



شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

# شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲



شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

فهرست مطالب

مقدمه

۵	۱- ماهیت کسب و کار
۵	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت: .....
۷	۱-۱-۱- مواد اولیه: .....
۷	۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت: .....
۷	۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت: .....
۸	۱-۳- جزئیات فروش: .....
۸	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل و آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری: .....
۹	۱-۳-۲- وضعیت پرداختی ها به دولت: .....
۹	۱-۳-۳- وضعیت مطالبات از دولت: .....
۹	۱-۳-۴- جزئیات فروش صادراتی: .....
۹-۱۰-۱۱	۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان: ۱۱-۱۰-۹
۱۱	۱-۵- وضعیت رقابت: .....
۱۱	۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت: .....
۱۲	۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه: .....
۱۲	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۳	۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت: .....
۱۴	۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع: .....
۱۴	۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده: .....
۱۴-۲۰	۲-۴- سیاستهای شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن (گزارشگری پایداری): ۲۰-۱۴
۲۱	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط
۲۱	۳-۱- منابع: .....



شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

- ۲۱.....
- ۳-۲- مصارف : ۲۱-۲۳.....
- ۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ۲۴.....
- ۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ۲۵.....
- ۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۲۵.....
- ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها**
- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی گروه: ۲۵.....
- ۴-۱-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی شرکت اصلی: ۲۶.....
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع و ترکیب سهامداران: ۲۷.....
- ۴-۳- تحلیل حساسیت : ۲۸-۲۹.....
- ۴-۴- سود و زیان برآوردی: ۳۰.....
- ۴-۵- مفروضات سود و زیان برآوردی: ۳۱.....
- ۴-۶- اقدامات انجام شده توسط هیئت مدیره در راستای پیاده سازی و تحقق راهبری شرکت: ۳۱.....
- ۴-۶- اقدامات انجام شده توسط هیئت مدیره در راستای پیاده سازی و تحقق راهبری شرکت: ۳۲.....
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده: ۳۲.....**
- ۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۳۲.....
- ۵-۲- اقدامات انجام شده توسط هیئت مدیره در راستای پیاده سازی و تحقق راهبری شرکت: ۳۳.....
- ۶- جمع بندی: ۳۳.....



شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ 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 (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	مهرداد وطنی	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	آقای عبدالله قدوسی	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (موظف)	آقای فرزاد ترابی	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	آقای علی اکبر منتظری	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	آقای ایمان هدایتی	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)



## شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

#### 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 چشم‌اندازی درباره 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 لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۳۸/۱۲/۲۴ به صورت شرکت سهامی تأسیس شده و طی شماره ۷۲۰۵ مورخ ۱۳۳۸/۱۲/۲۴ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۴۰/۱۰/۱۱، شروع به بهره‌برداری نموده است. شرکت در تاریخ ۱۳۵۴/۰۸/۲۷ به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۵۴/۰۸/۲۷ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۵۵/۱۲/۰۱ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است.

در حال حاضر شرکت لبنیات پاستوریزه پاک جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا است و جزو واحد تجاری نهایی گروه، بنیاد مستضعفان می باشد. همچنین شرکت پاک پی، پاک آرا ساندیج و پخش سراسری پاک جز واحد تجاری فرعی شرکت لبنیات پاستوریزه پاک می باشد

کارخانه های واحد اصلی شرکت لبنیات پاستوریزه پاک شامل: کارخانه لبنی، کارخانه بستنی، کارخانه ساری و کارخانه قلعه گنج می باشد.

نشانی مرکز اصلی شرکت لبنیات پاستوریزه پاک و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران کیلومتر ۳ جاده قدیم کرج میدان شیر واقع می باشد.

#### ۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

#### الف- موضوعات اصلی شامل:

- فرآوری، تولید و توزیع و فروش کلیه محصولات لبنی و بستنی و شیرخام در داخل و خارج از کشور.
- سرمایه گذاری مستقیم و غیرمستقیم و یا مشارکت در امر خرید- ساخت- توسعه و تکمیل و راه اندازی طرحهای تولیدی واحدهای فرآوری و تولید محصولات لبنی - بستنی غذای کودک و بزرگسال در داخل یا خارج از کشور.
- واردات و صادرات هر نوع مواد اولیه - محصولات ساخته شده آماده مصرف - ماشین آلات - وسائل و ابزار و تجهیزات و ملزومات برای فرآوری و تولید محصولات لبنی و بستنی- شیرخام و غذای کودک و بزرگسالان و صنایع وابسته.
- فعالیت بازرگانی و صنعتی مربوط به تهیه و تولید و فروش محصولات لبنی - بستنی- غذای کودک و بزرگسالان.
- انجام فعالیت های آزمایشگاهی مرتبط با موضوع فعالیت اصلی شرکت.

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

ب- موضوعات فرعی شامل:

- سرمایه گذاری یا مشارکت در انواع شرکتها وموسسات وسایر واحدهای اقتصادی.
- اخذ تسهیلات مالی واعتباری از بانکها وموسسات اعتباری غیربانکی وموسسات مالی وهمچنین از اشخاص حقیقی وحقوقی دیگر اعم از داخل یا خارج از کشور.
- انتشار اوراق مشارکت طبق مقررات وضوابط قانونی ذیربط.
- پذیره نویسی سهام وانجام معاملات مربوط به سهام شرکتها وسایر اوراق بهادار.
- اعطاء تسهیلات مالی واعتباری به اشخاص حقیقی یا حقوقی در حد عرف وقوانین جاری در داخل یا خارج از کشور.
- قبول واعطاء نمایندگی و عاملیت در زمینه انجام کلیه امور مربوط به موضوع شرکت و ایجاد شعبه در داخل یا خارج از کشور.
- واردات و خرید وفروش نهاده های دامی وسایر تولیدات کشاورزی واحداث کارگاههای صنایع تکمیلی وغذایی وگلخانه ها.

بازارهای اصلی شرکت:

تولیدات شرکت در بازارهای داخلی، استانهای مختلف کشور و همچنین بازارهای صادراتی از جمله کشور عراق و سوریه و روسیه به فروش می رسد.

محصولات شرکت در داخل کشور از از طریق ناوگان فروش شرکت لبنیات پاک و شرکت پخش سراسری به فروش می رسد. مبلغ فروش محصولات شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ بالغ بر ۵۱.۸۰۹.۱۱۵ میلیون ریال می باشد.

انواع محصولات اصلی و تولیدی به شرح زیر می باشد:

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	انواع شیر	تن	۷۸.۵۴۸
۲	انواع ماست	تن	۲۴.۹۹۸
۳	انواع بستنی	تن	۹.۴۹۳
۴	انواع خامه	تن	۱۲.۶۳۳
۵	انواع دوغ	تن	۸.۷۰۳
۶	انواع کره	تن	۶.۵۱۰
۷	انواع پنیر	تن	۳۵
۸	شیر خشک	تن	۳.۳۳۴

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱-۱-۱- مواد اولیه:

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده‌ها
۱	شیر خام	تن	۱۴۸.۲۷۴	دامداری وابسته به بنیاد مستضعفان و دامداری های خصوصی
۲	کره چرن خریداری	تن	۳.۵۷۴	سپیده سحر، پاک پودران میامی، تجارت چاوش آرین، پگاه فارس
۳	خامه خریداری	تن	۲.۷۲۴	دامون زاگرس بروجرد، گلشاد مشهد، تجارت چاوش آرین، مواد غذایی دالیا
۴	شکر	تن	۳.۴۸۱	قند اصفهان، شکرافشان تهران
۵	پودر کاکائو	تن	۳۰۸	آیریا بی همتا سیوان، بازرگانی باران گستر، بزرگ الماس پارسین، پارس سماک

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

جذب شیر خام از دامداری های وابسته به بنیاد مستضعفان و همچنین دامداری های خصوصی صورت می پذیرد.

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در سال مالی مورد گزارش در بین شرکتهای بورسی این صنعت به ترتیب با حجم فروش ۱۶۰.۰۰۶ تن معادل مبلغ ۵۱.۸۰۹ میلیارد ریال در رده اول از لحاظ مبلغ فروش قرار دارد.

طبق گزارش انجمن صنایع و فرآورده های لبنی میانگین جذب شیر روزانه ی شرکت های لبنی برابر ۱۰،۰۰۰ تن بوده است که با توجه به میانگین جذب شیر ۶۰۰ تن در روز توسط شرکت لبنیات پاک، سهم بازار این شرکت حدود ۶ درصد محاسبه شده است.

شرکت لبنیات پاک در میان ۱۰۰ برند برتر باز خرده فروشی در ایران دارای رتبه بالای می باشد. بازار لبنیات به گونه ای میباشد که نمیتوان جایگاه یک شرکت را به طور کل سنجید و معمولا با توجه به گزارشات موجود به تفکیک محصولات و نوع استان، جایگاه و سهم بازار در شرکت های لبنیاتی مشخص میگردد.

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک در مقایسه با شرکتهای رقیب در حدود ۲ درصد از سهم بازار محصولات لبنی کشور را در اختیار دارد.

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱-۳- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل و آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی):

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل			
ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی	سهم شرکت از فروش داخل در بازار محصول
۱	انواع شیر	۷۸.۴۱۱	-
۲	انواع ماست	۲۴.۹۳۶	-
۳	انواع بستنی	۹.۴۸۹	-
۴	انواع خامه	۱۲.۲۵۳	-
۵	انواع دوغ	۸.۶۸۷	-
۶	انواع کره	۴.۹۳۹	-
۷	انواع پنیر	۱۳	-
۸	انواع شیر خشک	۲.۶۲۵	-
۹	کالای بازرگانی	۱۸.۶۶۳	-
	جمع	۱۶۰.۰۱۶	-

قیمت فروش داخلی کالاهای اساسی (شیر، ماست و پنیر) توسط ستاد تنظیم بازار تعیین می شود.

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



شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال

۱-۳-۲- وضعیت پرداختی ها به دولت

ردیف	شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دلایل تغییرات *
۱	مالیات عملکرد	.	.	
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۲۵.۱۲۲	۳۸۵	بخشی از ارزش افزوده دوره ۴ سال ۱۴۰۱ و متمم ارزش افزوده سال ۹۶.۹۷.۹۸
۳	بیمه سهم کارفرما	۴۵۷.۲۹۰	۴۱۹.۳۸۴	افزایش نیروی انسانی و هزینه حقوق
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۱۵.۴۸۱	۵۶.۸۶۶	کاهش واردات مواد اولیه
۵	پرداختی بابت انرژی	۱۳۴.۶۳۴	۱۰۳.۴۷۰	افزایش نرخ دولت
	جمع	۷۱۳.۱۱۳	۵۸۰.۱۸۵	۹۳۰.۸۵۱

۱-۳-۳- وضعیت مطالبات از دولت

با عنایت به اینکه شرکت عمدتاً محصولات با مقاصد مصرف کننده نهایی را تولید می نماید لذا مراداتی با دولت و نهادهای وابسته به دولت ندارد.

۱-۳-۴- جزئیات فروش صادراتی: در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ بالغ بر ۳۱ تن محصول بستنی به ارزش ۱۶.۵۶۴ میلیون ریال، ۶۴ تن محصول خامه به ارزش ۵۷.۵۷۸ میلیون ریال، ۱.۳۷۵ تن محصول شیر خشک به ارزش ۱.۳۷۵.۶۰۵ میلیون ریال، ۴۳۰ تن محصول کره به ارزش ۵۳۸.۷۹۸ میلیون ریال و ۴۳۰ تن محصول شیر به ارزش ۱۴۰.۱۱۱ میلیون ریال توسط شرکت پاک پی صادرات گردیده است.

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

های اقتصاد کلان:

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک تحت نظارت و کنترل مراجع قانونی با موضوعیت نظارتی به شرح زیر می باشد.

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 های درخواستی شرکت در خصوص واردات ماشین آلات و معافیت های گمرکی و همچنین نظارت بر صادرات شرکت.

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

#### سازمان غذا و دارو:

پروانه ساخت برای هر یک از محصولات و نظارت بر کیفیت تولید محصولات از طریق آزمایشات ادواری، توسط اداره نظارت بر مواد غذایی آن سازمان

#### سازمان استاندارد:

تولید محصولات و فرآورده های شیری در ایران مشمول استاندارد اجباری می باشد این شرکت تحت همین مقررات ملزم به رعایت شاخص های مشخص شده از سوی آن سازمان است.

#### سازمان جهاد کشاورزی:

از طریق معاونت نظارت بر محصولات دامی نسبت به اعمال سیاست های پارانه ای در صورت تصویب در بودجه سالانه کشور و همچنین کنترل تعادل عرضه و تقاضای شیر خام، اشراف نظارتی دارد.

#### شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا:

شرکت مذکور به عنوان سهامدار اصلی شرکت لبنیات پاستوریزه پاک بر کلیه امور اداری شرکت اعم از تولید، فروش و چگونگی عرضه محصولات بر عملیات شرکت نظارت و اشراف دارد.

#### دیگر قوانین مهم و 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 بهداشت و نظارت

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

• قوانین اداره ثبت شرکتهای

عوامل و مولفه های اقتصاد کلان که می تواند اثرات عمده ای بر صنعت و فعالیت شرکت داشته باشند:

- نوسانات شدید نرخ های برابری ریال با ارزهای خارجی
- افزایش سطح عمومی قیمتتها و نهاده های تولید
- افزایش مبلغ هزینه های انرژی
- افزایش محدودیت ها و تحریم های اقتصادی به نحوی که واردات و صادرات شرکت را با مشکل مواجه گردد.

۵-۱- وضعیت رقابت :

میزان تولید و فروش شرکت در مقایسه با فعالان صنعت لبنیات در بورس اوراق بهادار و با توجه به اطلاعات منتشره در سامانه کدال به شرح جدول زیر می باشد.

ردیف	نام شرکت	میزان تولید ۱۲ ماهه ۱۴۰۲	میزان فروش ۱۲ ماهه ۱۴۰۲	سود و زیان
۱	شرکت لبنیات پاستوریزه پاک	۱۴۴.۲۵۴	۱۶۰.۰۱۶	(۲.۰۵۳.۰۷۰)
۲	شرکت پگاه اصفهان	۶۷.۲۰۹	۶۴.۴۲۲	۱.۷۸۷.۶۹۲
۳	شرکت پگاه خراسان	۴۴.۵۲۷	۴۴.۵۰۱	۶۴۴.۷۸۱
۴	شرکت پگاه آذربایجان غربی	۴۹.۶۳۹	۵۵.۱۹۰	۸۹۸.۸۸۵

شرکت در میان شرکتهای فعال در صنعت از لحاظ میزان فروش، تولید، نیروی انسانی متخصص در جایگاه قابل قبولی قرار دارد، ولیکن با توجه به اینکه شرکت های بورسی فعال در حوزه لبنیات اندک می باشند و همچنین تفاوت های چشمگیر شرکت ها از لحاظ اندازه و تنوع بالای تولید محصولات لبنی از لحاظ ماهیت و سود آوری، مقایسه شرکت ها اطلاعات دقیقی در اختیار استفاده کنندگان قرار نمی دهد.

۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:

قرارداد بازارگردانی فی مابین هلدینگ صنایع غذایی سینا به عنوان سهامدار عمده و صندوق بازارگردانی سینا بهگزین در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۸ منعقد گردیده و عملیات بازارگردانی طبق مجوز سازمان بورس از تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۴ آغاز گردیده است.

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۷-۱- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:

ردیف	نام شرکت	نوع شرکت	سال مالی	درصد مالکیت
۱	شرکت پخش سراسری پاک	سهامی خاص	مطابق سال شمسی	٪۹۸
۲	شرکت لبنیات پاک پی	سهامی عام	مطابق سال شمسی	٪۹۹.۸۱
۳	شرکت لبنیات پاک آرا	سهامی خاص	مطابق سال شمسی	٪۹۹.۸۹

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

۱- بهبود افزایش زیر ساخت های واحد های تولیدی و افزایش راندمان دستگاه ها (اتوماسیون صنعتی واحد های تولیدی، ایجاد ابزارهای کنترلی و اندازه گیری، استفاده از ابزارهای گزارش گیری آنلاین، محاسبه انحراف مصرف)

۲- توسعه زیر ساخت توزیع و فروش محصولات در سطح کشور جهت دسترسی آسان بازار هدف

۳- توسعه سبد محصولات فروش

۴- افزایش سهم بازار و عرضه مستقیم و حذف واسطه ها

۵- ایجاد و توسعه سامانه هوش تجاری (جهت تدوین شاخص های عملکردی در معاونت تولید، بازرگانی و فروش)

۶- بهبود فرهنگ سازمانی بر مبنای تفکر سیستمی تدوین فرآیندهای سازمانی و ایجاد فرهنگ انجام کارها بر مبنای فرآیند، تدوین دستورالعملها و روش های اجرایی بمنظور یکپارچه سازی رویه ثبت اسناد در نرم افزار ERP

۷- بروز رسانی و توسعه زیر ساخت . IT Based سرویسهای دیتا سنتر، ایجاد بستر ارتباطی بین سایت های تولیدی و فروش، توسعه زیر ساخت و امنیت اطلاعات، توسعه ابزارهای نظارت تصویری در تمامی سایت های تولیدی و فروش

۸- مدیریت انرژی (استفاده بهینه از انرژی، خریداری ژنراتور)

۹- استفاده از ابزارهای هوش مصنوعی

۱۰- توسعه بازارهای داخلی و بین المللی

۱۱- تمرکز بر سلامت و کیفیت محصولات با بهره گیری از فناوری های روز

۱۲- ارائه محصولات متنوع با قیمت مناسب برای افراد جامعه هدف.

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۳- در شرکت لبنیات پاک بهره وری کسب و کار در چند سال اخیر با توجه به عواملی مانند تدوین نقشه استراتژی شرکت، تعیین چشم انداز، استخراج استراتژی های عملیاتی و هدف گذاری های تولیدی شاهد رشد بوده است.

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

ردیف	نام پروژه	وضعیت سرمایه گذاری (میلیون ریال)	توضیحات
۱	افزایش ناوگان حمل و نقل	۹۰۶,۸۰۷	افزایش ۳۵ درصدی ناوگان حمل و نقل با خرید ۱۲۰ دستگاه نیسان یخچال دار و ۳ دستگاه کشنده فوتون و ۲ دستگاه لیفتراک
۲	خرید دستگاه بادکن	۹۰,۹۰۰	دو دستگاه بادکن جدید جهت کاهش هزینه های مواد اولیه به تجهیزات تولیدی شرکت اضافه شد.
۳	خرید و احداث دو خط تولید شیر خشک	۴۸۰,۰۰۰	دو خط تولید شیر خشک جهت افزایش تولید به خطوط تولیدی شرکت اضافه شد انتقال به ۱۴۰۳
۴	خرید دستگاه تزریق	۷۹,۱۳۴	یک دستگاه تزریق دبی ماست جهت افزایش بهره وری و کاهش هزینه های مواد اولیه به تجهیزات تولیدی شرکت اضافه شد. در ۱۴۰۳ تکمیل می گردد
۵	راه اندازی سامانه هوش تجاری BI	۴,۶۰۰	بیاده سازی بستر تحلیل و آنالیز داده ها و ارائه گزارشات متنوع بر حسب نیازهای مستمر و روزانه
۶	بازسازی سالن فرآیند	۸۶۸	با توجه به فرسودگی سالن فرآیند، بازسازی آن بخش ها بدون توقف فعالیت این واحد صورت پذیرفت.
۷	احداث ساختمان شهید باکری	۲,۶۸۳	سازمان مرکزی فروش با توجه به لزوم فعالیت یکپارچه و متمرکز شعب فروش و خلق فضای رقابتی در راستای ایجاد انگیزه بین پرسنل با طراحی داخلی نوین احداث گردید.
۸	احداث فروشگاه بزرگ عرضه مستقیم	۲,۸۵۲	نظر به استقبال قابل توجه از فروشگاه عرضه مستقیم، توسعه فروشگاه به لحاظ کمی و کیفی در دستور کار قرار گرفت، که ساختمان جدید مراحل پایانی ساخت را پشت سر می گذارد.
۹	ساختمان معاونت اجرایی	۳,۰۶۱	در راستای لزوم استفاده بهینه از فضای فیزیکی محیط کارخانه، ساختمان شهید پاشاپور بازسازی و مورد بهره برداری قرار گرفت.
۱۰	نوسازی نمازخانه	۳۸۴	با توجه به گسترش فعالیت های فرهنگی، لزوم بازسازی و نوسازی اماکن مذهبی و فرهنگی احساس می شد که این مهم به لطف و عنایت پروردگار به سرانجام رسید.
۱۱	بازسازی رختکن	۴,۸۳۳	با توجه به وضعیت نامناسب رختکن کارگران در کارخانه لبنی، عملیات نوسازی کامل رختکن در حداقل زمان ممکن انجام شد.
۱۲	تجهیز آشپزخانه	۴,۰۰۰	نوسازی ادوات آشپزخانه با تجهیزات صنعتی به منظور بهبود کیفیت غذای کارکنان
۱۳	استقرار ژنراتور	۲۰,۱۵۰	با توجه به قطع برق در مقاطع زمانی مختلف و لزوم تامین انرژی در آن مقاطع دو دستگاه ژنراتور به ناوگان تامین انرژی اضافه شد.
۱۴	بهبود اتوماسیون اداری	۲,۱۳۶	جایگزینی اتوماسیون به دلیل قابلیت متنوع، منجمله دسترسی موبایلی، کاربری آسان
۱۵	راه اندازی سیستم VOIP	۲۵۰,۰۰۰	تعمیر خطوط ارتباطی از بستر سانترال به ویپ

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۷	راه اندازی سیستم فرایار	۷۰۰	ثبت درخواست خرید به صورت سیستمی و حذف درخواست های کاغذی از فرآیند خرید
۱۸	راه اندازی ماژول توزین	۱۰۰۰	تغییر سیستم توزین از دستی به سیستم مکانیزه به منظور محاسبه اوزان مواد اولیه از جمله شیر
۱۹	راه اندازی سرویس APN	۵۰۰	جایگزینی سرویس APN به جای انجام فعالیت ها در بستر اینترنت به منظور افزایش امنیت شبکه

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

شرکت لبنیات پاک نسبت به نوآوری در تولید محصولات جدید و سلامت محور (۳۰ محصول جدید)، طراحی گروه محصولات جدید غنی شده (ویژه کودکان، مادران شیرده، سالمندان)، راه اندازی خط شیرخشک سازی، دستگاه تولید دبه ماست، خرید دستگاه بادکن و راه اندازی فروشگاه عرضه مستقیم محصولات اقدام نموده است.

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

رویه ها و برآوردهای حسابداری شرکت بر اساس آخرین استانداردهای حسابداری ایران به کار گرفته شده است.

افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۳۸۵,۴۹۴ میلیون ریال به مبلغ ۱۳,۳۱۳,۲۱۱ میلیون ریال از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها مبلغ ۱۱,۹۲۷,۷۱۷ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ در مرجع ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

گزارشگری پایداری شرکتی:

بعد محیط زیست:

اقدامات انجام شده در رابطه با آثار مخرب زیست محیطی و تصفیه خانه فاضلاب :

- نصب دیفیوزرهای هوادهی در مخازن تصفیه فاضلاب
- خرید بلوئر های هوادهی به منظور بالا بردن بهره وری تصفیه خانه
- اورهال و اصلاح کارکرد پمپ های برگشت لجن به تصفیه خانه
- اضافه نمودن منبع کلر زنی در مدول های تصفیه خانه
- لایروبی سپتیک و آشغالگیر سیستم تصفیه خانه پساب
- تعویض پکینگ مدیا تصفیه فاضلاب
- انتقال، بارگیری و امحای لجن ژلاتین سپتیک تانک
- آزمایشات خود اظهاری و آزمایشات کارشناسان محیط زیست

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

- در مرحله مذاکره برای انتخاب پیمانکار جهت ساخت تصفیه خانه کارخانه های لبنی و بستنی

اقدامات انجام شده در رابطه با واحد کنترل کیفیت شرکت:

- اخذ پروانه های استاندارد محصولات تولیدی شرکت

- تفکیک پسماندهای شرکت در ۳ دسته عادی، صنعتی و ویژه .

پسماندهای عادی به دو دسته تر و خشک تقسیم گشته که پسماند محصولات تر به تصفیه خانه انتقال داده شده و در آنجا تصفیه می گردد و از مجموعه خارج می شود.

پسماندهای خشک مثل مقوا، نایلون، و فویل به پیمانکار زیر نظر شهرداری فروخته می شود.

پسماندهای صنعتی مثل فیلتر هوا، لامپ و بردهای الکترونیکی در سامانه محیط زیست اعلام می گردند و جهت امحا به پیمانکار مورد تایید سازمان محیط زیست تحویل داده می شود.

پسماندهای ویژه مثل لجن سبتیک در بشکه های ۲۲۰ لیتری ریخته شده و توسط پیمانکار زیر نظر سازمان محیط زیست از شرکت خارج شده و در مکان های مشخص امحا می گردند

اقدامات شرکت در رابطه با کاهش مصرف انرژی:

- جمع آوری آب کندانس سالن های تولید و فرآیند

- استفاده از ژنراتورهای برق به منظور کاهش بیک مصرف و کمک به برق شبکه اصلی

در شرکت لبنیات پاک بهره وری انرژی در چند سال اخیر با اتخاذ روش های مدیریت مصرف شاهد بهبود بوده است. شرکت لبنیات پاک نسبت به مدیریت مصرف انرژی اقدام نموده است. به عنوان نمونه در فرآیند CIP ماشین آلات و مخازن شرکت، موادشستشو قابلیت بازگشت به چرخه CIP را دارند. همچنین این شرکت در زمینه مصرف انرژی (آب، برق، گاز و بخار) انرژی را پایش و کنترل بهینه نمایند. از طرفی دیگر شرکت لبنیات پاک نسبت به استفاده مجدد از آب نرم، آب کندانس و بهینه سازی مصرف و کاهش هدررفت بخار اقدام نموده است. همچنین شرکت نسبت به بازترمیم دیگ های بخار اقدام نموده است.

بعد مسئولیت اجتماعی:

اقدامات انجام شده در رابطه با صیانت از سلامت کلیه کارکنان مجموعه لبنیات پاستوریزه پاک:

- انجام آزمایشات ادواری هر سال یکبار برای کلیه کارکنان

- اخذ کارت بهداشت برای گروههای تولیدی، آزمایشگاهی، مهمانداران، کارکنان فروش، انبار و ستادی

## شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

- اخذ کارت سلامت برای کلیه کارکنان راننده شهری و بین شهری

- اخذ گواهی اصناف (بهداشت عمومی) برای کلیه کارکنان تولیدی، فرآیندی، انبار، آزمایشگاه، مهمانداران رستوران

- اجرای طرح های واکسیناسیون بیماریهای فراگیر و واگیردار از جمله کرونا، هیپاتیت و کزاز

در حوزه مرتبط با سلامت و بهداشت و ایمنی، واحد ایمنی و بهداشت شرکت لبنیات پاستوریزه پاک به منظور شناسایی ریسک های عملیاتی و خطراتی که پرسنل با آن مواجه هستند اقدام به شناسایی آن ریسک ها در کلیه واحدهای شرکت و محل های مخاطره آمیز نموده است و نتایج آن را به اطلاع همگان می رساند. ضمناً در کلیه نقاط شرکت تاکید بر ایمنی های عملیاتی گردیده است.

#### اقدامات انجام شده شرکت در رابطه با آموزش کارکنان:

برگزاری کلاسهای آموزشی از جمله SDS (مواجه با مواد شیمیایی)، روشنایی، آتش نشانی سطح C، ارزیابی بافت محصولات، کار با نرم افزار اتوماسیون اداری چارگون، کالیبراسیون یخچال ماشین ها، میکروبیولوژی در صنعت لبنیات، ISO ۲۲۰۰۰، مدیریت مالی برای مدیران غیر مالی، قانون کار و تامین اجتماعی، امور گمرکی، بنوماتیک مقدماتی و پیشرفته و بهداشت عمومی که در مجموع این کلاسها برای ۶۰۳ نفر در سال ۱۴۰۲ برگزار گردیده است.

#### بعد اقتصادی:

#### عملکرد اقتصادی:

از نظر بعد اقتصادی (نظیر عملکرد اقتصادی، سهم بازار محصول، شاخصهای بهره وری تولید) بررسی وضعیت درآمد عملیاتی شرکت در طول سال گذشته حاکی از رشد بوده است. مسئولیت اقتصادی لبنیات پاک در قالب کلان پاسخگویی به ذینفعان کلیدی مرتبط نهادینه شده است. مهمترین اثر گذارها در مسئولیت اقتصادی این شرکت سهامداران و مشتریان هستند. شرکت لبنیات پاستوریزه پاک خود را متعهد به انطباق کامل با قوانین و پایبندی به اخلاق کسب و کار در تمامی فعالیت های خود می داند. این مسئله از طریق استقرار ساز و کارهای کنترل و نظارت داخلی در شرکت، ایفای تعهدات قانونی و پاسخگویی به هنگام به درخواست های مراجع قانونی دنبال شده است. در این راستا می توان به مهم ترین اقدامات و دستاوردهای شرکت به شرح زیر اشاره نمود:

- الزامات مندرج در دستورالعمل حاکمیت شرکتی.

- عملکرد مالی شفاف، به روز و مسئولانه در بورس اوراق بهادار.

- ارائه گزارش منظم و به موقع به کلیه مراجع قانونی.

- کنترل تضاد منافع، مبارزه با فساد و حفظ سلامت کاری در حوزه خرید و تدارکات.

- پرداخت به موقع مالیات، حق بیمه و عوارض قانونی به مراجع دولتی و سایر ذینفعان خود در فعالیتهای اجتماعی.

- وجود ساز و کارهای رسمی سازمانی برای کنترل و پایش مستمر عملکرد مالی و غیر مالی.



شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

- رعایت تساوی در حقوق سهامداران و ذینفعان از طریق کیفیت افشائ و اطلاع رسانی به موقع اطلاعان نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

- اکرام و تکریم سهامداران از طریق برگزاری سیستم پاسخگو و میز پرداخت به موقع سود سهامداران از طریق سامانه سجام.

(میلیون ریال)

مخارج انجام شده در خصوص پایداری شرکت:

شرح	بعد اقتصادی	بعد اجتماعی	بعد محیط زیست
پروژه تصفیه خانه			۱۰۷.۳۰۰
خرید خازن مصرف برق			۵.۲۳۵
سمپاشی، طعمه گذاری			۵.۹۴۰
تصفیه خانه قلعه گنج			۲۱.۶۰۰
آزمایش ادواری پرسنل		۴.۹۴۴	
هزینه آموزش		۵.۰۱۷	
گواهینامه بهداشت		۲.۰۰۷	
سهم بازار محصول	۲ درصد		

کمک های عام المنفعه:

در طی سال مالی شرکت فاقد هزینه با اهمیت بابت کمک های عام المنفعه می باشد.

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

اطلاعات اعضای هیئت مدیره:

نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)	سمت	تحصیلات	زمینه سوابق کاری	تاریخ عضویت در هیات مدیره
مهرداد وطنی	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	دکتری	عضو موظف هیات مدیره شرکت فولاد متیل	۱۴۰۲/۰۸/۰۱
عبداله قدوسی	مدیرعامل و نایب رئیس هیات مدیره	کارشناسی	مدیر عامل سابق صنایع شیر ایران	۱۴۰۲/۱۲/۰۱
ایمان هدایتی	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	کارشناسی ارشد/حسابداری	مدیر مالی شرکت سرمایه گذاری ایران	۱۴۰۱/۰۸/۰۴
فرزاد ترابی	عضو هیات مدیره (موظف)	کارشناسی ارشد	معاون مالی اقتصادی شرکت شیرپاستوریزه پگاه اصفهان	۱۴۰۳/۰۱/۱۵
علی اکبر منتظری	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	کارشناسی/حسابداری	معاونت مالی شرکت زمزم ایران	۱۴۰۱/۰۷/۲۷

کمیته های حاکمیت شرکتی:

شرکت دارای کمیته‌هایی در راستای حاکمیت شرکتی به شرح زیر می باشد:

ردیف	عنوان کمیته	هدف
۱	کمیته ریسک	بررسی و ارزیابی ریسک شرکت در حوزه های مختلف
۲	کمیته انتصابات	رسیدگی و بررسی مسائل و نیازمندی ها و ارتقای کیفی نیروی انسانی
۳	کمیته حسابرسی	بررسی و ارزیابی سیستم کنترل داخلی و ارائه پیشنهادات لازم جهت بهبود روش های کنترل داخلی

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

کمیته حسابرسی

نام و نام خانوادگی	سمت	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	سوابق اجرایی
ایمان هدایتی	رئیس کمیته	کارشناسی ارشد	حسابداری	مدیر حسابرسی داخلی گروه صنعتی مینو مدیر حسابرسی داخلی کارگزاری بانک سپه مدیر مالی شرکت آلومتک
فرید صفتی	عضو کمیته	دکتری	اقتصاد	عضو هیئت علمی دانشگاه آزاد بروجرد مشاور اقتصادی شرکت فنی مهندسی پارس پادیر
علیرضا غیاثوند	عضو کمیته	دکتری	حسابداری	عضو هیئت علمی دانشگاه آزاد بروجرد عضو کمیته حسابرسی شرکت پارس مینو چندین سال سابقه حسابرسی
جواد عطایی	عضو کمیته	کارشناسی ارشد	حسابداری	مدیر مالی شرکت دارویی کی بی سی چندین سال سابقه حسابرسی
مراد حیدری	عضو کمیته	کارشناسی ارشد	حسابداری	مدیر حسابرسی داخلی شرکت پاک، معاون مدیر مالی شرکت پاک

مدیر واحد حسابرسی داخلی:

نام و نام خانوادگی	سمت	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	سوابق اجرایی
سید ابراهیم موسوی نسب	دبیر کمیته	کارشناسی ارشد	حسابداری	رئیس حسابرسی داخلی شرکت پاک

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

کمیته ریسک:

هدف کمیته	سمت سازمانی	سمت در کمیته	نام و نام خانوادگی
بررسی و ارزیابی ریسک شرکت در حوزه های مختلف	عضو هیئت مدیره	رئیس کمیته	ایمان هدایتی
	-	عضو کمیته	فرید صفتی
	-	عضو کمیته	علیرضا غیاثوند
	معاونت مالی و اداری	عضو کمیته	جواد عطایی
	معاونت مالی و اداری (پخش سراسری)	عضو کمیته	مراد حیدری

کمیته انتصابات :

هدف کمیته	سمت سازمانی	سمت در کمیته	نام و نام خانوادگی
رسیدگی و بررسی مسائل و نیازمندی ها و ارتقای کیفی نیروی انسانی	رئیس هیئت مدیره	رئیس کمیته	امیر علی اوسط (دوره اول)
	رئیس هیئت مدیره	رئیس کمیته	مهرداد وطنی (دوره دوم)
	مدیر منابع انسانی	دبیر کمیته	سبحان لطف آبادی
	معاونت هماهنگی	عضو کمیته	محمد نوروزی
	معاونت تولید و فنی	عضو کمیته	سید ایمان احمدی
	مدیر حراست	عضو کمیته	شریف حیدر بیگی

در پایان سال ۱۴۰۲ آقای امید هاشمی خاتون آبادی به جای آقای محمد نوروزی به عنوان دبیر کمیته ، آقای فرزاد ترابی به جای آقای سید ایمان احمدی به عنوان عضو کمیته و آقای داود افروز به جای آقای سبحان لطف آبادی به عنوان عضو کمیته انتصابات منصوب گردیدند اند.

## شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

## ۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

### ۳-۱- منابع:

#### منابع مالی در اختیار شرکت:

در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ شرکت وجوه نقدی معادل ۶۵.۷۰۸ میلیون ریال، دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها شرکت معادل ۱۰.۹۹۳.۵۹۰ میلیون ریال موجودی مواد و کالا معادل ۴.۳۰۸.۰۶۰ میلیون ریال، پیش پرداخت‌ها ۱.۴۲۰.۲۰۰ میلیون ریال و مجموع دارایی جاری معادل ۱۶.۷۸۷.۵۵۸ میلیون ریال بوده است. دارایی ثابت: دارایی ثابت شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ بالغ بر ۱۹.۵۱۸.۲۶۵ میلیون ریال بوده است. تسهیلات مالی: مانده تسهیلات در پایان سال مالی منتهی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ بالغ بر ۴.۴۷۹.۹۷۵ میلیون ریال بوده است.

### ۳-۲- مصارف:

عمده بدهی‌های شرکت از بابت تامین کنندگان مواد اولیه (عمدتا دامداران) و قطعات تولید می‌باشد لذا در زمره بدهی‌های جاری طبقه بندی 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 توسعه ای، تکمیلی و بهسازی خطوط تولید می‌باشد، با بررسی کامل پروژه‌ها از لحاظ صرفه اقتصادی، در صورت ضرورت از منابع بانکی استفاده می‌گردد.

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

در زمینه جاری سازی مدیریت اثربخش ریسک‌های استراتژیک، اقدامات زیر در شرکت لبنیات پاک شایان توجه می‌باشد:

۱- تحلیل‌های مداوم SWOT (تهدید، فرصت، ضعف، قوت) در معاونت برنامه ریزی راهبردی شرکت

۲- تحلیل‌های مداوم شاخص‌های کلیدی عملکرد (KPI) با استفاده از ساختار هوش کسب و کار (BI) شرکت لبنیات پاک

۳- تحلیل‌های مداوم شاخص‌های ریسک کلیدی (KRIs) و استخراج سطوح تحمل ریسک‌های حیاتی

ریسک‌های مالی شرکت نیز با اتخاذ رویکرد تحلیل‌های همه جانبه بازارهای مالی و سرمایه‌ای، قیمت‌ارز، اتخاذ استراتژی‌های شفاف سازی صورت‌های مالی و گزارش‌های منظم و مداوم مالی مورد شناسایی، بررسی، تحلیل و مدیریت قرار می‌گیرند.

### مهمترین ریسک‌های شرکت

با عنایت به سابقه طولانی شرکت، تجربه و تخصص مدیران و کارکنان، وضعیت بازار، بررسی فرآیندها و استفاده از تکنولوژی‌های روز، فعالیت‌های جاری شرکت با ریسک قابل توجهی مواجه نبوده است. ولی در حوزه‌های عمومی مختلف، ریسک‌ها و مخاطراتی به شرح

## شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

زیر برای شرکت وجود دارد که در صورت احراز، سریعاً تأثیرات ناشی از آن جهت انعکاس به بازار، به سازمان محترم بورس و اوراق بهادار تهران، اعلام خواهد شد.

#### ۱- ریسک بازار:

با توجه به اینکه شیرخام به عنوان اصلی ترین ماده اولیه در تهیه محصولات لبنی می باشد، لذا وجود هر گونه محدودیت در تولید و عرضه شیرخام و یا محدودیت در تولید و یا واردات نهاده های دامی و همچنین عدم تحویل به موقع آن به دامداران و یا افزایش قیمت آنها و افزایش بی رویه در قیمت نهاده های تولید بطور مستقیم در افزایش قیمت شیرخام موثر بوده و می تواند تاثیر قابل ملاحظه ای در افزایش قیمت تمام شده محصولات این شرکت داشته باشد و نهایتاً در صورت عدم امکان افزایش قیمت فروش محصولات توسط مرجع قانونی ذیربط و قیمت گذاری دستوری فروش محصولات به دلیل شرایط بازار و یا جلوگیری از آزادسازی قیمت ها به تناسب افزایش قیمت تمام شده محصولات، می تواند سبب کاهش سود گردد. ضمناً عمده خریدهای شرکت مربوط به شیر خام می باشد و از بازار داخلی (دامداران) خریداری می شود، شرکت در وهله اول در معرض ریسک تغییرات نرخ های مبادله ارزی قرار ندارد و به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری ناشی از ریسک بازار و افزایش قیمت ها، اقدام به انعقاد قرارداد خرید و یا پیش پرداخت خرید می نماید تا ریسک مربوط به افزایش قیمت شیر خام در شرکت به حداقل ممکن کاهش یابد. همچنین هیچ گونه تغییر عمده ای در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

#### ۲- مدیریت ریسک ارز:

شرکت معاملاتی را به ارز عمدتاً از بابت خرید قطعات و لوازم یدکی در طی دوره جاری و گذشته بسیار محدود انجام می دهد لذا ریسک با اهمیتی از این بابت شرکت را تهدید نمی کند .

#### ۳- 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 گروه شود. گروه 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. گروه تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. گروه با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری گروه و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن ، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تاییدشده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی انجام می شود. همچنین گروه هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

های مالی خود نگهداری نمی کند. با توجه به اینکه عمده فروش شرکت به نمایندگان شهرستان، فروشگاه های زنجیره ای، پیمانکاران و شرکت ها و سازمانها می باشد. که دارای قرارداد و ضمانت نامه معتبر می باشد. لذا ریسک اعتباری در حوزه فروش در حد بسیار پایینی قرار دارد.

۴-مدیریت ریسک نقدینگی:

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی گروه یک چار چوب 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 سپرده کافی و تسهیلات بانکی و نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی ، مدیریت میکند





شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)  
 گزارش تفسیری مدیریت  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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

دعای حقوقی له شرکت شامل ۶۰ پرونده با موضوع مطالبه وجه می باشد که عمدتاً حکم محکومیت در خصوص آنها صادر و یا در مرحله اجراییه می باشد.

دعای مهم علیه شرکت بابت مبلغ ۶.۳۷۱.۸۲۳ یورو تعهدات ارزی واردات خرید کره در سنوات گذشته می باشد که پرونده های مذکور در حال پیگیری به منظور رفع آن در سال آتی می باشد.

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۱-۴ نتایج عملکرد مالی و عملیاتی گروه:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل	انحرافات
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۶۵.۰۷۱.۵۳۰	۴۶.۳۳۰.۳۳۹	۴۰٪	بابت افزایش نرخ فروش محصولات
درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	۲.۱۰۲.۵۵۶	۳.۲۶۳.۸۸۷	(۳۶٪)	بابت کاهش صادرات
جمع درآمدهای عملیاتی	۶۷.۱۷۴.۰۸۶	۴۹.۵۹۴.۲۲۶	۳۵٪	بابت افزایش فروش نرخ محصولات
بهای تمام شده	(۵۷.۰۵۲.۲۷۹)	(۳۸.۶۷۲.۹۱۶)	۴۷٪	افزایش نرخ مواد اولیه (شیر) و دستمزد
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۰.۶۴۳.۲۵۶)	(۶.۷۷۵.۰۷۵)	۵۷٪	افزایش دستمزد طبق قانون کار و تورم موجود
سایر درآمدها	۳۹.۹۴۸	۲۳.۲۶۷	۷۹٪	بابت فروش ضایعات
سایر هزینه ها	(۸۰۹.۳۸۴)	(۲۰۹.۷۸۰)	۳۸۵٪	افزایش هزینه رفع تعهدات ارزی صادرات
هزینه های مالی	(۱.۲۴۵.۱۰۱)	(۶۱۵.۷۸۶)	۱۰۲٪	افزایش هزینه ناشی از جرایم مالی
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۱۸۸.۸۴۵)	(۱۶۶.۶۳۰)	۱۳٪	افزایش هزینه ها
هزینه مالیات	(۲۹۰.۶۲۵)	(۶۰۴.۵۳۴)	(۵۲٪)	زیان ده بودن عملیات
سود (زیان) خالص	(۳۰.۱۵.۴۵۶)	۲.۵۷۲.۷۷۲	(۲۱۷٪)	زیان ده بودن عملیات

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱-۱-۴- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی شرکت اصلی: مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل	انحرافات
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۵۱.۸۰۹.۱۱۵	۳۵.۵۳۱.۹۸۹	۴۵٪	بابت افزایش میزان و نرخ فروش
درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	۰	۴۰۵.۳۸۹	(۱۰۰٪)	علت کاهش انتقال صادرات به شرکت پاک پی
جمع درآمدهای عملیاتی	۵۱.۸۰۹.۱۱۵	۳۵.۹۳۷.۳۷۸	۴۴٪	افزایش میزان و نرخ فروش
بهای تمام شده	(۵۰.۱۹۵.۸۰۲)	(۳۲.۶۳۷.۴۸۰)	۵۴٪	افزایش نرخ مواد اولیه و دستمزد
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱.۵۱۶.۲۷۱)	(۱.۳۱۴.۹۸۴)	۱۵٪	افزایش دستمزد طبق قانون کار و تورم موجود
سایر درآمدها	۲۹.۷۶۴	۲۲۶.۵۱۶	(۸۷٪)	کاهش بابت عدم تقسیم سود به دلیل زیاندهی در شرکتهای فرعی و به تبع عدم شناسایی سهم سود مصوب شرکتهای فرعی
سایر هزینه ها	(۴۲۰.۵۰۱)	(۵۷.۸۶۴)	۷۲۶٪	افزایش هزینه ناشی از شناسایی هزینه رفع تعهدات ارزی صادرات
هزینه های مالی	(۱.۲۴۴.۴۲۵)	(۶۰۸.۳۹۱)	۱۰۴٪	افزایش هزینه ناشی از جرایم مالی به دلیل مشکلات نقدینگی
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۲۲۴.۳۲۵)	۷۸.۰۸۴	(۳۸۷٪)	افزایش هزینه ناشی از اخذ ذخیره جریمه تعزیرات حکومتی
هزینه مالیات	(۲۹۰.۶۲۵)	(۲۳۲.۰۳۷)	۲۵٪	اخذ ذخیره مالیات
سود (زیان) خالص	(۲۰.۵۳۰.۷۰۰)	۱.۳۹۱.۲۲۲	(۲۴۷٪)	زیان ده بودن عملیات

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته ۳۱۹.۱۴۴ میلیون ریال، سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته ۳۱.۹۱۴ میلیون ریال، مبلغ سود خالص سال مالی گذشته ۱.۳۹۱.۲۲۲ میلیون ریال و سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته ۶۹.۲۷۵ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۶۹.۲۷۵ میلیون ریال سود مصوب مبلغ ۱۱.۵۴۰ میلیون ریال سود سهامداران حقیقی و ۴۹.۴۱۱ میلیون ریال سود سهامداران حقوقی و ۱۶۸ میلیون ریال سود سبدهای سرمایه گذاری و ۳۱۰ میلیون ریال سود صندوق های سرمایه گذاری از طریق سامانه سجام واریز گردیده و ما بقی مربوط به سهامدارانی می باشد که در سامانه سجام ثبت نام نکرده اند و سود سهام آنها در حسابهای بانکی شرکت نگهداری می گردد که از این تعداد مبلغ ۶۰۵ میلیون ریال با توجه به اطلاعیه شرکت مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۰ در سامانه کدال، در رابطه با درخواست تکمیل مشخصات سهامداران و ارسال شماره حساب بانکی به حساب آنها واریز گردیده است و الباقی تاکنون نسبت به ارسال فرم های مربوطه و اعلام شماره حساب جهت واریز وجه اقدامی ننموده اند.

ترکیب سهامداران:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۱.۵۶	۷۱۴,۳۹۳,۰۱۵	۵۱.۴۹	۶,۸۵۴,۹۹۴,۸۲۹	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
۱۴.۵۳	۲۰۱,۲۵۱,۰۵۳	۱۴.۵۳	۱,۹۳۳,۸۲۱,۷۴۸	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
۵.۸۰	۸۰,۳۹۹,۸۱۴	۵.۵۸	۷۴۳,۳۲۱,۵۷۷	سهامداران خارجی
۱.۵۹	۲۲,۰۱۵,۹۸۱	۱.۵۹	۲۱۱,۵۵۲,۱۹۸	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۰	۱,۰۰۰	۰.۶۶	۸۷,۹۲۲,۳۶۷	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۹,۶۰۹	پیوند تجارت آتیه ایرانیان
۲۶.۵۲	۳۶۷,۴۳۱,۷۳۳	۲۶.۱۵	۳,۴۸۱,۵۸۸,۲۶۸	سایر سهامداران
۱۰۰	۱,۳۸۵,۴۹۳,۵۹۶	۱۰۰	۱۳,۳۱۳,۲۱۰,۵۹۶	

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۴-۳- تحلیل حساسیت:

تحلیل حساسیت سود و زیان هر سهم					
					دلار نرخ شیر
۵۲۱,۲۹۵	۴۷۳,۹۰۴	۴۳۰,۸۲۲	۳۸۷,۷۴۰	۳۴۸,۹۶۶	
۳۷۲	۶۶۱	۹۲۵	۱,۱۸۸	۱,۴۲۶	۸۸,۵۷۴
۱۹۹	۴۸۹	۷۵۲	۱,۰۱۶	۱,۲۵۳	۹۸,۴۱۵
۷	۲۹۶	۵۶۰	۸۲۳	۱,۰۶۱	۱۰۹,۳۵۰
(۲۰۷)	۸۳	۳۴۶	۶۱۰	۸۴۷	۱۲۱,۵۰۰
(۱۰۷)	(۱۵۴)	۱۰۹	۳۷۳	۶۱۰	۱۳۵,۰۰۰
(۶۰۷)	(۳۵۹)	(۱۵۴)	۱۰۹	۳۴۶	۱۵۰,۰۰۰
(۸۳۴)	(۵۸۵)	(۳۵۹)	(۱۵۴)	۸۳	۱۶۵,۰۰۰
(۱,۰۸۳)	(۸۳۴)	(۶۰۷)	(۳۸۱)	(۲۰۷)	۱۸۱,۵۰۰
(۱,۳۵۶)	(۱,۱۰۷)	(۸۸۱)	(۶۵۵)	(۴۵۱)	۱۹۹,۶۵۰
(۱,۶۵۷)	(۱,۴۰۹)	(۱,۱۸۲)	(۹۵۶)	(۷۵۲)	۲۱۹,۶۱۵
(۱,۹۸۹)	(۱,۷۴۰)	(۱,۵۱۳)	(۱,۲۸۷)	(۱,۰۸۴)	۲۴۱,۵۷۷

مفروضات تحلیل منتهی به پایان اسفند ۱۴۰۲:

- نرخ برابری ارز معادل ۴۳۰,۸۲۲ ریال و نرخ خرید شیر معادل هر لیتر ۱۵۰,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است.
- برآورد نرخ ارز بر اساس وضعیت تورمی و با توجه به شرایط موجود ۱۰ درصد نسبت به نرخ برابری افزایش و کاهش در نظر گرفته شده است.
- محاسبه نرخ شیر خام بر اساس تامین ۱۰۰ درصد جیره دام با ارز آزاد محاسبه شده است.
- ارقام تشکیل دهنده وارداتی در شرکت بسیار کم بوده اما نرخ شیر متاثر از نهاده های دامی دامداری ها بوده که در صورت افزایش نرخ ارز نرخ نهاده ها افزایش یافته و به تبع آن نرخ شیر نیز افزایش خواهد یافت.

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

- سایر عوامل بهای تمام شده و هزینه های عمومی و اداری در حالت افزایش و یا کاهش نرخ ارز، ثابت در نظر گرفته شده است. همچنین در این تحلیل حساسیت، اقلام بهای تمام شده و مالیات بر درآمد جز متغیرهای اصلی می باشد سایر متغیرهای سود و زیان ثابت در نظر گرفته شده است.

✳️ نتایج واقعی احتمالاً "متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمیدهد و تفاوتهای حاصل می تواند با اهمیت باشد.

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)  
 گزارش تفسیری مدیریت  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۴-۴ سود و زیان برآوردی :

نتایج عملیاتی در شرکت اصلی در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ به شرح زیر می باشد:

برآورد سالانه ۱۴۰۳	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸.۸۵۱.۸۲۰	۵۱.۸۰۹.۱۱۵	۳۵.۹۳۷.۳۷۸	درآمدهای عملیاتی
(۵۵.۲۲۸.۴۶۱)	(۵۰.۱۹۵.۸۰۲)	(۳۲.۶۳۷.۴۸۰)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳.۶۲۳.۳۵۹	۱.۶۱۳.۳۱۳	۳.۲۹۹.۸۹۸	سود ناخالص
(۱.۷۰۶.۷۰۲)	(۱.۵۱۶.۲۷۱)	(۱.۳۱۴.۹۸۴)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۲۹.۷۶۴	۲۲۶.۵۱۶	سایر درآمدها
۰	(۴۲۰.۵۰۱)	(۵۷.۸۶۴)	سایر هزینه ها
۱.۹۱۶.۶۵۷	(۲۹۳.۶۹۵)	۲.۱۵۳.۵۶۶	سود (زیان) عملیاتی
(۱.۴۱۲.۴۴۳)	(۱.۲۴۴.۴۲۵)	(۶۰۸.۳۹۱)	هزینه های مالی
۰	(۲۲۴.۳۲۵)	۷۸.۰۸۴	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۰۴.۲۱۴	(۱.۷۶۲.۴۴۵)	۱.۶۲۳.۲۵۹	سود (زیان) قبل از مالیات
(۱۰۰.۸۴۲)	(۲۹۰.۶۲۵)	(۲۳۲.۰۳۷)	هزینه مالیات بر درآمد
۴۰۳.۳۷۲	(۲.۰۵۳.۰۷۰)	۱.۳۹۱.۲۲۲	سود (زیان) خالص
۳۰	(۱۵۴)	۱۰۴	سود هر سهم

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۴-۵ مفروضات برآورد سود و زیان سال مالی منتهی به اسفند ۱۴۰۳:

- با توجه به روند بازار برآورد شرکت از فروش سالیانه بر مبنای بودجه سال ۱۴۰۳ مبلغ ۵۸.۸۵۱.۸۲۰ میلیون ریال می باشد.
- بهای تمام شده با توجه به روند گذشته و افزایش بهای کالا و خدمات ۹۴٪ مبلغ فروش در نظر گرفته شده است.
- هزینه های عمومی اداری و فروش با توجه به روند سال گذشته ۲.۹ درصد فروش در نظر گرفته شده است.
- هزینه های مالی با هدف گذاری مدیریت شرکت بالغ بر ۲.۴ درصد از فروش در نظر گرفته شده است.
- مالیات با توجه به معافیت های بورس و قانون ۲۰ درصد در نظر گرفته شده است.

۴-۶ اقدامات انجام شده توسط هیئت مدیره در راستای پیاده سازی و تحقق راهبری شرکت:

- ۱- وجود یک عضو غیر موظف در ترکیب هیئت مدیره با تحصیلات مالی
- ۲- استقرار ساز و کارهای کنترل داخلی اثر بخش با حضور کمیته حسابرسی داخلی
- ۳- بررسی سیستم کنترل های داخلی بطور سالانه
- ۴- تشکیل جلسات هیئت مدیره دو مرتبه در ماه
- ۵- تشکیل مجامع و حضور افراد مسئول و ذیصلاح در آنها
- ۶- استقرار واحد حسابرسی داخلی مطابق با ضوابط و مقررات سازمان بورس
- ۷- تشکیل کمیته های تخصصی از جمله کمیته حسابرسی، کمیته ریسک و انتصابات
- ۸- رعایت کلیه قوانین و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی

اثر بخشی چارچوب حاکمیت شرکتی:

چارچوب حاکمیت شرکتی با سلسله مراتب و قوانین و مقررات این شرکت سازگار بوده و از نظارت و اجرای موثر آن پشتیبانی می کند و موجب بهبود تخصیص کارایی منابع شرکت می گردد

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۵- مهم ترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

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

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	دلایل انحراف
تناژ تولید	۱۴۴.۲۵۴	۱۲۲.۷۴۲	٪۱۷	ناشی از افزایش تولید
تناژ فروش	۱۶۰.۰۱۶	۱۳۰.۶۵۸	٪۲۲	افزایش فروش ناشی از افزایش تولید
مبلغ فروش	۵۱.۸۰۹.۱۱۵	۳۵.۹۳۷.۳۷۸	٪۴۴	افزایش نرخ فروش و افزایش مقدار
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۵۰.۱۹۵.۸۰۲)	(۳۲.۶۳۷.۴۸۰)	٪۵۴	افزایش نرخ مواد اولیه و دستمزد
حاشیه سود ناخالص	٪۳	٪۹.۱	(٪۶۷)	ناشی از افزایش نرخ شیر خام و سیاستهای فروش و افزایش نسبت بهای تمام شده به فروش
هزینه های مالی به فروش	٪۲.۴	٪۱.۷	٪۴۱	ناشی از افزایش جرایم مالی
حاشیه سود (زیان) خالص	(٪۳.۹)	٪۳.۹	(٪۲۰۰)	ناشی از افزایش شیر خام و سیاستهای فروش و افزایش نسبت بهای تمام شده به فروش
نسبت بازده دارایی ها	(٪۵.۶)	٪۴.۸	(٪۲۱۵)	ناشی از افزایش حسابهای دریافتی و زیان خالص
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	(٪۱۷.۲)	٪۹.۸	(٪۲۷۲)	کاهش نسبت مذکور ناشی از انجام زیان پایان سال می باشد
نسبت جاری	٪۷۶	٪۹۷	(٪۲۲)	ناشی از افزایش حسابهای پرداختی به دلیل مشکلات نقدینگی



شرکت لبنیات پاستوریزه پاک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲-۵- اقدامات انجام شده توسط هیئت مدیره در راستای پیاده سازی و تحقق راهبری شرکت:

- ۱- وجود یک عضو غیر موظف در ترکیب هیئت مدیره با تحصیلات مالی
- ۲- استقرار ساز و کارهای کنترل داخلی اثر بخش با حضور کمیته حسابرسی داخلی
- ۳- بررسی سیستم کنترل های داخلی بطور سالانه
- ۴- تشکیل جلسات هیئت مدیره دو مرتبه در ماه
- ۵- تشکیل مجامع و حضور افراد مسئول و ذیصلاح در آنها
- ۶- استقرار واحد حسابرسی داخلی مطابق با ضوابط و مقررات سازمان بورس
- ۷- تشکیل کمیته های تخصصی از جمله کمیته حسابرسی، کمیته ریسک و انتصابات
- ۸- رعایت کلیه قوانین و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی

اثر بخشی چارچوب حاکمیت شرکتی:

چارچوب حاکمیت شرکتی با سلسله مراتب و قوانین و مقررات این شرکت سازگار بوده و از نظارت و اجرای موثر آن پشتیبانی می کند و موجب بهبود تخصیص کارایی منابع شرکت می گردد.

۶- جمع بندی :

مدیریت شرکت در حال حاضر با توجه به تمام مشکلات پیش روی این صنعت با تمام توان به تولید و فروش محصولات خود با حفظ منافع مصرف کنندگان و سهامداران ادامه می دهد و در این راستا منافع تمامی آحاد را به نحو احسن رعایت نموده و به دنبال حداکثر نمودن سود شرکت و ارتقای جایگاه شرکت می باشد.