ میلیون ریال.
 - ۳- سه دانگ سند رهنی متعلق به خانم سکینه کامجو واقع در منطقه ۸ شهر تهران به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۳۶- سود سهام پیشنهادی

- ۳۶-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۳,۱۲۴ میلیون ریال است.
- ۳۶-۳- نقدینگی مورد نیاز برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.