اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: شیر پاستوریزه پگاه گیلان	سرمایه ثبت شده: 409,330
نماد: غگیلا(پگاه گیلان)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 422010	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 10 ماهه منتهی به 1402/10/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/10/30	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 دي ماه 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي دوره مالي 10 ماهه منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 34، 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 هيات مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، هيات 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 رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، 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 (سهامي عام) در تاريخ 30 دي ماه 1402 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي دوره مالي 10 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 10 ماهه منتهي به 30 دي ماه 1402، فروش محصولات شركت، شامل فروش به شركت پخش سراسري بازار گستر پگاه (شركت همگروه)، مبلغ 8ر598 ميليارد ريال (معادل 87 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 دي ماه 1402، 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 سال 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.

7. حسابرسي سال گذشته

5- صورتهاي مالي شركت براي سال منتهي به 29 اسفند 1401 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و درگزارش مورخ 19 ارديبهشت 1402 حسابرس مذكور، اظهارنظر تعديل نشده (مقبول) ارائه شده است.

تاکید بر مطالب خاص

6. اقلام مقايسه اي صورتهاي مالي

به شرح يادداشت توضيحي 1-1 صورت هاي مالي در دوره مالي مورد گزارش، سال مالي شرکت از پايان اسفند هر سال به پايان دي ماه هر سال تغيير يافته از اين رو اقلام مقايسه اي صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان هاي نقدي سال مالي قبل با دوره مالي 10 ماهه مورد گزارش قابل مقايسه نمي باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين مؤسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير اطلاعات

8. مسئوليت ساير اطلاعات با هيات مديره شرکت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است. نتيجه‌گيري اين موسسه نسبت به صورتهاي مالي ، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين موسسه نسبت به آن هيچ نوع اطمينانی ارائه نمي‌کند.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-31، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي دوره مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي‌گيري رعايت شده است. نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

10. گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 49 اساسنامه، كه 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 كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارك 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، به شرح زير رعايت نشده است:

تبصره و مادهموضوع

الف) دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت‌هاي ثبت شده نزد سازمان:

تبصره ماده 9افشاي فوري تغيير در تركيب يكي از اعضاي هيئت مديره.

بند 6 مكرر ماده 7افشاي گزارش فعاليت ماهانه حداكثر 5 روز كاري بعد از پايان هر ماه (بدليل عدم اعتبار توكن در فروردين ماه 1402)

ج)دستورالعمل حاكميت شركتي ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:

تبصره 4 ماده 7افشاي فوري جزئيات معامله صورت گرفته در يادداشت 1-10، از قبيل موضوع معامله، قيمت معامله، فرآيند تعيين قيمت و دلايل عدم انجام معامله با اشخاص غير وابسته

12. مفاد آيين نامه ماده 13 قانون توسعه ابزارها و نهادهاي مالي جديد و ضوابط مربوطه ابلاغيه شماره 122/102513 مورخ 28/01/1401 مورد رسيدگي اين مؤسسه قرار گرفته است. اين مؤسسه به مواردي حاكي از عدم رعايت دستورالعمل ياد شده برخورد نكرده است.

13. چک ليست رعايت الزامات كنترل‌هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به محدوديت‌هاي ذاتي كنترل‌هاي داخلي، اين مؤسسه به مواردي حاكي از وجود نقاط ضعف بااهميت كنترل‌هاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي، برخورد نكرده است.

14. در اجراي ماده 41 «دستورالعمل حاكميت شركتي ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار»، رعايت تبصره ماده 40 دستورالعمل يادشده مبني بر افشاي كمک‌هاي عام‌المنفعه و پرداخت‌هاي به عمل آمده در راستاي مسئوليت‌هاي اجتماعي شركت، در گزارش‌هاي تفسيري مديريت و فعاليت هيئت مديره، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. در اين خصوص، به استثناي ماده 19 دستورالعمل انظباطي ناشران پذيرفته شده در فرابورس ايران، اين مؤسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از عدم افشاي مناسب در گزارش‌هاي مذكور باشد، برخورد نكرده است.

15. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي وتامين مالي تروريسم در شركت 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 كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

09اسفند1402

موسسه حسابرسي كاربرد تحقيق

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه كاربرد تحقيق	[Mansor Azamnia [Sign	800061	1402/12/10 12:52:14
مدير موسسه كاربرد تحقيق	[Seyed Mansoor Yazdaniyan [Sign		1402/12/10 12:58:57

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۹,۹۴۰,۱۴۱	۷,۰۴۴,۹۲۹	۸,۶۰۷,۱۲۹	۴۱
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۸,۸۵۰,۹۰۹)	(۵,۹۷۲,۰۰۵)	(۷,۲۹۳,۶۱۵)	(۴۸)
سود(زیان) ناخالص	۱,۰۸۹,۲۳۲	۱,۰۷۲,۹۲۴	۱,۳۱۳,۵۱۴	۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۹۴,۱۶۰)	(۳۵۷,۹۷۴)	(۴۹۶,۴۸۳)	(۲۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱,۹۱۶	۶,۷۸۶	۷,۷۴۶	(۷۲)
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۵۹۶,۹۸۸	۷۳۱,۷۳۶	۸۲۴,۷۷۷	(۱۷)
هزینه های مالی	(۳۳,۰۳۴)	(۲۷,۴۱۷)	(۳۳,۵۸۵)	(۲۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۵۲,۱۰۸	۲,۰۲۵	۹,۲۸۵	۲,۴۷۳
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۱۶,۰۶۲	۶۹۶,۳۴۴	۸۰۰,۴۷۷	(۱۲)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۱۲۴,۳۶۰)	(۱۵۶,۵۶۲)	(۱۶۳,۴۶۹)	۲۱
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۹۱,۷۰۲	۵۳۹,۷۸۲	۶۳۷,۰۰۸	(۹)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۴۹۱,۷۰۲	۵۳۹,۷۸۲	۶۳۷,۰۰۸	(۹)
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملياتي (ریال)	۱,۱۴۴	۰	۱,۶۰۳	
غیرعملياتي (ریال)	۵۹	۰	(۴۷)	
ناشي از عملیات در حال تداوم	۱,۲۰۳	۰	۱,۵۵۶	
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۱,۲۰۳	۰	۱,۵۵۶	
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۱,۲۰۱	۱,۳۱۹	۱,۵۵۶	(۹)
سرمایه	۴۰۹,۳۳۰	۴۰۹,۳۳۰	۴۰۹,۳۳۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰				

دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

صورت سود و زيان جامع

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۴۹۱,۷۰۲	۵۳۹,۷۸۲	۶۳۷,۰۰۸	(۹)
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:				
ساير	۰	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۴۹۱,۷۰۲	۵۳۹,۷۸۲	۶۳۷,۰۰۸	(۹)
توضيحات				

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۷۲۳,۷۲۵	۵۳۰,۳۹۵	۳۷۳,۸۹۷	۳۶
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييهاي نامشهود	۳۳,۲۹۹	۳۳,۴۳۴	۸۸۱	۰
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۴۱۶	۱۱۸	۱۱۸	۲۵۳
دريافتنيهاي بلندمدت	۰	۲۴۲	۳۶۰	--
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۰	۲۱,۹۱۴	۱۲,۱۶۳	--
جمع داراييهاي غيرجاري	۷۵۷,۴۴۰	۵۸۶,۱۰۳	۳۸۷,۴۱۹	۲۹
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيشپرداختها	۵۵,۹۸۰	۸۰,۵۴۱	۶۴,۵۵۹	(۳۰)
موجودي مواد و کالا	۱,۴۹۰,۳۴۳	۱,۱۴۶,۰۱۶	۷۸۶,۸۸۵	۳۰
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۱,۷۲۲,۰۵۳	۱,۲۱۹,۲۰۱	۵۳۶,۹۲۵	۴۱
سرمايهگذاريهاي کوتاهمدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۳۱,۰۳۴	۹۲,۱۱۹	۹۵,۸۴۳	(۶۶)
	۳,۲۹۹,۴۱۰	۲,۵۳۷,۸۷۷	۱,۴۸۴,۲۱۲	۳۰
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۳,۲۹۹,۴۱۰	۲,۵۳۷,۸۷۷	۱,۴۸۴,۲۱۲	۳۰
جمع داراييها	۴,۰۵۶,۸۵۰	۳,۱۲۳,۹۸۰	۱,۸۷۱,۶۳۱	۳۰
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۴۰۹,۳۳۰	۴۰۹,۳۳۰	۳۳۶,۳۰۹	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۳,۵۲۵	۰	۰	
اندوخته قانوني	۴۰,۹۳۳	۴۰,۹۳۳	۲۵,۹۴۲	۰
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	۷۲۹,۷۶۷	۶۲۲,۰۱۷	۱۹۰,۷۲۹	۱۷
سهام خزانه	(۶,۳۳۰)	۰	۰	--
جمع حقوق مالکانه	۱,۱۷۷,۲۲۵	۱,۰۷۲,۲۸۰	۵۵۲,۹۸۰	۱۰
بدهيها				
بدهيهاي غيرجاري				
پرداختنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱۱۰,۵۸۶	۷۸,۲۴۰	۵۸,۹۹۱	۴۱
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۱۰,۵۸۶	۷۸,۲۴۰	۵۸,۹۹۱	۴۱
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲,۳۱۸,۰۸۳	۱,۵۳۳,۸۸۸	۱,۰۱۵,۶۷۱	۵۱
ماليات پرداختني	۲۳۱,۲۳۸	۱۷۶,۵۸۲	۵۸,۴۴۲	۲۵
سود سهام پرداختني	۱۹,۸۴۳	۲۳,۵۰۰	۲۳,۵۹۲	(۱۶)
تسهيلات مالي	۲۰۹,۸۷۵	۲۴۰,۴۹۰	۱۶۱,۹۵۵	(۱۳)
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۲,۷۶۹,۰۳۹	۱,۹۷۳,۴۶۰	۱,۲۵۹,۶۶۰	۴۰
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲,۷۶۹,۰۳۹	۱,۹۷۳,۴۶۰	۱,۲۵۹,۶۶۰	۴۰
جمع بدهي‌ها	۲,۸۷۹,۶۲۵	۲,۰۵۱,۷۰۰	۱,۳۱۸,۶۵۱	۴۰
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۴,۰۵۶,۸۵۰	۳,۱۲۳,۹۸۰	۱,۸۷۱,۶۳۱	۳۰

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳۳۶,۳۰۹	۰	۰	۰	۲۵,۹۴۳	۰	۰	۰	۱۹۰,۷۲۹	۰	۵۵۲,۹۸۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۳۳۶,۳۰۹	۰	۰	۰	۲۵,۹۴۳	۰	۰	۰	۱۹۰,۷۲۹	۰	۵۵۲,۹۸۰
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹									۶۳۷,۰۰۸		۶۳۷,۰۰۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۳۷,۰۰۸	۰	۶۳۷,۰۰۸
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰

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(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۳۷,۰۰۸	۰	۶۳۷,۰۰۸
سود سهام مصوب									(۱۱۷,۷۰۸)		(۱۱۷,۷۰۸)
افزایش سرمایه	۷۳,۰۲۱		۰			۰	۰		(۷۳,۰۲۱)		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۱۴,۹۹۱				(۱۴,۹۹۱)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۴۰۹,۳۳۰	۰	۰	۰	۴۰,۹۳۳	۰	۰	۰	۶۳۲,۰۱۷	۰	۱,۰۷۲,۲۸۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۰ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۰ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰									۴۹۱,۷۰۲		۴۹۱,۷۰۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۰ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹۱,۷۰۲	۰	۴۹۱,۷۰۲
سود سهام مصوب									(۳۸۳,۹۵۲)		(۳۸۳,۹۵۲)
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										(۱۹۱,۰۳۲)	(۱۹۱,۰۳۲)
فروش سهام خزانه				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 در ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۴۰۹,۳۳۰	۰	۰	۳,۵۲۵	۴۰,۹۳۳	۰	۰	۰	۷۲۹,۷۶۷	(۶,۲۳۰)	۱,۱۷۷,۲۲۵

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:				
نقد حاصل از عملیات	۵۵۴,۸۵۱	۱۴۴,۲۴۸	۳۱۵,۲۴۵	۲۸۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۷۹,۷۰۴)	(۴۵,۳۲۹)	(۴۵,۳۲۹)	(۷۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۴۷۵,۱۴۷	۹۸,۹۱۹	۲۶۹,۹۱۶	۳۸۰
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:				
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۴,۱۲۴	۷,۸۷۷	--
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۲۲۵,۲۸۳)	(۶۹,۵۱۸)	(۱۷۶,۷۷۲)	(۲۲۴)
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	(۲۹۸)	۰	(۳۲,۸۲۲)	--
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	۳۲	۵۵	۵۵	(۴۲)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاري‌ها	۲۷۶	۵۴۴	۸۷۲	(۴۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري	(۲۲۵,۲۷۳)	(۶۴,۷۹۵)	(۲۰۰,۷۹۰)	(۲۴۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۲۴۹,۸۷۴	۳۴,۱۲۴	۶۹,۱۲۶	۶۳۲
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي:				
دریافت‌هاي نقدي حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۳,۵۲۵	۰	۰	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۱۸۴,۷۰۲	۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید سهام خزانه	(۱۹۱,۰۳۲)	۰	۰	--
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۴۵۸,۹۲۶	۴۳۶,۰۰۰	۴۳۶,۰۰۰	۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۴۸۷,۴۲۷)	(۳۶۰,۰۰۰)	(۳۶۰,۰۰۰)	(۳۵)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۳۵,۱۴۸)	(۳۱,۰۵۰)	(۳۱,۰۵۰)	(۱۳)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
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	(۲۴۴,۵۲۰)	(۱۱۸,۲۷۷)	(۱۱۷,۸۰۰)	(۱۰۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳۱۰,۹۷۴)	(۷۳,۳۲۷)	(۷۲,۸۵۰)	(۳۲۴)
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	(۶۱,۱۰۰)	(۳۹,۲۰۳)	(۳,۷۲۴)	(۵۶)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۹۲,۱۱۹	۹۵,۸۴۳	۹۵,۸۴۳	(۴)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱۵	۰	۰	
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳۱,۰۳۴	۵۶,۶۴۰	۹۲,۱۱۹	(۴۵)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹				
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 ۱۰ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹						دوره ۱۰ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰						برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰			
				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 ۱۰ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹						دوره ۱۰ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰					برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
				تعداد فروش	مبلغ فروش	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	مبلغ فروش	نرخ فروش	سود ناخالص	تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش
انواع شیر پاستوریزه و استریل	تن	۸,۵۲۱	سایر	۹,۰۸۷	۱,۳۹۹,۱۹۴	۱۱,۰۸۳	۱۱,۰۳۴	۱۵۶,۶۵۷,۹۶۶	۱,۷۲۸,۵۶۴	(۱,۴۹۶,۰۹۹)	۲۳۲,۴۶۵	۹,۷۲۹	۱۰,۶۵۱	۲۰۰,۲۶۸,۵۱۹	۲,۱۳۳,۰۶۰	(۱,۹۲۹,۶۲۰)	۲۰۳,۴۴۰	۱۲,۴۸۵	۲۷۶,۵۷۲,۸۴۷	۳,۴۵۳,۰۱۲
انواع خامه	تن	۱,۱۷۲	سایر	۱,۷۵۴	۷۳۵,۸۸۷	۲,۰۱۲	۲,۰۱۲	۴۲۷,۴۲۹,۴۲۳	۸۵۹,۹۸۸	(۷۸۹,۱۲۵)	۷۰,۸۶۳	۱,۸۴۱	۱,۹۱۳	۵۸۲,۵۶۵,۰۸۱	۱,۱۱۴,۴۴۷	(۱,۰۷۰,۸۲۱)	۴۳,۶۲۶	۲,۷۰۷	۷۹۶,۳۱۰,۳۰۷	۲,۱۵۵,۶۱۲
انواع کره	تن	۴۸	سایر	۹۴	۱۵۲,۵۴۵	۲۰۲	۱۲۹	۱,۶۱۳,۹۹۲,۸۰۶	۲۲۴,۳۴۵	(۱۸۶,۰۰۶)	۳۸,۳۳۹	۲۴۹	۲۶۴	۱,۹۶۲,۴۰۱,۵۱۵	۵۱۸,۰۷۴	(۴۴۰,۶۹۳)	۷۷,۳۸۲	۲۲۰	۲,۷۴۳,۱۴۰,۹۰۹	۶۰۳,۴۹۱
انواع پنیر	تن	۳,۱۰۸	سایر	۳,۰۲۲	۲,۳۴۲,۱۴۳	۳,۵۰۵	۳,۴۹۴	۷۸۷,۴۹۲,۵۵۹	۲,۷۵۱,۴۹۹	(۲,۳۳۲,۲۵۷)	۴۱۹,۲۴۲	۳,۲۹۱	۳,۳۰۴	۹۷۳,۹۹۹,۰۹۲	۳,۲۱۸,۰۹۳	(۲,۹۱۲,۷۰۶)	۳۰۵,۳۸۷	۴,۳۷۶	۱,۲۸۷,۰۲۸,۵۶۵	۵,۶۳۲,۰۳۷
انواع ماست	تن	۹,۹۱۶	سایر	۵,۹۵۷	۱,۳۱۰,۷۰۷	۷,۲۱۴	۷,۱۶۴	۲۳۲,۱۴۶,۰۰۸	۱,۵۹۱,۴۵۴	(۱,۲۹۰,۲۱۷)	۳۰۱,۲۳۷	۶,۵۲۶	۶,۵۱۰	۲۷۷,۳۶۴,۶۷۰	۱,۸۰۵,۶۴۴	(۱,۵۳۶,۵۶۷)	۲۶۹,۰۷۷	۸,۹۹۵	۳۷۵,۱۰۳,۹۴۷	۳,۳۷۴,۰۶۰
انواع محصولات پودري و ساير	تن	۴۹۱	سایر	۱,۱۷۵	۴۰۹,۹۸۴	۱,۳۹۲	۱,۴۶۹	۴۲۶,۲۸۵,۹۷۷	۶۲۶,۲۶۱	(۴۸۸,۲۳۱)	۱۳۸,۰۳۰	۹۷۷	۵۱۴	۵۲۲,۱۴۷,۸۶۰	۲۶۸,۳۸۴	(۲۳۹,۱۸۹)	۲۹,۱۹۵	۷۰۷	۳۶۱,۷۳۴,۰۸۸	۲۵۵,۷۴۶
انواع دوغ	تن	۱۳,۳۷۷	سایر	۸,۲۰۲	۶۹۲,۶۴۱	۹,۹۴۳	۹,۸۶۸	۸۳,۵۹۵,۲۵۷	۸۲۴,۹۱۸	(۷۱۱,۵۸۰)	۱۱۳,۳۳۸	۸,۳۷۲	۸,۲۹۱	۱۰۶,۴۳۳,۳۶۱	۸۸۲,۴۳۹	(۷۳۱,۳۱۴)	۱۶۱,۱۲۵	۱۱,۲۲۳	۱۴۲,۱۳۴,۶۳۴	۱,۵۹۵,۱۷۷
جمع فروش داخلی				۲۹,۲۹۱	۷,۰۴۳,۱۰۱	۳۵,۳۵۱	۳۵,۱۸۰		۸,۶۰۷,۱۲۹	(۷,۲۹۳,۶۱۵)	۱,۳۱۳,۵۱۴	۳۰,۹۸۵	۳۱,۴۴۷		۹,۹۴۰,۱۴۱	(۸,۸۵۰,۹۰۹)	۱,۰۸۹,۲۳۲	۴۰,۷۱۳		۱۷,۰۶۹,۱۳۵
فروش صادراتی:																				
جمع فروش صادراتی				۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰		۰
درآمد ارائه خدمات:																				
سایردرآمدها		۰			۱,۸۲۸	۰		۰		۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع درآمد ارائه خدمات				۰	۱,۸۲۸	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰
سایر						۰				۰	۰	۰					۰			
جمع				۲۹,۲۹۱	۷,۰۴۴,۹۲۹	۳۵,۳۵۱	۳۵,۱۸۰		۸,۶۰۷,۱۲۹	(۷,۲۹۳,۶۱۵)	۱,۳۱۳,۵۱۴	۳۰,۹۸۵	۳۱,۴۴۷		۹,۹۴۰,۱۴۱	(۸,۸۵۰,۹۰۹)	۱,۰۸۹,۲۳۲	۴۰,۷۱۳		۱۷,۰۶۹,۱۳۵

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	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	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
مبلغ فروش	۱,۲۵۱,۷۰۶	۱,۷۱۳,۶۳۴	۲,۶۸۵,۰۷۷	۴,۱۹۳,۲۸۶	۸,۶۰۷,۱۲۹	۹,۹۴۰,۱۴۱	۱۷,۰۶۹,۱۳۵

شرح	سال مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	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	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
مبلغ بهای تمام شده	(۱,۰۹۷,۲۲۷)	(۱,۵۱۰,۰۵۴)	(۲,۳۹۸,۹۶۹)	(۳,۷۱۸,۱۶۳)	(۷,۲۹۳,۶۱۵)	(۸,۸۵۰,۹۰۹)	(۱۵,۳۰۹,۶۶۰)

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 ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	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.

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۱۰ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۶,۲۶۸,۱۶۸	۷,۶۸۳,۰۲۰	۱۳,۳۲۳,۶۹۵
دستمزدمستقیم تولید	۲۷۳,۹۴۱	۲۷۳,۷۱۸	۹۸۰,۳۳۱
سربارتولید	۷۸۹,۰۸۷	۸۵۲,۴۵۴	۱,۰۳۵,۲۳۰
جمع	۷,۳۳۱,۱۹۶	۸,۸۰۸,۱۹۳	۱۵,۳۳۹,۲۵۶
هزینه جذب نشده درتولید	۰	۰	۰
جمع هزینه هاي توليد	۷,۳۳۱,۱۹۶	۸,۸۰۸,۱۹۳	۱۵,۳۳۹,۲۵۶
خالص موجودی کالاي درجريان ساخت	(۱۳,۷۶۹)	(۳۰,۲۳۹)	۳۰,۰۵۶
ضايعات غيرعادي	۰	۰	(۳۴,۵۵۳)
بهاي تمام شده کالاي توليد شده	۷,۳۱۷,۴۲۷	۸,۷۷۷,۹۵۳	۱۵,۳۳۴,۷۵۹
موجودي کالاي ساخته شده اول دوره	۹۵,۸۱۴	۱۴۲,۲۲۲	۲۵۱,۹۱۴
موجودي کالاي ساخته شده پايان دوره	(۱۴۲,۲۲۲)	(۲۵۱,۹۱۴)	(۲۷۷,۰۱۳)
بهاي تمام شده کالاي فروش رفته	۷,۲۷۱,۰۱۹	۸,۶۶۸,۲۶۱	۱۵,۳۰۹,۶۶۰
بهاي تمام شده خدمات ارايه شده	۲۲,۵۹۶	۱۸۲,۶۴۸	۰
جمع بهای تمام شده	۷,۲۹۳,۶۱۵	۸,۸۵۰,۹۰۹	۱۵,۳۰۹,۶۶۰

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	برآورد شرکت از قیمت تمام شده طبق پیش بینی های انجام شده برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ مبلغ ۱۵،۳۰۹،۶۶۰ میلیون ریال می باشد.

«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 ۱۰ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰											
		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	۸۸	۱۹۳,۶۸۱,۸۱۸	۱۷,۰۴۴	۱۰,۹۴۶	۱۷۷,۴۳۸,۰۶۰	۱,۹۴۲,۲۳۷	۰	۰	۰	۱۰,۶۵۱	۱۸۱,۱۶۷,۹۶۵	۱,۹۲۹,۶۲۰	۳۸۳	۷۷,۴۴۳,۸۶۴	۲۹,۶۶۱
انواع خامه	تن	۱۳۹	۳۹۴,۵۶۱,۱۵۱	۵۴,۸۴۴	۲,۴۸۲	۴۳۲,۸۳۶,۰۱۹	۱,۰۷۴,۲۹۹	۰	۰	۰	۱,۹۱۳	۵۵۹,۷۶۰,۰۶۳	۱,۰۷۰,۸۲۱	۷۰۸	۸۲,۳۷۵,۷۰۶	۵۸,۳۲۲
انواع پنیر	تن	۱۰۴	۶۶۵,۱۳۴,۶۱۵	۶۹,۱۷۴	۲۲,۴۰۰	۱۳۳,۴۴۰,۲۶۸	۲,۹۸۹,۰۶۲	۰	۰	۰	۳,۳۰۴	۸۸۱,۵۶۹,۶۱۳	۲,۹۱۲,۷۰۶	۱۹,۲۰۰	۷,۵۷۹,۶۸۸	۱۴۵,۵۳۰
انواع دوغ	تن	۲۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۰	۸,۲۷۱	۸۷,۰۶۹,۷۶۲	۷۲۰,۱۵۴	۰	۰	۰	۸,۲۹۱	۸۶,۹۹۹,۶۳۸	۷۲۱,۳۱۴	۰	۰	۰
انواع ماست	تن	۰	۰	۰	۶,۵۱۰	۲۳۶,۰۳۱,۷۹۷	۱,۵۳۶,۵۶۷	۰	۰	۰	۶,۵۱۰	۲۳۶,۰۳۱,۷۹۷	۱,۵۳۶,۵۶۷	۰	۰	۰
انواع کره	تن	۰	۰	۰	۴۸۶	۹۴۴,۶۳۵,۸۰۲	۴۵۹,۰۹۳	۰	۰	۰	۲۶۴	۱,۶۶۹,۲۸۷,۸۷۹	۴۴۰,۶۹۳	۲۲۲	۸۲,۸۸۷,۲۸۷	۱۸,۴۰۱
انواع محصولات پودري و سایر	تن	۰	۰	۰	۵۱۴	۴۶۵,۳۴۸,۲۴۹	۲۳۹,۱۸۹	۰	۰	۰	۵۱۴	۴۶۵,۳۴۸,۲۴۹	۲۳۹,۱۸۹	۰	۰	۰
جمع کل				۱۴۲,۲۲۲			۸,۹۶۰,۶۰۱			۰			۸,۸۵۰,۹۰۹			۲۵۱,۹۱۴

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

شرح محصول	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰											
		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	۳۸۳	۷۷,۴۴۳,۸۶۴	۲۹,۶۶۱	۱۲,۴۸۵	۲۴۸,۹۱۵,۵۷۹	۳,۱۰۷,۷۱۱	۰	۰	۰	۱۲,۴۸۵	۲۴۸,۹۱۵,۵۷۹	۳,۱۰۷,۷۱۱	۳۸۳	۷۷,۴۴۳,۸۶۴	۲۹,۶۶۱
انواع خامه	تن	۷۰۸	۸۲,۳۷۵,۷۰۶	۵۸,۳۲۲	۲,۷۰۷	۷۲۲,۱۰۳,۸۰۵	۱,۹۵۴,۷۳۵	۰	۰	۰	۲,۷۰۷	۷۲۲,۱۰۳,۸۰۵	۱,۹۵۴,۷۳۵	۷۰۸	۸۲,۳۷۵,۷۰۶	۵۸,۳۲۲
انواع پنیر	تن	۱۹,۲۰۰	۷,۵۷۹,۶۸۸	۱۴۵,۵۳۰	۴,۳۷۶	۱,۱۴۷,۲۶۰,۰۵۵	۵,۰۲۰,۴۱۰	۰	۰	۰	۴,۳۷۶	۱,۱۴۷,۲۶۰,۰۵۵	۵,۰۲۰,۴۱۰	۱۹,۲۰۰	۷,۵۷۹,۶۸۸	۱۴۵,۵۳۰
انواع دوغ	تن	۰	۰	۰	۱۱,۲۲۳	۱۲۷,۹۲۱,۱۴۴	۱,۴۳۵,۶۵۹	۰	۰	۰	۱۱,۲۲۳	۱۲۷,۹۲۱,۱۴۴	۱,۴۳۵,۶۵۹	۰	۰	۰
انواع ماست	تن	۰	۰	۰	۸,۹۹۵	۳۳۷,۵۹۳,۵۵۲	۳,۰۳۶,۶۵۴	۰	۰	۰	۸,۹۹۵	۳۳۷,۵۹۳,۵۵۲	۳,۰۳۶,۶۵۴	۰	۰	۰
انواع کره	تن	۲۲۲	۸۲,۸۸۷,۲۸۷	۱۸,۴۰۱	۲۲۰	۲,۴۴۱,۳۹۵,۴۵۵	۵۳۷,۱۰۷	۰	۰	۰	۲۲۰	۲,۴۴۱,۳۹۵,۴۵۵	۵۳۷,۱۰۷	۲۲۲	۸۲,۸۸۷,۲۸۷	۱۸,۴۰۱
انواع محصولات پودري و سایر	تن	۰	۰	۰	۷۰۷	۳۰۷,۴۷۳,۸۳۳	۲۱۷,۲۸۴	۰	۰	۰	۷۰۷	۳۰۷,۴۷۳,۸۳۳	۲۱۷,۲۸۴	۰	۰	۰
جمع کل				۲۵۱,۹۱۴			۱۵,۳۰۹,۶۶۰			۰			۱۵,۳۰۹,۶۶۰			۲۵۱,۹۱۴

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

خرید و مصرف مواد اولیه

شرح	واحد	دوره ۱۰ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰											
		موجودي اول دوره			خريد طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
			ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
انواع مواد اولیه	تن/عدد	۰		۴۸۰,۷۰۳	۱	۴۳۰,۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۱۶۵	۱	۳۲۰,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۸۸۲	۰		۵۸۹,۹۸۶
انواع مواد بسته بندي	تن	۰		۲۱۱,۹۵۵	۱	۱,۱۳۹,۸۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۹,۸۸۹	۱	۱,۰۶۲,۷۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۲,۷۹۱	۰		۲۸۹,۰۵۳
شیرخام	تن	۰	۰	۰	۴۱,۴۱۰	۱۵۲,۱۲۱,۲۹۶	۶,۲۹۹,۳۴۷	۴۱,۴۱۰	۱۵۲,۱۲۱,۲۹۶	۶,۲۹۹,۳۴۷	۰	۰	۰
جمع مواد اولیه داخلی				۶۹۲,۶۵۸			۷,۸۶۹,۴۰۱			۷,۶۸۳,۰۲۰			۸۷۹,۰۳۹
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۶۹۲,۶۵۸			۷,۸۶۹,۴۰۱			۷,۶۸۳,۰۲۰			۸۷۹,۰۳۹

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

شرح	واحد	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰											
		موجودي اول دوره			خريد طي دوره			مصرف			موجودی پایان دوره		
		مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
			ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال		ریال	میلیون ریال
مواد اولیه داخلی:													
انواع مواد اولیه	تن/عدد	۰		۵۸۹,۹۸۶	۱	۱,۹۴۷,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۷,۱۴۱	۱	۲,۰۲۲,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۲,۰۹۵	۰		۵۱۵,۰۳۲
انواع مواد بسته بندي	تن	۰		۲۸۹,۰۵۳	۱	۱,۷۵۹,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۹,۶۸۸	۱	۱,۸۴۴,۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۴,۲۴۷	۰		۲۰۴,۴۹۴
شیرخام	تن	۰	۰	۰	۵۱,۰۶۸	۱۹۱,۸۸۰,۲۳۸	۹,۷۹۸,۹۴۰	۵۱,۰۶۸	۱۹۱,۸۸۰,۲۳۸	۹,۷۹۸,۹۴۰	۰	۰	۰
جمع مواد اولیه داخلی				۸۷۹,۰۳۹			۱۳,۵۰۵,۷۶۹			۱۳,۶۶۵,۲۸۲			۷۱۹,۵۲۶
مواد اولیه وارداتی:													
جمع مواد اولیه وارداتی				۰			۰			۰			۰
جمع کل				۸۷۹,۰۳۹			۱۳,۵۰۵,۷۶۹			۱۳,۶۶۵,۲۸۲			۷۱۹,۵۲۶

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 ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۰ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۰ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۳۷۱,۷۴۱	۳۳۶,۴۵۰	۶۱۴,۴۷۳	۱۷۰,۷۹۵	۲۱۳,۰۹۰	۱۴۶,۹۳۲
هزینه استهلاک	۱۷,۰۸۴	۲۶,۸۴۰	۷۲,۵۲۸	۳,۱۱۴	۵,۰۳۹	۶,۱۷۵
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۴۷,۰۷۷	۵۲,۶۶۶	۹۴,۹۸۲	۳,۱۹۰	۰	۰
هزینه مواد مصرفی	۵۷,۷۳۹	۷۷,۰۴۷	۱۹۶,۳۵۲	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۱۹۵,۶۵۳	۱۲۰,۰۲۷	۱۵۸,۳۶۶
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	۲۳,۵۵۶	۴۴,۹۵۸	۰
سایر هزینه ها	۲۹۵,۴۴۶	۳۵۹,۴۵۱	۵۶,۸۹۵	۱۰۰,۱۷۵	۱۱۱,۰۴۶	۲۹۰,۳۲۸
جمع	۷۸۹,۰۸۷	۸۵۲,۴۵۴	۱,۰۳۵,۲۳۰	۴۹۶,۴۸۳	۴۹۴,۱۶۰	۶۰۱,۸۰۱

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

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ مبلغ ۶۰۱،۸۰۱ میلیون ریال می باشد.

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۰ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۹۷	۹۹	۹۹
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۱۱۷	۱۱۷	۱۲۰

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		دوره ۱۰ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰		برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۴۲۳	۱۸۲	۴۲۳	۱۹۸	۴۲۳	۲۷۵

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

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

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

طرح های عمده در دست اجرا	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
افزایش ظرفیت سیستم برودت	۴۳,۵۵۰	۰		۳۴,۰۰۰	۹,۵۵۰	۰	۸۰	۲۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	افزایش راندمان کیفیت برودتی سردخانه و صرفه جویی در انرژی الکتریکی	
چرن کانتینیوس	۳۵,۵۰۰	۰		۳۵,۵۰۰	۰	۰	۱۰۰	۰	۱۴۰۲/۱۱/۰۱	مدیریت زمان و کاهش هزینه های نیروی انسانی و بهبود کیفیت محصول	
افزایش ظرفیت کندانسور	۲۴,۷۵۰	۰		۲۴,۷۵۰	۰	۰	۱۰۰	۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	افزایش راندمان کیفیت برودتی سردخانه و صرفه جویی در انرژی الکتریکی	
احداث سردخانه زیر صفر	۳۰,۰۰۰	۰		۳۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰۰	۰	۱۴۰۲/۰۵/۰۱	افزایش فضای انبارش و جلوگیری از پرداخت هزینه اجاره سردخانه	
دستگاه فیلر دهانه ۹۵ ماست	۲۶,۷۵۰	۰		۱۸,۷۵۰	۸,۰۰۰	۰	۷۰	۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۰ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

نام شرکت	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال سرمایه پذیر	درصد مالکیت	بهای تمام شده	دوره ۱۰ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ بهای تمام شده	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ درآمد هر سهم	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ درآمد نقدی هر سهم	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	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	۱۴	۱۷	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ۰	۱۵	۲۱	۱۹	۱۹	۰	۱۵	۲۱	۲۵	۲۵	۰
سایر شرکت هاي خارج از بورس	۸۶	۱۰۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ۰	۸۵	۳۹۵	۱۳	۱۳	۰	۸۵	۳۹۵	۱۶	۱۶	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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۰ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
درآمدهاي عملياتي	۷,۷۴۶	۱,۹۱۶	۱۴,۹۰۰
جمع	۷,۷۴۶	۱,۹۱۶	۱۴,۹۰۰

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۰ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
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 ۱۰ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

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		بلند مدت	کوتاه مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)			
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۲۴۰,۴۹۰	۲۰۹,۸۷۵		۰	۰	۲۰۹,۸۷۵	۳۳,۰۳۴	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰						۰	
جمع		۲۴۰,۴۹۰	۲۰۹,۸۷۵			۰	۲۰۹,۸۷۵	۳۳,۰۳۴	
						انتقال به دارایی		۰	
						هزینه مالی دوره		۳۳,۰۳۴	

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰

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		بلند مدت	کوتاه مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)			
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۲۰۹,۸۷۵	۸۹۳,۴۲۸		۰	۰	۸۹۳,۴۲۸	۱۷۰,۰۲۵	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰						۰	
جمع		۲۰۹,۸۷۵	۸۹۳,۴۲۸			۰	۸۹۳,۴۲۸	۱۷۰,۰۲۵	
						انتقال به دارایی		۰	
						هزینه مالی دوره		۱۷۰,۰۲۵	

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

تسهیلات 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. تسهیلات دریافتی از بانک ملت به مبلغ ۱۸،۷۸۴ میلیون ریال(با بهره ۷۰۱میلیون ریال) با سررسید ۱۴۰۳/۰۲/۳۱، بانک کشاورزی به مبلغ ۹۰،۰۰۰ میلیون ریال (با بهره ۲۰،۷۰۰میلیون ریال) با سررسید ۱۴۰۳/۰۴/۰۵، بانک تجارت به مبلغ ۳۴،۶۸۵ میلیون ریال (با بهره ۳،۵۰۶ میلیون ریال) با سررسید ۱۴۰۳/۰۶/۲۸ و بانک تجارت به مبلغ ۵۴،۰۲۸ میلیون ریال (با بهره ۶،۰۸۲ میلیون ریال) با سررسید ۱۴۰۳/۰۷/۲۴ می‌باشد.

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

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت : اخذ تسهیلات ۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریالی با نرخ ۲۳ درصد از بانک کشاورزی با سررسید ۶ ماهه

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۰ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دوره ۱۰ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰
سایر درآمد هاي غير عملياتي	۹,۲۸۵	۵۲,۱۰۸	۵,۳۶۰
جمع	۹,۲۸۵	۵۲,۱۰۸	۵,۳۶۰

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
۶۲۲,۰۱۷	۱۱۷,۷۰۸	۶۳۷,۰۰۸	۳۸۲,۹۵۲	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰	شرکت در نظر دارد، افزایش سرمایه از محل سودانباشته، به جهت راه اندازی سیستم اتوماسیون واحد پاستور(پانل) با برآورد هزینه اجرا به مبلغ ۸۰۰،۰۰۰ میلیون ریال، که در صورت انجام افزایش سرمایه، مبلغ ۲۳۸،۰۰۰ میلیون ریال معادل ۳۰ درصد آن از محل سود انباشته و مابقی از محل اخذ تسهیلات بانکی تامین خواهد شد که این امر منتج به استفاده از معافیت مالیاتی بند "ه" قانون بودجه سال۱۴۰۲ کل کشور مصوب ۲۴/۱۲/۱۴۰۱ نیز خواهد گردید.

سایر توضیحات با اهمیت

-کاهش درصد سود خالص نسبت به بودجه دوره منتهی به ۳۰ دی ۱۴۰۲ ، عمدتاً مربوط به افزایش نرخ مواد مصرفی، هزینه های حقوق و دستمزد و هزینه های سربار در بخش بهای تمام شده و عدم امکان افزایش متناسب قیمت فروش محصولات (حداکثر۳۰درصد) می باشد. -از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل و یا افشاء آن در صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

«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	پاداش
فرشته كلانتري	عضو هيئت مديره	۱۴۰۱/۱۱/۲۳	بلي	۰	خير	بلي	۱۱	۰	۰	۰	۰

						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	پاداش
علي ثباتي	عضو هيئت مديره	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	بلي	۰	خير	بلي	۱۱	۰	۰	۵	۰
مهران خراساني	عضو هيئت مديره	۱۴۰۲/۰۳/۲۹	بلي	۰	خير	بلي	۷	۰	۰	۰	۰
فرزاد كوه نژاد	نايب رييس هيئت مديره	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	خير	۰	خير	بلي	۱۱	۰	۲	۰	۰
رضا كريم نژاد	رئيس هيئت مديره	۱۴۰۱/۰۶/۰۹	بلي	۰	خير	بلي	۱۱	۱۲	۰	۰	۰
تعداد جلسات هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰							۱۱	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	جمع حقوق و مزاياي	ميزان مالكيت در سهام شركت
فرزاد كوه نژاد	مديرعامل	كارشناسی ارشد حسابداری	معاون مالی شرکت بازارگستر پگاه منطقه یک، عضو کمیته حسابرسی شرکت شیر پاستوریزه پگاه کرمان، معاون مالی و قائم مقام شرکت پگاه گیلان	۵,۸۶۷	۰
تعداد جلسات كميته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰				۱۲	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات كميته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰				۲	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات ساير كميته هاي تخصصي هيات مديره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۰/۳۰				۵	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 شركت و شركتهاي فرعي

نام شركت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	ميزان وثيقه بودن سهام تحت تملک
شركت صنايع شير ايران	۲۸۸,۵۰۱,۹۱۶	۷۰	۲,۱۸۳,۵۱۷