

اطلاعات و صورت های مالی میان دوره ای



شیرک: شیر پاستوریزه بگانه فارس	سرمایه ثبت شده: 1,704,276
نماد: غفارس	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 422004	اطلاعات و صورت های مالی میان دوره ای 9 ماهه منتهی به 1403/07/30 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1403/10/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰		شرح
	حسابرسی نشده		حسابرسی نشده		حسابرسی نشده		
							عملیات در حال تداوم:
۲۶	۳۱,۶۰۰,۳۴۰	۱۹,۵۰۲,۳۰۵	۳۴,۵۲۰,۸۲۶				درآمدهای عملیاتی
(۳۷)	(۱۹,۱۲۱,۱۲۰)	(۱۷,۲۱۶,۸۲۳)	(۲۱,۹۱۲,۶۴۳)				بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۵	۲,۴۷۹,۲۳۰	۲,۲۸۵,۴۶۳	۲,۶۱۸,۱۷۳				سود(زیان) ناخالص
(۳۸)	(۱,۰۶۷,۶۸۴)	(۹۸۸,۲۱۳)	(۱,۲۶۷,۱۴۳)				هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	۰				هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)
۱۸	۱۵,۵۷۲	۱۱,۵۸۴	۱۳,۷۱۸				سایر درآمدها
۰	۰	۰	۰				سایر هزینه ها
(۳)	۱,۴۳۷,۱۰۸	۱,۳۰۸,۷۳۵	۱,۲۶۴,۷۴۹				سود(زیان) عملیاتی
(۱۶۹)	(۱۱۱,۱۵۳)	(۹۸,۰۱۱)	(۲۶۳,۱۸۹)				هزینه های مالی
(۷۱)	۲۱,۸۰۵	۹,۴۲۰	۲,۷۳۴				سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۸)	۱,۳۳۷,۷۶۰	۱,۲۲۰,۱۴۴	۱,۰۰۴,۲۹۴				سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
							هزینه مالیات بر درآمد:
۱۸	(۱۳۵,۶۵۲)	(۲۸۹,۷۸۴)	(۲۳۸,۵۲۰)				سال جاری
۰	۰	۰	۰				سالهای قبل
(۱۸)	۱,۲۰۲,۱۰۸	۹۳۰,۳۶۰	۷۶۵,۷۷۴				سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
							عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	۰				سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۱۸)	۱,۲۰۲,۱۰۸	۹۳۰,۳۶۰	۷۶۵,۷۷۴				سود(زیان) خالص
							سود(زیان) پایه هر سهم:
(۳۴)	۱,۱۰۰	۸۶۰	۵۶۶				عملیاتی (ریال)
(۱۰۲)	(۶۴)	(۵۸)	(۱۱۷)				غیرعملیاتی (ریال)
(۴۴)	۱,۰۳۶	۸۰۲	۴۴۹				ناشئ از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	۰				ناشئ از عملیات متوقف شده
(۴۴)	۱,۰۳۶	۸۰۲	۴۴۹				سود(زیان) پایه هر سهم
(۴۴)	۱,۰۳۶	۸۰۲	۴۴۹				سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۴۷	۱,۱۵۹,۸۰۵	۱,۱۵۹,۸۰۵	۱,۷۰۴,۲۷۶				سرمایه

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

#### صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
(۱۸)	۱,۲۰۲,۱۰۸	۹۳۰,۳۶۰	۷۶۵,۷۷۴	سود(زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
•	•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
•	•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
•	•	•	•	سایر
•	•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	•	جمع
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
•	•	•	•	سایر
•	•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	•	جمع
•	•	•	•	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
(۱۸)	۱,۲۰۲,۱۰۸	۹۳۰,۳۶۰	۷۶۵,۷۷۴	سود(زیان) جامع سال
				توضیحات

#### صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۲۹	۱,۴۷۱,۸۷۸	۱,۹۱۳,۸۳۷	۲,۴۶۶,۹۵۸	دارایی‌های ثابت مشهود
•	•	•	•	سرمایه‌گذاری در املاک
(۱۱)	۱,۲۷۶	۱,۱۴۲	۱,۰۲۲	دارایی‌های نامشهود
•	۷۷,۶۰۹	۷۷,۶۲۲	۷۷,۶۲۲	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
•	•	•	•	دریافتنی‌های بلندمدت
•	۲۸,۷۹۰	•	•	دارایی مالیات انتقالی
۱۵۶	۶,۳۹۱	۶,۳۹۱	۱۶,۳۹۲	سایر دارایی‌ها
۲۸	۱,۵۹۵,۹۴۴	۱,۹۹۸,۹۹۲	۲,۵۶۱,۹۹۴	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		به تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۶۵	۱۹,۴۳۸		۴۶,۴۱۹		۷۶,۶۸۴		سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
(۱۵)	۲,۶۵۲,۰۹۸		۴,۵۹۲,۲۸۵		۲,۸۸۵,۶۷۶		موجودی مواد و کالا
۱۸۵	۱,۶۹۵,۷۶۳		۱,۷۳۶,۶۵۲		۴,۹۴۷,۰۹۴		دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰		۰		۰		سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱,۶۳۰	۳۵۴,۳۱۲		۲۶,۹۹۹		۴۶۷,۳۱۶		موجودی نقد
۴۶	۴,۷۳۱,۶۰۱		۶,۴۰۲,۳۵۵		۹,۳۷۶,۶۷۰		
۰	۰		۰		۰		دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۴۶	۴,۷۳۱,۶۰۱		۶,۴۰۲,۳۵۵		۹,۳۷۶,۶۷۰		جمع دارایی‌های جاری
۴۲	۶,۳۱۷,۵۴۵		۸,۴۰۲,۳۴۷		۱۱,۹۳۸,۶۶۴		جمع دارایی‌ها
							حقوق مالکانه و بدهی‌ها
							حقوق مالکانه
۴۷	۱,۱۵۹,۸۰۵		۱,۱۵۹,۸۰۵		۱,۷۰۴,۳۷۶		سرمایه
۰	۰		۰		۰		افزایش سرمایه در جریان
۰	۰		۰		۰		صرف سهام
۰	۰		۰		۰		صرف سهام خزانه
۳۳	۸۲,۰۶۲		۱۱۵,۹۸۰		۱۵۴,۳۶۹		اندرخته قانونی
۰	۰		۰		۰		سایر اندرخته‌ها
۰	۰		۰		۰		مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰		۰		۰		تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۳۰)	۱,۰۰۸,۳۹۲		۱,۷۱۳,۶۶۱		۱,۳۰۰,۷۹۳		سود(زیان) انباشته
۰	۰		۰		۰		سهام خزانه
۲	۲,۳۵۱,۳۶۱		۲,۹۸۹,۴۴۶		۲,۰۵۹,۳۳۸		جمع حقوق مالکانه
							بدهی‌ها
							بدهی‌های غیرجاری
۰	۰		۰		۰		پرداختنی‌های بلندمدت
(۲۱)	۳۴۵,۸۲۵		۳۴۱,۵۳۱		۳۷۰,۸۷۰		تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰		۰		۰		بدهی مالیات انتقالی
۴۲	۱۹۲,۵۳۴		۲۶۸,۸۳۲		۳۸۴,۸۳۹		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷	۵۳۹,۳۵۹		۶۱۰,۳۷۳		۶۵۵,۶۹۹		جمع بدهی‌های غیرجاری
							بدهی‌های جاری
۵۰	۲,۷۱۳,۰۵۳		۴,۳۱۱,۳۹۰		۶,۳۳۶,۳۱۳		پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱۴۶	۱۴۱,۵۳۳		۹۶,۸۶۲		۳۳۸,۵۳۰		مالیات پرداختنی
(۸۹)	۱,۷۴۷		۴۱,۵۸۱		۴,۶۹۲		سود سهام پرداختنی
۲۶۳	۳۳۰,۵۰۴		۴۵۲,۷۹۵		۱,۶۴۴,۲۰۲		تسهیلات مالی
۰	۰		۰		۰		ذخایر
۰	۴۴۰,۰۷۸		۰		۰		پیش‌دریافت‌ها
۷۱	۲,۵۲۶,۹۲۵		۴,۸۰۲,۵۲۸		۸,۲۳۳,۶۳۷		
۰	۰		۰		۰		بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۷۱	۲,۵۲۶,۹۲۵		۴,۸۰۲,۵۲۸		۸,۲۳۳,۶۳۷		جمع بدهی‌های جاری

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		به تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
۶۴	۴,۰۶۶,۲۸۴		۵,۴۱۲,۹۰۱		۸,۸۷۹,۲۳۶		جمع بدهی‌ها
۴۲	۶,۳۱۷,۵۴۵		۸,۴۰۲,۳۴۷		۱۱,۹۳۸,۶۶۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

#### صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف خزانة سهام	اندرخته قانونی	اندرخته‌ها سایر	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهم خزانة	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۱۵۹,۸۰۵	۰	۰	۰	۸۳,۰۶۳	۰	۰	۰	۱,۰۰۸,۳۹۳	۰	۲,۲۵۱,۲۶۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۱۵۹,۸۰۵	۰	۰	۰	۸۳,۰۶۳	۰	۰	۰	۱,۰۰۸,۳۹۳	۰	۲,۲۵۱,۲۶۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۰/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲/۱۰/۳۰									۱,۲۰۲,۱۰۸		۱,۲۰۲,۱۰۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۰۲,۱۰۸	۰	۱,۲۰۲,۱۰۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۰۲,۱۰۸	۰	۱,۲۰۲,۱۰۸
سود سهام مصوب									(۴۶۲,۹۳۳)		(۴۶۲,۹۳۳)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان											
خرید سهام خزانة											
فروش سهام خزانة											
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰		۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۳۲,۹۱۷				(۳۲,۹۱۷)		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱,۱۵۹,۸۰۵	۰	۰	۰	۱۱۵,۹۸۰	۰	۰	۰	۱,۷۱۳,۶۶۱	۰	۲,۹۸۹,۴۴۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰									۷۶۵,۷۷۴		۷۶۵,۷۷۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۶۵,۷۷۴	۰	۷۶۵,۷۷۴
سود سهام مصوب									(۶۹۵,۸۸۲)		(۶۹۵,۸۸۲)
افزایش سرمایه	۵۴۴,۴۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۴۴,۴۷۱)	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خرید سهام خزانة											
فروش سهام خزانة											
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰		۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۳۸,۲۸۹				(۳۸,۲۸۹)		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف خزانة	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانة	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته‌ها											۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۱,۷۰۴,۲۷۶	۰	۰	۰	۱۵۴,۲۶۹	۰	۰	۰	۱,۲۰۰,۷۹۲	۰	۳,۰۵۹,۳۳۸

#### صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰			تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده		
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:										
نقد حاصل از عملیات	۱,۰۵۴,۱۹۴	۳۹۵,۸۴۷	۶۵۵,۶۳۱	۱۱۳						
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۰۵,۳۳۵)	۰	(۱۴۱,۵۴۳)	--						
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۹۴۸,۷۶۹	۳۹۵,۸۴۷	۵۱۴,۰۷۸	۹۱						
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:										
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰						
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴۱۶,۸۳۲)	(۸۴,۰۵۲)	(۵۲۴,۷۸۱)	(۳۹۶)						
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰						
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰						
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	(۱۳)	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰						
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰						
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰						
دریافت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۱,۱۱۲	۶	۶	۱۸,۴۳۳						
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۷۹۵	۵۴۱	۶۴۰	۴۷						
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۴۱۴,۹۱۵)	(۸۳,۵۰۵)	(۵۲۴,۱۴۸)	(۳۹۷)						
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۵۳۳,۸۵۴	۴۱۲,۳۴۲	(۱۰,۰۷۰)	۳۹						
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی:										
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانة	۰	۰	۰	۰						
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانة	۰	۰	۰	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۲,۰۲۰,۰۰۰	۰	۵۱۰,۳۹۶							
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱,۱۶۴,۰۱۷)	(۱۸۸,۸۱۴)	(۳۰۵,۵۱۱)	(۵۱۶)						
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۵۳,۵۶۳)	(۹۱,۰۳۴)	(۹۸,۰۴۰)	(۱۷۹)						

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰			تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			درصد تغییر
	حسابرسی نشده			حسابرسی نشده			حسابرسی نشده			
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۶۹۶,۰۵۷)			(۳۷۶,۳۱۳)			(۴۲۴,۰۸۸)			(۸۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۹۳,۶۳۷)			(۶۵۶,۱۶۱)			(۳۱۷,۳۴۳)			۸۶
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۴۰,۳۱۷			(۲۴۳,۸۱۹)			(۳۳۷,۳۱۳)			--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۶,۹۹۹			۲۵۴,۳۱۲			۲۵۴,۳۱۲			(۹۳)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰			۰			۰			۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴۶۷,۳۱۶			۱۱۰,۴۹۲			۲۶,۹۹۹			۲۲۳
معاملات غیرنقدی	۰			۰			۰			۰

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

### درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع کالا	واحد ظرفیت عملی	میان و مرجع	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰										دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰				برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰				برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰							
			تعداد	مبلغ	تعداد	تولید	تعداد	تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد	تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد	تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد	تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش
کره	تن	۰	سایر	۸۵۵	۱,۵۷۴,۶۵۸	۱,۵۵۶	۱,۰۱۰	۱,۸۵۸,۲۸۳,۱۷۸	۱,۸۷۶,۸۶۵	(۱,۶۷۳,۸۱۰)	۳۰۴,۰۵۵	۳,۲۵۷	۱,۶۸۱	۳,۱۶۶,۳۳۳,۷۳۰	۳,۶۴۱,۶۰۷	(۳,۱۲۰,۴۱۸)	۵۲۱,۱۸۹	۶۸۹	۶۸۹	۲,۴۳۴,۲۰۸,۹۹۹	۱,۶۷۷,۱۷۰	۳,۴۳۱	۳,۴۳۱	۱,۹۵۸,۹۸۳,۰۹۵	۳,۴۳۱	۳,۴۳۱	۱,۹۵۸,۹۸۳,۰۹۵	۳,۴۳۱	۳,۴۳۱	۱,۹۵۸,۹۸۳,۰۹۵
ماسه	تن	۰	سایر	۱۱,۶۰۹	۳,۰۱۷,۳۴۸	۱۳,۸۱۸	۳,۰۱۷,۳۴۸	۳,۰۱۷,۳۴۸	۳,۰۱۷,۳۴۸	(۲,۸۹۷,۹۸۸)	۴۰۷,۳۰۰	۱۲,۱۶۴	۱۱,۹۲۷	۲۹۹,۸۷۳,۸۱۶	۳,۵۷۶,۵۹۵	(۳,۰۱۸,۳۷۴)	۵۵۸,۳۲۱	۲,۹۹۹	۲,۹۹۹	۳,۲۳۹,۱۵۸,۷۹۰	۱,۳۱۶,۳۰۶	۱,۳۱۶,۳۰۶	۱,۳۱۶,۳۰۶	۹۸۹,۷۵۸,۱۵۳	۱,۳۱۶,۳۰۶	۱,۳۱۶,۳۰۶	۹۸۹,۷۵۸,۱۵۳	۱,۳۱۶,۳۰۶	۱,۳۱۶,۳۰۶	۹۸۹,۷۵۸,۱۵۳
پنیر	تن	۰	سایر	۲,۹۰۷	۲,۶۸۹,۰۰۰	۳,۱۲۹	۲,۶۸۹,۰۰۰	۲,۶۸۹,۰۰۰	۲,۶۸۹,۰۰۰	(۲,۵۳۴,۱۶۹)	۳۴۰,۰۴۳	۲,۷۸۲	۲,۶۹۵	۹۸۹,۴۸۶,۴۵۶	۲,۶۶۶,۶۶۶	(۲,۷۳۶,۳۴۱)	(۶۹,۶۷۵)	۸۹۸	۸۹۸	۱,۰۸۶,۴۶۳,۲۵۲	۹۷۵,۶۴۴	۹۷۵,۶۴۴	۹۷۵,۶۴۴	۹۸۹,۷۵۸,۱۵۳	۹۷۵,۶۴۴	۹۷۵,۶۴۴	۹۸۹,۷۵۸,۱۵۳	۹۷۵,۶۴۴	۹۷۵,۶۴۴	۹۸۹,۷۵۸,۱۵۳
دوغ	تن	۰	سایر	۶,۸۷۶	۸۲۸,۳۶۷	۷,۴۱۸	۸۲۸,۳۶۷	۸۲۸,۳۶۷	۸۲۸,۳۶۷	(۹۰۴,۷۵۵)	۹۱۲,۹۷۵	۷,۱۳۰	۷,۱۳۰	۱۴۵,۷۶۶,۵۹۳	۷,۱۳۰	(۹۹۰,۳۵۷)	۵۰,۷۰۸	۲,۳۸۱	۲,۳۸۱	۱۵۹,۹۷۱,۰۳۱	۳۸۰,۸۹۱	۳۸۰,۸۹۱	۳۸۰,۸۹۱	۱۴۹,۵۰۶,۴۶۶	۳۸۰,۸۹۱	۳۸۰,۸۹۱	۱۴۹,۵۰۶,۴۶۶	۳۸۰,۸۹۱	۳۸۰,۸۹۱	۱۴۹,۵۰۶,۴۶۶
سایر محصولات	تن	۰	سایر	۱۷۶	۹۲,۶۳۱	۱۸۹	۹۲,۶۳۱	۹۲,۶۳۱	۹۲,۶۳۱	(۱۱۱,۲۶۴)	۹۸,۵۳۳	۱۷۳	۱۶۶	۶۳۹,۱۱۴,۴۵۸	۱۰۷,۷۵۲	(۱۰۳,۳۲۹)	۴,۵۰۴	۵۶	۵۶	۷۰۳,۹۸۲,۱۳۳	۳۹,۴۲۳	۳۹,۴۲۳	۳۹,۴۲۳	۶۴۳,۶۸۹,۹۵۶	۳۹,۴۲۳	۳۹,۴۲۳	۶۴۳,۶۸۹,۹۵۶	۳۹,۴۲۳	۳۹,۴۲۳	۶۴۳,۶۸۹,۹۵۶
شیر	تن	۰	سایر	۲۳,۴۵۹	۵,۴۴۸,۳۷۷	۲۶,۹۶۸	۵,۴۴۸,۳۷۷	۵,۴۴۸,۳۷۷	۵,۴۴۸,۳۷۷	(۵,۲۵۶,۰۷۴)	۶,۱۶۳,۶۳۹	۳۷,۷۸۰	۳۷,۷۸۰	۲۰۳,۵۹۰,۰۲۶	۷,۶۵۷,۹۰۳	(۶,۷۷۵,۳۷۱)	۸۸۲,۶۲۳	۱۲,۶۰۰	۱۲,۶۰۰	۲۲۳,۳۶۳,۷۷۸	۲,۸۰۱,۷۷۱	۲,۸۰۱,۷۷۱	۲,۸۰۱,۷۷۱	۲,۰۷,۶۶۵,۰۶۵	۲,۸۰۱,۷۷۱	۲,۸۰۱,۷۷۱	۲,۰۷,۶۶۵,۰۶۵	۲,۸۰۱,۷۷۱	۲,۸۰۱,۷۷۱	۲,۰۷,۶۶۵,۰۶۵
خامه	تن	۰	سایر	۲,۴۰۴	۲,۷۹۷,۱۱۲	۲,۶۷۸	۲,۷۹۷,۱۱۲	۲,۷۹۷,۱۱۲	۲,۷۹۷,۱۱۲	(۲,۴۶۶,۸۰۱)	۳,۰۱۱,۳۷۷	۳,۶۲۳	۳,۶۰۸	۸۳۲,۰۱۶,۸۷۱	۳,۶۲۳	(۱,۶۶۴,۱۳۰)	۴۷۹,۶۹۰	۸۶۹	۸۶۹	۹۰۲,۵۹۱,۴۸۴	۷۸۴,۳۵۲	۷۸۴,۳۵۲	۷۸۴,۳۵۲	۸۳۶,۳۸۱,۶۰۵	۷۸۴,۳۵۲	۷۸۴,۳۵۲	۸۳۶,۳۸۱,۶۰۵	۷۸۴,۳۵۲	۷۸۴,۳۵۲	۸۳۶,۳۸۱,۶۰۵
محصولات تن بودری	تن	۰	سایر	۲,۵۴۹	۲,۹۸۰,۶۹۲	۲,۸۵۴	۲,۹۸۰,۶۹۲	۲,۹۸۰,۶۹۲	۲,۹۸۰,۶۹۲	(۲,۳۳۴,۰۵۶)	۳,۲۹۴,۰۴۱	۲,۹۷۷	۲,۴۳۵	۹۱۷,۶۱۹,۴۱۶	۲,۹۷۷	(۲,۷۷۴,۶۷۱)	۴۲,۹۱۸	۹۹۲	۹۹۲	۱,۰۰۲,۵۱۸,۱۴۵	۹۹۹,۴۵۸	۹۹۹,۴۵۸	۹۹۹,۴۵۸	۸۴۳,۸۲۰,۵۸۵	۹۹۹,۴۵۸	۹۹۹,۴۵۸	۸۴۳,۸۲۰,۵۸۵	۹۹۹,۴۵۸	۹۹۹,۴۵۸	۸۴۳,۸۲۰,۵۸۵

برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰				برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰				دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰				دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		میان و مرجع قیمت گذاری	واحد ظرفیت عملی	نوع کالا								
مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش				تعداد فروش	تعداد تولید	مبلغ فروش	تعداد فروش				
۳۳,۹۶۵,۸۵۱		۹۱,۳۸۱	۹۱,۳۸۱	۸,۹۷۵,۰۱۵		۲۲,۴۸۴	۲۲,۴۸۴	۲,۳۸۴,۴۵۳	(۳۱,۱۸۲,۷۱۱)	۲۲,۵۶۷,۱۶۲		۶۶,۹۹۶	۶۸,۴۴۱	۲,۴۵۸,۰۰۴	(۱۹,۰۷۷,۹۱۷)	۳۱,۵۲۵,۹۲۰		۵۷,۶۳۶	۶۰,۳۷۳	۱۹,۴۳۷,۸۸۵	۵۱,۸۲۵				جمع فروش داخلی			
																											فروش صادراتی:	
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سایر تن محصولات
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۷,۷۷۳	(۲۳,۱۴۷)	۴۰,۹۲۰	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴	.	۴۰,۹۲۰	۴۴	.	.	.	.	سایر تن		
.	.	.	.	.	.	.	.	۲۲۷,۹۳۴	(۷۱۴,۵۶۰)	۹۴۳,۴۹۴	۳,۴۴۸,۰۳۶,۳۶۴	۳۸۵	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سایر تن	
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۳,۴۴۴	(۲۰,۰۵۶)	۲۳,۵۰۰	۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	.	۲۳,۵۰۰	۲۵	.	.	.	.	سایر تن		
.	.	.	.	.	.	.	.	۵,۷۸۸	(۱۵,۲۹۲)	۲۱,۱۸۰	۳۹۸,۳۰۹,۸۵۹	۷۱	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سایر تن	
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سایر تن	
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سایر تن	
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سایر تن	
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سایر تن	
.	.	.	.	.	.	.	.	۲۳۳,۷۳۳	(۷۳۹,۹۵۲)	۹۶۳,۶۷۴		۴۵۶	.	۲۱,۲۱۷	(۴۳,۲۰۳)	۶۴,۴۲۰		۶۹	.	۶۴,۴۲۰	۶۹					جمع فروش صادراتی		
																											درآمد ارائه خدمات:	
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سایر تن محصولات
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.		جمع درآمد ارائه خدمات
																											سایر	
۳۳,۹۶۵,۸۵۱		۹۱,۳۸۱	۹۱,۳۸۱	۸,۹۷۵,۰۱۵		۲۲,۴۸۴	۲۲,۴۸۴	۲,۶۱۸,۱۷۳	(۳۱,۹۱۳,۶۶۳)	۲۴,۵۲۰,۸۳۶		۶۷,۴۵۲	۶۸,۴۴۱	۲,۴۷۹,۳۲۴	(۱۹,۱۳۱,۱۲۰)	۳۱,۶۰۰,۳۴۰		۵۷,۷۰۵	۶۰,۳۷۳	۱۹,۵۰۲,۳۰۵	۵۱,۹۰۴					جمع		

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
مبلغ فروش	۵,۲۰۵,۰۳۱	۶,۹۷۴,۷۵۱	۹,۸۶۶,۸۹۳	۲۰,۰۱۷,۹۰۵	۲۱,۶۰۰,۳۴۰	۲۴,۵۲۰,۸۳۶	۸,۹۷۵,۰۱۵	۳۳,۹۶۵,۸۵۱
مبلغ بهای تمام شده	(۵,۱۹۲,۹۳۳)	(۶,۵۴۶,۷۱۷)	(۸,۹۵۲,۷۵۴)	(۱۷,۳۱۲,۳۴۰)	(۱۹,۱۳۱,۱۲۰)	(۲۱,۹۱۳,۶۶۳)	(۸,۱۰۱,۳۳۸)	(۲۰,۳۷۳,۹۹۳)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

مدیریت شرکت، خطمشی خود را به گونه‌ای به شرح ذیل ترسیم نموده که با اصلاحات ساختاری در فرآیندهای عملیاتی و محاسبات دقیق بهای تمام شده و با هدفگذاری در جهت افزایش سودآوری برای جبران گذشته، که با بهبود وضعیت عملکرد شرکت در سال جاری نسبت به ماه‌های قبل، شاهد اجرایی شدن اهداف در جهت افزایش سودآوری بوده‌ایم، از طریق بازده افزونتر در حقوق صاحبان سهام، جهت افزایش درآمد و ثروت سهامداران با رعایت حقوق یکسان تمامی آنان اقدام نموده و در این راستا حرکت خواهد کرد و در این زمینه به منظور رسیدن به چشم‌انداز و اهداف، با پویایی مستمر در مدل‌های ارزیابی سید کسب و کار و اهمیت دادن به تغییر در سید فروش و توجه ویژه به فروش محصولات بهینه و سودآور و مؤثر در شاخص‌های سودآوری با کیفیت و ارتقاء بازده حقوق صاحبان سهام و افزایش ثروت سهامداران محترم، بتواند با نگاه به چشم‌انداز تدوین شده، مستمراً در جهت کسب اهداف، آنها را پایش و بازنگری و وضعیت موجود را مستمراً مطابق با شرایط شناور اقتصادی بهبود نماید. در این خصوص سیاست افزایش سهم بازار در استراتژی شرکت فراردارد و با توجه به اینکه قیمت اکثر محصولات تولیدی این شرکت در طی دوره جاری متناسب و منائر از افزایش نرخ خرید شیرخام و سایر مواد اولیه بسته بندی افزایش گردیده، پیش بینی می شود در صورتی که نرخ شیرخام و مواد اولیه تغییر نماید، نرخ فروش به تبعیت افزایش خواهد یافت .

#### برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	با توجه به سیاست های دولت در نرخ گذاری فروش محصولات می تواند متغیر باشد.
نرخ فروش محصولات	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	در صورتی که نرخ شیرخام و مواد اولیه افزایش داشته باشد، متناسب با کشش بازار نرخ فروش به تبعیت افزایش (کاهش) پیدا نماید.

#### بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۱۸,۴۱۳,۳۵۷	۱۷,۸۸۴,۳۰۴	۶,۹۵۴,۹۶۸	۲۶,۰۸۱,۱۳۹
دستمزد مستقیم تولید	۶۳۷,۶۳۳	۷۸۱,۸۲۵	۲۶۰,۶۰۸	۱,۰۷۳,۷۰۶
سربرار تولید	۱,۴۱۱,۶۵۲	۱,۷۵۶,۲۳۳	۵۸۵,۴۰۷	۳,۴۱۱,۸۸۰
جمع	۲۰,۴۶۲,۶۲۳	۲۰,۴۲۲,۳۵۱	۷,۸۰۰,۹۸۳	۲۹,۵۶۶,۷۱۵
هزینه جذب نشده در تولید	.	.	.	.
جمع هزینه های تولید	۲۰,۴۶۲,۶۲۳	۲۰,۴۲۲,۳۵۱	۷,۸۰۰,۹۸۳	۲۹,۵۶۶,۷۱۵
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	(۱۱۱,۹۸۷)	۱۱۹,۰۱۰	۱۷۴,۷۲۲	۳۹۱,۴۸۳
صایعات غیرعادی	.	.	.	.
بهای تمام شده کالای تولید شده	۲۰,۳۵۰,۶۴۵	۲۰,۵۴۱,۳۶۱	۷,۹۷۵,۷۰۵	۲۹,۸۵۸,۱۹۸
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۱,۰۷۷,۸۸۲	۲,۵۳۷,۲۳۶	۱,۵۴۴,۳۴۴	۱,۵۴۴,۳۴۴
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۲,۵۳۷,۲۳۶)	(۱,۵۴۴,۳۴۴)	(۱,۵۴۴,۳۴۴)	(۱,۵۴۴,۳۴۴)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۸,۸۹۱,۲۹۱	۲۱,۵۳۴,۱۵۳	۷,۹۷۵,۷۰۵	۲۹,۸۵۸,۱۹۸
بهای تمام شده خدمات ارایه شده	۳۳۹,۸۳۹	۳۷۸,۵۱۰	۱۲۵,۵۲۳	۵۱۴,۷۹۴
جمع بهای تمام شده	۱۹,۱۳۱,۱۲۰	۲۱,۹۱۲,۶۶۳	۸,۱۰۱,۲۲۸	۳۰,۳۷۳,۹۹۲

#### برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	با توجه به سیاست های دولت در نرخ گذاری شیر خام و تغییرات نرخ خرید مواد اولیه و بسته بندی متناسب با تغییرات نرخ ارز و تغییرات نرخ دستمزد و سربرار بر اساس نرخ تورم می باشد، بهای تمام شده دستخوش تغییر خواهد بود
برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	با عنایت به تورم موجود و عدم ثبات قیمت ها، قیمت عوامل تولید افزایشی پیش بینی شده است و با توجه به اینکه تغییرات نرخ خرید مواد اولیه و بسته بندی متناسب با تغییرات نرخ ارز و تغییرات نرخ دستمزد و سربرار بر اساس نرخ تورم می باشد، بهای تمام شده دستخوش تغییر خواهد بود
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

#### گردش مقداری - ربالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰														
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
کره	تن	۳۰۰	۱,۶۶۰,۱۲۵,۰۰۰	۳۳۲,۰۳۷	۲,۳۵۷	۱,۸۷۸,۷۹۰,۸۳۶	۴,۴۳۸,۳۱۰	(۴۴۵)	۱,۸۹۰,۸۴۷,۱۹۱	۱,۸۴۶,۳۳۳,۳۰۱	۲,۰۶۶	۱,۸۲۴,۶۰۸,۶۹۶	۲,۸۳۴,۹۷۸	۴۶	۱,۸۲۴,۶۰۸,۶۹۶	۸۳,۹۳۳
ماسه	تن	۶۷	۲۳۲,۵۳۷,۳۱۲	۱۵,۵۸۰	۱۲,۱۶۴	۲۵۲,۲۰۰,۵۱۰	۲,۰۷۹,۹۳۱	(۱۳۳)	۲۸۳,۱۷۴,۲۳۲	۲۵۲,۸۴۷,۶۴۱	۱۱,۹۹۸	۳۴۲,۲۳۷,۶۲۴	۲,۰۳۲,۶۶۶	۱۰۱	۳۴۲,۲۳۷,۶۲۴	۲۴,۴۶۶

شرح محصول	واحد	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰														
		موجودی اول دوره			تولید			تعديلات			فروش					
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال			
بنیر	تن	۱۷۹	۱,۰۰۷,۶۸۷,۱۵۱	۱۸۰,۳۷۶	۲,۷۸۲	۱,۰۳۱,۶۵۰,۹۷۱	۲,۸۷۰,۰۵۳	(۴۷)	۱,۰۳۷,۶۳۸,۳۹۸	(۴۸,۷۶۹)	۲,۶۹۵	۱,۰۱۵,۳۳۹,۸۸۹	۲,۷۳۶,۳۴۱	۳۱۹	۱,۲۱۱,۵۰۲,۲۸۳	۲۶۵,۳۱۹
دوغ	تن	۵۰	۱۲۹,۳۴۰,۰۰۰	۶,۴۶۲	۷,۱۰۹	۱۳۸,۷۷۷,۷۳۷	۹۸۶,۵۷۱	.	.	.	۷,۱۴۲	۱۳۸,۶۶۶,۶۲۰	۹۹۰,۳۵۷	۱۷	۱۵۷,۴۱۱,۷۶۵	۲,۶۷۶
سایر محصولات	تن	۸	۱,۰۹۵,۶۳۵,۰۰۰	۸,۷۶۵	۱۶۹	۶۱۱,۸۵۲,۰۷۱	۱۰۳,۴۰۳	.	.	.	۱۶۶	۶۳۱,۹۸۱,۹۲۸	۱۰۳,۳۴۹	۱۱	۸۱۰,۸۱۸,۱۸۲	۸,۹۱۹
شیر	تن	۴۸۳	۲۲۶,۷۴۳,۳۷۱	۱۱۴,۳۴۷	۳۷,۷۸۰	۱۷۹,۵۳۹,۷۵۱	۶,۷۸۲,۶۳۴	.	.	.	۳۷,۸۰۰	۱۷۹,۳۳۹,۹۷۴	۶,۷۷۵,۳۷۱	۴۶۳	۲۶۲,۸۷۲,۵۷۰	۱۳۱,۷۱۰
خامه	تن	۴۸۵	۷۶۱,۹۰۳,۰۹۳	۳۶۹,۵۳۳	۲,۶۳۲	۶۷۸,۵۵۹,۳۷۱	۱,۷۸۵,۹۶۸	(۴۳۷)	۱,۰۰۷,۵۹۰,۳۸۹	(۴۳۷)	۲,۶۰۸	۶۳۸,۰۸۶,۶۵۶	۱,۶۶۴,۱۳۰	۷۲	۷۰۸,۹۴۴,۴۴۴	۵۱,۰۴۴
محصولات بودری	تن	۱,۵۴۴	۹۷۸,۰۸۰,۳۱۱	۱,۵۱۰,۱۵۶	۲,۴۲۵	۹۴۹,۴۳۹,۶۹۴	۲,۳۶۱,۳۹۱	(۸۹۹)	۱,۱۳۴,۰۳۴,۴۷۲	(۸۹۹)	۲,۹۷۷	۹۳۲,۰۳۵,۹۴۳	۲,۷۷۴,۶۷۱	۱,۱۰۳	۸۹۴,۱۷۷,۶۹۷	۹۸۶,۳۷۸
جمع کل				۲,۵۳۷,۲۳۶			۲۳,۲۹۸,۱۶۱	(۲,۳۷۸,۳۹۰)					۳۱,۹۱۳,۶۶۳			۱,۵۴۴,۳۴۴

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰														
		موجودی اول دوره			تولید			تعديلات			فروش					
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال			
کره	تن	۴۶	۱,۸۲۴,۶۰۸,۶۹۶	۸۳,۹۳۲	۶۸۹	۲,۰۶۹,۰۷۶,۹۳۳	۱,۲۲۵,۵۹۴	.	.	.	۶۸۹	۲,۰۶۹,۰۷۶,۹۳۳	۱,۲۲۵,۵۹۴	۴۶	۱,۸۲۴,۶۰۸,۶۹۶	۸۳,۹۳۲
ماسه	تن	۱۰۱	۳۴۲,۳۳۷,۶۳۴	۲۴,۴۶۶	۳,۹۹۹	۲۹۶,۲۴۳,۸۱۱	۱,۱۸۴,۶۷۵	.	.	.	۳,۹۹۹	۲۹۶,۲۴۳,۸۱۱	۱,۱۸۴,۶۷۵	۱۰۱	۳۴۲,۳۳۷,۶۳۴	۲۴,۴۶۶
بنیر	تن	۳۱۹	۱,۲۱۱,۵۰۲,۲۸۳	۲۶۵,۳۱۹	۸۹۸	۹۷۷,۸۱۷,۳۷۲	۸۷۸,۰۸۰	.	.	.	۸۹۸	۹۷۷,۸۱۷,۳۷۲	۸۷۸,۰۸۰	۳۱۹	۱,۲۱۱,۵۰۲,۲۸۳	۲۶۵,۳۱۹
دوغ	تن	۱۷	۱۵۷,۴۱۱,۷۶۵	۲,۶۷۶	۲,۳۸۱	۱۴۲,۹۷۲,۹۶۱	۳۴۲,۸۰۲	.	.	.	۲,۳۸۱	۱۴۲,۹۷۲,۹۶۱	۳۴۲,۸۰۲	۱۷	۱۵۷,۴۱۱,۷۶۵	۲,۶۷۶
سایر محصولات	تن	۱۱	۸۱۰,۸۱۸,۱۸۲	۸,۹۱۹	۵۶	۶۳۲,۵۸۹,۳۸۶	۲۵,۴۸۱	.	.	.	۵۶	۶۳۲,۵۸۹,۳۸۶	۲۵,۴۸۱	۱۱	۸۱۰,۸۱۸,۱۸۲	۸,۹۱۹
شیر	تن	۴۶۳	۲۲۶,۷۴۳,۳۷۱	۱۱۴,۳۴۷	۱۳,۶۰۰	۱۷۹,۵۳۹,۷۵۱	۲,۶۰۵,۶۳۷	.	.	.	۱۳,۶۰۰	۱۷۹,۵۳۹,۷۵۱	۲,۶۰۵,۶۳۷	۴۶۳	۲۲۶,۷۴۳,۳۷۱	۱۱۴,۳۴۷
خامه	تن	۷۲	۷۰۸,۹۴۴,۴۴۴	۵۱,۰۴۴	۸۶۹	۶۳۸,۰۸۶,۶۵۶	۱,۶۶۴,۱۳۰	.	.	.	۸۶۹	۶۳۸,۰۸۶,۶۵۶	۱,۶۶۴,۱۳۰	۷۲	۷۰۸,۹۴۴,۴۴۴	۵۱,۰۴۴
محصولات بودری	تن	۱,۱۰۳	۹۷۸,۰۸۰,۳۱۱	۹۸۶,۳۷۸	۹۹۳	۹۰۶,۷۶۶,۱۳۹	۸۹۹,۵۱۲	.	.	.	۹۹۳	۹۰۶,۷۶۶,۱۳۹	۸۹۹,۵۱۲	۱,۱۰۳	۹۷۸,۰۸۰,۳۱۱	۹۸۶,۳۷۸
جمع کل				۱,۵۴۴,۳۴۴			۸,۱۰۱,۳۳۸	.					۸,۱۰۱,۳۳۸			۱,۵۴۴,۳۴۴

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی پایان سال آینده)

شرح محصول	واحد	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰														
		موجودی اول دوره			تولید			تعديلات			فروش					
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال			
کره	تن	۴۶	۱,۸۲۴,۶۰۸,۶۹۶	۸۳,۹۳۲	۲,۴۳۱	۱,۶۳۸,۴۶۴,۸۷۹	۵,۶۳۱,۵۷۳	.	.	.	۲,۴۳۱	۱,۶۳۸,۴۶۴,۸۷۹	۵,۶۳۱,۵۷۳	۴۶	۱,۸۲۴,۶۰۸,۶۹۶	۸۳,۹۳۲
ماسه	تن	۱۰۱	۳۴۲,۳۳۷,۶۳۴	۲۴,۴۶۶	۱۶,۲۳۴	۲۵۹,۸۴۶,۰۶۴	۴,۳۱۸,۳۴۱	.	.	.	۱۶,۲۳۴	۲۵۹,۸۴۶,۰۶۴	۴,۳۱۸,۳۴۱	۱۰۱	۳۴۲,۳۳۷,۶۳۴	۲۴,۴۶۶
بنیر	تن	۳۱۹	۱,۲۱۱,۵۰۲,۲۸۳	۲۶۵,۳۱۹	۳,۶۸۰	۹۸۲,۱۷۹,۶۲۰	۲,۶۱۴,۴۳۱	.	.	.	۳,۶۸۰	۹۸۲,۱۷۹,۶۲۰	۲,۶۱۴,۴۳۱	۳۱۹	۱,۲۱۱,۵۰۲,۲۸۳	۲۶۵,۳۱۹
دوغ	تن	۱۷	۱۵۷,۴۱۱,۷۶۵	۲,۶۷۶	۹,۵۱۱	۱۴۰,۱۷۰,۳۳۴	۱,۳۳۳,۱۵۹	.	.	.	۹,۵۱۱	۱۴۰,۱۷۰,۳۳۴	۱,۳۳۳,۱۵۹	۱۷	۱۵۷,۴۱۱,۷۶۵	۲,۶۷۶
سایر محصولات	تن	۱۱	۸۱۰,۸۱۸,۱۸۲	۸,۹۱۹	۳۳۹	۶۰۵,۸۰۷,۸۶۰	۱۳۸,۷۳۰	.	.	.	۳۳۹	۶۰۵,۸۰۷,۸۶۰	۱۳۸,۷۳۰	۱۱	۸۱۰,۸۱۸,۱۸۲	۸,۹۱۹
شیر	تن	۴۶۳	۲۲۶,۷۴۳,۳۷۱	۱۱۴,۳۴۷	۵۰,۳۶۸	۱۸۶,۳۴۷,۵۷۸	۹,۳۸۰,۹۱۸	.	.	.	۵۰,۳۶۸	۱۸۶,۳۴۷,۵۷۸	۹,۳۸۰,۹۱۸	۴۶۳	۲۲۶,۷۴۳,۳۷۱	۱۱۴,۳۴۷
خامه	تن	۷۲	۷۰۸,۹۴۴,۴۴۴	۵۱,۰۴۴	۲,۵۰۱	۶۸۲,۱۳۸,۲۴۶	۲,۳۹۱,۶۶۷	.	.	.	۲,۵۰۱	۶۸۲,۱۳۸,۲۴۶	۲,۳۹۱,۶۶۷	۷۲	۷۰۸,۹۴۴,۴۴۴	۵۱,۰۴۴

برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰													واحد	شرح محصول		
موجودی پایان دوره			فروش			تعديلات			تولید			موجودی اول دوره				
بهای تمام شده - ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال			نرخ - ریال	مقدار
۹۸۶,۳۷۸	۸۹۴,۱۷۷,۶۹۷	۱,۱۰۳	۳,۶۷۴,۱۸۳	۸۲۹,۹۴۸,۷۲۴	۴,۴۳۷	۰	۰	۰	۳,۶۷۴,۱۸۳	۸۲۹,۹۴۸,۷۲۴	۴,۴۳۷	۹۸۶,۳۷۸	۸۹۴,۱۷۷,۶۹۷	۱,۱۰۳	تن	محصولات پودری
۱,۵۴۴,۳۴۴			۳۰,۳۷۲,۹۹۳			۰			۳۰,۳۷۲,۹۹۳			۱,۵۴۴,۳۴۴				جمع کل

خرید و مصرف مواد اولیه

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰													واحد	شرح		
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره							
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار					
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال						
																مواد اولیه داخلی:
۰	۰	۰	۱۴,۴۸۸,۱۸۴	۱۶۱,۹۳۳,۵۷۱	۸۹,۴۷۶	۱۴,۴۸۸,۱۸۴	۱۶۱,۹۳۳,۵۷۱	۸۹,۴۷۶	۰	۰	۰	تن				شیر خام
۱,۲۸۰,۷۳۳	۱,۲۸۰,۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳,۴۱۱,۵۴۵	۳,۴۱۱,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳,۸۱۳,۵۷۵	۳,۸۱۳,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۸۷۸,۷۰۳	۸۷۸,۷۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱	متغیر				مواد بسته بندی
۳۳۱,۱۳۴	۳۳۱,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱	۹۸۴,۴۷۵	۹۸۴,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۹۱۷,۷۸۰	۹۱۷,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲۹۷,۸۲۹	۲۹۷,۸۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱	متغیر				مواد جانبی
۱,۵۱۱,۸۶۷			۱۷,۸۸۴,۲۰۴			۱۸,۲۱۹,۵۳۹			۱,۱۷۶,۵۳۳							جمع مواد اولیه داخلی
																مواد اولیه وارداتی:
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰					جمع مواد اولیه وارداتی
۱,۵۱۱,۸۶۷			۱۷,۸۸۴,۲۰۴			۱۸,۲۱۹,۵۳۹			۱,۱۷۶,۵۳۳							جمع کل

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰													واحد	شرح		
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره							
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار					
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال						
																مواد اولیه داخلی:
۰	۰	۰	۵,۶۳۴,۲۹۴	۱۸۸,۹۱۱,۷۸۵	۳۹,۸۲۵	۵,۶۳۴,۲۹۴	۱۸۸,۹۱۱,۷۸۵	۳۹,۸۲۵	۰	۰	۰	تن				شیر خام
۱,۲۸۰,۷۳۳	۱,۲۸۰,۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱	۹۳۷,۸۲۳	۹۳۷,۸۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱	۹۳۷,۸۲۳	۹۳۷,۸۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۲۸۰,۷۳۳	۱,۲۸۰,۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱	متغیر				مواد بسته بندی
۳۳۱,۱۳۴	۳۳۱,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳۸۲,۸۵۱	۳۸۲,۸۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳۸۲,۸۵۱	۳۸۲,۸۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳۳۱,۱۳۴	۳۳۱,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱	متغیر				مواد جانبی
۱,۵۱۱,۸۶۷			۶,۹۵۴,۹۶۸			۶,۹۵۴,۹۶۸			۱,۵۱۱,۸۶۷							جمع مواد اولیه داخلی
																مواد اولیه وارداتی:
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰					جمع مواد اولیه وارداتی
۱,۵۱۱,۸۶۷			۶,۹۵۴,۹۶۸			۶,۹۵۴,۹۶۸			۱,۵۱۱,۸۶۷							جمع کل

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰													واحد	شرح		
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره							
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار					
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال						
																مواد اولیه داخلی:
۰	۰	۰	۲۱,۱۲۸,۶۰۲	۱۸۸,۹۰۹,۶۷۰	۱۱۱,۸۴۵	۲۱,۱۲۸,۶۰۲	۱۸۸,۹۰۹,۶۷۰	۱۱۱,۸۴۵	۰	۰	۰	تن				شیر خام

برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰												واحد	شرح
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره				
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار		
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال			
۱,۲۸۰,۷۳۳	۱,۲۸۰,۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳,۵۱۶,۸۳۶	۳,۵۱۶,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳,۵۱۶,۸۳۶	۳,۵۱۶,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۲۸۰,۷۳۳	۱,۲۸۰,۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱	متغیر	مواد بسته بندی
۳۳۱,۱۳۴	۳۳۱,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۴۳۵,۶۹۳	۱,۴۳۵,۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۴۳۵,۶۹۳	۱,۴۳۵,۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳۳۱,۱۳۴	۳۳۱,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱	متغیر	مواد جانبی
۱,۵۱۱,۸۶۷			۲۶,۰۸۱,۱۳۱			۲۶,۰۸۱,۱۳۱			۱,۵۱۱,۸۶۷				جمع مواد اولیه داخلی
													مواد اولیه وارداتی:
۰			۰			۰			۰				جمع مواد اولیه وارداتی
۱,۵۱۱,۸۶۷			۲۶,۰۸۱,۱۳۱			۲۶,۰۸۱,۱۳۱			۱,۵۱۱,۸۶۷				جمع کل

#### برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	با توجه به سیاست های دولت در نرخ گذاری شیر خام و تغییرات نرخ خرید مواد اولیه و بسته بندی متناسب با تغییرات نرخ ارز و تغییرات نرخ دستمزد و سربار بر اساس نرخ تورم می باشد، بهای تمام شده دستخوش تغییر خواهد بود
نرخ خرید مواد اولیه	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	با عنایت به تورم موجود و عدم ثبات قیمت ها، قیمت عوامل تولید افزایشی پیش بینی شده است و با توجه به اینکه تغییرات نرخ خرید مواد اولیه و بسته بندی متناسب با تغییرات نرخ ارز و تغییرات نرخ دستمزد و سربار بر اساس نرخ تورم می باشد، بهای تمام شده دستخوش تغییر خواهد بود
«حجرات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»		
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پروست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.		

#### هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربار				هزینه های اداری، عمومی و فروش			
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	برآورد دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	برآورد دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۶۸۸,۶۰۸	۹۳۶,۶۹۴	۳۰۸,۸۹۸	۱,۳۷۳,۶۶۰	۵۱۴,۳۱۰	۶۵۰,۵۲۰	۳۱۶,۸۴۰	۸۹۷,۳۶۰
هزینه استهلاک	۵۴,۳۴۸	۷۸,۶۶۹	۳۶,۳۳۳	۱۰۸,۰۳۹	۷,۶۸۱	۱۳,۱۳۷	۴,۰۴۶	۱۶,۱۸۳
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۵۸,۶۲۸	۶۲,۶۱۶	۲۰,۸۷۲	۸۳,۴۸۸	۴,۷۵۹	۳,۴۸۱	۱,۱۶۰	۴,۶۴۱
هزینه مواد مصرفی	۳۹,۸۱۲	۵۴,۱۸۷	۱۸,۰۶۳	۷۳,۳۴۹	۳۳,۰۹۶	۵,۹۸۳	۱,۹۹۴	۷,۹۷۶
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰	۳۴۶,۱۸۶	۳۹۲,۵۳۴	۱۳۰,۸۴۵	۵۳۳,۳۷۹
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۱۳۶,۳۰۰	۸۷,۱۸۹	۳۹,۰۶۳	۱۱۶,۲۵۳	۸۰,۸۰۲	۹۹,۸۰۳	۳۳,۲۶۷	۱۳۳,۰۷۰
سایر هزینه ها	۳۳۳,۹۴۶	۵۴۶,۸۶۷	۱۸۳,۳۸۹	۷۵۹,۱۸۹	۹۰,۸۵۰	۲۰۳,۶۸۵	۶۷,۵۶۳	۳۷۰,۳۴۷
جمع	۱,۴۱۱,۶۵۳	۱,۷۵۶,۳۳۳	۵۸۵,۴۰۷	۲,۴۱۱,۸۷۸	۱,۰۶۷,۶۸۴	۱,۳۶۷,۱۴۳	۴۵۵,۷۱۴	۱,۸۵۳,۸۵۶

#### برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها) عملیاتی

برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	به علت افزایش هزینه های فروش اداری و عمومی ناشی از افزایش هزینه حقوق و دستمزد پرسنل و کرایه حمل کالای فروش رفته ممکن است متغیر باشد.
برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	به علت افزایش هزینه های فروش اداری و عمومی ناشی از افزایش هزینه حقوق و دستمزد پرسنل و کرایه حمل کالای فروش رفته ممکن است متغیر باشد.

### وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	برآورد دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۲۲۱	۲۴۶	۲۴۶	۲۴۶
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۲۴۶	۲۵۷	۲۵۷	۲۵۷

### وضعیت ارزش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰		برآورد دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»									
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.									

### تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

طرح های عمده در دست اجرا	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در توضیحات

### توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

--

### وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰		برآورد دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه	درآمد نقدی	درآمد سرمایه	درآمد نقدی	درآمد سرمایه	درآمد نقدی
سایر شرکت های خارج از بورس	۱	۷۷,۶۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر شرکت های پذیرفته شده در بورس	۰	۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰

### توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»									
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.									

### سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	برآورد دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۱۵,۵۷۲	۱۳,۷۱۸	۴,۸۲۸	۱۹,۵۵۲
جمع	۱۵,۵۷۲	۱۳,۷۱۸	۴,۸۲۸	۱۹,۵۵۲

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰
سایر	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۷/۳۰										
سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع) ارزی			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
		بلند مدت	کوتاه مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز				
	۲۶۳,۱۸۹	۲۷۰,۸۷۰	۱,۶۴۴,۲۰۲	۰	۰		۱,۹۱۵,۰۷۲	۷۹۴,۲۲۶	۱۸	تسهیلات دریافتی از بانکها
	۰							۰		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره
	۲۶۳,۱۸۹	۲۷۰,۸۷۰	۱,۶۴۴,۲۰۲	۰			۱,۹۱۵,۰۷۲	۷۹۴,۲۲۶		جمع
	۰	انتقال به دارایی								
	۲۶۳,۱۸۹	هزینه مالی دوره								

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰										
سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع) ارزی			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
		بلند مدت	کوتاه مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز				
	۸۹,۱۸۲	۲۷۰,۸۷۰	۱,۶۴۴,۲۰۲	۰	۰		۱,۹۱۵,۰۷۲	۱,۹۱۵,۰۷۲	۱۸	تسهیلات دریافتی از بانکها
	۰							۰		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره
	۸۹,۱۸۲	۲۷۰,۸۷۰	۱,۶۴۴,۲۰۲	۰			۱,۹۱۵,۰۷۲	۱,۹۱۵,۰۷۲		جمع
	۰	انتقال به دارایی								
	۸۹,۱۸۲	هزینه مالی دوره								

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد منابع تامین مالی شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰										
سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع) ارزی			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
		بلند مدت	کوتاه مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز				

برآورد منابع تامین مالی شرکت درسال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ربالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				ریالی
			ارزی			معادل ربالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	
			نوع ارز	مبلغ ارزی	سررسید		
مانده پایان دوره به تفکیک	بلند مدت	کوتاه مدت	سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره			
تسهیلات دریافتی از بانکها	۱۸	۱,۹۱۵,۰۷۳	۰	۰	۱,۹۱۵,۰۷۳	۲۵۲,۲۲۲	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰				۰	
جمع		۱,۹۱۵,۰۷۳	۰	۰	۱,۹۱۵,۰۷۳	۲۵۲,۲۲۲	
			انتقال به دارایی			۰	
			هزینه مالی دوره			۲۵۲,۲۲۲	

#### توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

یکی از مهمترین منابعی که مدیریت تمرکز خود را برای تامین نقدینگی بر روی آن قرار داده است وصول مطالبات از شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه به عنوان متولی پخش مویرگی شرکت تصمیم دارد یک خط اعتباری در یکی از بانکهای عامل جهت استفاده در مواقع ضروری راه اندازی نماید

#### برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

یکی از مهمترین منابعی که مدیریت تمرکز خود را برای تامین نقدینگی بر روی آن قرار داده است وصول مطالبات از شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه به عنوان متولی پخش مویرگی و شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران به عنوان متولی صادرات به خارج از کشور و منابع حاصل از فروش میزان دپوی برخی محصولات نزد انبار های شرکت در سال بعد می باشد. با توجه به اینکه شرایط دامداران ناشی از فشار خرید نقدی آنها از تامین کنندگان نهاده های دامی، بخش زیادی از شیر تحویلی دامداران به شرکت و خرید مواد اولیه و بسته بندی جهت تولید، نقدی بوده، شرکت به ناچار از تسهیلات مالی استفاده نماید.

#### سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سایر	۲۱,۸۰۵	۳,۷۳۴	۶۴۶	۳,۹۵۴
جمع	۲۱,۸۰۵	۳,۷۳۴	۶۴۶	۳,۹۵۴

#### سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سایر	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰

#### برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۱,۷۱۳,۶۶۱	۶۹۵,۸۸۲	۱,۲۰۲,۱۰۸	۶۹۵,۸۸۲	۰

#### سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۰/۳۰	در صورت نیاز به افشای اطلاعات با اهمیت در دوره مالی مذکور شرکت مراتب را به نحو شایسته اطلاع رسانی خواهد نمود
برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	در صورت نیاز به افشای اطلاعات با اهمیت در دوره مالی مذکور شرکت مراتب را به نحو شایسته اطلاع رسانی خواهد نمود

#### سایر توضیحات با اهمیت

افزایش جذب شیرخام دریافتی متناسب با هدفگذاری‌های انجام شده برای افزایش فروش. □ افزایش فروش صادرات سودآور نسبت به سال ۱۴۰۲ و توسعه دیپارتمان فروش صادراتی در تمامی ابعاد برای افزایش فروش محصولات سودآور و جدید در این حوزه. □ افزایش با کیفیت در ارزش سید فروش محصولات داخلی و صادراتی و ارتقاء فروش BTB در تمامی ابعاد. □ توسعه و تجهیز زیر ساخت‌ها برای تکمیل سید محصولات تولیدی بر اساس محاسبات جدید.

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»



شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰



پگاه؛ طعم خوش سلامت

**شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)**

**ناشر پذیرفته شده در فرابورس ایران**

**گزارش تفسیری مدیریت**

**پیوست صورتهای مالی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰**

شماره بند	فهرست مندرجات	شماره صفحه
-	مقدمه	۳
۱	ماهیت کسب و کار	۳
۱-۱	ماهیت شرکت و صنعت	۳
۱-۱-۱	مواد اولیه	۵
۲-۱-۱	نحوه تأمین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت	۵
۲-۱	جایگاه شرکت در صنعت	۵
۳-۱	جزئیات فروش	۶
۱-۳-۱	جزئیات فروش در داخل	۶
۲-۳-۱	مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت	۶
۱-۲-۳-۱	وضعیت پرداخت‌های به دولت	۶
۲-۲-۳-۱	وضعیت مطالبات از دولت	۷
۳-۳-۱	جزئیات فروش صادراتی	۷
۴-۱	قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه‌های اقتصاد کلان	۷
۵-۱	وضعیت رقابت	۸
۶-۱	گزارش تغییرات سرمایه شرکت	۹
۷-۱	ترکیب سهامداران شرکت	۹
۲	اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف	۱۰
۱-۲	اهداف کلان و برنامه‌های بلند مدت و کوتاه مدت	۱۱
۲-۲	برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع	۱۱
۳-۲	رویه‌های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت‌ها و تأثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده	۱۲
۴-۲	سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن (گزارش پایداری)	۱۲
۵-۲	برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش حاکمیت شرکتی	۲۲
۳	مهم‌ترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط	۲۲
۱-۳	منابع	۲۲
۲-۳	مصارف	۲۳
۳-۳	ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن	۲۴
۴-۳	اطلاعات مربوط به معاملات اشخاص وابسته	۲۷
۵-۳	دعای حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن	۲۸
۴	نتایج عملیات و چشم‌اندازها	۲۹
۱-۴	نتایج عملکرد مالی و عملیاتی	۲۹
۲-۴	جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع	۳۰
۳-۴	تغییرات در پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت	۳۱
۴-۴	تحلیل حساسیت	۳۲
۵	مهم‌ترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده	۳۳
۱-۵	شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی	۳۳
۲-۵	رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن	۳۴
۶	جمع‌بندی	۳۷

## مقدمه:

از آنجایی که صورت‌های مالی تمام اطلاعات مورد نیاز استفاده‌کنندگان را جهت اتخاذ تصمیمات اقتصادی فراهم نمی‌کند، زیرا صورت‌های مالی عمدتاً بیانگر آثار مالی رویدادهای گذشته است و در برگیرنده معیارهای غیر مالی عملکرد، چشم‌اندازها و برنامه‌های آتی نیست. "گزارش تفسیری مدیریت" یک گزارش توصیفی است که زمینه‌ای را برای تفسیر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی واحد تجاری فراهم می‌آورد. این گزارش فرصتی است برای مدیریت تا اهداف و راهبردهای خود، جهت دستیابی به برنامه‌ها و استراتژی‌ها را تشریح و به طور معمول زمینه ارزیابی چشم‌انداز شرکت و ریسک‌های آن و همچنین موفقیت راهبردهای مدیریت جهت دستیابی به اهداف تعیین شده را برای استفاده‌کنندگان از اطلاعات ارائه شده در گزارش تفسیری مدیریت می‌نماید. به طور معمول استفاده‌کنندگان از اطلاعات ارائه شده در گزارش تفسیری مدیریت، برای ارزیابی مورد انتظار و چشم‌انداز واحد تجاری و ریسک‌های این گزارش، باید بتواند برای سهامداران و سرمایه‌گذاران در خصوص دلایل و عوامل حصول نتیجه یا عملکرد دوره یا سال مالی، بینش ایجاد کند و برنامه مدیریت شرکت را برای تغییر وضع موجود تبیین نماید. شایان ذکر است که روندها، تقاضا، تعهدات، رخدادهای یا ریسک‌ها که می‌توانند موجب تغییرات در شرکت باشند، می‌بایست مورد تحلیل قرار گیرند، و گزارش تفسیری مدیریت یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه و همچنین مکمل و متمم صورت‌های مالی است.

## ۱. ماهیت کسب و کار:

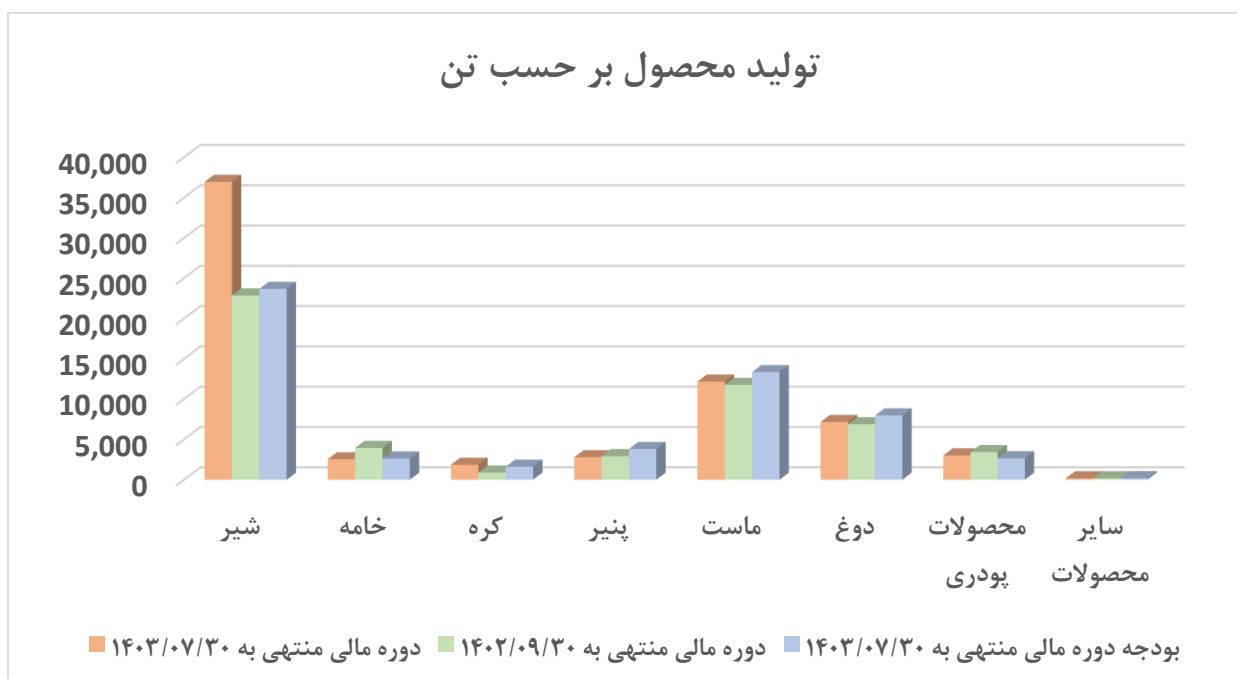
### ۱-۱) ماهیت شرکت و صنعت:

شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام) در سال ۱۳۴۲ با نام کارخانه شیر پاستوریزه شیراز با ظرفیت دریافت ۱۵ تن شیر خام روزانه در سال ۱۳۴۶ تجهیز و به بهره‌برداری رسید. این کارخانه در سال ۱۳۵۹ با کارخانه شیر زرقان که در سال ۱۳۵۳ هجری شمسی تأسیس شده بود ادغام شد و تحت عنوان شیر منطقه‌ای فارس شروع به فعالیت کرد. محصولات تولیدی شرکت شامل انواع محصولات لبنی مانند: پنیر، کره، خامه، دوغ، شیر، ماست، کشک و محصولات پودری می‌باشد. مصارف تولیدی شرکت در حوزه خوراک غذایی مردم و مواد اولیه صنایع پروتئینی، بیسکوئیت و شکلات سازی خلاصه شده است. شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام) در حال حاضر جزء یکی از شرکت‌های بزرگ از گروه شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص) می‌باشد. شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام) در تاریخ ۱۸ اسفند ماه سال ۱۳۸۲ به شماره ثبت ۱۴۹۹۴ نزد اداره ثبت شرکت‌های شهرستان شیراز با سرمایه اولیه ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال به ثبت رسیده است. این شرکت طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده در تاریخ ۲۲ شهریور ماه سال ۱۳۹۳ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردیده و اساسنامه جدید در ۵۶ ماده و ۱۱ تبصره، تصویب و جایگزین اساسنامه قبلی گردید. همچنین این شرکت در تاریخ ۱۲ مهر ماه سال ۱۳۹۴ به عنوان هشتمین شرکت در بازار دوم فرابورس ایران با نماد «غفارس» مورد داد و ستد قرار گرفت.

ساختار این شرکت تولیدی به صورت شرکت سهامی سازمان بورس و اوراق بهادار بوده و با تولید محصولات و فرآورده‌های شیری سالم و استاندارد در جهت تغذیه سالم جامعه سهم خود نسبت به حفظ سلامت آحاد آن فعالیت نموده و از این طریق، گسترش مقبولیت ذهنی در مصرف‌کنندگان تحت برند پگاه در شرایط رقابتی شدید نسبت به حفظ و گسترش سهم بازار و سهم فروش و تأمین سود مورد انتظار سهامداران اقدام می‌نماید.

با توجه به محور اصلی فعالیت و مأموریت این شرکت که تأمین امنیت غذایی و حفظ سلامت افراد جامعه می‌باشد، تولید و فروش انواع محصولات لبنی در دوره مورد گزارش، عملکرد تولید واقعی در مقایسه با دوره مشابه سال قبل و بودجه شرکت به شرح جدول ذیل بوده است:

ردیف	گروه محصولی	واحد	عملکرد تولید دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	عملکرد تولید دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	بودجه تولید دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	پوشش عملکرد نسبت به بودجه دوره ۱۴۰۳/۰۷/۳۰
۱	انواع شیر	تن	۳۶,۹۵۲	۲۲,۸۵۶	۲۳,۶۷۰	٪۱۵۶
۲	انواع خامه	تن	۲,۵۳۸	۳,۹۴۲	۲,۶۲۹	٪۹۷
۳	انواع کره	تن	۱,۸۵۴	۸۸۲	۱,۶۰۹	٪۱۱۵
۴	انواع پنیر	تن	۲,۷۸۲	۲,۹۱۷	۳,۸۰۲	٪۷۳
۵	انواع ماست	تن	۱۲,۱۷۴	۱۱,۷۶۳	۱۳,۳۵۱	٪۹۱
۶	انواع دوغ	تن	۷,۱۵۸	۶,۸۷۸	۷,۹۷۳	٪۹۰
۷	انواع محصولات پودری	تن	۳,۰۱۴	۳,۴۲۷	۲,۶۵۹	٪۱۱۳
۸	سایر محصولات لبنی	تن	۱۷۳	۱۷۹	۱۸۸	٪۹۲
	جمع	تن	۶۶,۶۴۵	۵۲,۸۴۴	۵۵,۸۸۲	٪۱۱۹



### ۱-۱-۱) مواد اولیه:

مواد اولیه مصرفی در تولید محصولات لبنی به طور کلی متشکل از حدود ۸۰ درصد شیر خام و خامه، ۱۵ درصد مواد بسته‌بندی و حدود ۵ درصد سایر مواد اولیه طبقه‌بندی می‌شوند که عمدتاً از بازار داخلی تأمین می‌گردد. علاوه بر آن شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام) برای حفظ سلامت جامعه و تغذیه مناسب از شرکت‌های معتبر و صاحب نام در این صنعت اقدام به خرید مواد اولیه می‌نماید. لذا در دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ مواد اولیه و بسته‌بندی خریداری شده شرکت به شرح جدول ذیل بوده است.

ردیف	مواد اولیه مصرفی	واحد اندازه گیری	مقدار خرید	میزان خرید (میلیون ریال)	میزان مصرف (میلیون ریال)	تأمین کنندگان
۱	شیر خام	تن	۸۹,۴۷۶	۱۴,۴۸۸,۱۸۴	۱۴,۴۸۸,۱۸۴	مراکز جمع‌آوری و دامداران صنعتی
۲	مواد بسته‌بندی	متغیر	-	۲,۸۱۳,۵۷۵	۲,۴۱۱,۵۴۵	تأمین کنندگان داخلی
۳	مواد اولیه و جانبی	متغیر	-	۹۱۷,۷۸۰	۹۸۴,۴۷۵	تأمین کنندگان داخلی
	جمع		-	۱۸,۲۱۹,۵۳۹	۱۷,۸۸۴,۲۰۴	--

### ۱-۱-۲) نحوه تأمین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس در راستای رسالت خود برای حفظ سلامت جامعه و تغذیه مناسب از شرکت‌های مورد معتبر و صاحب نام اقدام به خرید مواد اولیه تولید محصولات لبنی می‌نماید. با توجه به اینکه شیر خام، ماده اولیه اصلی این شرکت می‌باشد، خرید این ماده از بازار داخل و نرخ آن بر اساس قیمت‌گذاری دولت به ازاء هر کیلو ۱۸۰,۰۰۰ ریال از مراکز جمع‌آوری و دامداران صنعتی سراسر استان و استان‌های همجوار صورت می‌گیرد که نسبت به مشخصات شیر دریافتی از جمله درصد چربی، درصد پروتئین، درصد بار میکروبی و... نرخ‌گذاری می‌گردد. در خصوص خرید مواد بسته‌بندی و جانبی شرکت به دو بخش داخلی و خارجی تقسیم می‌شود که خریدهای خارجی از طریق شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران تأمین می‌گردد و در حوزه خریدهای داخلی طبق آیین‌نامه معاملات شرکت و نصاب معاملات سالیانه اقدام می‌گردد. لازم به ذکر است که تمامی خریدهای کلان از طریق برگزاری مناقصات عمومی و در شرایط رقابتی برگزار می‌گردد.

### ۱-۲) جایگاه شرکت در صنعت:

در دوره مورد گزارش در بین شرکت‌های فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکت‌های بزرگ این صنعت به ترتیب با حجم فروش خالص ۶۷,۴۵۲ تن معادل مبلغ ۲۴,۵۳۰,۸۳۶ میلیون ریال در رده بالایی از لحاظ مبلغ فروش قرار دارد. لازم به ذکر است که تناژ فروش محصولات نسبت به دوره مشابه سال گذشته ۳۰ درصد افزایش و از لحاظ تناژ محصولات تولیدی نسبت به دوره مشابه سال گذشته نیز ۱۹ درصد افزایش داشته است.

۳-۱) جزئیات فروش:

۱-۳-۱) جزئیات فروش در داخل:

ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی (تن)	فروش داخلی در بازار محصول (میلیون ریال)	کل مقدار فروش داخلی در بورس کالا	مقدار فروش شرکت در بورس کالا
۱	انواع شیر	۳۷,۸۰۰	۷,۶۵۷,۹۰۳	-	-
۲	انواع خامه	۲,۶۰۸	۲,۱۴۳,۸۲۰	-	-
۳	انواع کره	۱,۶۸۱	۳,۶۴۱,۶۰۷	-	-
۴	انواع پنیر	۲,۶۹۵	۲,۶۶۶,۶۶۶	-	-
۵	انواع ماست	۱۱,۹۲۷	۳,۵۷۶,۵۹۵	-	-
۶	انواع دوغ	۷,۱۴۲	۱,۰۴۱,۰۶۵	-	-
۷	انواع محصولات پودری	۲,۹۷۷	۲,۷۳۱,۷۵۳	-	-
۸	سایر محصولات لبنی	۱۶۶	۱۰۷,۷۵۳	-	-
	جمع	۶۶,۹۹۶	۲۳,۵۶۷,۱۶۲	-	-

نحوه قیمت‌گذاری محصولات شرکت بر اساس انجمن لبنیات و سازمان حمایت مصرف‌کنندگان و تولیدکنندگان و بر اساس بهای تمام شده کالای تولیدی می‌باشد. لذا با توجه به افزایش قیمت شیر خام بر اساس نامه ۲۶/۱۴۸۲۶۳ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۷ معاون محترم توسعه بازرگانی وزارت جهاد کشاورزی، نرخ مصوب خرید شیر خام درب دامداری به ازای هر کیلوگرم ۱۸۰,۰۰۰ ریال می‌باشد. نرخ محصولات با توجه به قیمت تمام شده محصولات و حاشیه سود ابلاغی توسط سازمان حمایت از مصرف‌کنندگان تعیین می‌گردد و پس از طی کردن مراحل اداری و تشریفاتی و پس اخذ مجوزات لازم بر روی محصولات درج می‌گردد.

۱-۳-۲) مرادفات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

۱-۲-۳-۱) وضعیت پرداخت‌های به دولت:

ردیف	شرح	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
۱	مالیات عملکرد	۱۰۵,۴۲۵	۱۴۱,۵۴۳
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۶۵۴,۸۵۸	۴۲۳,۰۲۶
۳	بیمه سهم کارفرما	۲۵۲,۴۱۴	۱۲۹,۰۶۳
۴	پرداختی بابت انرژی	۴۲,۹۰۸	۶۳,۳۹۷
	جمع	۱,۰۵۵,۶۰۵	۴۸۶,۷۳۸

۱-۲-۳-۲) وضعیت مطالبات از دولت:

این شرکت از دولت در زمان ارائه این گزارش هیچگونه مطالباتی ندارد.

### ۱-۳-۳) جزئیات فروش صادراتی:

ردیف	نوع محصول	مقدار فروش صادراتی (تن)	مقدار فروش صادراتی (میلیون ریال)
۱	انواع ماست	۷۱	۲۱,۱۸۰
۲	انواع کره	۳۸۵	۹۴۲,۴۹۴
	جمع	۴۵۶	۹۶۳,۶۷۴

فروش صادراتی این شرکت با توجه به سیاست‌های اعمال شده به صورت ریالی انجام پذیرفته است. همچنین قیمت‌گذاری و کشف قیمت بر روی محصولات فروش رفته بر اساس قیمت تمام شده و حاشیه سود مورد توافق با خریدار پس از تأیید اعضای هیأت مدیره صورت پذیرفته است.

### ۱-۴) قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه‌های اقتصاد کلان:

قوانین و مقررات و سایر عوامل تأثیر گذار بر عملیات برون سازمانی به شرح ذیل می‌باشد:

- ❖ قانون مالیات‌های مستقیم.
- ❖ قانون مالیات بر ارزش افزوده.
- ❖ قانون تجارت.
- ❖ قوانین و مقررات ابلاغ شده از سوی سازمان بورس اوراق بهادار.
- ❖ قانون مبارزه با پولشویی.
- ❖ مصوبات سازمان و قوانین حمایت از حقوق مصرف کنندگان و تولیدکنندگان.
- ❖ قوانین و مقررات مرتبط با حفاظت محیط زیست.
- ❖ قوانین مربوط به کار و تأمین اجتماعی.
- ❖ مصوبات هیأت مدیره، آیین‌نامه‌ها، دستورالعمل‌های داخلی و اساسنامه شرکت.
- ❖ مصوبات مجامع عمومی.
- ❖ قوانین و مقررات سازمان دامپزشکی.
- ❖ قوانین بانکی.

### سازمان صنعت، معدن و تجارت:

صدور و اصلاح جواز طرح توسعه، اصلاح و صدور جدید پروانه تأسیس، پروانه بهره‌برداری و تغییرات آن و همچنین نظارت بر نرخ‌های فروش از طریق اداره بازرسی و نظارت آن سازمان و صدور تأییدیه‌های درخواستی شرکت در خصوص واردات ماشین‌آلات و معافیت‌های گمرکی و سایر امور مرتبط.

### سازمان استاندارد:

تولید محصولات و فرآورده‌های شیری در ایران مشمول استاندارد اجباری می‌باشد این شرکت تحت هر شرایطی، تابع این مقررات و ملزم به رعایت شاخص‌های تعیین شده از سوی آن سازمان است.

### سازمان غذا و دارو:

اخذ پروانه ساخت برای هر یک از محصولات و نظارت بر کیفیت تولید محصولات از طریق آزمایشات ادواری، توسط اداره نظارت بر مواد غذایی انجام شده که مستمراً به روزرسانی و کنترل می‌گردد.

### سازمان حفاظت محیط زیست:

این شرکت تحت کنترل و نظارت ضوابط آن سازمان در خصوص حفظ استانداردهای زیست‌محیطی، عدم آلاینده‌گی از طریق کنترل‌های دوره‌ای گازهای خروجی تمامی واحدهای تولیدی در شرکت و همچنین کنترل پساب ناشی از تصفیه‌خانه فاضلاب شرکت از نظر عدم آلاینده‌گی آن می‌باشد که در صورت آلاینده‌گی، جرائم سنگین اعمال، و در صورت رعایت استانداردهای عدم آلاینده‌گی، با ارائه لوح صنعت سبز مورد نظارت تشویقی قرار گرفته است.

### سازمان دامپزشکی:

آن سازمان بر کیفیت و محل دریافت شیر، انجام آزمایشات شیر خام و تانکرهای حمل شیر خام خریداری شده از دامداران توسط این شرکت نظارت مستمر دارد.

### سازمان جهاد کشاورزی:

از طریق معاونت نظارت بر محصولات دامی، نسبت به اعمال سیاست‌های یارانه‌ای (در صورت تصویب در بودجه سالانه کشور) و همچنین کنترل تعادل عرضه و تقاضای شیر خام و بعضاً صدور پروانه‌های بهره‌برداری، اشراف نظارتی دارد.

### شرکت صنایع شیر ایران و هلدینگ صنایع غذایی و داروئی سازمان بازنشستگی کشوری:

شرکت‌های مذکور به عنوان سهامدار اصلی و هلدینگ شرکت‌های گروه پگاه، بر امور اداری و ستادی شرکت و چگونگی عرضه و کیفیت محصولات شرکت نظارت و اشراف دارد.

### ۱-۵) وضعیت رقابت:

مزایای رقابتی شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس در مقایسه با سایر شرکت‌های فعال در صنعت به شرح ذیل می‌باشد:

- ❖ حسن شهرت برند پگاه.
- ❖ استفاده از ظرفیت نیروی انسانی با دانش بالا.
- ❖ توسعه سهم بازار با تنوع محصولات در کلیه گروه‌های محصولی.
- ❖ تمرکز بر روی تولید محصولات جدید و با کیفیت و با صرفه اقتصادی جهت اقبال میان‌ی و آسیب‌پذیر جامعه از نظر اقتصادی...
- ❖ افزایش سهم بازار در زمینه فروش محصولات تولیدی از طریق شناسایی نیازهای بازار.

❖ تأکید بر مشتری مداری و حفظ و ارتقاء کیفیت محصولات تولیدی.

کارنامه تولیدات در شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس به بیش از ۶۰ سال بازمی‌گردد. در طول این سال‌ها، تولید و فروش محصولات در بالاترین سطح کیفی و با استانداردهای بین‌المللی در ایران انجام شده است. اما با این وجود با توجه به وجود شرکت‌های بزرگ افزایش فروش و سهم بازار مستلزم بکارگیری سیاست‌های به روز در فروش می‌باشد.

### ۶-۱) گزارش تغییرات سرمایه شرکت:

سرمایه شرکت متناوباً با تصویب مجامع عمومی فوق العاده طی چندین مرحله افزایش یافته است. آخرین مرحله با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده در مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۷ افزایش سرمایه به میزان ۴۷ درصد از محل سود انباشته مورد تصویب قرار گرفت و سرمایه شرکت به تعداد ۱,۷۰۴,۲۷۵,۷۷۳ سهم ۱,۰۰۰ ریالی معادل ۱,۷۰۴,۲۷۵,۷۷۳ ریال می‌باشد.

مبالغ بر حسب میلیون ریال می باشد					
تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۸۵/۰۴/۰۱	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۱۰۰	مطالبات حال شده
۱۳۸۶/۰۵/۱۵	۷۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۴۳	مطالبات حال شده
۱۳۸۹/۰۴/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۵۰	مطالبات حال شده
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۳۳	مطالبات حال شده
۱۳۹۸/۰۱/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۴۴,۷۰۵	۲۴۴,۷۰۵	۲۲	سود انباشته
۱۳۹۹/۰۱/۱۹	۲۴۴,۷۰۵	۹۱۵,۱۰۰	۱,۱۵۹,۸۰۵	۳۷۴	مازاد تجدید ارزیابی زمین
۱۴۰۲/۱۲/۲۷	۱,۱۵۹,۸۰۵	۵۴۴,۴۷۱	۱,۷۰۴,۲۷۶	۴۷	سود انباشته

### ۷-۱) ترکیب سهامداران شرکت:

سهامداران عمده شرکت (بالای یک درصد) در پایان دوره مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳					
ردیف	نام سهامدار	۱۴۰۳/۰۷/۳۰		۱۴۰۳/۰۸/۲۲	
		درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام
۱	شرکت صنایع شیر ایران (سهامدار عمده)	۷۹.۵۲	۱,۳۵۵,۲۱۵,۹۹۷	۷۸.۵۴	۱,۳۳۸,۵۷۴,۶۲۲
۲	شرکت سرمایه‌گذاری صبا جهاد	۳.۶۳	۶۱,۷۹۷,۳۵۸	۴.۶۰	۷۸,۴۳۸,۷۳۳
۳	شخص حقیقی	۱.۲۷	۲۱,۶۳۷,۰۴۳	۱.۱۰	۱۸,۷۰۰,۰۰۰
۴	صندوق تثبیت بازار سرمایه	۱.۱۷	۲۰,۰۰۸,۶۱۳	-	-
۵	سایر سهامداران	۱۴.۴۱	۲۴۵,۶۱۶,۷۶۲	۱۵.۷۶	۲۶۸,۵۶۲,۴۱۸
	جمع	۱۰۰	۱,۷۰۴,۲۷۵,۷۷۳	۱۰۰	۱,۷۰۴,۲۷۵,۷۷۳

لازم به ذکر است که جهت حفظ حقوق سهامداران و برخورد یکسان با آنها این شرکت با رعایت و اجرای مواد ۸، ۹، ۱۰، ۱۱، ۱۲، ۱۳، و ۱۴ از دستورالعمل حاکمیت شرکتی در راستای صیانت از حقوق سهامداران تلاش نموده است و با رعایت دقیق قوانین و مقررات نسبت به برخورد یکسان با تمام سهامداران از جمله سهامداران اقلیت اقدام نموده و فرصت احقاق مؤثر حقوق سهامداران در این شرکت فراهم می‌باشد.

## ۲. اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف:

- ❖ مدیریت شرکت خط مشی، اهداف و استراتژی‌های خود را به شرح ذیل ترسیم نموده و در این راستا حرکت خواهد کرد:
- ❖ حفظ و توسعه سهم بازار فروش محصولات، تکریم مشتریان، برنامه‌ریزی هدفمند برای بازاریابی و پایداری و توسعه صادرات محصولات تولیدی سودآور و افزایش سودآوری با تولید محصولات جدید.
- ❖ حفظ و ارتقاء کیفیت محصولات و کاهش نوسانات کیفی و توجه به رعایت الزامات زیست محیطی.
- ❖ مطالعه و برنامه‌ریزی‌های لازم جهت ارتقاء تکنولوژی ماشین‌آلات و افزایش توان و ظرفیت تولید و اجرای طرح‌های توسعه جدید متناسب با نیازهای واقعی بازار و تکمیل ظرفیت‌های موجود.
- ❖ حفظ و ارتقاء سودآوری از طریق بازرگانی در فرآیندها، استفاده از فرصت‌های سودآوری و بهره‌برداری بهینه از نقدینگی، شناسایی و جلوگیری از صرف مخارج غیر ضروری و مدیریت بر هزینه‌ها، ارتقاء کنترل‌های داخلی در زمینه محاسبات بهای تمام شده محصولات، تدوین نظام بودجه‌بندی و کنترل و بازبینی مستمر آن.
- ❖ تلاش برای توسعه بازارهای صادراتی مطمئن و سودآور منطقه‌ای و جدید در جهت افزایش سودآوری و ارتقاء یکسان ثروت سهامداران محترم.
- ❖ تلاش در جهت برنامه‌ریزی برای استفاده مؤثر از حداکثر ظرفیت‌های موجود، حداکثر جذب شیر خام تازه و با کیفیت.
- ❖ توسعه و گسترش راه‌کارهای تأمین منابع مالی و مدیریت بهینه بر نقدینگی و منابع و مصارف وجوه نقد، اعمال مدیریت بر مبنای بودجه و بهینه‌سازی هزینه‌ها به منظور افزایش کارایی و اثربخشی و ارتقاء بهره‌وری در تمامی فرآیندها.
- ❖ روان‌سازی و ثبات در تأمین مواد اولیه اصلی و کمکی و بسته‌بندی با کیفیت با قیمت بهینه و اقتصادی و با روش‌های جدید، جهت تولید بهینه و تأمین به موقع نیازهای بازار فروش.
- ❖ تلاش در جهت اجرائی نمودن دستورالعمل حاکمیت شرکتی سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر دستورالعمل‌های ابلاغی آن سازمان.
- ❖ مدیریت بر ضایعات و انواع اتلاف به عنوان یک فرآیند پویا و مستمر و تلاش در زمینه فرهنگ سازی برای به حداقل رساندن ضایعات و کاهش حتی کمتر از استاندارد آن.
- ❖ گسترش فعالیت‌های زیست محیطی و معرفی مستمر شرکت به عنوان صنعت سبز و تلاش در جهت اخذ نشان ایمنی و سلامت و رعایت مسئولیت‌های اجتماعی به عنوان شرکت دوستدار محیط زیست با رعایت کامل استانداردهای مربوطه.
- ❖ توسعه آگاهی عمومی، دانش فنی و ارتقاء سطح فناوری در حوزه‌های فعالیت شرکت به منظور دستیابی به آخرین نوآوری‌ها و تأکید بر توسعه منابع انسانی دانش محور به عنوان مهمترین عامل تثبیت و رشد شرکت.

- ❖ تمديد به موقع گواهينامه‌های ملی و بين‌المللی و انجام ممیزی‌های مرتبط با آنها، تلاش در جهت اخذ گواهينامه‌های جديد مرتبط با فعاليت شرکت در زمينه ارتقاء کيفيت و عملياتی نمودن استانداردهای تدوين شده در تمامی ابعاد، توجه ویژه به عوامل زیست محیطی داخلی و بیرونی از جنبه مسئولیت‌های اجتماعی بنگاه‌های اقتصادی در این زمينه.
- ❖ در سال ۱۴۰۳ عمده سرمایه‌گذاری‌های شرکت معطوف به اجرای پروژه‌های سرمایه‌ای اعلام شده می‌باشد که از محل منابع داخلی ارزان قیمت بانکی و وصول مطالبات تأمین می‌گردد.

## ۱-۲) اهداف کلان و برنامه‌های بلند مدت و کوتاه مدت:

نام طرح‌های عمده در دست اجرا	سرمایه گذاری مورد نیاز طرح طبق برآورد اولیه	مخارج برآوردی نهایی		برآورد مخارج باقیمانده تا تکمیل طرح	درصد پیشرفت کار تا پایان ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	مخارج انجام شده تا پایان ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	منابع تامین مالی	تاریخ شروع	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد اثرات سودآوری هر سهم (ریال)
		ریالی	ارزی							
احداث سالن تولید ۱۳۵۰ متری	۱۹۰,۰۰۰	*		۹۰,۰۰۰	٪۷۵	۱۰,۰۰۰	تسهیلات و فروش محصولات	۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲۰
احداث سردخانه زیر صفر	۹۴,۰۰۰	*		-	٪۱۰۰	۹۴,۰۰۰	تسهیلات و فروش محصولات	۱۴۰۱/۰۵/۱۵	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۵
خریداری دو دستگاه تانک ۵۰ تنی	۲۶,۴۰۰	*		۱۰,۴۰۰	٪۷۰	۱۶,۰۰۰	فروش محصولات	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۱۴۰۳/۰۷/۲۰	-

• مبالغ ذکر شده در جدول فوق به صورت میلیون ریال می‌باشد.

## ۲-۲) برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:

- ❖ اجرای برنامه‌های تحقیقاتی و تقویت واحد R&D و بکارگیری روش‌ها و سازوکارهای مناسب جهت ارتقاء کیفیت، متنوع نمودن محصولات و کاهش هزینه‌های تولید و قیمت تمام شده محصولات.
- ❖ بروزآوری ماشین‌آلات و تجهیزات در راستای افزایش فروش شرکت جهت تأمین نیازهای بازار داخلی و صادراتی.
- ❖ برنامه‌ریزی برای ورود و حضور در بازارهای جدید با هدف توسعه بازار.
- ❖ توزیع و تأمین محصولات شرکت بر اساس قراردادهای جدید دفتر مرکزی با فروشگاه‌های زنجیره‌ای سراسر کشور تا با در نظر گرفتن صرفه و صلاح شرکت از حداکثر ظرفیت ایجاد شده در این زمینه استفاده نماید.

❖ توسعه و تنوع بخشیدن به سبد محصولات یکی از خط‌مشی‌های اساسی این شرکت می‌باشد که در این زمینه شرکت تولید محصولات پودری و غیر پودری با حاشیه سود بالا نظیر پودر WPC، تولید پودر مکمل‌های ورزشی، پودر بستنی، پنیر پیتزا، کره بسته‌بندی در اوزان مختلف، در کنار تولید محصولات اکونومی مدنظر قرار داده تا همه افراد جامعه با انواع سلائق و ذائقه‌ها بتوانند از محصولات این گروه تولیدی استفاده کنند.

### ۳-۲) رویه‌های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت‌ها و تأثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

کلیه رویدادها و ثبت‌های مالی شرکت بر اساس استانداردهای حسابداری و قوانین حاکم در بازار بورس اوراق بهادار و قوانین مالیاتی بر اساس رویدادهای جاری در سطح شرکت‌ها صورت می‌پذیرد. در دوره مالی مورد گزارش، شرکت مبادرت به تغییر رویه یا برآوردی که نتیجه عملیات شرکت را به نحو با اهمیتی تحت تأثیر قرار دهد، ننموده است.

### ۴-۲) سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن (گزارش پایداری:

#### فصل ششم، ماده ۳۹ و ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی نزد سازمان بورس و اوراق بهادار):

در راستای چشم‌انداز و مأموریت شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس در مسیر توسعه پایدار و با تکیه بر دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین با هدف شفاف‌سازی، شرکت نسبت به ایجاد کمیته‌های تخصصی با مشارکت اعضای هیأت مدیره و متخصصان مستقل به شرح زیر اقدام نموده است.

#### اطلاعات اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل شرکت:

ردیف	سمت	نام شخص حقوقی عضو هیأت مدیره	نام و نام خانوادگی نماینده	آخرین تاریخ عضویت	مدرک تحصیلی	تعداد مالکیت در سهام شرکت	میزان مالکیت (درصد) در سهام شرکت	زمینه ها و سوابق کاری و رزومه
۱	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)	محمد رضا فیاضی	۱۴۰۰/۰۳/۱۹	کارشناسی ارشد حسابداری	۱۵,۴۸۲	صفر	مدیر مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان - مدیر اقتصادی و سرمایه‌گذاری شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۲	نائب رئیس هیئت مدیره (موظف)	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)	مهدی علی پور	۱۴۰۱/۱۰/۲۱	دانشجوی دکترای MBA	۶,۹۶۴	صفر	معاون بازرگانی و قائم مقام مدیر عامل شیر پاستوریزه پگاه فارس - عضو هیئت مدیره شرکت بهسامان بازار پگاه خوزستان - مدیر عامل و عضو هیئت مدیره شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران - رئیس هیئت مدیره بازار گستر منطقه ۵ و ۱,۳,۴ - معاون بازاریابی و فروش شرکت صنایع شیر ایران (هلدینگ پگاه)
۳	عضو هیئت مدیره (موظف)	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)	اسمعیل محمدی	۱۴۰۲/۰۴/۱۲	کارشناسی مدیریت صنعتی	۱۴۶,۹۴۵	۰.۰۰۸	معاونت اداری و برنامه ریزی شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس - مدیر اداری و منابع انسانی شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس - رئیس اداره خرید شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس - معاونت بازرگانی شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
۴	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)	پدرام قربان شیرودی	۱۴۰۲/۰۴/۲۲	کارشناسی کنترل فرآیند	۶,۹۶۴	صفر	کارشناس فنی کارخانه استریل شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران - معاون فنی کارخانه استریل شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران - مدیر کارخانه استریل شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران

۵	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان (سهامی خاص)	فاقد نماینده	-	-	۱,۴۶۹	صفر	-
---	------------------------------	--	-----------------	---	---	-------	-----	---

هیأت مدیره نسبت به ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی به شرح زیر اقدام کرده است:

- ❖ اثربخشی حاکمیت شرکتی.
- ❖ حفظ حقوق سهامداران و برخورد یکسان با آنها.
- ❖ رعایت حقوق سایر ذینفعان.
- ❖ افشاء و شفافیت اطلاعات.
- ❖ مسئولیت پذیری هیأت مدیره.

#### تعداد جلسات هیأت مدیره و حضور اعضا در جلسات:

در دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ ماهیانه حداقل یک جلسه توسط هیأت مدیره تشکیل گردیده که شرح کار، برنامه‌ها، سیاست‌ها و خط‌مشی‌های کلی شرکت مورد بررسی و تبادل نظر قرار گرفته است. با توجه به اینکه در طول این دوره تعداد ۲۰ جلسه تشکیل گردیده است تعداد نفرات حاضر در جلسات هیأت مدیره ۸۰ مورد بوده است.

#### حقوق و مزایا و پاداش مدیر عامل به اعضای هیأت مدیره:

شرکت در تعیین حقوق و مزایا و پاداش مدیر عامل و هیأت مدیره و حق حضور در جلسات برای اعضای غیر موظف هیأت مدیره نقشی ندارد و اینگونه موارد بر اساس تصمیم مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام توسط شرکت صنایع شیر ایران تعیین می‌گردد.

#### کمیته حسابرسی و کنترل‌های داخلی:

کمیته حسابرسی شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)، یک کمیته تخصصی می‌باشد که در چارچوب قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار جهت کمک به ایفای مسئولیت نظارتی هیأت مدیره و کسب اطمینان معقول (در زمینه اثربخشی فرآیندهای نظام راهبری)، مدیریت ریسک و کنترل داخلی، سلامت گزارشگری مالی، اثربخشی حسابرسی داخلی، استقلال و اثربخشی در سایر مسئولیت‌های تعریف شده تشکیل گردیده است. کمیته حسابرسی شرکت در راستای مفاد ماده (۱۰) دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب ۱۶ اردیبهشت ۱۳۹۱ هیأت مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار تهران و با در نظر قراردادن مفاد منشور کمیته حسابرسی و منشور حسابرسی داخلی در سال ۱۳۹۳ تشکیل و ضمن برگزاری جلسات ماهیانه، وظایف و مسئولیت‌های قانونی مربوطه را به طور مستمر پیگیری، کنترل، ارزیابی و همکاری نموده است.

مشخصات کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی داخلی این شرکت به شرح جدول ذیل اعلام می‌گردد:

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	تاریخ عضویت	سوابق اجرایی
محمد رضا فیاضی	رئیس کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد حسابداری	۱۴۰۱/۰۵/۳۰	مدیر مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان - مدیر اقتصادی و سرمایه‌گذاری شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
سید جمال‌الدین ارجمند	عضو کمیته حسابرسی	دانشجوی دکتری مالی بیمه	۱۴۰۳/۰۸/۱۹	مدیر امور پروژه های شرکت بین المللی ساروج بوشهر، دبیر کمیته وصول مطالبات شرکت بین المللی ساروج بوشهر، مدیر نظارت و هماهنگی اقتصادی شرکت بین المللی ساروج بوشهر
یگانه پاشائی	عضو کمیته حسابرسی	کارشناسی ارشد مدیریت مالی	۱۴۰۲/۰۷/۰۲	اداره کل امور مجامع و نظارت بر شرکت‌ها صندوق بازنشستگی کشوری، اداره کل مطالعات اقتصادی صندوق بازنشستگی کشوری، اداره کل سرمایه‌گذاری و امور شرکت‌ها صندوق بازنشستگی کشوری، اداره آموزش و توسعه صندوق بازنشستگی کشوری

کمیته حسابرسی در راستای مسئولیت‌های خود نسبت به کنترل‌های داخلی و مدیریت ریسک، اقدامات زیر را اعمال نموده است:

- نظارت بر اثر بخشی سیستم‌های داخلی شرکت توسط حسابرسی داخلی و ارائه پیشنهادات اصلاحی و پیشگیرانه.
- کسب اطمینان معقول از اثر بخشی فرآیند مدیریت ریسک شامل شناسایی، اندازه‌گیری، تجزیه و تحلیل و ارزیابی از طریق بررسی‌های انجام شده و گزارشات ارائه شده.
- ارائه گزارش کنترل‌های داخلی به هیأت مدیره شامل ارزیابی و اظهار نظر نسبت به کنترل‌های داخلی شرکت.
- وجود رعایت قوانین، مقررات و الزامات در شرکت.
- وجود برنامه استراتژیک و پیگیری اجرای راهبردهای شرکت در راستای دستیابی به اهداف کلی و عملیاتی.
- وجود منشور اخلاقی سازمانی و پایبندی مدیریت ارشد و کارکنان به آن.

#### کمیته ریسک:

کمیته ریسک به عنوان بازوی اجرایی هیأت مدیره برای اعمال و کنترل حاکمیت شرکتی با شناسایی و سنجش ریسک‌های شرکت نسبت به ارزیابی وضعیت پایداری شرکت اقدام می‌نماید. اهم وظایف کمیته ریسک طبق ضوابط دستورالعمل حاکمیت شرکتی و منشور مصوب شده به شرح ذیل است:

- پیشنهاد رویکردها، راهبردها و سیاست‌های مدیریت ریسک به هیأت مدیره.
- بررسی ریسک‌های شرکت بر حسب درجه ریسک‌پذیری و نظارت بر شناسایی ریسک‌ها و تعیین کنترل‌های داخلی مهم و اثر بخش.
- تحلیل مدیریت ریسک در سطح کلان هیأت مدیره.
- بررسی اثر بخشی سیستم مدیریت ریسک شرکت و همچنین بررسی عملکرد مدیریت ریسک.
- شناسایی نارسایی‌های موجود در مدیریت ریسک جهت طرح در هیأت مدیره.
- ارتقا سطح فرهنگ و سطح آگاهی سازمانی نسبت به مفهوم مدیریت ریسک در بین کارکنان.



## شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰



نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	سوابق اجرایی
محمد رضا فیاضی	رئیس هیأت مدیره و رئیس کمیته	کارشناسی ارشد حسابداری	مدیر مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان - مدیر اقتصادی و سرمایه‌گذاری شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
مهدی علی پور	نائب رئیس و مدیرعامل و عضو کمیته	دکتر MBA	معاون بازرگانی و قائم مقام مدیر عامل شیر پاستوریزه پگاه فارس - عضو هیئت مدیره شرکت بهسامان بازار پگاه خوزستان - مدیر عامل و عضو هیئت مدیره شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران - رئیس هیئت مدیره بازارگستر منطقه ۴، ۳ و ۵ - معاون بازاریابی و فروش شرکت صنایع شیر ایران (هلدینگ پگاه)
داود سلیمی	معاونت مالی و اقتصادی و عضو کمیته	کارشناسی ارشد حسابداری	مدیر مالی شعب شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه منطقه ۳، نائب رئیس هیئت مدیره شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه منطقه ۳، عضو هیئت مدیره شرکت پگاه کرمان، عضو کمیته حسابرسی شرکت پگاه کرمان

#### کمیته انتصابات:

در اجرای الزامات مندرج در ماده ۱۴ از فصل سوم دستور العمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب سیاست‌های راهبردی شرکت، کمیته انتصابات شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس بر اساس الزامات ماده ۱۴ دستورالعمل مزبور به تصویب هیأت مدیره رسید. اهم اهداف کمیته انتصابات به شرح زیر می‌باشد:

- پیشنهاد انتصاب و برکناری مدیران ارشد شرکت به هیأت مدیره.
- پیشنهاد نامزدهایی برای عضویت در کمیته‌های تخصصی به هیأت مدیره.
- پیشنهاد برنامه آموزشی و اتخاذ سیاست‌های لازم به منظور توجیه وظایف هیأت مدیره برای اعضاء جدید هیأت مدیره، مدیرعامل و مدیران ارشد.

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	سوابق اجرایی
محمد رضا فیاضی	رئیس هیأت مدیره و رئیس کمیته	کارشناسی ارشد حسابداری	مدیر مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان - مدیر اقتصادی و سرمایه‌گذاری شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
مهدی علی پور	نائب رئیس و مدیرعامل و عضو کمیته	دکتر MBA	معاون بازرگانی و قائم مقام مدیر عامل شیر پاستوریزه پگاه فارس - عضو هیئت مدیره شرکت بهسامان بازار پگاه خوزستان - مدیر عامل و عضو هیئت مدیره شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران - رئیس هیئت مدیره بازارگستر منطقه ۴، ۳ و ۵ - معاون بازاریابی و فروش شرکت صنایع شیر ایران (هلدینگ پگاه)
پدرام قربان شیرودی	عضو غیر موظف هیأت مدیره و عضو کمیته	کارشناسی مهندسی برق	کارشناس فنی کارخانه استریل شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران - معاون فنی کارخانه استریل شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران - مدیر کارخانه استریل شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران



## شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰



#### کمیته مبارزه با پولشویی و تأمین مالی:

کمیته مبارزه با پولشویی شرکت با ایجاد ساز و کاری مناسب جهت اجرای قانون مبارزه با پولشویی و بر اساس رویه‌ها و دستورالعمل‌های مورد تأیید وزارت اقتصاد و شورای عالی مبارزه با پولشویی و نظارت بر استقرار سیستم‌های کنترل داخلی و اجرای صحیح آنها و آموزش پرسنل در راستای پایش دقیق‌تر فعالیت شرکت گام مفید و مؤثری برداشته است.

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	سوابق اجرایی
مهدی علی پور	نائب رئیس و مدیر عامل و رئیس کمیته	دکترا MBA	معاون بازرگانی و قائم مقام مدیر عامل شیر پاستوریزه پگاه فارس - عضو هیئت مدیره شرکت بهسامان بازار پگاه خوزستان - مدیر عامل و عضو هیئت مدیره شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران - رئیس هیئت مدیره بازارگستر منطقه ۴، ۳ و ۵ - معاون بازاریابی و فروش شرکت صنایع شیر ایران (هلدینگ پگاه)
اسمعیل محمدی	معاونت اداری و برنامه‌ریزی و عضو کمیته	کارشناسی مدیریت صنعتی	معاونت اداری و برنامه‌ریزی شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس - مدیر اداری و منابع انسانی شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس - رئیس اداره خرید شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس - معاونت بازرگانی شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
داود سلیمی	معاونت مالی و اقتصادی و عضو کمیته	کارشناسی ارشد حسابداری	مدیر مالی شرکت پخش سراسری منطقه ۳
اسماعیل بیرمی	کارشناس حسابرسی و عضو کمیته	کارشناسی ارشد مدیریت مالی	حسابرس مؤسسه حسابرسی کارای پارس، مدیر مالی شعبه یک، دو و منطقه ۳ شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه
حامد اکرمی	کارشناس مالی و مسئول پولشویی	کارشناسی حسابداری	کارشناس مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس

#### گزارش پایداری شرکتی:

#### وضعیت مصرف انرژی در شرکت:

میزان مصرف انرژی در شرکت تا پایان دوره مالی منتهی به مهر ماه ۱۴۰۳ به شرح ذیل می‌باشد:

دوره	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹	درصد تغییرات دوره مشابه
میزان مصرف برق - کیلووات ساعت	۸,۲۰۹,۳۰۴	۸,۴۷۴,۲۴۱	۱۱,۳۱۱,۲۶۸	۱۲,۷۰۲,۱۶۲	۱۲,۲۳۴,۲۳۹	۱۲,۴۹۵,۱۹۶	۳.۱۳٪ -
میزان مصرف گاز - متر مکعب	۲,۷۵۳,۹۳۹	۲,۹۵۶,۱۲۵	۴,۰۵۰,۵۵۲	۴,۵۲۸,۲۱۸	۴,۱۸۵,۷۰۷	۴,۱۱۷,۹۵۱	۶.۸۴٪ -
میزان مصرف آب - متر مکعب	۲۳۵,۰۸۸	۲۴۸,۳۲۱	۳۳۳,۹۹۱	۳۵۹,۳۶۶	۳۷۳,۹۳۰	۳۸۴,۵۴۸	۵.۳۳٪ -

### عملکرد زیست محیطی شرکت:

شرکت با الهام از اصل پنجاهم قانون اساسی جمهوری اسلامی ایران، حفاظت محیط زیست را در قالب یک مسئولیت شرعی و اخلاقی، سرلوحه برنامه‌های خویش قرار داده که در ایفاء مسئولیت اجتماعی خود در قبال محیط‌زیست و جوامع محلی، همچون سال‌های قبل غافل نبوده و همواره سعی نموده است با توجه به اصول اخلاقی و با حساسیت نسبت به مسائل اجتماعی، فرهنگی و محیطی توجه نموده و با اتخاذ موضع فعال نسبت به محیط کسب و کار خود، تأثیری مثبت بر کار، جامعه و کارکنان داشته باشد. اهم اقدامات صورت گرفته به شرح ذیل می‌باشد:

- ❖ پایش مصارف انرژی قسمت‌های مختلف کارخانه و برگزاری مستمر جلسات کمیته انرژی.
- ❖ از رده خارج نمودن تجهیزات پر مصرف و جایگزینی آنها با نمونه کم مصرف با بازدهی بالا.
- ❖ رفع نشتی و اصلاح مسیرهای خطوط حامل‌های انرژی شامل بخار و هوای فشرده.
- ❖ جایگزین کردن لامپ‌های فلورسنت با مهتابی‌های LED کم مصرف و شار نوری بالاتر.
- ❖ اجرای برنامه اصلاح الگوی مصرف و بهینه‌سازی مصرف انرژی به منظور دستیابی به اهداف ایده‌آل شرکت.
- ❖ پیگیری ایجاد زیر ساخت‌های لازم در جهت نیل به اهداف عالی شرکت در زمینه حفاظت از محیط زیست.
- ❖ اجرای پیک‌سای بی‌برق در واحدهای مختلف از جمله تولید، برودت، بویلر و کمپرسورهای هوا.
- ❖ همکاری با شرکت برق جهت کنترل و کاهش مصرف انرژی در ساعات اوج مصرف.
- ❖ پیاده‌سازی استاندارد سیستم مدیریت مصرف انرژی ISO ۲۰۱۸-۵۰۰۰۱ در شرکت (اولین دریافت‌کننده این عنوان در صنایع غذایی کشور).
- ❖ سرویس و تعمیر شیرهای فشارشکن با هدف تقلیل فشار بخار.
- ❖ برقراری رویه مناسب جهت تفکیک زباله‌های قابل بازیافت و واگذاری آن به مراکز تخصصی.
- ❖ استفاده از سیستم اتوماسیون اداری و فایل‌های الکترونیکی به منظور کاهش مصرف کاغذ.
- ❖ استفاده از اتصالات استاندارد با هدف کاهش نشتی‌ها.
- ❖ استفاده مجدد از پساب تصفیه شده در آبیاری فضای سبز این واحد صنعتی در جهت کاهش مصرف آب.
- ❖ خاموش نمودن و کاهش مصارف تجهیزات پر مصرف در ساعات اوج بار.
- ❖ اجرای آیین‌نامه خوداظهاری در پایش آلودگی طبق ماده ۱۹۲ برنامه پنجم توسعه کشور توسط آزمایشگاه معتمد سازمان حفاظت محیط زیست در بخش‌های مربوطه و مطابقت آنها با استانداردهای زیست محیطی.
- ❖ به روز کردن تجهیزات و امکانات آتش‌نشانی، شناسایی و ارزیابی مخاطرات و مدیریت ریسک بر اساس چک لیست ایمنی.
- ❖ استفاده از پیشنهادهای مؤثر همکاران در زمینه کاهش مصرف انرژی.
- ❖ احداث گلخانه در محیط تصفیه‌خانه و پرورش گل.
- ❖ نظارت بر انجام پروژه‌ها از لحاظ رعایت شاخص‌های HSE.
- ❖ سیرکوله و استفاده مجدد از آب پمپ‌های و کیوم اسپری درایر.

- ❖ اندازه‌گیری و ارزیابی آلاینده‌های زیست محیطی از جمله: خروجی بویلرها، اندازه‌گیری خروجی اگزاست کارخانه فرآورده‌های پودری، دیزل ژنراتورهای اضطراری و و ارائه گزارش مربوطه به مسئولین ذیربط.
  - ❖ آماده سازی سیستم جهت انجام ممیزی مراقبتی سیستم مدیریت زیست محیطی مطابق با استاندارد ۲۰۱۵-ISO14001 در سال جاری.
  - ❖ اقدامات سم‌پاشی و مبارزه با حشرات و جوندگان.
  - ❖ شرکت مستمر و فعال کارشناسان و مسئولین شرکت در جلسات و سمینارهای مرتبط با محیط زیست.
  - ❖ ایجاد و نگهداری مستمر فضای سبز در قسمت‌های مختلف شرکت.
  - ❖ اندازه‌گیری عوامل زیان آور واحدهای تولیدی و سعی و تلاش در راستای کنترل این عوامل.
  - ❖ تلاش در جهت حذف یا حتی الامکان کاهش هرچه بیشتر انتشار منابع آلاینده آب، خاک و هوا.
  - ❖ تصفیه پساب صنعتی شرکت در حد استانداردهای زیست محیطی و استفاده بهینه جهت مصارف کشاورزی.
  - ❖ گسترش فعالیت های زیست محیطی و معرفی شرکت به عنوان صنعت سبز برگزیده کشوری و اخذ تندیس زرین لوح سبز کشوری.
  - ❖ استفاده بهینه از هوای گرم خروجی اینتر و افتر کولر کمپرسورهای هوای فشرده که قبلاً در هوای آزاد با پیامدهای زیست‌محیطی ونت می‌گردید که با ایجاد تمهیدات لازم هوای گرم خروجی کمپرسورها به عنوان هوای موردنیاز مشعل دیگ بخار استفاده گردید.
  - ❖ استفاده مجدد از بلودان دیگ‌های بخار جهت پیش گرمایش آب گرم مصرفی شرکت.
  - ❖ تخلیه گاز آمونیاک تجهیزات و خطوط در زمان تعمیرات به مخزن زیر صفری.
  - ❖ استفاده از سیستم بانک ذخیره یخ به این صورت که در زمان کم باری، کمپرسورهای آمونیاکی جهت ساخت یخ روشن می‌شود و در زمان اوج بار کمپرسورها خاموش و از انرژی یخ جهت خنک کردن آب استفاده می‌شود.
- تشریح اقدامات انجام شده در خصوص رعایت قوانین و مقررات حاکم بر تاثیرات زیست محیطی فعالیت شرکت به خصوص در حوزه پسماندها، منابع آب و آلودگی هوا:**
- ❖ آماده سازی سیستم جهت انجام ممیزی مراقبتی سیستم مدیریت زیست محیطی مطابق با استاندارد ۲۰۱۵-ISO14001 در سال جاری.
  - ❖ اندازه‌گیری مستمر میزان غلظت بخارات سود، اسید و گاز ازن و آمونیاک و میزان صدا در سالن‌های مختلف.
  - ❖ کاهش تولید ضایعات و تفکیک و بازیافت آن‌ها در حد امکان و حرکت به سوی تولید پاک و اقتصاد سبز.
  - ❖ انجام تست‌های ماهیانه میکروبی و شیمیایی بر روی آب شرب در سالن‌های تولید.
  - ❖ اجرای پروژه‌های متعدد در زمینه بهینه‌سازی مصرف انرژی.
  - ❖ اصلاح و بروز رسانی دستگاه پایش آنلاین تصفیه خانه.
  - ❖ ساخت سیستم تزریق ازن در آب نهایی تصفیه‌خانه در راستای کاهش بار آلودگی.

- ❖ نهادینه کردن فعالیت‌های مربوط به حفظ محیط زیست با اجرای صحیح دستورالعمل‌ها و بخشنامه‌ها، با توجه به استانداردهای جهانی.
- ❖ تشریح اقدامات انجام شده در خصوص رعایت قوانین و مقررات حاکم بر تأثیرات زیست‌محیطی فعالیت شرکت در حوزه پسماندها، منابع آب و آلودگی هوا.
- ❖ نمونه‌برداری و آنالیز مواد شیمیایی توسط شرکت‌های ارائه‌دهنده خدمات بهداشت حرفه‌ای با همکاری آزمایشگاه معتمد مرکز بهداشت استان.

#### اقدامات انجام شده در خصوص مسائل محیط‌زیست:

ردیف	اقدامات انجام شده جهت حمایت از محیط زیست	کل مخارج انجام شده (میلیون ریال)	مخارج انجام شده جهت خرید تجهیزات و تأسیسات و تعمیرات لازم (میلیون ریال)	نتایج حاصل از اقدامات حمایتی
۱	ساخت سیستم تزریق آزن در آب نهایی تصفیه‌خانه	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	کاهش بار آلودگی آب نهایی تصفیه‌خانه و کاهش مصرف کلر
۲	نصب مخزن زیر صفری جهت و دو مداره کردن سیستم برودتی	۶,۰۰۰	۵,۰۰۰	کاهش هدر رفت گاز آمونیاک

#### عملکرد شرکت در رابطه با افزایش سطح رفاهی، بهداشتی و آموزشی کارکنان:

- ❖ انجام معاینات ادواری سالانه کارکنان به تعداد کل (۴۸۰) نفر شامل آزمایشات کلینیکی (خون و معاینه پزشک) و پاراکلینیکی (شنوایی سنجی، تست تنفس، بینائی سنجی و نوار قلب) با عقد قرارداد با یکی از آزمایشگاه‌های معتبر استان و مرکز تخصصی طب کار.
- ❖ دریافت کارت بهداشتی برای کارکنان مجموعه تولید و کیفیت و آزمایشگاه در دوره‌های شش ماهه.
- ❖ برگزاری دوره‌های آموزش ایمنی و دوره‌های آموزش بهداشت در محل کلاس آموزش شرکت برای کلیه کارکنان.
- ❖ شناسائی و ارزیابی ریسک‌های ایمنی و پیگیری اجرای برنامه‌های مورد نیاز.
- ❖ کنترل و اندازه‌گیری عوامل سخت و زیان‌آور محیط کار.
- ❖ تهیه و توزیع حفاظت فردی به مشاغل مورد نیاز جهت پیشگیری از حوادث و حفظ سلامتی کارکنان.
- ❖ پیگیری استقرار تیم سیار سازمان انتقال خون در شرکت.
- ❖ تشکیل جلسات کمیته حفاظت فنی و بهداشت کار و پیگیری اجرای مصوبات جهت افزایش ایمنی محیط کار.
- ❖ عقد قرارداد با بیمه‌های تکمیل درمان و عمر و حوادث جهت پرسنل.
- ❖ پرداخت ۵۰ درصد حق بیمه درمان تکمیلی، بیمه عمر و حوادث کارکنان شاغل و افراد تحت تکفل آنان.
- ❖ راه‌اندازی و خرید سیستم ثبت ورود و خروج کارکنان جهت تسهیل در ثبت درخواست‌ها و بهبود و شفافیت گزارش‌های آنان.
- ❖ عقد قرارداد با نمایندگی بیمه معلم جهت صدور بیمه‌نامه شخص ثالث و بدنه خودروهای کارکنان و اعضاء درجه یک آنان بدون پیش پرداخت و با اقساط ۱۰ ماهه.

- ❖ معرفی کارکنان شرکت به بانک قرض‌الحسنه رسالت جهت دریافت تسهیلات قرض‌الحسنه با کارمزد ۲٪.
- ❖ پرداخت حقوق کلیه کارکنان اعم از رسمی، قراردادی و پیمانکاری در روز اول هر ماه.
- ❖ برگزاری مسابقات ورزشی کارگری و حضور در مسابقات استانی در رشته‌های مختلف.
- ❖ برنامه‌ریزی و اهداء سرانه رفاهی به مناسبت‌های مختلف برای پرسنل به منظور ارتقاء انگیزه و حس تعلق آنان.
- ❖ استفاده از امکانات و وسایل ورزشی و تحویل لوازم ورزشی به کارکنان.
- ❖ تدوین و استقرار نظام آماري و اطلاعاتي منابع انساني رسمي، قراردادي و پيمانكاري.
- ❖ ادامه روند بازنشستگی سخت و زیان‌آور و بازنشسته نمودن تعدادی از همکاران از طریق این طرح.
- ❖ تقدیر از کارگران نمونه شرکت با اهدای جوایز ارزنده به مناسبت‌های مختلف.
- ❖ تجهیز و مجهز نمودن مرکز اقامتی مسافرتی مشهد مقدس جهت استفاده کارکنان و خانواده آنان.
- ❖ تقدیر از پرسنل رسمی، قراردادی و پیمانکاری شرکت به مناسبت سالروز تولد.
- ❖ معرفی کارکنان به بانک‌ها و مؤسسات جهت دریافت تسهیلات.
- ❖ پرداخت تسهیلات به کارکنان از محل آیین نامه تسهیلات شرکت.
- ❖ درخواست افزایش سقف هزینه درمانی همکاران.
- ❖ نوسازی و بهسازی سالن غذاخوری شرکت.
- ❖ عیادت از پرسنل شرکت که به نوعی دچار بیماری شده‌اند.

#### برنامه شرکت جهت حذف تلفات نیروی انسانی:

- ❖ تهیه دستورالعمل‌های ایمنی و بهداشتی مشاغل.
- ❖ انجام فرآیند شناسایی و ارزیابی ریسک.
- ❖ اندازه‌گیری عوامل زیان‌آور محیط کار (صدا، روشنایی، عوامل شیمیایی، ارگونومی) بمنظور شناسایی و ارزیابی و بهبود شرایط محیط کار.
- ❖ حذف و کنترل عوامل زیان‌آوری که خارج از حدود استاندارد می‌باشند.
- ❖ نظارت بر تهیه و استفاده از لوازم حفاظت فردی.
- ❖ کنترل فعالیت‌های خطرناک بوسیله صدور مجوز ایمنی عملیات.
- ❖ تهیه و نصب علائم هشدار دهنده.
- ❖ شناسایی شرایط بالقوه و شرایط اضطراری موجود در شرکت و طرح‌ریزی و برگزاری مانور برای نحوه انجام واکنش در این شرایط.
- ❖ اخذ مجوزهای قانونی برای ماشین‌آلات و تجهیزات موجود در شرکت (آسانسورها، جرثقیل، لیفتراک‌ها و ...) از مراکز ذیصلاح.
- ❖ تدوین آئین‌نامه تنبیه و تشویق ایمنی و برخورد انضباطی در صورت عدم رعایت مسائل ایمنی و بهداشت شغلی با کارکنان و پیمانکاران.
- ❖ نظارت بر فعالیت‌های پیمانکاران.
- ❖ برنامه‌ریزی و اجرای برنامه‌های آموزشی ایمنی پرسنل شرکت.

### فعالیت‌های توسعه منابع انسانی:

منابع انسانی بارزترین دارایی هر سازمان و شرکتی می‌باشد و بدون وجود منابع انسانی کارآمد و توانمند امکان ادامه فعالیت و رشد و توسعه شرکت‌ها امکان پذیر نمی‌باشد. رشد و توسعه منابع انسانی یکی از مهم‌ترین و کاربردی‌ترین اهداف شرکت بوده است. این شرکت با استفاده از راهکارهای متداول توسعه منابع انسانی و بالا بردن کیفیت آن کنترل دقیق و جامعی در جذب نیرو به عمل می‌آورد و همواره تلاش گردیده که بهترین نیروهای انسانی جهت تأثیرگذاری در سطح شرکت با بهترین تخصص‌ها و توانمندی‌های موردنیاز جذب شرکت گردند.

### تعداد کارکنان شرکت:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰										دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰										شرح
تحصیلات					متوسط تعداد کارکنان (نفر)					تحصیلات					متوسط تعداد کارکنان (نفر)					
دکتری	کارشناسی ارشد	کارشناسی	فوق دیپلم	دیپلم	کمتر از دیپلم	جمع	پیمانکاری	موقت	دائم	دکتری	کارشناسی ارشد	کارشناسی	فوق دیپلم	دیپلم	کمتر از دیپلم	جمع	پیمانکاری	موقت	دائم	
۱	۳	۶۱	۶۴	۲۵۵	۴۶	۴۳۰	۱۴۹	۲۱۶	۶۵	۱	۳	۵۸	۷۳	۲۶۲	۵۷	۴۵۵	۱۳۱	۲۶۲	۶۲	کارکنان بخش عملیاتی
۱	۴	۲۴	۳	۲	-	۳۵	۴	۱۶	۱۵	۰	۵	۲۴	۳	۵	۱	۳۸	۳	۲۱	۱۴	کارکنان اداری
-	۳	۴	-	-	-	۷	۲	۲	۳	۰	۲	۶	۰	۲	۰	۱۰	۱	۶	۳	کارکنان فروش
۲	۱۰	۸۹	۶۷	۲۵۸	۴۶	۴۷۲	۱۵۵	۲۳۴	۸۳	۱	۱۰	۸۸	۷۶	۲۶۹	۵۸	۵۰۳	۱۳۵	۲۸۹	۷۹	جمع

### اهداف بلندمدت شرکت در جهت حداقل سازی پیامدهای نامبرده و سایر پیامدهای موجود:

- ❖ مدیریت بر ضایعات و انواع اتلاف به عنوان یک فرآیند پویا و مستمر و تلاش در زمینه فرهنگ سازی برای به حداقل رساندن ضایعات و کاهش حتی کمتر از استاندارد آن.
- ❖ گسترش فعالیت‌های زیست محیطی و معرفی مستمر شرکت به عنوان صنعت سبز و تلاش در جهت اخذ نشان ایمنی و سلامت و رعایت مسئولیت‌های اجتماعی به عنوان شرکت دوستدار محیط زیست با رعایت کامل استانداردهای مربوطه.
- ❖ توسعه آگاهی عمومی، دانش فنی و ارتقاء سطح فناوری در حوزه‌های فعالیت شرکت به منظور دستیابی به آخرین نوآوری‌ها و تأکید بر توسعه منابع انسانی دانش محور به عنوان مهمترین عامل تثبیت و رشد شرکت.
- ❖ بهینه‌سازی و توسعه مستمر زیر ساخت‌ها و ماشین‌آلات.
- ❖ تحقیق پیرامون استفاده بهینه از انرژی‌های جدید در کشور و ارائه طرح‌های مؤثر در جهت جلوگیری از اتلاف انواع انرژی.
- ❖ توجه ویژه به اجرای دقیق نظام پیشنهادات به صورت کاربردی و عملیاتی نمودن پیشنهادات مؤثر.

- ❖ حفاظت از محیط زیست و محیط کار شامل توسعه و تکمیل پروژه‌های مربوط به حفظ منابع آب، تصفیه پساب و کاهش مصرف سوخت‌های فسیلی به عنوان یک شرکت دوستدار محیط‌زیست و ارتقاء کمی و کیفی واحد تصفیه خانه فاضلاب.
- ❖ توجه ویژه به فعالیت‌های دانش بنیان و اشتغال آفرین از طریق ارتقاء تعاملات با دانشگاه‌های معتبر و شهرک‌های علمی و تحقیقاتی.

#### بعد اقتصادی، عملکرد اقتصادی، سهم بازار محصول، شاخص های بهره وری تولید و رشد شرکت:

- با توجه به اهداف و استراتژی‌های تعیین شده در شرکت که یکی از آنها عرضه محصولات با کیفیت و سلامتی بخش به اقشار جامعه می‌باشد توسعه سهم بازار از اولویت‌های برنامه شرکت می‌باشد که در این راستا می‌توان به اقدامات ذیل اشاره کرد.
- ❖ تدوین برنامه منظم در راستای استمرار رشد شاخص‌های عملکردی شرکت و پایش منظم در دستیابی به اهداف برنامه.
- ❖ مدیریت مستمر ریسک عملیاتی به منظور تقویت شاخص‌های ارزیابی عملکرد.
- گزارشات تحلیلی تولید، رصد بازار و سهم محصول از بازار، روند فعالیت‌ها و تجزیه و تحلیل نسبت‌ها، پیشنهادات در جلسه شورای معاونین و مدیران و جلسات کمیته حسابرسی به صورت منظم مورد بررسی قرار گرفته و نتایج به هیأت مدیره و واحدها جهت اصلاح فرآیندها و بهبود روش‌ها ابلاغ و در قالب گزارشات منتشره به صورت ماهیانه مورد بررسی و پایش قرار می‌گیرد.

#### ۲-۵) برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش حاکمیت شرکتی:

ردیف	عنوان	تشریح عنوان	انجام شده / انجام نشده	صورت خلاصه اقدامات
۱	چارچوب حاکمیت شرکتی اثربخش	چارچوب حاکمیت شرکتی باید بازارهای شفاف و منصفانه و تخصیص کارای منابع را ترویج کند، با حاکمیت قانون سازگار باشد و از نظارت و اجرای مؤثر آن حمایت کند.	انجام شده	الزامات قانونی رعایت می‌گردد و بر اجرای آنها نظارت می‌شود.
۲	حفظ حقوق سهامداران و برخورد یکسان با آنها	چارچوب حاکمیت شرکتی باید از حقوق سهامداران حفاظت و اعمال حق آنها را تسهیل کند و نسبت به برخورد یکسان با تمام سهامداران، شامل سهامداران اقلیت و خارجی اطمینان فراهم کند. تمام سهامداران باید به طور منصفانه فرصت احقاق مؤثر حقوق خود را داشته باشند.	انجام شده	۱- پرداخت سود سهام در سامانه سجام. ۲- اطلاع رسانی برگزاری جلسات مجمع عمومی از طریق سایت کدال و فراخوانی عمومی در سایت شرکت.
۳	رعایت حقوق ذینفعان	چارچوب حاکمیت شرکتی باید حقوق ذینفعان را طبق آنچه در قوانین یا قراردادهای مشخص شده است در نظر بگیرد و همکاری فعالانه بین شرکت و ذینفعان را در ایجاد ثروت، اشتغال و پایداری شرکت‌ها تشویق کند.	انجام شده	اقدامات لازم در این خصوص از طریق اطلاعیه‌های مرتبط در سایت کدال و سایت شرکت صورت پذیرفته است.
۴	سرمایه‌گذاران نهادی، بازار سهام و سایر واسطه‌های مالی	چارچوب حاکمیت شرکتی باید، انگیزه‌های روشنی را در سراسر زنجیره سرمایه‌گذاری فراهم کند و بستری فراهم کند که مشارکت‌کنندگان بازار سهام به گونه‌ای عمل کنند تا به حاکمیت شرکتی خوب کمک کند.	انجام شده	مدیریت سهام شرکت مؤید حفظ زنجیره سرمایه‌گذاری شرکت می‌باشد.
۵	افشا و شفافیت	چارچوب حاکمیت شرکتی باید این اطمینان را فراهم نماید که تمام موضوعات با اهمیت مرتبط با شرکت، شامل وضعیت مالی، عملکرد، جریان‌های نقدی، مالکیت و حاکمیت شرکتی به موقع و صحیح افشا می‌شود.	انجام شده	وضعیت مالی، عملکرد، جریان‌های نقدی، مالکیت و حاکمیت شرکتی در موعد مقرر و طبق الزامات قانونی از طریق سایت کدال و سایت شرکت افشاء می‌گردد.
۶	مسئولیت‌پذیری هیأت مدیره	چارچوب حاکمیت شرکتی باید نسبت به هدایت راهبردی شرکت، نظارت اثربخش مدیریت به وسیله هیأت مدیره و پاسخگویی اعضای هیأت مدیره به سهامداران و ذینفعان، اطمینان لازم را فراهم نماید.	انجام شده	برگزاری مستمر جلسات هیأت مدیره شرکت، کمیته حسابرسی و ... مؤید نظارت اثربخش بر عملکرد شرکت جهت حفظ حقوق ذینفعان می‌باشد.

#### ۳. مهم‌ترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط:

### ۳-۱) منابع:

شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام) اهم منابع مالی مورد نیاز خود را از محل وجوه ناشی از درآمدهای عملیاتی شرکت (فروش محصولات تولید شده) و درآمدهای غیر عملیاتی عمدتاً از محل فروش ضایعات تأمین می‌نماید. همچنین یکی از مهم‌ترین منابعی که مدیریت تمرکز خود را برای تأمین نقدینگی بر روی آن قرار داده است وصول مطالبات از شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه به عنوان متولی پخش مویرگی محصولات تولید شده می‌باشد. از دیگر منابع مورد انتظار برای تأمین مالی این شرکت دریافت تسهیلات بانکی ارزان قیمت با بهره کم از بانک‌های کشاورزی، سپه و ملت می‌باشد.

در پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ مانده وجه نقد شرکت معادل ۴۶۷,۲۱۶ میلیون ریال، دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها معادل ۴,۹۴۷,۰۹۴ میلیون ریال، موجودی مواد و کالا معادل ۳,۸۸۵,۶۷۶ میلیون ریال و پیش‌پرداخت‌ها معادل ۷۶,۶۸۴ میلیون ریال می‌باشد. مجموع دارایی جاری معادل ۹,۳۷۶,۶۷۰ میلیون ریال و مجموع بدهی جاری معادل ۸,۲۲۳,۶۲۷ میلیون ریال می‌باشد.

### صورت سود و زیان:

نسبت عملکرد دوره مالی سال جاری به دوره مالی سال گذشته	نسبت هزینه‌ها به فروش خالص در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	عنوان
		میلیون ریال	میلیون ریال	
٪۲۶	٪۱۰۰	۱۹,۵۰۲,۳۰۵	۲۴,۵۳۰,۸۳۶	درآمد های عملیاتی
٪۲۷	٪۸۹	(۱۷,۲۱۶,۸۴۲)	(۲۱,۹۱۲,۶۶۳)	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
٪۱۵	٪۱۱	۲,۲۸۵,۴۶۳	۲,۶۱۸,۱۷۳	سود ناخالص
٪۳۸	٪۶	(۹۸۸,۳۱۲)	(۱,۳۶۷,۱۴۲)	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
٪۱۸	٪۰	۱۱,۵۸۴	۱۳,۷۱۸	سایر درآمد ها
٪-۳	٪۵	۱,۳۰۸,۷۳۵	۱,۲۶۴,۷۴۹	سود (زیان) عملیاتی
٪۱۶۹	٪۱	(۹۸,۰۱۱)	(۲۶۳,۱۸۹)	هزینه های مالی
٪-۷۱	٪۰	۹,۴۲۰	۲,۷۳۴	سایر درآمد های غیر عملیاتی
٪-۱۸	٪۴	۱,۲۲۰,۱۴۴	۱,۰۰۴,۲۹۴	سود (زیان) عملیات قبل از مالیات
٪-۱۸	٪۱	(۲۸۹,۷۸۴)	(۲۳۸,۵۲۰)	هزینه مالیات بر درآمد
٪-۱۸	٪۳	۹۳۰,۳۶۰	۷۶۵,۷۷۴	سود (زیان) خالص

### ۳-۲) مصارف:

عمده مصارف شرکت طی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ بابت پرداخت بهای شیر خام به دامداران، پرداخت تسویه تسهیلات دریافتی، پرداخت حقوق و دستمزد کارکنان، امور مالیاتی و بیمه و خرید سایر اقلام مواد اولیه و بسته‌بندی بوده است.

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

بهای تمام شده کالای فروش رفته، نسبت به دوره مشابه سال قبل ۲۷ درصد افزایش یافته است. این افزایش در اثر افزایش بهای تمام شده تولید (شامل مواد مستقیم، دستمزد مستقیم و سربار تولید) بوده است. علت افزایش عمده بشرح زیر تشریح می‌گردد:

- ۱- افزایش نرخ خرید شیر خام و نهاده های دامی و سایر مواد اولیه و بسته‌بندی در کشور.
- ۲- افزایش دستمزد مستقیم ناشی از افزایش قانونی حقوق و دستمزد.
- ۳- افزایش سربار ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت‌ها و افزایش قانونی حقوق و دستمزد.

عنوان	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۱۷,۸۸۴,۲۰۴	۱۶,۳۴۰,۲۱۴
دستمزد مستقیم تولید	۷۸۱,۸۲۵	۵۶۳,۱۲۸
سربار تولید	۱,۷۵۶,۲۲۲	۱,۲۰۹,۴۹۲
جمع	۲۰,۴۲۲,۲۵۱	۱۸,۱۱۲,۸۳۴
هزینه جذب نشده در تولید	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۲۰,۴۲۲,۲۵۱	۱۸,۱۱۲,۸۳۴
موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره	۴۲۳,۴۱۶	۱۹۲,۳۱۸
موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	(۳۰۴,۴۰۶)	(۲۱۵,۹۹۷)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۲۰,۵۴۱,۲۶۱	۱۸,۰۸۹,۱۵۵
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۲,۵۳۷,۲۳۶	۱,۰۷۷,۸۸۲
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۱,۵۴۴,۳۴۴)	(۲,۲۷۹,۹۲۰)
موجودی امانی ما نزد دیگران	۰	۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۱,۵۳۴,۱۵۳	۱۶,۸۸۷,۱۱۷
بهای تمام شده کالای خریداری شده	۳۷۸,۵۱۰	۳۲۹,۷۲۵
جمع بهای تمام شده	۲۱,۹۱۲,۶۶۳	۱۷,۲۱۶,۸۴۲

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی:

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی، در دوره مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳ نسبت به دوره مشابه سال گذشته ۳۸ درصد افزایش یافته است.

هزینه‌های مالی:

هزینه‌های مالی، در دوره مالی منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۳ نسبت به دوره مشابه سال گذشته ۱۶۹ درصد افزایش یافته است که عمده دلایل آن دریافت تسهیلات می‌باشد.

۳-۳) ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

**تجزیه و تحلیل گزارش ریسک شرکت:**

با عنایت به سابقه طولانی شرکت، تجربه و تخصص مدیران و کارکنان، وضعیت بازار، بررسی فرآیندها و استفاده از تکنولوژی‌های روز، فعالیت‌های جاری شرکت با ریسک قابل توجهی مواجه نبوده و یا در صورت وجود نسبت به شناسایی و تجزیه و تحلیل آنها اقدام شده است، ولی در حوزه‌های عمومی مختلف، ریسک‌ها و مخاطراتی به شرح زیر عمدتاً برای شرکت وجود دارد که در صورت احراز، سریعاً ضمن بررسی و رسیدگی در " کمیته ریسک شرکت " تأثیرات ناشی از آن در گزارش تفسیری مدیریت جهت انعکاس به بازار، به سازمان محترم بورس و اوراق بهادار و سهامداران ارجمند، اعلام خواهد شد.

ضمناً این شرکت در راستای رعایت قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، ضمن برگزاری مستمر جلسات " کمیته ریسک " نسبت به شناسایی و ارزیابی و تجزیه و تحلیل ریسک‌های موجود نیز اقدام نموده که نتایج حاصل از آن مستمراً در جلسات " کمیته ریسک " شرکت مورد بررسی و ارزیابی قرار می‌گیرد.

**ریسک نقدینگی:**

ایجاد محدودیت‌ها و سیاست‌های انقباضی از طرف بانک‌ها و یا صندوق توسعه ملی و ستاد تسهیل برای ارائه تسهیلات بانکی (خصوصاً تسهیلات طرح‌های سرمایه‌ای با اقساط بلند مدت و تسهیلات تبصره‌ای برای حوزه تولید) و یا با نرخ سود بالاتر برای تولید و یا عدم پرداخت تسهیلات ارزان قیمت تعیین شده مبنی بر سیاست‌های اقتصاد مقاومتی در شرایط رکود تورمی و همچنین ایجاد قوانین و مقررات و اخذ مجوزهای غیر مرتبط و بروکراسی و دیوان سالاری بیش از اندازه برای اعطای تسهیلات و یا درخواست تضامین محدودکننده برای ارائه خدمات و یا تمدید وامها از طریق بانک‌ها و صندوق توسعه ملی و عدم اختصاص تسهیلات ارزان قیمت، سهم بخش صنعت و تولید و با نرخ بهره پائین‌تر، بدون رعایت شرایط روز بنگاه‌های تولیدی و یا عدم وصول بموقع مطالبات از مشتریان، می‌تواند شرکت را با ریسک نقدینگی مواجه نماید. همچنین عواملی از قبیل تقسیم منطقی سود سهام پیشنهادی و تخصیص بخشی از سود جهت افزایش سرمایه و یا تسهیل در تأمین مالی از طریق ابزارهای نوین در بازار سرمایه، باعث کاهش ریسک نقدینگی خواهد شد. یادآوری می‌گردد با تغییر در نحوه توزیع و فروش مویرگی و اخذ وجوه آن به صورت نقدی یا اعتباری در مهلت‌های کوتاه، برای فروش محصولات این شرکت، ریسک نقدینگی مربوط به عدم وصول مطالبات تجاری به صورت عمده فروشی، به حداقل رسیده است ضمناً با برنامه‌ریزی‌های انجام شده جهت کاهش دوره وصول مطالبات، سعی بر این شده که ریسک نقدینگی همواره مدیریت گردد.

**ریسک نرخ بهره:**

فراهم کردن بستر مناسب برای استقلال بانک مرکزی، در بهره‌گیری از ابزارهای پولی و عملی نمودن سیاست‌ها به عنوان مهم‌ترین اولویت اصلاح نظام بانکی همواره مطرح بوده و در سایه دستیابی به این سیاست‌ها می‌توان سایر اولویت‌های شبکه بانکی را نیز مد نظر قرار داد، بانک مرکزی مقتدرانه می‌تواند با اعلام سیاست‌های پولی مناسب، تورم را مهار کرده، از کسری بودجه تأثیر کمتری بپذیرد و نرخ بهره را به تعادل نزدیک‌تر نماید، این استقلال بانک مرکزی شامل استقلال عملیاتی، استقلال مالی و استقلال کارکردی می‌باشد. نکته قابل توجه این است که تعیین نرخ بهره بانکی به عنوان شاخص بسیار مهم و تأثیر گذار در اقتصاد کشور و مقایسه آن با نرخ بهره در جهان و نرخ تورم داخلی، از آیتم‌های بسیار مهمی که در صورت عدم رعایت تعیین نرخ بهره واقعی منطبق با سیاست‌های جدید اقتصادی و اصلاح ساختار و نظام بانکی، ریسک ناشی از تعیین نرخ بهره غیر واقعی، می‌تواند در فعالیت‌های همه بنگاه‌های اقتصادی تأثیر بسزایی داشته باشد.

ضمناً فراهم نمودن شرایط در جنبه‌های مختلف برای تسریع و تسهیل در نحوه تأمین مالی بنگاه‌های اقتصادی از طریق بازار سرمایه و حذف برخی از قوانین و مقررات موجود و هزینه‌های مازاد در این زمینه، که به عنوان مانع در این زمینه وجود دارد و خروج از بانک

محوری می‌تواند تأثیر به‌سزایی در کاهش ریسک بهره برای بنگاه‌های اقتصادی بزرگ و متوسط در برداشته و ضرورت دارد در این زمینه تسریع و تسهیل صورت پذیرد.

#### ریسک کیفیت محصولات:

شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام) با تکیه بر دانش و سوابق بیش از ۶۰ ساله و تجربیات ارزنده کارکنان متخصص و مجرب خود و استقرار مناسب سیستم‌های جامع کیفیتی همواره در زمینه کاهش ریسک‌های کیفیتی محصولات خود تلاش‌های وافری انجام داده و "مدیریت ریسک" در حوزه کیفیت نیز به صورت فرآیندی نظام‌گرا تدوین شده و در حوزه‌های شناسایی و ارزیابی و کنترل ریسک و تجزیه و تحلیل و تعدیل و اصلاح و بازنگری نتایج حاصل از آن فعالیت می‌نماید و همواره سعی بر ارتقاء و حفظ کیفیت محصولات تولیدی داشته است به گونه‌ای که سال‌های اخیر، این شرکت به عنوان واحد نمونه استاندارد کشوری نیز شناخته شده و توسط مراجع ذیصلاح مورد قدردانی قرار گرفته است.

به طور کلی مدیریت ریسک کیفیت، در شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام) شامل فرآیندی نظام‌گرا بوده و از اجزاء زیر تشکیل شده است:

- ❖ ارزیابی ریسک
- ❖ کنترل ریسک
- ❖ کنترل خروجی‌ها
- ❖ نتایج حاصل از اجرای فرآیند ریسک
- ❖ بازنگری ریسک

که با استقرار این نظام سعی شده، کیفیت محصولات در تمامی موارد حفظ و ارتقاء گردد.

#### ریسک تجاری:

عواملی از قبیل واردات بی‌رویه شیرخشک و کره و اعمال قیمت‌گذاری دستوری و تعرفه‌های ناعادلانه بر روی واردات این محصولات، عرضه محصولات لبنی با بسته‌بندی‌های جدید داخلی یا وارداتی، اعطای تخفیفات و حاشیه سود خارج از عرف تجاری توسط بعضی از رقبا در خصوص فروش محصولات لبنی مشابه، اعطای اعتبار بیش از اندازه به خریداران توسط رقبا، راه‌اندازی کارخانه‌های جدید لبنی و اشباع بازار و نهایتاً رقابت ناسالم توسط رقبا و حتی کمبود شیر خام، خامه و کره، بدلیل افزایش بی‌رویه در قیمت آن، خروج بی‌رویه شیر خام از استان توسط واحدهای لبنی سایر استان‌ها، تأسیس مراکز جمع‌آوری شیر برای جذب شیر سایر استان‌ها، کاهش قدرت خرید اقشار مختلف مردم و حذف بخشی از مصرف لبنیات از سبد روزانه خانوار و تغییر در سیاست‌های کلان برای صادرات محصولات لبنی، ایجاد محدودیت برای صادرات از طرف کشورهای مقصد و یا مراجع داخلی می‌تواند باعث کاهش تولید و فروش محصولات داخلی و صادراتی گردیده و شرکت را با برخی از ریسک‌های تجاری مواجه سازد.

همچنین با مدنظر قرار دادن افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد از ابتدای سال ۱۴۰۳ و افزایش قیمت‌ها توسط تأمین‌کنندگان مواد اولیه و کمکی و بسته‌بندی متناسب با آن، در نتیجه باعث افزایش قیمت تمام شده برای تولیدکنندگان گردیده که ضرورت دارد تغییر و افزایش در قیمت‌های فروش، به تناسب این افزایش واقعی در هزینه‌ها، صورت پذیرد. و یا افزایش بی‌رویه در قیمت شیر خام و خامه در سطح جامعه و عدم مدیریت در قیمت‌گذاری منطقی و اقتصادی آنها، ممکن است مشتریان را به سمت مصرف سایر محصولات مشابه و مطابق با سلیقه آنان، گرایش دهد و ریسک تجاری را بالا ببرد.

ریسک تغییر گرایش مشتریان به استفاده از محصولات جایگزین:

همواره یکی از ریسک‌های پیش روی فروش محصولات لبنی، ریسک تغییر گرایش مشتریان به استفاده از محصولات جایگزین آن می‌باشد، که در این ارتباط این شرکت از سال‌های گذشته تاکنون و با مطالعه بازار و شناسایی نیازهای واقعی بازار مصرف، تلاش خود را در جهت معرفی محصولات متنوع و بازار محور و دارای تمایز، با حفظ کیفیت و قیمت‌های مناسب مطابق با سطح درآمد و ذائقه مصرف‌کنندگان انجام داده است. گرچه عوامل غیر قابل پیش‌بینی و خارج از اختیار، از جمله تأثیرات ناشی از حذف ارز ترجیحی، بروز بیماری‌های عمومی در سطح جامعه ( شیوع بیماری کرونا ) و سایر موارد می‌تواند در زمینه تغییر گرایش استفاده از محصولات لبنی منجر گردد. یادآوری می‌گردد این شرکت با مشارکت شرکت توزیع و پخش سراسری پگاه که مسئولیت توزیع و فروش و پخش مویرگی محصولات شرکت را به عهده دارد و با مطالعه و تحقیقات جامع و کامل و شرایط شناور حاکم در بازار ، بطور مستمر این موضوعات را در دستور کار جاری شرکت قرار داده است.

### ریسک عوامل بین‌المللی و یا تغییر قوانین و مقررات دولتی:

هرگونه شرایط محدود کننده از قبیل تحریم‌های بین‌المللی جدید و یا عدم اجرای مفاد توافقنامه برجام، بحران‌های مالی در بازارهای جهانی و تغییر ناگهانی نرخ ارز (ترجیحاً دلار) و یا تغییر در قوانین و مقررات دولتی، با توجه به وارداتی بودن بخشی از مواد بسته‌بندی و قطعات و لوازم یدکی ماشین آلات جدید، می‌تواند باعث بخشی از کاهش فعالیت‌های شرکت و نهایتاً کاهش سود شرکت شود. طبق پیش‌بینی سازمان در سال جاری نرخ مواد غذایی افزایش قابل ملاحظه‌ای نخواهد داشت. همچنین وضع و یا حذف تعرفه واردات شیرخشک و کره و تغییر در تأمین نرخ ارز و یا تغییر و افزایش نرخ دلار، باعث تأثیر در میزان رقابت در بازارهای داخلی و سبب افزایش ریسک عوامل بین‌المللی برای شرکت خواهد شد. گرچه این نوع از ریسک بطور عام شرکت‌های تولیدی و صنعتی را تهدید می‌نماید.

### ریسک افزایش قیمت نهادهای دامی با کمبود شیرخام:

با توجه به اینکه شیرخام و خامه به عنوان اصلی‌ترین مواد اولیه در تهیه محصولات این شرکت نقش بسیار مؤثری دارد، لذا وجود هرگونه محدودیت در تولید و عرضه شیرخام و خامه توسط مراجع قانونی و یا محدودیت در تولید و یا واردات نهادهای دامی و عدم تخصیص ارز دولتی برای واردات آن‌ها و همچنین عدم تحویل به موقع آن به دامداران و یا افزایش قیمت آن‌ها و افزایش بی‌رویه قیمت در نهادهای تولید و یا عدم پرداخت مابه‌التفاوت بهای شیرخام تضمینی و تخصیص دلار از طرف بانک مرکزی به واردکنندگان نهادهای دامی به طور مستقیم، در افزایش قیمت شیرخام و خامه مؤثر بوده و می‌تواند تأثیر قابل ملاحظه‌ای در افزایش قیمت تمام شده محصولات این شرکت داشته و نهایتاً در صورت عدم امکان افزایش قیمت فروش محصولات توسط مراجع قانونی ذیربط و قیمت‌گذاری دستوری در فروش محصولات، بدلیل شرایط بازار و یا جلوگیری از آزادسازی قیمت‌ها به تناسب افزایش قیمت تمام شده محصولات، خصوصاً شیرخام و خامه و مواد بسته‌بندی و افزایش غیر قابل پیش‌بینی که در سطح عمومی حقوق و دستمزد از ابتدای سال ۱۴۰۲ ایجاد گردیده، می‌تواند سبب کاهش سود شرکت گردد و ریسک ناشی از آن را بالا ببرد، زیرا مصرف لبنیات در برنامه روزانه اقشار مختلف مردم کشور عزیزمان قرار دارد و سلامت آحاد جامعه به مصرف مؤثر و هدفمند لبنیات بستگی دارد.

### ریسک تورم:

نظر به افزایش نرخ تورم ناشی از عوامل بین‌المللی طی سال‌های اخیر و عدم وجود ثبات در سطح هزینه‌ها اعم از عملیاتی و غیرعملیاتی و عدم اطمینان از نرخ تورم برآورد شده، هرگونه افزایش احتمالی در نرخ تورم برآورد شده می‌تواند باعث افزایش در سطح هزینه‌ها به خصوص هزینه‌های عملیاتی شرکت و نهایتاً افزایش هزینه‌های تولید و کاهش حاشیه سود محصولات و نیز سود خالص شرکت گردد.

### ۴-۳) اطلاعات مربوط به معاملات اشخاص وابسته:

کلیه معاملاتی که مشمول مفاد ماده ۱۲۹ قانون تجارت می‌باشد، منطبق با قانون مذکور صورت پذیرفته است. مقررات مربوطه در جلسات مربوطه هیأت مدیره بدون رأی افراد ذینفع در نظر گرفته شده و اطلاعات در اختیار بازرس محترم گذاشته شده است.



## شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰



شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تأمین مالی
واحد های اصلی و نهایی	شرکت صنایع شیر ایران	شرکت اصلی			۴,۶۵۳	۱۰۰,۰۰۰
مدیران اصلی واحد تجاری	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)	رئیس هیئت مدیره	*	۶,۲۶۹	۲۹,۶۱۱	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	*		۱۱۵,۹۴۶	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	*	۱۴۱,۸۴۲		
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	*		۸۵,۳۰۳	
	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه همدان (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	*			
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان (سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	*	۲۷,۲۵۰	۲۴,۱۷۳	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	*		۴,۶۵۳	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان (سهامی خاص)	عضو مشترک هیئت مدیره	*		۲۲,۲۷۳	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی (سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	*		۲۵۵,۱۸۰	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	*		۶۹,۱۲۱	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان (سهامی خاص)	عضو مشترک هیئت مدیره	*		۴,۶۵۳	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)	عضو مشترک هیئت مدیره	*	۲۲۶,۴۰۳	۱۷۴,۵۲۷	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان (سهامی خاص)	عضو مشترک هیئت مدیره	*		۱۲۰,۴۲۵	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	*		۴۴۵,۳۲۰	۴,۶۵۳
	شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه فارس	عضو مشترک هیئت مدیره	*		۱,۰۴۷,۶۲۹	۳,۸۳۰
	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه	عضو مشترک هیئت مدیره	*		۴۰۱,۱۶۵	۴,۶۵۳
	شرکت بازرگانی صنایع شیر (سهامی خاص)	عضو مشترک هیئت مدیره	*		۱,۵۲۵,۱۴۲	
	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اراک (سهامی خاص)	عضو مشترک هیئت مدیره	*			۴,۶۵۳
	شرکت کشت و صنعت دامپروری سلماس	عضو مشترک هیئت مدیره	*			۴,۶۵۳
	شرکت کشت و صنعت دامپروری صنایع شیر	عضو مشترک هیئت مدیره	*			
شرکت کشت و صنعت دامپروری صبا لرستان	عضو مشترک هیئت مدیره	*				
شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	*			۴,۶۵۳	
سایر اشخاص وابسته	شرکت پخش سراسری پگاه	شرکت هم گروه	*		۱۵,۱۹۸,۹۲۰	
	شرکت کشت و صنعت دامپروری الیگودرز	شرکت هم گروه				
	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه	شرکت هم گروه		۱۴۸,۵۶۲		
	شرکت آتیه پگاه	شرکت هم گروه	*			
جمع کل				۴,۰۵۲,۶۱۲	۱۶,۱۳۶,۵۴۴	۱۰۰,۰۰۰

### ۳-۵) دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعاوی	له	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رأی صادره	توضیحات
۱	عدم وصول اسناد دریافتی توسط شرکت چاشت پسند در سررسید مقرر	سال ۱۴۰۱	شرکت چاشت پسند	دادگاه حقوقی شهرستان شیراز	۱۱۴,۵۱۰	نسبت به طرح دعوی علیه ایشان اقدام و پرونده جهت صدور اجرائیه ارجاع گردیده است.	در پیگیری های انجام شده توسط واحد حقوقی، توقیف اموال شرکت چاشت پسند و مدیران آن انجام شده است و در مرحله مزایده بخشی از اموال توقیف شده است.	-

### ۴. نتایج عملیات و چشم‌اندازها:

#### ۴-۱) نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

شرح	واحد	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
جمع تولید (وزنی)	تن	۶۶,۶۴۵	۵۸,۹۶۷	۶۶,۹۷۷	۶۷,۸۷۴
جمع فروش (وزنی)	تن	۶۷,۴۵۲	۵۷,۷۰۵	۶۶,۱۵۳	۶۷,۴۴۹
فروش داخلی	میلیون ریال	۲۳,۵۶۷,۱۶۲	۲۱,۵۳۵,۹۲۰	۱۸,۲۰۵,۴۱۷	۹,۸۶۶,۸۹۲
فروش صادراتی	میلیون ریال	۹۶۳,۶۷۴	۶۴,۴۲۰	۱,۸۱۲,۴۸۸	۰
فروش کل	میلیون ریال	۲۴,۵۳۰,۸۳۶	۲۱,۶۰۰,۳۴۰	۲۰,۰۱۷,۹۰۵	۹,۸۶۶,۸۹۲
بهای تمام شده فروش	میلیون ریال	(۲۱,۹۱۲,۶۶۳)	(۱۹,۱۲۱,۱۲۰)	(۱۷,۳۱۲,۳۴۰)	(۸,۹۱۰,۳۰۰)
سود (زیان) ناخالص	میلیون ریال	۲,۶۱۸,۱۷۳	۲,۴۷۹,۲۲۰	۲,۷۰۵,۵۶۶	۹۵۶,۵۹۲
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	میلیون ریال	(۱,۳۶۷,۱۴۲)	(۱,۰۶۷,۶۸۴)	(۱,۲۳۴,۸۵۷)	(۵۸۶,۶۸۸)
سایر درآمدهای عملیاتی	میلیون ریال	۱۳,۷۱۸	۱۵,۵۷۲	۳۴,۵۵۱	۱۱,۹۵۴
سود (زیان) عملیاتی	میلیون ریال	۱,۲۶۴,۷۴۹	۱,۴۲۷,۱۰۸	۱,۵۰۵,۲۵۹	۳۸۱,۸۵۸
هزینه‌های مالی	میلیون ریال	(۲۶۳,۱۸۹)	(۱۱۱,۱۵۳)	(۱۲۵,۲۹۴)	(۱۴۳,۹۶۰)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	میلیون ریال	۲,۷۳۴	۲۱,۸۰۵	۶,۱۴۲	۳,۲۸۵
سود (زیان) قبل از مالیات	میلیون ریال	۱,۰۰۴,۲۹۴	۱,۳۳۷,۷۶۰	۱,۳۸۶,۱۰۷	۲۴۱,۱۸۳
مالیات بر درآمد	میلیون ریال	(۲۳۸,۵۲۰)	(۱۳۵,۶۵۲)	(۲۱۴,۲۶۰)	(۵۶,۶۳۰)
سود (زیان) خالص	میلیون ریال	۷۶۵,۷۷۴	۱,۲۰۲,۱۰۸	۱,۱۷۱,۸۴۷	۱۸۴,۵۵۲

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	واحد	شرح
۲۵۲,۸۴۰	۳۷۶,۶۷۹	۵۱۴,۳۱۰	۶۵۰,۵۲۰	میلیون ریال	حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۰۹۳	۴,۲۹۵	۷,۶۸۱	۱۲,۱۳۷	میلیون ریال	استهلاک
۲,۹۳۴	۴,۸۰۶	۴,۷۵۹	۳,۴۸۱	میلیون ریال	انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)
۰	۲۱,۴۸۳	۲۳,۰۹۶	۵,۹۸۲	میلیون ریال	مواد مصرفی
۹۰۲	۶۲۶,۰۷۱	۳۴۶,۱۸۶	۳۹۲,۵۳۴	میلیون ریال	تبلیغات
۵۴,۵۲۸	۷۰,۶۶۷	۸۰,۸۰۲	۹۹,۸۰۳	میلیون ریال	کرایه حمل
۸۳,۳۸۱	۱۳۰,۸۵۶	۹۰,۸۵۰	۲۰۲,۶۸۵	میلیون ریال	سایر هزینه‌ها
۵۸۶,۶۸۸	۱,۲۳۴,۸۵۷	۱,۰۶۷,۶۸۴	۱,۳۶۷,۱۴۲	میلیون ریال	جمع

خلاصه صورت وضعیت مالی:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	عنوان
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۹۸,۹۹۲	۲,۵۶۱,۹۹۴	دارایی‌های غیر جاری
۶,۴۰۳,۳۵۵	۹,۳۷۶,۶۷۰	دارایی‌های جاری
۸,۴۰۲,۳۴۷	۱۱,۹۳۸,۶۶۴	جمع دارایی‌ها
۶۱۰,۳۷۳	۶۵۵,۶۹۹	بدهی‌های غیر جاری
۴,۸۰۲,۵۲۸	۸,۲۲۳,۶۲۷	بدهی‌های جاری
۲,۹۸۹,۴۴۷	۳,۰۵۹,۳۳۸	حقوق مالکانه
۸,۴۰۲,۳۴۷	۱۱,۹۳۸,۶۶۴	جمع بدهی‌ها و حقوق مالکانه

۴-۲) جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

مانده سود سهام سنوات قبل از سال ۱۳۹۷ مربوط به اشخاصی می‌باشد که تاکنون جهت دریافت سود سهام مراجعه نکرده و یا اطلاعات حساب بانکی خود را جهت واریز سود سهام به شرکت معرفی نکرده‌اند. شرکت پیگیری‌های لازم را جهت پرداخت سود مذکور انجام داده ولی تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی موفق به شناسایی آنها نشده است. لازم به ذکر است شرکت در این خصوص با شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه مکاتباتی انجام داده است.

سود قابل تقسیم سال ۱۴۰۲ طبق مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۱ بابت هر سهم در سال ۱۴۰۲ مبلغ ۶۰۰ ریال تعیین گردید که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۹ برای سهامداران حقیقی، صندوق‌ها و سبذگردان‌ها و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۳ برای سهامداران حقوقی واریز گردید.



شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰



ردیف	سجامی / غیر سجامی	گروه سهامداران	مبلغ پرداخت شده تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۲ (میلیون ریال)	مانده مبلغ پرداخت نشده تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۲۲ (میلیون ریال)	تاریخ واریز
۱	سجامی	حقیقی	۸۰,۸۹۰	-	۱۴۰۳/۰۳/۰۹
۲		صندوق و سبدهای سرمایه‌گذاری	۲۱,۷۷۷	-	۱۴۰۳/۰۳/۰۹
۳		حقوقی	۲۶,۵۳۹	-	۱۴۰۳/۰۴/۱۳
۴	غیر سجامی	حقیقی	۱۰۵	۱,۲۹۴	-
۵		صندوق و سبدهای سرمایه‌گذاری	-	-	-
۶		حقوقی	-	۴۸۵	-
۷	سهامدار عمده	حقوقی - شرکت صنایع شیر ایران	۵۶۴,۷۹۳	-	-
		جمع	۶۹۴,۱۰۴	۱,۷۷۹	-

۳-۴) تغییرات در پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰			نام شرکت
درآمد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	درصد مالکیت	درآمد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	درصد مالکیت	
شرکت‌های بورسی و فرابورسی						
۱۳	۱۳	۰	۱۳	۱۳	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی
۱	۱	۰	۱	۱	۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی
شرکت‌های غیر بورسی و فرابورسی						
۷۷,۵۳۱	۷۷,۵۳۱	۰	۷۷,۵۳۱	۷۷,۵۳۱	۰	شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه
۳	۳	۰	۱۷	۱۷	۰	شرکت صنایع بسته‌بندی فرآورده‌های شیری پگاه
۶۰	۶۰	۰	۶۰	۶۰	۰	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس



شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰



۴-۴) تحلیل حساسیت:

جدول تحلیل حساسیت فروش و قیمت تمام شده و سود به ازای هر سهم شرکت

سناریو بدبینانه					سناریو خوش بینانه
نرخ شیر خام موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی - میلیون ریال					
۲۳۵,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰	نرخ
فروش					شرح
۳۶,۹۶۵,۷۵۴	۳۶,۹۶۵,۷۵۴	۳۶,۹۶۵,۷۵۴	۳۶,۹۶۵,۷۵۴	۳۶,۹۶۵,۷۵۴	قیمت دلار ۴۰۰,۰۰۰ ریال
۳۳,۲۶۹,۱۷۹	۳۹,۹۲۳,۰۱۴	۴۶,۵۷۶,۸۵۰	۵۳,۲۳۰,۶۸۶	۵۹,۸۸۴,۵۲۱	قیمت دلار ۴۵۰,۰۰۰ ریال
۲۹,۹۴۲,۲۶۱	۳۶,۵۹۶,۰۹۶	۴۳,۲۴۹,۹۳۲	۴۹,۹۰۳,۷۶۸	۵۶,۵۵۷,۶۰۴	قیمت دلار ۵۰۰,۰۰۰ ریال
۲۶,۶۱۵,۳۴۳	۳۳,۲۶۹,۱۷۹	۳۹,۹۲۳,۰۱۴	۴۶,۵۷۶,۸۵۰	۵۳,۲۳۰,۶۸۶	قیمت دلار ۵۵۰,۰۰۰ ریال
۲۳,۲۸۸,۴۲۵	۲۹,۹۴۲,۲۶۱	۳۶,۵۹۶,۰۹۶	۴۳,۲۴۹,۹۳۲	۴۹,۹۰۳,۷۶۸	قیمت دلار ۶۰۰,۰۰۰ ریال
۱۹,۹۶۱,۵۰۷	۲۶,۶۱۵,۳۴۳	۳۳,۲۶۹,۱۷۹	۳۹,۹۲۳,۰۱۴	۴۶,۵۷۶,۸۵۰	قیمت دلار ۶۵۰,۰۰۰ ریال
-۲۸	-۱۰	۸	۲۶	۴۴	تغییرات (%)
بهای تمام شده					شرح
۳۲,۹۲۹,۱۹۲	۳۲,۹۲۹,۱۹۲	۳۲,۹۲۹,۱۹۲	۳۲,۹۲۹,۱۹۲	۳۲,۹۲۹,۱۹۲	قیمت دلار ۴۰۰,۰۰۰ ریال
۲۹,۹۸۹,۸۱۳	۳۳,۵۸۷,۷۷۶	۳۳,۵۸۷,۷۷۶	۴۴,۷۸۳,۷۰۱	۵۰,۳۸۱,۶۶۴	قیمت دلار ۴۵۰,۰۰۰ ریال
۲۵,۱۹۰,۸۳۲	۳۰,۷۸۸,۷۹۵	۳۶,۳۸۶,۷۵۷	۴۱,۹۸۴,۷۲۰	۴۷,۵۸۲,۶۸۲	قیمت دلار ۵۰۰,۰۰۰ ریال
۲۲,۳۹۱,۸۵۱	۲۷,۹۸۹,۸۱۳	۳۳,۵۸۷,۷۷۶	۳۳,۵۸۷,۷۷۶	۴۴,۷۸۳,۷۰۱	قیمت دلار ۵۵۰,۰۰۰ ریال
۱۹,۵۹۲,۸۶۹	۲۵,۱۹۰,۸۳۲	۳۰,۷۸۸,۷۹۵	۳۶,۳۸۶,۷۵۷	۴۱,۹۸۴,۷۲۰	قیمت دلار ۶۰۰,۰۰۰ ریال
۱۶,۷۹۳,۸۸۸	۲۲,۳۹۱,۸۵۱	۲۷,۹۸۹,۸۱۳	۳۳,۵۸۷,۷۷۶	۳۹,۱۸۵,۷۳۸	قیمت دلار ۶۵۰,۰۰۰ ریال
-۳۲	-۱۵	۲	۱۹	۳۶	تغییرات (%)
۴,۰۳۶,۵۶۲	۴,۰۳۶,۵۶۲	۴,۰۳۶,۵۶۲	۴,۰۳۶,۵۶۲	۴,۰۳۶,۵۶۲	سود ناخالص براساس بودجه
۳,۴۷۲,۱۷۵	۳,۰۷۶,۱۵۰	۲,۶۸۰,۱۲۵	۲,۲۸۴,۱۰۰	۱,۸۸۸,۰۷۵	هزینه های مالی جهت تامین شیر خام با مفروضات فوق
۷۵۱,۳۱۷	۲,۰۲۳,۲۱۵	۳,۶۵۵,۱۱۳	۵,۱۰۷,۰۱۲	۶,۵۵۸,۹۱۰	سود ناخالص مفروضات فوق
۱,۸۲۲,۱۲۳	۱,۸۲۲,۱۲۳	۱,۸۲۲,۱۲۳	۱,۸۲۲,۱۲۳	۱,۸۲۲,۱۲۳	هزینه های مالی، اداری، توزیع و فروش
-۱,۰۷۰,۸۰۶	۳۸۱,۰۹۲	۱,۸۲۲,۹۹۰	۳,۲۸۴,۸۸۹	۴,۷۳۶,۷۸۷	سود خالص با مفروضات فوق
۱,۷۰۴,۲۷۵,۷۷۳	۱,۷۰۴,۲۷۵,۷۷۳	۱,۷۰۴,۲۷۵,۷۷۳	۱,۷۰۴,۲۷۵,۷۷۳	۱,۷۰۴,۲۷۵,۷۷۳	تعداد سهام
-۶۲۸	۲۲۴	۱,۰۷۶	۱,۹۲۷	۲,۷۷۹	EPS

مفروضات تحلیل منتهی به دی ماه سال ۱۴۰۳:

فروش کل سال ۱۴۰۳ مبلغ ۳۶,۹۶۵,۷۵۴ میلیون ریال با قیمت شیر خام ۱۹۵,۰۰۰ ریال محاسبه شده است گرچه نرخ های بالاتر و پایین تر در تحلیل حساسیت در نظر گرفته شده است.

نرخ افزایش مواد بسته بندی در سال ۱۴۰۳ میانگین با ۳۰ درصد افزایش نسبت به دی ماه سال ۱۴۰۲ در نظر گرفته شده است. نرخ افزایش مواد اولیه در سال ۱۴۰۳ میانگین با ۳۰ درصد افزایش نسبت به دی ماه سال ۱۴۰۲ در نظر گرفته شده است. نرخ افزایش هزینه های دستمزد بر اساس مفروضات بودجه به میزان ۳۰ درصد افزایش نسبت به میانگین ۱۰ ماهه سال ۱۴۰۲ در نظر گرفته شده است.

میزان افزایش هزینه های سربار بر اساس مفروضات بودجه به میزان ۳۰ درصد افزایش نسبت به میانگین ۱۰ ماهه سال ۱۴۰۲ در نظر گرفته شده است.

## ۵. مهم‌ترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با

### اهداف اعلام شده:

#### ۵-۱) شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

در راستای اهداف تعریف شده در گزارش، مهم‌ترین معیار و شاخص برای ارزیابی عملکرد و اندازه‌گیری میزان پیشرفت شرکت در جهت اهداف اعلام شده را می‌توان به تفکیک هر یک از راهبردهای تعریف شده بر اساس بودجه اندازه‌گیری گردیده است، به عبارتی دیگر بهبود روند نسبت‌های زیر بیانگر تحقق اهداف مذکور خواهد بود.

شرح	بودجه منتهی به دوره ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	عملکرد منتهی به دوره ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	میزان پوشش نسبت به بودجه
مقدار تولید (وزنی)	۵۵,۸۸۲	۶۶,۶۴۵	٪۱۱۹
مقدار فروش (وزنی)	۵۵,۴۱۷	۶۷,۴۵۲	٪۱۲۲
مقدار فروش (میلیون ریال)	۲۵,۵۳۲,۸۵۳	۲۴,۵۳۰,۸۳۶	٪۹۶
بهای تمام شده کالای فروش رفته (میلیون ریال)	۲۲,۶۴۱,۴۰۳	۲۱,۹۱۲,۶۶۳	٪۹۷
سود ناخالص (میلیون ریال)	۲,۸۹۱,۴۵۰	۲,۶۱۸,۱۷۳	٪۹۱
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی (میلیون ریال)	۱,۲۸۶,۲۰۱	۱,۳۶۷,۱۴۲	٪۱۰۶
سایر درآمدها (میلیون ریال)	۱۴,۷۰۶	۱۳,۷۱۸	٪۹۳
سود عملیاتی (میلیون ریال)	۱,۶۱۹,۹۵۵	۱,۲۶۴,۷۴۹	٪۷۸
هزینه‌های مالی (میلیون ریال)	۱۹۹,۰۵۹	۲۶۳,۱۸۹	٪۱۳۲
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی (میلیون ریال)	۱۱,۷۰۹	۲,۷۳۴	٪۲۳
سود (زیان) قبل از مالیات (میلیون ریال)	۱,۴۳۲,۶۰۵	۱,۰۰۴,۲۹۴	٪۷۰
سود (زیان) بعد از مالیات (میلیون ریال)	۱,۰۹۲,۳۶۱	۷۶۵,۷۷۴	٪۷۰

نسبت‌های مالی:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰	شرح
۱.۳	۱.۱۴	نسبت جاری
۰.۶	۰.۷	نسبت بدهی
۰.۴	۰.۷	نسبت آبی
۲۴.۴	۳۷.۵	نسبت دوره وصول مطالبات
۵.۳	۵.۲	نسبت گردش موجودی مواد و کالا
۰.۵	۰.۲۵	نرخ بازده حقوق صاحبان سهام
۱۲.۰	۳.۸	نسبت پوشش هزینه بهره
۰.۲	۰.۱	نرخ بازده دارایی‌ها

## ۵-۲) رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن:

### راهبری شرکتی

رویه‌های کارآمد راهبری شرکتی برای عملکرد صحیح بازار سرمایه و کل اقتصاد کشور حیاتی و لازمه جلب و حفظ اعتماد عمومی است. راهبری شرکتی ضعیف ممکن است موجب سلب اعتماد بازار شود که به نوبه خود می‌تواند منجر به خروج منابع یا بحران نقدینگی و نوسان قیمت‌ها در بورس شود. در حقیقت شرکت علاوه بر مسئولیت در مقابل سهامداران، در قبال سرمایه‌گذاران و سایر اشخاص نیز مسئولیت دارد. شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس نیز در راستای تحقق بالاترین استانداردهای اخلاقی، اطلاع‌رسانی دقیق، شفاف و رعایت کامل قوانین و مقررات و آیین‌نامه‌های حاکم بر امور شرکت، کمیته‌های تخصصی هیأت مدیره را تشکیل و منشور و آیین‌نامه مربوطه را در این زمینه تدوین نموده است.

از مهم‌ترین اقدامات شرکت در راستای رعایت الزامات دستورالعمل راهبری شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، می‌توان به موارد زیر اشاره نمود:

- ❖ رعایت مفاد دستورالعمل فوق‌الذکر در خصوص غیر موظف بودن اکثریت اعضای هیأت مدیره و عضویت حداقل یک عضو غیرموظف دارای تحصیلات مالی و تجربه مرتبط در هیئت مدیره شرکت.
- ❖ تهیه و تنظیم اقرارنامه در خصوص عدم حضور اعضای هیأت مدیره به عنوان عضو هیأت مدیره در بیش از ۳ شرکت.
- ❖ تدوین و پیاده‌سازی منشور اخلاق سازمانی در شرکت.
- ❖ اتخاذ رویه‌های مناسب در چارچوب قوانین و مقررات در راستای رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران از جمله حضور و اعمال حق رأی در مجامع عمومی صاحبان سهام، دسترسی به اطلاعات به موقع و قابل اتکای شرکت، سهیم بودن در منافع شرکت، پرداخت به موقع سود سهام، تملک و ثبت مالکیت سهام و ...
- ❖ رعایت قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص معاملات با اشخاص وابسته به شکلی که از کنترل مناسب تضاد منافع اطمینان حاصل شود و از منافع شرکت و سهامداران حفاظت کند.

- ❖ استقرار ساز و کارهای کنترل داخلی اثربخش به منظور اطمینان بخشی معقول از حفاظت دارایی و منابع شرکت در برابر اتلاف، تقلب و سوء استفاده، تحقق کارایی و اثربخشی عملیات شرکت، کیفیت گزارشگری مالی و غیرمالی و رعایت قوانین و مقررات از طریق تدوین آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌ها و نظارت بر اجرای آنها.
- ❖ تشکیل واحد حسابرسی داخلی مطابق با ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار.
- ❖ بررسی سالانه سیستم کنترل‌های داخلی توسط هیأت مدیره و درج و افشاء نتایج آن در گزارشی تحت عنوان گزارش کنترل‌های داخلی.
- ❖ طراحی و پیاده‌سازی ساز و کارهای لازم جهت رعایت کلیه قوانین و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی از سوی هیأت مدیره.
- ❖ رعایت قوانین و مقررات و مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص تعیین مبنای حقوق و مزایای اعضای هیأت مدیره و مدیران ارشد اجرایی متناسب با عملکرد آنها و نیز رعایت عدم تعیین وجوهی تحت عنوان پاداش و یا سایر عناوین توسط اعضای هیأت مدیره برای سمت خود به عنوان عضو هیأت مدیره غیر از آنچه در مجمع عمومی صاحبان سهام تعیین شده است.
- ❖ رعایت مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص وظایف غیر قابل تفویض هیأت مدیره.
- ❖ تشکیل کمیته حسابرسی و کمیته ریسک و انتصابات تحت نظر هیأت مدیره.
- ❖ رعایت قوانین و مقررات و مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص اینکه رییس هیأت مدیره همزمان، مدیرعامل شرکت نباشد.
- ❖ تهیه و تصویب منشور هیأت مدیره شامل وظایف، اختیارات و مسئولیت‌های رییس هیأت مدیره، مدیرعامل و سایر اعضای هیأت مدیره، نحوه تنظیم دستور جلسات هیأت مدیره و نحوه تصمیم‌گیری و تصویب آن.
- ❖ تشکیل دبیرخانه هیأت مدیره طبق ضوابط دستورالعمل که مسئولیت هماهنگی و مستندسازی جلسات هیأت مدیره، جمع‌آوری اطلاعات مورد نیاز و پیگیری انجام امور کارشناسی مورد درخواست اعضای هیأت مدیره و اطمینان بخشی از انجام تکالیف قانونی هیأت مدیره را بر عهده داشته باشد.
- ❖ تشکیل جلسات هیأت مدیره حداقل یک بار در ماه.
- ❖ رعایت قوانین و مقررات و مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص تشکیل مجامع و اعمال حق رأی.
- ❖ انتشار کلیه گزارش‌ها طبق قوانین و مقررات از جمله صورتهای مالی میان دوره‌ای و سالانه، گزارش تفسیری مدیریت، گزارش فعالیت هیأت مدیره، گزارش کنترل‌های داخلی و گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی و... در موعد مقرر از طریق پایگاه اینترنتی شرکت.
- ❖ تعیین زمان‌بندی پرداخت سود سهام به گونه‌ای که سود سهامداران دارای سهام کنترلی، پیش از سایر سهامداران پرداخت نشود.
- ❖ حضور مدیرعامل، اعضای هیأت مدیره و رییس کمیته حسابرسی در مجامع عمومی شرکت و نیز حضور بالاترین مقام مالی شرکت در صورتی که تصویب صورتهای مالی در دستور جلسه باشد.
- ❖ اتخاذ تصمیمات لازم در خصوص موارد مندرج در گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی و انعکاس در صورت جلسات مجمع.

- ❖ تعیین حق حضور اعضای غیرموظف هیأت مدیره و پاداش هر یک از اعضای هیأت مدیره در مجمع عمومی صاحبان سهام.
- ❖ ایجاد فرصت کافی و معقول به منظور پرسش و پاسخ سهامداران و هیأت مدیره در جلسات مجمع عمومی.
- ❖ افشای اطلاعات با اهمیتی از قبیل نام، مشخصات کامل، تحصیلات، تجارب و مدارک حرفه‌ای اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل، موظف یا غیر موظف بودن آنان، مستقل بودن آنان، میزان مالکیت سهام آنان در شرکت و رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در گزارش تفسیری مدیریت.
- ❖ اظهارنظر کمیته حسابرسی در خصوص معاملات با اشخاص وابسته و معاملات مشمول ماده ۱۲۹ لایحه قانون اصلاحی قسمتی از قانون تجارت.
- ❖ هیأت مدیره شرکت در دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ با برگزاری ۲۰ جلسه تلاش کرده است با ایجاد حاکمیت کارآمد بر امور شرکت در راستای منافع سهامداران و تعادل در منافع ذینفعان مختلف گام بردارد.

### گزارش اقدامات شرکت در رابطه با رعایت اصول حاکمیت شرکتی:

#### اثر بخشی چارچوب حاکمیت شرکتی:

قوانین و مقررات حاکم بر این شرکت مطابق با قوانین جاری کشور بوده که مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از:

- قانون کار جمهوری اسلامی ایران.
- قانون تجارت.
- قانون مالیات‌های مستقیم.
- قانون تأمین اجتماعی.
- قوانین و دستورالعمل‌های سازمان بورس و اوراق بهادار.
- قانون مبارزه با جرایم پولشویی.

چارچوب حاکمیت شرکتی با سلسله مراتب قوانین و مقررات این شرکت سازگار بوده و از نظارت و اجرای مؤثر آن پشتیبانی می‌کند و موجب بهبود تخصیص کارای منابع شرکت می‌گردد.

#### حفظ حقوق سهامداران و برخورد یکسان با آنها:

در دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ این شرکت با رعایت و اجرای مواد ۶، ۷، ۱۰، ۱۱، ۱۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در راستای صیانت از حقوق سهامداران تلاش نموده است و با رعایت دقیق قوانین و مقررات نسبت به برخورد یکسان با تمام سهامداران از جمله سهامداران اقلیت اقدام نموده و فرصت احقاق مؤثر حقوق سهامداران در این شرکت فراهم می‌باشد.

#### رعایت حقوق سایر ذینفعان و انگیزه بخشی به ذینفعان:

با رعایت کامل و دقیق دستورالعمل حاکمیت شرکتی و پیاده‌سازی دقیق قوانین و مقررات موجب شفافیت عملیات شرکت شده که باعث انگیزه بخشی به ذینفعان می‌گردد که زمینه اطمینان از سرمایه‌گذاری در این شرکت را افزایش می‌دهد.

### افشاء و شفافیت:

در دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ در راستای رعایت ماده ۲۹ دستورالعمل حاکمیت شرکتی کلیه گزارش‌ها از جمله صورتهای مالی سالانه، گزارش تفسیری مدیریت، گزارش فعالیت هیأت مدیره، گزارش کنترل داخلی و سایر گزارشات و شفاف سازی‌ها پس از افشاء در سامانه کدال در پایگاه اینترنتی شرکت نیز در اختیار عموم قرار داده شده است.

### مسئولیت‌پذیری هیأت مدیره:

نظارت بر پایش اثر بخشی مدیریت با برگزاری جلسات ماهانه هیأت مدیره و همچنین استقرار فرآیند ارزیابی اثر بخشی هیأت مدیره و مدیر عامل و رعایت ماده ۱۵، ۱۶، ۱۷ و ۱۸ دستورالعمل حاکمیت شرکتی صورت می‌پذیرد.

### ۶. جمع‌بندی:

نوسانات نرخ ارز و قیمت خرید مواد اولیه و بسته‌بندی، صنعت محصولات لبنی را با چالش‌هایی رو به رو کرده است، که می‌تواند هر شرکتی را در فرآیند تولید با مشکل مواجه نماید. تیم مدیریتی شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس با مدنظر قرار دادن اهداف توسعه پایدار و توجه ویژه به مسئولیت اجتماعی، به دنبال توسعه و گسترش کسب و کار خود است. این شرکت بر اساس ماهیت و اصالت خود، همواره سعی در حفظ سلامت و تغذیه مختلف اقشار جامعه و ارج نهادن به ارزش سهامداران و سوددهی به آنان بوده است. همچنین شرکت توجه ویژه‌ای به توسعه فروش، کاهش بهای تمام شده و هزینه‌ها دارد.