تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک

(سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به۳۰ اسفند ماه۱۴۰۳

کارخانه: تهران، کیلومتر۳ شهید متوسلیان(بزرگراه فتح)
۰۲۱-۶۰۹۴۰۰۰۰
Factory: Tehran, km 3 of Fath highway
(+98)21-60940000

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به۳۰ اسفند ماه۱۴۰۳

فهرست مطالب

مقدمه ۵

۱-ماهیت کسب و کار ۵

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت: ۵

۱-۱-۱- مواد اولیه: ۷

۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت: ۸

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت: ۸

۱-۲-۱-افتخارات و گواهینامه ها: ۸

۱-۳- جزئیات فروش :..... ۹

۱-۳-۱-جزئیات فروش در داخل: ۹

۱-۳-۲- وضعیت پرداخت های به دولت..... ۱۰

۱-۳-۳-وضعیت مطالبات از دولت..... ۱۰

۱-۳-۴- جزئیات فروش صادراتی ۱۱

۱-۴- قوانین و مقررات و سایرعوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر درآنها ازجمله مؤلفه های اقتصاد کلان: .. ۱۲-۱۱

۱-۵- وضعیت رقابت : ۱۳

۱-۶-اطلاعات بازارگردان شرکت..... ۱۳

۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه: ۱۳

۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف ۱۴

۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت: ۱۴

۲-۲-وضعیت سرمایه گذاری های انجام شده و طرح حای در دست اجرا:..... ۱۶

۲-۲-۱-گزارش اقدامات پروژهای بهبود..... ۱۷

۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده: ۱۸

کارخانه: تهران، کیلومتر۳ شهید متوسلیان (بزرگراه فتح)

۰۲۱-۶۰۹۴۰۰۰۰

Factory: Tehran, km 3 of Fath highway

(+98)21-60940000

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به۳۰ اسفند ماه۱۴۰۳

۴-۲- ارزش های شرکت لبنیات پاک: ۱۸

۵-۲- شاخص های بهره وری: ۱۹

۶-۲- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن: ۱۹

۳-مهمترین منابع، مصارف ، ریسک‌ها و روابط ۲۶

۱-۳- منابع: ۲۶

۲-۳- مصارف : ۲۷

۳-۳-ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ۲۷

۴-۳- معاملات با اشخاص وابسته ۳۰

۵-۳- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۳۱

۴-نتایج عملیات و چشم‌اندازها ۳۱

۱-۴-نتایج عملکرد مالی و عملیاتی گروه : ۳۱

۲-۴-نتایج عملکرد مالی و عملیاتی شرکت اصلی: ۳۲

۳-۴- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۳۳

۴-۴- تحلیل حساسیت : ۳۴

۵-۴-سود و زیان برآوردی ۳۶

۶-۴-نتایج عملیات در شرکتهای فرعی ۳۷

۷-۴- مفروضات برآورد سود و زیان سال مالی منتهی به اسفند ۳۸

۸-۴-اقدامات انجام شده توسط هیئت مدیره در راستای پیاده سازی و تحقق راهبری شرکت ۳۸

۵-مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری درمقایسه با اهداف اعلام شده ۳۹

۱-۵- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۳۹

۶- جمع بندی ۴۰

کارخانه: تهران، کیلومتر۳ شهید متوسلیان (بزرگراه فتح)

۰۲۱-۶۰۹۴۰۰۰۰

Factory: Tehran, km 3 of Fath highway

(+98)21-60940000

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به۳۰ اسفند ماه۱۴۰۳

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)، شرکت‌هایی که سهام آن‌ها 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 می‌باشند.

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 ۱۴۰۴/۰۴/۲۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره	نماینده	سمت	امضاء
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	آقای محمد دلبری	رییس هیات مدیره(غیرموظف)	
شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا(سهامی خاص)	آقای عبدالله قدوسی	نایب رییس هیات مدیره و مدیرعامل	
شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان(سهامی خاص)	آقای فرزاد ترابی	عضو هیات مدیره (موظف)	
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران(سهامی عام)	آقای رضا عاصم نخجوانی	عضو هیات مدیره(غیر موظف)	
شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (سهامی عام)	آقای مهرداد وطنی	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به۳۰ اسفند ماه۱۴۰۳

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 ۷۲۰۵مورخ ۱۳۳۸/۱۲/۲۴در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقبا از تاریخ ۱۳۴۰/۰۱/۰۱، شروع به بهره‌برداری نموده است. شرکت در تاریخ۱۳۵۴/۰۸/۲۷ به موجب صورت‌جلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۵۴/۰۸/۲۷به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۵۵/۱۲/۰۱ در بورس اوراق‌بهادار 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 سنندج 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 کیلومتر۳ 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 وبستنی 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 به۳۰ اسفند ماه۱۴۰۳

ب- موضوعات فرعی شامل:

- سرمایه گذاری یا مشارکت در انواع شرکتها و موسسات و سایر واحدهای اقتصادی.
- اخذ تسهیلات مالی و اعتباری از بانکها و موسسات اعتباری غیربانکی و موسسات مالی و همچنین از اشخاص حقیقی و حقوقی دیگر اعم از داخل یا خارج از کشور.
- انتشار اوراق مشارکت طبق مقررات و ضوابط قانونی ذیربط.
- پذیره نویسی سهام و انجام معاملات مربوط به سهام شرکتها و سایر اوراق بهادار.
- اعطاء تسهیلات مالی و اعتباری به اشخاص حقیقی یا حقوقی در حد عرف و قوانین جاری در داخل یا خارج از کشور.
- قبول و اعطاء نمایندگی و عاملیت در زمینه انجام کلیه امور مربوط به موضوع شرکت و ایجاد شعبه در داخل یا خارج از کشور.
- واردات و خرید و فروش نهاده های دامی و سایر تولیدات کشاورزی و احداث کارگاههای صنایع تکمیلی و غذایی و گلخانه 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 دوره مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ بالغ بر ۵۳.۰۱۳.۰۴۶ 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 شرکت
۱	انواع شیر	تن	۶۴.۳۷۳
۲	انواع ماست	تن	۲۵.۰۸۷
۳	انواع بستنی	تن	۶.۳۹۶
۴	انواع خامه	تن	۱۰.۴۶۹
۵	انواع دوغ	تن	۸.۲۲۹
۶	انواع کره	تن	۳.۷۷۸
۷	شیر خشک	تن	۱.۲۴۹
۸	انواع پنیر	تن	۴

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به۳۰ اسفند ماه۱۴۰۳

۱-۱-۱- مواد اولیه:

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده‌ها
۱	شیرخام	تن	۱۱۶.۱۸۳	دامداری وابسته به بنیاد مستضعفان و دامداری های خصوصی
۲	کره چرن	تن	۲.۵۹۴	سپیده سحر، پاک پودران میامی،تجارت چاوش آرین،پگاه فارس،یکدانه شرق،زرین لبن پارس،مصباح اصفهان زاینده رود
۳	خامه	تن	۳.۵۳۲	دامون زاگرس بروجرد، گلشاد مشهد، اکام پودر سپهر،لبنیات کالبر ، مواد غذایی دالیا،زرین لبن پارس،آرمیتا تجارت مجد،یان کارن بهشاد،دانه چین،تجارت چاوش آرین،ذرت سبز مغان
۴	شکر	تن	۲.۵۱۶	کشت و صنعت امام خمینی،قند پانیذ،کشت و صنعت دهخدا،کشت و صنعت امیر کبیر،قند اصفهان،کشت و صنعت سلمان فارسی،کشت و صنعت میرزا کوچک خان،کشت و صنعت خزاعی
۵	پودر کاکائو	تن	۲۳۵	مهاب فیدار آسیا،تجارت پژوهان هفت اقلیم .آرتا فیدار کیا ،تکوین تولید آریان،پیشگامان پخش صدیق،ارس تجارت تات کیمیا،تجارت آزاد نوین شیده گلشن،بین المللی آسمان زرین دیبا

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

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

۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در سال مالی مورد گزارش در بین شرکتهای بورسی این صنعت به ترتیب حجم فروشی معادل ۱۱۵.۳۱۶ تن معادل مبلغ ۵۳.۰۱۳ میلیارد ریال را داشته است.

طبق گزارش انجمن صنایع و فرآورده های لبنی میانگین جذب شیر روزانه ی شرکت های لبنی در سال ۱۴۰۳ ۱۵،۰۰۰ تن بوده است که با توجه به میانگین جذب شیر ۵۰۰ تن در روز توسط شرکت لبنیات پاک، سهم بازار این شرکت حدود ۳ درصد محاسبه شده است.

شرکت لبنیات پاک در میان ۱۰۰ برند برتر بازار خرده فروشی در ایران دارای رتبه بالایی 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.

۱-۲-۱- افتخارات و گواهینامه‌ها:

ردیف	عنوان افتخارات / گواهینامه	ردیف	عنوان افتخارات / گواهینامه
۱	تندیس ششمین کنگره بین المللی پروبیوتیک و غذاهای فراسودمند	۱۱	دریافت گواهینامه تایید صلاحیت آزمایشگاه مجاز تولیدی سازمان غذا و دارو
۲	سیب سلامت همایش شهر آرمانی شهرداری تهران	۱۲	تندیس جشنواره ملی برندهای برتر مصرف کنندگان
۳	دریافت گواهینامه سیستم مدیریت کیفیت ۹۰۰۱ ISO	۱۳	اعتبار نامه حمایت از اقتصاد ملی
۴	دریافت گواهینامه سیستم مدیریت زیست محیطیISO۱۴۰۰۱	۱۴	عضویت در انجمن توسعه و ترویج تولید و تجارت محصولات حلال
۵	دریافت گواهینامه سیستم مدیریت کیفیت در صنایع غذایی ISO۲۲۰۰۰	۱۵	تندیس برترین انتخاب ملی در صنایع فراورده های لبنی
۶	دریافت گواهینامه تایید صلاحیت آزمایشگاه	۱۶	لوح تقدیر همایش نوآوری و عدالت اقتصادی
۷	لوح سپاس تولید و توزیع شیر سالم از آموزش و پرورش شهرستان های استان تهران	۱۷	تندیس ششمین اجلاس سراسری CSR (مسئولیت پذیری اجتماعی و فرهنگ سازمانی)
۸	لوح تقدیر چاپ هرم غذایی مراکز خصوصی و دولتی	۱۸	لوح تقدیر واحد صنعتی نمونه استان ازسازمان صنایع و معادن استان تهران
۹	تندیس اجلاس رهبران اقتصاد ایران	۱۹	برگزیده چهارمین جشنواره سلامت غذا (نشان زرین سلامت غذا)
۱۰	تندیس سیمین بر اساس مدل ارزیابی Tqm	۲۰	لوح تقدیر چاپ و تکثیرپمفلت کلسیم

۲۱	یاد بود همایش مشتریان برتر سال ۱۳۹۶ بانک صادرات ایران	۳۳	تندیس اجلاس سراسری مدیران ارزش آفرین ایران
۲۲	لوح تقدیر نخستین نمایشگاه توانمندیهای بخش سلامت کشور	۳۴	لوح سپاس واحد نمونه استان از استاندارد و تحقیقات صنعتی استان تهران
۲۳	تندیس دومین همایش ملی ساخت ایران	۳۵	تندیس سیب طلایی صنایع غذایی
۲۴	لوح تقدیر اجرای بهینه شیر مدرسه استان تهران	۳۶	برگزیده نخستین جشنواره ملی نوآوری ها و اقدامات صنعت دانشگاه (جشنواره ملی صد)
۲۵	لوح سپاس واحد نمونه استاندارد و تحقیقات استان تهران	۳۷	لوح تقدیر انجمن حمایت از یوزپلنگ ایران
۲۶	لوح تقدیر دوازدهمین کنگره ملی صنایع غذایی	۳۸	تندیس جشنواره ملی سالانه برترین شرکت های ایران
۲۷	تندیس همایش مدیریت کیفیت فراگیر	۳۹	تندیس دهمین اجلاس سراسری رضایت مندی مشتری (CRM)
۲۸	لوح تقدیر به عنوان مرکز تحقیق و توسعه نمون از سوی وزارت صنایع و معادن	۴۰	تندیس دومین همایش پانصد مشتری بدتر (بانک صادرات ایران)
۲۹	دریافت گواهینامه سیستم مدیریت ایمنی و بهداشت شغلی ای ISO۴۵۰۰۱	۴۱	تندیس سیزدهمین اجلاس سراسری رضایت مندی مشتری
۳۰	تندیس جشنواره ملی صنعت سلامت محور	۴۲	سیستم مدیریت پایش و اندازه گیری رضایت مشتری ۱۰۰۰۴
۳۱	سیستم مدیریت رسیدگی به شکایات مشتریان ۱۰۰۰۲	۴۳	تندیس هشتمین اجلاس سراسری نشان عالی مدید سال
۳۲	لوح تقدیر هفتمین دوره مرکز تعالی و پیشرفت	۴۴	لوح تقدیر انجمن مدیریت کیفیت ایران

۳-۱- جزئیات فروش:

۱-۳-۱-جزئیات فروش در داخل:

۱-۳-۱-جزئیات فروش در داخل			
ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی (تن)	سهم شرکت از فروش داخل در بازار محصول
۱	انواع شیر	۶۱.۷۷۵	–
۲	انواع ماست	۲۴.۵۸۸	–
۳	انواع بستنی	۶.۳۷۳	–
۴	انواع خامه	۱۰.۱۰۵	–
۵	انواع دوغ	۷.۹۷۹	–
۶	انواع کره	۳.۸۱۷	–

۷	انواع پنیر	۴	-
۸	انوع شیرخشک	۶۷۹	-
	جمع	۱۱۵.۳۲۰	-

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

محصولات چهار قلم کالای اساسی حوزه لبنیات شامل شیرهای نایلونی،ماست های دبه،پنیر۴۰۰گرمی یو اف و شیرهای بطر همواره از سیاست قیمت گذاری دستوری پیروی می نماید 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 . ثانیا قیمت گذاری دستوری و بدون در نظر گرفتن عوامل بهای تمام شده می تواند تاثیر منفی بر کیفیت محصولات تولیدی بگذارد.

۲-۳-۱- وضعیت پرداخت های به دولت

مبالغ به میلیون ریال

ردیف	شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱	مالیات عملکرد	۷۵.۸۱۰	۲۴۲.۸۸۳
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۲۴.۴۱۵	۲.۲۶۱.۵۷۲
۳	بیمه سهم کارفرما	۴۵۷.۲۹۰	۷۱۳.۹۵۳
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۱۵.۴۸۱	۳.۴۵۴
۵	پرداختی بابت انرژی	۱۳۴.۶۳۴	۲۵۷.۵۲۲
	جمع	۷۰۷.۶۳۰	۳.۴۷۹.۳۸۴

۳-۳-۱-وضعیت مطالبات از دولت

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

۴-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی:در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ بالغ بر ۱۵۰تن محصول شیر خشک به ارزش ۱۵۷.۹۰۵میلیون ریال، توسط شرکت پاک پی(شرکت فرعی) صادرات انجام گردیده است.

۴-۱- 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.

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 یارانه 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:

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به۳۰ اسفند ماه۱۴۰۳

- اساسنامه شرکت
- قانون تجارت
- قوانین و مقررات ابلاغ شده از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار
- قانون مالیات های مستقیم
- قانون کار و تامین اجتماعی
- قانون مالیات بر ارزش افزوده
- قانون حمایت از مصرف کنندگان
- قانون بهداشت و نظارت
- قوانین اداره ثبت شرکتها

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 قیمتها 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 ۱۲ماهه۱۴۰۳	میزان فروش ۱۲ماهه۱۴۰۳
۱	شرکت لبنیات پاستوریزه پاک	۱۱۹.۵۸۵	۱۱۵.۳۲۰
۲	شرکت پگاه اصفهان	۸۱.۱۵۵	۷۶.۵۰۶
۳	شرکت پگاه خراسان	۴۸.۱۵۶	۴۹.۵۷۰
۴	شرکت پگاه آذربایجان غربی	۵۴.۸۶۱	۵۲.۱۳۵

شرکت در میان شرکت های 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:

با توجه به اینکه شرکت لبنیات پاستوریزه پاک در بازار دوم بورس فعالیت می کند طبق مصوبه سازمان بورس الزامی به داشتن بازارگردان ندارد.

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	٪۱۰۰

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به۳۰ اسفند ماه۱۴۰۳

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،محاسبه ضایعات حین تولید)

۲ -توسعه سبد محصولات فروش از جمله شیرهای ESL ,پنیر گلدن ، پنیر کوزه ای ، ماست یونانی، پنیر قفقازی ، پنیر کره ای

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

۴ -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

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

۶ -تعامل با سهامداران بر اساس احترام متقابل و تبادل اطلاعات دقیق،صادقانه و شفافیت اطلاعات

۷ -کسب سود مناسب در بازارهای صنعت

۸ -استفاده از ابزارهای هوش مصنوعی

۹ -توسعه بازارهای داخلی و بین المللی

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

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

۱۲- توسعه و گسترش راه کارهای تامین منابع مالی و مدیریت بهینه بر نقدینگی و منابع و مصارف وجوه نقد.

۱۳- تلاش در جهت اجرائی نمودن دستورالعمل حاکمیت شرکتی سازمان بورس و اوراق بهادار و سایر دستورالعمل های ابلاغی آن سازمان.

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

گزارش اقدامات انجام شده و پروژه ها در سال ۱۴۰۳

ماموریت گروه شرکتهای پاک که شامل ۵ اصل و ۲۰ اولویت می باشد در سال ۱۴۰۳ به شرح ذیل می باشد :

لبنیات ، بستنی و محصولات پودری بهتر و دنیایی بهتر برای همه

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به۳۰ اسفند ماه۱۴۰۳

بهتر برای سهامداران

بهتر برای مشتریان و مصرف کنندگان

بهتر برای کارکنان

بهتر برای تامین کنندگان

بهتر برای محیط زیست

توجه به مجموع این اصول است که محصولات ما، طعم بهتر دارد و برای همه بهتر است .

چشم اندازی که در این زمینه برای گروه شرکتهای پاک در نظر گرفته شده است :

شرکت برتر در زمینه محصولات لبنی و بستنی و پودری درکشور با کسب ۱۰٪ از سهم بازار داخلی و حضورفعال در بازارهای صادراتی تا سال ۱۴۰۷

اصول	اولویتها
بهتر برای سهامداران	رشد درآمد
	افزایش سودآوری
	افزایش ارزش سهام شرکت
	ارتقای بهره وری (مدیریت هزینه و مدیریت سرمایه گذاری)
	حفظ و توسعه خوشنامی برند پاک
بهتر برای مشتریان و مصرف کنندگان	افزایش سرانه مصرف (افزایش سهم بازار)
	حمایت از اقشار کم برخوردار با ارائه محصولات با قیمت مناسب
	افزایش رضایت مشتریان
	ارائه محصول با کیفیت جهت امنیت غذا و سلامت مصرف کنندگان(ارتقای کیفیت)
	انعطاف پذیری و نوآوری در تولید محصولات (تنوع محصول با خلق ارزش)

	تحویل به موقع و پایدار محصول
بهتر برای کارکنان	توسعه توانمندی کارکنان
	توسعه شایستگی های کارکنان
	ارتقای سطح کیفی زندگی شخصی و کاری کارکنان
	توسعه روابط و ارتقای رضایت کارکنان و رانندگان حمل محصولات
	مدیریت دانش
بهتر برای تامین کنندگان	بهبود گردش دارایی ها و تامین منابع مالی
	ایجاد بستری تعاملی با تامین کنندگان کلیدی صنعت لبنیات
	بهبود فرایند تامین و اطمینان از خرید به تامین کنندگان با ارزیابی های دوره ای
بهتر برای محیط زیست	مدیریت آلاینده های زیست محیطی
	مدیریت منابع طبیعی

۲-۲- وضعیت سرمایه‌گذاری‌های انجام شده و طرح‌های در دست اجرا:

ردیف	نام پروژه	وضعیت سرمایه گذاری (میلیون ریال)	توضیحات
۱	راه اندازی خط پروسس فرادما	۹۱،۶۹۴	بهبود فرآیند تولید
۲	راه اندازی خط تزریق دبه	۹۸،۸۶۷	تولید انواع دبه ماست توسط خود شرکت لبنیات، کاهش وابستگی به تأمین‌کنندگان
۳	راه اندازی خط ماست یونانی	۱۰۵،۷۴۰	تولید محصول جدید و تکمیل سبد محصولات لبنی
۴	راه اندازی خط بادکن ۲۵۰سی سی	۱۰۲،۰۸۹	تأمین بطری‌های ۲۵۰ سی سی برای شیر، شیرکاکائو و سایر محصولات

۵	راه اندازی خط پنیر گلدن	استفاده از خط تولید پنیر uf	تولید محصول جدید و تکمیل سبد محصولات لبنی
۶	راه اندازی خط پنیر کوزه ای	۲,۰۵۱	تولید پنیر کوزه‌ای با کیفیت بالا و تنوع بیشتر در محصولات
۷	راه اندازی خط پنیر کره ای	استفاده از خط تولید پنیر لاکتیکی	تولید پنیز کره‌ای و گسترش تنوع محصولات لبنی
۸	راه اندازی خط پنیر پروسس	۷,۰۰۰	تولید پنیر پروسس
۹	راه اندازی خط پنیر بلغاری	۱۶,۲۲۰	تولید پنیر بلغاری و افزایش تنوع در سبد محصولات
۱۰	راه اندازی خط محصولات پودری(شیرخشک)	۵۱۴,۰۶۰	تولید شیر خشک به‌صورت مستقل از کارخانه، جلوگیری از وابستگی به شرکت‌های دیگر برای تأمین شیر خشک
۱۱	انتقال کارخانه ساری	۱۳۰,۰۵۰	انتقال کارخانه به مکان جدید و موقعیت بهتر

۱-۲-۲- گزارش اقدامات پروژه‌های بهبود:

ردیف	عنوان پروژه	شرکت / کارخانه	وضعیت پروژه	اهداف کمی و کیفی محقق شده پروژه
۱	راه اندازی خط پروسس فرادما	لبنی	انجام شده	بهبود فرآیند تولید
۲	راه اندازی خط تزریق دبه	لبنی	٪۹۷ انجام شده	تولید انواع دبه ماست توسط خود شرکت لبنیات، کاهش وابستگی به تأمین‌کنندگان
۳	راه اندازی خط ماست یونانی	لبنی	انجام شده	تولید محصول جدید و تکمیل سبد محصولات لبنی
۴	راه اندازی خط بادکن ۲۵۰سی سی	لبنی	در حال انجام	تأمین بطری‌های ۲۵۰ سی سی برای شیر، شیرکاکائو و سایر محصولات
۵	راه اندازی خط پنیر گلدن	لبنی	انجام شده	تولید محصول جدید و تکمیل سبد محصولات لبنی
۶	راه اندازی خط پنیر کوزه ای	لبنی	در حال انجام	تولید پنیر کوزه‌ای با کیفیت بالا و تنوع بیشتر در محصولات
۷	راه اندازی خط پنیر کره ای	لبنی	انجام شده	تولید پنیر کره‌ای و گسترش تنوع محصولات لبنی
۸	راه اندازی خط پنیر پروسس	لبنی	در حال انجام	تولید پنیر پروسس

۹	راه اندازی خط پنیر بلغاری	لبنی	انجام شده	تولید پنیر بلغاری و افزایش تنوع در سبد محصولات
۱۰	راه اندازی خط محصولات پودری(شیرخشک)	لبنی	در حال انجام	تولید شیر خشک به‌صورت مستقل از کارخانه، جلوگیری از وابستگی به شرکت‌های دیگر برای تأمین شیر خشک
۱۱	انتقال کارخانه ساری	لبنی	در حال انجام	انتقال کارخانه به مکان جدید و موقعیت بهتر

۳-۲- 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 کارگرفته شده است .

۴-۲- ارزش های شرکت لبنیات پاک:

- همکاری،کارگروهی و مدیریت مشارکتی
- تولید محصولات با کیفیت جهت حفظ و بهبود سلامت جامعه و امنیت غذا
- توزیع محصولات در اقصی نقاط کشور و فراهم نمودن شرایط دسترسی به محصولات به عنوان کالای مصرفی خانوار
- افزایش رضایت ذینفعان
- قیمت گذاری مناسب و مقرون به صرفه محصولات جهت حمایت از اقشار کم برخوردار کشور
- ارتقاء سطح ایمنی، بهداشت شغلی وکیفیت زندگی شخصی وکاری کارکنان
- بهبود مستمر و تعالی سازمانی
- مسئولیت‌پذیری اجتماعی

۵-۲- شاخص‌های بهره‌وری:

در شرکت لبنیات پاک درجهت افزایش بهره‌وری اقدامات مختلفی از جمله برنامه ریزی و هدف گذاری دقیق باتوجه به ماه های گذشته و سال قبل صورت می گیرد. همچنین با استفاده از سامانه هوشمند تجاری (Business Intelligence, BI) و گزارش های سالانه ارزیابی اقتصادی (Eco) شاخص های بهره وری رصد می گردند.

بهره وری نیروی انسانی

بهره وری نیروی انسانی در شرکت لبنیات پاک در چند سال اخیر با توجه به عواملی مانند سیاست های تشویقی(پورسانت)، سیستم عادلانه پرداخت، تکریم کارکنان، برنامه های ویژه خانواده کارکنان، آموزش های ضمن خدمت و افزایش تعهد فردی شاهد رشد چشم گیری بوده است.

بهره وری کسب و کار

در شرکت لبنیات پاک بهره وری کسب وکار 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.

بهره وری کل عوامل تولید

در شرکت لبنیات پاک بهره وری کل عوامل تولید در چند سال اخیر با توجه به عواملی مانند ارزش تولید، استفاده از مدل های صرفه به مقیاس(کاهش هزینه های تولید)، افزایش بهره وری نیروی انسانی(سرانه تولید)، توجه به عامل زنجیره ارزش و کنترل اثر شلاق چرمی زنجیره تامین شاهد رشد بوده است.

۶-۲- سیاست‌های 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 :

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک(سهامی عام)
گزارش تفسیری مدیریت
سال مالی منتهی به۳۰ اسفند ماه۱۴۰۳

- عقد قرار داد پسماند صنعتی با شرکت گروه پیشتازان محیط زیست آسیا.

- آزمایشات خود اظهاری و آزمایشات کارشناسان محیط زیست

- اندازه گیری میکرو سیم آب

- ساخت تصفیه خانه کارخانه لبنی توسط پیمانکار

- 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 تائید سازمان محیط زیست تحویل داده می شود.

پسماندهای ویژه مثل لجن سپتیک 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 انجام شده در رابطه با واحد کنترل کیفیت شرکت:

- تمدید یا اخذ پروانه های بهداشتی ساخت و پروانه های استاندارد محصولات تولیدی شرکت

- نمونه برداری و اجازه مصرف مواد اولیه و مواد بسته بندی ورودی شرکت

- صدور مجوز توزیع و فروش محصولات تولیدی شرکت و جلوگیری از خروج محصولات نا منطبق

- تعیین تکلیف محصول نامنطبق

- کنترل تولید محصولات مطابق با آخرین بازنگری استانداردهای ملی

- انجام آزمونهای فیزیکی و شیمیایی و میکروبی مطابق استانداردهای ملی

- نظارت بر فرآیند های تولید،انبارداری،توزیع محصولات

-شرکت در جلسات تدوین و بازنگری استانداردهای مرتبط با صنعت لبنیات

-ارتباط با نهادهای نظارتی مثل سازمان غذا و دارو و سازمان ملی استاندارد.

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به۳۰ اسفند ماه۱۴۰۳

اقدامات شرکت در رابطه با کاهش مصرف انرژی:

- جمع آوری آب کندانس سالن های تولید و فرآیند

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

- خرید برق از بورس کالا

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 فرآیندCIP ماشین آلات و مخازن شرکت، موادشستشو قابلیت بازگشت به چرخه CIP را دارند. همچنین این شرکت در زمینه مصرف انرژی(آب،برق،گاز وبخار)انرژی را پایش وکنترل بهینه نمایند. ازطرفی دیگرشرکت لبنیات پاک نسبت به استفاده مجدد از آب نرم،آب کندانس و بهینه سازی مصرف وکاهش هدررفت بخاراقدام 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:

شرکت لبنیات پاک، به منظور شناسایی ریسک های عملیاتی و HSEدر حوزه مرتبط با سلامت و بهداشت و ایمنی، واحد 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 درکلیه نقاط شرکت تاکید بر ایمنی های عملیاتی گردیده است.

- انجام آزمایشات ادواری هر سال یکبار برای کلیه کارکنان

- استقرار پزشک در کارخانه در طی روزهای هفته

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

- 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،هپاتیت 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. ضمنا در کلیه نقاط شرکت تاکید بر ایمنی های عملیاتی گردیده است .

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به۳۰ اسفند ماه۱۴۰۳

اقدامات مهم شرکت در جمع بندي و مديريت درخواست كاركنان شامل: تسهیلات سازمانی و بانکی که خدماتی همچون: وام ۵ درصد صندوق، وام ضروری، تسهیلات بانکی، صدور کارت رفاه خرید از فروشگاه پاک، اختصاص دادن بسته های معیشتی فصلی و اعطای هدایای مناسبتی رفاهی متناسب با هرماه.

یکی دیگر از اقدامات شرکت لبنیات پاک تاسیس فروشگاه های زنجیره ای پاک بوده است تا بتوان محصولات شرکت و همچنین سایر شرکت ها را که با تنوع بسیار زیادی همراه می باشد؛ با قیمت متعارف تری برای کارکنان خود و عموم مردم کشور ارائه کند. شرکت برای اطلاع رسانی مستمر درباره نوع محصولات، تنوع و قیمت آن ها و همچنین ارتباط با پرسنل جهت دریافت بازخورد از نحوه اطلاع رسانی و کیفیت محصولات کانال هایی را در پیامرسان های داخلی ایجاد کرده اند.

در راستای رویکرد مسئولیت اجتماعی شرکت در قبال جامعه و به ویژه قشر آسیب پذیر جامعه، شرکت لبنیات پاک اقدام به برگزاری دوره های توجیهی و آموزشی با مضامین سلامت جامعه و مسئولیت اجتماعی کارکنان، توجه به محیط زیست و پایداری آن و استفاده از انرژی های نو وتجدید پذیر وهمچنین طرح های مسئولیت اجتماعی با حضور کارکنان"طرح فجر تا فطر" و "مهمانی ۱۰کیلومتری عید غدیر" نموده و کارکنان را به حضور و مشارکت در این امر تشویق نموده است.

اقدامات انجام شده شرکت در رابطه با آموزش کارکنان:

برگزاری کلاسهای آموزشی از جمله آموزش تشریفات و پذیرایی برای نیروهای خدماتی ،دوره تجهیزات و تاسیسات فنی برای نیروهای تولیدی ،دوره آموزش تهیه صورتهای مالی تلفیقی برای نیروهای واحد مالی و مهندسی فروش برای نیروهای فروش دوره برق مقدماتی برای نیروهای فنی،کلاس کمک های اولیه ،دوره حراست برای نیروهای حراست ،کلاسهای iso۹۰۰۱,iso۲۱۰۰۰ در سال ۱۴۰۳ .

بعد اقتصادی:

عملکرد اقتصادی:

از نظر بعد اقتصادی(نظیر عملکرد اقتصادی،سهم بازار محصول ،شاخصهای بهره وری تولید) مسئولیت لبنیات پاک در قالب کلان پاسخگویی به ذینفعان کلیدی مرتبط نهادینه شده است. مهمترین اثر گذارها در مسئولیت اقتصادی این شرکت سهامداران و

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به۳۰ اسفند ماه۱۴۰۳

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.
- رعایت تساوی در حقوق سهامداران و ذینفعان از طریق کیفیت افشاء 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.

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 به۳۰ اسفند ماه۱۴۰۳

اطلاعات اعضای هیئت مدیره:

نام ونام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)	سمت	تحصیلات	زمینه سوابق کاری	تاریخ عضویت در هیات مدیره
محمد دلبری	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	دکتری	عضو هیات مدیره باشگاه فرهنگی ورزشی پرسپولیس	۱۴۰۳/۱۲/۱۶
عبداله قدوسی	مدیرعامل ونایب رئیس هیات مدیره	کارشناسی	مدیر عامل سابق صنایع شیر ایران	۱۴۰۲/۱۱/۱۵
رضا عاصم نخجوانی	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	کارشناسی	مدیر عامل گروه بهمن	۱۴۰۳/۰۷/۲۳
فرزاد ترابی	عضو هیات مدیره (موظف)	کارشناسی ارشد	معاون مالی اقتصادی شرکت شیرپاستوریزه پگاه اصفهان	۱۴۰۳/۰۱/۲۸
مهرداد وطنی	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	دکتری	عضو موظف هیات مدیره شرکت فولاد متیل	۱۴۰۲/۰۸/۱۶

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 به۳۰ اسفند ماه۱۴۰۳

کمیته حسابرسی

نام و نام خانوادگی	سمت	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	سوابق اجرایی
رضا عاصم نخجوانی	رئیس کمیته	کارشناسی	اقتصاد	مدیر عامل گروه بهمن
پرویز نوبهاری شبستری	عضو کمیته	کارشناسی ارشد	حسابداری	عضویت در کمیته های حسابرسی داخلی مشاوره هیات مدیره و واحد حسابرسی داخلی و طراحی سیست های حسابداری مالی و صنعتی شریک و عضو هیات مدیره موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سنجه حساب مدیر عامل و عضو هیات مدیره حسابرسی و خدمات مالی آگاه اندیش مدیر عامل و عضو هیات مدیره حسابرسی و خدمات مالی کاوش
غلامرضا مافی	عضو کمیته	کارشناسی	اقتصاد	مدیر حسابرسی داخلی شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان مشاور مالی اجرایی شرکت آتیه پارسیس کیش مشاور مالی اجرایی شرکت صبا تامین پارسیان معاونت مالی شرکت آلومنیوم پارس مشاور مالی گروه اقتصاد مهرگان

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 به۳۰ اسفند ماه۱۴۰۳

کمیته ریسک:

نام و نام خانوادگی	سمت در کمیته	سمت سازمانی	هدف کمیته
رضا عاصم نخجوانی	رئیس کمیته	عضو هیئت مدیره	بررسی و ارزیابی ریسک شرکت در حوزه های مختلف
مهدی بابا خانی	عضو کمیته	مدیر مالی	
وحید وحیدی	عضو کمیته	عضو هئیت مدیره پخش سراسری	

کمیته انتصابات :

نام و نام خانوادگی	سمت در کمیته	سمت سازمانی	هدف کمیته
محمد دلبری	رئیس کمیته	رئیس هیئت مدیره	رسیدگی و بررسی مسائل و نیازمندی ها و ارتقای کیفی نیروی انسانی
امید هاشمی خاتون ابادی	عضو و دبیر	دبیر هئیت مدیره	
فرزاد ترابی	عضو کمیته	معاونت مالی و اقتصادی وعضو موظف هیئت مدیره	
شریف حیدر بیگی	عضو کمیته	مدیر منابع انسانی	
وحید شفیعی	عضو کمیته	سرپرست حراست	

۳-مهمترین منابع، مصارف ، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع:

منابع مالی در اختیار شرکت :

در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ شرکت وجوه نقدی معادل ۸۷.۰۸۰میلیون ریال ، دریافتی های تجاری و سایر دریافتنی ها شرکت معادل ۲.۷۴۲.۳۹۰میلیون ریال موجودی مواد و کالا معادل ۵.۳۱۷.۵۵۲میلیون ریال ، پیش پرداخت ها ۲.۷۹۹.۷۵۵ میلیون ریال و مجموع دارایی جاری معادل ۱۰.۹۴۶.۷۷۷میلیون ریال بوده است .

دارایی ثابت:دارایی ثابت شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ بالغ بر ۲۱.۲۷۶.۹۵۷میلیون ریال بوده است.
تسهیلات مالی: مانده تسهیلات در پایان سال مالی ماهه منتهی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ بالغ بر۳.۱۵۰.۳۴۲میلیون ریال بوده است.

۲-۳- مصارف :

با توجه به افزایش سطح قیمت های مواد اولیه و شیرخام و نرخ تورم همواره شرکت در نظر دارد با مناسب ترین قیمت مواد اولیه خود را تامین نماید. عمده بدهی های شرکت از بابت تامین کنندگان مواد اولیه (عمدتا دامداران)و قطعات تولید می باشد لذا در زمره بدهی های جاری طبقه بندی گردیده است و امکان باز پرداخت آنها از محل دارایی های جاری وجود دارد و در خصوص مخارجی که هنوز از بابت آنها تعهدی بر عهده شرکت وجود ندارد که عمدتا شامل پروژه های توسعه ای ،تکمیلی و بهسازی خطوط تولید می باشد،با بررسی کامل پروژها از لحاظ صرفه اقتصادی ،در صورت ضرورت از منابع بانکی استفاده می گردد

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

در زمینه جاری سازی مدیریت اثربخش ریسک های استراتژیک،اقدامات زیر در شرکت لبنیات پاک شایان توجه می باشد:

۱-تحلیل های مداومSWOT (تهدید،فرصت،ضعف وقوت) درمعاونت برنامه ریزی راهبردی شرکت

۲-تحلیل های مداوم شاخص های کلیدی عملکرد(KPI) با استفاده از ساختار هوش کسب وکار(BI)شرکت لبنیات پاک،

۳-تحلیل های مداوم شاخص های ریسک کلیدی(KRIs) و استخراج سطوح تحمل ریسک های حیاتی

ریسک های مالی شرکت نیز با اتخاذ رویکرد تحلیل های همه جانبه بازار های مالی و سرمایه ای،قیمت ارز،اتخاذ استراتژی های شفاف سازی صورت های مالی و گزارش های منظم و مداوم مالی مورد شناسایی،بررسی،تحلیل و مدیریت قرار می گیرند.

مهمترین ریسک های 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 حوزه های عمومی مختلف، ریسکها و مخاطراتی به شرح 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 نهایتا 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. ضمنا 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 عمدتا 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 ازناتوانی 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 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 چارچوب 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 به۳۰ اسفند ماه۱۴۰۳

۴ - ۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۹	خرید کالا و خدمات	فروش محصولات	فروش مواد اولیه و بسته بندی و خدمات
شرکت‌های اصلی و نهایی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	—	۰	۰	۰
	شرکت سامر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰
جمع				۰	۰	۰
شرکت‌های فرعی	شرکت پاک پی	شرکت های فرعی	✓	۴۱۲،۵۰۹	۵۶،۰۸۵	۱۰۹،۴۹۹
	شرکت پاک آرا	شرکت های فرعی	—	۴۴۸،۵۰۱	۹۹۵	۱،۳۴۴
	شرکت پخش سراسری پاک	شرکت های فرعی	—	۶۵،۷۳۷	۵۳،۹۵۲،۰۱۰	۰
جمع				۹۴۶،۷۴۷	۵۳،۰۰۸،۲۹۰	۱۱۰،۸۴۱
شرکت های هم گروه	صنایع غذایی مهر شهر	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۰،۷۲۴	۰	۰
	روشن گستر سینا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱،۸۶۳	۰	۰
	شرکت بهنوش	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۶۴	۰	۰
	شرکت زمزم ایران	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۸،۲۵۹	۰	۰
	قند اصفهان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۶۲،۷۲۷	۰	۰
	شرکت پاکدیس	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۳،۹۹۳		
جمع				۱۸۷،۷۳۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	دامداری سگسال	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۸۸۴،۵۷۵	۰	۰
	شرکت تلیسه نمونه	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۲،۴۳۷،۹۳۶	۰	۰
	کشت و صنعت خرمدره	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱،۷۱۳،۲۷۵	۰	۰
	مجتمع شیر و گوشت محیا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۴۱۰،۲۷۶	۰	۰
	شرکت شیر و گوشت زاگرس	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۴،۹۳۴	۰	۰
	شرکت کشاورزی فجر اصفهان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۶۵۷،۹۰۶	۰	۰
	شرکت دامپروری دشت گل کردستان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۵۱۱،۸۷۴	۰	۰
	شیر و دام کنگاور	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۶۰۸،۳۵۴	۰	۰
	شرکت زراعی دشت ناز	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱،۳۳۶،۹۷۷	۰	۰
	کشت و دام قیام اصفهان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۳۲،۴۴۹	۰	۰
	کشت و صنعت زرین دام سپاهان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۳۴۹،۱۷۴	۰	۰
	کشت و صنعت زرین خوشه اراک	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۳۸۵،۶۹۴	۰	۰
	آذر نگین تبریز	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱،۵۳۳،۷۹۴	۰	۰
	بیمه سینا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۳۷۶،۳۷۴	۰	۰
	ایران تایر	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۴،۷۵۲	۰	۰
	آموزش مطالعات و مشاوره سیاحتی گردشگران بنیاد	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۴،۷۵۰	۰	۰
	شرکت ایران پویا	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۱۲،۰۹۶	۰	۱،۹۵۹
	مثل پارسیان انقلاب	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۴۲	۰	۰
جمع				۱۱،۳۰۲،۳۸۲	۰	۱،۹۵۹
جمع کل				۱۲،۴۳۶،۸۵۹	۵۳،۰۰۸،۲۹۰	۱۱۲،۸۰۰

۱-۳-۳۴- به استثنای موارد ذکرشده به شرح زیر سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۱-۳-۳۴- کلیه فروش محصولات شرکت با ۱،۵ درصد حاشیه سود به شرکت پخش سراسری (شرکت فرعی) در طی سال مالی فروخته شده است.

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

دعاوی حقوقی له شرکت شامل ۶۵ پرونده با موضوع مطالبه وجه می باشد که عمدتا حکم محکومیت در خصوص آنها صادر و یا در مرحله اجراییه می باشد.

پرونده رفع تعهدات ارزی جمعا به مبلغ ۳.۹۸۷.۸۶۲ یورو تاکنون رفع تعهد نگردیده است که دو پرونده مذکور در حال پیگیری به منظور تعیین تکلیف آن می باشد.

۴-نتایج عملیات و چشم‌اندازها

۱-۴نتایج عملکرد مالی و عملیاتی گروه:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی	۷۶.۰۹۷.۷۵۹	۶۷.۱۷۴.۰۸۶	۱۳٪
بهای تمام شده	(۶۱.۰۷۷.۶۶۸)	(۵۷.۰۵۲.۲۷۹)	۷٪
سود ناخالص	۱۵.۰۲۰.۰۹۱	۱۰.۱۲۱.۸۰۷	۴۸٪
هزینه های فروش،اداری و عمومی	(۱۳.۲۴۶.۳۷۵)	(۱۰.۶۴۳.۲۵۶)	۲۴٪
سایر درآمدها	۹.۵۸۷	۳۹.۹۴۸	(۷۶٪)
سایر هزینه ها	(۸۵۷.۵۳۶)	(۸۰۹.۳۸۴)	۶٪
هزینه های مالی	(۹۵۳.۵۲۸)	(۱.۲۴۵.۱۰۱)	(۲۴٪)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۰۸.۳۹۵	(۱۸۸.۸۴۵)	۱۵۷٪
سود(زیان)قبل از مالیات	۸۰.۶۳۴	(۲.۷۲۴.۸۳۱)	۱۰۳٪
هزینه مالیات	(۵۹۴.۶۹۳)	(۲۹۰.۶۲۵)	۱۰۴٪
سود(زیان)خالص	(۵۱۴.۰۵۹)	(۳.۰۱۵.۴۵۶)	۸۳٪

شرکت لبنیات پاستوریزه پاک(سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به۳۰ اسفند ماه۱۴۰۳

۲-۴-نتایج عملکرد مالی و عملیاتی شرکت اصلی:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی	۵۳.۰۱۳.۰۴۶	۵۱.۸۰۹.۱۱۵	۲٪
بهای تمام شده	(۴۶.۸۶۱.۰۲۰)	(۵۰.۱۹۵.۸۰۲)	(۷٪)
سود ناخالص	۶.۱۵۲.۰۲۶	۱.۶۱۳.۳۱۳	۲۸۱٪
هزینه های فروش،اداری و عمومی	(۴.۰۷۳.۲۱۹)	(۱.۵۱۶.۲۷۱)	۱۶۹٪
سایر درآمدها	۵۴۷.۷۳۴	۲۹.۷۶۱	۱.۷۴۰٪
سایر هزینه ها	(۳۱۵.۷۰۸)	(۴۲۰.۵۰۱)	(۲۵٪)
هزینه های مالی	(۹۵۲.۹۰۱)	(۱.۲۴۴.۴۲۵)	(۲۳٪)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۹۶.۵۸۳	(۲۲۴.۳۲۵)	۱۴۳٪
سود(زیان)قبل از مالیات	۱.۴۵۴.۵۱۵	(۱.۷۶۲.۴۴۵)	۱۸۲٪
هزینه مالیات	(۲۸۳.۷۸۲)	(۲۹۰.۶۲۵)	(۲٪)
سود(زیان)خالص	۱.۱۷۰.۷۳۳	(۲.۰۵۳.۰۷۰)	۱۵۷٪

۳-۴- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

در سال مالی۱۴۰۲ با توجه به زیان شرکت اصلی و تلفیقی تقسیم سود موضوعیت ندارد.

ترکیب سهامداران:

	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا	۶,۸۵۴,۹۹۴,۸۲۹	۵۱.۴۹	۶,۸۵۴,۹۹۴,۸۲۹	۵۱.۴۹
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)	۱,۸۳۳,۸۲۱,۷۴۸	۱۳.۷۷	۱,۹۳۳,۸۲۱,۷۴۸	۱۴.۵۳
سهامداران خارجی	۷۴۳,۳۲۱,۵۷۷	۵.۵۸	۷۴۳,۳۲۱,۵۷۷	۵.۵۸
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۲۱۱,۵۵۲,۱۹۸	۱.۵۹	۲۱۱,۵۵۲,۱۹۸	۱.۵۹
شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا	۱۰۲,۹۲۲,۳۶۷	۰.۷۷	۸۷,۹۲۲,۳۶۷	۰.۶۶
پیوند تجارت آتیه ایرانیان	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۹,۶۰۹	۰
سایر سهامداران	۳,۵۶۶,۵۹۶,۸۷۷	۲۶.۷۹	۳,۴۸۱,۵۸۸,۲۶۸	۲۶.۱۵
	۱۳,۳۱۳,۲۱۰,۵۹۶	۱۰۰	۱۳,۳۱۳,۲۱۰,۵۹۶	۱۰۰

۴-۴- تحلیل حساسیت:

تحلیل حساسیت سود و زیان هر ســـهم					
نرخ شیر / دلار	۵۶۷,۲۲۴	۶۳۰,۲۴۹	۷۰۰,۲۷۷	۷۷۰,۳۰۵	۸۴۷,۳۳۵
۱۰۵,۴۰۲	۱,۲۲۹	۱,۰۵۸	۸۶۷	۶۷۷	۴۶۸
۱۱۷,۱۱۴	۱,۱۰۴	۹۳۳	۷۴۲	۵۵۲	۳۴۳
۱۳۰,۱۲۷	۹۶۵	۷۹۴	۶۰۴	۴۱۳	۲۰۴
۱۴۴,۵۸۵	۸۱۱	۶۴۰	۴۵۰	۲۵۹	۵۰
۱۶۰,۶۵۰	۶۴۰	۴۶۹	۲۷۸	۸۸	(۱۰۷)
۱۷۸,۵۰۰	۴۵۰	۲۷۸	۸۸	(۱۱۲)	(۳۴۵)
۱۹۶,۳۵۰	۲۵۹	۸۸	(۱۱۲)	(۳۲۴)	(۵۵۶)
۲۱۵,۹۸۵	۵۰	(۱۳۴)	(۳۴۵)	(۵۵۶)	(۷۸۸)
۲۳۷,۵۸۴	(۱۹۹)	(۳۸۹)	(۶۰۰)	(۸۱۱)	(۱,۰۴۴)
۲۶۱,۳۴۲	(۴۸۰)	(۶۷۰)	(۸۸۱)	(۱,۰۹۳)	(۱,۳۲۵)
۲۸۷,۴۷۶	(۷۸۹)	(۹۷۹)	(۱,۱۹۱)	(۱,۴۰۲)	(۱,۶۳۴)

مفروضات تحلیل منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰:

-نرخ برابری ارز معادل ۷۰۰.۲۷۷ریال و نرخ خرید شیر معادل هر لیتر۱۷۸.۵۰۰ریال در نظر گرفته شده است.

-برآورد نرخ ارز بر اساس وضعیت تورمی و با توجه به شرایط موجود ۱۰درصد نسبت به نرخ برابری افزایش و کاهش در نظر گرفته شده است.

-محاسبه نرخ شیر خام بر اساس تامین ۱۰۰درصد جیره دام با ارز آزاد محاسبه شده است.

-اقلام 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.

-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 بردرآمد جز متغیرهای اصلی می باشد سایر متغیرهای سود و زیان ثابت در نظر گرفته شده است.

* نتایج واقعی احتمالا" 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.

۵-۴سود و زیان برآوردی :

نتایج عملیاتی در شرکت اصلی در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به شرح زیر می باشد:

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورد سالانه۱۴۰۴
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۵۳.۰۱۳.۰۴۶	۵۱.۸۰۹.۱۱۵	۹۹.۵۹۸.۹۹۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۶.۸۶۱.۰۲۰)	(۵۰.۱۹۵.۸۰۲)	(۸۹.۶۳۹.۰۹۸)
سود ناخالص	۶.۱۵۲.۰۲۶	۱.۶۱۳.۳۱۳	۹.۹۵۹.۹۰۰
هزینه های فروش،اداری و عمومی	(۴.۰۷۳.۲۱۹)	(۱.۵۱۶.۲۷۱)	(۵.۴۶۶.۷۷۸)
سایر درآمدها	۵۴۷.۷۳۴	۲۹.۷۶۴	۰
سایر هزینه ها	(۳۱۵.۷۰۸)	(۴۲۰.۵۰۱)	۰
سود(زیان) عملیاتی	۲.۳۱۰.۸۳۳	(۲۹۳.۶۹۵)	۴.۴۹۳.۱۲۲
هزینه های مالی	(۹۵۲.۹۰۱)	(۱.۲۴۴.۴۲۵)	(۱.۶۰۷.۰۰۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۹۶.۵۸۳	(۲۲۴.۳۲۵)	۲۴.۰۰۰
سود(زیان) قبل از مالیات	۱.۴۵۴.۵۱۵	(۱.۷۶۲.۴۴۵)	۲.۹۱۰.۱۲۲
هزینه مالیات بر درآمد	(۲۸۳.۷۸۲)	(۲۹۰.۶۲۵)	(۵۲۳.۸۲۲)
سود(زیان)خالص	۱.۱۷۰.۷۳۳	(۲.۰۵۳.۰۷۰)	۲.۳۸۶.۳۰۰
سود هر سهم	۸۸	(۱۵۴)	۱۷۹

۶-۴ نتایج عملیاتی در شرکتهای فرعی:

نتایج عملیات در شرکتهای فرعی در پایان دوره سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
صورت سود و زیان	پاک پی	پاک آرا	پخش سراسری
خالص فروش کالا و خدمات ارائه شده	۹,۵۹۶,۹۴۸	۷,۶۳۸,۷۶۱	۷۲,۴۱۳,۳۷۴
بهای تمام شده کالای فروش رفته وخدمات ارائه شده	(۸,۴۴۰,۱۱۴)	(۷,۰۹۳,۳۷۱)	(۶۵,۲۵۹,۰۷۸)
سود ناخالص	۱,۱۵۶,۸۳۴	۵۴۵,۳۹۰	۷,۱۵۴,۲۹۶
هزینه های فروش ,اداری و عمومی	(۲۱۷,۱۶۷)	(۲۶۲,۷۷۹)	(۸,۶۹۳,۲۱۰)
سایر درآمد ها	۱,۱۸۹	۴,۸۸۷	۰
سایر هزینه ها	(۲۹۴,۱۹۷)	(۹۷,۶۳۱)	(۱۵۰,۰۰۰)
سودعملیاتی	۶۴۶,۶۵۹	۱۸۹,۸۶۷	(۱,۶۸۸,۹۱۴)
هزینه های مالی	(۲۶۵)	(۳۶۲)	۰
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۷,۱۲۳	۱,۳۵۶	۳,۳۳۳
سود قبل از مالیات	۶۵۳,۵۱۷	۱۹۰,۸۶۱	(۱,۶۸۵,۵۸۱)
مالیات	(۱۲۳,۰۰۹)	(۳۷,۹۰۱)	(۱۵۰,۰۰۰)
سود(زیان) خالص	۵۳۰,۵۰۸	۱۵۲,۹۶۰	(۱,۸۳۵,۵۸۱)

۴-۷ مفروضات برآورد سود و زیان سال مالی منتهی به اسفند ۱۴۰۴:

- با توجه به روند بازار برآورد شرکت از فروش سالیانه بر مبنای بودجه سال ۱۴۰۴مبلغ۹۹.۵۹۸.۹۹۸ میلیون ریال می باشد.
- بهای تمام شده با توجه افزایش بهای کالا و مدیریت بهای تمام شده محصولات با توجه به روند گذشته به طور میانگین ۹۰٪مبلغ فروش در نظر گرفته شده است.
- هزینه های عمومی اداری و فروش با توجه به روند سال گذشته۵.۴درصد فروش در نظر گرفته شده است.
- هزینه های مالی با هدف گذاری مدیریت شرکت بالغ بر۱.۶ درصد از فروش در نظر گرفته شده است.
- مالیات با توجه به معافیت های بورس و قانون ۱۸درصد در نظر گرفته شده است.

۴-۸ اقدامات انجام شده توسط هئیت مدیره در راستای پیاده سازی و تحقق راهبری شرکت:

۱- وجود یک عضو غیر موظف در ترکیب هئیت 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 به۳۰ اسفند ماه۱۴۰۳

۵-مهم‌ترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

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

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
تناژ تولید	۱۱۹.۵۸۵	۱۴۴.۲۵۴	(٪۱۷)
تناژ فروش	۱۱۵.۳۲۰	۱۶۰.۰۱۶	(٪۲۸)
مبلغ فروش	۵۳.۰۱۳.۰۴۶	۵۱.۸۰۹.۱۱۵	٪۲
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۴۶.۸۶۱.۰۲۰)	(۵۰.۱۹۵.۸۰۲)	(٪۷)
حاشیه سود ناخالص	٪۱۱.۶	٪۳.۱	٪۲۷۴
هزینه های مالی به فروش	٪۱.۸	٪۲.۴	(٪۲۵)
حاشیه سود (زیان)خالص	٪۲.۲	(٪۳.۹)	٪۱۵۶
نسبت بازده دارایی ها	٪۳.۶	(٪۵.۶)	٪۱۶۴
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	۸.۹	(٪۱۷.۲)	٪۱۵۲
نسبت جاری	٪۶۴	٪۷۶	(٪۱۶)

کاهش ۱۷درصدی تناژ تولید : به دلیل مشکلات نقدینگی جهت تامین مواد اولیه و همچنین مدیریت تولید با کیفیت

کاهش ۲۸درصدی تناژفروش: با توجه به مدیریت تولید نسبت به دوره مشابه قبل و مدیریت فروش با ارزش افزوده بالا

افزایش۲۷۴درصدی حاشیه سود ناخالص: مدیریت بهای تمام شده و تمرکز بر روی نرخ سبد محصولات و سیاستهای فروش به جهت فروش با کیفیت وکاهش تخفیفات و برگشتی

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.