

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
(۱) الی (۲۹)	۲- صورت های مالی اساسی و یادداشت های توضیحی همراه



۱۳۴۹

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه:

۱- صورت های مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی یک تا ۳۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه 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 صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه، اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

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

اظہار 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 ۱۳۹۸ 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- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ آن موسسه، نسبت به صورت های مالی مزبور، نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مجامع عمومی سنوات قبل در خصوص تعیین تکلیف مابقی ارقام قابل مصرف موجودی های لوازم یدکی و بسته بندی (از جمله پاکت شیر استریل خریداری شده از شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران) به نتیجه قطعی نرسیده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۶ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگریده است.

۸- گزارش هیئت 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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 نشده است.

مؤسسه حسابرسی رازدار «حسابداران رسمی»

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و بر اساس استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که با توجه به رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

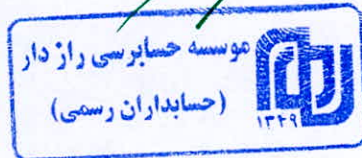
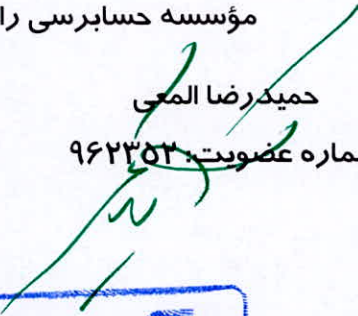
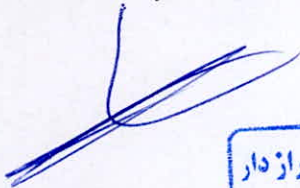
۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

محمد جواد صفار سفلائی

حمیدرضا المعی

شماره عضویت: ۸۰۰۴۸۸

شماره عضویت: ۹۶۲۳۵۲



شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸



شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان



تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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 اسفند ماه ۱۳۹۸ تقدیم میگردد.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۲۹	• یادداشت های توضیحی :

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
------	-----	-------------------------	-----------------------------

	رئیس هیئت مدیره	محمد حسین معصومی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)
--	-----------------	------------------	----------------------------------------------

	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	محمود دوستی	شرکت سهامی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
--	---------------------------------	-------------	----------------------------------------

	عضو هیئت مدیره	علی اعتدادی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان (سهامی خاص)
--	----------------	-------------	-------------------------------------------



پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۳۹۹ / ۲ / ۲۰
رازدار

کد پستی: ۶۵۱۳۹۳۹۵۱۸ پست الکترونیکی: info.hmd@irandairy.ir وب سایت: www.hamedan.pegah.ir

همدان، بلوار سردار شهید حسین همدانی تلفن: ۵-۰۸۱-۳۲۵۶۹۱۷۱ فکس: ۰۸۱-۳۲۵۶۹۱۶۹

شرکت شیریاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)			
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۴۲۱,۱۴۴	۱,۹۷۱,۶۰۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۲۷۷,۳۸۵)	(۱,۸۰۶,۴۶۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۴۳,۷۵۹	۱۶۵,۱۴۳		سود ناخالص
(۷۴,۰۸۷)	(۱۰۹,۳۸۳)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱۲۳)	۱,۳۱۷	۸	سایر درآمدها و هزینه ها
۶۹,۵۴۹	۵۷,۰۷۶		سود عملیاتی
(۳,۸۴۸)	(۷,۸۰۲)	۹	هزینه های مالی
۲۰,۹۵	۳,۴۷۱	۱۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۶۷,۷۹۶	۵۲,۷۴۵		سود قبل از مالیات
(۱۶,۳۰۸)	(۱۲,۹۰۵)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۵۱,۴۸۸	۳۹,۸۴۰		سود خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم:
۴۴۰	۲۱۴		عملیاتی (ریال)
(۱۱)	(۱۵)		غیر عملیاتی (ریال)
۴۲۹	۱۹۹	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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

پوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۳۹۹ / ۲ / ۲۰
راژدار



۲

Handwritten signature in blue ink.

شرکت شیرپاستوریزه بگانه همدان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده (تجدید ارائه شده)	۱۳۹۷/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
۱۲	۶۳,۹۰۸	۴۷,۲۱۵	۴۷,۱۶۸
۱۳	۲۵۶	۲۵۶	۲۵۶
۱۴	۲۱	۱۹	۴
	۶۴,۱۸۵	۴۷,۴۹۰	۴۷,۴۲۸
دارایی های جاری			
۱۵	۶,۸۸۳	۳,۷۶۹	۲,۹۸۹
۱۶	۳۲۶,۰۳۳	۲۴۲,۷۳۱	۱۴۶,۳۶۳
۱۷	۲۹۰,۶۹۰	۱۲۶,۴۶۶	۱۲۶,۵۲۳
۱۸	-	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
۱۹	۲۲,۷۲۷	۳,۶۵۴	۵۰,۱۱۵
	۶۴۶,۳۳۳	۳۸۱,۶۲۰	۳۳۰,۹۹۰
۲۰	۴,۷۲۱	۴,۷۲۱	۴,۷۲۱
	۶۵۱,۰۵۴	۳۸۶,۳۴۱	۳۳۵,۷۱۱
	۷۱۵,۲۳۹	۴۳۳,۸۳۱	۳۸۳,۱۳۹
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
۲۲	۱۰,۵۶۶	۸,۵۷۴	۶,۰۰۰
	۴۳,۲۳۸	۵۰,۳۹۰	۳۰,۲۷۶
	۲۵۳,۸۰۴	۱۷۸,۹۶۴	۹۶,۲۷۶
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۲۳	۴۹,۶۷۰	۴۱,۶۴۲	۳۲,۲۱۸
	۴۹,۶۷۰	۴۱,۶۴۲	۳۲,۲۱۸
بدهی های جاری			
۲۴	۳۲۵,۰۴۲	۱۶۵,۳۸۳	۱۸۴,۳۲۱
۲۵	۱۷,۷۲۲	۱۸,۰۰۷	۱۰,۳۲۴
۲۶	-	-	-
۲۷	۶۹,۰۰۰	۲۹,۸۳۵	۶۰,۰۰۰
	۴۱۱,۷۶۵	۲۱۳,۲۲۵	۲۵۴,۶۴۵
	۴۶۱,۴۳۵	۲۵۴,۸۶۷	۲۸۶,۸۶۳
	۷۱۵,۲۳۹	۴۳۳,۸۳۱	۳۸۳,۱۳۹

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



Handwritten signature in purple ink.

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

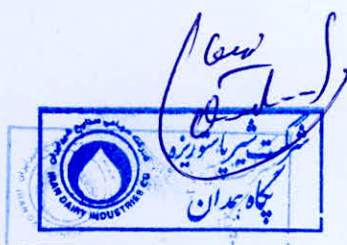
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸,۳۴۲	۳۲,۳۴۲	۶,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
(۲,۰۶۶)	(۲,۰۶۶)	-	-	۲۸ اصلاح اشتباهات مالیات ارزش افزوده سال ۹۶
۹۶,۲۷۶	۳۰,۲۷۶	۶,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۵۱,۴۸۸	۵۱,۴۸۸	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
۱۴۷,۷۶۴	۸۱,۷۶۴	-	-	• سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷
(۲۸,۸۰۰)	(۲۸,۸۰۰)	-	-	سود قابل تخصیص
۶۰,۰۰۰	-	-	۶۰,۰۰۰	• سود سهام مصوب (سال ۱۳۹۶)
-	(۲,۵۷۴)	۲,۵۷۴	-	افزایش سرمایه
۱۷۸,۹۶۴	۵۰,۳۹۰	۸,۵۷۴	۱۲۰,۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۳۹,۸۴۰	۳۹,۸۴۰	-	-	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
(۴۵,۰۰۰)	(۴۵,۰۰۰)	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۳۹۸
۸۰,۰۰۰	-	-	۸۰,۰۰۰	• سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸
-	(۱,۹۹۲)	۱,۹۹۲	-	سود سهام مصوب (سال ۱۳۹۷)
۲۵۳,۸۰۴	۴۳,۲۳۸	۱۰,۵۶۶	۲۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
				تخصیص به اندوخته قانونی
				مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۳۹۹ / ۲ / ۲۰ رازدار



شرکت شیریاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۵,۶۲۴	۳۷,۷۰۴	نقد حاصل از عملیات
(۸,۶۲۵)	(۱۳,۱۸۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۳,۰۰۱)	۲۴,۵۱۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
-	۱,۱۵۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۰,۹۲۸)	(۲۴,۸۵۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۳)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۵,۰۰۰	دریافت های نقدی برای واگذاری سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵	۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱,۴۶۰	۱,۱۲۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۹,۴۶۳)	(۱۷,۵۷۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۲,۴۶۴)	۶,۹۴۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
-	۳۲۰	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۴۵,۰۰۰	۱۰۹,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۷۵,۱۶۵)	(۶۹,۸۳۵)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳,۸۴۸)	(۷,۸۰۲)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
-	(۱۹,۵۵۰)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۳۴,۰۱۳)	۱۲,۱۳۳	جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۴۶,۴۷۷)	۱۹,۰۷۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۵۰,۱۱۵	۳,۶۵۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۶	-	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳,۶۵۴	۲۲,۷۲۷	مانده موجودی نقد در پایان سال
۶۰,۰۰۰	۷۹,۶۸۰	معاملات غیر نقدی



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۳۹۹ / ۲ / ۲۰

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



۵

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص) در سال ۱۳۶۵ به عنوان یکی از کارخانه های فرآوری کننده شیر تابعه شرکت صنایع شیر ایران در شهرستان همدان به بهره برداری رسید، بر اساس مصوبه مورخه ۱۳۸۲/۴/۲۸ مجمع عمومی شرکت صنایع شیر ایران مبنی بر تغییر وضعیت حقوقی کارخانه های تابعه در تاریخ ۱۳۸۳/۵/۱ به صورت شرکت سهامی خاص تحت شماره ۵۴۲۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی همدان به ثبت رسیده است. شرکت با شناسه ملی ۱۰۸۶۱۱۳۲۶۰۷ و شماره اقتصادی ۴۱۱۱۸۱۵۳۵۶۹۵ مبادرت به فعالیت مینماید. شرکت در حال حاضر جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت صنایع شیر ایران است و مرکز اصلی آن در همدان می باشد.

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 کلیه 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، تاسیس واحدهای جدید مرتبط با موضوع این ماده و توسعه واحدهای موجود بصورت مستقل و یا با مشارکت اشخاص حقیقی و حقوقی در داخل و خارج کشور، انجام هر گونه فعالیت تولیدی یا بازرگانی مرتبط با موضوع این شرکت و توسعه فعالیت های موجود، خرید و فروش اوراق بهادار از 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 مغایر با قوانین جمهوری اسلامی ایران نباشد. موجب پروانه بهره برداری شماره ۶۲۹ مورخ ۷۲/۳/۲۲ که توسط اداره کل صنایع استان همدان صادر شده بهره برداری از کارخانه با ظرفیت ۱۰۰ تن در روز در سال ۱۳۶۵ آغاز شده است.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد رسیدگی خرید و فروش و فرآوری و توزیع شیر و انواع فرآورده های شیری به صورت فله و بسته بندی شده در داخل کشور میباشد.

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 سال به شرح زیر بوده است :

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
نفر	نفر	
۴۱	۳۹	کارکنان رسمی
۸۵	۹۶	کارکنان قراردادی
۱۲۶	۱۳۵	
۷۲	۶۸	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۹۸	۲۰۳	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند بشرح زیر است :

۲-۱- آثار با اهمیت " مالیات بر درآمد" که ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری ۳۵ که از تاریخ ۱۳۹۹/۱/۱ لازم الاجرا می باشد ، در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ وجود ندارد.

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مواردی از ارزش های جاری استفاده شده است.

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.

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

مانده	نوع ارز	نرخ تسعیر
بانک ارزی	دلار	سنا

تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد بعنوان هزینه یا درآمد دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش میشود

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

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، باتوجه 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	۱۰ و ۱۵ ساله و ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۳ و ۵ و ۶ و ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم و نزولی
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۶ و ۱۵ ساله	خط مستقیم

شرکت شیربایستوریزه بگانه همدان (سهامی خاص)

دادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۵-۲-۱ برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. 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 دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب 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، و مخارج اداری، عمومی و فروش 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 تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷ موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱-۳ موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام/گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون سالیانه	مواد اولیه وبسته بندی
میانگین موزون سالیانه	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالیانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات ولوازم یدکی

۳-۸ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۸-۱-۳ دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگه داری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها (مجموعه های واحد) 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.

۳-۸-۲-۳ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش شامل زمین و ساختمان به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش اندازه گیری می شود.

۳-۹ 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 اتکال پذیر 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.

۳-۹-۱ ذخیره مزایای پایان خدمت

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.

شرکت شریاستوریزه بگانه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته 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

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

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیئت 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 می باشد که اغلب در شرکتهای همگروه انجام شده است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات

هیئت مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سال های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در طی سال اقدام به برآورد

ذخیره تضمین محصولات نمی نماید و در صورت بروز مشکل کیفی در محصولات بعنوان برگشت از فروش در حسابها منظور می شود.

شرکت شیرپاستوریزه بگه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	کیلو	میلیون ریال	کیلو	
				فروش خالص:
				داخلی:
۳۳۷,۲۵۶	۱۱,۲۶۵,۵۶۲	۵۶۹,۷۸۲	۱۵,۹۵۰,۹۹۹	گروه شیر
۷۴,۴۸۶	۶۲۱,۸۹۳	۱۶۶,۴۹۹	۸۸۴,۰۴۱	گروه خامه
۳,۰۳۴	۹,۲۳۰	۱۹,۳۶۳	۵۵,۹۸۰	گروه کره
۲۱۲,۳۰۲	۶,۴۷۴,۷۵۸	۲۶۴,۶۶۴	۵,۶۲۳,۰۸۷	گروه ماست
۷۵۵,۷۸۲	۶,۷۸۳,۷۲۵	۹۵۱,۲۸۵	۶,۱۵۶,۷۵۶	گروه پنیر
۷۶,۹۲۶	۴,۲۰۷,۷۵۳	۱۲۶,۰۳۳	۴,۴۶۰,۸۸۴	گروه دوغ
۴,۵۳۰	-	۱۸,۹۰۱	-	مواد اولیه و قطعات و مواد بسته بندی
۲۹,۶۰۵	۱۶,۶۳۱,۵۷۶	۲۵,۱۸۳	۱۱,۹۴۵,۴۶۳	سایر محصولات لبنی و غیر لبنی
۱,۴۹۳,۹۲۰	۴۵,۹۹۴,۴۹۷	۲,۱۴۱,۷۰۹	۴۵,۰۷۷,۲۱۰	
				صادراتی:
۹۹۴	۲۳,۸۶۴	-	-	گروه شیر
۱۰,۱۶۲	۱۵۷,۷۶۲	-	-	گروه خامه
۱۰,۶۲۳	۳۵۰,۱۷۰	-	-	گروه ماست
۱,۷۰۵	۱۱۶,۶۶۶	-	-	گروه دوغ
۲۳,۴۸۵	۶۴۸,۴۶۲	-	-	
۱,۵۱۷,۴۰۶		۲,۱۴۱,۷۰۹		فروش ناخالص
(۱,۸۱۶)	۵۷,۴۳۱	(۴,۲۰۹)	۵۹,۵۸۸	برگشت از فروش
(۹۴,۴۴۵)		(۱۶۵,۸۹۴)		تخفیفات
۱,۴۲۱,۱۴۴		۱,۹۷۱,۶۰۶		فروش خالص

۵-۱-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۹۶	۱,۳۶۳,۸۶۵	۹۷	۱,۹۰۵,۶۰۳	اشخاص وابسته
۴	۵۷,۲۷۹	۳	۶۶,۰۰۳	سایر مشتریان
	۱,۴۲۱,۱۴۴		۱,۹۷۱,۶۰۶	

شرکت شیرپاستوریزه یگانه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۷	۱۳۹۸			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
۱۲	۱۲,۹	۶۸,۵۹۶	۴۶۳,۱۹۶	۵۳۱,۷۹۲	گروه شیر
۱۶	۱۳,۹	۲۱,۵۵۳	۱۳۳,۴۸۹	۱۵۵,۰۴۲	گروه خامه
۲۸	(۲۲,۳)	(۳,۸۶۵)	۲۱,۱۶۲	۱۷,۲۹۶	گروه کره
۸	۲,۸	۶,۸۹۶	۲۳۵,۴۷۳	۲۴۲,۳۶۸	گروه ماست
۸	۶,۲	۵۳,۸۶۲	۸۱۳,۱۹۱	۸۶۷,۰۵۳	گروه پنیر
۱۱	۲۴,۹	۲۸,۵۷۱	۸۶,۳۶۱	۱۱۴,۹۳۲	گروه دوغ
۲۱	۱۱,۲	۲,۱۰۷	۱۶,۷۸۹	۱۸,۸۹۶	مواد اولیه و قطعات و مواد بسته بندی
۲۷	(۵۱,۹)	(۱۲,۵۷۶)	۳۶,۸۰۳	۲۴,۲۲۶	سایر
۱۰	۸	۱۶۵,۱۴۳	۱,۸۰۶,۴۶۳	۱,۹۷۱,۶۰۶	

۳-۵- درآمد عملیاتی بدون در نظر گرفتن محصولات برگشتی و تخفیفات (اشانتیون) میباشد.

۴-۵- کاهش صادرات به دلیل شرایط سیاسی و تحریم های اقتصادی می باشد.

۵-۵- بمنظور جبران کاهش صادرات جهت بدست آوردن سهم بیشتری از بازار داخلی، تخفیفات فروش بعنوان معیاری برای تحریک انگیزه خریداران نسبت به سال گذشته، حدود ۷۶٪ افزایش یافته است.

شرکت شیراستور بزه بگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۹,۴۱۰	۱,۱۰۷,۶۴۹	مواد مستقیم- شیر مصرفی
۲۳۰,۵۰۵	۳۵۰,۹۳۹	مواد مستقیم- مواد بسته بندی
۱۱۳,۵۶۳	۱۳۷,۰۱۵	مواد مستقیم- مواد اولیه
۵۱,۱۲۸	۷۵,۲۱۶	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۴۹,۵۵۲	۸۵,۱۹۶	دستمزد غیر مستقیم
۹,۹۰۶	۶,۸۴۶	استهلاک
۲۱,۸۶۰	۱۱,۱۱۴	تعمیر و نگهداری و لوازم یدکی و ابزار کار
۶,۶۲۱	۱۴,۵۲۱	مواد شیمیایی و شوینده , آزمایشگاهی
۶,۰۶۵	۸,۰۱۰	آب , برق , گاز و سوخت
۱۱,۳۲۷	۱۰,۶۱۳	خدمات قراردادی
۲۰,۵۶۵	۶,۲۴۵	سایر
۱,۳۰۰,۵۰۲	۱,۸۱۳,۳۶۴	
(۵,۸۱۴)	(۴,۴۲۷)	سهم هزینه های خدماتی
۱,۲۹۴,۶۸۸	۱,۸۰۸,۹۳۷	جمع هزینه های ساخت
۴,۱۲۷	(۱,۶۷۴)	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۱,۲۹۸,۸۱۶	۱,۸۰۷,۲۶۳	بهای تمام شده ساخت
۴,۹۵۸	۱۹,۲۵۵	بهای تمام شده کالای ساخته شده دریافتی از کارخانجات
(۲۶,۳۸۹)	(۲۰,۰۵۵)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۱,۲۷۷,۳۸۵	۱,۸۰۶,۴۶۳	

۶-۱ در سال مورد گزارش مبلغ ۱۷۹۷۸۳۹ میلیون ریال (سال قبل ۱۲۳۸۹۸۵ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		کشور	نوع مواد اولیه	نام شرکت دامداران (اشخاص حقیقی و حقوقی)
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال			
۱۰۰	۸۰۱۹۸۰,۱	۱۰۰	۱,۱۷۳,۳۰۲	ایران	شیر خام	
۵	۶۴,۸۹۴	۸	۱۴۹,۹۱۷	ایران	پاکت, آنتی فوم, پارچمنت	بازرگانی صنایع شیر
۴	۵۰,۹۰۱	۵	۸۳,۳۵۸	ایران	... لیوان, فویل, رول	صنایع بسته بندی پگاه
۰	۱,۳۵۸	-	۰	ایران	شیر خشک	پگاه تهران
۱	۱۰,۳۶۵	۰	۱۰,۰۷۴	ایران	پروتئین و شیر خشک	پگاه فارس
۱	۸,۹۵۹	-	۰	ایران	پروتئین و شیر خشک	پگاه اصفهان
۱	۱۱,۱۴۵	۱	۲۲,۴۷۷	ایران	استارتر	پخش صدیق
۱	۱۶,۱۶۵	۱	۲۱,۹۹۷	ایران	دبه و سینی	آریا صنعت آوای الوند
۱	۹,۶۳۵	۰	۲,۹۷۵	ایران	فویل و لیوان	نصر گستر
۱	۱۴,۸۹۰	۱	۱۴,۴۱۴	ایران	بطری	گل پلاست ثلاث
۰	۵۰,۰۲۹	۰	۱۸۳	ایران	کره	(مهگل) بهینه وزین
۰	۱,۷۴۷	۰	۱,۹۳۶	ایران	کارتن	غرب کارتن
۱	۱۰,۸۴۳	۱	۹,۶۶۲	ایران	درب لیوان پنیر	پارس پلاستیک خوزستان
۰	۴,۶۷۶	۰	۶,۲۸۱	ایران	کارتن	کارتن ایران
۱	۱۰,۲۶۴	۱	۱۲,۰۴۰	ایران	کارتن	کاسپین کارتن
۰	۴,۸۱۲	۰	۳,۱۶۴	ایران	بطری	کشت افزا
			۴,۵۷۵			مهام پارت
			۳,۰۳۰			رهگشایان
۱۷	۲۱۱,۳۲۲	۱۶	۲۸۷,۴۵۴			سایر
۳۵	۱,۲۳۸,۹۸۵	۳۵	۱,۷۹۷,۸۳۹			

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت معمولی (عملی) نتایج زیر را نشان میدهد.

ردیف	شرح	تعداد دستگاه	کندترین دستگاه خط (گلوگاه)	ظرفیت اسمی تن محصول در ساعت	ظرفیت اسمی در یک شیفت با کسر زمان CIP	ظرفیت عملی در یک شیفت با کسر تأخیرات مجاز	تعداد شیفت در روز	ظرفیت اسمی (کیلو گرم شیر مصرفی)	ظرفیت عملی		درصد استفاده از ظرفیت	درصد ظرفیت خالی
									شیر مصرفی	ظرفیت تولیدی		
۱	خط تولید و بسته بندی محصولات پاستوریزه پری پک (شیر و دوغ پاستوریزه)	۲	پاستوریزه	۳,۳	۱۹,۸	۱۸,۲	۲	۳۹۶۰۰	۳۶۳۰۰	۳۱۳۱۱	۸۶٪	۱۴٪
۲	خط تولید و بسته بندی محصولات پاستوریزه تری بلوک (شیر و دوغ پاستوریزه)	۱	پاستوریزه	۲,۰	۱۲,۰	۱۱,۰	۱	۱۲۰۰۰	۱۱۰۰۰	۷۱۶۳	۶۵٪	۳۵٪
۳	خط تولید و دستگاه بسته بندی ماست لیوانی دهانه ۱۲۵ (اوزان مختلف)	۲	انکوباتور	۱,۹	۱۱,۴	۱۰,۵	۲	۱۱۴۰۰	۱۰۴۵۰	۷۵۷۹	۷۳٪	۲۷٪
۴	خط تولید و دستگاه بسته بندی ماست لیوانی دهانه ۹۵ (اوزان مختلف)	۱	انکوباتور	۰,۴	۲,۴	۲,۲	۲	۲۴۰۰	۲۲۰۰	۱۵۴۵	۷۰٪	۳۰٪
۵	خط تولید و دستگاه بسته بندی ماست لیوانی دهانه ۷۵ (اوزان مختلف)	۱	انکوباتور	۰,۲۴	۱,۴	۱,۳	۱	۱۴۴۰	۱۳۲۰	۰	۰٪	۱۰۰٪
۶	خط تولید و دستگاه بسته بندی ماست دبه ای (اوزان مختلف)	۱	انکوباتور	۱,۸	۱۰,۸	۹,۹	۲	۱۰۸۰۰	۹۹۰۰	۹۷۶۷	۹۹٪	۱٪
۷	خط تولید و دستگاه بسته بندی محصولات تری بلوک (دوغ ۲۵۰ و ۱۳۰۰)	۱	بسته بندی	۰,۸	۴,۸	۴,۴	۳	۴۸۰۰	۴۴۰۰	۴۳۷۰	۹۹٪	۱٪
۸	خط تولید و دستگاه بسته بندی دوغ بزرگ (۳/۵ لیتری)	۱	بسته بندی	۱,۳	۷,۸	۷,۲	۱	۷۸۰۰	۷۱۵۰	۹۳	۱٪	۹۹٪
۹	خط تولید و دستگاه بسته بندی کره (اوزان مختلف)	۱	بسته بندی	۰,۳	۱,۸	۱,۷	۱	۱۸۰۰	۱۶۵۰	۴۰۰	۲۴٪	۷۶٪
۱۰	خط تولید و بسته بندی محصولات استریل چهارگوش (شیر ساده، طعم دار و ...)	۱	UHT	۲	۱۲,۰	۱۱,۰	۳	۲۴۰۰۰	۲۲۰۰۰	۱۴۶۲۲	۶۶٪	۳۴٪
۱۱	خط تولید و بسته بندی محصولات استریل سه گوش (شیر ساده و طعم دار)											
۱۲	خط تولید و بسته بندی محصولات استریل پری پک											
۱۳	خط تولید و بسته بندی پنیر یو-اف (لیوانی و حلب در اوزان مختلف)	۲	بسته بندی	۲,۰	۱۲,۰	۱۱,۰	۲	۹۹۶۰۰	۹۱۳۰۰	۶۴۳۸۲	۷۱٪	۲۹٪
	جمع	۱۶	—	۱۶,۰	۹۶	۸۸	—	۲۱۵۶۴۰	۱۹۷۶۷۰	۱۴۱۲۳۲	۷۱٪	۲۹٪

۲-۶-۱- ظرفیت بر اساس کندترین دستگاه خط تولید محاسبه شده است.

۲-۶-۲- ردیف ۱ و ۱۰ و ۱۱ و ۱۲ و ۱۳ دو شیفت برای ظرفیت عملی در نظر گرفته شده است.

۲-۶-۳- مقادیر شیر مصرفی با فرض شش روز کاری در هفته و ۳۱۲ روز کاری در دوره محاسبه شده است.

شرکت شیرپاستوریزه بگانه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه های فروش و توزیع:
۴,۹۹۸	۸,۸۲۲	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۹۱۶	۱,۳۴۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴,۶۲۱	۱,۵۴۹	مزایای پایان خدمت
۲,۹۳۵	۵۴۸	حمل و توزیع محصولات
۹۷۶	۱۰۹	استهلاک دارائی های ثابت مشهود
۶۷۶	۲۹۵	سفر و فوق العاده ماموریت
۸,۷۰۳	۱۲,۱۱۰	آگهی ، تحقیق ، تبلیغات و نمایشگاه
۱۶,۴۶۱	۱۰,۷۳۶	سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)
۵,۸۱۴	۴,۴۲۷	سهم هزینه خدماتی
۴۶,۱۰۱	۳۹,۹۴۴	
		هزینه های اداری و عمومی:
۲۲,۶۷۲	۵۴,۶۷۵	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۸۲۱	۱,۲۰۲	استهلاک
۱۸۲	۱,۲۱۹	تعمیر و نگهداری
۱,۳۹۹	۴,۷۵۲	خدمات قراردادی
۲,۹۱۲	۷,۵۹۳	سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)
۲۷,۹۸۶	۶۹,۴۳۹	
۷۴,۰۸۷	۱۰۹,۳۸۳	

۷-۱ افزایش حقوق و دستمزد سال مالی مورد گزارش نسبت به سال قبل مربوط به اعمال افزایش قانون کار و بازنشستگی ۱۴ نفر از کارکنان با استفاده از قانون سخت و زبان آور و افزایش مزاد مربوطه در احکام کارکنان در دی ماه ۱۳۹۸ می باشد.

۸- سایر درآمدها و هزینه ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۸۹	-	جوایز صادراتی
(۸۴۵)	۶۱۹	تفاوت ظروف
(۷۶۶)	۶۹۸	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۲۳)	۱,۳۱۷	

شرکت شیراستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- هزینه های مالی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۸۴۸	۷,۸۰۲

وام های دریافتی:

بانک ها

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۶۰	-
-	۱,۱۲۵
۵	۲
-	۱,۱۵۰
۶۲۹	۱,۱۹۴
۲,۰۹۵	۳,۴۷۱

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود سپرده های کوتاه مدت بانکی (یادداشت ۱۸)

سود سهام

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

سایر اقلام

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۹,۵۴۹	۵۷,۰۷۶
(۱۶,۷۳۰)	(۱۴,۲۶۹)
۵۲,۸۱۹	۴۲,۸۰۷
(۱,۷۵۳)	(۴,۳۳۱)
۴۲۲	۱,۳۶۴
(۱,۳۳۱)	(۲,۹۶۷)
۵۱,۴۸۸	۳۹,۸۴۰

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

زیان غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود خالص

۱۳۹۷	۱۳۹۸
تعداد سهام	تعداد سهام
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۲۹	۱۹۸

۱۱-۱

تعداد سهام عادی

سود پایه هر سهم - ریال

۱۱-۱- سرمایه شرکت از مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال طی مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۲۶ اسفند ماه

۱۳۹۸ به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته است.

شرکت شبر پاستوریزه یگانه همدان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

بهای تمام شده :	یادداشت	زمین	ساختن	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منقوبات	ابزار آلات	جمع	پیش پرداخت های سرمایه‌ای	جمع	(مبالغ به میلیون ریال)
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷		۱۵	۲۵,۶۰۶	۳۲,۰۱۲	۵۹,۱۳۹	۳,۴۲۶	۹,۸۲۴	۳,۹۰۹	۱۳۳,۹۳۱	۱,۵۶۸	۱۳۵,۴۹۹	
افزایش		۰	۷۳۷	۹۸۴	۹,۶۰۱	۰	۱,۰۰۹	۱۱۸	۱۲,۴۴۹	۰	۱۲,۴۴۹	
سایر نقل و انتقالات و تغییرات		۰	۰	(۳۱۱)	(۳۳۱)	(۱۸۵)	(۲۰۷)	(۵)	(۸۳۳)	(۱,۱۹۰)	(۲,۰۱۲)	
مانده در پایان سال ۱۳۹۷		۱۵	۲۶,۳۴۳	۳۲,۶۸۵	۶۸,۴۱۹	۳,۴۲۶	۱۰,۶۴۸	۴,۰۲۳	۱۴۵,۵۵۷	۳۷۸	۱۴۵,۹۳۵	
افزایش		۰	۶۷۹	۱,۰۹۵	۱۴,۰۲۵	۴,۴۳۹	۱,۷۱۵	۹۰۴	۲۲,۸۵۶	۲,۳۱۳	۲۵,۱۶۸	
سایر نقل و انتقالات و تغییرات		۰	۰	(۲۳)	(۳۵۸)	(۳۲۰)	(۲۱۴)	(۲)	(۹۱۶)	۰	(۹۱۶)	
مانده در پایان سال ۱۳۹۸		۱۵	۲۷,۰۲۱	۳۳,۷۵۷	۸۲,۰۸۵	۷,۵۴۵	۱۲,۱۴۹	۴,۹۲۴	۱۶۷,۴۹۷	۲,۶۹۰	۱۷۰,۱۸۷	
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته		۰	۱۲,۱۰۵	۲۱,۹۳۵	۴۳,۶۴۰	۳,۳۱۱	۶,۶۰۹	۸۳۰	۸۸,۳۳۰	۰	۸۸,۳۳۰	
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷		۰	۲,۵۹۳	۲,۹۰۹	۴,۰۴۱	۱۰,۲	۱,۰۰۱	۲۳۶	۱۰,۸۸۳	۰	۱۰,۸۸۳	
استهلاک سال ۱۳۹۷		۰	۰	۰	(۱۵۰)	۰	(۱۵۷)	(۰)	(۴۹۳)	۰	(۴۹۳)	
سایر نقل و انتقالات و تغییرات		۰	۰	(۱۸۵)	(۱۵۰)	۰	(۱۵۷)	۰	۰	۰	۰	
مانده در پایان سال ۱۳۹۷		۰	۱۴,۶۹۸	۲۴,۶۵۹	۴۷,۵۳۱	۳,۳۱۳	۷,۴۵۳	۱,۰۶۶	۹۸,۷۲۱	۰	۹۸,۷۲۱	
استهلاک سال ۱۳۹۸		۰	۸۶۵	۱,۵۵۰	۲,۹۵۰	۲۷۵	۱,۱۲۹	۳۸۷	۸,۱۵۶	۰	۸,۱۵۶	
سایر نقل و انتقالات و تغییرات		۰	۰	(۱۶)	(۵۳)	(۳۲۰)	(۲۰۷)	(۲)	(۵۹۸)	۰	(۵۹۸)	
مانده در پایان سال ۱۳۹۸		۰	۱۵,۵۶۳	۲۶,۱۹۲	۵۱,۴۲۸	۳,۲۶۹	۸,۳۷۵	۱,۴۵۲	۱۰۶,۳۷۹	۰	۱۰۶,۳۷۹	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸		۱۵	۱۱,۴۵۸	۷,۵۶۵	۲۰,۶۵۷	۴,۳۷۷	۳,۷۷۴	۳,۴۷۲	۶۱,۳۱۸	۲,۶۹۰	۶۳,۹۰۸	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷		۱۵	۱۱,۶۴۵	۸,۰۲۶	۲۰,۸۸۸	۱۱۳	۳,۱۹۵	۲,۹۵۵	۴۶,۸۳۷	۳۷۸	۴۷,۲۱۵	

۱-۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۴۹۱۰۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱-۲-۲- یکی از اسناد مالکیت زمین شرکت به ارزش ۲۲۲۹۵ میلیون ریال، در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک تجارت میباشد.

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

بازرسی‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲-۳- اضافات دارایی های ثابت مشهود به شرح زیر است:

مبلغ - میلیون ریال	شرح	
۶۷۹	تعمیرات اساسی	ساختمان:
۶۷۹		جمع ساختمان
۵۰	دستگاه پری پک شرق صنعت	ماشین آلات:
۵۲	دستگاه بسته بندی ماست	
۱,۴۹۳	مجموعه پلیت سه تنی	
۱,۸۳۲	الحاقات دستگاه UHT	
۲۸۶	الحاقات دستگاه UPS صنعتی	
۲۵۲	دستگاه بسته بندی شیرینگ	
۲۶۶	دستگاه میکسچر و کیوم	
۱,۹۰۰	دستگاه پری پک ۵ لیتری	
۴۴۹	الحاقات دستگاه هموزن	
۲۷۶	الحاقات پلیت ۵ تنی	
۲,۵۹۸	تعمیرات اساسی مجموعه فیلتراسیون	
۱,۵۴۹	الحاقات پلیت پاستوریزه ۱۰ تنی	
۲۲	چابگر ویدئو جت	
۱۶۴	دستگاه پرکن دهانه ۷۵	
۱۲۲	مبدل حرارتی	
۱۴۰	پمپ سانتریفیوژ	
۲,۵۷۴	الحاقات دستگاه هموزنایزر	
۱۴,۰۲۵		جمع ماشین آلات
۱۵	ترازو دیجیتال	ابزار ولوازم آزمایشگاهی:
۶۳	هات پلیت آزمایشگاهی	
۱۶۰	هدایت سنج	
۶۳	مخلوط کن	
۱۶۱	بن ماری	
۳۰۰	PH متر	
۷۶۲		جمع ابزار ولوازم
۵۱۰	لیفترک دستی ۷ دستگاه	وسائط نقلیه:
۱,۱۸۹	تعمیرات اساسی لیفترکهای برقی	
۲,۷۴۰	خودرو هایما	
۴,۴۳۹		تاسیسات:
۷۸۲	الحاقات کمپرسور های مایکوم	
۶۵	پمپ وسایر	
۲۴۹	هواکش و فن کوئل	
۱,۰۹۵		جمع تاسیسات
۱۰۱	مولتی متر و آچار بکس	تجهیزات:
۴۱	دستگاه تسمه کش	
۱۴۲		جمع تجهیزات
۱,۲۰۱	اثاثیه (رایانه)	اثاثیه و منصوبات:
۵۱۴	اثاثیه	
۱,۷۱۵		جمع اثاثیه
۲۲,۸۵۶		

۱۲-۴- نقل و انتقالات دارایی های ثابت شامل فروش یکدستگاه خودرو مگان و انتقال ماشین لباسشویی و خشک کن ، دستگاه پرکن فرمسیل ، سانترال تلفنخانه و سایر اقلام به انبار میباشد.

شرکت شیراستوریزه بگه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- دارایی های نامشهود

۱۳۹۸
حق امتیاز خدمات
عمومی
میلیون ریال
۲۵۶

بهای تمام شده:

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

سال ۱۳۹۷	۱۳۹۸		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹	۲۱	-	۲۱

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱-۱۴- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

سال ۱۳۹۷		۱۳۹۸		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده			
۱	۵۴	۱	۱		۱,۰۰۰	شرکت شیر پگاه آذربایجان شرقی
۱	۱۰۲	۱	۱		۱,۰۰۰	شرکت شیر پگاه خراسان
۰	۸۵	۱	۱		۱,۰۰۰	شرکت شیر پگاه گلپایگان
	۱۸	۱	۱		۱,۰۰۰	شرکت شیر پگاه فارس
۲	۹۵	۲	۱.۵		۱,۵۰۰	شرکت شیر پگاه گلستان
۴	۳۰۰	۶	۶			
۰		۰	۰.۰۰۲		۲	شرکت شیر پگاه زنجان
۱۶	۱۳	۱۶	۱۶		۱۵,۶۶۶	شرکت شیر پگاه گیلان
۰		۰	۰.۰۰۱		۱	شرکت شیر پگاه تهران
۱۶	۱۳	۱۶	۱۶			
۱۹	۳۱۳	۲۱	۲۱			

سایر شرکتها:

۱۵- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۴۰	۳,۹۹۵
۴۰	-
۴۹۷	۲,۷۳۴
۲۹۲	۱۵۳
۳,۷۶۹	۶,۸۸۲

خرید مواد اولیه

بیمه دارایی ها

هزینه ها

سایر

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷	۱۳۹۸			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹,۷۵۹	۷۹,۸۱۴	-	۷۹,۸۱۴	کالای ساخته شده
۱,۵۲۹	۳,۲۰۳	-	۳,۲۰۳	کالای در جریان ساخت
۱۱۸,۹۲۴	۱۵۹,۵۸۱	-	۱۵۹,۵۸۱	مواد اولیه و بسته بندی
۴۰,۸۹۶	۴۶,۵۷۶	-	۴۶,۵۷۶	قطعات و لوازم یدکی
۴,۱۸۴	۶,۰۸۸	-	۶,۰۸۸	ظروف
۶,۸۰۶	۲,۵۸۲	-	۲,۵۸۲	لوازم اداری
-	۲۱,۱۷۰	-	۲۱,۱۷۰	کالای امانی ما نزد دیگران
۵,۰۳۸	۶,۶۶۳	-	۶,۶۶۳	سایر موجودی ها
۲۳۷,۱۳۶	۳۲۵,۶۷۸	-	۳۲۵,۶۷۸	
۵,۵۹۵	۳۵۵	-	۳۵۵	کالای در راه
۲۴۲,۷۳۱	۳۲۶,۰۳۳	-	۳۲۶,۰۳۳	

۱۶-۱- موجودی مواد اولیه و ظروف بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودی ها در ابتدای دوره مالی تا مبلغ ۱۵۳۰۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی بصورت شناور بیمه شده ، که در تاریخ پایان اسفند ماه نیز تا مبلغ ۲۹۲۵۴۳ میلیارد ریال طبق الحاقیه تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۶-۲- در سال مورد گزارش مبلغ ۶۵۶۵۳ میلیون ریال از شیر خام خریداری شده جهت تولید ۳۵۶۵۴۳ کیلوگرم شیر خشک برون سپاری شده و قیمت تمام شده شیر خشک حاصله در انبار مواد اولیه و بسته بندی منظور گردیده است.

۱۶-۳- کالای امانی نزد دیگران عمدتاً شامل ۱۷۹۳۳ میلیون ریال شیر خشک نزد شرکت پاک نهاد شیر و پگاه لرستان و ۲۲۹۱ میلیون ریال کاغذ های امانی نزد شرکت بازرگانی صنایع شیر می باشد.

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			تجاری:	
			اسناد دریافتنی:	
	۶,۶۷۲		۶,۶۷۲	سایر مشتریان
	۶,۶۷۲	-	۶,۶۷۲	
			حساب های دریافتنی:	
۱۱۶,۲۳۱	۲۷۱,۶۵۶	-	۲۷۱,۶۵۶	اشخاص وابسته ۱۷-۱
۷۶۴	۲,۱۷۱	(۶,۱۶۹)	۸,۳۴۰	سایر مشتریان
۱۱۶,۹۸۵	۲۷۳,۸۲۷	(۶,۱۶۹)	۲۷۹,۹۹۶	
۱۱۶,۹۸۵	۲۸۰,۴۹۹	(۶,۱۶۹)	۲۸۶,۶۶۹	
			غیر تجاری:	
			حساب های دریافتنی:	
۵,۷۸۵	۸,۶۷۴	-	۸,۶۷۴	کارکنان (وام ، مساعده و...)
۹۹	۹۹	-	۹۹	سپرده های نقدی
۲,۵۴۲	-	-	-	سایر حسابهای دریافتنی
۱,۰۵۶	۱,۴۱۸	-	۱,۴۱۸	سایر
۹,۴۸۲	۱۰,۱۹۱	-	۱۰,۱۹۱	
۹,۴۸۲	۱۰,۱۹۱	-	۱۰,۱۹۱	
۱۲۶,۴۶۶	۲۹۰,۶۹۰	(۶,۱۶۹)	۲۹۶,۸۶۰	

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۱ شرکت های تابعه و وابسته به شرکت سهامی صنایع شیرایران:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت
طلب از (میلیون ریال)	بدهی به (میلیون ریال)	طلب از (میلیون ریال)	بدهی به (میلیون ریال)	
	۶,۱۵۴	۱۰,۲۹۲		۳۳-۳ صنایع شیرایران (دفتر مرکزی)
۱,۱۱۷		۷۷۹		۳۳-۳ شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی
۱,۹۲۲		۵۳۵		۳۳-۳ شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
	۴۹۳	۵۹۷		۳۳-۳ شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان
۶		۱۴۴		۳۳-۳ شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
۶۸		۰		شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان
	۱۶۰	۱۵۱		شرکت شیرپاستوریزه پگاه گلستان
			۲۶	۳۳-۳ شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد
	۱,۷۵۳		۳,۳۷۱	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان
۵,۴۶۹			۲۰,۰۶۵	۳۳-۳ شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
	۳۰۷		۳,۰۸۹	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان
۵,۷۱۳		۱,۷۸۴		شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان
۲,۷۱۰		۲,۱۹۶		شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
	۴۵		۳۱	۳۳-۳ شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۱,۱۹۹			۱,۳۹۵	۳۳-۳ شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان
	۱,۵۵۹		۱,۲۳۷	۳۳-۳ شرکت شیر خشک نوزاد پگاه شهرکرد
۲,۴۹۱			۲۹۷	۳۳-۳ شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه سلما
۲,۴۹۱		۹,۱۶۱		۳۳-۳ شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدا
	۱۵		۰	شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه
۲۷,۳۶۷		۶۳,۸۴۴		شرکت بازرگانی صنایع شیر
۹,۴۶۹		۱۰,۹۷۷		شرکت صنایع بسته بندی پگاه
	۲۱۸		۱۸۶	۳۳-۳ شرکت تولیدی صنایع لبنی اراک(صلا)
				شرکت بازرگستر منطقه یک
	۱۰۵,۵۱۶		۲۴۱,۹۵۸	۳۳-۳ شرکت بازرگستر منطقه ۵
۶۰,۰۲۰	۱۱۶,۲۲۱	۱۰۰,۴۶۰	۲۷۱,۶۵۶	۳۳-۳

۱۷-۱-۱ - مانده حساب های دریافتنی شرکت های گروه تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۴۲۸۷۴ میلیون ریال می باشد.

۱۷-۱-۲ - فروش روزانه محصولات تولیدی به شرکت بازرگستر در سال ۱۳۹۸ معادل ۶۲۹۱ میلیون ریال میباشد ، دوره وصول این مطالبات

معادل ۳۹ روز فروش میباشد.

شرکت شیریاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
خالص	خالص	کاهش ارزش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۰۰۰	-	-

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۱۹- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
۳,۴۹۴	۲۲,۵۶۷	۱۹-۱
۱۶۰	۱۶۰	۱۹-۲
۳,۶۵۴	۲۲,۷۲۷	

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

۱۹-۱- موجودی نزد بانک های ریالی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل تعداد ۱۰ فقره حساب جاری می باشد.

۱۹-۲- موجودی نزد بانک ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل ۳۸۰۱ دلار می باشد.

۲۰- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
۴,۷۲۱	۴,۷۲۱	۲۰-۱

زمین و ساختمان

۲۰-۱- اموال ضبط شده شامل زمین آقای نجفیان به مبلغ ۳,۴۸۰ و زمین آقای رحمتی به مبلغ ۱۴۱ و آپارتمان محمد اشتیاردی

(متوفی) به مبلغ ۱,۱۰۰ میلیون ریال می باشد که در مالکیت شرکت می باشد و شرکت مصمم به فروش آنها بوده و در

حال بازاریابی است و پیش بینی می شود فرایند واگذاری تا ۱۳۹۹/۶/۳۱ وقوع یابد.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۰۰۰۰۰۰۰ ریال شامل ۲۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی بانام تماما پرداخت شده می باشد.

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

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۱۰۰	۱۱۹,۹۹۹,۹۹۸	۹۹.۵	۱۹۸,۹۹۹,۹۹۴
	۲	۰.۵	۱,۰۰۰,۰۰۶
۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سهامی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)

سایرین

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

در مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۲۶ اسفند ماه ۱۳۹۸، سرمایه شرکت از مبلغ ۱۲۰۰۰۰۰ میلیون ریال به ۲۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال

(معادل ۴۰٪ از محل مطالبات حال شده به مبلغ ۷۹۶۸۰ میلیون ریال و آورده نقدی سهامداران به مبلغ ۳۲۰ میلیون ریال) افزایش یافته

که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۷ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. (یادداشت توضیحی ۲-۳۵)

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه مبلغ ۱۹۹۲ 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.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۳۲,۲۱۸	۴۱,۶۴۲	پرداخت شده طی سال
(۶,۵۱۳)	(۲۰,۴۱۰)	ذخیره تامین شده
۱۵,۹۳۷	۲۸,۴۳۹	مانده در پایان سال
۴۱,۶۴۲	۴۹,۶۷۰	

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۵۳۰	۱۰۰,۴۶۰	۳-۳ اشخاص وابسته
۸۴,۱۲۸	۱۸۹,۹۰۵	۱-۲۴ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۴۱,۶۵۸	۲۹۰,۳۶۵	
۱۴۱,۶۵۸	۲۹۰,۳۶۵	

تجاری:

حسابهای پرداختنی:

غیر تجاری:

حساب های پرداختنی:

۷۸۰	۳۹۰	مالیات های تکلیفی
۲,۰۶۶	۸,۲۸۷	خالص ارزش افزوده پرداختنی
۱,۴۰۰	۲,۲۸۵	حق بیمه های پرداختنی
۶,۱۶۸	۸,۲۲۶	حقوق و دستمزد پرداختنی پرسنل
۱,۲۴۸	۳۷۷	سپرده پرداختنی
۶,۶۴۱	۵,۵۴۰	جاری اشخاص، شرکت ها و پیمانکاران
۳,۵۶۵	۱,۹۷۴	سایر حسابهای پرداختنی
۱,۶۹۰	۳,۴۷۲	ذخیره هزینه معوق
۱۶۷	۴,۱۲۷	سایر
۲۳,۷۲۵	۳۴,۶۷۷	
۲۳,۷۲۵	۳۴,۶۷۷	
۱۶۵,۳۸۳	۳۲۵,۰۴۲	

شرکت شریاستور، بزه یگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۲۴- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات بشرح ذیل میباشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۳,۷۲۹	۱۶۱,۵۱۷		۱۶۱,۵۱۷
۲۰,۴۰۰	۲۸,۳۸۸		۲۸,۳۸۸
۸۴,۱۲۸	۱۸۹,۹۰۵	-	۱۸۹,۹۰۵

دامداران - وجه شیر خام
شرکتهای تامین کننده مواد اولیه و بسته بندی

۲۵- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۷	۱۳۹۸							
مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی				
رسیدگی به دفاتر	۱۳۵۴	۱۳۵۴	۱۱۳۲۰	۱۱۳۲۰	۱۲۷۳۹	۱۱۰۴۸	۴۴۱۹۰	۵۴۱۱۶	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۳۴۴	۲۳۵	۷,۸۰۳	۷,۸۰۳	۸,۵۴۵	۸,۰۳۸	۳۲,۱۵۱	۳۶,۱۷۷	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۱۶,۳۰۸	۳,۲۲۸	۱۳,۰۸۰	۱۶,۳۴۹	۱۶,۶۱۶	۱۶,۳۰۸	۶۵,۲۳۲	۶۷,۷۹۶	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	۱۲,۹۰۵	-	-	-	۱۲,۹۰۵	۵۱,۶۲۰	۵۲,۷۴۵	۱۳۹۸
	۱۸,۰۰۷	۱۷,۷۲۲							

۱-۲۵- مالیات بر درآمد شرکت تا سال مالی ۱۳۹۷ و قبل از آن قطعی و تسویه شده و مبلغ ۳۲۲۸ میلیون ریال بخشودگی و تخفیف در نرخ مالیاتی در حساب ذخیره باقی مانده است.

۲-۲۵- با توجه به روند تشخیص و قطعیت مالیات سنوات قبل و مبلغ ۴۸۱۷ میلیون ریال مازاد ذخیره، به نظر هیئت مدیره برای سال مالی ۱۳۹۸ ذخیره کافی در حسابها منظور شده و بدهی عمده ای قابل تصور نمی باشد.

شرکت شیریستوریزه بگانه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۸۰۰	۴۵,۰۰۰	سود سهام تصویب شده
-	(۱۹,۵۵۰)	پرداختی طی دوره
(۲۸,۸۰۰)	(۲۵,۴۵۰)	انتقال به حساب مطالبات
-	-	

۲۶-۱. سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۷ مبلغ ۳۷۵ ریال و سال ۱۳۹۶ مبلغ ۴۸۰ ریال بوده است

۲۷- تسهیلات مالی

۱۳۹۷			۱۳۹۸			
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۲۹,۸۳۵	-	۲۹,۸۳۵	۶۹,۰۰۰	-	۶۹,۰۰۰	تسهیلات دریافتی

۲۷-۱. تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۷-۱-۱. به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۵۷۵	۳۲,۲۹۵	بانک تجارت
	۴۲,۴۸۱	بانک کشاورزی
۳۱,۵۷۵	۷۴,۷۷۶	
(۱,۷۴۰)	(۵,۷۷۶)	سود و کارمزد سال های آتی
۲۹,۸۳۵	۶۹,۰۰۰	حصه جاری

۲- ۲۷-۱-۲. به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۸۳۵	۶۹,۰۰۰	۱۸ درصد

۳- ۲۷-۱-۳. به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۸	
میلیون ریال	۱۳۹۹
۶۹,۰۰۰	

۴- ۲۷-۱-۴. به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۸	
میلیون ریال	
۳۲,۲۹۵	زمین
۴۲,۴۸۱	چک و سفته
۷۴,۷۷۶	

۲۸- اصلاح اشتباهات

۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲,۰۶۶)	(۲,۰۶۶)	(۲,۰۶۶)	۲۸-۱ اصلاح اشتباهات مالیات ارزش افزوده سال ۹۶

شرکت شیرباستوریزه بگانه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۸-۲-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

	طبق صورت های مالی	
	اصلاح اشتباهات	تعدیلات
(تجدید ارائه)		
۱۶۵,۳۸۳	۲,۰۶۶	۱۶۳,۳۱۷
۵۰,۳۹۰	(۲,۰۶۶)	۵۲,۴۵۶

صورت وضعیت مالی :

حساب پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها
سود انباشته

۲۸-۲-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

	طبق صورت های مالی	
	اصلاح اشتباهات	تعدیلات
(تجدید ارائه)		
۱۳۹۶/۱۲/۲۹		
۱۸۴,۳۲۱	۲,۰۶۶	۱۸۲,۲۵۵
۳۰,۲۷۶	(۲,۰۶۶)	۳۲,۳۴۲
۱۶,۹۷۹	۲,۰۶۶	۱۴,۹۱۳

صورت وضعیت مالی :

حساب پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها
سود انباشته

صورت سود و زیان :

هزینه های فروش، اداری و عمومی

۲۹- نقد حاصل از عملیات

	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱,۴۸۸	۳۹,۸۴۰	
۱۶,۳۰۸	۱۲,۹۰۵	
۳,۸۴۸	۷,۸۰۲	
(۱,۴۶۰)	(۱,۱۲۵)	
-	(۱,۱۵۰)	
۹,۴۲۳	۸,۰۲۸	
۱۰,۸۸۲	۸,۱۵۶	
(۵)	(۲)	
(۱۶)	-	
۳۸,۹۸۰	۳۴,۶۱۴	
۵۷	(۱۶۴,۲۲۴)	
(۹۶,۳۶۷)	(۸۳,۳۰۲)	
(۷۸۰)	(۳,۱۱۳)	
۱۲,۲۴۶	۲۱۳,۸۸۹	
(۸۴,۸۴۴)	(۳۶,۷۵۰)	
۵,۶۲۴	۳۷,۷۰۴	

سود خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه های مالی

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود فروش دارای های ثابت مشهود

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

سود سهام

سود تسعیر ارز

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش :

(کاهش) افزایش دریافتی های عملیاتی

(افزایش) موجودی مواد و کالا

(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش پرداختی های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰- معاملات غیرنقدی عمده طی سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰,۰۰۰	۷۹,۶۸۰

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت در سال های اخیر بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۴,۸۶۷	۴۶۱,۴۳۵
(۳,۶۵۴)	(۲۲,۷۲۷)
۲۵۱,۲۱۳	۴۳۸,۷۰۸
۱۷۸,۹۶۴	۲۵۳,۸۰۴
۱.۴	۱.۷

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۱-۲- ریسک اعتباری

با توجه به اینکه بخش عمده فروش شرکت به شرکت پخش سراسری بازارگستر(همگروه) میباشد و عمدتاً دوره وصول مطالبات از جانب شرکت فوق طی چرخه عملیاتی شرکت محقق میگردد، در ضمن با عنایت به خصوصیات صنعت تولید فراوردهای لبنی و شیر از جهت عرضه محصولات بسته بندی و بهداشتی، شیوع ویروس کرونا تاثیر منفی بر بازار شرکت طی سال مورد گزارش نداشته است، لذا شرکت متحمل ریسک اعتباری از این منظر نبوده و عمدتاً قابل وصول می باشد و ریسک اعتباری را کاهش می دهد.

۳۱-۳- ریسک نقدینگی

با عنایت به افزایش گرایش مصرف کنندگان به محصولات بسته بندی و بهداشتی با توجه به شیوع ویروس کرونا بنظر میرسد که شرکت از بابت ریسک نقدینگی در ۱۲ ماهه آتی دچار مشکلات تامین نقدینگی برای پرداخت دیون و تعهدات خود با توجه به جهت گیری بازار نخواهد بود.

۳۲- وضعیت ارزی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	شماره یادداشت
دلار امریکا	دلار امریکا	
۳,۸۰۱	۳,۸۰۱	۱۹-۲

موجودی نقد ارزی

۳۲-۱ تعداد ۳۸۰۱ دلار امریکا نزد بانک صادرات می باشد.

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضامین اعطایی / دریافتی
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت صنایع شیر ایران	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره		۰	۰	۴۷۷۰۶۰
	جمع			-	-	۴۷۷۰۶۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت کشت و صنعت سلماس	سهامدار/شریک	*	۹,۴۰۶	-	-
	شرکت آتیه پگاه	سهامدار/شریک	*	۷۰۲	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	سهامدار/شریک	*	۱۶۷	۱,۷۱۳	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	سهامدار/شریک	*	۱۴۵	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	*	۲۵,۱۳۱	۲۴,۷۶۲	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	*	۹,۱۰۱	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	*	۷۵۳	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	*	۱۵۹۵	۲۷,۱۵۳	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	*	۶,۵۵۹	۱۵,۲۰۳	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	*	۳,۷۰۷	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	*	۹۷۷	۲,۷۵۷	-
	شرکت بازرگانی صنایع شیر	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	*	۱۵۰,۷۲۲	۵,۸۸۹	-
	شرکت صنایع بسته بندی پگاه	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	*	۸۴,۹۵۱	-	-
	شرکت کشت و صنعت همدان	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	*	۱۳۳,۵۹۹	۶۶	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	هم گروه و عضو هیات مدیره	*	۷	-	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	*	۱۶۴	۱۵	-
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	*	۲,۶۸۵	۶,۱۰۷	-
شرکت بازار گستر همدان	هم گروه و عضو مشترک هیات مدیره	*	۴۹۳	۱,۸۲۱,۹۳۶	-	
	جمع			۴۳۰,۸۶۴	۱,۹۰۵,۶۰۳	...

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۳۹۹ / ۲ / ۲۰

شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت سهامی صنایع شیر ایران	۱۰۵,۳۰۴		۱۱۵,۵۹۶						
	جمع	۱۰۵,۳۰۴	۰	۱۱۵,۵۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	۲۷,۸۲۶	-	۲۸,۶۰۵	-					
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	۱۰,۵۳۱	-	۱۱,۰۶۶	-					
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان	۵۱	-	۱۹۶	-					
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان	۲۲۴	-	۸۲۱	-					
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان	۸۱	-	۸۱	-					
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۱۶۷	-	۳۱۸	-					
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد	۱۰۶	-	۸۰	-			۲۶		
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس	۳۲,۴۳۰	-	۱۲,۳۶۵	-			۳۰,۰۶۵		
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان	۶,۳۷۸	-	۳,۲۸۹	-			۳,۰۸۹		
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	۱۷,۰۰۶	-	۱۳,۶۳۵	-			۳,۳۷۱		
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	۴,۱۲۲	-	۵,۹۰۶	-			(۱,۷۸۴)		
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران	۴,۳۳۸	-	۶,۵۳۴	-			(۳,۱۹۶)		
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۸۹	-	۵۸	-			۳۱		
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان	۳,۷۸۰	-	۲,۳۸۵	-			۱,۳۹۵		
	شرکت کشت و صنعت همدان	-	-	۹,۱۶۱	-			(۹,۱۶۱)		
	شرکت بازرگانی صنایع شیر	۱۲۶,۵۹۰	-	۱۹۰,۴۳۴	-			(۶۳,۸۴۴)		
	شرکت شیر خشک نوزاد	۱,۶۳۹	-	۴۰۲	-			۱,۲۳۷		
	شرکت صنایع بسته بندی پگاه	۹۱,۰۳۴	-	۱۰۲,۰۱۲	-			(۱۰,۹۷۷)		
	شرکت کشت و صنعت سلماس	۲۹۷	-	-	-			۲۹۷		
	شرکت آتیه پگاه	۷۰	-	۷۰	-			-		
	شرکت بازار گستر همدان	۸۰	-	۸۰	-			-		
	شرکت تولیدی صلا	۱۸۶	-	-	-			۱۸۶		
	شرکت بازار گستر همدان	۱,۹۶۹,۲۵۹	-	۱,۷۲۷,۳۰۱	-			۲۴۱,۹۵۸		
جمع	۲,۲۹۶,۳۸۴	-	۲,۱۴,۷۹۶	-			۲۷۱,۶۵۶	(۹۰,۱۶۸)		
جمع کل	۲,۴۰۱,۵۸۸	-	۲,۳۳۰,۳۹۲	-			۲۷۱,۶۵۶	(۱۰۰,۴۶۰)		

شرکت شیریاستوریزه بگاہ همدان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد لیکن مانده حسابهای انتظامی شرکت بشرح زیر میباشد. در ضمن شرکت فاقد هر گونه تعهدات احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۱۳۹۸	
ریال	
۷۳۴,۹۸۴	چکهای تضمینی بعهده شرکت
۳۵۱,۰۵۳	سفته های تضمینی بعهده شرکت
۱,۰۸۶,۰۳۷	

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویداد با اهمیتی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی (ترازنامه) تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم افشا یا تعدیل اقلام صورتهای مالی بوده است به شرح زیر است :

۳۵-۱- در اواخر سال مالی و بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی ویروس کرونا در کشور و منطقه شیوع پیدا کرده که اثر چندانی در وضعیت مالی و فروش محصولات شرکت نداشته است.

۳۵-۲- سرمایه شرکت از مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال در مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۶ افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۷ در اداره ثبت شرکتهای به ثبت رسیده که بعنوان رویداد تعدیلی در یادداشت توضیحی ۱-۲۱ منعکس شده است .

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۳۶-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۳۹۵۶ میلیون ریال (مبلغ ۲۰ ریال برای هر سهم) است .

