

اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: شیر پاستوریزه پگاه خراسان	سرمایه ثبت شده: 2,363,000
نماد: غشان	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 422006	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1404/09/30 در تاریخ: (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1404/09/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		شرح
	حسابرسی شده		
	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
	حسابرسی نشده		
			عملیات در حال تداوم:
۶۷	۳۰,۳۹۷,۱۴۷	۳۳,۹۰۹,۳۱۹	درآمدهای عملیاتی
(۶۵)	(۱۷,۹۵۹,۷۷۸)	(۲۹,۵۴۴,۸۹۸)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۷	۲,۳۳۷,۲۶۹	۴,۳۶۴,۳۲۱	سود(زیان) ناخالص
(۵۷)	(۸۹۰,۹۳۹)	(۱,۳۹۴,۳۵۷)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)
(۲۵)	۳۳,۸۱۴	۱۷,۰۴۳	سایر درآمدها
۵۴	(۳۹,۳۸۶)	(۱۸,۰۹۴)	سایر هزینه‌ها
۱۰۸	۱,۴۳۹,۸۶۸	۲,۹۶۸,۹۱۲	سود(زیان) عملیاتی
(۹۷)	(۲۸۵,۰۳۴)	(۵۶۳,۵۷۳)	هزینه های مالی
(۱۴)	۴۱,۵۸۵	۳۵,۸۱۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۰۶	۱,۱۸۶,۴۳۹	۲,۴۴۳,۱۵۷	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۲۶)	(۲۰۴,۱۸۷)	(۴۶۱,۶۳۹)	سال جاری
۰	۰	۰	سال‌های قبل
۱۰۳	۹۸۳,۳۴۳	۱,۹۸۰,۵۱۸	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۱۰۲	۹۸۲,۳۴۲	۱,۹۸۰,۵۱۸	سود(زیان) خالص
			سود(زیان) پایه هر سهم:
۱۰۴	۴۹۵	۱,۰۱۰	عملیاتی (ریال)
(۱۱۸)	(۷۹)	(۱۷۲)	غیرعملیاتی (ریال)
۱۰۱	۴۱۶	۸۲۸	ناشئی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشئی از عملیات متوقف شده
۱۰۱	۴۱۶	۸۲۸	سود(زیان) پایه هر سهم
۱۰۱	۴۱۶	۸۲۸	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۰	۲,۳۶۲,۰۰۰	۲,۳۶۲,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۱۰۲	۹۸۲,۳۴۲	۱,۹۸۰,۵۱۸	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
	۰	۶,۳۰۴,۳۶۵	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
	۰	۶,۳۰۴,۳۶۵	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
	۰	۶,۳۰۴,۳۶۵	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۷۴۲	۹۸۲,۲۴۲	۸,۲۸۴,۸۸۲	سود(زیان) جامع سال
			توضیحات

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۲۹۲	۲,۰۸۶,۰۱۰	۲,۷۸۲,۸۸۱	۱۰,۹۵۲,۸۹۷	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۲,۸۴۴	۲,۸۴۴	۲,۸۴۴	سرمایه‌گذاری در املاک
۲۴۶	۲,۲۷۴	۲,۲۷۴	۷,۸۷۰	دارایی‌های نامشهود
۰	۱۷۹,۹۹۴	۱۷۹,۹۹۴	۱۷۹,۹۹۴	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۲۶	۲۵,۷۲۷	۲۲,۸۲۵	۵۳,۹۲۵	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۲۷۲	۲,۲۹۷,۸۴۹	۳,۰۱۲,۸۲۸	۱۱,۱۹۸,۵۳۰	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
(۸۱)	۲,۲۰۹	۷۱,۴۲۳	۱۲,۸۱۵	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۲۶	۳,۵۰۵,۱۵۳	۳,۶۶۲,۰۱۴	۴,۹۸۰,۴۲۳	موجودی مواد و کالا
۸۷	۲,۳۸۰,۷۱۲	۲,۹۹۰,۲۹۶	۵,۵۸۴,۴۶۲	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۹۶	۲۰۴,۹۸۶	۲۱۰,۵۶۹	۴۱۲,۴۳۱	موجودی نقد
۵۹	۶,۰۹۳,۰۶۰	۶,۹۳۴,۳۰۲	۱۰,۹۹۲,۱۳۱	
۰	۳	۳	۳	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۵۹	۶,۰۹۳,۰۶۲	۶,۹۳۴,۳۰۵	۱۰,۹۹۲,۱۳۴	جمع دارایی‌های جاری
۱۲۳	۸,۳۹۰,۹۱۲	۹,۹۴۷,۱۳۳	۲۲,۱۹۰,۶۶۴	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				حقوق مالکانه
۰	۱,۷۱۸,۰۰۰	۲,۲۶۲,۰۰۰	۲,۲۶۲,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۱۸	۱۵۱,۸۴۱	۲۰۰,۹۵۲	۲۲۶,۳۰۰	اندرخته قانونی
۱۷۰	۰	۲۶۹,۰۰۰	۷۲۶,۰۱۴	سایر اندرخته‌ها
	۰	۰	۶,۳۰۴,۳۶۵	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۰۹	۱,۲۵۷,۶۸۴	۹۳۲,۲۱۴	۱,۹۴۸,۷۷۱	سود(زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۲۰۷	۲,۱۲۷,۵۲۵	۲,۷۶۸,۱۶۷	۱۱,۵۷۸,۴۵۰	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۲۰۳	۰	۳۴۰,۶۹۰	۱,۰۳۱,۲۳۱	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۴۲	۲۵۲,۲۴۹	۵۱۱,۴۶۱	۷۳۱,۲۷۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۷	۲۵۲,۲۴۹	۸۵۲,۱۵۱	۱,۷۶۲,۶۱۰	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۶۰	۲,۰۵۹,۴۹۱	۲,۲۱۶,۶۲۸	۵,۱۴۰,۳۰۹	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۷۴	۲۲۰,۷۴۲	۲۵۲,۲۴۰	۶۱۲,۵۹۶	مالیات پرداختنی
(۱۱)	۲۱,۴۰۸	۲۵,۲۶۰	۲۲,۵۰۹	سود سهام پرداختنی
۷۷	۱,۴۹۹,۳۹۷	۱,۷۳۲,۵۸۷	۲,۰۷۲,۱۹۰	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
۰	۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌ها
۶۶	۴,۹۱۱,۰۲۸	۵,۳۲۸,۸۱۵	۸,۸۴۹,۶۰۴	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۶۶	۴,۹۱۱,۰۲۸	۵,۳۲۸,۸۱۵	۸,۸۴۹,۶۰۴	جمع بدهی‌های جاری

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۷۲	۵,۲۶۲,۳۸۷	۶,۱۸۰,۹۶۶	۱۰,۶۱۲,۲۱۴	جمع بدهی‌ها
۱۲۳	۸,۳۹۰,۹۱۲	۹,۹۴۷,۱۲۳	۲۲,۱۹۰,۶۶۴	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 سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۱,۷۱۸,۰۰۰	.	.	.	۱۵۱,۸۴۱	.	.	.	۱,۲۵۷,۶۸۴	.	۲,۱۲۷,۵۲۵
اصلاح اشتباهات	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
تغییر در رویه‌های حسابداری	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱	۱,۷۱۸,۰۰۰	.	.	.	۱۵۱,۸۴۱	.	.	.	۱,۲۵۷,۶۸۴	.	۲,۱۲۷,۵۲۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۹۸۲,۲۴۲		۹۸۲,۲۴۲
اصلاح اشتباهات	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
تغییر در رویه‌های حسابداری	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	.	.	.	.	.	.	.	.	۹۸۲,۲۴۲	.	۹۸۲,۲۴۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									.		.
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	.	.	.	.	.	.	.	.	۹۸۲,۲۴۲	.	۹۸۲,۲۴۲
سود سهام مصوب									(۲۴۲,۶۰۰)		(۲۴۲,۶۰۰)
افزایش سرمایه	۶۴۵,۰۰۰		.	.		.	.		(۶۴۵,۰۰۰)		.
افزایش سرمایه در جریان		.	.	.		.	.				.
خرید سهام خزانه										.	.
فروش سهام خزانه				.						.	.
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				.			.	.	.		.
تخصیص به اندرخته قانونی					۴۹,۱۱۲				(۴۹,۱۱۲)		.
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۲۶۹,۰۰۰			(۲۶۹,۰۰۰)		.
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲,۳۶۲,۰۰۰	.	.	.	۲۰۰,۹۵۲	۲۶۹,۰۰۰	.	.	۹۳۲,۲۱۴	.	۳,۷۶۶,۱۶۷

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته	انداخته‌ها	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰												
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰										۱,۹۸۰,۵۱۸		۱,۹۸۰,۵۱۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات								۶,۳۰۴,۳۶۵	۰			۶,۳۰۴,۳۶۵
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۳۰۴,۳۶۵	۰	۱,۹۸۰,۵۱۸	۰	۸,۲۸۴,۸۸۳
سود سهام مصوب										(۴۷۲,۶۰۰)		(۴۷۲,۶۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰					۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰										۰
خرید سهام خزانه											۰	۰
فروش سهام خزانه											۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته								۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۲۵,۳۴۷					(۲۵,۳۴۷)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۴۵۷,۰۱۴				(۴۵۷,۰۱۴)		۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۲,۳۶۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۳۶,۳۰۰	۷۳۶,۰۱۴	۰	۶,۳۰۴,۳۶۵	۰	۱,۹۴۸,۷۷۱	۰	۱۱,۵۷۸,۴۵۰

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱,۱۱۷,۲۰۰	۹۷۱,۰۸۵	۱۵
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۰۱,۲۸۳)	(۱۸۱,۵۸۹)	(۱۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۹۱۵,۸۱۷	۷۸۹,۴۹۶	۱۶
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۱۳,۲۰۰	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۵۳۴,۲۵۱)	(۷۳۴,۲۳۶)	(۱۰۹)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
--	۰	(۵,۵۹۶)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
(۳۷)	۶,۴۹۲	۴,۷۴۶	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۱۴۵	۳۱۵	۵۳۶	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۱۱۵)	(۷۱۴,۳۳۹)	(۱,۵۳۴,۶۷۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	۷۵,۱۶۷	(۶۱۸,۸۵۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۱۹۳	۳,۳۴۷,۳۰۰	۶,۵۸۱,۸۷۵	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۷۳)	(۱,۶۷۳,۳۳۰)	(۴,۵۵۱,۶۳۱)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۴۱)	(۳۰۴,۷۱۵)	(۷۳۳,۱۷۳)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی نشده		حسابرسی نشده		
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۴۷۵,۳۵۱)	(۳۳۹,۷۴۹)	(۴۰)		
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۸۳۱,۷۲۰	(۶۹,۵۸۴)	--		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۰۲,۸۶۲	۵,۵۸۲	۳,۵۳۴		
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۱۰,۵۶۹	۲۰۴,۹۸۶	۳		
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰		
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴۱۳,۴۳۱	۲۱۰,۵۶۹	۹۶		
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰		
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰					
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
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	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰				
				تعداد تولید	تعداد فروش	مبلغ تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	مبلغ تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	مبلغ فروش	نرخ فروش	
فروش داخلی:																
انواع شیر	تن	۰	هیئت مدیره	۳۷,۵۳۳	۲۹,۶۱۶	۲۳۱,۰۵۶,۱۵۲	۶,۸۴۲,۹۵۹	(۵,۸۰۲,۳۷۰)	۱,۰۴۰,۶۸۹	۳۱,۶۳۸	۲۲,۹۴۴	۳۳۵,۵۸۱,۹۵۷	۱۱,۰۵۵,۴۱۲	۹,۲۶۸,۱۵۱	۳۳,۶۰۳	۵۷۱,۵۴۹,۹۸۱
انواع دوغ	تن	۰	هیئت مدیره	۴,۶۰۸	۴,۵۱۷	۱۱۲,۹۶۵,۲۴۲	۵۱۰,۲۶۴	(۴۵۴,۶۹۴)	۵۵,۵۷۰	۵,۱۵۶	۵,۱۳۲	۱۵۴,۵۷۹,۸۵۲	۷۹۱,۷۵۸	(۷۳۰,۷۳۳)	۵,۲۰۹	۳۱۱,۳۴۹,۹۵۲
انواع پنیر	تن	۰	هیئت مدیره	۲,۱۱۰	۲,۸۳۰	۱,۰۰۳,۴۸۰,۵۶۵	۲,۸۳۹,۸۵۰	(۲,۶۵۴,۳۸۵)	۱۸۵,۴۶۵	۲,۴۱۰	۳,۰۱۵	۱,۴۵۴,۵۳۳,۶۶۵	۴,۳۸۵,۴۱۹	(۴,۰۷۳,۱۵۲)	۳,۲۲۶	۲,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						مبانی و مرجع قیمت گذاری	ظرفیت عملی	واحد	نوع کالا
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				
۲۹۲,۵۸۷	۳۲۸,۷۴۹,۴۳۸	۸۹۰	۸۹۰	۲۸,۸۱۱	(۵۷,۹۳۰)	۸۶,۷۴۱	۲۶۶,۸۹۵,۳۸۵	۳۲۵	۸۸۶	۹,۵۵۲	(۱۷,۴۵۷)	۲۷,۰۰۹	۶۲۸,۱۱۶,۲۷۹	۴۳	۴۵	هیئت مدیره	۰	تن	سایر محصولات لبنی
۱۱,۹۳۸,۰۴۳	۳,۶۳۴,۷۴۷,۹۵۹	۴,۵۳۱	۴,۵۳۱	۳۱۲,۱۳۴	(۶,۰۶۰,۹۳۵)	۶,۳۷۳,۰۵۹	۱,۴۳۴,۴۰۴,۴۵۶	۴,۴۴۳	۳,۵۱۸	۷۷,۷۹۴	(۳,۰۵۵,۳۵۰)	۳,۱۳۳,۱۴۴	۱,۰۹۶,۶۵۵,۳۳۳	۳,۸۵۷	۲,۴۸۰	هیئت مدیره	۰	تن	محصولات پودری
۵,۲۴۵,۶۴۴	۸۰۲,۶۹۹,۹۳۳	۶,۵۳۵	۶,۵۳۵	۲۷۹,۹۰۹	(۲,۶۹۷,۷۴۱)	۳,۹۷۷,۶۵۰	۴۶۴,۸۳۲,۰۴۲	۶,۴۰۶	۶,۴۷۱	۳۳۳,۵۷۷	(۱,۶۴۰,۸۳۳)	۱,۸۶۳,۴۰۰	۳۳۵,۸۸۳,۱۷۶	۵,۷۱۸	۵,۸۴۶	هیئت مدیره	۰	تن	انواع ماست
۴,۳۸۴,۶۵۳	۱,۹۷۶,۸۴۹,۸۶۵	۲,۳۱۸	۲,۳۱۸	۴۶۵,۶۶۳	(۲,۱۷۵,۳۸۱)	۲,۶۴۰,۹۴۴	۱,۳۴۹,۸۵۵,۱۸۲	۲,۱۱۳	۲,۱۵۳	۳۶۰,۸۱۱	(۱,۶۷۰,۹۸۳)	۲,۰۳۱,۷۹۴	۷۴۷,۳۵۷,۸۱۵	۲,۷۱۹	۲,۶۳۳	هیئت مدیره	۰	تن	انواع خامه
۷,۱۸۹,۰۰۶	۵,۲۴۷,۴۴۹,۶۳۵	۱,۳۷۰	۱,۳۷۰	۱,۰۹۱,۸۵۸	(۴,۴۸۰,۹۸۵)	۵,۵۷۳,۸۴۳	۴,۱۴۹,۵۴۸,۰۳۷	۱,۳۴۳	۳,۷۴۴	۳۸۴,۹۱۱	(۲,۶۶۳,۸۱۶)	۳,۰۴۸,۷۳۷	۳,۴۰۰,۵۷۳,۴۴۱	۱,۳۷۰	۱,۹۳۷	هیئت مدیره	۰	تن	انواع کره
۵۸,۰۳۸,۸۰۸		۵۷,۵۸۲	۵۷,۵۸۲	۴,۳۳۸,۹۲۳	(۳۹,۵۴۴,۸۹۸)	۳۳,۸۸۳,۸۲۶		۵۵,۷۱۱	۵۴,۹۷۶	۳,۳۳۷,۳۶۸	(۱۷,۹۵۹,۷۷۸)	۳۰,۳۹۷,۱۴۷		۴۹,۵۷۰	۴۸,۱۸۲				جمع فروش داخلی
																			فروش صادراتی:
۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	هیئت مدیره	۰	تن	محصولات پودری
۰	۰	۰	۰	۱۶,۳۶۹	۰	۱۶,۳۶۹	۵۰۸,۴۰۶,۳۵۰	۳۳	۰	۰	۰	۰	۰		۰	هیئت مدیره	۰	تن	انواع شیر
۰	۰	۰	۰	۹,۱۳۴	۰	۹,۱۳۴	۷۶۰,۳۳۳,۳۳۳	۱۲	۰	۰	۰	۰	۰		۰	هیئت مدیره	۰	تن	انواع خامه
۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	هیئت مدیره	۰	تن	انواع پنیر
۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	هیئت مدیره	۰	تن	انواع کره
۰		۰	۰	۲۵,۳۹۳	۰	۲۵,۳۹۳		۴۴	۰	۰	۰	۰		۰	۰				جمع فروش صادراتی
																			درآمد ارائه خدمات:

نوع کالا		واحد	طرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰										دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰					
					تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش تمام شده	سود ناخالص
جمع درآمد ارائه خدمات					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سایر					۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
جمع					۴۸,۱۸۲	۴۹,۵۷۰	۲۰,۲۹۷,۱۴۷	۲,۲۳۷,۲۶۱	۱۷,۹۵۹,۷۷۸	۵۴,۹۷۶	۵۵,۷۵۵	۲۳,۹۰۹,۲۱۹	۲۹,۵۴۴,۸۹۸	۴,۳۶۴,۲۳۲	۵۷,۵۸۲	۵۷,۵۸۲	۵۸,۰۲۸,۸۰۸						

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
مبلغ فروش	۴,۲۳۳,۲۴۳	۶,۲۱۱,۷۴۹	۱۴,۹۷۷,۴۸۷	۱۵,۶۰۳,۲۱۹	۲۰,۲۹۷,۱۴۷	۳۳,۹۰۹,۲۱۹	۵۸,۰۲۸,۸۰۸
مبلغ بهای تمام شده	(۳,۶۲۴,۰۶۷)	(۵,۴۱۵,۶۷۵)	(۱۲,۶۸۲,۱۳۵)	(۱۴,۰۳۴,۳۳۳)	(۱۷,۹۵۹,۷۷۸)	(۲۹,۵۴۴,۸۹۸)	(۵۲,۲۸۳,۹۰۲)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

۱- سرآمدی و ارتقاء سطح کیفی محصولات با بررسی و به روز رسانی مستمر استانداردها و تطابق تولیدات تا سطح استانداردهای جهانی و عدم استفاده از هرگونه مواد نگهدارنده و سرعت بخشیدن به معرفی محصولات جدید به بازار و توسعه واحد R&D بازنگري و بهينه-سازي جريان اطلاعات و فرآیندها، براي ارتقاء سيستم قيمت تمام شده محصولات، جهت پيشتازي در نهضت مدیریت قيمت تمام شده و هزینه-ها با رعایت حفظ وارتقاء کیفیت.

۲- بهينه سازي و توسعه تعاملات با شرکت پخش سراسری ، در زمينه توزيع و فروش محصولات (با تمرکز بر توسعه و نفوذ فروش مویرگي) برای افزایش سهم بازار و حضور گسترده تر در فروشگاه-های زنجیره ای و بزرگ و توسعه بازارهای فروش صادراتی سودآور.

۳- نظام مند سازی روش برون سپاری تولید و تولیدات کارمزدی، به جهت استفاده بهينه از ظرفیت-های بلا استفاده موجود و مد نظر قراردادن "هزینه - فرصت".

۴- تلاش در جهت افزایش کیفیت و کمیت شیرخام دریافتی، با قیمت بهينه و روان سازی تامین بموقع مواد اولیه اصلی و بسته بندی جهت تولید وعرضه فرآورده-های شیری سالم و استفاده از بسته بندی-های متنوع و جدید و با کیفیت، بدون هیچگونه مواد نگهدارنده و با رعایت استانداردهای ملی و جهانی.

۵- توسعه و گسترش راهکارهای تأمین منابع مالی و مدیریت بر نقدینگی و منابع و مصارف وجوه نقد، اعمال مدیریت بر مینای بودجه و بهينه-سازی هزینه-ها به منظور افزایش کارایی و اثربخشی و ارتقاء بهره وری.

۶- اصلاحات ساختاری و کیفی در تعالی منابع انسانی با ارتقاء و بروزرسانی سطح دانش، آگاهی، و چابک سازی در مهارت-های سرمایه انسانی، به عنوان ارزشمندترین سرمایه-های شرکت و گسترش فرهنگ سازی برای افزایش سرانه مصرف فرآورده های سلامت محور پگاه.

۷- گسترش فعالیت-های زیست محیطی و معرفی مستمر شرکت به عنوان صنعت سبز و تلاش در جهت اخذ نشان ایمنی و سلامت (سبز) و رعایت مسئولیت های اجتماعی به عنوان شرکت دوستدار محیط زیست بارعایت کامل استانداردهای مربوطه.

۸- روان سازی و ثبات در تأمین مواد اولیه اصلی و کمکی و بسته بندی جهت تامین به موقع نیازهای بازار فروش بارعایت صرفه و صلاح اقتصادی.

۹- خرید اقتصادی و شفاف، استفاده بهينه از منابع و امکانات و هوشمندانه عمل نمودن جهت افزایش بازده اقتصادی

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰	در جهت انتقال یارانه کالاهای اساسی از ابتدای زنجیره به مصرف کنندگان نهایی، حذف ارز ترجیحی نهاده های دامی انجام شده و تاثیر قابل توجهی بر بهای تمام شده شیر خام خواهد داشت لذا به نظر می رسد قیمت شیر خام تابع عرضه و تقاضا در بازار خواهد بود. در جهت حفظ منافع سهامداران نرخ فروش محصولات به تبع افزایش نرخ مواد اولیه و سایر هزینه ها افزایش خواهد داشت.

بهای تمام شده

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰														واحد	شرح محصول
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره			
بهای تمام شده - ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	
۲,۶۷۶,۸۰۰	۱	۲,۶۷۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۴۴,۸۹۸	۱	۲۹,۵۴۴,۸۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰,۱۳۴,۸۳۴	۳۰,۱۳۴,۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲,۰۸۶,۸۶۴	۲,۰۸۶,۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱	
۲,۶۷۶,۸۰۰			۲۹,۵۴۴,۸۹۸			۰			۳۰,۱۳۴,۸۳۴			۲,۰۸۶,۸۶۴			

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰														واحد	شرح محصول
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره			
بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	
۲,۶۷۶,۸۰۰	۱	۲,۶۷۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۲۸۲,۹۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲,۲۸۲,۹۰۲	۰	۰	۲,۶۷۶,۸۰۰	۲,۶۷۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	
۲,۶۷۶,۸۰۰			۵۲,۲۸۲,۹۰۲			۰			۵۲,۲۸۲,۹۰۲			۲,۶۷۶,۸۰۰			

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

خرید و مصرف مواد اولیه

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰												واحد	شرح	
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره					
مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ			
میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال			
														مواد اولیه داخلی:
۳۴۱,۷۶۲	۱	۳۴۱,۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۰۷,۲۷۴	۱	۲۶,۵۰۷,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۸,۱۱۹	۱	۲۶,۰۰۸,۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۹۱۷	۱	۸۴۰,۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰		تن	انواع مواد اولیه
۳۴۱,۷۶۲			۲۶,۵۰۷,۲۷۴			۲۶,۰۰۸,۱۱۹			۸۴۰,۹۱۷					جمع مواد اولیه داخلی
														مواد اولیه وارداتی:
۰			۰			۰			۰					جمع مواد اولیه وارداتی
۳۴۱,۷۶۲			۲۶,۵۰۷,۲۷۴			۲۶,۰۰۸,۱۱۹			۸۴۰,۹۱۷					جمع کل

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰												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:
۳۴۱,۷۶۲	۳۴۱,۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱	۴۶,۸۰۵,۹۶۰	۴۶,۸۰۵,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۴۶,۸۰۵,۹۶۰	۴۶,۸۰۵,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳۴۱,۷۶۲	۳۴۱,۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱	تن	انواع مواد اولیه
۳۴۱,۷۶۲			۴۶,۸۰۵,۹۶۰			۴۶,۸۰۵,۹۶۰			۳۴۱,۷۶۲				جمع مواد اولیه داخلی
													مواد اولیه وارداتی:
۰			۰			۰			۰				جمع مواد اولیه وارداتی
۳۴۱,۷۶۲			۴۶,۸۰۵,۹۶۰			۴۶,۸۰۵,۹۶۰			۳۴۱,۷۶۲				جمع کل

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰	در جهت انتقال پارانه کالاهای اساسی از ابتدای زنجیره به مصرف کنندگان نهایی، حذف ارز ترجیحی نهاده های دامی انجام شده و تاثیر قابل توجهی بر بهای تمام شده شیر خام خواهد داشت لذا به نظر می رسد قیمت شیر خام تابع عرضه و تقاضا در بازار خواهد بود. همچنین تغییرات قیمتی سایر مواد اولیه و بسته بندی شرکت نیز تا حد زیادی تحت تاثیر رویه فوق الذکر خواهد بود.
«جملات 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 شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست 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

هزینه های عمومی و فروش			هزینه سربار			شرح
برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱,۱۱۰,۵۶۲	۷۴۰,۳۷۵	۵۱۳,۳۶۴	۲,۸۲۶,۸۱۶	۱,۸۸۴,۵۴۴	۱,۱۵۶,۳۱۵	هزینه حقوق و دستمزد
۹,۶۳۹	۶,۸۸۵	۴,۶۴۱	۱۵۱,۳۹۶	۹۴,۶۳۳	۵۱,۷۴۱	هزینه استهلاک
۰	۰	۰	۲۴۳,۴۹۹	۱۶۳,۳۳۳	۶۶,۷۷۴	هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه مواد مصرفی

شرح	هزینه سربرار		هزینه های اداری، عمومی و فروش			
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۶۹,۴۴۷	۱۶۹,۷۶۹	۳۵۴,۶۵۳
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۸۷,۲۰۴	۱۴۳,۷۵۱	۲۱۵,۶۲۶
سایر هزینه ها	۶۳۶,۰۴۸	۱,۱۲۴,۳۴۳	۱,۶۸۶,۵۱۳	۲۱۶,۲۷۳	۳۳۳,۵۷۷	۵۰۰,۳۶۵
جمع	۱,۹۱۰,۸۷۸	۳,۲۶۵,۸۴۳	۴,۹۰۸,۲۲۴	۸۹۰,۹۳۹	۱,۳۹۴,۳۵۷	۲,۰۹۰,۸۴۵

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

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰	با توجه به افزایش دستمزدها و حامل های انرژی و همچنین بهره برداری از دارایی های شرکت در سال مالی ۱۴۰۴ و ۱۴۰۵ به طور میانگین پیش بینی میگردد ۵۰ درصد هزینه های اداری تشکیلاتی افزایش یابد.
--	--

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۳۴۶	۳۴۶	۳۴۶
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۶۰	۶۰	۶۰

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰		
	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
«جملات 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.»									
توضیحات درخصوص وضعیت ارزی									
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

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ریالی طرح	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	منابع تامین مالی		نرخ IRR	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۵/۰۹/۳۰	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
					ارزی ریالی	ارزی ریالی							

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰					برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰				
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد گذاری - میلیون ریال
سایر شرکتهای خارج از بورس	۳	۱۷۶,۳۱۶	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۳	۱۷۶,۳۱۶	۰	۰	۰	۳	۱۷۶,۳۱۶	۰	۰	۰
سایر سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۰	۲,۶۷۸	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۹,۶۷۸	۰	۰	۰	۰	۹,۶۷۸	۰	۰	۰

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

«جملات 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 افزایش 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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
فروش ضایعات	۲۲,۳۷۸	۱۷,۰۳۴	۱۷,۰۳۴
سایر	۴۳۶	۸	۰
جمع	۲۲,۸۱۴	۱۷,۰۴۲	۱۷,۰۳۴

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
هزینه های جذب نشده در تولید	۳۹,۳۸۶	۱۸,۰۹۴	۰
جمع	۳۹,۳۸۶	۱۸,۰۹۴	۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰										
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				
	۵۶۲,۵۷۳	۱,۰۳۱,۳۳۱	۳,۰۷۳,۱۹۰	۰	۰		۴,۱۰۴,۵۲۱	۳,۰۷۴,۳۷۷	۲۳	تسهیلات دریافتی از بانکها
	۰							۰		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره
	۵۶۲,۵۷۳	۱,۰۳۱,۳۳۱	۳,۰۷۳,۱۹۰	۰			۴,۱۰۴,۵۲۱	۳,۰۷۴,۳۷۷		جمع
	۰	انتقال به دارایی								
	۵۶۲,۵۷۳	هزینه مالی دوره								

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰										
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				
	۱,۰۳۶,۱۳۰	۱,۰۳۱,۳۳۱	۳,۰۷۳,۱۹۰	۰	۰		۴,۱۰۴,۵۲۱	۴,۱۰۴,۵۲۱	۲۳	تسهیلات دریافتی از بانکها
	۰							۰		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰										
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				
	۱,۰۲۶,۱۳۰	۱,۰۳۱,۳۳۱	۳,۰۷۳,۱۹۰	۰			۴,۱۰۴,۵۲۱	۴,۱۰۴,۵۲۱		جمع
	۰	انتقال به دارایی								
	۱,۰۲۶,۱۳۰	هزینه مالی دوره								

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

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 شرکتهای بوده، اما مدیریت این را در نظر دارد که می بایستی حد اعتباری لازم جهت اخذ وام در حالتهای ضروری را برای خود محفوظ داشته باشد

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 شرکتهای بوده، اما مدیریت این را در نظر دارد که می بایستی حد اعتباری لازم جهت اخذ وام در حالتهای ضروری را برای خود محفوظ داشته باشد

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
سود سهام دریافتی	۶,۴۹۲	۴,۷۴۶	۵,۴۵۸
سود سپرده های بانکی	۲۱۵	۵۲۶	۶۰۰
جمع	۶,۷۰۷	۵,۲۷۲	۶,۰۵۸

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - افلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
درآمد اجاره محل	۱۹,۵۳۵	۲۷,۶۷۵	۲۵,۹۷۷
سایر	۲,۱۴۳	۲,۸۷۱	۳,۰۰۰
سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۳,۲۰۰	۰	۰

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
جمع	۳۴,۸۷۸	۳۰,۵۴۶	۳۸,۹۷۷

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
۹۳۳,۲۱۴	۲۰۰,۸۵۵	۹۸۳,۲۴۲	۴۷۲,۶۰۰	۳۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰	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

در صورت نیاز به افشای اطلاعات با اهمیت در دوره مالی مذکور شرکت مراتب را به نحو شایسته اطلاع رسانی خواهد نمود
«جملات 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.»

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیات مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت ها	دفعات حضور در جلسات				
						آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیات مدیره	کمیته حسابرسی	کمیته انتصابات	سایر کمیته ها
سیدعباس هاشمی	نایب رییس هیئت مدیره	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	خیر	۰	خیر	بلی	۲۸	۰	۰	۳
محمدعلی کارگر مطلق	رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	بلی	۰	خیر	بلی	۲۸	۰	۴	۰
امیررضا رحیمی	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	خیر	۰	خیر	بلی	۲۸	۰	۰	۰
محمدعلی آذری	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۲/۱۲/۲۳	بلی	۰	خیر	بلی	۲۸	۱۲	۰	۰
سیدعلی اصغر مسعودی قلعه نوي	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	بلی	۰	خیر	خیر	۱۱	۰	۰	۰
تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰						۲۸	جلسه می باشد.			

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضا کمیته های تخصصی هیات مدیره و مدیران اجرایی

نام خانوادگی	سمت	تحصیلات / مدارک حرفه‌ای	اهم سوابق	میزان مالکیت در سهام شرکت
سید عباس هاشمی	مدیرعامل	کارشناسی	۲۶ سال سابقه کاری، معاونت فنی مهندسی و قائم مقام شرکت پگاه خراسان از سال ۱۳۹۶ تا ۱۴۰۰، مدیریت فنی مهندسی از سال ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۶، عضو هیات مدیره پگاه	۰
امیررضا رحیمی	عضو هیئت مدیره	کارشناسی ارشد	۲۴ سال سابقه کار در شرکت پگاه خراسان، معاونت برنامه ریزی تولید از دی ماه ۱۳۹۸ تا کنون، مدیریت تولید و برنامه ریزی از سال ۹۶ تا ۹۸	۰
محمدعلی کارگرمطلق	رئیس هیئت مدیره	کارشناسی ارشد	رئیس هیات مدیره صنایع شیر ایران، عضو هیات مدیره صنایع شیر ایران، مدیر عامل شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان، مدیر عامل شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان، معاونت بازاریابی و فروش شرکت صنایع شیر ایران، عضو هیات مدیره شرکت بخش سراسری، عضو هیات مدیره بازار گستر پگاه منطقه ۴، معاون تولید شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران، عضو هیات مدیره انجمن و فرآورده های لبنی ایران، معاون تحقیق، توسعه و هماهنگی تولید شرکت صنایع شیر ایران	۰
محمد علی آذری	عضو هیئت مدیره	کارشناسی ارشد	شرکت کارگزاری مفید، مشاوره سرمایه گذاری (هم اکنون)، تحلیلگر تامین مالی و انتشار اوراق بهادار در شرکت تامین سرمایه کاردان، حسابداری خرید خارجی در شرکت ایران خودرو تهران	۰
سید علی اصغر مسعودی	عضو هیئت مدیره	کارشناسی	مدیرکل بازرسی استانداری مدیرکل حوزه شهردارمشهد معاون اداره کل امور اجتماعی استانداری رئیس اداره امور گردشگری خارجی و سلامت استانداری نماینده استانداری در طرح آمایش سرزمینی استان و تدوین برنامه ششم و هفتم توسعه عضو کارگروه های توسعه منابع، پژوهش، رفاه، تحول اداری، انتصابات عضو هیات مدیره سازمان اتوبوسرانی شهرداری مشهد و.....	۰
تعداد جلسات کمیته حسابرسی برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ ۱۲ جلسه می باشد.				
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ ۴ جلسه می باشد.				
تعداد جلسات سایر کمیته های تخصصی هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ ۳ جلسه می باشد.				

میزان سهام شرکت در تملک شرکت های فرعی

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
----------	---------------------	--------------------	--------------------------------

میزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهای فرعی

نام شرکت	نام سهامدار / سهامداران عمده	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
شرکت صنایع شیر ایران	شرکت صنایع شیر ایران	۱,۶۳۰,۳۴۱,۰۸۶	۷۳	۰

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت سود و زیان جامع
۴	• صورت وضعیت مالی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	• صورت جریانهای نقدی
۷-۴۰	• یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۰۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	موظف / غیر موظف	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	غیر موظف	رئیس هیات مدیره	آقای محمد علی کارگر مطلق	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
	موظف	نائب رئیس هیات مدیره	آقای سید عباس هاشمی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)
	موظف	عضو هیات مدیره	آقای امیررضا رحیمی	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
	غیر موظف	عضو هیات مدیره	آقای محمد علی آذری	شرکت شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی (سهامی عام)
	غیر موظف	عضو هیات مدیره	آقای سید علی اصغر مسعودی	شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس (سهامی عام)

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۲۹۷,۱۴۶	۳۳,۹۰۹,۲۱۹	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱۷,۹۵۹,۷۷۸)	(۲۹,۵۴۴,۸۹۸)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۳۳۷,۳۶۹	۴,۳۶۴,۳۲۱	سود ناخالص
(۸۹۰,۹۲۹)	(۱,۳۹۴,۳۵۷)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۲,۸۱۴	۱۷,۰۴۲	۸ سایر درآمدها
(۳۹,۳۸۶)	(۱۸,۰۹۴)	۹ سایر هزینه ها
۱,۴۲۹,۸۶۸	۲,۹۶۸,۹۱۲	سود عملیاتی
(۲۸۵,۰۲۴)	(۵۶۲,۵۷۳)	۱۰ هزینه های مالی
۴۱,۵۸۵	۳۵,۸۱۸	۱۱ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۱,۱۸۶,۴۲۹	۲,۴۴۲,۱۵۷	سود عملیات قبل از مالیات
(۲۰۴,۱۸۷)	(۴۶۱,۶۳۹)	۲۷ هزینه مالیات بر درآمد
۹۸۲,۲۴۲	۱,۹۸۰,۵۱۸	سود خالص
		سود هر سهم
		سود (زیان) پایه هر سهم:
۴۹۵	۱,۰۱۰	عملیاتی (ریال)
(۷۹)	(۱۷۲)	غیر عملیاتی (ریال)
۴۱۶	۸۳۸	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

محمد علی کارگر مطلق

عباس هاشمی

امیررضا رحیمی

محمدعلی آذری

علی اصغر مسعودی

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		سود خالص
۹۸۲،۲۴۲	۱،۹۸۰،۵۱۸		
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
-	۶،۳۰۴،۳۶۵	۱۳-۶	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۹۸۲،۲۴۲	۸،۲۸۴،۸۸۳		سود جامع

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

علی اصغر مسعودی

محمدعلی آذری

امیررضا رحیمی

عباس هاشمی

محمد علی کارگر مطلق

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری
۲,۷۸۳,۸۸۱	۱۰,۹۵۲,۸۹۷	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۳,۸۴۴	۳,۸۴۴	۱۴	سرمایه گذاری در املاک
۲,۲۷۴	۷,۸۷۰	۱۵	دارایی های نامشهود
۱۷۹,۹۹۴	۱۷۹,۹۹۴	۱۶	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۲,۸۳۵	۵۳,۹۲۵	۱۷-۲	دریافتنی های بلند مدت
۳,۰۱۲,۸۲۸	۱۱,۱۹۸,۵۳۰		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۷۱,۴۲۳	۱۳,۸۱۵	۱۸	پیش پرداخت ها
۳,۶۶۲,۰۱۴	۴,۹۸۰,۴۲۳	۱۹	موجودی مواد و کالا
۲,۹۹۰,۲۹۶	۵,۵۸۴,۴۶۲	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۱۰,۵۶۹	۴۱۳,۴۳۱	۲۰	موجودی نقد
۶,۹۳۴,۳۰۲	۱۰,۹۹۲,۱۳۱		
۳	۳	۲۱	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۶,۹۳۴,۳۰۵	۱۰,۹۹۲,۱۳۴		جمع دارایی های جاری
۹,۹۴۷,۱۳۳	۲۲,۱۹۰,۶۶۴		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲,۳۶۳,۰۰۰	۲,۳۶۳,۰۰۰	۲۲	سرمایه
۲۰۰,۹۵۳	۲۳۶,۳۰۰	۲۳	اندوخته قانونی
۲۶۹,۰۰۰	۷۲۶,۰۱۴	۲۴	سایر اندوخته ها
-	۶,۳۰۴,۳۶۵		مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۹۳۳,۲۱۴	۱,۹۴۸,۷۷۱		سود انباشته
۳,۷۶۶,۱۶۷	۱۱,۵۷۸,۴۵۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳۴۰,۶۹۰	۱,۰۳۱,۳۳۱	۲۸	تسهیلات مالی بلند مدت
۵۱۱,۴۶۱	۷۳۱,۲۷۹	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۵۲,۱۵۱	۱,۷۶۲,۶۱۰		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳,۲۱۶,۶۲۸	۵,۱۴۰,۳۰۹	۲۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۵۳,۳۴۰	۶۱۳,۵۹۶	۲۷	مالیات پرداختنی
۱,۷۳۳,۵۸۷	۳,۰۷۳,۱۹۰	۲۸	تسهیلات مالی
۲۵,۲۶۰	۲۲,۵۰۹	۲۹	سود سهام پرداختنی
۵,۳۲۸,۸۱۵	۸,۸۴۹,۶۰۴		جمع بدهی های جاری
۶,۱۸۰,۹۶۶	۱۰,۶۱۲,۲۱۴		جمع بدهی ها
۹,۹۴۷,۱۳۳	۲۲,۱۹۰,۶۶۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

علی اصغر مسعودی

محمدعلی آذری

امیررضا رحیمی

عباس هاشمی

محمد علی کارگر مطلق

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

سرمایه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مآزاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۱۸,۰۰۰	۱۵۱,۸۴۱	-	-	۱,۲۵۷,۶۸۴	۳,۱۲۷,۵۲۵
مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱					
تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
۶۴۵,۰۰۰	-	-	-	(۶۴۵,۰۰۰)	-
افزایش سرمایه					
-	-	-	-	۹۸۲,۲۴۲	۹۸۲,۲۴۲
سود خالص دوره مالی یازده ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
-	-	-	-	(۳۴۳,۶۰۰)	(۳۴۳,۶۰۰)
سود سهام مصوب					
-	۲۶۹,۰۰۰	-	-	(۲۶۹,۰۰۰)	-
تخصیص به سایر اندوخته ها					
-	۴۹,۱۱۲	-	-	(۴۹,۱۱۲)	-
تخصیص به اندوخته قانونی					
۲,۳۶۳,۰۰۰	۲۰۰,۹۵۳	۲۶۹,۰۰۰	-	۹۳۳,۲۱۴	۳,۷۶۶,۱۶۷
مانده در ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳					
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴					
-	-	-	-	۱,۹۸۰,۵۱۸	۱,۹۸۰,۵۱۸
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۴					
-	-	۶,۳۰۴,۳۶۵	-	-	۶,۳۰۴,۳۶۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات					
-	-	-	۶,۳۰۴,۳۶۵	۱,۹۸۰,۵۱۸	۸,۲۸۴,۸۸۳
سود جامع سال ۱۴۰۴					
-	-	-	-	(۴۷۲,۶۰۰)	(۴۷۲,۶۰۰)
سود سهام مصوب					
-	-	۴۵۷,۰۱۴	-	(۴۵۷,۰۱۴)	-
تخصیص به سایر اندوخته ها					
-	۳۵,۳۴۷	-	-	(۳۵,۳۴۷)	-
تخصیص به اندوخته قانونی					
۲,۳۶۳,۰۰۰	۲۳۶,۳۰۰	۷۲۶,۰۱۴	۶,۳۰۴,۳۶۵	۱,۹۴۸,۷۷۱	۱۱,۵۷۸,۴۵۰
مانده در ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴					

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

علی اصغر مسعودی

محمدعلی آذری

امیررضا رحیمی

عباس هاشمی

محمدعلی کارگر مطلق

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۷۱،۰۸۵	۱،۱۱۷،۲۰۰	۳۰
(۱۸۱،۵۸۹)	(۲۰۱،۳۸۳)	
۷۸۹،۴۹۶	۹۱۵،۸۱۷	
۱۳،۲۰۰	-	
(۷۳۴،۲۳۶)	(۱،۵۳۴،۳۵۱)	
-	(۵،۵۹۶)	
۶،۴۹۲	۴،۷۴۶	
۲۱۵	۵۲۶	
(۷۱۴،۳۲۹)	(۱،۵۳۴،۶۷۵)	
۷۵،۱۶۷	(۶۱۸،۸۵۸)	
۲،۲۴۷،۲۰۰	۶،۵۸۱،۸۷۵	
(۱،۶۷۲،۳۲۰)	(۴،۵۵۱،۶۳۱)	
(۳۰۴،۷۱۵)	(۷۳۳،۱۷۳)	
(۳۳۹،۷۴۹)	(۴۷۵،۳۵۱)	
(۶۹،۵۸۴)	۸۲۱،۷۲۰	
۵،۵۸۳	۲۰۲،۸۶۲	
۲۰۴،۹۸۶	۲۱۰،۵۶۹	
۲۱۰،۵۶۹	۴۱۳،۴۳۱	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال مالی

مانده موجودی نقد در پایان سال مالی

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

علی اصغر مسعودی

محمدعلی آذری

امیررضا رحیمی

عباس هاشمی

محمد علی کارگر مطلق

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

کارخانه شیر و لبنیات پاستوریزه مشهد در تاریخ ۱۳۴۳/۰۴/۲۸ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس و تحت شماره ثبت ۵۳۱ و شناسه ملی ۱۰۸۶۱۹۳۴۶۱۴ در اداره ثبت شرکتهای مشهد ثبت و در تاریخ ۱۳۴۵/۰۹/۲۷ طبق پروانه شماره ۴۳۹۷۶ به بهره برداری رسیده است. مالکیت بیش از ۵۰ درصد سهام شرکت از سال ۱۳۶۳ به شرکت سهامی صنایع شیر ایران منتقل، و در نتیجه هیات مدیره منتخب مسئولیت اداره شرکت را به عهده گرفته (از ابتدای تاسیس تا سال ۱۳۶۳ تمامی سهام شرکت متعلق به بخش خصوصی بوده است) و در تاریخ ۱۳ آذرماه ۱۳۸۲ مجمع عمومی فوق العاده تشکیل و الحاق واحد خراسان شرکت سهامی صنایع شیر ایران به شرکت از تاریخ ۱۳۸۲/۱۰/۰۱ براساس ارزش دفتری مورد تصویب قرار گرفته و طبق همین مصوبه نام شرکت به «شیر پاستوریزه پگاه خراسان» تغییر یافته است. در سال ۱۳۸۳ به منظور ایجاد شرایط ورود سهام شرکت به بورس اوراق بهادار، به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۰۳/۲۱ نوع شخصیت حقوقی شرکت از «سهامی خاص» به «سهامی عام» تبدیل و مراتب طی اعلامیه شماره ۲/۴۸۹۹۳ مورخ ۱۳۸۳/۰۶/۰۴ در اداره ثبت شرکتهای مشهد ثبت و در روزنامه رسمی شماره ۱۷۳۵۹ مورخ ۱۳۸۳/۰۷/۱۱ نیز آگهی شده و از تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۱۵ نام شرکت به عنوان چهارصد و بیست و سومین شرکت پذیرفته شده در بخش «ساخت محصولات غذایی و انواع آشامیدنیها»، گروه و طبقه «ساخت محصولات لبنی» با کد «۱۵۲۰۰۵» و نماد «غشان» در فهرست نمادهای سازمان بورس درج گردید. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت صنایع شیر ایران به شناسه ملی ۱۰۱۰۸۳۴۹۳۳ و شرکت های گروه صندوق بازنشستگی میباشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از تهیه، تولید و توزیع شیر و فرآورده های آن، آبمیوه و سایر فرآورده های غذایی در چهارچوب قانون تجارت تعیین گردیده است. در دوره مورد گزارش، فعالیت شرکت شامل تولید شیر پاستوریزه و استرلیزه، انواع خامه استرلیزه، کره در بسته بندیهای مختلف، انواع ماست، انواع پنیریوف و انواع دوغ و همچنین پودر شیر خشک و پودر آب پنیر و پودر MPC بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان:

میانگین کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکتهای خدماتی طی سال/دوره به شرح زیر بوده است:

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	
نفر	نفر	کارکنان قرارداد دائم
۸۶	۸۲	
۱۸۷	۱۸۶	کارکنان قرارداد موقت
۲۷۳	۲۶۸	جمع
۳۳	۳۸	کارکنان شرکت خدماتی
۳۰۶	۳۰۶	

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

- ۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم-الاجرا هستند، به شرح ذیل است:
- ۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ (درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان): الزامات این استاندارد در مورد کلیه صورت‌های مالی که سال مالی آنها از تاریخ اول فروردین ماه ۱۴۰۴ و به بعد از آن شروع می‌شود لازم الاجراست هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش مفید به استفاده‌کننده‌گان صورت‌های مالی درباره ماهیت مبلغ زمانبندی و عدم اطمینان درآمدهای عملیاتی و جریان‌های نقد حاصل از قرارداد با یک مشتری است رای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه‌ای شناسایی نماید که بیانگر انتقال کالاها و خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات نسبت به آن محقق گردد
- بر اساس قضاوت مدیریت شرکت با اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم اجرا شدن آن (ابتدای سال ۱۴۰۴)، تفاوتی با اهمیت حداقل برای نخستین دوره بکارگیری استاندارد متصور نیست.

۳- اهم رویه‌های حسابداری :

- ۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی
- صورت‌های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی و در موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری شده است :
- الف- زمین‌ها بر مبنای روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۵-۱۳ و ۲-۵-۳)
- ۳-۱-۱- به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۴ و نامه شماره ۱۶۳۹۶۴/۱۲۲ مورخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۶ سازمان بورس و اوراق بهادار سال مالی شرکت تغییر نمود. (آغاز سال مالی شرکت از روز اول بهمن هر سال به روز اول دی تغییر یافته است، لذا توجه استفاده‌کنندگان محترم از گزارشات مالی را به این موضوع جلب می‌نماید که اطلاعات ارائه شده در صورت‌های مالی دوره جاری مربوط به دوازده ماهه دی ماه ۱۴۰۳ الی آذر ماه ۱۴۰۴ می‌باشد و اطلاعات مقایسه‌ای دوره مشابه گذشته با توجه به عدم وجود اطلاعات مقایسه‌ای مشابه به دلیل تغییر سال مالی، مربوط به یازده ماهه بهمن ماه ۱۴۰۲ الی آذر ماه ۱۴۰۳ می‌باشد لذا تمامی آمار و اطلاعات ارائه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

- ۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود .
- ۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتریان شناسایی می‌گردد .
- ۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌گردد .

۳-۳- تسعیر ارز

- اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:
- الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.
- ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۳-۵- داراییهای ثابت مشهود

۳-۵-۱- داراییهای ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۵-۳، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد. مازاد فعلی نیز پس از طی تشریفات قانونی به سرمایه منتقل خواهد شد.

۳-۵-۲- طبقه زمین بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۱۴ و با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است و مجدداً در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۶ توسط کارشناسان رسمی تجدید ارزیابی و در حسابها منعکس گردید و مراحل انتقال آن به افزایش سرمایه در حال پیگیری می باشد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می باشد.

۳-۵-۳- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ سازمان امور مالیاتی و بر اساس روشهای زیر محاسبه می گردد:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۱۵ ساله	ساختمان
نزولی	۱۰، ۱۲ و ۱۵ درصد	تاسیسات
خط مستقیم و نزولی	۱۰ ساله و ۱۰ درصد	ماشین آلات و تجهیزات
نزولی	۱۰ ساله	ابزارآلات و لوازم آزمایشگاهی
خط مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۵ و ۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات

۳-۵-۳-۱- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. داراییهای فوق در صورتیکه پس از آمادگی جهت بهره برداری به هر علت مورد استفاده قرار نگیرد، استهلاک آن معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۳-۶- مازاد تجدید ارزیابی دارائیهها

۳-۶-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۶-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۳-۶-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط واحد تجاری، مستقیماً به حساب سود (زیان) انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. مازاد تجدید ارزیابی زمین (قبلی) طی سال ۱۳۹۹ به موجب قانون به سرمایه انتقال داده شده است.

۳-۷- داراییهای نامشهود

۳-۷-۱- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۷-۲- استهلاک داراییهای نامشهود، براساس عمر مفید معین، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار، براساس نرخها و روشهای زیر شناسایی می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار رایانه ای	۵ساله	مستقیم

۳-۷-۳- حق الامتیازهای عمومی به دلیل عمر مفید نامعین مستهلاک نمی شوند.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " گروه اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارده	مواد اولیه (شیر خام)
میانگین موزون متحرک	سایر مواد اولیه
میانگین موزون سالانه	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون سالانه	قطعات و لوازم یدکی و بسته بندی

۳-۸-۲- موجودی ظروف در پایان سال مالی، مربوط به موجودی ظروف موجود در انبار و در جریان تولید می باشد و ظروف نزد مشتریان فروش رفته تلقی می گردد. در ابتدا عملیات سال مالی، موجودی ظروف به بهای استاندارد ثبت و در پایان سال مانده موجودی به بهای تمام شده تعدیل می شود. بهای تمام شده به روش میانگین موزون تعیین و تفاوت بهای تمام شده ظروف نزد مشتریان با بهای استاندارد به حساب سود (زیان) منظور می گردد.

۳-۹- دارایی های غیر جاری ننگه داری شده برای فروش

۳-۹-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری ننگه داری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۳-۹-۲ - دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری وخالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌گردد.

۳-۱۰- سرمایه‌گذاری در املاک

سرمایه‌گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها اندازه‌گیری می‌شود. سرمایه‌گذاری در املاک شامل سرمایه‌گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه‌ای که از نظر سرمایه‌گذاری دارد (افزایش ارزش واجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت‌های تجاری توسط شرکت نگه‌داری می‌شود.

۳-۱۱- ذخایر

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شامل کارکنان رسمی و قراردادی بر اساس ۳۰ روز آخرین حقوق و مزایای مستمر هر یک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۳-۱۲- سرمایه‌گذاریها

نوع سرمایه‌گذاری

نحوه سرمایه‌گذاری

سرمایه‌گذاری بلندمدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

سرمایه‌گذاری جاری:

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سایر سرمایه‌گذاریها

شناخت درآمد:

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

سرمایه‌گذاریهای جاری و بلندمدت در سهام شرکتها

۳-۱۳- مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱- هزینه مالیات

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

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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

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

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- تجدید ارزیابی زمین

زمین های شرکت بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۶ و با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است و دوره تناوب آن ۵ ساله است.

شرکت شیر پاستوریزه بگانه خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۵-درآمدهای عملیاتی

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
				فروش خالص:
				داخلی:
۷,۰۴۲,۲۱۵	۲۹,۶۸۸	۱۱,۴۱۱,۰۸۳	۳۳,۰۷۷	انواع شیر
۱,۹۳۴,۱۹۹	۵,۸۰۲	۳,۰۹۵,۹۶۶	۶,۵۲۰	انواع ماست
۵۳۰,۴۲۰	۴,۵۵۶	۸۱۷,۰۴۱	۵,۱۳۲	انواع دوغ
۲,۹۴۶,۲۵۳	۲,۸۹۴	۴,۵۰۹,۰۲۹	۳,۰۳۰	انواع پنیر
۲,۰۶۷,۹۱۱	۲,۷۱۹	۲,۶۹۹,۱۰۵	۲,۱۱۳	انواع خامه
۳,۲۲۱,۸۸۷	۲,۸۹۳	۶,۴۰۳,۴۳۰	۳,۷۳۷	انواع محصولات پودری
۳,۱۰۵,۱۲۲	۱,۲۷۰	۵,۸۲۵,۷۰۵	۱,۳۸۰	انواع کره
۲۸,۶۰۰	۴۵	۹۱,۷۳۹	۳۴۴	سایر محصولات
۲۰,۸۷۶,۶۰۸		۳۴,۸۵۳,۰۹۸		
				صادراتی:
-		۱۶,۲۶۹	۳۲	انواع شیر
-		۹,۱۲۴	۱۲	انواع خامه
-		۲۵,۳۹۳		
۲۰,۸۷۶,۶۰۸		۳۴,۸۷۸,۴۹۱		فروش ناخالص
(۵۷۹,۴۶۱)		(۹۶۹,۲۷۲)		برگشت از فروش و تخفیفات
۲۰,۲۹۷,۱۴۶		۳۳,۹۰۹,۲۱۹		فروش خالص

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

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۷۹%	۱۵,۹۶۹,۴۸۶	۷۵%	۲۵,۴۰۸,۰۲۰	شرکت های وابسته و همگروه
۲۱%	۴,۳۲۷,۶۶۱	۲۵%	۸,۵۰۱,۱۹۹	سایر مشتریان
۱۰۰%	۲۰,۲۹۷,۱۴۷	۱۰۰%	۳۳,۹۰۹,۲۱۹	

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	درآمد عملیاتی میلیون ریال	
					فروش خالص
۱۵٪	۱۶٪	۱.۸۰۳.۵۳۰	۹.۲۶۸.۱۵۱	۱۱.۰۷۱.۶۸۱	انواع شیر
۱۲٪	۹٪	۲۷۹.۹۰۹	۲.۶۹۷.۷۴۱	۲.۹۷۷.۶۵۰	انواع ماست
۱۱٪	۸٪	۶۱.۰۲۶	۷۳۰.۷۳۲	۷۹۱.۷۵۸	انواع دوغ
۷٪	۷٪	۳۱۲.۲۶۶	۴.۰۷۳.۱۵۳	۴.۳۸۵.۴۱۹	انواع پنیر
۱۸٪	۱۸٪	۴۷۴.۷۸۷	۲.۱۷۵.۲۸۱	۲.۶۵۰.۰۶۸	انواع خامه
۲٪	۵٪	۳۱۲.۱۳۴	۶.۰۶۰.۹۲۵	۶.۳۷۳.۰۵۹	انواع محصولات پودری و لخته
۱۳٪	۲۰٪	۱.۰۹۱.۸۵۷	۴.۴۸۰.۹۸۶	۵.۵۷۲.۸۴۲	انواع کره
۳۵٪	۳۳٪	۲۸.۸۱۲	۵۷.۹۳۰	۸۶.۷۴۱	سایر محصولات
۱۲٪	۱۳٪	۴.۳۶۴.۳۲۱	۲۹.۵۴۴.۸۹۸	۳۳.۹۰۹.۲۱۹	

۱-۲-۵- نرخ فروش محصولات شرکت بر اساس نرخ مصوب شرکت صنایع شیر ایران هماهنگ شده و توسط سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولیدکنندگان و سازمان صنعت و معدن و تجارت و مصوبات هیئت مدیره شرکت تعیین گردیده است همچنین تغییرات درصد سود ناخالص نیز مربوط به میزان عرضه و تقاضای بازار می باشد.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۸۵۸,۹۱۶	۲۹,۳۰۷,۹۸۳	۶-۱
۲۴۵,۴۱۲	۳۷۹,۸۱۲	۶-۲
۱۷۳,۶۶۸	۳۴۷,۰۷۱	۶-۳
۱۶۷,۲۸۳	۲۵۸,۶۱۰	
۵۱,۷۴۱	۹۴,۶۲۳	
۱۰۸,۶۳۰	۱۷۱,۳۸۹	
۴۸,۶۳۳	۹۷,۹۵۷	
۱۲۷,۴۹۶	۲۰۲,۱۳۸	
۱۴۱,۹۲۹	۲۰۶,۷۱۱	
۱۰۳,۴۰۰	۱۵۷,۳۱۷	
۱۴۳,۹۴۵	۲۰۵,۷۴۵	
۱۸,۱۴۱	۶۰,۳۷۴	
۱۰,۹۰۶	۱۶,۴۹۸	
۱۱۲,۳۱۵	۲۰۷,۸۹۱	
۲۹,۸۰۷	۵۹,۳۹۳	
۲۰,۰۲۲	۳۰,۵۳۷	
۵,۵۸۰	۸,۸۳۷	
۵,۵۸۷	۷,۲۴۹	
۲۳۱,۸۱۳	۴۰۹,۶۲۳	
۴۸,۲۰۱	۹۱,۸۹۴	
۷۷,۰۹۳	۱۰۸,۸۶۱	
۱۵۸,۸۰۷	۳۱۲,۸۲۱	
۴۴,۵۰۰	۷۲,۹۷۳	
۱۴۶,۶۹۴	۲۴۲,۳۱۰	
۱۹,۰۸۰,۵۱۹	۳۳,۰۵۸,۶۲۵	
(۶۵,۳۱۳)	(۱۰۴,۹۸۸)	۷
(۳۹,۳۸۶)	(۱۸,۰۹۴)	
۱۸,۹۷۵,۸۲۰	۳۲,۹۳۵,۵۴۳	
۶۹۷,۱۳۹	۸۲۵,۷۳۹	۶-۵
۳۱,۰۷۷	۱۴۴,۲۱۱	
(۲,۰۳۸,۳۰۳)	(۳,۷۷۰,۶۵۹)	
۲۹۴,۰۴۵	(۵۸۹,۹۳۶)	
۱۷,۹۵۹,۷۷۸	۲۹,۵۴۴,۸۹۸	

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۶-۱ - مواد مستقیم مصرفی به شرح زیر تفکیک می شود:

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال مواد بسته بندی
۴۵۸,۶۹۸	۶۵۵,۳۱۰	مانده ابتدای سال مواد جانبی
۱۶۴,۶۷۹	۱۸۵,۶۰۸	اضافه می شود خرید مواد طی سال / دوره:
		شیر خام
۱۲,۷۱۳,۱۷۹	۲۲,۲۸۰,۰۴۳	مواد بسته بندی
۱,۶۷۶,۹۷۱	۲,۳۰۱,۱۸۰	مواد اولیه جانبی
۸۹۰,۱۱۲	۱,۴۲۶,۸۹۵	کسر می شود موجودی مواد پایان سال / دوره :
(۶۵۵,۳۱۰)	(۷۱۷,۴۶۸)	مواد بسته بندی
(۱۸۵,۶۰۸)	(۵۵۳,۸۶۱)	مواد اولیه جانبی
		ارسالی به سایر واحد ها :
(۲۴۲,۱۰۸)	(۴۰,۳۸۴)	مواد اولیه و بسته بندی ارسالی و دریافتی به سایر واحدها
۲,۰۳۸,۳۰۳	۳,۷۷۰,۶۵۹	محصولات دریافتی از انبار محصول و ارسال به تولید
۱۶,۸۵۸,۹۱۶	۲۹,۳۰۷,۹۸۳	بهای تمام شده مواد مصرفی

۶-۱-۱ - میزان شیر خام خریداری شده تماما داخلی و از دامداریهای سطح استان به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال
۷۷,۴۲۱	۱۲,۷۱۳,۱۷۹	۲۲,۲۸۰,۰۴۳	۹۱,۶۹۶

۶-۲ - افزایش در هزینه های حقوق و دستمزد طی سال / دوره مالی مربوط به افزایش در نرخ دستمزد طبق قانون اداره کار و بخشنامه های صادره می باشد.

۶-۳ - هزینه خدمات قراردادی ، حقوق و دستمزد پرسنلی است که از طریق قرارداد پیمانکاری در واحدهای خدماتی تولید ، انبار و ... مشغول خدمت می باشند و افزایش آن ناشی از افزایش در نرخ دستمزد طبق قانون اداره کار و بخشنامه های صادره و افزایش تعداد نیروی انسانی این نوع قرارداد می باشد.

۶-۴ - عمده تامین کنندگان مواد اولیه شرکت به تفکیک نوع مواد به شرح جدول زیر می باشد:

نوع مواد اولیه	تامین کننده	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴		دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	
		میلیون ریال	درصد نسبت به خرید کل دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به خرید کل دوره
شیر خام	ایران-دامداران	۲۲,۲۴۳,۷۴۷	۸۶٪	۱۲,۵۷۷,۶۷۸	۸۲٪
شیر خام	ایران - شرکتهای تابعه و وابسته	۳۶,۲۹۷	۰.۱٪	۱۳۵,۵۰۰	۱٪
مواد اولیه وبسته بندی	ایران-شرکتهای تابعه و وابسته	۱,۶۰۸,۱۵۶	۶٪	۱,۴۳۶,۳۰۸	۹٪
مواد اولیه وبسته بندی	ایران-سایر تامین کنندگان	۲,۱۱۹,۹۱۹	۸٪	۱,۱۳۰,۷۷۵	۷٪

۶-۵ - عمده کالای خریداری شده طی دوره بابت خرید شیر بطری کم چرب و پرچرب ن و شیر ۲۰۰ سی سی ساده و طعم دار از شرکت های گروه می باشد

شرکت شیر پاستوریزه بگاه خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۶-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه - تن	ظرفیت معمولی (عملی) - یکساله	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تولید واقعی دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
شیر	۴۲,۱۲۰	۲۸,۷۸۹	۳۱,۶۳۸	۲۷,۵۳۳
خامه	۳,۷۴۵	۲,۴۵۱	۲,۱۵۳	۲,۶۲۳
کره	۲,۴۹۶	۲,۴۵۹	۲,۷۴۴	۱,۹۳۷
ماست	۱۲,۵۰۰	۶,۱۶۶	۶,۴۷۱	۵,۸۴۶
پنیر	۵,۹۰۰	۳,۳۹۷	۳,۴۱۰	۳,۱۱۰
دوغ	۱۲,۵۰۰	۵,۱۱۵	۵,۱۵۶	۴,۶۰۸
محصولات پودری	۳,۰۳۷	۲,۸۸۴	۲,۵۱۸	۲,۴۸۰
سایر	-	۴۳	۸۸۶	۴۵
	۸۲,۲۹۸	۵۱,۳۰۴	۵۴,۹۷۷	۴۸,۱۸۲

۱-۶-۶- ظرفیت عملی براساس میانگین تولید ۱۲ ماهه سه سال گذشته محاسبه شده است. به استحضار می‌سازد تولید واقعی سال

گذشته با توجه به تغییر سال مالی ۱۱ ماهه می‌باشد.

۲-۶-۶- ظرفیت اسمی شرکت بر اساس کارشناسی انجام شده و بر اساس دو شیفت کاری تعدیل شده است. لازم به توضیح است در صورت‌های مالی سنوات

گذشته ظرفیت اسمی بر اساس پروانه بهره برداری بوده ولیکن با توجه به اینکه پروانه شرکت بر اساس حداکثر ظرفیت تولیدی ماشین آلات در

بهترین حالت و به صورت تمام وقت و بدون توقف می‌باشد لذا معیار مناسبی جهت مقایسه نمی‌باشد.

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه	
۱۴۳,۷۵۱	۸۷,۲۰۴	کرایه حمل و توزیع محصولات
۱۶۹,۷۶۹	۶۹,۴۴۷	تبلیغات و بازاریابی
۲۵۱,۲۹۲	۱۷۲,۵۲۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۴,۵۱۰	۱۹,۱۰۲	کارکرد پیمانکاران قراردادی
۷۴,۳۹۲	۵۵,۲۹۴	بیمه سهم کارفرما
۵۱,۴۴۷	۳۴,۴۴۵	هزینه بهره وری
۸۸,۲۲۰	۷۰,۱۲۳	مزایای پایان خدمت
۴۹,۴۶۱	۳۵,۷۵۷	اضافه کاری
۵۷,۲۵۵	۴۰,۵۸۹	ماموریت و ایاب و ذهاب
۷,۰۴۲	۳,۹۶۲	هزینه حق الزحمه مشاوران و حسابرسی
۴۳,۶۵۷	۳۲,۷۸۱	ایاب و ذهاب کارکنان
۶,۸۸۵	۴,۶۴۱	استهلاک
۲۹,۷۶۴	۱۸,۱۴۶	هزینه پذیرایی
۲۶,۹۷۱	۱۳,۸۸۲	ملزومات مصرفی
۵۵,۱۶۶	۲۹,۶۰۲	هزینه آموزش و بهداشت غذا و آبدارخانه
۵,۸۳۶	۴,۳۸۱	هزینه تعمیرات
۱۰۹,۶۲۴	۸۱,۶۷۱	هزینه‌های حقوقی و حق برند
۱۲,۷۴۳	۹,۷۲۷	هزینه‌های ورزشی
۱۰۴,۹۸۸	۶۵,۳۱۳	سهم از دوایر پشتیبانی (یادداشت ۶)
۲۲,۲۳۲	۱۳,۴۲۱	هزینه کمک‌های غیر نقدی کارکنان
۴۹,۳۵۲	۲۸,۹۱۷	سایر
۱,۳۹۴,۳۵۷	۸۹۰,۹۲۹	

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۷-۱- افزایش هزینه تبلیغاتی عمدتاً مربوط به تبلیغات محیطی فروشگاه های سلامت در جهت افزایش فروش محصولات می باشد.

۸- سایر درآمدها

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۳۷۸	۱۷,۰۳۴
۴۳۶	۹
۲۲,۸۱۴	۱۷,۰۴۲

فروش ضایعات-مربوط به ضایعات مواد اولیه و بسته بندی

سایر

۹- سایر هزینه ها

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹,۳۸۶	۱۸,۰۹۴

هزینه های جذب نشده در تولید

۱۰- هزینه های مالی

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۵,۰۲۴	۵۶۲,۵۷۳

وام های دریافتی از بانکها

۱۰-۱- افزایش هزینه های مذکور ناشی از افزایش وام های دریافتی از بانکها به دلیل اخذ تسهیلات سرمایه در گردش می باشد.

شرکت شیر پاستوریزه یگانه خراسان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱۱- سایر درآمدها و غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۶۷۵	۱۹,۵۳۵	درآمد اجاره محل - ملک خواجه ربیع و بیستون
۴,۷۴۶	۶,۴۹۲	سود سهام سرمایه گذاری ها
۵۲۶	۲۱۵	سود سپرده های بانکی
-	۱۳,۲۰۰	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت
۲,۸۷۱	۲,۱۴۳	سایر
۳۵,۸۱۸	۴۱,۵۸۵	

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۶۸,۹۱۲	۱,۴۲۹,۸۶۸	سود ناشی از عملیات
(۵۸۱,۳۴۵)	(۲۶۰,۴۷۰)	اثر مالیاتی
۲,۳۸۷,۵۶۷	۱,۱۶۹,۳۹۸	زیان ناشی از فعالیت های غیر عملیاتی
(۵۲۶,۷۵۵)	(۲۴۳,۴۳۹)	اثر مالیاتی
۱۱۹,۷۰۶	۵۶,۲۸۳	
(۴۰۷,۰۴۹)	(۱۸۷,۱۵۶)	
۱,۹۸۰,۵۱۹	۹۸۲,۲۴۲	سود خالص

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	
تعداد	تعداد	
۲,۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱,۰۱۰	۴۹۵	سود پایه هر سهم - عملیاتی - ریال
(۱۷۲)	(۷۹)	زیان پایه هر سهم - غیر عملیاتی - ریال
۸۳۸	۴۱۶	سود خالص

۱۲-۱- تنها ابزار مالکانه شرکت ، طی سال / دوره مالی مورد گزارش و قبل ، سهام عادی منتشر شده می باشد.

شرکت شیر پاستوریزه یگانه خراسان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)	جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :													
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۲,۴۲۳,۸۱۳	۳۸,۸۷۱	۲۵۷,۰۷۷	۵۸,۸۲۳	۲,۰۶۹,۰۴۲	۱۶,۹۸۰	۵۵,۴۱۷	۵۶,۱۵۴	۳۸۶,۹۲۹	۹۸,۶۶۶	۷۹,۲۶۱	۱,۳۷۵,۶۳۶	
افزایش	۷۵۳,۹۲۶	۸,۶۷۱	۲۸۹,۶۰۵	۳۶۲,۱۴۲	۹۳,۵۰۸	۳,۲۰۴	۱۳,۴۶۶	۲۵,۶۸۶	۴۰,۴۲۱	۷۱	۱۰,۶۶۱	۰	
واگذار شده	(۱,۶۲۷)	۰	۰	۰	(۱,۶۲۷)	۰	۰	(۱,۶۲۷)	۰	۰	۰	۰	
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	(۱۸,۸۳۵)	(۱۷۷,۹۱۹)	۱۹۶,۷۵۴	۰	۰	۰	۱۷۲,۷۶۹	۱۷,۰۷۷	۶,۹۰۸	۰	
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۳,۱۷۶,۱۱۲	۴۷,۵۴۲	۵۲۷,۸۴۷	۲۴۳,۰۴۶	۲,۳۵۷,۶۷۷	۲۰,۱۸۴	۶۸,۸۸۴	۸۰,۲۱۲	۶۰۰,۱۱۹	۱۱۵,۸۱۳	۹۶,۸۲۹	۱,۳۷۵,۶۳۶	
افزایش	۱,۹۶۵,۲۱۹	۱۳,۱۶۴	۳۰۷,۲۴۹	۱,۰۲۴,۴۴۶	۶۲۱,۳۶۰	۶۱,۱۸۶	۵۰,۵۹۹	۳,۴۵۶	۲۴۵,۸۵۲	۰	۱۹۸,۶۱۴	۶۱,۶۵۳	
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی	۶,۳۰۴,۳۶۵	۰	۰	۰	۶,۳۰۴,۳۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۳۰۴,۳۶۵	
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	(۱۱۰,۰۰۰)	(۶۶۵,۷۴۳)	۷۷۵,۷۴۳	۰	۰	۰	۲۳۵,۶۰۹	۱۸۳,۰۱۱	۳۵۷,۱۲۲	۰	
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۱,۴۴۵,۶۹۵	۵۹,۷۰۶	۷۲۵,۰۹۵	۶۰۱,۷۴۹	۱۰,۰۵۹,۱۴۴	۸۱,۳۷۰	۱۱۹,۴۸۲	۸۳,۶۶۸	۱,۰۸۱,۵۸۰	۲۹۸,۸۲۵	۶۵۲,۵۶۶	۷,۷۴۱,۶۵۳	
استهلاک انباشته:													
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۳۳۷,۸۰۳	۰	۰	۰	۳۳۷,۸۰۳	۵۰,۸۳	۲۱,۱۳۴	۲۶,۷۳۰	۲۱۵,۱۶۶	۲۹,۸۹۴	۳۹,۷۹۶	۰	
استهلاک	۵۶,۰۵۵	۰	۰	۰	۵۶,۰۵۵	۱,۱۷۲	۷,۲۱۲	۸,۱۹۹	۲۶,۰۴۰	۶,۹۰۱	۶,۵۲۱	۰	
واگذار شده	(۱,۶۲۷)	۰	۰	۰	(۱,۶۲۷)	۰	۰	(۱,۶۲۷)	۰	۰	۰	۰	
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۳۹۲,۲۳۰	۰	۰	۰	۳۹۲,۲۳۰	۶,۲۵۵	۲۸,۳۴۵	۳۳,۳۰۲	۲۴۱,۲۰۷	۳۶,۷۹۵	۴۶,۳۲۷	۰	
استهلاک	۱۰۰,۵۶۸	۰	۰	۰	۱۰۰,۵۶۸	۲,۱۲۴	۹,۶۱۴	۱۰,۸۹۹	۵۴,۰۳۲	۱۱,۹۰۸	۱۱,۹۹۱	۰	
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۴۹۲,۷۹۹	۰	۰	۰	۴۹۲,۷۹۹	۸,۳۷۹	۳۷,۹۶۰	۴۴,۲۰۲	۲۹۵,۲۳۹	۴۸,۷۰۳	۵۸,۳۱۷	۰	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۰,۹۵۳,۸۹۷	۵۹,۷۰۶	۷۲۵,۰۹۵	۶۰۱,۷۴۹	۹,۵۶۶,۳۴۶	۷۲,۹۹۱	۸۱,۵۲۳	۳۹,۴۶۷	۷۸۶,۳۴۱	۲۵۰,۱۲۲	۵۹۴,۲۴۹	۷,۷۴۱,۶۵۳	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲,۷۸۳,۸۸۱	۴۷,۵۴۲	۵۲۷,۸۴۷	۲۴۳,۰۴۶	۱,۹۶۵,۴۴۷	۱۳,۹۲۹	۴۰,۵۳۸	۴۶,۹۱۰	۳۵۸,۹۱۲	۷۹,۰۱۹	۵۰,۵۰۳	۱,۳۷۵,۶۳۶	

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱-۱۳- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۷,۰۳۹ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱۳- زمین شرکت در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک کشاورزی می باشد.

۳-۱۳- افزایش ماشین آلات وتجهیزات عمدتا مربوط به خرید دستگاه هموژنایزر،استرلایزرUHT،دستگاه فوری سازی محصولات پودری ،میکسر محصولات پودری و همچنین بخشی از ماشین آلات پروژه تولید محصولات دانش بنیان (شامل تانکها) می باشد.

۴-۱۳- افزایش اثاثیه ومنصوبات عمدتا مربوط خریدچند فقره یخچال و فریزرجهت فروشگاه های سلامت شرکت، کولر گازی، تلویزیون، چاپگر و مانیتور LED می باشد.

۵-۱۳- افزایش تاسیسات عمدتا مربوط به خرید کمپرسورهای آمونیاکی (بخشی از پروژه تولید محصولات پودری دانش بنیان) می باشد.

۶-۱۳- زمین های شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۶مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته وتفاوت آن با مبلغ تجدید ارزیابی شده قبلی به، مبلغ ۶,۳۰۴,۳۶۵ میلیون ریال به شرح زیر تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در سودوزیان جامع نیز انعکاس یافت.به منظوربهره مندی از شرایط قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی مصوبه مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۵ مجلس شورای اسلامی و سایر مزایای قانونی از جمله بهره مندی از معافیت مالیاتی و با توجه به گذشت دوره زمانی ۵ ساله از تجدید ارزیابی دارایی های ثابت (طبقه زمین) این شرکت افزایش سرمایه از محل فوق الذکر رادرسنور کار خود قرار داده است. در حال حاضر گزارش بازرس قانونی اخذ شده و در حال مکاتبات لازم با سازمان بورس و اوراق بهادار جهت اخذ مجوز برگزاری مجمع جهت افزایش سرمایه میباشد.

زمین	کاربری در حال حاضر	میزان مالکیت	موقعیت مکانی	متراژ		وضعیت سند	تشریح وضعیت حقوقی	ارزش دفترى	تعدیل ارزش دفتری بابت تغییر کاربری	مبلغ ارزیابی کارشناس	تفاوت
				عرصه	اعیان						
زمین شرکت شیرپگاه	صنعتی	شش دانگ عرصه و اعیان	مشهد، کیلومتر ۱۳ جاده قوچان	۱۰۰۰۰۰	۲۳۰۰۰	دارد	وثیقه بانک	۹۵۰,۰۰۰	(۵۵,۰۰۰)	۶,۶۵۰,۰۰۰	۵,۶۴۵,۰۰۰
زمین فردوس	زمین	شش دانگ عرصه و اعیان	فردوس، کیلومتر ۲ جاده بیدسکان	۶۷۹۱,۲۸	—	دارد	آزاد	۳,۳۹۶	۰	۱۵,۰۰۰	۱۱,۶۰۴
زمین سکوی گناباد	صنعتی	شش دانگ عرصه و اعیان	اراضی علی آباد- بخش یک شهرستان گناباد	۱۶۱۲	۱۷۰	دارد	آزاد	۳۲,۲۴۰	۰	۸۰,۰۰۰	۴۷,۷۶۰
زمین سکوی خواجه ربیع	تجاری	شش دانگ عرصه و اعیان	مشهد-چهارراه راه آهن-نیش عبادی۴۲	۴۳۹۴,۷۵	۲۰۰۰	دارد	آزاد	۴۵۱,۶۵۳	(۴۴۸,۳۴۷)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
								۱,۴۳۷,۲۸۹	(۵۰۳,۳۴۷)	۸,۲۴۵,۰۰۰	۶,۳۰۴,۳۶۵

۷-۱۳- مبلغ تعدیل ارزش دفتری زمین محل کارخانه بابت مخارج اعلامی از سوی شهرداری بابت تغییر کاربری از کشاورزی به صنعتی می باشد.لازم به ذکر است شرکت موافقت اصولی تغییر کاربری شهرداری منطقه ۱۲ مشهد را اخذ نموده است.

۸-۱۳- مبلغ تعدیل ارزش دفتری زمین سکوی خواجه ربیع بابت مبلغ درخواستی شهرداری منطقه ۲ مشهد بابت عوارض صدور پروانه ، معابر و تغییر کاربری عرصه ملک خواجه ربیع طبق آخرین صورتحساب پرداخت بوده که هیات مدیره شرکت پرداخت یا عدم پرداخت آن را منوط به مذاکره با شهرداری و سایر مقامات ذیصلاح نموده اند که با توجه به اینکه کارشناسی انجام شده بر اساس نوع استفاده شرکت انجام شده است مبلغ مذکور تعدیل گردیده است.شایان ذکر آنکه حکم مذکور صادر مبلغ نهایی به ۲۶۰,۲۶۸ میلیون ریال بابت عرصه و عیان ملک تعدیل گردید

ساختمان	کاربری در حال حاضر	وضعیت مالکیت	موقعیت مکانی	متراژ		وضعیت سند	تشریح وضعیت حقوقی	بهای تمام شده	ارزش دفتری
				عرصه	اعیان				
ساختمان بیستون	منزل مسکونی	دارای گواهی پایان کار	مشهد، خیابان دستغیب، خیابان بیستون(۸مهندس)۰۱، پلاک۶، واحد زیرزمین۱-	۹۰,۵۳		دارد	آزاد	۱,۶۰۰	۱
ساختمان شرکت ساختمان شرکت(پروژه دانش بنیان)	صنعتی	دارای گواهی پایان کار	مشهد، کیلومتر ۱۳ جاده قوچان	۱۰۰۰۰۰	۲۳۰۰۰	دارد	وثیقه بانک	۹۵,۲۳۵	۴۲,۲۵۷
ساختمان خواجه ربیع	تجاری	-	مشهد-چهارراه راه آهن-نیش عبادی۴۲	۴۳۹۴,۷۵	۲۰۰۰	دارد	آزاد	۱۹۶,۶۹۵	۳۵۵,۶۹۵
ساختمان سکوی گناباد	صنعتی	دارای گواهی پایان کار	اراضی علی آباد- بخش یک شهرستان گناباد	۱۶۱۲	۱۷۰	دارد	آزاد	۳۷۱	۱
								۶۵۲,۵۶۶	۵۹۴,۲۴۹

جمع

۹-۱۳- افزایش ساختمان عمدتا بابت زیر ساخت های پروژه دانش بنیان شرکت و همچنین رای کمیسیون ماده ۷۷ جهت عرصه وعیان ملک خواجه ربیع می باشد

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

تأثیر پروژه بر عملیات	مبالغ به میلیون ریال		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	درصد تکمیل		شرح ذیل است
	مخارج انباشته				۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
افزایش ظرفیت تولید محصولات پودری	۱۷۹,۸۹۰	۲۸۳,۴۹۳	۱۴۰۵/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰٪	۹۵٪	زیر ساخت پروژه تولید محصولات دانش بنیان
افزایش ظرفیت تولید محصولات استریل	-	۱۱۶,۰۸۷	۱۴۰۵/۰۶/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	-	۸۰٪	پروژه ساخت مازولهای اسپتیک
	۶۳,۱۵۶	۲۰۲,۱۶۹	-	-	-	-	سایر پروژه ها
	<u>۲۴۳,۰۴۶</u>	<u>۶۰۱,۷۴۹</u>					

۱-۱۳-۱- پروژه تولید محصولات دانش بنیان پودری شامل مخارج انجام شده بابت ساخت، نصب و راه اندازی بخشی از ماشین آلات و تاسیسات، مخارج تامین مالی قابل احتساب به پروژه و همچنین آماده سازی زیر ساخت های لازم جهت بهره برداری از فاز اول خط تولید محصولات پودری میباشد که بخش عمده ای از ماشین آلات وارد شرکت شده و در حال نصب می باشد و آزمایشات اولیه می باشد.

۲-۱۳-۱۰-۲- در رعایت استانداردهای حسابداری مبلغ ۱۷۰,۶۰۰ میلیون ریال از تسهیلات اخذ شده بابت پروژه تولید محصولات دانش بنیان به حساب دارایی ثابت منظور شده است.

مبالغ به میلیون ریال		یادداشت	شرح ذیل است
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۳۰۴,۶۰۳	۶۹۴,۶۰۳	۱۳-۱۱-۱	فرآیند سازان - خط تولید محصولات پودری و RO&NF احمد احمدی کاخکی- خرید تانک
-	۱۴,۲۴۰	۱۳-۷	شهرداری منطقه ۱۲- (تغییر کاربری ملک کارخانه از کشاورزی به صنعتی) UHT شرکت ساخت ماشین آلات و تحقیقاتی پگاه تانک اسپتیک
۱۱۰,۰۰۰	-		کوئل آمونیاکی- سانا ماشین
۳۸,۴۰۰	-		شهرداری منطقه ۲
۳۵۰,۰۰۰	-		سایر
۷۴,۸۴۴	۱۶,۲۵۲		
۸۷۷,۸۴۷	۷۸۰,۰۹۵		
(۳۵۰,۰۰۰)	(۵۵,۰۰۰)		کسر می شود حسابهای پرداختنی به طرفیت پیش پرداخت خالص پیش پرداخت های سرمایه ای
<u>۵۲۷,۸۴۷</u>	<u>۷۲۵,۰۹۵</u>		

۱-۱۳-۱۱- مبلغ پرداخت شده به شرکت فرآیند سازان مربوط به خرید خط تولید محصولات پودری می باشد.

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۸۴۴	۳,۸۴۴

ملک زاهدان - سرور سروش

۱-۱۴- سرمایه گذاری در املاک بابت ملک توقیف شده در شهرستان زاهدان از بابت مطالبات مشتریان حقوقی شده در سنوات قبل می باشد که در مرحله تجدید نظر خواهی رای به نفع شرکت پگاه خراسان صادر و سند به نام شرکت منتقل شده است.

۱۵- دارایی نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	پهای تمام شده مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ افزایش
۲,۲۷۴	۱,۱۹۰	۱,۰۸۴	
۵,۵۹۶	-	۵,۵۹۶	
<u>۷,۸۷۰</u>	<u>۱,۱۹۰</u>	<u>۶,۶۸۰</u>	

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۹,۹۹۴	۱۷۹,۹۹۴	۱۷۹,۹۹۴	-

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ارزش دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۶۴,۹۶۷	۳,۶۶۱	۳,۶۶۱	۹۰,۷۸۰	-	۳,۶۶۱	کمتر از نیم درصد	۹,۶۶۷,۷۷۹
۱۶۷	۲	۲	۱۹۷	-	۲	کمتر از نیم درصد	۱۴,۷۴۵
۹	۰	۰	۵	-	۰	کمتر از نیم درصد	۵۶۲
۸۹۳	۱۶	۱۶	۱,۰۹۱	۰	۱۶	کمتر از نیم درصد	۵۳,۹۳۸
۶۶,۰۳۶	۳,۶۷۸	۳,۶۷۸	۹۲,۰۷۳	-	۳,۶۷۸		
سایر شرکتها:							
	۱۷۶,۰۰۵	۱۷۶,۰۰۵	۰	۰	۱۷۶,۰۰۵	۲,۷	۴۴,۴۵۵,۷۳۵
	۱۰	۱۰	۰	۰	۱۰	۰	۱۰
	۰	۰	۰	۰	۰,۰۰۲	۰	۱۶
	۱	۱	۰	۰	۱	۰	۱,۲۰۹
	۳۰۰	۳۰۰	۰	۰	۳۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰
	۱۷۶,۳۱۶	۱۷۶,۳۱۶	-	-	۱۷۶,۳۱۶		۴۴,۴۵۶,۹۷۰
	۱۷۹,۹۹۴	۱۷۹,۹۹۴	-	-	۱۷۹,۹۹۴		

۱۶-۲- با استناد به صورت جلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۹ مجمع اجازه تصمیم گیری در خصوص ادغام شرکت بازارگستر منطقه دو، انتقال داراییها به قیمت روز را پس از اخذ مجوزهای لازم به هیات مدیره شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام) تفویض نمود، که بر این اساس هیات مدیره طبق صورت جلسه مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۵ ادغام شرکت بازارگستر منطقه دو در شرکت پخش سراسری را تصویب نمود. بر این اساس طبق توافق صورت پذیرفته از سوی سهامدار عمده شرکت مقرر گردید با استناد به مجمع عمومی فوق العاده شرکت بازارگستر منطقه ۲ مورخ ۹۹/۰۳/۲۵ و به منظور اصلاح ساختار مالی، جهت تداوم و سود آوری طی سنوات آتی و اصلاح نسبت ها و نیز شرایط ادغام در شرکت پخش سراسری جهت توزیع محصولات شرکت در سراسر کشور و به دست آوردن سهم بیشتر نسبت به سرمایه گذاری در پخش سراسری، افزایش سرمایه آن به میزان ۱۷۶ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران انجام گردد. که به استناد صورت جلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۵ مقرر گردید شرکت بازارگستر منطقه ۲ با کلیه اموال، دارائیهها، مطالبات و تعهدات به ارزش روز در شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه ادغام گردد و سرمایه گذاری مذکور با توجه به ادغام انجام شده قابلیت باز یافت دارد.

۱۶-۳- شرکت بجز عضویت در هیات مدیره شرکت پگاه گیلان، پگاه گلپایگان، شیر خشک نوزاد پگاه هیچگونه سمتی در شرکتهای سرمایه پذیر نداشته است و هیچگونه نفوذ و یا کنترل در شرکتهای سرمایه پذیر ندارد به همین دلیل مشمول تلفیق یا استفاده از روش ارزش ویژه نمیشود.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:				
اسناد دریافتنی:				
-	۹۳,۱۵۵	-	۹۳,۱۵۵	۱۷-۱-۱ اشخاص وابسته
۱۹۷,۴۶۶	۳۰۳,۶۵۳	-	۳۰۳,۶۵۳	۱۷-۱-۲ سایر مشتریان
۱۹۷,۴۶۶	۳۹۶,۸۰۸	-	۳۹۶,۸۰۸	
حساب های دریافتنی:				
۲,۵۳۹,۱۲۶	۴,۷۹۹,۸۰۲	-	۴,۷۹۹,۸۰۲	۱۷-۱-۳ شرکت های وابسته
۱۰,۰۳۲	۳۹,۰۱۸	-	۳۹,۰۱۸	شرکت تعاونی مصرف کارکنان پگاه خراسان
۸,۴۶۵	۳۷,۶۹۳	-	۳۷,۶۹۳	شرکت یسنا داروی زاگرس
-	۲۹,۰۸۹	-	۲۹,۰۸۹	اداره کل آموزش و پرورش خراسان رضوی
-	۱۵,۱۹۷	-	۱۵,۱۹۷	شرکت ویستا کیمیا پارس
-	۱۲,۶۷۴	-	۱۲,۶۷۴	شرکت سپهر کویر یزد
۲۹,۵۷۲	۹,۸۵۲	-	۹,۸۵۲	شرکت گلشادشهرک صنعتی
-	۸,۸۹۴	-	۸,۸۹۴	کیمیا پلاست پویش
-	۵,۷۱۰	-	۵,۷۱۰	شرکت روناس پلیمر کویر
-	۵,۰۹۸	-	۵,۰۹۸	غذافرآور پنگوئن
۲۰,۸۹۹	-	-	-	اقلام تسویه شده سال قبل
۵۱,۷۱۹	۱۳,۵۴۲	-	۱۳,۵۴۲	سایر مشتریان
۲,۶۵۹,۸۱۴	۴,۹۷۶,۵۶۹	-	۴,۹۷۶,۵۶۹	
سایر دریافتنی ها:				
حساب های دریافتنی:				
۱,۱۴۰	۷۳۲	(۱۱,۷۲۱)	۱۲,۴۵۳	۱۷-۱-۴ حسابها و اسناد دریافتنی حقوقی شده
۵۵,۴۴۵	۱۴۱,۷۱۰	-	۱۴۱,۷۱۰	کارکنان (وام و مساعده)
۵,۶۷۱	۲۱	-	۲۱	سپرده های موقت
۲۶,۶۰۰	۵۲,۲۴۲	-	۵۲,۲۴۲	علی الحساب پرداختی به کارکنان
۵,۷۷۵	۵,۷۷۵	-	۵,۷۷۵	نورالله زارع
۳۸,۳۸۵	۱۰,۶۰۶	-	۱۰,۶۰۶	سایر
۱۳۳,۰۱۵	۲۱۱,۰۸۵	(۱۱,۷۲۱)	۲۲۲,۸۰۶	
۲,۹۹۰,۲۹۶	۵,۵۸۴,۴۶۲	(۱۱,۷۲۱)	۵,۵۹۶,۱۸۳	

۱-۱-۱۷- اسناد دریافتنی اشخاص وابسته شامل چکهای دریافتی از شرکتهای شیر پاستوریزه پگاه گلستان به مبلغ ۶۷۰,۲۸۹ و شیر پاستوریزه پگاه گناباد به مبلغ ۲۵,۸۶۶ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی وصول شده است.

۱-۱-۱۷- اسناد دریافتنی شامل چکهای دریافتی از شرکتهای بسته بندی لبنیات ایران خرم ۱۳۲,۰۰۰، آریا ستاره پیروز ۵۷۰,۷۵۰، فرهاد زمانی مود ۲۳,۹۳۹، شرکت شرکت آلما امید دارو درمان ۳۳,۶۶۰، یسنا داروی زاگرس ۲۹,۹۳۵، شرکت لبنی کولاک ۲۴,۰۵۰ و سایر مشتریان ۲,۳۱۹ میلیون ریال می باشد. که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۹۱,۵۰۶ میلیون ریال از آن به حیطة وصول درآمده است و پیگیری حقوقی لازم در خصوص چکهای سررسید شده و تسویه نشده به مبلغ ۸۱,۶۸۹ میلیون ریال در حال انجام می باشد.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱۷-۱-۳- مطالبات از شرکت های وابسته به شرح زیر قابل تفکیک می باشند :

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۰۷,۱۸۷	۴,۵۸۱,۸۱۶	-	۴,۵۸۱,۸۱۶	شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه
-	۱۸۷,۵۶۰	-	۱۸۷,۵۶۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گیلان
-	۲۸,۴۴۵	-	۲۸,۴۴۵	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
۲,۸۱۲	۱,۹۸۱	-	۱,۹۸۱	شرکت صنایع شیر ایران
۸۳,۵۷۱	-	-	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان
۴۴,۱۹۳	-	-	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
۱,۱۰۸	-	-	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه خوزستان
۱۳۱	-	-	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران
۱۲۴	-	-	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اراک
۲,۵۳۹,۱۲۶	۴,۷۹۹,۸۰۲	-	۴,۷۹۹,۸۰۲	

۱۷-۱-۳- از مبلغ فوق تا تاریخ تایید صورتهای مبلغ ۲,۶۶۲ میلیارد ریال وصول شده است.

۱۷-۱-۴- حسابها و اسناد دریافتنی حقوقی شده عمدتاً شامل ۶۰۴۹ میلیون ریال مربوط به پرونده سبدهای انبار ظروف و مبلغ ۷۷۵ میلیون ریال مربوط به تعاونی دامداران نیشابور می باشد.

۱۷-۲- دریافتنی های بلند مدت:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲,۸۳۵	۵۳,۹۲۵	-	۵۳,۹۲۵

حساب های دریافتنی:

کارکنان (وام مساعده)

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱۸- پیش پرداخت‌ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸,۱۲۵	-	خرید مواد اولیه
۵,۵۹۹	۱۰,۶۲۱	پیش پرداخت خرید هزینه‌ها و خدمات
۱۷,۶۹۹	۳,۱۹۵	سایر
<u>۷۱,۴۲۳</u>	<u>۱۳,۸۱۵</u>	

۱۹- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
خالص	خالص		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۰۸۶,۸۶۴	۲,۶۷۶,۸۰۰	۱۹-۵	کالای ساخته شده
۲۳۱,۵۶۴	۳۱۸,۲۴۴		کالای در جریان ساخت
۸۴۰,۹۱۷	۱,۲۷۱,۳۲۹	۱۹-۲	مواد اولیه و بسته بندی
۲۴۹,۴۹۲	۳۷۹,۲۲۳		قطعه و لوازم یدکی
۱۷۸,۷۴۵	۱۱۲,۷۷۲	۱۹-۳	موجودی کالای امانی ما نزد دیگران
۳۹,۰۴۷	۶۲,۷۷۷		موجودی ظروف
۳۵,۳۸۴	۱۵۹,۲۷۹	۱۹-۴	سایر موجودی‌ها
<u>۳,۶۶۲,۰۱۴</u>	<u>۴,۹۸۰,۴۲۳</u>		

۱۹-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۶,۰۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، سیل و انفجار به صورت شناور بیمه شده است.

۱۹-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی عمدتاً شامل انواع پاکات شیرهای استریل و خامه، انواع لیوان ماست، پنیر و انواع کارتن، نایلون شیرینگ، انواع استارتر، کره گیاهی، پودر کاکائو و نارگیل و ... می باشد.

۱۹-۳- بخشی از موجودی امانی ما نزد دیگران، مربوط به موجودی کره نزد شرکت چاشت پسند است که نتیجه دعوی علیه شرکت چاشت پسند و پیگیری های شرکت، مبنی بر عدم عودت کالای ارسالی شرکت پگاه خراسان به میزان ۱۴۸ تن جهت اصلاح درصد چربی و تبدیل کره سفید به زرد به ارزش دفتری ۱۱۲,۱۳۵ میلیون ریال، منجر به صدور رای قطعی داوری به مبلغ ۱۸۳ میلیارد ریال به نفع شرکت پگاه خراسان گردید و به اجرای احکام مدنی ارسال شد و علیرغم اینکه تا کنون پیگیری های شرکت منجر به برگشت مبلغ ۸۴ میلیارد ریال آن (معادل حدود ۳۲ تن کره) گردیده لیکن در خصوص الباقی آن، نسبت به توقیف اموال (حسابها، خودرو، آپارتمان و سهام) محکوم علیه اقدام گردیده، لکن اموال شرکت مزبور قبلاً توسط سایر اشخاص توقیف شده و موجودی حسابها منفی بود. پس از متمر ثمر نبودن اقدامات فوق الذکر نسبت به بازداشت سرمایه شرکت چاشت پسند در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری اقدام گردید. در حال حاضر مقرر گردید شرکت چاشت پسند ماهانه ۲ تن کره به پگاه خراسان ارسال نماید.

۱۹-۴- سایر موجودی‌ها شامل ملزومات اداری و وسائل، ابزار و مواد آزمایشگاهی می باشد

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱۹-۵- کالای ساخته شده عمدتاً از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		شرح
خالص	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	کیلو گرم	میلیون ریال	کیلوگرم	انواع شیر
۲۰۹,۳۹۵	۶۸۷,۵۵۳	۳۱۰,۳۶۱	۷۶۸,۷۹۸	انواع خامه
۴۳,۷۹۹	۵۸,۰۶۵	۱۹۱,۷۳۰	۱۵۳,۲۶۱	انواع محصولات پودری
۱,۱۴۱,۲۵۹	۱,۱۴۱,۵۳۰	۳۹۳,۱۳۵	۲۱۵,۸۲۲	انواع ماست
۳۴,۲۲۵	۱۱۳,۴۹۶	۴۰,۳۳۰	۹۳,۲۵۱	انواع پنیر و لخته
۱۷۰,۱۴۵	۱۴۴,۱۳۲	۲۴۹,۱۸۶	۱۳۴,۸۶۷	انواع دوغ
۱۲,۱۸۴	۱۱۵,۷۸۴	۱۵,۳۸۵	۸۹,۸۷۰	انواع کره
۴۷۴,۶۲۱	۱۸۱,۰۲۳	۱,۴۷۳,۹۶۷	۴۸۵,۳۳۱	سایر (کارمزدی ، کشک ، ...)
۱,۲۳۶	۳,۰۸۹	۲,۷۰۶	۱۷,۹۵۲	
۲,۰۸۶,۸۶۴		۲,۶۷۶,۸۰۰		

۲۰- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۰,۵۶۹	۴۱۳,۴۳۱
۲۱۰,۵۶۹	۴۱۳,۴۳۱

موجودی نزد بانک ها

۲۰-۱- موجودی نزد بانک ها شامل اقلام به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک کشاورزی - شعبه شیر پگاه
۱۴۱,۰۸۶	۳۱۳,۰۷۱	بانک ملت - شعبه گوهر شاد
۲,۱۵۲	۴۷,۳۹۶	بانک رفاه کارگران - شعبه هاشمیه
-	۳۰,۰۰۰	بانک صادرات - شعبه مشهد
۵۰,۷۴۶	۱۴,۴۶۷	بانک تجارت - شعبه سجاد
۵,۰۰۹	۴,۰۰۸	بانک اقتصاد نوین - شعبه مدرس
۵,۰۳۰	۲,۰۸۵	بانک سپه - شعبه حافظ
۴,۱۰۲	۹۲۱	بانک شهر شعبه سجاد
۲۸۰	۷۳۹	بانک ملی - شعبه سمزقند
۱۸۷	۶۸۹	بانک رسالت - شعبه امامت
۳۶	۳۶	بانک توسعه صادرات - شعبه بلوار خیام
۱,۹۴۱	۱۰	بانک پاسارگاد - شعبه آبفا
-	۸	
۲۱۰,۵۶۹	۴۱۳,۴۳۰	

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۲۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳	۳

زمین ملک تپه سلام

۲۱-۱ با عنایت به موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار با افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی ها (طبقه زمین) و عدم پذیرش زمین واقع در تپه سلام با توجه به نوع سند آن و با توجه به ماده ۳ آیین نامه اجرایی تبصره ۱ ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم و با عنایت به

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ مبلغ ۲,۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲,۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۳.۷	۱,۷۴۰,۶۴۸,۲۱۲	۶۹.۰	۱,۶۳۰,۳۴۱,۰۸۶	شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
۱.۳	۳۱,۸۲۴,۰۶۲	۵.۵	۱۲۹,۹۴۷,۵۳۲	صندوق سرمایه گذاری مشترک توسعه بازار سرمایه
۲.۱	۴۹,۵۱۵,۷۱۵	۲.۱	۴۹,۵۱۵,۷۱۵	شرکت سرمایه گذاری صبا جهاد (سهامی خاص)
۰.۶	۱۵,۱۶۹,۶۰۸	۱.۴	۳۳,۴۶۴,۵۲۰	صندوق تثبیت بازار سرمایه
-	-	۱.۲	۲۸,۲۳۰,۶۹۶	پروانه ملکی
۱.۳	۳۱,۶۲۷,۰۷۵	۱.۲	۲۸,۱۱۹,۷۳۴	شرکت تامین خدمات ساویس مایا (سهامی خاص)
۰.۰	۱۸,۱۳۳	۰.۰	۱۸,۱۳۳	شرکت شیر خشک نوزاد پگاه (سهامی خاص)
۰.۰	۲۹,۰۹۸	۰.۰	۲۹,۰۹۸	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
۰	۴۱۷,۰۹۵	۰.۰	۴۱۷,۰۹۵	شرکت صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه (سهامی خاص)
۰	۲۹,۰۹۸	۰.۰	۲۹,۰۹۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلستان (سهامی عام)
۰	۵,۷۶۲	۰	۵,۷۶۲	شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه (سهامی خاص)
۰	۳۲۴,۴۳۳	۰	۳۲۴,۴۳۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه تهران (سهامی خاص)
۰	۴۲,۸۵۲	۰	۴۲,۸۵۲	شرکت آتیه پگاه (سهامی خاص)
۰	۵۶,۸۵۰	۰	۵۶,۸۵۰	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان (سهامی عام)
۰	۲۹,۰۹۸	۰	۲۹,۰۹۸	شرکت شیر پاستوریزه پگاه همدان (سهامی خاص)
۰	۱۵,۷۸۲	۰	۱۵,۷۸۲	شرکت شیر پاستوریزه پگاه اصفهان (سهامی عام)
۰	۱۱,۸۱۳	۰	۱۱,۸۱۳	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان (سهامی خاص)
۰.۰	۱۱,۸۱۳	۰.۰	۱۱,۸۱۳	شرکت شیر پاستوریزه آذربایجان غربی (سهامی عام)
۰	۱۱,۸۱۳	۰.۰	۱۱,۸۱۳	شرکت کشت و صنعت دامپروری پگاه فارس (سهامی عام)
۲۱	۴۹۳,۲۱۱,۶۸۷	۱۹.۶	۴۶۲,۳۷۷,۰۷۷	سایر
۱۰۰	۲,۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۳۶۳,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۲۳- اندوخته قانونی (دوره جاری ۲۳۶،۳۰۰ میلیون ریال و سال قبل ۲۰۰،۹۵۳ میلیون ریال)

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه، مبلغ ۳۵،۳۴۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در زمان انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۴- سایر اندوخته ها

طبق تکالیف مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۱ با توجه به طرح های توسعه، بازسازی و نوسازی شرکت به منظور بهره مندی از معافیت های مالیاتی، از سود قابل توزیع مبلغ ۴۵۷،۰۱۴ میلیون ریال به عنوان اندوخته طرح های توسعه ای اختصاص یافته است.

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۹،۰۰۰	-	مانده در ابتدای سال / دوره
۴۵۷،۰۱۴	۲۶۹،۰۰۰	افزایش
۷۲۶،۰۱۴	۲۶۹،۰۰۰	مانده در پایان سال / دوره

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۱،۴۶۰	۳۵۲،۳۴۹	مانده در ابتدای سال / دوره
(۷۴،۱۴۶)	(۲۷،۳۵۴)	پرداخت شده طی سال / دوره
۲۹۳،۹۶۵	۱۸۶،۴۶۶	ذخیره تأمین شده
۷۳۱،۲۷۹	۵۱۱،۴۶۱	مانده در پایان سال / دوره

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۲۶- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		اسناد پرداختنی:
۱۱۳,۴۶۳	۶۶,۱۹۱	۲۶-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۱۳,۴۶۳	۶۶,۱۹۱	
		حسابهای پرداختنی:
۱,۷۵۶,۸۰۹	۳,۱۴۹,۳۳۱	۲۶-۱ مطالبات دامداران - عمدتاً بهای شیر آبان و آذر ماه شرکت های وابسته
۳۳۶,۳۱۷	۱۱۲,۴۳۷	۲۶-۷ فروشندگان مواد اولیه
۱۳۵,۵۱۴	۱۴۴,۶۴۲	
۲,۲۲۸,۶۴۰	۳,۴۰۶,۴۱۰	
۲,۳۴۲,۱۰۳	۳,۴۷۲,۶۰۱	
		سایر پرداختنی ها:
		اسناد پرداختنی:
۱۲۵,۵۰۴	۱۴۲,۲۵۷	۲۶-۲ سایر اشخاص
۱۲۵,۵۰۴	۱۴۲,۲۵۷	
		حساب های پرداختنی:
۳۵۶,۱۷۶	۶۷۷,۰۲۴	۲۶-۴ مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی
۳۶۰,۲۷۰	۲۶۰,۲۸۹	۲۶-۵ شهرداری منطقه دو مشهد
۸۶,۰۲۸	۱۲۹,۳۷۵	حقوق و مزایای پرداختنی
-	۵۵,۰۰۰	شهرداری منطقه دوازده مشهد
۱۱,۲۹۴	۴۹,۰۲۹	سنوات پرداختنی پرسنل بازنشسته
۳۰,۱۴۳	۳۲,۶۷۴	حق بیمه های مکسوره از اشخاص پیمانکاران و شرکتهای
۱۹,۰۰۸	۲۷,۰۷۰	هزینه های پرداختنی - تامین اجتماعی
-	۲۲,۹۶۰	شرکت سانا ماشین راد
۲۹,۵۵۴	۶۴,۴۹۷	۲۶-۶ ذخیره هزینه های تحقق یافته (پرداخت نشده)
۱۰,۶۴۳	۱۴,۶۷۴	حسن صلح جو (کرایه حمل شیر خام)
۵,۲۶۹	۱۳,۵۳۴	شرکت خدمات نظافتی جنان گستر شرق
-	۱۱,۱۹۸	شرکت خدماتی بازرگانی و حمل و نقل توسعه (پیمانکار نیروی انسانی)
-	۹,۴۴۸	علی اکبر دارابی (پیمانکار ایاب و ذهاب پرسنل)
۲۱,۳۷۰	۹,۱۹۵	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۱۷,۹۵۶	۸,۷۶۳	شرکت توزیع نیروی برق شهرستان مشهد
۷,۹۳۶	۸,۵۹۲	حق بیمه های پرداختنی کارکنان
۲,۷۰۵	۷,۰۰۵	شرکت گاز
۴,۹۷۰	۳,۶۶۴	مالیات حقوق و دستمزد
۳,۴۹۳	۳,۴۰۱	سپرده شرکت در مناقصه و مزایده
۲۸,۶۱۱	۲,۹۱۵	بانک کشاورزی (وام دامداران)
۱,۶۳۰	۱,۶۲۸	خریداران عرضه عمومی حق تقدم سهام مورخ ۹۵,۱۲,۲۸
۹,۱۸۳	۴,۰۲۳	شرکت جلگه نیشابور (کارمزد تولید پودر آب پنیر)
۱,۰۴۴	۳,۰۳۸	سردخانه کوثرطوس
۹۱,۷۴۰	۱۶۱,۴۵۵	سایر
۱,۰۹۹,۰۲۲	۱,۵۸۰,۴۵۰	
(۳۵۰,۰۰۰)	(۵۵,۰۰۰)	
۷۴۹,۰۲۲	۱,۵۲۵,۴۵۰	
۸۷۴,۵۲۶	۱,۶۶۷,۷۰۷	
۳,۲۱۶,۶۲۸	۵,۱۴۰,۳۰۹	

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۲۶-۱- مانده حساب‌های پرداختی به شرکت‌های گروه و وابسته به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشند:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷,۱۶۲	۷۱,۴۲۶	شرکت صنایع بسته بندی فراورده های شیری پگاه
۲۵,۳۷۳	۱۰,۵۲۱	شرکت آتیه پگاه
۲۷,۱۴۶	۳۰,۲۳۶	شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان
۳۵۶	۲۵۵	شرکت ساخت ماشین آلات و تحقیقاتی پگاه
۱۹۲,۹۵۴	-	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
۳۶,۴۴۵	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه زنجان
۴,۳۳۲	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه فارس
۲,۶۴۹	-	شرکت شیر پاستوریزه پگاه گناباد
۳۳۶,۳۱۷	۱۱۲,۴۳۷	

۲۶-۱-۱- از مبلغ فوق تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۰۱,۶۶۲ میلیون ریال تسویه شده است.

۲۶-۲- مانده اسناد پرداختی بابت چکهای پرداختی تجاری به شرکت ایلیا گستر جاده ابریشم بمبلغ ۳۹,۶۰۰، دامداران بمبلغ ۱۳,۰۰۰، شایان اعتماد نگیس دشتابی بمبلغ ۱۱,۵۲۸ و سایر تامین کنندگان بمبلغ ۲,۰۶۳ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۶۵,۶۵۹ میلیون ریال آن تسویه شده است

۲۶-۳- مانده اسناد پرداختی غیر تجاری عمدتاً بابت چک های پرداختی به سازمان امور مالیاتی بابت تقسیط مالیات بر ارزش افزوده می باشد

۲۶-۴- مانده مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی شامل ارزش افزوده سه ماهه سوم سال ۱۴۰۴، بخشی از ارزش افزوده پرداختی دوره های قبل از پاییز ۱۴۰۴ (مربوط به فروش های نسبی) و همچنین تسهیم ناشی از اعتبارات معاف و غیرمعاف موضوع بخشنامه ۲۸۰۰۴ می باشد. لازم به ذکر است که مالیات بر ارزش افزوده شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۳ (به غیر از سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۲) قطعی و تسویه شده است

۲۶-۵- مانده حساب پرداختی به شهرداری منطقه ۱۲ بابت رای کمیسیون ماده ۷۷ جهت عرصه و عیان ملک خواجه ربیع می باشد.

۲۶-۶- مانده ذخیره هزینه های تحقق یافته (پرداخت نشده) عمدتاً شامل حق برند پرداختی به شرکت صنایع شیر ایران (سه ماهه پاییز ۱۴۰۴)، هزینه تبلیغات پرداخت نشده، هزینه حسابرسی سال مورد رسیدگی و ... می باشد.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۷-۲۶- مانده بدهی به فروشندگان مواد اولیه به شرح زیر قابل تفکیک می باشند :

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۱,۱۵۸	محمدرضا جاویدی (خرید سبذ)
۴,۶۲۵	۹,۹۱۱	شرکت صافی ضمیر پلاست (خرید دبه ماست)
۳۷۹	۷,۱۴۸	شرکت الماس کارتن ممتاز خراسان (خرید کارتن)
۴۱۹	۶,۷۹۴	شرکت بهین ظرف (خرید لید)
۲,۲۵۲	۶,۳۶۵	ایلیا گستر جاده ابریشم (پودر نارگیل)
۱,۱۳۱	۶,۰۲۰	شرکت دهکده خرم (کشک)
۵,۶۳۱	۵,۸۵۳	شرکت صنایع بسته بندی پاژ پارس (خرید کارتن)
۱,۹۶۰	۴,۹۰۸	هادی وفید حنفی (فویل)
۱,۴۴۹	۴,۴۸۸	شرکت عسل شهید نشاط مصفی (خرید عسل)
-	۴,۰۸۳	شرکت بهبود پلیمر آرمان توس (خرید دبه)
۳,۴۸۶	۱,۵۳۲	شرکت ده رنگ پاکت ماندگار (خرید پاکت)
-	۱,۵۳۲	مجیدبهشتی (انواع استارتر)
۱,۸۳۸	۸۱۹	پیشگامان پخش صدیق (انواع استارتر)
۲۶۷	۳,۰۷۴	سامانه های شناسایی پویا رایانه سپند (خرید ریون)
-	۲,۹۴۷	شرکت توچال پلاست (خرید نایلون)
۴۴۶	۶۷۶	شرکت عقیق گناباد
۴۶,۱۶۵	-	اقلام تسویه شده سال قبل
۶۵,۴۶۶	۶۷,۳۳۳	سایر
۱۳۵,۵۱۴	۱۴۴,۶۴۲	

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۲۸- تسهیلات مالی

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	بلند مدت	جاری
جمع	جمع		
۲,۰۷۴,۲۷۷	۴,۱۰۴,۵۲۱	۱,۰۳۱,۳۳۱	۳,۰۷۳,۱۹۰

تسهیلات دریافتی از بانکها

۲۸-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۹۷,۶۰۱	۱,۸۶۶,۹۶۴
۹,۵۸۵	-
۲۴۳,۰۹۳	۹۸۷,۸۰۱
-	۳۱۴,۹۸۴
-	۸۵۱,۲۴۵
۱,۸۵۰,۲۷۹	۴,۰۲۰,۹۹۴
-	(۵۸۱,۰۰۰)
(۱۱۶,۶۹۲)	(۳۶۶,۸۰۴)
۱,۷۳۳,۵۸۷	۳,۰۷۳,۱۹۰
۳۴۰,۶۹۰	۱,۰۳۱,۳۳۱
۲,۰۷۴,۲۷۷	۴,۱۰۴,۵۲۱

بانک کشاورزی
بانک پاسارگاد
بانک صادرات
بانک ملت
بانک اقتصاد نوین

وجوه مسدود شده نزد بانک ها
سود و کارمزد سال های آتی

حصة بلند مدت - بانک کشاورزی و بانک صادرات

۲۸-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۱۳,۸۰۸	-
۱,۰۳۵,۴۶۹	۴,۰۸۷,۲۴۶
۲۵,۰۰۰	۱۷,۲۷۵
۲,۰۷۴,۲۷۷	۴,۱۰۴,۵۲۱

۳۶ درصد

۲۳ درصد

۴ درصد

۲۸-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال
۳,۰۷۳,۱۹۰
۱,۰۳۱,۳۳۱
۴,۱۰۴,۵۲۱

حصة جاری سال ۱۴۰۵

حصة بلند مدت (سال ۱۴۰۶ تا سال ۱۴۰۹)

۲۸-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۶۸,۱۴۸	۲,۶۸۹,۴۰۵
۸۰۶,۱۲۹	۱,۴۱۵,۱۱۶
۲,۰۷۴,۲۷۷	۴,۱۰۴,۵۲۱

زمین و ساختمان
چک و سفته

۲۸-۵- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۱,۴۰۰ میلیارد ریال از بانک اقتصاد نوین و ۵۱۶ میلیارد ریال از بانک صادرات مستلزم ایجاد ۱,۷۱۶ میلیارد ریال سپرده با سود ۲۳ درصد بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آن کم تر از نرخ متعارف بانکی است، لذا تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات به صورت خالص ارائه شده است.. همچنین نرخ موثر تسهیلات مالی برابر ۳۲ درصد است.

شرکت شیر پاستوریزه بگانه خراسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۲۸-۶- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح ذیل است:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	مانده در ۱۴۰۲/۱۱/۰۱
۱,۴۹۹,۳۹۸	دریافت های نقدی
۲,۲۴۷,۲۰۰	سود و کارمزد و جرائم
۳۰۴,۷۱۵	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۶۷۲,۳۲۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۳۰۴,۷۱۵)	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲,۰۷۴,۲۷۸	دریافت های نقدی
۶,۵۸۱,۸۷۵	سود و کارمزد و جرائم
۷۳۳,۱۷۳	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴,۵۵۱,۶۳۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۷۳۳,۱۷۳)	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۴,۱۰۴,۵۲۱	

۲۹- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سنوات قبل از ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۴۰۰
۱۱,۲۰۶	۱۰,۷۳۹	سال ۱۴۰۱
۳,۱۸۴	۲,۶۸۴	سال ۱۴۰۲
۶,۵۷۴	۴,۲۲۴	سال ۱۴۰۳
۴,۲۹۶	۱,۷۵۹	
-	۳,۱۰۳	
۲۵,۲۶۰	۲۲,۵۰۹	

۲۹-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱۴۵ ریال و سال ۱۴۰۳ مبلغ ۲۰۰ ریال است که به جز شرکت صنایع شیر ایران (سهامدار عمده) از طریق شرکت سپرده گذاری تسویه شده است. عدم پرداخت بخشی از سود سهامداران خرد به دلیل عدم وجود اطلاعات بانکی سهامداران میباشد که موضوع از طریق کدال اطلاع رسانی شده است.

۳۰- نقد حاصل از عملیات

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر	سود خالص
به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	ماه ۱۴۰۴	تعدیلات:
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه مالیات بر درآمد
۹۸۲,۲۴۲	۱,۹۸۰,۵۱۸	هزینه های مالی
۲۰۴,۱۸۷	۴۶۱,۶۳۹	سود ناشی از فروش دارایی های نامشهود
۲۸۵,۰۲۴	۵۶۲,۵۷۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
(۱۳,۲۰۰)	-	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۵۹,۱۱۲	۲۱۹,۸۱۸	سود سهام پرداختی
۵۶,۰۵۵	۱۰۰,۵۶۸	سود حاصل از سپرده
(۶,۴۹۲)	(۴,۷۴۶)	جمع تعدیلات
(۲۱۵)	(۵۲۶)	تغییرات در سرمایه در گردش :
۶۸۴,۴۷۲	۱,۳۳۹,۳۲۶	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۶۲۶,۶۹۲)	(۲,۶۰۵,۲۵۶)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۵۶,۸۶۱)	(۱,۳۱۸,۴۰۹)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۶۹,۲۱۴)	۵۷,۶۰۸	افزایش پرداختی های عملیاتی
۱۵۷,۱۳۷	۱,۶۶۳,۴۱۳	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۶۹۵,۶۲۹)	(۲,۲۰۲,۶۴۴)	نقد حاصل از عملیات
۹۷۱,۰۸۵	۱,۱۱۷,۲۰۰	

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. از سال ۱۳۸۳ تا کنون شرکت طی ۴ مرحله افزایش سرمایه داشته است. با توجه به سابقه طولانی شرکت، تجربه و تخصص مدیران و کارکنان، وضعیت بازار، بررسی فرآیندها و استفاده از تکنولوژی های روز، فعالیت های جاری شرکت با ریسک قابل توجهی مواجه نبوده است.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال/ دوره به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۱۸۰,۹۶۶	۱۰,۶۱۲,۲۱۴	جمع بدهی ها
(۲۱۰,۵۶۹)	(۴۱۳,۴۳۱)	موجودی نقد
۵,۹۷۰,۳۹۸	۱۰,۱۹۸,۷۸۴	خالص بدهی ها
۳,۷۶۶,۱۶۷	۱۱,۵۷۸,۴۵۰	حقوق مالکانه
۱۵۹%	۸۸%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۲-۳۱- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک های مربوط به نرخ خرید و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت همواره در تلاش جهت نظارت بهینه بر عملیات شرکت بوده تا بتوان ریسک های یاد شده را در حداقل ممکن داشته باشد به عبارتی شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق کنترل عملیات است.

۳-۳۱- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار میگیرد :

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها ، رخ نداده است.

۴-۳۱- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی ، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. در این خصوص شرکت با استفاده از اطلاعات مالی و سوابق معاملاتی خود ، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری نموده و به طور مستمر به آنها نظارت می کند. دریافتی های تجاری شامل طلب از شرکت های گروه است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند. به غیر از شرکت بازار گستر منطقه دو ، بزرگترین مشتری شرکت ، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

۵-۳۱- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی ، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۳۲ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت می باشد؟	خرید کالا و خدمات	فروش محصولات	سایر فروش ها و خدمات	درآمد اجاره	تضمین
مدیران اصلی واحد تجاری	شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	عضو هیات مدیره	✓	۹۸۰	*	*	*	*
	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	عضو هیات مدیره	✓	۱۳,۵۰۰	۷۹,۷۰۰	*	*	*
	شیر پاستوریزه پگاه همدان	عضو هیات مدیره	✓	*	۳۳,۰۴۳	*	*	*
	شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	عضو هیات مدیره	✓	*	*	*	*	۴,۳۳۰,۷۹۲
شرکت های تحت کنترل مشترک	شیر پاستوریزه پگاه تهران	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۳۹,۱۰۹	*	۱۸	*	*
	شیر پاستوریزه پگاه گیلان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۶۵,۳۱۸	۳۲۸,۳۱۰	*	*	*
	شیر پاستوریزه پگاه گلستان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۵۲,۵۰۵	۱۸۸,۲۲۱	۲۷	*	۳,۵۵۱,۹۹۹
	شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۴,۵۴۴	۲۴۲,۵۴۰	*	*	*
	شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	*	*	۲۵۵	*	*
	ساخت ماشین آلات و تحقیقاتی پگاه	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۴۲۹,۹۰۷	*	*	*	*
	شیر پاستوریزه پگاه زنجان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۸۵,۷۱۸	*	*	*	*
شرکت های گروه	صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه	سهامدار/شریک		۷۳۷,۴۳۸	*	*	*	*
	شیر پاستوریزه پگاه اراک	سهامدار/شریک		۴۶,۴۰۰	*	*	*	*
	شیر پاستوریزه پگاه کرمان	سهامدار/شریک		۴۴۲,۳۱۹	۶,۰۰۰	*	*	*
	پخش سراسری بازارگستر پگاه	سهامدار/شریک		*	۲۳,۴۰۹,۸۸۰	*	۲۶,۳۷۰	*
	شیر پاستوریزه پگاه لرستان	شرکت های گروه		۳۳,۹۶۶	۱۴,۴۹۶	*	*	*
	آتیه پگاه	شرکت های گروه		۶۷,۲۶۴	*	*	*	*
	بازرگانی صنایع شیر ایران	شرکت های گروه		۱,۰۳۲,۸۹۰	۹۹۴,۵۶۹	*	*	*
	شیر پاستوریزه پگاه گناباد	شرکت های گروه		۴۸,۸۲۴	۱۱۱,۲۶۲	۶۷۵	*	*
	شیر خشک نوزاد پگاه	شرکت های گروه		۶	*	*	*	*
	شرکت صنایع شیر ایران	شرکت های گروه		۵۸,۰۵۳	*	*	*	*
واحد تجاری اصلی و نهایی	جمع		۳,۱۶۸,۷۴۰	۲۵,۴۰۸,۰۲۰	۹۷۵	۲۶,۳۷۰	۷,۸۸۲,۷۹۲	

۳۲-۲ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۳-۳۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		حسابها و اسناد پرداختنی های تجاری	حسابها و اسناد دریافتنی های تجاری	مشمول ماده ۱۲۹	نام شخص وابسته	نوع وابستگی
بدهی	طلب	بدهی	طلب					
*	۴۴,۱۹۳	*	*	*	*	✓	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	عضو هیات مدیره
*	۱۳۱	*	*	*	*	✓	شیر پاستوریزه پگاه تهران	عضو هیات مدیره مشترک
*	*	*	۱۸۷,۵۶۰	*	۱۸۷,۵۶۰	✓	شیر پاستوریزه پگاه گیلان	عضو هیات مدیره مشترک
*	۸۳,۵۷۱	*	۶۷,۲۸۹	*	۶۷,۲۸۹	✓	شیر پاستوریزه پگاه گلستان	عضو هیات مدیره مشترک
*	۱,۱۰۸	*	*	*	*	✓	شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	عضو هیات مدیره مشترک
*	۱۲۴	*	*	*	*	✓	شیر پاستوریزه پگاه اراک	عضو هیات مدیره مشترک
۴,۲۳۲	*	*	*	*	*	✓	شیر پاستوریزه پگاه فارس	عضو هیات مدیره مشترک
۳۵۶	*	۲۵۵	*	۲۵۵	*	✓	ساخت ماشین آلات و تحقیقاتی پگاه	عضو هیات مدیره مشترک
۳۶,۴۴۵	*	*	*	*	*	✓	شیر پاستوریزه پگاه زنجان	عضو هیات مدیره مشترک
۴۷,۱۶۲	*	۷۱,۴۲۶	*	۷۱,۴۲۶	*		صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه	سهامدار/شریک
۲۷,۱۴۶	*	۳۰,۲۳۶	*	۳۰,۲۳۶	*		شیر پاستوریزه پگاه کرمان	سهامدار/شریک
*	۲,۴۰۷,۱۸۷	*	۴,۵۸۱,۸۱۶	*	۴,۵۸۱,۸۱۶		پخش سراسری بازارگستر پگاه	سهامدار/شریک
۲۵,۳۷۳	*	۱۰,۵۲۱	*	۱۰,۵۲۱	*		آتیه پگاه	شرکت های گروه
۱۹۲,۹۵۴	*	*	۲۸,۴۴۵	*	۲۸,۴۴۵		بازرگانی صنایع شیر ایران	شرکت های گروه
۲,۶۴۹	*	*	۱۱,۵۶۶	*	۱۱,۵۶۶		شیر پاستوریزه پگاه گناباد	شرکت های گروه
*	۲,۸۱۲	*	۱,۹۸۱	*	۱,۹۸۱		صنایع شیر ایران	واحد تجاری اصلی و نهایی
۳۳۶,۳۱۷	۲,۵۳۹,۱۲۶	۱۱۲,۴۳۷	۴,۸۷۸,۶۵۷	۱۱۲,۴۳۷	۴,۸۷۸,۶۵۷	جمع		

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای با اهمیت ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب می باشد.

۳۳-۲- تضمین تعهدات دیگران موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل موارد زیر است :

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۲۰۵,۶۹۹	۳,۵۵۱,۹۹۹	۳۳-۲-۱	تضمین وام شرکت شیر پگاه گلستان (سهامی عام)
۱,۷۱۹,۰۳۷	۴,۳۳۰,۷۹۲	۳۳-۲-۱	تضمین وام شرکت شیر پگاه اصفهان (سهامی عام)
۳۸,۷۰۰	۴۲۰,۱۳۲		تضمین وام دامداران
<u>۳,۹۶۳,۴۳۶</u>	<u>۸,۳۰۲,۹۲۴</u>		

۳۳-۲-۱- در راستای مراودات بین دوشرکت، نسبت به تضمین تسهیلات مالی شرکت مذکور اقدام شده است.

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء در صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

۳۵- سود سهام پیشنهادی

۳۵-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵۹۰,۷۵۰ میلیون ریال (مبلغ ۲۵۰ ریال برای هر سهم) است.

۳۵-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، ونیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۵-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی و وصول مطالبات تأمین خواهد شد.

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بازار اول بورس و اوراق بهادار تهران

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

- مقدمه ۵
- ۱- ماهیت کسب و کار شرکت ۵
- ۱-۱ - ماهیت شرکت و صنعت ۶-۷
- ۱-۱-۱ - مواد اولیه ۷-۸
- ۱-۱-۲ - نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت ۸
- ۱-۲ - جایگاه شرکت در صنعت ۸-۹
- ۱-۳ - جزئیات فروش ۹
- ۱-۳-۱ - جزئیات فروش در داخل ۹-۱۰
- ۱-۳-۲ - مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت ۱۰
- ۱-۳-۲-۱ - آثار ناشی از قیمت گذاری تکلیفی ۱۰
- ۱-۳-۲-۲ - وضعیت پرداخت های به دولت ۱۰
- ۱-۳-۲-۳ - وضعیت مطالبات از دولت ۱۱
- ۱-۳-۳ - جزئیات فروش صادراتی ۱۱
- ۱-۴ - قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان ۱۱-۱۲
- ۱-۵ - وضعیت رقابت ۱۲
- ۱-۶ - اطلاعات بازارگردان شرکت ۱۳
- ۲ - اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف ۱۳-۱۴
- ۲-۱ - اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت ۱۵
- ۲-۲ - برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع ۱۶
- ۲-۳ - رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده ۱۶



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

- ۲-۴ 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.....۱۷-۲۴
- ۲-۵- برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ لایحه اصلاحی قانون تجارت بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را طی دوره گزارشگری رعایت ننموده اند.....۲۴
- ۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط.....۲۵
- ۳-۱- منابع.....۲۵
- ۳-۲- مصارف.....۲۵-۲۶
- ۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن.....۲۶-۲۸
- ۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته.....۲۹
- ۳-۵- دعوای حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن.....۳۰
- ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها.....۳۱
- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی.....۳۱-۳۵
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع.....۳۵
- ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاریها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت.....۳۶
- ۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی).....۳۶
- ۵- مهمترین معیارها و شاخصهای عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده.....۳۶
- ۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی.....۳۷
- ۵-۲- عملکرد بخش ها یا فعالیت ها.....۸۳
- ۶- جمع بندی.....۳۸-۴۱



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۳/۰۵/۱۳۸۶ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آن ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

شرح	نماینده	سمت	امضاء
شرکت شیرپاستوریزه پگاه اصفهان-سهامی عام	محمد علی کارگر مطلق	رئیس هیات مدیره	
شرکت شیرپاستوریزه پگاه گلپایگان-سهامی عام	سید عباس هاشمی	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره	
شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان-سهامی خاص	امیررضا رحیمی	عضو هیات مدیره	
شرکت شیرپاستوریزه پگاه آذربایجان غربی-سهامی عام	محمد علی آذری	عضو هیات مدیره	
شرکت کشت و صنعت و دامپروری پگاه فارس-سهامی خاص	سید علی اصغر مسعودی	عضو هیات مدیره	



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند"، فراهم می‌کند و همچنین به‌عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام) یکی از بزرگترین شرکتهای تولیدی فرآورده های لبنی در استان خراسان می باشد ساختار این واحد به صورت شرکت سهامی سازمان بورس و اوراق بهادار بوده و با تولید محصولات و فرآورده های 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 مصرف کنندگان تحت برند پگاه در شرایط رقابتی شدید نسبت به حفظ و گسترش سهم بازار و سهم فروش و تامین سود مورد انتظار سهامداران اقدام می نماید. فعالیت شرکت در رشته صنایع غذایی و گروه صنایع تبدیلی شیری به منظور سالم سازی شیر خام دریافتی از دامداریها از عوامل بیماری زا، از طریق فرآیند پاستوریزاسیون و استریلیزاسیون و تهیه مشتقات استحصالات لبنی مطمئن تغذیه ای برای سلامت و رشد مصرف کنندگان در قالب بسته بندی های متنوع با استفاده از ماشین آلات تولیدی و بسته بندی مدرن و نیروی انسانی متخصص و بر اساس دستورالعملهای مصوب استاندارد ایران و فرمولاسیون های بررسی شده در واحد تحقیق و توسعه و تحت پروانه ساخت دریافتی از مراکز بهداشتی و قانونی کشور می باشد.



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

شرکت در صنعت لبنیات فعالیت می کند. محصول تولیدی شرکت شامل انواع محصولات لبنی شامل پنیر، کره، خامه، دوغ، شیر، ماست، کشک و محصولات پودری می باشد. مصارف محصولات تولیدی در حوزه خوراک غذایی مردم و مواد اولیه صنایع بیسکوئیت و شکلات سازی خلاصه شده است. شرکت در بین شرکت های فعال در این صنعت با حجم فروش تقریبی ۲،۸۲۶ میلیارد ریال ماهیانه با توجه به تعداد بالای کارخانه های تولید لبنیات در سطح استان بخصوص شهرستان مشهد و وجود بیشمار لبنیاتی های سنتی در رده نسبتا خوبی از لحاظ مبلغ فروش قرار دارد.

شایان ذکر آنکه به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴/۰۸/۱۴۰۳ و نامه شماره ۱۶۳۹۶۴/۱۲۲ مورخ ۱۶/۰۸/۱۴۰۳ سازمان بورس و اوراق بهادار سال مالی شرکت تغییر نمود. (آغاز سال مالی شرکت از روز اول بهمن هر سال به روز اول دی تغییر یافته است، لذا توجه استفاده کنندگان محترم از گزارشات مالی را به این موضوع جلب می نماید که اطلاعات ارائه شده در صورت های مالی دوره جاری مربوط به دوازده ماهه دی ماه ۱۴۰۳ الی آذر ماه ۱۴۰۴ می باشد و اطلاعات مقایسه ای دوره مشابه گذشته با توجه به عدم وجود اطلاعات مقایسه ای مشابه به دلیل تغییر سال مالی، مربوط به یازده ماهه بهمن ماه ۱۴۰۲ الی آذر ماه ۱۴۰۳ می باشد. لذا تمامی امار و اطلاعات ارائه شده در گزارش حاضر بر همین اساس بوده و از تکرار این توضیح پرهیز می شود.



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

ردیف	نوع محصول	واحد اندازه گیری	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تولید واقعی دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ - همگن شده	تولید واقعی دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
۱	انواع شیر	تن	۳۱,۶۳۸	۳۰,۰۳۶	۲۷,۵۳۳	۵
۲	انواع خامه	تن	۲,۱۵۳	۲,۸۶۱	۲,۶۲۳	(۲۵)
۳	انواع کره	تن	۲,۷۴۴	۲,۱۱۳	۱,۹۳۷	۳۰
۴	انواع ماست	تن	۶,۴۷۱	۶,۳۷۷	۵,۸۴۶	۱
۵	انواع پنیر	تن	۳,۴۱۰	۳,۳۹۳	۳,۱۱۰	۱
۶	انواع دوغ	تن	۵,۱۵۶	۵,۰۲۷	۴,۶۰۸	۳
۷	انواع محصولات پودری	تن	۲,۵۱۸	۲,۷۰۵	۲,۴۸۰	(۷)
۸	انواع سایر محصولات لبنی	تن	۸۸۶	۴۹	۴۵	۱,۷۰۵
	جمع	تن	۵۴,۹۷۷	۵۲,۵۶۲	۴۸,۱۸۲	۵

۱-۱-۱- مواد اولیه مصرفی و بسته بندی

خرید مواد اولیه (شامل شیر خام ، مواد بسته بندی و سایر مواد اولیه) در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۲۶,۰۰۸,۱۱۸ میلیون ریال می باشد. مواد اولیه تولید محصولات لبنی متشکل از حدود ۸۶ درصد شیر خام و الباقی شامل انواع مواد بسته بندی (انواع پاکات شیر های استریل و خامه، انواع لیوان ماست ، پنیر و کشک ، انواع نایلون شیرهای پاستوریزه و دوغ نایلون ، انواع بطری دوغ و شیر و) و سایر مواد اولیه (شکر، انواع استابلایزر و استارتر ، پودر کاکائو ، پودر نارگیل ، عسل، شیر خرما و) می باشد که به دلیل تنوع بالای محصولات تولیدی ذکر نام تمامی مواد مصرفی میسر نمی باشد. مواد اولیه خریداری شده در سال مالی جاری به شرح ذیل می باشد.



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

ردیف	نام ماه اولیه	واحد اندازه گیری	میزان خریداری	مبلغ خرید	تامین کننده‌ها
۱	شیر خام	تن	۹۱,۶۹۶	۲۲,۲۸۰,۰۴۳	دامداری های سطح استان
۲	مواد بسته بندی	-	-	۲,۳۰۱,۱۸۰	تامین کنندگان داخلی
۳	سایر مواد اولیه	-	-	۱,۴۲۶,۸۹۵	تامین کنندگان داخلی

عمده خرید مواد بسته بندی مربوط به انواع پاکات ۲۰۰ سی سی شیر و خامه به ارزش ۳۷۳,۷۵۸ میلیون ریال، انواع نایلون شیرهای ESL و پاستوریزه به ارزش ۳۵۰,۴۶۵ میلیون ریال می باشد که عمدتاً از طریق شرکت های بازرگانی صنایع شیر ایران، شرکت سپهر کویر یزد، صنایع بسته بندی پگاه و ... تامین شده است.

عمده خرید سایر مواد اولیه مربوط به پودر نارگیل به ارزش ۳۷۴,۷۲۱ میلیون ریال، پودر کاکائو به ارزش ۱۷۴,۵۷۹ میلیون ریال و شکر سفید به ارزش ۱۳۶,۸۸۴ می باشد که از طریق شرکت های داخل استان تامین شده است.

۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

عمده مواد اولیه و بسته بندی از شرکتهای داخلی و با رعایت صرفه و صلاح شرکت و در عین حال حفظ تمامی استانداردهای لازم جهت حفظ و ارتقا کیفیت محصولات تامین می گردد، همچنین تامین شیر خام به عنوان اصلی ترین ماده اولیه شرکت از دامداریهای معتبر سطح استان و بر اساس نرخ پایه اعلام شده توسط وزارت جهاد کشاورزی و قیمت های روز بازار می باشد. (طبق آئین نامه معاملات شرکت و با رعایت نصاب معاملات سالیانه اقدام می شود. معاملات جزیی تا ۲,۱۰۰ میلیون ریال، معاملات متوسط تا ۱۰,۵۰۰ میلیون ریال، معاملات عمده تا ۲۱,۰۰۰ میلیون ریال و معاملات کلان از ۲۱,۰۰۰ میلیون ریال به بالا. تمامی خریدهای کلان از طریق برگزاری مناقصه عمومی و در شرایط رقابتی انجام می شود. تامین کنندگانی که در مناقصات برنده می شوند در طول سال مورد ارزیابی کیفی قرار گرفته و رتبه بندی می شوند.)

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان (سهامی عام)، یکی از شرکتهای گروه شرکت صنایع شیر ایران (پگاه) میباشد که با داشتن بیش از ۵۰ سال سابقه و تجربه، در شهر مشهد و در صنعت تولید فرآورده های لبنی، فعالیت مینماید و در



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

جایگاه قابل قبولی در سطح استان و شرکت های تابعه صنایع شیر ایران قرار دارد. شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکتهای فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکتهای بورسی این صنعت به ترتیب با حجم فروش ۵۵،۷۵۴ تن محصولات اصلی معادل مبلغ ۳۳،۹۰۹ میلیارد ریال در رده بالایی از لحاظ مبلغ فروش قرار دارد.

۱-۳- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی (تن)	سهم شرکت از فروش داخل در بازار محصول-میلیون ریال
۱	انواع شیر	۳۲،۹۴۴	۱۱،۰۵۵،۴۱۲
۲	انواع خامه	۲،۱۱۳	۲،۶۴۰،۹۴۴
۳	انواع کره	۱،۳۴۳	۵،۵۷۲،۸۴۲
۴	انواع ماست	۶،۴۰۶	۲،۹۷۷،۶۵۰
۵	انواع پنیر	۳،۰۱۵	۴،۳۸۵،۴۱۹
۶	انواع دوغ	۵،۱۲۲	۷۹۱،۷۵۸
۷	انواع محصولات پودری	۴،۴۴۳	۶،۳۷۳،۰۵۹
۸	انواع سایر محصولات لبنی	۳۲۵	۸۶،۷۴۱
	جمع	۵۵،۷۱۱	۳۳،۸۸۳،۸۲۵

باعنایت به نامه شماره ۲۶۸/۱۱+۲۰ در مورخ ۲۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴ وزارت جهاد کشاورزی، قیمت هر کیلو شیر خام درب دامداری با چربی ۳.۲ درصد به مبلغ ۲۳،۰۰۰ ریال (۲۷.۸ درصد افزایش نرخ نسبت به قبل) تعیین و جهت اجرا ابلاغ گردید. همچنین با توجه به افزایش قیمت شیر خام و سایر عوامل موثر در بهای تمام شده، قیمت عمده



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

محصولات تولیدی نیز بر همین اساس و با رعایت قوانین مربوطه افزایش یافت. همچنین از اواسط مهر ماه سال جاری نرخ شیر خام متأثر از عوامل بازار منجمله عرضه و تقاضا با نوسانات قیمتی مواجه شده گردید و بر اساس عرضه و تقاضای موجود در حال تغییرات بوده و می باشد که نرخ شیر خام تا ۳۶۰،۰۰۰ ریال در آذر ماه افزایش یافت.

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

انعقاد قرارداد با اداره کل آموزش و پرورش استان خراسان رضوی جهت فروش شیر پاکتی ۲۰۰ سی سی جهت دانش آموزان مدارس ابتدایی دولتی استان.

۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی):

محصولات چهار قلم کالای اساسی حوزه لبنیات شامل شیرهای نایلونی، ماست های دبه، پنیر ۴۰۰ گرمی UF و شیرهای بطر همواره از سیاست قیمت گذاری دستوری پیروی می نماید که دو ایراد اساسی در این خصوص وجود دارد: اولاً با افزایش قیمت مواد اولیه به خصوص شیر خام قیمت های محصولات فوق با تاخیر و پس از کش و قوس های فراوان اضافه میشود که این بازه زمانی زیان غیر قابل جبران برای شرکتهای تولیدی به بار می آورد. دوماً قیمت گذاری دستوری و بدون در نظر گرفتن عوامل بهای تمام شده میتواند تاثیر منفی بر کیفیت محصولات تولیدی بگذارد.

۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت:

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰- همگن شده	دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۴۶۱،۳۶۹	۲۲۲،۷۴۹	۲۰۴،۱۸۷	۱۰۷	تغییرات سود شرکت
۲	بیمه سهم کارفرما	۲۷۶،۵۲۹	۱۹۹،۴۰۶	۱۸۲،۷۸۹	۳۹	افزایش دستمزد پرسنل طبق قوانین
۳	پرداختی بابت انرژی	۱۵۸،۳۳۱	۷۲،۸۴۴	۶۶،۷۷۴	۱۱۷	افزایش بهای انرژی (بهای برق و گاز)



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت:

با عنایت به قرارداد منعقد شده با اداره کل آموزش و پرورش خراسان رضوی، مبنی بر فروش شیر پاکتی ۲۰۰ سی سی جهت توزیع در مدارس استان، مانده طلب این شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴، مبلغ ۲۹,۰۸۹ میلیون ریال می باشد.

۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی:

در سال جاری ۲۵,۳۹۳ میلیون ریال فروش صادراتی (۴۴ تن در گروه شیر و خامه) انجام شده است. (دوره مشابه قبل فاقد صادرات می باشد).

۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله

مؤلفه های اقتصاد کلان:

با توجه به اینکه عمده فروش شرکت محصولات تعزیراتی بوده و و عدم توان شرکت در افزایش بهای تمام شده محصولات ناشی از افزایش مواد اولیه و بسته بندی خریداری شده، سود ناخالص گاهی تحت تاثیر عواملی خارج از اراده و تصمیم هیات مدیره و مدیریت قرار گرفته است. به طوریکه در دوره مالی جاری افزایش قیمت شیر خام در اردیبهشت ماه صورت پذیرفت و مجوز افزایش قیمت محصولات لبنی در تیر ماه صادر گردید که باعث کاهش سودآوری شرکت گردید.

مهم ترین قوانین، مقررات برون سازمانی حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از: اساسنامه شرکت، قانون تجارت، قوانین و مقررات ابلاغ شده از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار، قانون مالیات های مستقیم، قوانین و دستورالعمل مبارزه با پولشویی، قانون کار و تامین اجتماعی، قانون مالیات بر ارزش افزوده، قانون حمایت از مصرف کنندگان، قانون حمایت از تولید کنندگان، قانون بهداشت و نظارت، صورت تکالیف مجمع، قوانین سازمان محیط زیست، قوانین سازمان دامپزشکی، قوانین اداره ثبت شرکت ها، مصوبات هیات مدیره، آیین نامه ها و دستورالعمل های داخلی، سایر قوانین



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

موضوعه، سازمان غذا و دارو (پروانه ساخت برای هریک از محصولات و نظارت بر کیفیت تولید محصولات از طریق آزمایش ادواری، توسط اداره نظارت بر مواد غذایی آن سازمان)، سازمان صنعت، معدن و تجارت (صدور پروانه تاسیس، پروانه بهره برداری و تغییرات آن و همچنین نظارت بر نرخ های فروش از طریق اداره بازرسی و نظارت آن سازمان و صدور تاییدیه درخواستی شرکت در خصوص واردات ماشین آلات و معافیت های گمرکی) همچنین نوسانات نرخ ارز، افزایش نرخ تورم، مسایل سیاسی و اقتصادی منطقه و سیاست های اقتصادی دولت و بانک مرکزی و.. از دیگر عوامل تاثیر گذار برون سازی هستند که تاثیر قابل توجهی در عملکرد شرکت ها دارد.

۱-۵- وضعیت رقابت :

شرکت در میان شرکت های فعال در صنعت از لحاظ میزان فروش، سودآوری، نیروی انسانی متخصص در جایگاه قابل قبولی قرار دارد، ولیکن با توجه به اینکه شرکت های بورسی فعال در حوزه لبنیات اندک میباشند و آخرین اطلاعات قابل اتکا (حسابرسی شده) مربوط به سال مالی قبل می باشد و همچنین تفاوت های چشمگیر شرکت ها از لحاظ اندازه و تنوع بالای تولید محصولات لبنی از لحاظ ماهیت و سودآوری، مقایسه شرکت ها اطلاعات دقیقی در اختیار استفاده کنندگان قرار نمی دهد.



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

شرکت طبق قوانین و مقررات ، اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی با صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری نمود است.

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق اختصاصی بازارگردانی ارزش آفرین صندوق بازنشستگی کشوری
۲	آغاز دوره بازارگردانی (در سال جاری)	۱۴۰۳/۱۰/۱۶
۳	پایان دوره بازارگردانی	-
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۰
۵	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۵,۷۶۱
۶	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۲,۹۳۹
۷	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۱,۶۰۸,۴۲۷
۸	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۶۸۵,۶۰۰
۹	مانده سهام نزد بازارگردان	۷,۱۶۵,۷۴۸

۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

این شرکت با تکیه بر عوامل داخلی همچون پتانسیل بالا، وجود نیروهای متخصص در بخش های مختلف شرکت از جمله، تولید، مالی، اداری ، بازرگانی و سایر بخشهای دیگر از تمام پتانسیل های موجود استفاده نماید و به قسمتی از اهداف رسیده و سال موفقی را با در نظر گرفتن شاخصهای صنعت پشت سر بگذارد. شرکت توانسته با سیاست قیمت



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

گذاری و اعمال تخفیفات مناسب، ضمن حفظ سهم خود از بازار مصرف داخلی نسبت به افزایش مقدار تولید و فروش اقدام نماید و سودمناسبی نیز برسد.

هیئت مدیره شرکت بر اساس چشم انداز ۲ ساله تدوین شده، چشم انداز شرکت را در دوره آتی تدوین نموده که اهم آن بدین شرح می باشد:

- حفظ و پایداری و افزایش تولید محصول
- حفظ و توسعه سهم بازار و فروش محصولات و تکریم مشتریان و برنامه ریزی و پایداری و توسعه و صادرات محصول تولیدی
- رشد، توسعه و اعتلای منابع انسانی، افزایش سطح دانش و مهارت های کارکنان، حفظ و ارتقای سلامت و ایمنی و افزایش انگیزه و بهره وری و مشارکت کارکنان در تصمیم گیری.
- حفظ و افزایش کیفیت محصولات و کاهش نوسانات کیفی و توجه به رعایت الزامات زیست محیطی.
- مدیریت هزینه ها و بهای تمام شده محصولات و کاهش مصارف انرژی و مواد، افزایش بهره وری ماشین آلات و کاهش هزینه های تعمیرات و توفیقات تولید، بازبینی فرآیند عملیات تولید، مدیریت هزینه های حمل و نقل.
- مطالعه و برنامه ریزی های لازم جهت ارتقای تکنولوژی ماشین آلات و افزایش توان و ظرفیت تولید و اجرای طرحهای توسعه و تکمیل ظرفیت های موجود.
- حفظ و تداوم سودآوری از طریق بازننگری در فرآیندها، استفاده از فرصتهای سودآوری و بهره برداری از نقدینگی، جلوگیری از انباشت مطالبات با پیگیری بهای مستمر، شناسایی و جلوگیری از صرف مخارج غیر ضروری، تدوین هنگام بودجه بندی و کنترل و بازبینی مستمر آن.



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:

- ❖ از جمله با اهمیت ترین پروژه های در دست اقدام شرکت پروژه ساخت ، نصب و راه اندازی، ماشین آلات لازم جهت تکمیل فاز اول خط تولید محصولات پودری می باشد که بخش عمده ای از ماشین آلات مذکور نصب و راه اندازی شده است. شایان ذکر آنکه در جهت تکمیل پروژه فوق الذکر ، شرکت اقدام به خرید دستگاه RO&NF در جهت افزایش کیفیت و راندمان تولید و کاهش آب مصرفی نموده است ، بخشی از این ماشین آلات وارد شرکت شده که مراحل نصب و راه اندازی آن در دست اقدام می باشد.
- ❖ به استناد شرایط قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی مصوبه مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۵ مجلس شورای اسلامی ، بخشنامه ۲۰۰/۹۸/۳۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۳ سازمان امور مالیاتی کشور ، تصویب نامه هیات وزیران به شماره ۱۳۵۶۰۲ مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۲ و بخشنامه شماره ۹۳۶۴/۲۱۰/د مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۸ سازمان امور مالیاتی کشور ، و با توجه به گذشت دوره زمانی ۵ ساله از تجدید ارزیابی دارایی های ثابت (طبقه زمین) و افزایش سرمایه از محل آن ، شرکت در حال مکاتبه با سازمان بورس و اوراق بهادار جهت اخذ مجوز برگزاری مجمع فوق العاده می باشد.(گزارش بازرسی قانونی اخذ شده است).
- ❖ سایر پروژه های شرکت در سال جاری از جمله پروژه ساخت ماژولهای اسپتیک جهت افزایش ظرفیت تولید محصولات استریل، حفر چاه آب رزرو و مربوط به بهسازی و بهینه سازی خطوط تولید و ساختمان های تولیدی می باشد .



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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

- تداوم سیاست افزایش تنوع سبد محصولات تولیدی با افزودن سائزها و طرح های جدید با توجه به نیاز بازارهای هدف داخلی و صادراتی.
- بروز آوری ماشین آلات و تجهیزات در راستای استراتژی افزایش فروش شرکت جهت تامین نیاز بازارهای هدف داخلی و صادراتی.

۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

به استناد صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴/۰۸/۱۴۰۳ و نامه شماره ۱۶۳۹۶۴/۱۲۲ مورخ ۱۶/۰۸/۱۴۰۳ سازمان بورس و اوراق بهادار سال مالی شرکت تغییر نمود. (آغاز سال مالی شرکت از روز اول بهمن هر سال به روز اول دی تغییر یافته است، لذا توجه استفاده کنندگان محترم از گزارشات مالی را به این موضوع جلب می نماید که اطلاعات ارائه شده در صورت های مالی دوره جاری مربوط به دوازده ماهه دی ماه ۱۴۰۳ الی آذر ماه ۱۴۰۴ می باشد و اطلاعات مقایسه ای دوره مشابه گذشته با توجه به عدم وجود اطلاعات مقایسه ای مشابه به دلیل تغییر سال مالی ، مربوط به یازده ماهه بهمن ماه ۱۴۰۲ الی آذر ماه ۱۴۰۳ می باشد. لذا تمامی آمار و اطلاعات ارائه شده در گزارش حاضر بر همین اساس بوده و از تکرار این توضیح پرهیز می شود.



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۲-۴- 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

الف. بعد محیط زیست، انرژی و ایمنی، بهداشتی و سلامت کارکنان:

بعد محیط زیست:

- ❖ کاشت تعداد ۳۰۰ اصله نهال متمر و غیر متمر با مشارکت پرسنل شرکت و در هفته درختکاری در جهت مسئولیت اجتماعی و حفظ محیط زیست و کاهش آلودگی هوا.
- ❖ این شرکت محصولات را در چارچوب الزامات و رعایت کلیه ی قوانین و مقررات محیط زیست کشور تولید می نماید.
- ❖ شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان با رعایت کلیه الزامات و قوانین زیست محیطی در سال ۱۳۹۳ به عنوان صنعت سبز استانی و در همین سال به عنوان تنها صنعت سبز کشور در دسته غذایی و دارویی برگزیده شد.
- ❖ شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان در سال های ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۶ در همایش صنعت سبز کشوری به عنوان صنعت سبز برگزیده شده است.
- ❖ شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان با توجه به رعایت کامل قوانین زیست محیطی از سال ۱۳۸۰ تاکنون به عنوان صنعت آلاینده معرفی نشده است.
- ❖ جمع آوری مستندات و ارسال آن به سازمان محیط زیست برای برگشت هزینه های زیست محیطی (یک در هزار فروش) بابت سال مالی ۱۳۹۴ به مبلغ ۱,۲۰۰ میلیون
- ❖ اجرای بند "د" مفاد ماده ۴۵ قانون وصول درآمد دولت " یک در هزار فروش جهت هزینه های زیست محیطی بصورت سالیانه که شرکت پگاه خراسان حسب الزامات قانونی مبلغ ۱۲ میلیارد ریال در سال ۱۴۰۰ بابت هزینه های محیط زیستی هزینه نموده است که مدارک و مستندات به محیط زیست تحویل گردیده است.



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

- ❖ انعقاد قرارداد خود اظهاری زیست محیطی با آزمایشگاه معتمد محیط زیست جهت پایش فصلی آلاینده های زیست محیطی طبق قوانین جاری سازمان محیط زیست.
- ❖ اخذ استانداردهای ISO ۱۴۰۰۱ (مدیریت محیط زیست) و ISO ۴۵۰۰۱ (مدیریت ایمنی و بهداشت شغلی) و ISO ۵۰۰۰۱ (مدیریت انرژی) از شرکت MTIC.

فعالتهای تصفیه خانه فاضلاب مرکزی:

- ❖ فاضلاب خام را تصفیه و پساب خروجی جهت آبیاری فضای سبز شرکت و گاهاً کمربند سبز مشهد و همچنین عملیات راهسازی استفاده میشود و اپراتور نگهداری و راهبری در این بخش مستقر گردیده است .
- ❖ تجهیز و بروزرسانی دستگاه ها و تجهیزات تصفیه خانه فاضلاب صنعتی و راهبری این سیستم توسط نیروهای متخصص و آموزش دیده به صورت شبانه روزی.
- ❖ نمونه برداری و آنالیز فاکتورهای میکروبی و شیمیایی پساب خروجی تصفیه خانه و انجام طرح خود اظهاری .
- ❖ نظارت بر عملکرد پیمانکاران در راستای رعایت الزامات HSE.
- ❖ استفاده از پساب تصفیه شده برای آبیاری قسمت اعظم فضای سبز شرکت.
- ❖ تحویل پساب تصفیه شده به سازمان محیط زیست جهت آبیاری پارک طبیعت پردیس به مساحت ۲۰۰ هکتار پیرو درخواست این سازمان.
- ❖ ساخت آزمایشگاه و خرید تجهیزات لازم جهت انجام آزمایشات و راهبری سیستم تصفیه فاضلاب.
- ❖ تهیه و استقرار تانکر مخصوص جمع آوری روغن های ضایعاتی.
- ❖ راه اندازی سیستم اتوماسیون اداری به منظور کاهش مصرف کاغذ
- ❖ ثبت نام در سامانه جامع سازمان محیط زیست و شارژ اطلاعات لازم در سامانه
- ❖ تبدیل سیکل برودت شرکت از گاز فریون به گاز آمونیاک.
- ❖ تبدیل سوخت دیگ های بخار از مازوت و گازوئیل به گاز شهری به منظور کاهش آلودگی هوا.
- ❖ خرید لیفتراک گازی و برقی به منظور کاهش آلودگی هوا.



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

- ❖ تنظیم دوره ای مشعل دیگ های بخار به منظور کاهش گازهای آلاینده خروجی از دیگ های بخار.
- ❖ پرورش ماهی کپور در پساب تصفیه شده تصفیه خانه فاضلاب.
- ❖ نگهداری از حیوانات مناسب با اقلیم منطقه در شرکت در محل تصفیه خانه فاضلاب.
- ❖ حفر ده حلقه چاه جهت جمع آوری آب های سطحی و باران برای جلوگیری از ورود این آب به سیستم تصفیه خانه فاضلاب
- ❖ همکاری و تعامل با سازمان محیط زیست در جهت پیشبرد اهداف زیست محیطی شرکت.
- ❖ اجرای پروژه بهبود سیستم هوادهی استخرهای لجن فعال .

تفکیک ضایعات و نحوه ی برخورد با آنها:

- ❖ پسماندهای عادی و صنعتی شرکت از کلیه قسمت ها به صورت تفکیک شده جمع آوری و در انبار ضایعات در نقاط از قبل مشخص شده ، تا زمان فروش از طریق مزایده ، نگهداری می شوند.
- ❖ شناسایی تمامی ضایعات سالن های تولید و تأسیسات و تهیه دستورالعمل برای تعیین تکلیف ضایعات طبق دستورالعمل های جاری (تفکیک، بازیافت، فروش و ...).
- ❖ روغن و گریس های ضایعاتی جمع آوری و با رعایت مقررات به مراکز مجاز به فروش می رسند.
- ❖ پسماندهای ویژه از قبیل قطعات الکترونیکی ، لامپ و روشنایی ها به شکل جداگانه جمع آوری شده است تا پس از رسیدن به حد نصاب مشخص به شرکت های معتمد محیط زیست کشور تحویل شود.
- ❖ تفکیک و فروش پسماندهای عادی قابل بازیافت مانند کاغذ ، پلاستیک ، پت و کارتن نیز به صورت مستمر در برنامه کاری واحد خدمات قرار دارد.
- ❖ پسماندهای عادی روزانه نیز طبق قرارداد منعقد با شهرداری جمع آوری و به صورت هفتگی به بیرون از شرکت (مراکز دفن پسماند شهرداری) منتقل می شود.
- ❖ اصلاح الگوی مصرف کارخانه و استفاده جایگزین انرژی های پاک بخصوص استفاده از گاز به جای مازوت، اجرای اتوماسیون اداری .



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

- ❖ رعایت حقوق مصرف کننده: با چاپ آرم قابل بازیافت بودن ظروف بسته بندی لبنیات جهت آگاهی و اطلاع رسانی به مشتریان اقدام نموده ایم تا در صورت امکان از رها کردن پسماندهای مذکور در محیط پیشگیری شود. همچنین جنبه های زیست محیطی از ابتدای خط تولید تا تحویل به مشتریان شناسایی، ارزیابی ریسک و اقدام اصلاحی های مربوطه انجام شده است.
- ❖ در سال ۱۴۰۳ با رعایت کلیه ی قوانین و مقررات و الزامات زیست محیطی میزان غبار خروجی شیر خشک و گازهای خروجی بویلرها در محدوده ی استاندارد بوده و هیچگونه ابلاغ و یا خطاری از محیط زیست شهرستان و استان دریافت نشده و موردی از شکایت های مردمی نیز در سال مذکور وجود نداشته است.
- ❖ یکی از چالش های زیست محیطی موجود در شرکت، قطع برق و استفاده از ژنراتور گازویلی به عنوان سوخت جایگزین، علیرغم تمایل مدیریت شرکت به استفاده از این نوع سوخت می باشد.

بعد حوزه انرژی:

با توجه به افزایش چشمگیر هزینه انرژی در دنیا، محدودیت منابع فسیلی، رشد بالای مصرف سالانه انواع انرژی در ایران و حذف تدریجی یارانه انرژی، مدیریت مصرف انرژی و بالا بردن بهره وری انرژی به یک ضرورت تبدیل شده است. در همین راستا شرکت شیر پاستوریزه پگاه خراسان بر اساس الزامات قانونی، مقررات عمومی و استاندارد ISO ۵۰۰۰۱ و مطابق با دستورالعمل بازنگری انرژی، نسبت به مدیریت مصرف منابع طبیعی و انرژی اقدام می نماید.

اقدامات حوزه انرژی:

- ❖ رعایت پیکسای، برنامه ریزی و مدیریت مصرف انرژی در ساعات پیک بار در زمستان و تابستان و رعایت آن در سال ۱۴۰۴.
- ❖ جایگزینی تجهیزات روشنایی کم مصرف و حذف تجهیزات پر مصرف به همراه هوشمند سازی آنها.
- ❖ شناسایی تجهیزات بارز بر اساس دستورالعمل بازنگری انرژی، خرید کنتور و پایش مصرف برق تجهیزات.



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

- ❖ برگزاری منظم کمیته های تخصصی انرژی، بهره گیری از شرکت های دانش بنیان، فرهنگ سازی و جلب مشارکت پرسنل.
- ❖ جانمایی و نصب پنجره های دو جداره در سالن های تولید و تأسیسات برای استفاده از نور طبیعی و کاهش مصرف انرژی الکتریکی.
- ❖ نصب کنتور آب و برق در سالن های تولید و تأسیسات جهت پایش و کنترل مصارف آب و انرژی.
- ❖ عایق کاری خطوط آب چیلد.
- ❖ اتوماسیون و پایش مستمر بالانسهای آب چیلد.
- ❖ سرویس و اورهال کندانسورهای تبخیری .
- ❖ خرید و نصب کنتور گاز جهت پایش مصارف دیگ های بخار.
- ❖ عایق کاری خطوط بخار.
- ❖ پایش مستمر راندمان دیگ های بخار.
- ❖ پایش مستمر تراپ های بخار جهت کنترل عملکرد.

اقدامات حوزه آب :

- ❖ همان طور که در بند ۲-۱ (اهداف) ذکر شد، این شرکت در حال خرید دستگاه RO با هدف کاهش مصرف آب میباشد. با توجه به این که شرکت در منطقه خشک و قرمز آبی قرار دارد، دستگاه مذکور با در مدار قرار دادن آب های در گردش و آب کندانس شیر خشک، تا حد قابل توجهی آب مصرفی شرکت را کاهش می دهد.
- ❖ نصب کنتورهای مجزا برای سالن های تولید و پایش مستمر مصارف داخلی.
- ❖ اجرای آبیاری تحت فشار جهت فضای سبز.
- ❖ اتوماسیون و کنترل آب چیلد خنک کاری استریزیلاتورها و برگشت آن به سیکل آب چیلد.
- ❖ اصلاح انژکتورهای بخار به جهت کاهش مصارف آب نرم.
- ❖ جمع آوری آبهای قابل استحصال در سالن های تولید جهت استفاده مجدد.



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

بعد ایمنی، بهداشت و سلامت کارکنان:

- ❖ کارکنان شرکت سالیانه مورد معاینات و آزمایشات پزشکی ادواری شامل آزمایشات پاتوبیولوژی، شنوایی سنجی و ... قرار گرفته و نتایج توسط متخصص طب کار مورد پایش و تحلیل قرار می گیرد.
- ❖ تهیه ماسک و مواد ضد عفونی کننده برای پرسنل جهت جلوگیری از شیوع بیماری های تنفسی.
- ❖ توزیع لوازم حفاظت فردی به کارکنان در معرض مخاطرات و عوامل زیان آور.
- ❖ شرکت پگاه خراسان طی سالهای ۸۸، ۹۱، ۹۲، ۹۵ به عنوان واحد برتر ایمنی و سلامت محیط کار از سوی دانشگاه علوم پزشکی در استان معرفی شده است.
- ❖ کارکنان قسمت های تولیدی و انبار و کیفیت شرکت در طول سال دو مرحله تحت آزمایشات و معاینات اقدام به اخذ کارت تندرستی از مراکز بهداشت شهرستان مشهد می نمایند.
- ❖ در جهت پایش سلامتی کارکنان، شرکت اقدام به انعقاد قرارداد با پزشک طب کار نموده و طی هفته یک روز در شرکت حضور داشته و نسبت به ارائه مشاوره و ویزیت اقدام می نماید.

ب- بعد مسؤلیت های اجتماعی:

طی دوره مورد گزارش اقدامی قابل توجهی صورت نگرفته است.

برنامه های انگیزشی:

- ❖ تمدید قرارداد بیمه درمان گروهی و بیمه عمر حادثه کارکنان جهت پرسنل مسقیم شاغل در شرکت.
- ❖ تحت پوشش بیمه تکمیلی قرار گرفتن کلیه پرسنل متقاضی شرکت اعم از طرف قرارداد پگاه خراسان یا تامین نیرو.
- ❖ پرداخت بخش عمده ای از مبلغ حق بیمه تکمیلی همکاران توسط شرکت پگاه خراسان.
- ❖ تکمیل و بازسازی دو واحد مهمانسرای شرکت پگاه خراسان.
- ❖ عقد قراردادهای اجاره سالن ورزشی جهت تمرینات فوتسال و والیبال جهت همکاران شرکت.



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

- ❖ برگزاری مسابقات ورزشی در رشته های (فوتسال، والیبال، کشتی و...) در داخل و خارج شرکت به مناسبت های مختلف و برگزاری برنامه کوهنوردی (هر هفته).
- ❖ به نیت ارج نهادن به زحمات پرسنل و تکریم از خانواده ایشان پرداخت کارت اعتباری به کلیه همکاران به مناسبت سالگرد ازدواج و تاریخ تولد.
- ❖ پرداخت کمک هزینه نقدی و غیر نقدی به کلیه همکاران شرکت طبق جدول مصوب شده.
- ❖ پرداخت سهمیه محصولات به کلیه کارکنان شرکت.
- ❖ تکمیل و بهسازی سالن غذاخوری و پارکینگ پرسنل شرکت.
- ❖ در جهت سلامت کارکنان شرکت مواد اولیه مورد نیاز مصرفی در کانتین را از اواسط سال ۱۴۰۱ از راساً تأمین و فقط پخت غذا توسط پیمانکار انجام می گردد.
- ❖ پرداخت تسهیلات در زمینه مسکن ، ازدواج ، فرزند آوری ، ترهین مسکن ، ضروری بر اساس اولویت و مفاد آیین نامه وام شرکت به پرسنل.

ج) بعد اقتصادی

جدول تحلیل شاخص های مالی در مقایسه با دوره مشابه قبل

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ - همکن شده	درصد رشد (کاهش)
سود نا ویژه به فروش خالص - برحسب درصد	۱۲.۹	۱۱.۵	۱۲
سود هر سهم (ریال)	۸۳۸	۴۵۳	۸۵

اظهار نظر هیئت مدیره در خصوص موضوع ماده ۳۷ و ۳۸ دستورالعمل حاکمیت شرکتی:

بنظر هیئت مدیره شرکت کلیه مفاد دستورالعمل شرکتی مصوب ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار را رعایت نموده است شرکت دارای کمیته های تخصصی لازم میباشد و اقرار نامه عدم تصدی بیش از یک شغل دولتی و مدیر عاملی و هیأت مدیره ای را تهیه نموده همچنین حقوق و مزایای هیئت مدیره را در گزارش تفسیری در کدال افشاء نموده



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

و همچنین مبالغ حق الزحمه حسابرس در هیئت مدیره به تایید رسیده است. شرکت بودجه مصوب سالیانه خود را (در قالب برنامه راهبردی) در بخش های مختلف اجرا و در غالب شاخص ها از جمله سود خالص و فروش ها و صادرات بهبود یافته است تغییرات نرخ ارز و شاخص عمومی قیمت ها (تورم) تحقق پیش بینی ها را در افق بلند مدت با چالش مواجه ساخته است.

۲-۵ - برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ لایحه اصلاحی

قانون تجارت بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را طی دوره گزارشگری رعایت ننموده اند)

در دوره مورد گزارش برای شرکت موردی نداشته است.



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع:

شرکت همواره سعی می‌کند منابع مورد نیاز جهت پوشش تعهدات را از محل مطالبات و نقدینگی حاصل از عملیات اصلی شرکت (فروش) تامین نماید و همچنین شرکت در راستای تامین سرمایه در گردش اقدام به اخذ تسهیلات از منابع بانکی کشور می‌نماید.

شرح	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴	دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳	درصد تغییرات	دلایل
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۹۱۵,۸۱۷	۷۸۹,۴۹۶	۱۶	-
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱,۵۳۴,۶۷۵)	(۷۱۴,۳۲۹)	۱۱۵	-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۸۲۱,۷۲۰	(۶۹,۵۸۴)	-	-

۳-۲- مصارف:

بدهی‌های شرکت عمدتاً مربوط به تامین کنندگان مواد اولیه (عمدتاً دامداران) و قطعات تولید می‌باشد لذا در زمره بدهی‌های جاری طبقه‌بندی گردیده است و امکان باز پرداخت آنها از محل دارایی‌های جاری وجود دارد و در خصوص مخارجی که هنوز از بابت آنها تعهدی بر عهده شرکت وجود ندارد که عمدتاً شامل پروژه‌های توسعه‌ای، تکمیلی و بهسازی خطوط تولید می‌باشد، با بررسی کامل پروژه‌ها از لحاظ صرفه اقتصادی، در صورت ضرورت از منابع بانکی استفاده می‌گردد.



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

ریسک ها رویدادهای غیر قطعی آتی اعم از مساعد یا نا مساعد هستند که می توانند جریان های نقدی آن ها سود آوری، بازده سهامداران و اعتبار بنگاه اقتصادی را تحت تاثیر قرار دهد، به همین منظور شرکت، ریسک های پیشرو را همواره باید شناسایی و سیاست هایی را برای مدیریت آنها تدوین نماید.

- **تجزیه و تحلیل ریسک شرکت:** با عنایت به سابقه طولانی شرکت، تجربه و تخصص مدیران و کارکنان وضعیت بازار، بررسی فرآیندها و استفاده از تکنولوژی های روز، فعالیت های جاری شرکت با ریسک قابل توجهی مواجه نبوده است. ولی در حوزه های عمومی مختلف، ریسک ها و مخاطراتی به شرح ذیل برای شرکت وجود دارد که در صورت احراز، سریعاً تاثیرات ناشی از آن جهت انعکاس به بازار، به سازمان محترم بورس و اوراق بهادار تهران، اعلام خواهد شد.
- **ریسک نقدینگی:** ساختار بازار فروش محصولات لبنی بعنوان یکی از اصلی ترین نیازهای روزانه خوراکی اقشار مختلف مردم به گونه ای است که در شرایط فعلی حاکم بر بازار، در صورت وصول بموقع مطالبات و مدیریت بر وجوه نقد و تامین مالی ارزان قیمت از محل منابع صندوق توسعه مالی، می توان ریسک نقدینگی را مدیریت نمود و تاثیرات ناشی از آن را به حداقل رساند، ضمن آنکه ایجاد محدودیت و سیستم های انقباضی از طرف بانک ها و صندوق توسعه ملی برای ارائه تسهیلات بانکی با نرخ سود بالاتر برای تولید یا عدم پرداخت تسهیلات ارزان قیمت تعیین شده مبتنی بر سیاست های اقتصاد مقاومتی و تحریم نا عادلانه و همچنین ایجاد قوانین و مقررات اخذ مجوزهای غیر مرتبط و بروکراسی بیش از اندازه برای اعطای تسهیلات از طریق صندوق توسعه ملی و عدم اختصاص تسهیلات ارزان قیمت می تواند شرکت را با ریسک نقدینگی مواجه نماید.
- **ریسک نرخ بهره:** اختصاص تسهیلات مناسب بانکی با نرخ کارمزد متناسب با فعالیت بنگاه های تولیدی از ضروری ترین مباحث مالی و پولی کشور بوده لذا، هر گونه افزایش قابل ملاحظه در نرخ کارمزد تسهیلات در بانک ها باعث افزایش هزینه های مالی و کاهش سود شرکت خواهد شد و در صورتی که قسمت قابل ملاحظه ای از سرمایه در



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

گردش شرکت از محل تسهیلات بانک تامین شود، این ریسک بیشتر خواهد شد که همواره اهداف شرکت مبتنی بر مدیریت وجوه نقد و تامین آن از طریق وصول بموقع مطالبات تدوین شده است. این فراهم کردن بستر مناسب برای استقلال بانک مرکزی، در بهره گیری از ابزارها و عملی کردن سیاست ها به عنوان مهم ترین الویت اصلاح بانکی کشور مطرح بوده و در سایه دستیابی به این سیاست می توان سایر الویت های شبکه بانکی را نیز مد نظر قرار داد. شایان ذکر است سازمان محترم بورس و اوراق بهادار باید به گونه ای در زمینه دستورالعمل های تامین مالی از طریق بازار سرمایه تسهیل نموده که فعالان اقتصادی در بازار سرمایه به سادگی و با نرخ کارمزد پایین تر از بانکها بتوانند از طریق بازار سرمایه تامین مالی نمایند.

• **ریسک تجاری:** ریسک تجاری از جمله ریسک هایی بوده که همواره بنگاههای اقتصادی در حوزه عوامل تجاری داخلی و خارجی بیشتر با آن مواجه هستند عواملی از قبیل تعرفه های ناعادلانه بر روی این محصولات، عرضه محصولات لبنی با بسته بندی های جدید داخلی یا وارداتی، اعطای تخفیفات و حاشیه سود خارج از عرف تجاری توسط رقبا در خصوص فروش محصولات لبنی مشابه اعطای اعتبار بیش از اندازه به خریداران توسط رقبا و نهایتاً رقابت ناسالم توسط رقبا و حتی کمبود شیر خام، خامه و کره به دلیل افزایش بی رویه در قیمت آن و تغییر در سیاست های کلان برای صادرات محصولات لبنی، سیاست های تبلیغاتی مراجع مختلف در زمینه ترویج مصرف شیر و فرآورده های لبنی در پیشگیری از بیماریها و سایر موارد مرتبط می تواند باعث کاهش یا افزایش تولید و فروش محصولات گردیده و شرکت را با ریسک تجاری مواجه سازد. همچنین با آزاد سازی قیمت حامل های انرژی، در طرح هدف مندی یارانه ها عدم پرداخت یارانه سهم تولید و صنعت تا کنون نیز پرداخت و انجام نشده در نتیجه اجرای این طرح و یا افزایش بی رویه در رقابت شیر خام و خامه در سطح جامعه ممکن است مشتریان را به سمت مصرف سایر محصولات مشابه و مطابق سلیقه آنان، گرایش دهد و ریسک تجاری را بالا ببرد، لذا این شرکت همواره با تدوین اهداف استراتژیک عملیاتی و بصورت شناور متناسب با تغییرات اقتصادی همواره در جهت مدیریت ریسک هدف گذاری نمایند.

➤ **ریسک نوسانات نرخ ارز:** نرخ ارز از جمله آیتم های تاثیر گذار بر فضای اقتصاد کلان بوده و در صورت عدم مدیریت آن توسط بانک مرکزی و سایر مراجع قانونی و اجرائی، می تواند تاثیرات قابل ملاحظه ای در فعالیت تمامی بنگاه



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

های اقتصادی و حتی اقتصاد خرد در بین آحاد مردم بگذارد، با توجه به این که بخشی از مواد اولیه و پکت های بسته بندی و لوازم یدکی شرکت از محل واردات تامین می گردد لذا هرگونه نوسانات نرخ ارز می تواند تاثیر با اهمیتی بر برآورد پیش بینی شده و سود و زیان شرکت داشته باشد.



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

شرکت به منظور بقاء، سودآوری و هم افزایی در مجموعه خود معاملات با اشخاص وابسته را در دستور کار خود قرار داده، لذا معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات با سایر اشخاص تفاوت با اهمیتی نداشته است و در یادداشت های پیوست صورت های مالی به طور کامل و به ریز اشخاص وابسته افشا می گردد و به شرح جدول ذیل می باشد.

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت می باشد؟	خرید کالا و خدمات	فروش محصولات	سایر فروش ها و خدمات	درآمد اجاره
مدیران اصلی واحد تجاری	شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	عضو هیات مدیره	✓	۹۸۰	۰	۰	۰
	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	عضو هیات مدیره	✓	۱۳,۵۰۰	۷۹,۷۰۰	۰	۰
	شیر پاستوریزه پگاه همدان	عضو هیات مدیره	✓	۰	۳۳,۰۴۳	۰	۰
	شیر پاستوریزه پگاه اصفهان	عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰
شرکت های تحت کنترل مشترک	شیر پاستوریزه پگاه تهران	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۳۹,۱۰۹	۰	۱۸	۰
	شیر پاستوریزه پگاه گیلان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۶۵,۳۱۸	۳۲۸,۳۱۰	۰	۰
	شیر پاستوریزه پگاه گلستان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۵۲,۵۰۵	۱۸۸,۲۲۱	۲۷	۰
	شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان شرقی	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۴,۵۴۴	۲۴۲,۵۴۰	۰	۰
	شیر پاستوریزه پگاه خوزستان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۲۵۵	۰
	ساخت ماشین آلات و تحقیقاتی پگاه	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۴۲۹,۹۰۷	۰	۰	۰
	شیر پاستوریزه پگاه زنجان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۸۵,۷۱۸	۰	۰	۰
	صنایع بسته بندی فرآورده های شیری پگاه	سهامدار/شریک		۷۳۷,۴۳۸	۰	۰	۰
	شیر پاستوریزه پگاه اراک	سهامدار/شریک		۴۶,۴۰۰	۰	۰	۰
	شیر پاستوریزه پگاه کرمان	سهامدار/شریک		۴۴۲,۳۱۹	۶,۰۰۰	۰	۰
شرکت های گروه	پخش سراسری بازارگستر پگاه	سهامدار/شریک		۰	۲۳,۴۰۹,۸۸۰	۰	۲۶,۳۷۰
	شیر پاستوریزه پگاه لرستان	شرکت های گروه		۳۳,۹۶۶	۱۴,۴۹۶	۰	۰
	آتیه پگاه	شرکت های گروه		۶۷,۲۶۴	۰	۰	۰
	بازرگانی صنایع شیر ایران	شرکت های گروه		۱,۰۳۲,۸۹۰	۹۹۴,۵۶۹	۰	۰
	شیر پاستوریزه پگاه گناباد	شرکت های گروه		۴۸,۸۲۴	۱۱۱,۲۶۲	۶۷۵	۰
	شیر خشک نوزاد پگاه	شرکت های گروه		۶	۰	۰	۰
	شرکت صنایع شیر ایران	شرکت های گروه		۵۸,۰۵۳	۰	۰	۰



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

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

در خصوص پرونده چاشت پسند نیز رای داوری به نفع شرکت پگاه خراسان صادر و قطعی گردید که به اجرای احکام مدنی ارسال شد. نسبت به توقیف اموال (حسابها، خودرو، آپارتمان و سهام) محکوم علیه اقدام گردید، لکن اموال شرکت مزبور قبلاً توسط سایر اشخاص توقیف شده و موجودی حسابها منفی بود. پس از متمر ثمر نبودن اقدامات فوق الذکر نسبت به بازداشت سرمایه شرکت چاشت پسند در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری اقدام گردید. پیگیری های انجام شده تا کنون منجر به برگشت حدود ۳۲ تن کره از شرکت مذکور شده است.

درخصوص اطلاعیه منتشره در سامانه کدال به شماره ۱۲۴۲۳۳۷ مورخ ۱۳/۰۶/۱۴۰۳، فاکتور محاسبات درآمدی شهرداری مبنی بر پرداخت عوارض مشتمل بر عوارض صدور پروانه ساختمانی، معابر و تغییر کاربری ملک خواجه ربیع به شرکت ابلاغ گردیده است. در مورخ ۲۶/۰۵/۱۴۰۴ دعوتنامه جهت شرکت در جلسه مورخ ۰۴/۰۶/۱۴۰۴ کمیسیون ماده ۷۷ به همراه فیش عوارض و بهای خدمات ساختمانی به مبلغ تقریبی ۵۵۴ میلیارد ریال ابلاغ گردید. جلسه تشکیل و با درخواست استمهال ۴۵ روزه پگاه خراسان جهت جمع آوری مدارک موافقت شد. در مورخ ۲۳/۰۹/۱۴۰۴ رای کمیسیون ماده ۷۷ (بدون ابلاغ جلسه رسیدگی به پگاه خراسان) با توجه به کاهش خواسته شهرداری منطقه دو مشهد به مبلغ تقریبی ۴۰۷ میلیارد ریال ابلاغ گردید. دادخواست اعتراض و ابطال رای کمیسیون ۷۷ به دیوان عدالت اداری ارسال شده و به شعبه ۱۱ تجدید نظر ارجاع شده است. دستور موقت توقف عملیات اجرایی اخذ گردید و در مورخ ۰۵/۱۱/۱۴۰۴ ابلاغ گردید. ضمناً مقرر گردید با عنایت به تخفیفات پرداخت نقدی مبلغ عوارض و بهای ساختمان به صورت نقدی پرداخت گردد که پس از اعمال تخفیفات پرداخت نقدی مبلغ مذکور به ۲۶۰ میلیارد ریال کاهش یافت.



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

➤ خلاصه ترازنامه شرکت برای سال مالی مورد گزارش و سنوات قبل بشرح زیر می باشد.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰
داراییهای جاری	۱۰,۹۹۲,۱۳۴	۶,۹۳۴,۳۰۵	۶,۰۹۳,۰۶۳
دارایی های غیر جاری	۱۱,۱۹۸,۵۳۰	۳,۰۱۲,۸۲۸	۲,۲۹۷,۸۴۹
جمع دارایی ها	۲۲,۱۹۰,۶۶۴	۹,۹۴۷,۱۳۳	۸,۳۹۰,۹۱۲
بدهیهای جاری	۸,۸۴۹,۶۰۴	۵,۳۲۸,۸۱۵	۴,۹۱۱,۰۳۸
بدهیهای غیر جاری	۱,۷۶۲,۶۱۰	۸۵۲,۱۵۱	۳۵۲,۳۴۹
حقوق صاحبان سهام	۱۱,۵۷۸,۴۵۰	۳,۷۶۶,۱۶۷	۳,۱۲۷,۵۲۵
جمع بدهی و حقوق صاحبان سهام	۲۲,۱۹۰,۶۶۴	۹,۹۴۷,۱۳۳	۸,۳۹۰,۹۱۲

مطالبات : افزایش حسابهای دریافتی نسبت به سال گذشته مربوط به افزایش مطالبات، از بابت فروش های صورت

بذیرفته می باشد.

دارایی های ثابت : افزایش دارایی های ثابت نسبت به دوره گذشته عمدتاً ناشی از تجدید ارزیابی زمین های شرکت،

پروژه خط تولید محصولات پودری دانش بنیان ،خرید دستگاه هموژنایزر،استریلایزر،UHT و پروژه ساخت مازولهای

اسپتیک با هدف توسعه محصولات استریل و دستگاه فوری سازی محصولات پودری و ... می باشد.

سود سهام پرداختی : افزایش سود سهام پرداختی ناشی از سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی سالانه ۱۴۰۳

می باشد که طبق بازه زمانی اعلام شده پرداخت شده است.



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

سیاست تقسیم سود

شرح	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سرمایه (میلیون ریال)	۲,۳۶۳,۰۰۰	۲,۳۶۳,۰۰۰	۲,۳۶۳,۰۰۰	۲,۳۶۳,۰۰۰	۲,۳۶۳,۰۰۰	۲,۳۶۳,۰۰۰
درآمد هر سهم (ریال)	۱۲۸	۱۳۶	۵۷۸	۲۷۳	۴۱۶	۸۳۸
سود نقدی هر سهم (ریال)	۱۰۰	۱۲۰	۲۷۶	۱۴۵	۲۰۰	۲۵۰

تجزیه و تحلیل کفایت ساختار سرمایه

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی ها	۲۲,۱۹۰,۶۶۴	۹,۹۴۷,۱۳۳	۸,۳۹۰,۹۱۲	۶,۶۵۴,۸۷۱
حقوق صاحبان سهام	۱۱,۵۷۸,۴۵۰	۳,۷۶۶,۱۶۷	۳,۱۲۷,۵۲۵	۳,۱۳۵,۵۸۴
نسبت مالکانه	۵۲	۳۸	۳۷	۴۷

با عنایت به اطلاعات ارائه شده در جدول بالا در تحلیل کفایت ساختار سرمایه شرکت، نسبت مالکانه و یا به نوعی نسبت حقوق صاحبان سهام به مجموع دارایی های شرکت مد نظر تحلیل گر می باشد. محاسبات انجام شده حاکی از آن است که در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ میزان ۵۲ درصد از مجموع دارایی های شرکت در اختیار صاحبان سرمایه شرکت بوده و میزان ۴۸ درصد از دارایی های شرکت بدهی می باشد که عمده ی این بدهی مربوط به مانده تسهیلات مالی دریافتی، سود سهام پرداختی و پرداختی به دامداران شرکت می باشد. (افزایش نسبت مالکانه نسبت به دوره گذشته ناشی از مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت طبقه زمین می باشد).



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

➤ خلاصه صورت سود و زیان :

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	درصد نسبت به فروش عملکرد ۱۴۰۴	درصد نسبت به فروش عملکرد ۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
درآمدهای عملیاتی	۳۳,۹۰۹,۲۱۹	۲۲,۱۴۲,۳۴۱	۲۰,۲۹۷,۱۴۶	۵۳	۱۰۰	۱۰۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۹,۵۴۴,۸۹۸)	(۱۹,۵۹۲,۴۸۵)	(۱۷,۹۵۹,۷۷۸)	۵۱	(۸۷)	(۸۸)
سود ناخالص	۴,۳۶۴,۳۲۱	۲,۵۴۹,۸۵۷	۲,۳۳۷,۳۶۹	۷۱	۱۳	۱۲
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱,۳۹۴,۳۵۷)	(۹۷۱,۹۲۳)	(۸۹۰,۹۲۹)	۴۳	(۴)	(۴)
سایر درآمدها	۱۷,۰۴۲	۲۴,۸۸۸	۲۲,۸۱۴	(۳۲)	۰.۵	۰.۱۱
سایر هزینه ها	(۱۸,۰۹۴)	(۴۲,۹۶۷)	(۳۹,۳۸۶)	(۵۸)	(۰.۰)	(۰.۱۹)
سود عملیاتی	۲,۹۶۸,۹۱۲	۱,۵۵۹,۸۵۵	۱,۴۲۹,۸۶۸	۹۰	۹	۷
هزینه های مالی	(۵۶۲,۵۷۳)	(۳۱۰,۹۳۵)	(۲۸۵,۰۲۴)	۸۱	(۲)	(۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۵,۸۱۸	۴۵,۳۶۵	۴۱,۵۸۵	(۲۱)	۰.۱۱	۰.۲۰
سود عملیاتی قبل از مالیات				-	-	-
مالیات	(۴۶۱,۶۳۹)	(۲۲۲,۷۴۹)	(۲۰۴,۱۸۷)	۱۰۷	(۱)	(۱)
سود خالص	۱,۹۸۰,۵۱۸	۱,۰۷۱,۵۳۶	۹۸۲,۲۴۲	۸۵	۶	۵

• درآمد عملیاتی

عملکرد شرکت در سال مالی ۱۴۰۴ نیز تحت تاثیر افزایش قیمت انواع مواد اولیه قرار داشته است. شایان ذکر آنکه ، مبلغ فروش شرکت ۵۳ درصد (همگن شده) نسبت به مدت مشابه سال ۱۴۰۳ رشد یافته است که عمدتاً ناشی از تغییرات نرخ و ترکیب فروش می باشد. (فروش مقداری شرکت نسبت به دوره مشابه گذشته ۳ درصد افزایش داشته است که عمدتاً در گروه محصولات پودری می باشد).

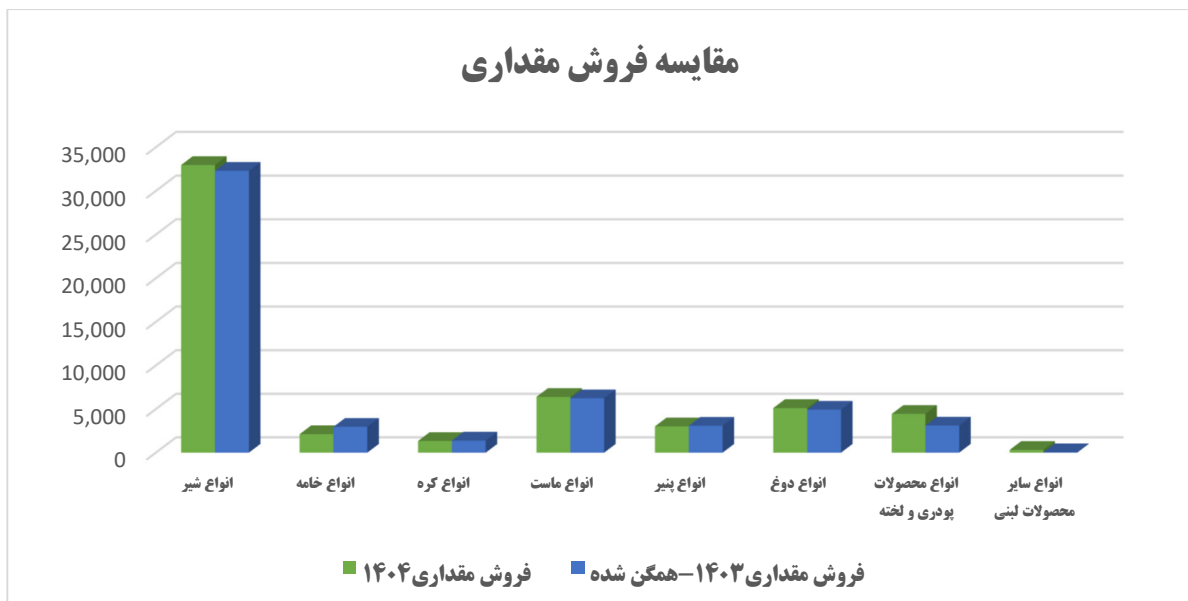


گزارش تفسیری مدیریت

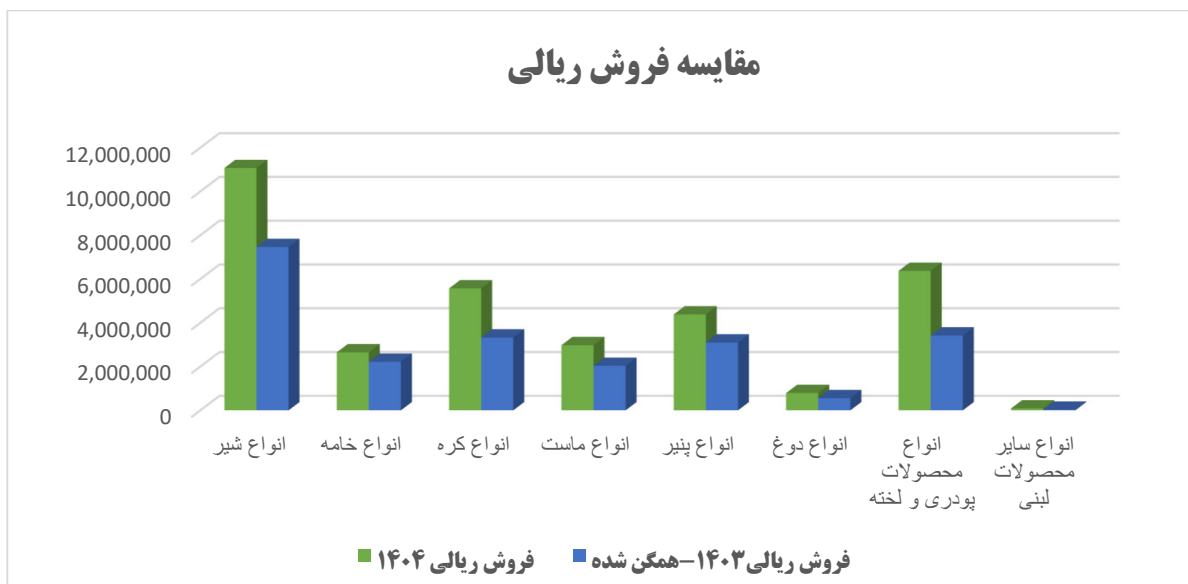
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

نمودار مقایسه ای ریالی و مقداری فروش به شرح ذیل می باشد.

مقایسه فروش مقداری



مقایسه فروش ریالی





گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

• بهای تمام شده کالای فروش رفته

بهای تمام شده کالای فروش رفته نسبت به مدت مشابه سال گذشته ۵۱ درصد افزایش یافته است که دلیل آن افزایش قیمت مواد اولیه به خصوص شیر خام، افزایش قیمت مواد بسته بندی و همچنین افزایش دستمزد طبق قانون بوده است. کاهش نسبت بهای تمام شده در دوره جاری نسبت به دوره مشابه سال گذشته عمدتاً ناشی از تغییر ترکیب سبد فروش بوده است.

• هزینه های اداری، عمومی و فروش

هزینه های اداری، عمومی و فروش نسبت به مدت مشابه دوره گذشته ۴۳ درصد رشد داشته است که عمدتاً ناشی از افزایش نرخ حقوق و دستمزد پرسنل بر اساس قانون می باشد.

• هزینه مالی

هزینه های مالی نسبت به دوره مالی قبل ۸۱ درصد افزایش داشته است که دلیل آن افزایش تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی و اقتصاد نوین جهت تامین نقدینگی و سرمایه در گردش شرکت می باشد.

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

سود سهام پرداختنی سال ۱۴۰۳ شرکت مطابق برنامه زمان بندی اعلام شده و مطابق آخرین الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار از طریق سامانه سجام و در بازه زمانی اعلام شده (خرداد ماه) پرداخت شده است.

مانده سود سهام پرداختنی سال ۱۴۰۳ تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۳،۱۰۳ میلیون ریال و سنوات قبل از ۱۴۰۳ مبلغ ۱۹،۴۰۶ میلیون ریال می باشد که به دلیل نبود اطلاعات سهامداران غیر سجامی از قبیل شماره حساب نزد شرکت باقی مانده است. (لازم به توضیح است اطلاع رسانی های لازم به سهامداران جهت تکمیل اطلاعات خود هر ساله انجام میشود).



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت:

در دوره مورد گزارش برای شرکت موردی با اهمیتی نداشته است.

۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی):

در جهت انتقال یارانه کالاهای اساسی از ابتدای زنجیره به مصرف کنندگان نهایی، حذف ارز ترجیحی نهاده های دامی انجام شده و تاثیر قابل توجهی بر بهای تمام شده شیر خام داشته است. لازم به ذکر است نرخ شیر خام در طی سه ماه گذشته نوسانات زیادی داشته و طبق آخرین ابلاغیه اتحادیه مرکزی تعاونی های کشاورزی، دامداران می توانند با کارخانجات لبنی در قالب عرضه و تقاضا با یکدیگر تعامل داشته باشند. لذا به نظر می رسد با توجه به موارد فوق الذکر به خصوص حذف ارز ترجیحی و انتقال طبقه تخصیص آن، قیمت شیر خام تابع عرضه و تقاضا در بازار باشد.

۵- مهم ترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در

مقایسه با اهداف اعلام شده

بین اهداف مدیریت و نتایج عملکرد شرکت ارتباط زیادی وجود دارد لیکن تاثیر عوامل خارج از کنترل مدیریت مانند افزایش افسار گریخته نرخ ارز و مواد اولیه، عوامل انرژی (قطعی برق)، تحریم های کشور و ... باعث کند شدن روند دستیابی به اهداف شرکت می گردد با این وجود مدیریت شرکت همواره جهت جایگزینی راههای جدید جهت مقابله با چالش های فوق الذکر از طریق کمیته های تخصصی خود اقدام نموده است و تا حدود امکان نسبت به دستیابی به اهداف کلان خود در راستای ارکان اصلی شرکت شامل تامین، تولید، فروش (در بازارهای صادراتی و داخلی) و نیز ترسیم چشم انداز توسعه ای داشته است.



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

شرح	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تناژ تولید-روزانه	۱۵۰	۱۴۴	۱۴۵	۱۳۳
تناژ فروش-روزانه	۱۵۲	۱۴۸	۱۴۵	۱۳۱
تناژ شیر دریافتی-روزانه	۲۵۱	۲۳۱	۲۳۶	۲۲۶
نسبت جاری	۱.۲۰	۱.۳۰	۱.۲۴	۱.۴۶
نسبت آنی	۰.۶۶	۰.۶	۰.۵۳	۰.۶۴
دوره وصول مطالبات	۴۴	۴۲	۳۹	۲۷
دوره گردش موجودی کالا	۳۰	۴۲	۴۵	۴۸
نسبت مالکانه	۰.۵۲	۰.۳۸	۰.۳۷	۰.۴۷
سرمایه در گردش به کل دارایی	۰.۰۸	۰.۱۶	۰.۱۴	۰.۲۳
سود ناویژه به فروش	۰.۱۳	۰.۱۲	۰.۱۰	۰.۱۵
سود عملیاتی به فروش	۰.۰۹	۰.۰۷	۰.۰۶۲	۰.۱۲



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

۵-۲- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

موضوعات مهم تاثیر گذار بر روند فعالیت های شرکت در کمیته های مختلف بررسی شده و درباره نحوه برخورد شرکت با فرصت ها و تهدیدها تصمیم گیری می شود اهم موضوعات قابل تاکید و بررسی به شرح ذیل می باشد:

حوزه تولید: تاکید مدیریت شرکت بر استفاده از تکنولوژی روز و محصولات جدید مطابق با نیاز مصرف کننده می باشد. پروژه خرید ماشین آلات تولید محصولات پودری مصداق بارز برای این حوزه می باشد.

حوزه تامین مواد اولیه: شرکت با تهیه جداول مربوط به نرخ مواد اولیه و شناسایی تامین کنندگان در این حوزه ، همواره سعی دارد با رعایت صرفه و صلاح شرکت و رعایت آیین نامه معاملات و تصویب کمیسیون خرید با استعلام از منابع مختلف ملزومات خود را از بهترین عرضه کننده و ترجیحا پایین ترین قیمت تهیه نماید.

۶- جمع بندی

شرکت برای دوره های مالی آینده، به دنبال راه اندازی خطوط تولیدی جدید و اخذ مجوزهای لازم جهت تولید محصولات متنوع میباشد.

وظایف شرکت در خصوص دستورالعمل حاکمیت شرکتی (جدید ابلاغی)

در راستای تحقق مفاد ماده ۱۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی هیات مدیره شرکت ، اعضای کمیته انتصابات را تعیین و زیر نظر عضو غیر موظف در حال فعالیت می باشد. ضمنا اعضای کمیته ریسک شامل مدیر عامل و معاونین و مدیران مربوطه می باشد که ریسک های موجود را پایش می نمایند. شرکت از سنوات قبل دارای کمیته حسابرسی می باشد و مستمرا جلسات آن تشکیل و گزارشات و صورتجلسات آن در هیات مدیره مورد بررسی و تحلیل قرار می گیرد.

در راستای تحقق ماده ۳۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، مشخصات ، تحصیلات اعضای هیات مدیره و کمیته حسابرسی به شرح جدول ذیل می باشد:



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

ردیف	نام	نام خانوادگی	مدرک تحصیلی	سمت	حق جلسه و حقوق ماهانه (میلیون ریال)	عضو در هیات مدیره شرکتهای دیگر
۱	سید عباس	هاشمی	لیسانس	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	۴۲۸	خیر
۲	امیررضا	رحیمی	فوق لیسانس	عضو هیأت مدیره و معاون برنامه ریزی تولید	۳۴۴	خیر
۳	محمد علی	کارگر مطلق	فوق لیسانس	رئیس هیئت مدیره	۶۰	
۴	محمد علی	آذری	فوق لیسانس	عضو هیأت مدیره و رئیس کمیته حسابرسی	۱۰۸	
۵	علی اصغر	مسعودی	لیسانس	عضو هیأت مدیره	۶۰	
۵	علی	بیرانوند	لیسانس	عضو کمیته حسابرسی	۴۸	
۶	نادر	شجاعی	دکترا	عضو کمیته حسابرسی	۴۸	

اهم سوابق اعضای کمیته حسابرسی

علی بیرانوند: مدیر مالی شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان از سال ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۳، مدیر مالی شرکت شیر پاستوریزه اصفهان از سال ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۴، رئیس حسابرسی داخلی شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان از سال ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۵، مدیریت برنامه ریزی و بودجه شرکت صنایع شیر ایران

نادر شجاعی: عضو هیات مدیره شرکتهای پگاه تهران و گلپایگان و کارگزاری پگاه یاوران نوین-قائم مقام مدیرعامل و عضو هیات مدیره شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه-معاونت اداری و پشتیبانی و معاونت مالی و اداری شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه-مدیر حسابرسی داخلی، مدیرمالی و رئیس حسابداری صنعتی شرکت پگاه تهران

محمدعلی آذری: مشاوره سرمایه گذاری شرکت کارگزاری مفید (هم اکنون)، تحلیلگر تامین مالی و انتشار اوراق بهادار در شرکت تامین سرمایه کاردان، حسابداری خرید خارجی در شرکت ایران خودرو تهران



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

اهم اقدامات کمیته های تخصصی هیات مدیره:

نام کمیته	نام اعضا	مدرک تحصیلی	مهمترین موضوعات کمیته
کمیته حسابرسی	محمدعلی آذری	فوق لیسانس	بررسی برنامه عملیاتی رسیدگی واحد حسابرسی داخلی بررسی گزارشات مالی ماهانه و اجمالی و تطبیق بودجه و عملکرد اظهار نظر در خصوص معاملات با اشخاص وابسته و رعایت ماده ۱۲۹ اعلام نظر در خصوص ابلاغیه بدهی شهرداری (ملک خواجه ربیع) و پرونده حقوقی چاشت پسند بررسی نامه مدیریت و تکالیف مجارم پایان دوره
	علی بیرانوند	لیسانس	
	نادر شجاعی	دکترا	
کمیته ریسک	سیدعباس هاشمی	لیسانس	بررسی کلیه ریسک های موجود در فعالیت های تولیدی و خدمات پشتیبانی آنها و سودآوری شرکت پیش بینی استراتژی و اقدامات کنترلی برای ریسک های مذکور در کلیه ابعاد شامل (اقتصادی ، ایمنی و سلامت محصولات)
	سیدجمیل خباز سرابی	فوق لیسانس	
	محمدرضا فیاضی	فوق لیسانس	
کمیته انتصابات	محمدعلی مطلق کارگر	فوق لیسانس	بررسی و ارزیابی در خصوص انتخاب اعضای کمیته ریسک بررسی و ارزیابی در خصوص انتخاب اعضای کمیته انتصابات بررسی و ارزیابی سوابق افراد پیشنهاد شده جهت پست های مدیریتی
	یداله محمدزاده	لیسانس	
	محمد نصیری	لیسانس	

نظام حاکمیت شرکتی:

اقدامات انجام شده در راستای اصول حاکمیت شرکتی:

- ❖ اهم اقدامات هیأت مدیره شرکت در راستای ایجاد ، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثر بخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی به شرح زیر می باشد:
- ❖ ایجاد چارچوب حاکمیت شرکتی اثر بخش از طریق ترویج بازارهای شفاف و منصفانه و تخصیص کارای منابع و حمایت از نظارت و اجرای موثر آن از طریق :
- تدوین منشور جهت برگزاری کمیته های تخصصی (منشور کمیته حسابرسی داخلی ، منشور اخلاقی کارکنان ، منشور هیأت مدیره و کمیته های ریسک و انتصابات در دست اقدام).
- تدوین آئین نامه تخصصی از جمله : آئین نامه معاملات ، آئین نامه مأموریت کارکنان ، آئین نامه وام ، بروز رسانی آئین نامه ها و دستورالعملهای مصوب .
- برگزاری منظم جلسات هیأت مدیره ، کمیته های حسابرسی داخلی ، انتصابات و ریسک .



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

❖ حفظ حقوق سهامداران و برخورد یکسان با آنها به گونه ای که تمام سهامداران به طور منصفانه فرصت احقاق موثر حقوق خود را دارند از طریق:

ارتباط مستمر با واحد مدیریت سهام جهت پاسخگویی به سهامداران .

رعایت حقوق ذینفعان طبق آنچه در قوانین و قراردادهای مشخص شده است در نظر گرفته شده و همکاری فعالیت های بین شرکت و ذینفعان در ایجاد ثروت ، اشتغال و پایداری شرکت وجود دارد.

❖ افشاء و شفافیت اطلاعات به گونه ای است که تمام موضوعات با اهمیت مرتبط با شرکت در سامانه کدال مطابق موازین سازمان بورس و اوراق بهادار تهران صورت پذیرفته است از طریق :

افشاء وضعیت مالی ، عملکرد ، جریان های نقدی ، مالکیت و تغییر اعضای هیأت مدیره ، صورت وضعیت شرکت ، فعالیت ماهانه شرکت و سایر موارد با اهمیت .

افشاء پرونده های حقوقی با اهمیت شرکت شامل چاشت پسند و تعزیرات در سامانه کدال.