

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت سود و زیان جامع
۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	صورت جریانهای نقدی
۷-۳۲	یادداشتهای توضیحی

### گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

#### به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

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

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

#### مقدمه

۱. صورتهای مالی شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

#### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳. مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

### اظهاری نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا وضعیت مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های 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. این مؤسسه برای نخستین بار به عنوان حسابرس مستقل شرکت انتخاب شده و صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۹ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته که در گزارش مورخ ۱۹ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶. تا تاریخ این گزارش و با توجه به مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت، مشخصات نماینده یکی از اعضای حقوقی هیئت مدیره به اداره ثبت شرکتهای اعلام نشده است.

۷. توجه مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را در خصوص تقسیم سود سال مالی قبل به میزان ۱۰۴۰۰۰۰ میلیون ریال به مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت (علیرغم وجود سود انباشته ای به مبلغ ۵۱۶۵۹ میلیون ریال و سود قابل تقسیم به شرح صورت تغییرات در حقوق مالکانه) جلب می نماید.

۸. پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجامع عمومی مورخ ۲۰ اردیبهشت ۱۴۰۰ و ۱ آبان ۱۴۰۰ در رابطه با دریافت سند مالکیت زمین رودسر گیلان، وضعیت پرونده های بیمه سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ سازمان تامین اجتماعی و همچنین مالیات بر ارزش افزوده سال مالی ۱۳۹۸، تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایی منجر نشده است.

۹. معاملات مندرج در یادداشت های توضیحی ۱-۳۳ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره از طریق صورت های مالی به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد رسیدگی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یادشده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته و نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۰. گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.



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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱. 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 لیست ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که با توجه به رسیدگی های انجام شده، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۹ اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

آزموده کاران

حسابداران رسمی

علی اصغر فرخ

۸۰۰۵۹۴

مسعود سورانی

۹۱۱۸۹۰



# شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان

سهامی خاص - شماره ثبت ۵۲۲۰

تاریخ:  
شماره:  
پرست:

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت سود و زیان جامع
۴	• صورت وضعیت مالی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	• صورت جریانهای نقدی
۷-۳۲	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۱ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	سید محمود حسینی منزله	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	جعفر خلیلی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	علی اعتدادی	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	مرتضی علیخانی	شرکت شیر پاستوریزه لرستان (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	علی اکبریان موغاری	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۴۴,۰۰۲	۵,۰۵۱,۷۵۷	۵ درآمدهای عملیاتی
(۲,۹۴۷,۸۴۰)	(۴,۵۵۳,۲۳۸)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۹۶,۱۶۲	۴۹۸,۵۱۹	سود ناخالص
(۱۳۲,۵۵۲)	(۳۰۶,۲۱۹)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۲	۲,۱۶۶	۸ سایر درآمدها
(۲,۰۶۶)	(۱۰)	۹ سایر هزینه ها
۱۶۱,۵۷۶	۲۹۴,۴۵۶	سود عملیاتی
(۱۵,۲۹۳)	(۱۴,۷۰۷)	۱۰ هزینه های مالی
۱۶,۰۷۶	۲۱,۱۰۷	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۶۲,۳۵۹	۳۰۰,۸۵۶	سود قبل از مالیات
(۳۱,۱۲۳)	(۵۹,۲۸۸)	۲۶ هزینه مالیات بر درآمد
۱۳۱,۲۳۶	۲۴۱,۵۶۸	سود خالص
سود پایه هر سهم		
۱۲۹	۲۳۶	عملیاتی - ریال
۲	۶	غیر عملیاتی - ریال
۱۳۱	۲۴۲	۱۲ سود پایه هر سهم - ریال

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



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		سود خالص
۱۳۱,۲۳۶	۲۴۱,۵۶۸		
-	۷۹۹,۵۷۹	۲۱	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۱۳۱,۲۳۶	۱,۰۴۱,۱۴۷		سود جامع دوره / سال

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





شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳,۹۰۸	۷۰,۲۲۷	۹۱۲,۲۰۶	۱۳ دارایی های غیر جاری
۱,۲۴۱	۴,۷۲۱	۶,۵۲۱	دارایی های ثابت مشهود
۲۵۶	۲۵۶	۲۵۶	۱۴ سرمایه گذاری در املاک
۲۱	۲۱	۲۱	۱۵ دارایی های نامشهود
۶۵,۴۲۶	۷۵,۲۲۵	۹۱۹,۰۰۴	۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت
			جمع دارایی های غیر جاری
۶,۸۸۳	۶,۵۳۲	۷,۰۹۶	۱۷ دارایی های جاری
۳۲۶,۰۳۳	۵۲۴,۰۹۳	۹۱۵,۰۴۵	پیش پرداخت ها
۳۰۵,۸۴۷	۵۴۱,۵۷۱	۶۰۸,۳۲۳	۱۸ موجودی مواد و کالا
۲۲,۷۲۷	۸,۶۲۷	۹۵,۹۳۹	۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۶۶۱,۴۹۰	۱,۰۰۸,۰۸۳	۱,۶۲۶,۴۰۳	۲۰ موجودی نقد
۳,۴۸۰	.	.	
۶۶۴,۹۷۰	۱,۰۰۸,۰۸۳	۱,۶۲۶,۴۰۳	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۷۳۰,۳۹۶	۱,۱۵۶,۰۴۸	۲,۵۴۵,۴۰۷	جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۵۷۹	۲۱ سرمایه
۸۰,۰۰۰	.	.	۲۱ مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۱۰,۵۶۶	۱۷,۱۲۸	۲۹,۲۰۶	۲۲ اندوخته قانونی
(۷۴,۹۷۰)	۱۹,۷۰۴	۱۴۵,۱۹۴	سود انباشته
۱۳۵,۵۹۶	۲۳۶,۸۳۲	۱,۱۷۳,۹۷۹	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۹۹,۳۴۱	۱۰۶,۸۷۳	۱۳۱,۸۷۱	۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۶,۵۸۲	۲۵,۰۰۷	۱۴,۵۹۷	۲۴ سایر ذخایر
۱۳۵,۹۲۳	۱۳۱,۸۸۰	۱۴۶,۴۶۸	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳۴۴,۲۷۲	۶۹۶,۵۶۰	۹۳۴,۴۶۰	۲۵ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۷,۷۲۲	۳۵,۹۴۱	۶۳,۳۹۰	۲۶ مالیات پرداختی
۲۵,۴۵۰	.	.	۲۷ سود سهام پرداختی
۷۱,۴۳۳	۵۴,۸۳۵	۲۲۷,۱۱۰	۲۸ تسهیلات مالی
۴۵۸,۸۷۷	۷۸۷,۳۳۶	۱,۲۲۴,۹۶۰	جمع بدهی های جاری
۵۹۴,۸۰۰	۹۱۹,۲۱۶	۱,۳۷۱,۴۲۸	جمع بدهی ها
۷۳۰,۳۹۶	۱,۱۵۶,۰۴۸	۲,۵۴۵,۴۰۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signature and date '۱۳۹۹/۱۲/۲۹'.



Handwritten signature and date '۱۳۹۹/۱۲/۲۹'.

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	انداخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۷,۵۵۱	(۴۳,۰۱۵)	۱۰,۵۶۶	۸۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
(۳۱,۹۵۵)	(۳۱,۹۵۵)			
۱۳۵,۵۹۶	(۷۴,۹۷۰)	۱۰,۵۶۶	۸۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
۱۳۱,۲۳۶	۱۳۱,۲۳۶			
۸۰,۰۰۰				۸۰,۰۰۰
(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)			
(۸۰,۰۰۰)			(۸۰,۰۰۰)	
	(۶,۵۶۲)	۶,۵۶۲		
۲۳۶,۸۳۲	۱۹,۷۰۴	۱۷,۱۲۸	۰	۲۰۰,۰۰۰
۲۴۱,۵۶۸	۲۴۱,۵۶۸			
(۱۰۴,۰۰۰)	(۱۰۴,۰۰۰)			
	(۱۲,۰۷۸)	۱۲,۰۷۸		
۷۹۹,۵۷۹				۷۹۹,۵۷۹
۱,۱۷۳,۹۷۹	۱۴۵,۱۹۴	۲۹,۲۰۶	۰	۹۹۹,۵۷۹

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱  
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۹)

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

افزایش سرمایه

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

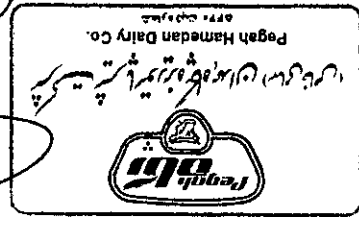
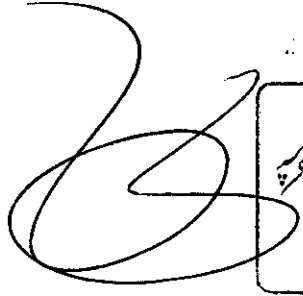
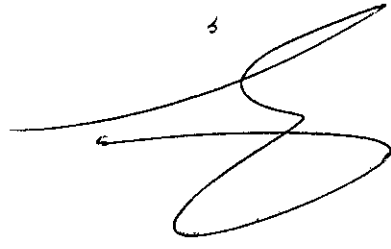
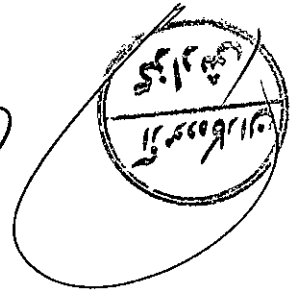
تخصیص به اندوخته قانونی

افزایش سرمایه

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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





حسابهای مالی و صورت سود و زیان

ترازنامه	۸۵,۹۳۹	۸۳۲۷
ترازنامه	۴۴	۲۲
ترازنامه	۸,۴۲۷	۲۲,۸۲۷
ترازنامه	۴۴,۸۲۷	(۱۴,۸۳۲)
ترازنامه	۵۸,۳۰۰	(۸۷,۳۴۱)
ترازنامه	(۱,۴۰۰)	(۵۵,۴۵۰)
ترازنامه	(۱,۸۵۱)	(۱۵,۸۲۰)
ترازنامه	(۱۴,۳۱۹)	(۱۸,۴۹۱)
ترازنامه	۲,۸۱۱	۱۴,۳۰۰
ترازنامه	۲۸,۹۳۴	۷,۵۲۸
ترازنامه	(۵۰۰)	(۹,۲۸۶)
ترازنامه	۲,۸۲۸	۲,۴۹۴
ترازنامه	۷۸۷	۲,۴۴۴
ترازنامه	(۵۰,۲۲۱)	(۱۴,۴۸۰)
ترازنامه	۷,۵۴۱	۸۲,۲۲۳
ترازنامه	(۷,۸۳۸)	(۱۲,۹۰۵)
ترازنامه	۱۱,۲۲۹	۹۵,۱۲۸
ترازنامه	۲	۲
ترازنامه	۱۴۰۰ سال	۱۳۹۹ سال

سال ۱۳۹۹  
صورت سود و زیان  
(شماره ثبت شرکتها: ۱۳۹۹)

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- گزارشچه و فعالیت  
 ۱-۱- گزارشچه

شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص) در سال ۱۳۹۵ به عنوان یکی از کارخانه های فرآوری کننده شیر ترکت شیرپاستوریزه همدان در شهریستان همدان به بهره برداری رسید. بر اساس معیوه مورد ۱۷۲۲۲۲۲۸ مجمع عمومی شرکت شیر ایران منس بر تغییر وضعیت حقوقی کارخانه های تابعه در تاریخ ۱۳۹۲/۵/۱۲ به صورت شرکت ترکت سهامی خاص طی شماره ۵۲۲۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی همدان به ثبت رسیده است. شرکت تحت حاکمیت علی ۰۷/۱۳۲۶۰۰۲۸۹۱۱۸۱۵۲۵۵۵۵ فعالیت می نماید. شرکت در حال حاضر جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت صنایع شیر ایران و واحد فعالی آن صندوق پارسیسنگی کشور 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 در خواستی از جمله رسید نامه طی نامه شماره ۱۹۲۷۱۲۷۱ مورخ ۱۳۹۲/۵/۲۱ در شرکت فراورشی ایران ارسال گردیده است که تا تاریخ ارائه گزارش دیگری در این زمینه در جریان می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت علی 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 کلیه فرآوردهای شیری. کمک به افزایش کیفیت شیر در سطح کشور، پرورازی 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 انحصاری حقوقی و داخلی 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 حقوقی و داخلی در داخل و خارج کشور، اقدام به کلیه اموری که در جهت حفظ منافع شرکت و رعایت سوره و صلاح آنها در موفقیت های مختلف لازم بوده و منطبق با قوانین جمهوری اسلامی ایران باشد. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۶۲۹ مورخ ۱۳۹۲/۲/۲۲ که توسط اداره کل صنایع استان همدان صادر شده پیرامون خرید شیر از کارخانه شیرپاستوریزه پگاه همدان به صورت فله و بسته بندی شده می باشد. شرکت علی سال مورد رسیدگی خرید، فروش، فرآوری و توزیع شیر و انواع فرآورده های شیری به صورت فله و بسته بندی شده می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰
تقر	تقر
۵۴	۵۸
۱۱۰	۹۶
۱۶۴	۱۵۴
۸۱	۹۵
۲۲۵	۲۲۹

۱-۳-۱- افزایش نیروی انسانی به دلیل انتقال ۲ نفر از کارکنان شرکت کنت و صنعت پگاه همدان به شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان یکمه استخدام یک نفر به عنوان مدیر حراست و تبدیل وضعیت ۱۴ نفر از کارکنان محلی به شرکتی می باشد.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از یکبارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که از سال قبل لازم الاجرا شده است، به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استانداردهای حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد

اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ آثار با اهمیت بر اقدام صورتی مالی ندارد.

۲-۱-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده منوط که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

شماره استاندارد	عنوان	تاریخ لازم الاجرا شدن	تأثیر با اهمیت ندارد
۱۸	صورت های مالی جداگانه		تأثیر با اهمیت ندارد
۲۰	سررسید گزارش در زمان های تجاری زیست و مشارکت های خاص		در این شرکت مورد ندارد
۲۸	ترکیب های تجاری		در این شرکت مورد ندارد
۲۹	صورت های مالی تعدیلی		در این شرکت مورد ندارد
۳۰	مشارکت ها	۱۳۹۰/۱۱/۰۱	تأثیر با اهمیت ندارد
	انقضای مبلغ و درآمد های تجاری دیگر		تأثیر با اهمیت ندارد
	انقضای گیری از روش تشخیص		تأثیر با اهمیت ندارد
۳۲			

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- بیانی اندازه گیری استاندارد شده در تهیه صورت های مالی  
 صورت های مالی اساساً بر مبنای پهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است :

۳-۲- درآمدهای عملیاتی  
 در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه منته ای در زمانی یا در زمانی که کسری بازرگانی از حالت برکت از فروش و تضمینات لغات گرفته می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱-

۳-۳-۱-۱- اعلام پول ارزی با نرخ قابل دسترسی از در تاریخ صورت وضعیت مالی و اعلام غیر پولی که به پهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترسی از در تاریخ اعلام مطالبه تسعیر می شود. نرخ قابل دسترسی برای تسعیر مابقی دلار حسب بانکی نرخ سامانه ستا معدل ۲۲۷۰،۵۹۱ ریال بوده که طبق روزه شرکت به عنوان نرخ قابل دسترسی استفاده شده است.

۳-۳-۱-۲- تالیات های ناشی از تسویه یا تسعیر اعلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسب ها منظور می شود:

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

۳-۳-۱-۴- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از برخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های ناشی از سامانه یا مابقی حسب مربوط به حساب آن تسویه می شود اگر جریان دو واحد پول به یکدیگر به صورت ممکن نباشند نرخ مورد استفاده، نرخ آخرین تاریخ است که در آن تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴- معیار ج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مواردی که مستقیماً قابل انساب به تحصیل دارایی های ایجاد میزبان است.



شرکت شیریاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، بانوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵-۲-۲- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۰۳ و با استفاده از کارشناس مستقل، صورت پذیرفته است. مازاد تجدید ارزیابی جهت اصلاح ساختار مالی شرکت طی آگهی ثبتی به شماره ۱۴۰۰۳۰۴۲۶۷۷۸۰۰۳۸۴۱ 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:

بهای تمام شده	تجدید ارزیابی	مازاد تجدید ارزیابی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵	۷۹۹,۵۹۴	۷۹۹,۵۷۹
زمین		

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 منصفانه مایه 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 یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد و نه به قصد استفاده توسط شرکت نگهداری می شود.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 الامتیاز 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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۸-۲-

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

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (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 بازیافتی 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

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. 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» هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و 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



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قسابل 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 انکاپذیر 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.

۳-۱۰-۱- 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 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.

۳-۱۰-۲- 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).

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

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

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) 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- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- 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 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.

۳-۱۲-۲- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و اسفانی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان معکس شوند، محر در مواردی نه به ارقام

شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع با حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق

مالکانه شناسایی شوند.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۲- 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 پرتفوی 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	کیلوگرم	میلیون ریال	کیلوگرم	
				<b>فروش خالص:</b>
				<b>داخلی:</b>
۱,۳۳۸,۸۶۷	۶,۲۵۰,۱۰۸	۱,۷۵۵,۲۹۳	۵,۲۱۳,۵۳۰	گروه پنیر
۹۸۱,۶۳۰	۱۶,۲۷۸,۲۵۲	۱,۵۸۳,۶۱۱	۱۶,۸۹۵,۷۷۷	گروه شیر
۴۵۰,۷۴۴	۷,۱۲۶,۴۰۴	۶۷۷,۶۶۸	۶,۳۰۴,۸۰۲	گروه ماست
۲۳۹,۵۴۸	۶,۵۹۷,۳۴۳	۳۳۴,۵۱۶	۶,۰۸۰,۳۲۵	گروه دوغ
۲۸۸,۰۱۸	۹۵۸,۸۲۵	۳۳۵,۷۷۳	۸۶۰,۹۰۷	گروه خامه
۱۳۸,۹۴۷	۲۰۸,۳۲۱	۱۸۹,۴۵۹	۲۲۴,۲۴۸	گروه کره
۶۰,۴۵۸	۸,۵۳۸,۲۰۰	۵۲۵,۶۳۲	۴,۴۷۱,۸۹۴	سایر
<u>۳,۴۹۸,۲۱۲</u>	<u>۴۵,۹۵۷,۴۵۳</u>	<u>۵,۳۹۱,۹۵۲</u>	<u>۴۰,۰۵۱,۴۸۳</u>	
				<b>صادراتی:</b>
۱,۲۵۳	۹,۱۸۰	.	.	گروه خامه
۱,۶۸۷	۲۵,۰۰۰	.	.	سایر
<u>۲,۹۴۰</u>	<u>۳۴,۱۸۰</u>	<u>.</u>	<u>.</u>	
۳,۵۰۱,۱۵۲		۵,۳۹۱,۹۵۲		<b>فروش ناخالص</b>
(۳,۹۳۵)	۷۸,۰۳۱	(۱۸,۶۸۵)	۱۴۷,۷۵۷	برگشت از فروش
(۲۵۳,۲۱۵)		(۳۲۱,۵۱۰)		تخفیفات
<u>۳,۲۴۴,۰۰۲</u>		<u>۵,۰۵۱,۷۵۷</u>		<b>فروش خالص</b>

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

۵-۲- افزایش تخفیفات نسبت به سال ۱۳۹۹ در نتیجه افزایش ۵۴ درصدی مبلغ فروش نسبت به سال قبل به شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه بوده است که در قالب طرح های مصوب و ابلاغیه صنایع شیر صورت پذیرفته است.





شرکت شیربایستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۳- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۹۸	۳,۱۶۳,۳۰۸	۹۵	۴,۸۱۸,۸۷۰	۳۳-۱ اشخاص وابسته
۲	۸۰,۶۹۴	۵	۲۳۲,۸۸۷	سایر مشتریان
	<u>۳,۲۴۴,۰۰۲</u>		<u>۵,۰۵۱,۷۵۷</u>	

۵-۳-۱- فروش به اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه می باشد.

۵-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط

۱۳۹۹		۱۴۰۰		فروش خالص:
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸	۱۳	۱۹۹,۶۹۳	۱,۲۸۸,۱۹۹	گروه شیر
۱۹	۲۷	۸۳,۵۱۷	۲۳۰,۱۶۶	گروه خامه
۱۵	۱۲	۱۹,۹۱۸	۱۴۴,۲۳۶	گروه کره
(۵)	(۴)	(۲۶,۰۵۰)	۶۵۹,۹۵۱	گروه ماست
۵	۵	۸۸,۹۹۰	۱,۵۴۳,۱۸۹	گروه پنیر
۱۱	۱۱	۳۱,۶۲۶	۲۶۵,۵۵۳	گروه دوغ
۲	۱۹	۱۰۰,۸۲۵	۴۲۱,۹۴۴	سایر
۹	۱۰	<u>۴۹۸,۵۱۹</u>	<u>۴,۵۵۳,۲۳۸</u>	

۵-۴-۱- علت افزایش درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی نسبت به سال ۱۳۹۹، افزایش نرخ فروش محصولات و فروش محصولات پودری در سال ۱۴۰۰ می باشد.





بابت حق بیمه و حق اشتراک در صندوق پستی و سایر امور مالی و غیره در سال ۱۳۹۰ به مبلغ ۱۳۲,۱۴۸,۸۴۰ ریال بوده است.

- ۱-۶- بابت حق بیمه و حق اشتراک در صندوق پستی و سایر امور مالی و غیره در سال ۱۳۹۰ به مبلغ ۱۳۲,۱۴۸,۸۴۰ ریال بوده است.
- ۱-۷- بابت حق بیمه و حق اشتراک در صندوق پستی و سایر امور مالی و غیره در سال ۱۳۹۰ به مبلغ ۱۳۲,۱۴۸,۸۴۰ ریال بوده است.

		۱۳۹۹	۱۴۰۰	تفاوت	
درآمد		۱۳,۱۵۵	۱۳,۲۸۲		
سود		۸۸۱	۶۰۳		
حقوق و مزایای کارکنان	۱-۴	۱۲,۰۵۳	۷۰,۱۲۱		
سود و زیان سرمایه‌گذاری		۹۶۸	۱۳,۴۷۱		
سود و زیان عملیات		۲,۸۲۴	۳۴,۴۳۸		
سود و زیان سایر عملیات		۲۸,۱۳۸	۳۷,۸۲۳		
نتیجه عملیات	۱-۴	۱۳۲,۳۴۳	۱۸۱,۴۵۸		
سود حاصل از سرمایه‌گذاری		۱۱۹,۸۶۳	۱۳۴,۴۷۳		
نتیجه عملیات	۱-۴	۲۵۲,۲۰۶	۳۱۵,۹۳۱		
سود عملیات		۱۳۲,۳۴۳	۱۳۲,۳۴۳		
سود عملیات		۱۱۹,۸۶۳	۱۱۹,۸۶۳		
سود عملیات		۲۵۲,۲۰۶	۲۵۲,۲۰۶		
سود عملیات		۱۳۲,۳۴۳	۱۳۲,۳۴۳		

این گزارش بر اساس صورت‌های مالی تهیه شده است.

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰  
مجلس شورای اسلامی  
گزارش عملکرد هیئت مدیره شرکت پست جمهوری اسلامی ایران (سهامی خاص)

شرکت شیریاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۶- عمده مبلغ خرید از تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۹

۱۴۰۰

درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	اشخاص وابسته	نوع مواد اولیه	دامداران (اشخاص حقیقی و حقوقی)
۶۱	۱,۷۷۱,۷۸۴	۶۷	۲,۹۱۲,۲۴۵		شیر خام	
۶	۱۸۰,۷۷۳	۵	۲۱۳,۷۴۸	✓	شیر خام	کشت و صنعت پگاه همدان
۰	۶۷۶	۰	۰	✓	شیر خام	کشت و صنعت سلماس
۵	۱۴۸,۴۲۸	۴	۱۸۸,۸۰۲	✓	لیوان، فویل، رول، ...	صنایع بسته بندی پگاه
۷	۲۰۷,۹۵۲	۸	۳۴۵,۰۰۱	✓	پاکت، آنتی فوم، پارچمنت، ...	بازرگانی صنایع شیر
۲	۵۰,۴۵۰	۱	۴۵,۹۹۹		دبه	آریا صنعت آوای الوند
۱	۴۱,۱۰۰	۲	۷۵,۳۱۵		بطری	گل پلاست ثلاث
۱	۱۹,۹۶۷	۰	۷,۸۵۸	✓	پروتئین	پگاه فارس
۰	۲,۳۸۲	۱	۳۷,۵۲۰	✓	پروتئین	پگاه اصفهان
۰	۳,۶۷۸	۰	۱۹,۶۸۳	✓	استارتر، آنزیم و کره	پگاه تهران
۰	۱,۸۶۶	۰	۹	✓	نایلن شیر	پگاه لرستان
۰	۹,۵۴۱	۰	۸,۷۰۸	✓	پروتئین	پگاه تبریز
۰	۵۱۸	۰	۱,۹۰۴	✓	نی و کارتن و پاکت شیر	پگاه خوزستان
۰	۰	۰	۷۸۶	✓	بسته بندی	پگاه زنجان
۰	۶۱۱	۰	۰	✓	قطعات فنی	پگاه گلستان
۰	۲,۰۴۰	۰	۰	✓	برنج	کشت و صنعت صنایع شیر
۰	۶۸۷	۰	۰	✓	محصولات	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه
۰	۵۶۲	۰	۱۸,۰۹۱	✓	پودر آب پنیر و پاکت شیر	پگاه گلپایگان
۱	۲۶,۲۱۵	۰	۹,۷۹۰	✓	پروتئین	پگاه خراسان
۰	۲۴۱	۰	۰	✓	پاکت خامه	پگاه ارومیه
۰	۲۹	۰	۹	✓	استابلایزر	پگاه گیلان
۰	۰	۰	۱۳	✓	شیر خشک	شیر خشک نوزاد
۱	۲۰,۰۹۹	۰	۲۰,۷۶۹		استارتر	پخش صدیق
۰	۹,۴۷۲	۰	۰		فویل و لیوان	نصر گستر
۰	۴,۶۲۵	۰	۰		درب لیوان پنیر	پارس پلاستیک خوزستان
۰	۳,۲۹۶	۰	۰		کارتن	غرب کارتن
۰	۵,۵۹۹	۰	۹,۱۸۴		کارتن	کارتن ایران
۰	۴,۵۶۶	۰	۷,۸۷۲		بطری	کشت افزا
۰	۴,۹۴۷	۰	۲,۰۸۰		کره	بهینه وزین (مهگل)
۰	۵۴۵	۰	۰		کارتن	کاسپین کارتن
۱۳	۳۶۳,۸۲۶	۹	۴۰۰,۹۸۶			سایر
۱۰۰	۲,۸۸۶,۴۷۶	۱۰۰	۴,۳۲۶,۳۸۲			

۴-۶-۱- جمع خرید مواد اولیه از اشخاص وابسته مبلغ ۸۵۱,۹۳۲ میلیون ریال می باشد. ۱۴



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶-۵- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت معمولی (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد.

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی در هر شیفت	ظرفیت بودجه شده (سالیانه)	ظرفیت معمول (عملی) (سالیانه)	تولید واقعی ۱۴۰۰	تولید واقعی ۱۳۹۹
گروه شیر پاستوریزه	تن درسال	۳۲,۰۰۰	۱۰,۶۷۰	۹,۴۳۸	۱۲,۰۳۹	۱۱,۹۸۲
گروه شیر استریل	تن درسال	۱۵,۰۰۰	۴,۴۲۴	۴,۶۳۶	۴,۸۵۹	۴,۱۵۳
گروه پنیر	تن درسال	۳,۷۴۰	۷,۸۰۹	۶,۲۶۷	۵,۰۹۷	۶,۲۵۹
گروه ماست	تن درسال	۱,۵۰۰	۷,۴۳۰	۷,۳۰۹	۶,۳۳۰	۷,۱۳۴
گروه دوغ	تن درسال	۱,۵۰۰	۵,۹۱۰	۵,۱۱۶	۶,۰۷۰	۶,۶۷۲
گروه خامه	تن درسال	۱,۳۰۰	۱,۲۶۲	۸۳۴	۸۶۸	۹۷۶
گروه کره	تن درسال	۱۴۵۰	۷۹	۹۲	۴۱۱	۳۳۶
گروه کشک	تن درسال	۱۵۰	۱۳۴	۱۲۲	۱۹۸	۱۶۸
		۵۶,۶۴۰	۳۷,۷۱۸	۳۳,۸۱۴	۳۵,۸۷۲	۳۷,۶۸۰

۶-۵-۱- میزان ظرفیت در بودجه سالانه بر اساس فروش سالیانه ابلاغی از طرف شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه انجام می شود.

۶-۵-۲- علت افزایش تولید محصولات در بعضی از گروه های محصول، نسبت به ظرفیت معمول، عمدتاً بدلیل درخواست شرکت بازار گستر (متولی فروش محصولات شرکت) و سیاستهای بازار و فروش شرکت صنایع شیر ایران و همچنین میزان بودجه پیش بینی شده می باشد.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>هزینه های فروش</b>
۱۹,۷۹۸	۲۱,۷۰۲	آگهی، تحقیق، تبلیغات و نمایشگاه
۱۲,۱۴۹	۱۹,۲۸۰	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۳۱۴	۱۵,۰۵۷	۷-۲ حمل و توزیع محصولات
۱,۸۲۴	۲,۵۱۵	مزایای پایان خدمت
۱,۸۱۲	۲,۹۵۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۹۹	۳۵۰	سفر و فوق العاده ماموریت
۸۶	۰	استهلاک دارائی های ثابت مشهود
۲,۷۲۹	۲,۳۴۲	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش)
۴۲,۹۱۱	۶۴,۲۰۰	
		<b>هزینه های اداری و عمومی</b>
۶۵,۰۸۶	۱۱۳,۷۸۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۲۹۰	۳,۵۴۲	خدمات قراردادی
۱,۰۶۴	۵۱۸	تعمیر و نگهداری
۱,۹۹۰	۲,۶۸۶	استهلاک
۹,۸۹۰	۱۲,۹۵۹	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)
۸۳,۳۲۰	۱۳۳,۴۸۷	
۶,۳۲۱	۸,۵۳۲	۵ سهم از تسهیم هزینه خدماتی
۱۳۲,۵۵۲	۲۰۶,۲۱۹	

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا عمدتاً ناشی از افزایش سالیانه مصوبه شورای عالی کار و تبدیل وضعیت استخدامی کارکنان، پرداخت ۲۳ روز بهره وری مازاد نسبت به سال قبل تبدیل وضعیت تعداد ۱۰ نفر از پرسنل حجمی و پیمانکار به شرکتی و هزینه مسابقات ورزشی می باشد.

۷-۲- هزینه حمل و توزیع محصولات بابت هزینه گمرکی و هزینه حمل محصولات فروش رفته به شرکت بازرگانی صنایع شیر که شرط فروش تحویل در مرز و پرداخت عوارض گمرکی بوده است.

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲,۱۶۶	فروش ضایعات
۳۲	۰	سایر
۳۲	۲,۱۶۶	

۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۴	۰	تفاوت ظروف
۱,۷۰۴	۰	خسارت ظروف
۱۹۸	۱۰	سایر
۲,۰۶۶	۱۰	



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- هزینه های مالی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۴۰۸	۱۰,۹۸۵	وام های دریافتی
.	۲,۸۶۸	بانک تجارت
۵,۸۸۵	۸۵۴	بانک ملت
۱۵,۲۹۳	۱۴,۷۰۷	بانک کشاورزی

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۹۰۱	۱۳,۷۱۸	فروش مواد اولیه و قطعات و مواد بسته بندی
۴,۴۹۹	۲,۷۳۹	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲,۲۴۶	۱,۶۷۸	سود سهام
۷۳۳	۴۶	سود تسعیر نرخ ارز
۲,۶۹۷	۲,۹۲۶	سایر
۱۶,۰۷۶	۲۱,۱۰۷	

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۱,۵۷۶	۲۹۴,۴۵۶	سود عملیاتی
(۳۲,۳۱۵)	(۵۸,۸۹۱)	اثر مالیاتی
۱۲۹,۲۶۱	۲۳۵,۵۶۵	
۷۸۳	۶,۴۰۰	سود غیر عملیاتی
۱,۱۹۳	(۳۹۷)	اثر مالیاتی
۱,۹۷۵	۶,۰۰۳	
۱۶۲,۳۵۹	۳۰۰,۸۵۶	سود خالص
(۳۱,۱۲۳)	(۵۹,۳۸۸)	اثر مالیاتی
۱۳۱,۲۳۶	۲۴۱,۴۶۸	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
تعداد	تعداد	
۹۹۹,۵۷۹,۲۲۸	۹۹۹,۵۷۹,۲۲۸	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- دارایی های 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
۱۶۷,۸۷۵	۳۷۸	.	۱۶۷,۴۹۷	۵,۳۳۲	۱۲,۱۴۹	۷,۵۴۵	۸۱,۶۷۷	۳۳,۷۵۷	۲۷,۰۲۱	۱۵
۱۸,۷۸۲	.	۳۶۱	۱۸,۴۲۱	۵۰۰	۲,۴۲۳	۱,۴۴۵	۷,۱۲۱	۲,۰۰۲	۴,۹۲۱	.
(۱,۶۰۲)	.	(۳۶۱)	(۱,۳۴۱)	(۱۳)	(۱۷۷)	(۳۰)	(۹۶۳)	(۵۸)	.	.
۱۸۵,۰۵۵	۳۷۸	.	۱۸۴,۶۷۷	۵,۸۲۰	۱۴,۴۰۵	۸,۹۶۰	۸۷,۸۳۵	۳۵,۷۰۱	۳۱,۹۴۲	۱۵
۵۵,۰۲۲	.	۳۶,۳۱۵	۱۸,۸۰۷	۷۸	۳,۵۷۲	.	۱۰,۳۵۱	۳,۶۱۶	۱,۱۸۹	.
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۷۹۹,۵۷۹	.	.	۷۹۹,۵۷۹	.	.	.	.	.	.	۷۹۹,۵۷۹
(۱,۵۹۵)	(۳۷۸)	.	(۱,۲۱۷)	(۴۴)	(۵۱)	(۱۷)	(۱۰,۲۳۳)	(۸۳)	.	.
۱,۰۳۸,۰۶۱	.	۳۶,۳۱۵	۱,۰۰۱,۸۴۶	۵,۸۵۴	۱۷,۹۲۶	۸,۹۴۴	۹۷,۱۶۳	۳۹,۲۳۴	۳۳,۱۳۱	۷۹۹,۵۹۴
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۰۶,۳۷۹	.	.	۱۰۶,۳۷۹	۱,۶۸۷	۸,۳۷۵	۳,۲۶۹	۵۱,۱۹۳	۲۶,۱۹۲	۱۵,۵۶۳	.
۹,۳۵۱	.	.	۹,۳۵۱	۴۱۶	۱,۵۰۳	۸۳۲	۴,۶۰۰	۱,۱۶۷	۸۳۳	.
(۴۴۰)	.	.	(۴۴۰)	(۲)	(۱۶۹)	(۳۰)	(۱۹۱)	(۴۸)	.	.
۱۱۵,۱۸۹	.	.	۱۱۵,۱۸۹	۲,۱۰۱	۹,۷۰۹	۴,۰۷۱	۵۵,۶۰۱	۲۷,۳۱۲	۱۶,۳۹۶	.
۱۰,۹۹۵	.	.	۱۰,۹۹۵	۴۸۳	۲,۱۲۳	۹۷۹	۵,۰۷۵	۱,۴۳۳	۹۰۱	.
(۳۲۹)	.	.	(۳۲۹)	(۱۳)	(۴۵)	(۱۷)	(۲۰۲)	(۵۳)	.	.
۱۲۵,۸۵۵	.	.	۱۲۵,۸۵۵	۲,۵۷۱	۱۱,۷۸۷	۵,۰۳۴	۶۰,۴۷۵	۲۸,۶۹۲	۱۷,۲۹۶	.
۹۱۲,۲۰۶	.	۳۶,۳۱۵	۸۷۵,۹۹۱	۳,۲۸۲	۶,۱۲۹	۳,۹۱۰	۳۶,۶۸۹	۱۰,۵۴۳	۱۵,۸۳۵	۷۹۹,۵۹۴
۷۰,۳۲۷	۳۷۸	۳۶۱	۶۹,۴۸۸	۳,۷۱۹	۴,۶۹۶	۴,۸۸۹	۳۲,۲۳۳	۸,۳۹۰	۱۵,۵۴۶	۱۵

بهای تمام شده و تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

افزایش

کاهش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

افزایش

کاهش

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹

استهلاک سال ۱۳۹۹

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک سال ۱۴۰۰

کاهش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۴۰۳۵۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- یکی از اسناد مالکیت زمین شرکت به مساحت ۵۷,۹۱۹ متر مربع و به ارزش ۱۱,۴۲۳ میلیون ریال، درقبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک تجارت می باشد.

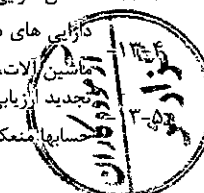
۱۳-۳- کاهش دارایی ناشی از نقل و انتقال دارایی های مستعمل برکنار شده به موجودی نزد انبار می باشد.

دارایی های در جریان تکمیل مربوط به مخارج اخذ مجوز احداث سوله و سالن شیر خشک از شهرداری منطقه ۳ همدان می باشد. عملیات اجرایی پروژه مذکور از سال ۱۴۰۱ آغاز می گردد و برآورد می شود در این خصوص مبلغ ۳۳۱,۰۰۰ میلیون ریال هزینه خرید

ماشین آلات، مبلغ ۱,۸۰۰ میلیون ریال هزینه نصب ماشین آلات و مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال هزینه اجرای ابنیه این پروژه خواهد گردید.

تجدید ارزیابی زمین های کارخانه بر مبنای نظر کارشناس رسمی دادگستری و بر مبنای قیمت های روز به مبلغ ۷۹۹,۵۷۹ میلیون ریال صورت گرفته است. پیش از این ارزش دفتری زمین های کارخانه به مبلغ ۱۵ میلیون ریال در زمان تحصیل (تاسیس شرکت) در

حسابها منعکس گردیده بود.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۷۲۱	۶,۵۲۱

زمین و ساختمان

۱۴-۱- سرمایه گذاری در املاک شامل زمین آقای رحمتی به مبلغ میلیون ریال ۱۴۱ و یک دانگ از شش دانگ آپارتمان محمد اشتهاردی به مبلغ ۱,۱۰۰ میلیون ریال، یک قطعه زمین واقع در همدان به مبلغ ۳,۴۸۰ میلیون ریال و یک قطعه زمین واقع در نظر آباد به مبلغ ۱,۸۰۰ میلیون ریال می باشد که در مالکیت شرکت می باشد.

۱۵- دارایی های نامشهود

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۶	۲۵۶

حق امتیاز آب، برق، گاز و تلفن کارخانه

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰			
۱۳۹۹	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	تعداد سهام	
					سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرا بورسی)
۱	۳۲	۱	۱	۱,۰۰۰	شرکت شیر پگاه آذربایجان شرقی
۱	۳	۱	۱	۱,۰۰۰	شرکت شیر پگاه خراسان
۱	۴۴	۱	۱	۱,۰۰۰	شرکت شیر پگاه گلپایگان
۱	۴	۱	۱	۱,۰۰۰	شرکت شیر پگاه فارس
۱	۱۲	۱	۱	۱,۵۰۰	شرکت شیر پگاه گلستان
۵	۹۵	۵	۵		
					سایر شرکت ها
۰		۰	۰	۲	شرکت شیر پگاه زنجان
۱۶		۱۶	۱۶	۱۶	شرکت شیر پگاه گیلان
۰		۰	۰	۱	شرکت شیر پگاه تهران
۱۶	۰	۱۶	۱۶		
۲۱	۹۵	۲۱	۲۱		





شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۶۳	۶,۹۰۵	خرید قطعات و لوازم یدکی
۵۶۹	۱۶۰	هزینه ها و خدمات
۵۰۰	۳۱	سایر
۶,۵۳۲	۷,۰۹۶	

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۵,۵۵۹	۴۷۵,۵۸۳	مواد اولیه و بسته بندی
۸۰,۸۶۶	۲۰۱,۵۲۱	کالای ساخته شده
۶۵,۶۹۵	۷۰,۷۴۰	قطعات و لوازم یدکی
۷,۸۰۱	۲۱,۸۴۸	لوازم آزمایشگاهی و مواد شیمیایی
۳۹,۴۳۱	۹۲,۰۵۴	کالای امانی ما نزد دیگران ۱۸-۲
۰	۳,۰۹۰	کالای امانی دیگران نزد ما ۱۸-۳
۱۴,۵۲۷	۹,۱۴۴	لوازم اداری
۶,۵۲۲	۹,۷۷۸	ظروف
۴,۴۱۳	۷,۹۳۵	کالای در جریان ساخت
۹,۲۷۹	۲۳,۳۶۲	سایر موجودی ها
۵۲۴,۰۹۳	۹۱۵,۰۴۵	

۱۸-۱- موجودی مواد اولیه و ظروف بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودی ها در ابتدای دوره مالی تا مبلغ ۴۳۷,۵۰۰ میلیارد

ریال بصورت شناور بیمه شده ، که در تاریخ پایان اسفند ماه تا مبلغ ۸۳۵,۲۲۱ میلیون ریال طبق الحاقیه تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۸-۲- مبلغ ۲۷,۹۹۲ میلیون ریال از کالای امانی ما نزد دیگران، مربوط به شیر ارسالی جهت تولید شیر خشک به شرکت حمیل، مبلغ ۴,۹۴۰ ریال مربوط

به آب پنیر ارسالی به شرکت بینا رزن می باشد. همچنین مبلغ ۲۹,۸۰۳ میلیون ریال مربوط به برون سپاری محصولات نزد شرکت پگاه زنجان،

مبلغ ۲۵,۴۴۳ میلیون ریال مربوط به برون سپاری محصولات نزد شرکت پگاه تهران و آذربایجان شرقی و مبلغ ۳,۸۸۰ میلیون ریال مربوط به سایر شرکتهای

می باشد .

۱۸-۳- مبلغ ۳,۰۹۰ میلیون ریال از کالای امانی دیگران نزد ما، مربوط به خامه ارسالی شرکت پگاه آذربایجان غربی می باشد.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰		یادداشت
	خالص	ذخیره مطالبات م.م	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>تجاری</b>			
<b>اسناد دریافتنی:</b>			
-	۵۷,۰۰۰	۰	۵۷,۰۰۰
			اشخاص وابسته
			۱۹-۱
<b>حساب های دریافتنی:</b>			
۵۲۲,۴۴۶	۴۹۵,۱۸۴	۰	۴۹۵,۱۸۴
			اشخاص وابسته
			۱۹-۵
۸,۰۵۸	۳۲,۴۶۴	(۴,۳۶۹)	۳۶,۸۳۳
			سایر مشتریان
			۱۹-۳
۵۲۰,۵۰۴	۵۲۷,۶۴۸	(۴,۳۶۹)	۵۲۲,۰۱۷
۵۲۰,۵۰۴	۵۸۴,۶۴۸	(۴,۳۶۹)	۵۸۹,۰۱۷
<b>سایر دریافتنی ها</b>			
<b>حساب های دریافتنی:</b>			
۹,۵۸۴	۱۰,۶۳۲	۰	۱۰,۶۳۲
			کارکنان ( وام ، مساعده و...)
			۱۹-۴
۱,۴۸۳	۱۳,۰۴۳	۰	۱۳,۰۴۳
			سایر
			۱۹-۴
۱۱,۰۶۷	۲۳,۶۷۵	۰	۲۳,۶۷۵
۵۴۱,۵۷۱	۶۰۸,۳۲۳	(۴,۳۶۹)	۶۱۲,۶۹۲

۱۹-۱- مبلغ ۵۷,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به اسناد دریافتی از شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی بابت فروش شیر خشک می باشد که تماماً تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۱۵ وصول گردیده است.

۱۹-۲- با اجرای سیاست های کلی شرکت صنایع شیر ایران در زمینه فروش اعتباری شرکت های تولیدی به شرکت پخش سراسری پگاه، دریافت وجوه فروش کالاها و تسهیم وجوه دریافت شده به شرکت های تولیدی و کنترل دوره وصول مطالبات توسط شرکت صنایع شیر ایران به صورت متمرکز انجام و کنترل می گردد. لذا در این زمینه شرکت با ریسکی عدم وصول مواجه نیست.

۱۹-۳- مبلغ ۴,۳۶۹ میلیون ریال از مطالبات جاری سایر مشتریان، عمدتاً مربوط به آقای سالمی و احمد زاده میباشد که دارای پرونده حقوقی می باشد و پیگیری های قضایی در خصوص وصول مطالبات در حال انجام است و برای آن ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در نظر گرفته شده است.

۱۹-۴- مبلغ ۱۰,۴۵۵ میلیون ریال از بدهی کارکنان مربوط به وام، و ۱۷۷ میلیون ریال مربوط به بدهی کارکنان عمدتاً از محل بیمه تکمیلی می باشد



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹-۵- اشخاص وابسته

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
طلب از (میلیون ریال)	بدهی به (میلیون ریال)	طلب از (میلیون ریال)	بدهی به (میلیون ریال)	
	۵۱۷,۳۳۸		۴۸۰,۵۰۶	<b>تجاری</b>
				شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه
۸۱۸	.	.	۷,۱۷۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
۵	.	.	۳,۹۵۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
۱۶	.	.	۲,۹۴۷	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان
۱۶۲	.	.	۲۷۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
	۲۳۶	.	۲۳۶	شرکت تولیدی صنایع لبنی اراک (صلا)
۲۲	.	.	۶۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
.	۲,۴۸۹	.	۱۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان
		.	۵	شرکت کشت و صنعت و دامپروری صنایع شیر
۲۳,۷۰۰	.	۵۹,۶۳۷	.	شرکت صنایع بسته بندی پگاه
۱۳۰,۳۷۱	.	۴۸,۷۴۷	.	شرکت بازرگانی صنایع شیر
۱۰۰,۳۱۷	.	۱۰,۲۱۵	.	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان
	۹۸	۳,۰۰۰	.	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
۱,۴۳۴	.	۱,۷۵۵	.	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
	۶۴۰	۱,۴۵۴	.	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان
۲۸	.	۱,۰۰۲	.	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان
	۹۴۶	۹۰۳	.	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی
	۶۹۹	۸۹۵	.	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
		۲۹۰	.	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس
		۲۷۷	.	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان
۳۷۹	.	۲۲۵	.	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلماس
.	.	۱۴	.	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه
۴	.	۴	.	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد
۳۰	.	.	.	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه شهرکرد
۳۰	.	.	.	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه
۱۶۷,۳۳۷	۵۳۲,۴۴۶	۱۲۸,۴۱۸	۴۹۵,۱۸۴	
				<b>غیر تجاری</b>
۱۲,۲۲۲	.	۴۶,۳۳۲	.	صنایع شیر ایران (دفتر مرکزی)
۱۷۹,۵۴۹	۵۳۲,۴۴۶	۱۷۴,۷۵۰	۴۹۵,۱۸۴	

۱۹-۵-۱- عمده مطالبات شرکت از اشخاص وابسته مربوط به بدهی شرکت پخش سراسری پگاه می باشد که کارگزار انحصاری فروش شرکت های تولیدی صنایع شیر ایران است. دوره وصول مطالبات از این بابت حدود ۴۳ روز می باشد و ماهیت جاری دارد.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- موجودی نقد

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۷,۷۳۴	۹۵,۰۰۰	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۸۹۳	۹۳۹	
۸,۶۲۷	۹۵,۹۳۹	

۲۰-۱- موجودی دلار به مبلغ ۳۸۰۱ دلار نزد بانک صادرات شعبه مرکزی همدان می باشد که با نرخ ۲۴۷,۰۵۹ ریال تسعیر گردیده است.

۲۰-۲- مبلغ ۳,۲۷۶ میلیون ریال از حساب بانک تجارت شعبه ابن سینا بابت صدور یک فقره ضمانتنامه به ارزش ۱۶,۲۱۴ میلیون ریال مسدود و کسر گردیده است. ضمانتنامه مذکور به منظور ارائه به شهرداری منطقه ۳ بابت تضمین پرداخت بدهی عوارض صدور پروانه ساخت سوله کارخانه شیر خشک صادر گردیده است. همچنین مبلغ ۷,۶۳۰ میلیون ریال از حساب بانک ملت شعبه مرکزی بابت سپرده تسهیلات دریافتی مسدود و کسر گردیده است.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در پایان سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ ۹۹۴,۵۷۹ میلیون ریال شامل ۹۹۹,۵۷۹,۲۲۸ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی عادی بانام تماما پرداخت شده می باشد.

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

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹	۱۹۸,۹۹۹,۹۹۴	۹۹	۹۹۴,۵۸۱,۳۰۳	شرکت سهامی صنایع شیر ایران
۰	۳	۰	۱۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۰	۳	۰	۱۵	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
۰.۱	۲۰۰,۰۰۰	۰.۱	۹۹۹,۵۷۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد
۰.۱	۲۰۰,۰۰۰	۰.۱	۹۹۹,۵۷۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
۰.۱	۲۰۰,۰۰۰	۰.۱	۹۹۹,۵۷۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
۰.۱	۲۰۰,۰۰۰	۰.۱	۹۹۹,۵۷۹	شرکت شیر خشک نوزاد
۰.۱	۲۰۰,۰۰۰	۰.۱	۹۹۹,۵۷۹	شرکت بازار گستر پگاه منطقه یک
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۹۹,۵۷۹,۲۲۸	

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی
۰	۷۹۹,۵۷۹,۲۲۸	مانده پایان سال
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۵۷۹,۲۲۸	

۲۱-۱-۱- طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۹۹۹,۵۷۹ میلیون ریال (معادل ۷۹۹,۵۷۹ میلیون ریال) از محل تجدید ارزیابی زمین افزایش یافته که در تاریخ

۱۴۰۰/۱۲/۰۱ به ثبت رسیده است

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۲,۰۷۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری به اندوخته قانونی منتقل می گردد. 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 شیریاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۹۹,۳۴۱	۱۰۶,۸۷۳	پرداخت شده طی سال
(۴۴,۰۴۸)	(۴۴,۱۵۱)	ذخیره تامین شده
۵۱,۵۸۰	۶۹,۱۴۹	مانده در پایان سال
۱۰۶,۸۷۳	۱۳۱,۸۷۱	

۲۴- سایر ذخایر

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۳۶,۵۸۲	۲۵,۰۰۷	پرداخت شده طی سال
(۱۵,۲۵۶)	(۱۴,۹۵۱)	ذخیره تامین شده
۳,۶۸۱	۴,۵۴۱	مانده در پایان سال
۲۵,۰۰۷	۱۴,۵۹۷	

۲۵- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		حساب های پرداختی:
۱۶۷,۳۲۷	۱۲۸,۴۱۸	۱۹-۵	اشخاص وابسته
۳۵۷,۸۵۱	۵۳۶,۲۲۵	۲۵-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۵۳۵,۱۷۸	۶۶۴,۶۴۳		
۱۲,۲۲۲	۴۶,۳۳۲	۱۹-۵	سایر پرداختی ها اشخاص وابسته
۷,۵۰۰	۵,۱۷۰		سایر پرداختی ها اسناد پرداختی
۴۴,۱۹۷	۵۶,۷۰۹		حساب های پرداختی
۱۵,۱۰۱	۳۶,۵۳۰		جاری اشخاص، شرکت ها
۱۴,۳۵۵	۲۴,۴۳۶		خالص ارزش افزوده پرداختی
۱۶,۳۵۴	۳۸,۰۱۰		حقوق و دستمزد پرداختی پرسنل
۴,۰۶۲	۳,۹۱۲		مطالبات مزایای پایان خدمت کارکنان بازنشسته
۷۸۴	۶۴۰		حق بیمه های پرداختی
۷۳۳	۲,۶۶۶		مالیات های پرداختی
۵۶,۰۷۴	۵۵,۴۱۲		سپرده پرداختی
۱۵۹,۱۶۰	۲۲۳,۴۸۵		سایر
۶۹۶,۵۶۰	۹۳۴,۴۶۰		



شرکت شیرپاستوریزه یگانه همدان (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵-۱- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات بشرح ذیل می باشد

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۷,۸۲۰	۲۵۲,۰۸۳
۱۰۰,۰۳۱	۸۴,۱۴۲
۳۵۷,۸۵۱	۵۳۶,۲۲۵

دامداران - شیر خام  
شرکتهای تامین کننده سایر مواد

۲۵-۱-۱- افزایش بدهی به دامداران عمدتاً مربوط به افزایش میانگین نرخ خرید شیر خام به مبلغ ۱۹,۲۱۹ ریال به ازای هر کیلو گرم و همچنین افزایش دوره پرداخت در سال ۱۴۰۰ نسبت به سال ۱۳۹۹ می باشد.

۲۶- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰			۱۴۰۰				
	مالیات پرداختنی	مادده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی شده - قطعی	۱,۳۵۴		۱۱,۳۲۰	۱۱,۳۲۰	۱۲,۷۳۹	۱۱,۰۴۸	۴۴,۱۹۰	۵۴,۱۱۶	۱۳۹۵
رسیدگی شده - قطعی	۲۳۵		۷,۸۰۳	۷,۸۰۳	۸,۵۴۵	۸,۰۳۸	۳۲,۱۵۱	۳۶,۱۷۷	۱۳۹۶
رسیدگی شده - قطعی	۲,۲۲۹		۱۳,۰۸۰	۱۶,۳۴۹	۱۶,۶۱۶	۱۶,۳۰۸	۶۵,۲۲۲	۶۷,۷۹۶	۱۳۹۷
رسیدگی شده - قطعی	-		۱۲,۹۰۵	-	۱۴,۴۸۸	۱۲,۹۰۵	۵۱,۶۲۰	۵۲,۷۴۵	۱۳۹۸
در حال رسیدگی	۳۱,۱۲۳	۴,۱۰۲	۳۰,۹۹۷	-	-	۳۱,۱۲۳	۱۵۵,۶۱۴	۱۶۲,۳۵۹	۱۳۹۹
		۵۹,۲۸۸				۵۹,۲۸۸	۲۹۶,۴۳۹	۳۰۰,۸۵۶	۱۴۰۰
	۳۵,۹۴۱	۶۳,۳۹۰							

۲۶-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه گردیده است.

۲۶-۲- عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ در تاریخ صورت وضعیت مالی در حال رسیدگی توسط اداره امور مالیاتی می باشد که نتیجه آن تا کنون به شرکت اعلام نگردیده است.

۲۶-۳- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ پس از اعمال معافیت مربوط به سود سرده بانکی ماده ۱۴۵ ق.م.م محاسبه گردیده است و ذخیره لازم از این بابت در حسابها لحاظ شده است.



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۰۰۰	۱۰۴,۰۰۰
(۳۰,۰۰۰)	(۱۰۴,۰۰۰)
۰	۰

سود سهام تصویب شده  
پرداختی طی دوره/سال

۲۸- تسهیلات مالی

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۴,۸۳۵	۲۲۷,۱۱۰

تسهیلات دریافتی

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

۲۸-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۸۲۶	۱۱۱,۲۳۷
	۱۰۹,۰۰۰
۲۲,۲۵۷	۲۴,۵۱۹
۵۶,۰۸۳	۲۴۴,۷۵۶
(۱,۲۴۸)	(۱۷,۶۴۶)
۵۴,۸۳۵	۲۲۷,۱۱۰

بانک تجارت

بانک ملت

بانک کشاورزی

سود و کارمزد دوره های آتی

حصه جاری

۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۶,۰۸۳	۲۴۴,۷۵۶

۱۸ درصد

۲۸-۱-۴- به تفکیک زمان باز پرداخت

سر رسید کلیه تسهیلات در سال مالی ۱۴۰۱ می باشد

۲۸-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

مبلغ ۱۱۱,۲۳۷ میلیون ریال از مانده تسهیلات در قبال زمین و مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال در قبال چک و سفته و مبلغ ۱۳,۵۱۹ میلیون ریال در قبال ضمانت مدیران شرکت اخذ گردیده است.

۲۸-۱-۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی

میلیون ریال
۶۶,۶۷۱
۱۶۳,۶۰۰
۱۵,۳۹۳
(۱۷۹,۶۷۱)
(۱۵,۸۲۰)
۵۴,۸۳۵
۳۱۷,۵۰۰
۱۴,۷۰۷
(۱۴۳,۳۱۹)
(۱۱,۸۵۱)
۲۲۷,۱۱۰

مانده در ۱۳۹۹/۱/۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- اصلاح اشتباهات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۱,۹۵۵)	۰	هزینه های قانونی سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۷
(۳۱,۹۵۵)	۰	

۲۹-۱- تجدید ارائه

۱-۱-۲۹- 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 بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۹-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۲۹

(مبالغ - میلیون ریال)			
(تجدید ارائه شده)	تعدیلات	طبق صورت های مالی	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	جمع تعدیلات	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
۳۴۴,۲۷۲	۳۱,۹۵۵	۳۱۲,۳۱۷	صورت وضعیت مالی
(۷۴,۹۷۰)	(۳۱,۹۵۵)	(۴۳,۰۱۵)	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
			سود (زیان) انباشته





شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۱,۲۳۶	۲۴۱,۵۶۸	سود خالص
		تعدیلات
۳۱,۱۲۳	۵۹,۲۸۸	هزینه مالیات بر درآمد
۱۵,۲۹۳	۱۴,۷۰۷	هزینه های مالی
(۴,۴۹۹)	(۲,۷۳۹)	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی
۷,۵۳۲	۲۴,۹۹۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
(۱۱,۵۷۵)	(۱۰,۴۱۰)	خالص (کاهش) در سایر ذخایر
۹,۳۵۱	۱۰,۹۹۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲,۲۴۶)	(۱,۶۷۸)	سود سهام
(۷۳۳)	(۴۶)	خالص سود تسعیر ارز
۱۷۵,۴۸۲	۳۳۶,۶۸۲	
(۲۳۵,۷۲۴)	(۷۱,۶۸۸)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱۹۷,۲۶۱)	(۳۹۰,۹۵۲)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۳۵۱	(۵۶۴)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳۵۲,۲۹۰	۲۳۷,۹۰۰	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۹۵,۱۳۸	۱۱۱,۳۷۹	نقد حاصل از عملیات



شرکت شیراستوریزه پگاه همهان (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت برنامه خود را مدیریت می کند تا مطمئن حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده بینمان از طریق بپذیرد سودی متوازن بدنی و سرمایه، قادر به فراهم حمایت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خلاص بدنی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در سرش هیچگونه اوراق است سرمایه تحصیل شده از خارج از شرکت نیست مدیریت شرکت ساختار سرمایه را بطور مستمر بررسی کرده و هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه از مورد توجه قرار می دهد. نسبت اهرمی هدف شرکت به میزان حدودی ۱۰۰ درصد است که به عنوان نسبت خلاص بدنی به سرمایه تعیین شده است نسبت اهرمی در ۱۴۰۱/۱۲/۱۹ ۱۴ درصد بوده که افزایش این نسبت عمدتاً ناشی از افزایش پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها در رابطه با معاملات فی سلفین شرکت های گروه بوده و با توجه به ریزش نرخ ارز، در آینده نزدیک با بهبود نقدینگی شرکت اصلاح خواهد شد.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۱۹,۳۱۶	۱,۳۷۱,۴۳۸
(۸۵,۹۳۷)	(۹۵,۹۳۷)
۹۱۰,۵۸۹	۱,۲۷۵,۴۹۹
۳۲۶,۸۳۳	۱,۱۷۳,۱۷۹
۲۸۶	۱۰۹

نسبت خلاص بدنی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک های

شرکت، اقدامات لازم برای دسترسی به بازارهای مالی داخلی و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت، را مدیریت می کند این ریسک ها شامل ریسک بازار (ریسک های مرتبط با نرخ های خرید شیر و مواد بسته بندی و کرم و فروش محصولات لبنی)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق بررسی وضعیت بازار، برنامه ریزی برای تولید مستقیم بر نیاز بازار و تولید محصولات جدید برنامه ریزی بلند به موفج مواد اولیه و بسته بندی و تامین مالی متناسب با نیازهای سرمایه در عرض بلند است.

۳۱-۳- ریسک بازار

فصلت های شرکت شامل خرید مواد اولیه (عمدتاً شیر خام) و فروش محصولات در بازار های داخلی بوده و به طور مستقیم تحت تاثیر تغییرات نرخ های ماده ارزی قرار نمی گیرد. اوزان بر این عمده فروش شرکت از طریق شرکت های گروه (بازار گستر پگاه همهان) انجام می شود و توانان نرخ فروش محصولات اثر را همچنین بر فصلت اصلی شرکت ندارد.

۳۱-۴- مدیریت ریسک ارز

با توجه به سیاست شرکت (انجام صادرات از طریق شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران) در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار نمی گیرد و آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز از طریق استفاده از ظرفیت های شرکت های گروه مدیریت می شود.

۳۱-۵- تجربه و تحلیل حساسیت ارزی  
باعتبار به توضیحات بند ۳-۳ موضوعیت ندارد.

۳۱-۶- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه با اهمیت ندارد.

۳۱-۷- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در آینده تعهدات خود نتواند بپردازد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سبسی می بر مسئله با طرف های قرارداد معتبر را انتخاب کرده تا ریسک اعتباری ناشی از تاوانی در آینده تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سابقه مشتریان خود، مشتریان عمده خود را زبیه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و زبیه بندی اعتباری طرف قرارداد های آن، به طور مستمر نظارت شده است. دریافتی های تجاری عمده شامل تعداد زیادی از مشتریان بوده و مشترک بر شرکت های گروه بوده که در مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های ارزیابی اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های خود نگهداری نمی کند. پیش از ثبت در مشتریان شرکت به نظایر ارسال ارسال و پی سامی طبق جدول ذیل، شرکت ریسک اعتباری با اهمیت نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

نام مشتری		میزان کل مطالبات		میزان سررسید شده		ذخیره کاهش ارزش	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پخش سوسری بازار گستر پگاه		۴۸۰,۵۰۶					
ساز انعطافی وانسه		۷۱,۶۷۸					
سایر مشتریان		۳۲,۲۶۴					
بھی سامی		۲,۲۶۳		۲,۲۶۳			
رسول احمد زاده		۱,۱۰۶		۱,۱۰۶			
کارکنان		۱۰,۶۳۳					
سایر		۱۳,۰۴۲					
جمع		۶۱۲,۶۹۱		۴,۲۶۹			

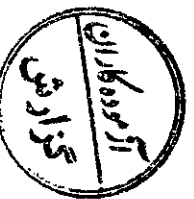
۳۱-۸- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش شده و واقعی و از طریق تطبیق سررسید دارایی ها و بدنی های مالی سال، اقدام می کند. متعاقباً با رعایت به ارزیابی گرایش مصرف کنندگان به محصولات بسته بندی و بهداشتی با توجه به شیوع ویروس کرونا به نظر می رسد که شرکت از بهای ریسک نقدینگی در ۱۴ ماهه آتی دچار مشکلات ناشی از نقدینگی برای پرداخت دیون و تعهدات خود با توجه به جهت گیری بازار نخواهد بود.

۳۱-۹- وضعیت ارزی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریالی	میلیون ریالی	میلیون ریالی	میلیون ریالی
۸۸۳	۹۳۹	۲۸۰۱	۲۸۰۱
مجموعی نقد ارزی (بالکانت ۱-۲۰۰)			
۳۱-۱- تعداد ۲۸۰۱ دلار آمریکا نزد بانک صادرات می باشد.			

۲۹



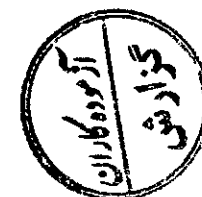
شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۹	فروش کالا	فروش خدمات	سایر خریدها و خدمات	خرید مواد اولیه و بسته بندی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سهامی صنایع شیر ایران	سهامدار اصلی	-				
جمع:							
سایر اشخاص وابسته	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓		۱,۳۹۰	۹,۲۸۸	۱۹,۶۸۳
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓		۱۰۲		۹
	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۱۳,۰۰۰			۱۳
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تبریز	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۹۸,۴۷۵		۳,۲۱۰	۸,۷۰۸
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۴,۱۶۵		۴,۴۶۸	۷۸۶
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓				۷,۸۵۸
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓		۸		۱,۹۰۴
	شرکت بازرگانی صنایع شیر	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۴۰۰,۷۶۴		۲۰,۷۰۰	۳۴۵,۰۰۱
	شرکت صنایع بسته بندی پگاه	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓		۹۰	۴,۷۶۷	۱۸۸,۸۰۲
	شرکت کشت و صنعت همدان	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓		۴۲		۲۱۳,۷۴۸
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓			۸۹۰	
	شرکت کشت و صنعت صنایع شیر ایران	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓			۲۶۶	
	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۴,۱۶۸,۱۴۵		۱۱,۴۱۵	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓			۹۰	۱۸,۰۹۱
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓			۲۵۳	۹,۷۹۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓		۱,۱۴۲	۱۱	۹
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۸,۶۵۲			۳۷,۵۳۰
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه ارومیه	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۵,۶۶۹			
جمع کل							
			۴,۸۱۸,۸۷۰	۲,۷۷۴	۵۵,۳۵۸	۸۵۱,۹۳۲	

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

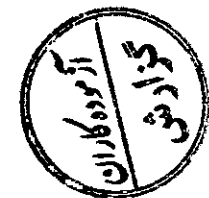


شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		کالای امانی دیگران نزد شرکت	پرداختنی های تجاری	کالای امانی شرکت نزد دیگران	دریافتنی های تجاری	اسناد دریافتنی	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص								
بدهی	طلب	بدهی	طلب							
۱۲,۲۲۲		۴۶,۳۳۲			۴۶,۳۳۲				شرکت سهامی صنایع شیرایران	شرکتهای اصلی و نهایی
۱۲,۲۲۲		۴۶,۳۳۲			۴۶,۳۳۲				جمع	
-	۹۴۴		۷۷,۲۹۴	۳,۰۹۰	۹۰۳	۲۴,۲۸۷		۵۷,۰۰۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	سایر اشخاص وابسته
۸۱۸	-	-	۱۰,۲۸۲			۳,۱۱۲	۷,۱۷۰		شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	
۱۶	-	-	۲۲,۷۵۵			۲۹,۸۰۸	۲,۹۴۷		شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	
۱۶۲	-		۲۷۹				۲۷۹		شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	
-	-	۲۷۶			۲۷۷	۱			شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	
۲۸	-	۱,۰۰۲			۱,۰۰۲				شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	
۴	-	۴			۴				شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد	
-	۶۴۰	۱,۴۵۴			۱,۴۵۴				شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	
-	۹۸	۳,۰۰۰			۳,۰۰۰				شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	
-	۲,۴۸۹		۱۵				۱۵		شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	
۵	-		۳,۹۵۸				۳,۹۵۸		شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	
۱,۴۳۴	-	۵۹۹			۱,۷۵۵	۱,۱۵۶			شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	
-	۶۹۹	۸۹۵			۸۹۵				شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	
۲۳	-		۱۱۸			۵۰	۶۸		شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	
۲۷۹	-	۲۲۵			۲۲۵				شرکت کشت و صنعت سلیمان	
۱۰,۳۱۷	-	۱۰,۳۱۵			۱۰,۳۱۵				شرکت کشت و صنعت همدان	
-	-	۲۹۰			۲۹۰				شرکت کشت و صنعت فارس	
-	-	-	۵					۵	شرکت کشت و صنعت صنایع شیر ایران	
۱۲۰,۳۷۱	-	۴۸,۷۴۷			۴۸,۷۴۷				شرکت بازرگانی صنایع شیر	
۲۳,۷۰۰	-	۵۹,۶۳۷			۵۹,۶۳۷				شرکت صنایع بسته بندی پگاه	
-	۲۳۶		۲۳۶				۲۳۶		شرکت صلاى اراک	
۳۰	۵۱۷,۳۳۸		۴۸۰,۶۳۸			۱۳۲	۴۸۰,۵۰۶		شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه	
۳۰		۱۴			۱۴				شرکت شیر خشک نوزاد پگاه شهرکرد	
۱۶۷,۳۳۷	۵۲۲,۴۴۶	۱۲۶,۳۵۸	۶۰۵,۵۸۰	۳,۰۹۰	۱۲۸,۴۱۸	۵۸,۵۴۶	۴۹۵,۱۸۴	۵۷,۰۰۰	جمع	
۱۷۹,۵۴۹	۵۲۲,۴۴۶	۱۷۲,۶۹۰	۶۰۵,۵۸۰	۳,۰۹۰	۱۷۴,۷۵۰	۵۸,۵۴۶	۴۹۵,۱۸۴	۵۷,۰۰۰	جمع کل	



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۲۰.۰۰۰	بانک ملت شعبه مرکزی همدان - سفته بابت اخذ تسهیلات
۲۳۸.۳۰۰	۰	بانک کشاورزی شهید شگری همدان - سفته بابت اخذ تسهیلات
۱۵.۲۰۷	۱۵.۲۰۷	شرکت بهمن لیزینگ - چک بابت خرید خودرو
۳.۱۷۶	۳.۱۷۶	اداره امور اقتصادی و دارایی همدان - چک بابت مالیات
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
۲۵۷.۹۸۳	۱۳۹.۶۸۳	

۳۴-۳- در تاریخ صورت وضعیت مالی مالیات و عوارض ارزش افزوده بابت سال مالی ۱۳۹۸ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص به مبلغ ۴۳.۳۵۰ میلیون ریال صادر گردیده است. از مبلغ مذکور معادل مبلغ ۲۶.۲۹۲ میلیون ریال طی اظهارنامه های مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۸، ابرازی و پرداخت شده است. لیکن نسبت به اختلاف اعتبار مالیاتی خرید به مبلغ ۱۷.۰۵۸ ریال ه شرکت اعتراض نموده شده و تاکنون نتیجه آن به شرکت اعلام نگردیده است.

۳۴-۴- در تاریخ تایید صورت های مالی سازمان تامین اجتماعی در حال حسابرسی و رسیدگی به سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ شرکت می باشد که شناسایی هر گونه بدهی احتمالی در این خصوص منوط به ارائه گزارش سازمان تامین اجتماعی می باشد.

۳۴-۵- 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 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 می باشد که با طی مراحل قانونی پیگیر صدور سند در حال انجام است.

۲- 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

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویدادی که مستلزم افشا در یادداشت های توضیحی صورت های مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۳۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۴.۱۵۷ میلیون ریال (مبلغ هر سهم ۲۴ ریال) است.

۳۶-۲- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تامین خواهد شد.

