اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: شیر پاستوریزه پگاه گیلان	سرمایه ثبت شده: 647,330
نماد: غگیلا(پگاه گیلان)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 422010	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 11 ماهه منتهی به 1403/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/09/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	شیر پاستوریزه پگاه گیلان

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت شير پاستوريزه پگاه گيلان (سهامي عام) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر ماه 1403 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي دوره مالي 11 ماهه منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 33، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي ، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود.اطمينان معقول،سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي ، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي ، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان راهبري ارائه مي‌شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضي، تدابير ايمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.

از بين موضوعات اطلاع‌رساني‌شده به اركان راهبري، آن‌دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورتهاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده‌اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي‌روند مشخص مي‌شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد يا، هنگامي كه، در شرايط بسيار نادر، مؤسسه به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا به‌طور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

همچنين اين مؤسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است.مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است.اين مؤسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت شير پاستوريزه پگاه گيلان (سهامي عام) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است.

اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.

اظهار نظر

4. به نظر اين مؤسسه، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت شير پاستوريزه پگاه گيلان (سهامي‌عام) در تاريخ 30 آذر ماه 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي دوره مالي 11 ماهه منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

5. منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است كه به قضاوت حرفه اي حسابرس، در حسابرسي صورتهاي مالي دوره جاري، داراي بيشترين اهميت بوده اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورتهاي مالي به عنوان يک مجموعه واحد و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهارنظر جداگانه‌اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي‌شود. مسائل زير بعنوان مسائل عمده حسابرسي كه در گزارش حسابرس اطلاع رساني مي‌شود، تعيين شده‌اند:

مسائل عمده حسابرسينحوه برخورد حسابرس

درآمدهاي عملياتي

در دوره مالي 11 ماهه منتهي به 30 آذر ماه 1403 ، فروش محصولات شركت، شامل فروش به شركت پخش سراسري بازار گستر پگاه (شركت همگروه)، بمبلغ 10ر857 ميليارد ريال (معادل 89 درصد درآمدهاي عملياتي) بوده است. قيمت گذاري اين محصولات بر اساس نرخ مصوب شركت صنايع شير ايران (با نظارت آن شركت از طريق سامانه مربوط)، هماهنگ شده با سازمان حمايت از مصرف كنندگان و توليدكنندگان و وزارت صمت و كميته‌هاي قيمت گذاري و شرايط بازار و با تأييد هيئت مديره صورت گرفته است.

طبق اظهارات مديريت، فروش محصولات به شركتهاي همگروه در راستاي خط مشي عملياتي تعيين شده توسط شركت صنايع شير ايران انجام شده و اين معاملات از جنبه هاي قيمت گذاري و دوره وصول دريافتني ها، مشابه با معاملات با اشخاص غير وابسته و تماما در روال عادي چرخه تجاري، صورت گرفته است.

با توجه به حجم بالاي فروش محصولات به شركتهاي همگروه در دوره مالي منتهي به 30 آذر ماه 1403، قيمت گذاري اين محصولات به دليل تأثيري كه در اندازه گيري درآمد عملياتي شركت دارد و همچنين، وصول دريافتني هاي ناشي از آن به علت تأثير گذاري بر نقدينگي از اهميت برخوردار است.

با توجه به مطالب بالا فروش محصولات به شركت‌هاي همگروه به عنوان يكي از مسائل عمده حسابرسي در حسابرسي دوره جاري تعيين شده است.

روشهاي حسابرسي براي معاملات با اشخاص وابسته با تأكيد بر محصولات فروخته شده به شركت هاي همگروه شامل موارد زير بوده؛ اما محدود به اين موارد نيست:

•مناسب بودن رويه حسابداري شركت براي درآمد عملياتي مطابق با استاندارد حسابداري ۳ درآمد عملياتي ارزيابي شده است.

•كنترلهاي اصلي مربوط به رسيدگي نمونه اي در خصوص رعايت قيمت گذاري فروش محصولات طبق ضوابط تعيين شده از سوي شركت صنايع شير ايران انجام شده است. همچنين با طراحي و اجراي رسيدگي ها شواهدي مبني بر اينكه فروش محصولات به شركت هاي همگروه به عنوان معاملات واقعي و بدون شبهه صورت گرفته باشد، گردآوري شده است.

•به منظور حصول اطمينان نسبت به قابليت وصول مطالبات تجاري از شركت هاي همگروه، بررسي‌هاي ضروري انجام شده و ريسک ناشي از مشكوک الوصول بودن اين مطالبات در حد بسيار پايين ارزيابي شده است.

•ارزيابي كافي و مناسب بودن اطلاعات افشا شده در خصوص فروش محصولات به شركتهاي همگروه مطابق با استانداردهاي حسابداري.

تاکید بر مطالب خاص

6. تغيير سال مالي شركت

سال مالي شركت در دوره مالي قبل، از پايان اسفند به پايان دي ماه تغيير يافته و صورت‌هاي مالي براي دوره 10 ماهه تهيه شده است. همچنين به شرح يادداشت توضيحي3 -1-3 صورت‌هاي مالي، به موجب صورتجلسه مجمع عمومي فوق‌العاده مورخ 14 آبان 1403، سال مالي شركت از پايان دي به پايان آذرماه هر سال تغيير كرده، بنابراين صورت‌هاي مالي پيوست براي دوره 11ماهه تهيه شده و به همين‌دليل مبالغ صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه، جريان‌هاي نقدي و يادداشت‌هاي توضيحي مربوطه دو دوره قابل مقايسه نمي‌باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين مؤسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير اطلاعات

7. مسئوليت ساير اطلاعات با هيئت مديره شركت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است. اظهارنظر اين موسسه نسبت به صورتهاي مالي ، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين موسسه نسبت به آن هيچ نوع اطمينانی ارائه نمي‌كند.

مسئوليت اين موسسه، مطالعه ساير اطلاعات به منظور تشخيص مغايرت‌هاي بااهميت بين ساير اطلاعات و صورتهاي مالي يا شناخت كسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي ، و يا مواردي است كه به نظر مي‌رسد تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد.در صورتي كه اين موسسه ، بر اساس كار انجام شده ، به اين نتيجه برسد كه تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش كند.در اين خصوص مطلب قابل گزارشي وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. اقدامات شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 20 اسفند1402 صاحبان سهام، در خصوص منظور نمودن مبلغ 246 ميليارد ريال به عنوان اندوخته طرح‌هاي توسعه، بازسازي و نوسازي شرکت و اخذ مجوز از وزارت صنعت و معدن صورت نگرفته است.

9. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-30، به عنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که طي دوره مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هيئت مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در رأي‌گيري رعايت شده است. نظر اين مؤسسه به شواهدي حاکي از اينکه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

10. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 49 اساسنامه، که به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات مديره باشد، جلب نشده است.

11. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چار چوب چک ليستهاي ابلاغ شده آن سازمان، آيين نامه ماده 13 قانون توسعه ابزارها و نهادهاي مالي جديد و ضوابط مربوطه و دستورالعمل حاکميت شرکتي ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مورد رسيدگي اين مؤسسه قرار گرفته است. اين مؤسسه به مواردي حاکي از عدم رعايت چک ليست‌ها آيين نامه و دستورالعمل ياد شده برخورد نکرده است.

12. چک ليست رعايت الزامات کنترل‌هاي داخلي حاکم بر گزارشگري مالي مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به محدوديت‌هاي ذاتي کنترل‌هاي داخلي، اين مؤسسه به مواردي حاکي از وجود نقاط ضعف بااهميت کنترل‌هاي داخلي حاکم بر گزارشگري مالي، برخورد نکرده است.

13. در راستاي تبصره ذيل ماده 40 دستورالعمل حاکميت شرکتي ناشران ثبت شده نزد سازمان، در مجمع عمومي براي دوره مالي مورد گزارش، مبلغي جهت کمک‌هاي عام المنفعه تخصيص داده نشده و متعاقبا شرکت براي موضوع مزبور اقدامي انجام نداده است.

14. در خصوص مفاد ماده 17 دستورالعمل انضباطي ناشران پذيرفته شده در سازمان بورس مبني بر پيشنهاد تقسيم سود توسط هيئت مديره به مبلغ 49ر864 ميليون ريال (يادداشت توضيحي 33 صورتهاي مالي)، اين موسسه به مورد خاصي برخورد نکرده است.

15. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي وتامين مالي تروريسم در شرکت هاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته و موارد عدم رعايت مشاهده نگرديده است.

23بهمن1403

موسسه حسابرسي کاربرد تحقيق

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه کاربرد تحقيق	[Mohammad Zamani [Sign	911898	1403/11/24 10:58:38
شريک موسسه کاربرد تحقيق	[Mansoor Azamnia [Sign	800061	1403/11/24 11:00:23
مدير موسسه کاربرد تحقيق	[Seyed Mansoor Yazdaniyan [Sign		1403/11/24 11:04:04

صورت سود و زيان

کليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۱۲,۱۶۳,۵۲۹	۹,۹۴۰,۱۴۱	۹,۹۴۰,۱۴۱	۲۲
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۰,۷۸۱,۵۹۸)	(۸,۸۵۰,۹۰۹)	(۸,۸۵۰,۹۰۹)	(۲۲)
سود(زیان) ناخالص	۱,۳۸۱,۹۳۱	۱,۰۸۹,۲۳۲	۱,۰۸۹,۲۳۲	۲۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶۷۱,۰۵۲)	(۴۹۴,۱۶۰)	(۴۹۴,۱۶۰)	(۳۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۰,۰۸۲	۱,۹۱۶	۱,۹۱۶	۴۲۶
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۷۲۰,۹۶۱	۵۹۶,۹۸۸	۵۹۶,۹۸۸	۲۱
هزینه های مالی	(۱۲۶,۵۲۸)	(۳۳,۰۳۴)	(۳۳,۰۳۴)	(۲۸۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۹,۸۲۰	۵۲,۱۰۸	۵۲,۱۰۸	(۸۱)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۰۴,۲۵۳	۶۱۶,۰۶۲	۶۱۶,۰۶۲	(۲)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۱۰۵,۶۰۸)	(۱۲۴,۳۶۰)	(۱۲۴,۳۶۰)	۱۵
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۹۸,۶۴۵	۴۹۱,۷۰۲	۴۹۱,۷۰۲	۱
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۴۹۸,۶۴۵	۴۹۱,۷۰۲	۴۹۱,۷۰۲	۱
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملياتي (ریال)	۹۲۳	۷۲۴	۱,۱۴۴	۲۷
غیرعملیاتي (ریال)	(۱۴۹)	۳۷	۵۹	--
ناشي از عملیات در حال تداوم	۷۷۴	۷۶۱	۱,۲۰۳	۲
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۷۷۴	۷۶۱	۱,۲۰۳	۲
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۷۷۰	۱,۲۰۱	۱,۲۰۱	(۳۶)
سرمایه	۶۴۷,۳۳۰	۴۰۹,۳۳۰	۴۰۹,۳۳۰	۵۸
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۴۹۸,۶۴۵	۴۹۱,۷۰۲	۴۹۱,۷۰۲	۱
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:				
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۴۹۸,۶۴۵	۴۹۱,۷۰۲	۴۹۱,۷۰۲	۱
توضیحات				

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۹۴۱,۸۵۹	۷۲۳,۷۲۵	۵۳۰,۳۹۵	۳۰
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۳۳,۲۹۸	۳۳,۲۹۹	۳۳,۴۳۴	۰
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۴۱۷	۴۱۶	۱۱۸	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۲۴۲	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۲۱,۹۱۴	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۹۷۵,۵۷۴	۷۵۷,۴۴۰	۵۸۶,۱۰۳	۲۹
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۳۵,۵۰۶	۵۵,۹۸۰	۸۰,۵۴۱	(۳۷)
موجودي مواد و كالا	۱,۸۲۶,۱۷۱	۱,۴۹۰,۳۴۳	۱,۱۴۶,۰۱۶	۲۳
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱,۷۹۷,۶۴۶	۱,۷۲۲,۰۵۳	۱,۲۱۹,۲۰۱	۴
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۲۵,۴۶۵	۳۱,۰۳۴	۹۲,۱۱۹	۳۰۴
	۳,۷۸۴,۷۸۸	۳,۲۹۹,۴۱۰	۲,۵۳۷,۸۷۷	۱۵
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۳,۷۸۴,۷۸۸	۳,۲۹۹,۴۱۰	۲,۵۳۷,۸۷۷	۱۵
جمع دارايي‌ها	۴,۷۶۰,۳۶۳	۴,۰۵۶,۸۵۰	۳,۱۲۳,۹۸۰	۱۷
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۶۴۷,۳۳۰	۴۰۹,۳۳۰	۴۰۹,۳۳۰	۵۸
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۳,۹۳۹	۳,۵۲۵	۰	۱۲
اندوخته قانوني	۶۵,۸۶۵	۴۰,۹۳۳	۴۰,۹۳۳	۶۱
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۷۱۹,۸۸۲	۷۲۹,۷۶۷	۶۲۳,۰۱۷	(۱)
سهام خزانه	(۱۵,۷۱۳)	(۶,۳۳۰)	۰	(۱۴۸)
جمع حقوق مالكانه	۱,۴۲۱,۳۰۳	۱,۱۷۷,۲۲۵	۱,۰۷۲,۲۸۰	۲۱
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایاي پایان خدمت کارکنان	۱۶۵,۵۷۳	۱۱۰,۵۸۶	۷۸,۲۴۰	۵۰
جمع بدهي‌هاي غیرجاري	۱۶۵,۵۷۳	۱۱۰,۵۸۶	۷۸,۲۴۰	۵۰
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و سایر پرداختني‌ها	۲,۳۴۴,۳۰۳	۲,۳۱۸,۰۸۳	۱,۵۳۲,۸۸۸	۱
مالیات پرداختني	۱۹۲,۳۷۷	۲۲۱,۲۳۸	۱۷۶,۵۸۲	(۱۳)
سود سهام پرداختني	۲۰,۹۸۷	۱۹,۸۴۳	۲۳,۵۰۰	۶
تسهیلات مالي	۶۱۵,۸۱۹	۲۰۹,۸۷۵	۲۴۰,۴۹۰	۱۹۳
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۳,۱۷۳,۴۸۶	۲,۷۶۹,۰۳۹	۱,۹۷۳,۴۶۰	۱۵
بدهي‌هاي مرتبط با دارایي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳,۱۷۳,۴۸۶	۲,۷۶۹,۰۳۹	۱,۹۷۳,۴۶۰	۱۵
جمع بدهي‌ها	۳,۳۳۹,۰۵۹	۲,۸۷۹,۶۲۵	۲,۰۵۱,۷۰۰	۱۶
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۴,۷۶۰,۳۶۲	۴,۰۵۶,۸۵۰	۳,۱۲۳,۹۸۰	۱۷

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۴۰۹,۳۳۰	۰	۰	۰	۴۰,۹۳۳	۰	۰	۰	۶۲۲,۰۱۷	۰	۱,۰۷۲,۲۸۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۴۰۹,۳۳۰	۰	۰	۰	۴۰,۹۳۳	۰	۰	۰	۶۲۲,۰۱۷	۰	۱,۰۷۲,۲۸۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۰/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۰/۳۰									۴۹۱,۷۰۲		۴۹۱,۷۰۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹۱,۷۰۲	۰	۴۹۱,۷۰۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹۱,۷۰۲	۰	۴۹۱,۷۰۲

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود سهام مصوب									(۳۸۳,۹۵۲)		(۳۸۳,۹۵۲)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										(۱۹۱,۰۳۲)	(۱۹۱,۰۳۲)
فروش سهام خزانه			۰	۳,۵۲۵						۱۸۴,۷۰۲	۱۸۸,۲۲۷
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۴۰۹,۳۳۰	۰	۰	۳,۵۲۵	۴۰,۹۳۳	۰	۰	۰	۷۲۹,۷۶۷	(۶,۳۳۰)	۱,۱۷۷,۲۲۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۱ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۱ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۴۹۸,۶۴۵		۴۹۸,۶۴۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۱ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹۸,۶۴۵	۰	۴۹۸,۶۴۵
سود سهام مصوب									(۲۴۵,۵۹۸)		(۲۴۵,۵۹۸)
افزایش سرمایه	۲۳۸,۰۰۰		۰			۰			(۲۳۸,۰۰۰)		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										(۳۵,۸۳۰)	(۳۵,۸۳۰)
فروش سهام خزانه				۴۱۴						۲۶,۴۴۷	۲۶,۸۶۱
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۲۴,۹۳۲				(۲۴,۹۳۲)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶۴۷,۳۳۰	۰	۰	۳,۹۳۹	۶۵,۸۶۵	۰	۰	۰	۷۱۹,۸۸۲	(۱۵,۷۱۳)	۱,۴۲۱,۳۰۳

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:				

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	۲۹۸,۱۰۳	۵۵۴,۸۵۱	۵۵۴,۸۵۱	(۴۶)
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۱۳۴,۴۶۹)	(۷۹,۷۰۴)	(۷۹,۷۰۴)	(۶۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۱۶۳,۶۳۴	۴۷۵,۱۴۷	۴۷۵,۱۴۷	(۶۶)
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:				
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۶,۳۶۴	۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۲۷۵,۵۲۸)	(۲۲۵,۲۸۳)	(۲۲۵,۲۸۳)	(۲۲)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	(۲۹۸)	(۲۹۸)	--
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۶۶	۳۲	۳۲	۱۰۶
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاري‌ها	۷۱۳	۲۷۶	۲۷۶	۱۵۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري	(۲۶۸,۳۸۵)	(۲۲۵,۲۷۳)	(۲۲۵,۲۷۳)	(۱۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۱۰۴,۷۵۱)	۲۴۹,۸۷۴	۲۴۹,۸۷۴	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي:				
دریافت‌هاي نقدي حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۴۱۴	۳,۵۲۵	۳,۵۲۵	(۸۸)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۲۶,۴۴۷	۱۸۴,۷۰۲	۱۸۴,۷۰۲	(۸۶)
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید سهام خزانه	(۳۵,۸۳۰)	(۱۹۱,۰۳۲)	(۱۹۱,۰۳۲)	۸۱
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۱,۰۷۴,۰۰۰	۴۵۸,۹۲۶	۴۵۸,۹۲۶	۱۳۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۶۶۸,۰۵۶)	(۴۸۷,۴۲۷)	(۴۸۷,۴۲۷)	(۳۷)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۱۲۶,۵۲۸)	(۳۵,۱۴۸)	(۳۵,۱۴۸)	(۲۶۰)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۷۱,۳۵۳)	(۲۴۴,۵۲۰)	(۲۴۴,۵۲۰)	۷۱
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۹۹,۰۹۴	(۳۱۰,۹۷۴)	(۳۱۰,۹۷۴)	--
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	۹۴,۳۴۳	(۶۱,۱۰۰)	(۶۱,۱۰۰)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۱,۰۳۴	۹۲,۱۱۹	۹۲,۱۱۹	(۶۶)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۸۸	۱۵	۱۵	۴۸۷
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۲۵,۴۶۵	۳۱,۰۳۴	۳۱,۰۳۴	۳۰۴
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰				
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.				

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	دوره ۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰						دوره ۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
				تعداد فروش	مبلغ فروش	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
فروش داخلي:																					

نوع کالا	واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	دوره ۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰						دوره ۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
				تعداد فروش	مبلغ فروش	تعداد تولید	تعداد فروش	مبلغ فروش	نرخ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	مبلغ فروش	نرخ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش
انواع محصولات پودري و ساير	تن	۴۹۱	هیئت مدیره	۵۱۴	۲۶۸,۲۸۴	۹۷۷	۵۱۴	۲۶۸,۲۸۴	۵۲۲,۱۴۷,۸۶۰	(۲۳۹,۱۸۹)	۲۹,۱۹۵	۸۱۳	۴۲۹	۱۱۰,۹۶۱	۲۵۸,۶۵۰,۳۵۰	(۷۵,۶۱۸)	۳۵,۳۴۳	۴۲۸	۴۲۸	۴۱۱,۰۷۴,۷۶۶	۱۷۵,۹۴۰
انواع ماست	تن	۹,۹۱۶	هیئت مدیره	۶,۵۱۰	۱,۸۰۵,۶۴۴	۶,۵۲۶	۶,۵۱۰	۱,۸۰۵,۶۴۴	۲۷۷,۳۶۴,۶۷۰	(۱,۵۳۶,۵۶۷)	۲۶۹,۰۷۷	۷,۳۰۶	۷,۲۱۴	۲,۲۸۷,۶۲۳	۳۱۷,۱۰۸,۸۱۶	(۱,۹۰۸,۶۱۱)	۳۷۹,۰۱۲	۹,۰۰۶	۹,۰۰۶	۴۷۹,۲۶۷,۴۸۸	۴,۳۱۶,۲۸۳
انواع دوغ	تن	۱۳,۳۷۷	هیئت مدیره	۸,۲۹۱	۸۸۲,۴۳۹	۸,۳۷۲	۸,۲۹۱	۸۸۲,۴۳۹	۱۰۶,۴۳۳,۳۶۱	(۷۲۱,۳۱۴)	۱۶۱,۱۲۵	۹,۲۶۷	۹,۱۱۷	۱,۱۲۸,۷۴۷	۱۲۳,۸۰۶,۸۴۴	(۹۳۷,۵۶۱)	۱۹۱,۱۸۶	۱۱,۳۰۵	۱۱,۳۰۵	۱۸۸,۸۰۹,۴۶۵	۲,۱۳۴,۴۹۱
انواع پنیر	تن	۳,۱۰۸	هیئت مدیره	۳,۳۰۴	۳,۲۱۸,۰۹۳	۳,۲۹۱	۳,۳۰۴	۳,۲۱۸,۰۹۳	۹۷۳,۹۹۹,۰۹۲	(۲,۹۱۲,۷۰۶)	۳۰۵,۳۸۷	۳,۵۳۲	۳,۵۴۶	۳,۷۸۱,۰۸۲	۱,۰۶۶,۲۹۴,۹۸۰	(۳,۴۲۶,۸۸۸)	۳۵۴,۱۹۴	۴,۴۱۴	۴,۴۱۴	۱,۶۵۳,۰۲۵,۶۰۰	۷,۲۹۶,۴۵۵
انواع کره	تن	۴۸	هیئت مدیره	۲۶۴	۵۱۸,۰۷۴	۲۴۹	۲۶۴	۵۱۸,۰۷۴	۱,۹۶۲,۴۰۱,۵۱۵	(۴۴۰,۶۹۲)	۷۷,۳۸۲	۳۵۰	۲۶۴	۶۴۰,۰۵۵	۲,۴۲۴,۴۵۰,۷۵۸	(۵۵۴,۵۶۰)	۸۵,۴۹۵	۲۶۴	۲۶۴	۴,۹۶۱,۸۵۶,۰۶۱	۱,۳۰۹,۹۳۰
انواع خامه	تن	۱,۱۷۲	هیئت مدیره	۱,۹۱۳	۱,۱۱۴,۴۴۷	۱,۸۴۱	۱,۹۱۳	۱,۱۱۴,۴۴۷	۵۸۲,۵۶۵,۰۸۱	(۱,۰۷۰,۸۲۱)	۴۳,۶۲۶	۲,۰۱۳	۲,۰۹۵	۱,۵۰۲,۳۴۴	۷۱۷,۱۰۹,۳۰۸	(۱,۴۵۲,۷۲۷)	۴۹,۶۱۷	۲,۶۸۷	۲,۶۸۷	۱,۰۳۱,۲۰۷,۲۹۴	۲,۷۷۰,۸۵۴
انواع شیر پاستوریزه و استریل	تن	۸,۵۲۱	هیئت مدیره	۱۰,۶۵۱	۲,۱۳۳,۰۶۰	۹,۷۲۹	۱۰,۶۵۱	۲,۱۳۳,۰۶۰	۲۰۰,۲۶۸,۵۱۹	(۱,۹۲۹,۶۲۰)	۲۰۳,۴۴۰	۱۰,۸۹۷	۱۱,۱۹۸	۲,۷۱۲,۷۱۷	۳۴۲,۲۵۰,۱۳۴	(۲,۴۲۵,۶۳۳)	۲۸۷,۰۸۴	۱۲,۵۱۸	۱۲,۵۱۸	۳۶۵,۰۵۶,۷۱۸	۴,۵۶۹,۷۸۰
جمع فروش داخلی				۳۱,۴۴۷	۹,۹۴۰,۱۴۱	۳۰,۹۸۵	۳۱,۴۴۷	۹,۹۴۰,۱۴۱		(۸,۸۵۰,۹۰۹)	۱,۰۸۹,۲۳۲	۳۴,۱۷۸	۳۳,۸۶۳	۱۲,۱۶۳,۵۲۹		(۱۰,۷۸۱,۵۹۸)	۱,۲۸۱,۹۳۱	۴۰,۶۲۲	۴۰,۶۲۲		۲۲,۵۷۳,۷۳۳
فروش صادراتی:																					
جمع فروش صادراتی				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰		۰
درآمد ارائه خدمات:																					
جمع درآمد ارائه خدمات				۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰		۰
ساير						۰				۰	۰	۰					۰	۰			
جمع				۳۱,۴۴۷	۹,۹۴۰,۱۴۱	۳۰,۹۸۵	۳۱,۴۴۷	۹,۹۴۰,۱۴۱		(۸,۸۵۰,۹۰۹)	۱,۰۸۹,۲۳۲	۳۴,۱۷۸	۳۳,۸۶۳	۱۲,۱۶۳,۵۲۹		(۱۰,۷۸۱,۵۹۸)	۱,۲۸۱,۹۳۱	۴۰,۶۲۲	۴۰,۶۲۲		۲۲,۵۷۳,۷۳۳

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
مبلغ فروش	۱,۷۱۳,۶۳۴	۲,۶۸۵,۰۷۷	۴,۱۹۳,۲۸۶	۸,۶۰۷,۱۲۹	۹,۹۴۰,۱۴۱	۱۲,۱۶۳,۵۲۹	۲۲,۵۷۳,۷۳۳
مبلغ بهای تمام شده	(۱,۵۱۰,۰۵۴)	(۲,۳۹۸,۹۶۹)	(۳,۷۱۸,۱۶۳)	(۷,۲۹۳,۶۱۵)	(۸,۸۵۰,۹۰۹)	(۱۰,۷۸۱,۵۹۸)	(۲۰,۳۲۶,۸۳۲)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

با توجه به سیاستهای کلی شرکت صنایع شیر ایران عمده محصولات تولیدی این شرکت از طریق شرکت پخش سراسری بازارگستر پگاه توزیع می گردد و صادرات نیز عمدتا از طریق شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران انجام می پذیرد.

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰: با توجه به عدم ثبات نرخ مواد اولیه و بسته بندی و افزایش بهای شیر خام (بعنوان اصلی ترین ماده اولیه) انتظار میرود نرخ فروش محصولات روند صعودی بیش از ۲۰ درصد داشته باشد که از طریق سامانه کدال افشا خواهد شد.

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۷,۶۸۳,۰۲۰	۸,۷۹۷,۷۷۳	۱۷,۷۳۵,۹۸۳
دستمزدمستقیم تولید	۲۷۲,۷۱۸	۴۹۸,۴۳۳	۱,۵۲۳,۹۲۳
سربارتولید	۸۵۲,۴۵۴	۱,۲۳۹,۱۵۹	۱,۰۹۹,۹۲۵
جمع	۸,۸۰۸,۱۹۲	۱۰,۵۳۵,۳۶۵	۲۰,۳۵۹,۸۳۱
هزینه جذب نشده درتولید	۰	۰	۰
جمع هزينه هاي توليد	۸,۸۰۸,۱۹۲	۱۰,۵۳۵,۳۶۵	۲۰,۳۵۹,۸۳۱
خالص موجودی کالاي درجريان ساخت	(۳۰,۲۳۹)	(۱۳,۱۱۹)	۰
ضايعات غيرعادي	۰	۰	۰
بهاي تمام شده کالاي توليد شده	۸,۷۷۷,۹۵۳	۱۰,۵۲۲,۲۴۶	۲۰,۳۵۹,۸۳۱
موجودي کالاي ساخته شده اول دوره	۱۴۲,۲۲۲	۲۵۱,۹۱۴	۱۸۸,۳۷۶
موجودي کالاي ساخته شده پايان دوره	(۲۵۱,۹۱۴)	(۱۸۸,۳۷۶)	(۲۲۱,۳۷۵)
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته	۸,۶۶۸,۲۶۱	۱۰,۵۸۵,۷۸۴	۲۰,۳۲۶,۸۳۲
بهاي تمام شده خدمات ارايه شده	۱۸۲,۶۴۸	۱۹۵,۸۱۴	۰
جمع بهای تمام شده	۸,۸۵۰,۹۰۹	۱۰,۷۸۱,۵۹۸	۲۰,۳۲۶,۸۳۲

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده، مبلغ ۲۰,۳۲۶,۸۳۲ میلیون ریال می باشد. لازم به ذکر است در تمامی صفحات فرم های تفسیری، کلیه مبالغ و اعداد برآوردی مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ می باشد که بدلیل تغییر سال مالی قبل از یکسال شمسی به صورت ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ نمایش داده می شود.

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

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

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
انواع شیر پاستوریزه و استریل	تن	۳۱	۹۵۶,۸۰۶,۴۵۲	۲۹,۶۶۱	۱۱,۲۶۰	۲۱۵,۶۷۷,۳۵۳	۲,۴۲۸,۵۲۷	۰	۰	۰	۱۱,۱۹۸	۲۱۶,۶۱۳,۰۵۶	۲,۴۲۵,۶۳۳	۹۳	۳۵۰,۰۵۳,۷۶۳	۳۲,۵۵۵
انواع خامه	تن	۸۹	۶۵۵,۳۰۳,۳۷۱	۵۸,۳۲۲	۲,۰۴۱	۶۹۷,۴۳۲,۶۳۱	۱,۴۲۳,۴۶۰	۰	۰	۰	۲,۰۹۵	۶۹۳,۴۲۵,۷۷۶	۱,۴۵۲,۷۲۷	۳۵	۸۳۰,۱۴۲,۸۵۷	۲۹,۰۵۵
انواع پنیر	تن	۲۰۴	۷۱۳,۳۸۲,۳۵۳	۱۴۵,۵۳۰	۳,۴۴۹	۹۸۵,۰۵۲,۱۸۹	۳,۳۹۷,۴۴۵	۰	۰	۰	۳,۵۴۶	۹۶۶,۴۰۹,۴۷۵	۳,۴۲۶,۸۸۸	۱۰۷	۱,۰۸۴,۹۲۵,۲۳۴	۱۱۶,۰۸۷
انواع دوغ	تن	۰	۰	۰	۹,۱۳۱	۱۰۲,۸۸۴,۸۹۸	۹۳۹,۴۴۲	۰	۰	۰	۹,۱۱۷	۱۰۲,۸۳۶,۵۶۹	۹۳۷,۵۶۱	۱۴	۱۳۴,۳۵۷,۱۴۳	۱,۸۸۱
انواع ماست	تن	۰	۰	۰	۷,۲۱۴	۲۶۴,۵۷۰,۴۱۹	۱,۹۰۸,۶۱۱	۰	۰	۰	۷,۲۱۴	۲۶۴,۵۷۰,۴۱۹	۱,۹۰۸,۶۱۱	۰	۰	۰
انواع کره	تن	۱۰	۱,۸۴۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۰۱	۲۵۷	۲,۱۱۲,۷۹۷,۶۶۵	۵۴۲,۹۸۹	۰	۰	۰	۲۶۴	۲,۱۰۰,۶۰۶,۰۶۱	۵۵۴,۵۶۰	۳	۲,۲۷۶,۶۶۶,۶۶۷	۶,۸۳۰
انواع محصولات پودري و سایر	تن	۰	۰	۰	۴۴۰	۱۷۶,۳۳۱,۸۱۸	۷۷,۵۸۶	۰	۰	۰	۴۳۹	۱۷۶,۲۶۵,۷۳۴	۷۵,۶۱۸	۱۱	۱۷۸,۹۰۹,۰۹۱	۱,۹۶۸
جمع کل				۲۵۱,۹۱۴			۱۰,۷۱۸,۰۶۰			۰			۱۰,۷۸۱,۵۹۸			۱۸۸,۳۷۶

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
		موجودي اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
انواع شیر پاستوریزه و استریل	تن	۹۳	۳۵۰,۰۵۳,۷۶۳	۳۲,۵۵۵	۱۲,۵۱۸	۳۲۸,۵۵۱,۰۴۶	۴,۱۱۲,۸۰۲	۰	۰	۰	۱۲,۵۱۸	۳۲۸,۵۵۱,۰۴۶	۴,۱۱۲,۸۰۲	۹۳	۳۵۰,۰۵۳,۷۶۳	۳۲,۵۵۵
انواع خامه	تن	۳۵	۸۳۰,۱۴۲,۸۵۷	۲۹,۰۵۵	۲,۶۸۷	۹۷۹,۶۴۶,۸۱۸	۲,۶۳۲,۳۱۱	۰	۰	۰	۲,۶۸۷	۹۷۹,۶۴۶,۸۱۸	۲,۶۳۲,۳۱۱	۳۵	۸۳۰,۱۴۲,۸۵۷	۲۹,۰۵۵
انواع پنیر	تن	۱۰۷	۱,۰۸۴,۹۲۵,۲۳۴	۱۱۶,۰۸۷	۴,۴۱۴	۱,۴۸۷,۷۲۲,۹۲۷	۶,۵۶۶,۸۰۹	۰	۰	۰	۴,۴۱۴	۱,۴۸۷,۷۲۲,۹۲۷	۶,۵۶۶,۸۰۹	۱۰۷	۱,۰۸۴,۹۲۵,۲۳۴	۱۱۶,۰۸۷
انواع دوغ	تن	۱۴	۱۳۴,۳۵۷,۱۴۳	۱,۸۸۱	۱۱,۳۰۵	۱۵۸,۵۹۹,۹۱۲	۱,۷۹۲,۹۷۲	۰	۰	۰	۱۱,۳۰۵	۱۵۸,۵۹۹,۹۱۲	۱,۷۹۲,۹۷۲	۱۴	۱۳۴,۳۵۷,۱۴۳	۱,۸۸۱

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
		موجودي اول دوره		تولید			تعدیلات		فروش			موجودی پایان دوره	
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال
انواع ماست	تن	۰	۰	۰	۹,۰۰۶	۴۳۴,۲۷۱,۱۵۳	۳,۹۱۱,۰۴۶	۰	۰	۰	۹,۰۰۶	۴۳۴,۲۷۱,۱۵۳	۳,۹۱۱,۰۴۶	۰	۰	۰
انواع کره	تن	۳	۲,۲۷۶,۶۶۶,۶۶۷	۶,۸۳۰	۲۶۴	۴,۴۶۵,۶۷۰,۴۵۵	۱,۱۷۸,۹۳۷	۰	۰	۰	۲۶۴	۴,۴۶۵,۶۷۰,۴۵۵	۱,۱۷۸,۹۳۷	۳	۲,۲۷۶,۶۶۶,۶۶۷	۶,۸۳۰
انواع محصولات پودري و سایر	تن	۱۱	۱۷۸,۹۰۹,۰۹۱	۱,۹۶۸	۴۲۸	۳۰۸,۳۰۶,۰۷۵	۱۳۱,۹۵۵	۰	۰	۰	۴۲۸	۳۰۸,۳۰۶,۰۷۵	۱۳۱,۹۵۵	۱۱	۱۷۸,۹۰۹,۰۹۱	۱,۹۶۸
جمع کل				۱۸۸,۳۷۶			۲۰,۳۲۶,۸۳۲			۰			۲۰,۳۲۶,۸۳۲			۱۸۸,۳۷۶

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

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
		موجودي اول دوره			خرید طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
انواع مواد اولیه	تن/عدد	۰		۵۸۹,۹۸۶	۱	۵۶۱,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۱,۹۸۱	۱	۵۳۲,۹۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۲,۹۲۳	۰		۶۱۹,۰۴۴
انواع مواد بسته بندي	تن	۰		۲۸۹,۰۵۳	۱	۱,۲۲۳,۰۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۳,۰۴۳	۱	۱,۱۰۲,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۲,۱۳۳	۰		۴۰۹,۹۶۳
شیرخام	تن	۰	۰	۰	۴۳,۶۳۶	۱۶۴,۱۴۶,۹۶۶	۷,۱۶۲,۷۱۷	۴۳,۶۳۶	۱۶۴,۱۴۶,۹۶۶	۷,۱۶۲,۷۱۷	۰	۰	۰
جمع مواد اولیه داخلی				۸۷۹,۰۳۹			۸,۹۴۷,۷۴۱			۸,۷۹۷,۷۷۳			۱,۰۲۹,۰۰۷
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۸۷۹,۰۳۹			۸,۹۴۷,۷۴۱			۸,۷۹۷,۷۷۳			۱,۰۲۹,۰۰۷

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
		موجودي اول دوره			خرید طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
انواع مواد اولیه	تن/عدد	۰		۶۱۹,۰۴۴	۱	۳,۷۳۵,۷۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۳۵,۷۵۹	۱	۳,۷۳۵,۷۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۳۵,۷۵۹	۰		۶۱۹,۰۴۴
انواع مواد بسته بندي	تن	۰		۴۰۹,۹۶۳	۱	۲,۳۴۴,۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۴,۱۴۹	۱	۲,۳۴۴,۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۴,۱۴۹	۰		۴۰۹,۹۶۳

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									
		موجودي اول دوره			خريد طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره
		مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال
شیرخام	تن	۰	۰	۰	۵۳,۰۴۰	۲۲۶,۴۲۱,۱۳۵	۱۲,۰۰۹,۳۷۷	۵۳,۰۴۰	۲۲۶,۴۲۱,۱۳۵	۱۲,۰۰۹,۳۷۷	۰	۰	۰
جمع مواد اولیه داخلی				۱,۰۲۹,۰۰۷			۱۸,۰۸۹,۲۸۵			۱۸,۰۸۹,۲۸۵			۱,۰۲۹,۰۰۷
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۱,۰۲۹,۰۰۷			۱۸,۰۸۹,۲۸۵			۱۸,۰۸۹,۲۸۵			۱,۰۲۹,۰۰۷

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ با توجه به افزایش قیمتها در هر سال و عدم ثبات نرخ مواد اولیه و بسته بندی و افزایش بهای شیر خام (بعنوان اصلی ترین ماده اولیه) طبق تجربیات سنوات قبل محتمل است نرخ فروش محصولات روند صعودی بیش از ۲۰ درصد خواهد داشت که از طریق سامانه کدال افشا خواهد گردید.
«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»		
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.		

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره ۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره ۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۳۳۶,۴۵۰	۵۸۲,۹۷۳	۵۹۹,۷۵۳	۲۱۳,۰۹۰	۳۰۰,۹۵۳	۴۳۲,۴۳۸
هزینه استهلاک	۲۶,۸۴۰	۵۰,۸۶۳	۹۳,۸۰۴	۵,۰۳۹	۶,۵۳۲	۹,۳۳۰
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۵۲,۶۶۶	۸۴,۲۴۶	۱۶۱,۰۱۶	۰	۰	۱۳,۸۷۶
هزینه مواد مصرفی	۷۷,۰۴۷	۹۷,۶۹۸	۹۹,۲۶۷	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۱۲۰,۰۲۷	۹۲,۶۳۳	۲۰۳,۵۲۵

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره ۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره ۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
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	۴۴,۹۵۸	۱۰۹,۵۸۶	۰
سایر هزینه ها	۳۵۹,۴۵۱	۴۲۳,۳۷۹	۱۴۶,۰۸۵	۱۱۱,۰۴۶	۱۶۱,۳۴۸	۳۱۷,۷۲۰
جمع	۸۵۲,۴۵۴	۱,۲۳۹,۱۵۹	۱,۰۹۹,۹۲۵	۴۹۴,۱۶۰	۶۷۱,۰۵۲	۹۷۶,۸۸۹

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

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد شرکت برای دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ مبلغ ۹۷۶,۸۸۹ میلیون ریال می باشد.

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره ۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۹۹	۹۶	۹۶
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۱۱۷	۱۲۵	۱۲۹

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		دوره ۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰		برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۴۲۳	۱۹۸	۴۲۳	۲۸۶	۴۲۳	۳۰۰

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

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

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

طرح های عمده در دست اجرا	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات

طرح های عمده در دست اجرا	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
افزایش ظرفیت سیستم برودت	۴۳,۵۵۰	۰		۴۳,۷۸۰	۱,۰۰۰	۸۰	۸۵	۱۰۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۰	افزایش راندمان کیفیت برودتی سردخانه و صرفه جویی در انرژی الکتریکی
دستگاه فیلر دهانه ۹۵ ماست	۲۶,۷۵۰	۰		۲۴,۰۰۰	۰	۷۰	۱۰۰	۰	۱۴۰۳/۰۵/۱۵	۰	کاهش توقفات . ضایعات حین تولید و مدیریت زمان و کاهش هزینه های نیروی انسانی

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			دوره ۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
سایر شرکت هاي پذیرفته شده در بورس	۱۵	۲۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۹	۱۵	۲۱	۰	۰	۰	۱۵	۲۱	۰	۰	۰
سایر شرکت هاي خارج از بورس	۸۵	۳۹۵	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۳	۸۵	۳۹۶	۰	۰	۰	۸۵	۳۹۶	۰	۰	۰

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

سرمایه گذاری در شرکتهای بورسی شامل:شرکت شیرپاستوریزه پگاه گلستان-شرکت شیرپاستوریزه پگاه آذربایجان غربی-شرکت شیرپاستوریزه پگاه گلپایگان-شرکت شیرپاستوریزه پگاه اذربایجان شرقی سرمایه گذاری در شرکتهای غیر بورسی شامل : شرکت پخش سراسری بازار گستر پگاه-شرکت کشت وصنعت و دامپروری پگاه فارس-شرکت کشت وصنعت ودامپروری پگاه همدان-شرکت کشت وصنعت ودامپروری صنایع شیر ایران-شرکت ساخت ماشین آلات و تحقیقاتي پگاه-شرکت شیرپاستوریزه پگاه زنجان-شرکت شیر پاستوریزه پگاه لرستان-شرکت شیرپاستوریزه پگاه تهران -شرکت شیرپاستوریزه پگاه همدان-شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران

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

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

سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره ۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
درآمدهاي عملياتي	۱,۹۱۶	۱۰,۰۸۲	۱۵,۷۲۰

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره ۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
جمع	۱,۹۱۶	۱۰,۰۸۲	۱۵,۷۲۰

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره ۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
هزينه هاي عملياتي	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۲۰۹,۸۷۵	۶۱۵,۸۱۹		۰	۰	۶۱۵,۸۱۹	۰	۱۲۶,۵۲۸	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۲۰۹,۸۷۵	۶۱۵,۸۱۹			۰	۶۱۵,۸۱۹	۰	۱۲۶,۵۲۸	
							انتقال به دارایی		۰	
							هزینه مالی دوره		۱۲۶,۵۲۸	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۶۱۵,۸۱۹	۱,۴۲۵,۱۵۸		۰	۰	۱,۴۲۵,۱۵۸	۰	۳۴۰,۵۶۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									
محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)				مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی			کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
جمع		۶۱۵,۸۱۹	۱,۴۲۵,۱۵۸			۰	۱,۴۲۵,۱۵۸	۰	۲۴۰,۵۶۰	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۲۴۰,۵۶۰	

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

سهیلات مالی جاری با ضمانت شرکتهای تابعه صنایع شیر ایران صورت پذیرفته است و هیچگونه وثیقه ای از این بابت به بانک های اعطا کننده تسهیلات ارائه نگردیده است.

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

برآورد شرکت از هزینه های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ مبلغ ۲۴۰،۵۶۰ میلیون ریال می باشد.

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره ۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
جمع	۰	۰	۰

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	دوره ۱۱ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سایر درآمد هاي غیر عملیاتي	۵۲,۱۰۸	۹,۸۲۰	۶,۳۶۰
جمع	۵۲,۱۰۸	۹,۸۲۰	۶,۳۶۰

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 درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۷۲۹,۷۶۷	۴۹,۱۷۰	۴۹۱,۷۰۲	۲۴۵,۵۹۸	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ »:: -حفظ، ارتقا و توسعه پایدار برند ملی پگاه و رعایت اصل مشتری مداری و رضایت مندی -تامین نیازهای مصرف کننده با بهبود سبد محصولات متنوع، سالم، با کیفیت و مقرون به صرفه -نوآوری متمایز و ممتاز بر اساس خلاقیت و تمایل مصرف کنندگان به منظور افزایش رضایت مندی و وفاداری مشتریان -تولید محصولات دانش بنیان و توجه به امنیت غذایی -رشد و توسعه از طریق نوآوری مستمر، بهره وری عملیاتی، تخصیص بهینه منابع و سرمایه با انضباط مالی در تمام بخش ها به منظور ورود به بازارهای سرمایه -مدیریت و کنترل ضایعات و ارتقای سیستم کنترلهای داخلی

سایر توضیحات با اهمیت

-حفظ، ارتقا و توسعه پایدار برند ملی پگاه و رعایت اصل مشتری مداری و رضایت مندی -تامین نیازهای مصرف کننده با بهبود سبد محصولات متنوع، سالم، با کیفیت و مقرون به صرفه -نوآوری متمایز و ممتاز بر اساس خلاقیت و تمایل مصرف کنندگان به منظور افزایش رضایت مندی و وفاداری مشتریان -تولید محصولات دانش بنیان و توجه به امنیت غذایی -رشد و توسعه از طریق نوآوری مستمر، بهره وری عملیاتی، تخصیص بهینه منابع و سرمایه با انضباط مالی در تمام بخش ها به منظور ورود به بازارهای سرمایه -مدیریت و کنترل ضایعات و ارتقای سیستم کنترلهای داخلی

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

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

						دفعات حضور در جلسات			
نام و نام‌خانوادگي (نماينده شخصيت حقوقي)	سمت	تاريخ عضويت در هيئت مديره	عضو غيرموظف هيات مديره	ميزان مالكيت در سهام شركت	عضويت همزمان در هيئت مديره ساير شركت‌ها	آيا جلسات هيات مديره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گرديده است؟	هيات مديره	كميته حسابرسي	كميته انتصابات	ساير كميته ها
فرشته کلانتري	عضو هيئت مديره	۱۴۰۳/۰۵/۱۸	بلي	۰	خير	بلي	۳۷	۰	۰	۰
علي ثباتي	عضو هيئت مديره	۱۴۰۳/۰۵/۱۸	بلي	۰	خير	بلي	۳۷	۰	۴	۰
مهران خراساني	عضو هيئت مديره	۱۴۰۳/۰۵/۱۸	بلي	۰	خير	بلي	۳۷	۰	۰	۰
فرزاد کوه نژاد	نايب رييس هيئت مديره	۱۴۰۳/۰۵/۱۸	خير	۰	خير	بلي	۳۷	۰	۵	۰
رضا کريم نژاد	رئيس هيئت مديره	۱۴۰۳/۰۵/۱۸	بلي	۰	خير	بلي	۳۷	۲۲	۰	۰

تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۳۷	جلسه مي باشد.

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء كميته هاي تخصصي هيات مديره و مديران اجرايي

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصيلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	ميزان مالكيت در سهام شركت
رضا کريم نژاد	رئيس هيئت مديره	کارشناسی ارشد	مديرعامل و رئيس هيئت مديره	۰
فرزاد کوه نژاد	نايب رييس هيئت مديره	کارشناسی ارشد	مديرعامل و نائب رئيس هيئت مديره	۰
علی ثباتی	عضو هيئت مديره	کارشناسی ارشد	مدير کارخانه شير خشک و محصولات پودری و عضو هيئت مديره	۰

تعداد جلسات كميته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲۲	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات كميته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۵	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير كميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۴	جلسه مي باشد.

ميزان سهام شركت در تملک شركت هاي فرعي

نام شركت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک

ميزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
شرکت صنايع شير ايران	۴۵۳,۷۴۷,۶۷۳	۷۰	۳,۴۵۳,۰۹۵