



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در فرابورس

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

گزارش تفسیری مدیریت



دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

فهرست مطالب

مقدمه	۵
۱- ماهیت کسب و کار شرکت	۵
۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:	۵
۱-۱-۱- مواد اولیه:	۸
۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:	۹
۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت:	۱۰
۳-۱- جزئیات فروش:	۱۱
۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:	۱۳
۵-۱- وضعیت رقابت:	۱۳
۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:	۱۴
۷-۱- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:	۱۴
۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف	۱۴
۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:	۱۵
۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:	۱۹
۳-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:	۱۹
۴-۲- سیاستهای شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:	۲۰
۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط	۲۳
۱-۳- منابع:	۲۳
۲-۳- مصارف:	۲۴
۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:	۲۵
۴-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:	۲۶

گزارش تفسیری مدیریت



دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- ۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۲۷
- ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها ۲۸
- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۲۸
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۳۱
- ۴-۳- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ۳۲
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده ۳۳
- ۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۳۳
- ۶- اسامی اعضای هیات مدیره و سوابق حرفه ای ۳۴
- ۷- جمع بندی ۳۴







گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 و ۱۴۰۲/۰۵/۰۱ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	علی محمد زلفی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل (موظف)	علی رضائی رودباری	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس
	عضو هیات مدیره و مدیر مالی (موظف)	محمد جواد زائری امیرانی	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	محمد ادب	شرکت ره نگار خاورمیانه پارس
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	عبدالله رضاقلی وند لاهرود	پیوند تجارت آتیه ایرانیان



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 حاضر، درباره چشم‌انداز شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام) 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 ارائه می‌دهد. همچنین، در این گزارش تفسیری مدیریت، عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت شرکت کشت و صنعت خرمدره را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح می‌شود.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

شرکت مجتمع کشت و صنعت و دامپروری و مرغداری دشت خرمدره (سهامی عام)، در محدوده ای به وسعت ۱,۱۷۵ هکتار دارای سه واحد عملیاتی در شهرستان‌های خرمدره، ابهر و طارم قرار دارد و تولیدکننده انواع محصولات کشاورزی، باغی و دامپروری می‌باشد. سابقه فعالیت شرکت حدود ۵۰ سال می‌باشد و واحد گاو‌داری شرکت در سال ۱۳۵۴ با واردات ۴۰۰ راس تلیسه باردار رجیستر شروع به فعالیت کرده است. طبق اساسنامه تطبیق یافته با ضوابط بورس، مصوب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۹، موضوع فعالیت شرکت عبارت است از: انجام کلیه امور مرتبط با فعالیت‌های کشاورزی، باغبانی، باغداری، دامپروری، دامداری، پرورش و نگهداری طیور، پرورش و نگهداری زنبور عسل و پرورش و صید آبزیان حلال. فعالیت‌های اصلی شرکت عبارتند از: پرورش گاو شیری، باغداری و زراعت.

تقاضا برای محصولات لبنی در ۵۰ سال آینده، به دو علت رشد خواهد یافت. نخست، افزایش سرانه درآمد انسان‌ها در سراسر جهان، تقاضا برای محصولات لبنی و سایر محصولات غذایی دامپروری را افزایش خواهد داد. در کشورهای در حال توسعه، این محصولات غذایی به‌طور فزاینده مواد مغذی ضروری انسان‌ها را تامین خواهند کرد. بر اساس نظر سازمان خوار و بار جهانی (FAO): حتی مقادیر اندک غذاهای با منشا حیوانی می‌تواند وضعیت تغذیه‌ای خانواده‌های کم‌درآمد را بهبود دهد. دوم، از دیدگاه فعالیت کشاورزی، محصولات لبنی می‌توانند به‌طور موثرتری نیازهای تغذیه‌ای انسان‌ها را تامین کنند. برای تولید یک گرم پروتئین قابل مصرف، تولید شیر در مقایسه با سایر محصولات دامی و یا حتی برخی از محصولات کشاورزی، به زمین کمتری نیاز دارد. جیره‌های غذایی بر پایه محصولات لبنی، در مقایسه با جیره‌های بر پایه گیاه‌خواری، جیره‌های بر پایه تخم مرغ و یا حتی جیره‌های بر پایه همه‌چیزخواری، می‌توانند نیازهای تغذیه‌ای بیشترین تعداد انسان‌ها را با همین سطوح قابل زراعی موجود در دنیا تامین کنند.

در حال حاضر، میانگین جهانی سرانه مصرف محصولات لبنی (بر پایه معادل شیر خام) برابر ۸۷ کیلوگرم است و بر اساس پیش‌بینی‌های علمی انجام شده این مقدار در سال ۲۰۶۷ میلادی به ۱۱۹ کیلوگرم خواهد رسید. این موضوع، مویده آینده روشن صنعت پرورش گاو شیری در سال‌های آینده است.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

از طرفی، تغییرات اقلیمی جهانی و محدودیت منابع آبی در کشور و منطقه فعالیت شرکت، تغییر نگرش در نحوه استفاده از منابع آبی در فعالیت کشاورزی را ضروری می‌سازد. منطقی‌ترین استراتژی، کاهش سطح مصرف آب در واحد سطح فعالیت کشاورزی و حداکثر بهره‌وری اقتصادی به ازای واحد مصرف آب می‌باشد. در این راستا، توسعه کشت خشکبار مانند گردو به علت کاهش مصرف آب در واحد سطح و درآمد حداقل سه برابر به ازای واحد آب مصرفی یک اقدام عملی است که از چند سال پیش در شرکت کشت و صنعت دشت خرم‌دره به اجرا در آمده است.

مجموع سطح زیر کشت محصول گردو در دنیا در سال ۲۰۲۰ بیش از یک میلیون هکتار بوده است و سطح زیر کشت آن در ۶۰ سال گذشته تاکنون به صورت دایم افزایشی بوده و ۶ برابر شده است. بررسی روند تغییرات میزان تولید نیز نشان می‌دهد که در همین دوره میزان تولید از حدود ۵۰۰ هزار تن به حدود ۳/۴ میلیون تن رسیده است و ۷ برابر رشد یافت. بر اساس آمار سال ۲۰۲۱ فائو، کشورهای چین، آمریکا، ایران و ترکیه به ترتیب بزرگترین تولیدکننده‌های گردو در دنیا بوده‌اند. همچنین، سطح زیر کشت گردو در سال ۱۴۰۰ در کشور ۱۶۲،۰۰۰ هکتار و مجموع تولید ۲۶۱،۰۰۰ تن با راندمان حدود ۱/۶ تن در هکتار بوده است.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت

محصولات شرکت عبارتند از شیرخام، گو ساله نر، تلیسه باردار، گاو حذفی کشتارگاهی در بخش دامپروری، گندم، کلزا، یونجه، ذرت علوفه‌ای، جو و قصیل در بخش زراعی و گلابی، هلو، گردو، گیلاس و زیتون در بخش باغبانی.

محصول اصلی شرکت شیر خام می‌باشد که در حال حاضر ۸۸ درصد از خالص فروش تولیدات کشاورزی و دامپروری شرکت را شامل می‌شود. قیمت فروش شیرخام در کشور توسط کارگروه تنظیم بازار تعیین می‌شود و آخرین قیمت مصوب در سال ۱۴۰۲ برای هر کیلوگرم شیرخام با پایه چربی ۳/۲ درصد ۱۵۰،۰۰۰ ریال (بدون احتساب کرایه حمل و جایزه چربی) می‌باشد.



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

در بخش زراعی و باغی، با توجه به محدودیت‌های منابع آبی رویکرد شرکت در سال‌های اخیر افزایش بهره‌وری اقتصادی از واحد مصرف آب (متر مکعب) بوده است. در این راستا شرکت با حذف تولیدات غیر ضروری بخش زراعی، توسعه باغات خشکبار را در دستور کار قرار داده است و در این راستا در حال حاضر مدرن‌ترین باغ گردوی از ارقام تجاری و دیربرگ کشور را دارا می‌باشد.

انواع محصولات تولیدی در دوره مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

جدول شماره ۱- مقدار تولید محصولات مختلف شرکت در نیمه نخست سال ۱۴۰۲

ردیف	نوع محصول	نام محصول	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	اصلی	شیر خام	تن	۲۵،۷۵۲
۲	اصلی	گوساله نر	رأس	۸۸۲
۳	اصلی	یونجه خشک	تن	۱،۱۳۰
۴	اصلی	جو	تن	۳۱
۵	فرعی	کود حیوانی	تن	۱۵،۳۲۷
۶	اصلی	گندم	تن	۶۶۵
۷	اصلی	کلزا	تن	۱۱
۸	اصلی	کلش	تن	۴۱۶
۹	اصلی	گلایی	تن	۲۷۵
۱۰	اصلی	قصیل تریپیکاله	تن	۲،۹۱۹
۱۱	اصلی	گیلاس	تن	۹۱
۱۲	اصلی	آلو	تن	۵۱

۱-۱-۱- مواد اولیه

در نیمه نخست سال ۱۴۰۲ مجموع خرید مواد اولیه مصرفی شرکت ۲،۵۲۲،۳۰۶ میلیون ریال بوده است که با توجه به حجم فعالیت واحد گاوداری، ۹۷ درصد آن مربوطه به نهاده‌های این واحد می‌باشد؛ بنابراین، با توجه به اهمیت موضوع و ضرورت خلاصه‌نویسی، اقلام عمده مواد اولیه مصرفی واحد گاوداری (خوراک دام) در طی دوره مورد گزارش با معرفی برخی از تامین کننده‌های عمده به شرح زیر می‌باشد:

جدول شماره ۲- مقدار مصرف مواد اولیه مختلف واحد گاوداری شرکت در نیمه نخست سال ۱۴۰۲

ردیف	نام ماده اولیه	واحد	میزان مصرفی	تامین کننده‌ها
۱	ذرت دانه ای	تن	۴،۵۱۲	خرید از بازارگاه
۲	ذرت علوفه ای	تن	۲۲،۰۰۰	خرید از تامین کنندگان و کشاورزان منطقه دشت قزوین - تولید داخلی شرکت
۳	کنجاله سویا	تن	۱،۵۵۳	خرید از بازارگاه و سایر تامین کنندگان معتبر کشور
۴	جو	تن	۲،۲۸۲	خرید از بازارگاه
۵	یونجه خشک	تن	۳،۲۷۵	خرید از تامین کنندگان و کشاورزان استان‌های همجوار - تولید داخلی شرکت
۶	تفاله چغندر	تن	۱،۹۱۹	خرید مستقیم از کارخانه‌های قند کشور
۷	پودر گوشت	تن	۷۴۵	خرید مستقیم از کشتارگاه‌ها و تامین کنندگان معتبر کشور
۸	پودر چربی	تن	۲۳۲	خرید مستقیم از تولید کنندگان داخلی و واردکننده‌های معتبر
۹	کنجاله کلزا	تن	۳۵۵	خرید از تامین کنندگان معتبر کشور
۱۰	کاه	تن	۱،۷۳۹	خرید از تامین کنندگان و کشاورزان استان‌های همجوار - تولید داخلی شرکت
۱۱	سبوس	تن	۶۰۹	خرید مستقیم از کارخانه‌های آرد استان زنجان و البرز
۱۲	اسپریم	دز	۶،۴۵۶	خرید از واردکنندگان معتبر کشور
۱۳	رومنیاف	تن	۱۶۳	خرید از تولیدکننده داخلی
۱۴	گلوتن ذرت	تن	۳۴	خرید از تامین کنندگان معتبر کشور
۱۵	جوش شیرین	تن	۶۵	خرید مستقیم از تولیدکنندگان داخلی

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

نهاده‌های اصلی جو، ذرت دانه‌ای و کنجاله سویا بر اساس سیاست‌های کلی وزارت جهاد کشاورزی از سامانه بازارگاه و در صورت عدم تامین کامل از این سامانه، از تامین‌کنندگان معتبر کشور تامین می‌شود. در خصوص اقلام علوفه‌ای نیز با توجه به ماهیت تجارت این اقلام در کشور، از کشاورزان و واسطه‌های معتبر استان زنجان و استان‌های همجوار تامین می‌شود. در خصوص سایر اقلام نیز سیاست واحد بازرگانی شرکت خرید مستقیم از مبدا و با اولویت تولید داخل بر اساس آیین نامه معاملات شرکت می‌باشد. همچنین، بیش از ۱۵ درصد یونجه و ذرت علوفه‌ای مصرفی شرکت توسط واحد کشاورزی تولید و به واحد گاو‌داری تحویل می‌شود. نهاده‌های بخش کشاورزی شرکت نیز از فهرست تامین‌کنندگان معتبر مورد تایید کمیته فنی واحد کشاورزی و بر اساس آیین نامه معاملات شرکت خریداری می‌شود. قیمت گذارای مواد اولیه بر اساس نرخ خرید و افزودن کرایه حمل (و با روش میانگین) می‌باشد. تامین‌کنندگان مواد اولیه به تفکیک به شرح زیر است:

جدول شماره ۳- مبلغ خرید مواد اولیه مفتلف مصرفی واحد گاو‌داری شرکت در نیمه نخست سال ۱۴۰۲

ردیف	نام ماده اولیه	مبلغ خرید (میلیون ریال)	تامین‌کننده‌ها
۱	یونجه خشک	۴۱۹،۲۶۴	خرید از تامین‌کنندگان و کشاورزان استان‌های همجوار- تولید داخلی شرکت
۲	ذرت دانه ای	۴۷۶،۱۷۱	خرید از بازارگاه
۳	کنجاله سویا	۳۱۳،۷۶۴	خرید از بازارگاه و سایر تامین‌کنندگان معتبر کشور
۴	پودر چربی	۱۳۱،۴۵۹	خرید مستقیم از تولیدکنندگان داخلی و واردکننده‌های معتبر
۵	جو	۲۳۳،۸۳۷	خرید از بازارگاه
۶	پودر گوشت	۱۸۰،۰۳۲	خرید مستقیم از تولیدکنندگان داخلی و واردکننده‌های معتبر
۷	کاه و کلش	۸۰،۳۶۸	خرید از تامین‌کنندگان و کشاورزان استان‌های همجوار- تولید داخلی شرکت
۸	تفاله چغندر	۱۷۷،۴۵۵	خرید مستقیم از کارخانه‌های قند کشور
۹	مکمل	۴۹،۸۴۷	خرید از شرکت همگروه
۱۰	فول فت سویا	۸۲،۴۴۸	خرید از بازارگاه و سایر تامین‌کنندگان معتبر کشور
۱۱	اسپریم	۱۵،۳۹۴	خرید از واردکنندگان معتبر کشور
۱۲	کنجاله کلزا	۶۷،۴۷۹	خرید از تامین‌کنندگان معتبر کشور
۱۳	سیوس	۳۷،۵۰۴	خرید مستقیم از کارخانه‌های آرد استان زنجان و البرز
۱۴	توکسی بایندر	۱۷،۰۰۶	خرید از تامین‌کنندگان معتبر کشور
۱۵	سایر	۲۴۰،۲۷۸	تولیدات داخلی
	جمع کل	۲،۵۲۲،۳۰۶	

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت

مجموع درآمد عملیاتی شرکت در نیمه نخست سال ۱۴۰۲ معادل ۴,۲۷۰,۸۰۲ میلیون ریال بوده است که بر اساس اطلاعات استخراجی از سامانه کدال و در مقایسه با سایر شرکت‌ها بورسی به شرح جدول شماره ۴ در رتبه ۷ قرار می‌گیرد.

جدول شماره ۴- رتبه شرکت کشت و صنعت خرمدره از منظر درآمد عملیاتی در بین شرکت‌های زراعی بورس تهران در نیمه

نخست سال ۱۴۰۲

رتبه	نماد	نام شرکت	درآمد عملیاتی (میلیون ریال)
۱	زیارس	ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس	۸,۱۱۶,۹۹۱
۲	زشریف	کشت و صنعت شریف آباد	۶,۹۰۹,۵۴۲
۳	زفکا	کشت و دامداری فکا	۶,۹۰۹,۰۸۷
۴	زقیام	کشت و دام قیام اصفهان	۶,۳۰۷,۶۸۰
۵	زگلدشت	کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	۵,۲۴۰,۸۷۶
۶	زفجر	کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۴,۹۵۹,۴۶۲
۷	زدشت	کشت و صنعت دشت خرم دره	۴,۲۷۰,۸۰۲
۸	تلیسه	دامداری تلیسه نمونه	۴,۲۰۸,۰۰۱
۹	زبنیا	کشاورزی و دامپروری بینالود	۴,۰۵۲,۲۲۸
۱۰	زمگسا	کشاورزی و دامپروری مگسال	۳,۴۶۲,۰۰۴
۱۱	زشگزا	شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	۳,۴۲۳,۲۱۸
۱۲	زملارد	کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	۲,۶۸۷,۸۲۲

همچنین، مجموع فروش شیر خام به عنوان محصول اصلی شرکت در نیمه نخست سال جاری ۳,۶۱۹,۸۵۰ میلیون ریال بوده است که ۸۵ درصد درآمد عملیاتی شرکت را شامل می‌شود. در جدول زیر مقدار تولید شیر کشور و سهم شرکت در این مقدار، بر اساس برآورد عملکرد سال ۱۴۰۲ آمده است.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

جدول شماره ۵- مقدار تولید شیر در جهان و ایران و سهم شرکت در تولید شیر کشور بر اساس عملکرد برآورد سال ۱۴۰۲

نام محصول	واحد	مقدار تولید جهان در سال	مقدار تولید ایران در سال	تولید شرکت در شش ماهه ۱۴۰۲	سهم شرکت از ظرفیت تولید در ایران (درصد)
شیر خام	تن	۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۹,۰۰۰	۲۵,۷۵۲	۰/۷

۱-۳- جزئیات فروش

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل

مجموع فروش محصولات شرکت در نیمه نخست سال ۱۴۰۲ معادل ۳,۹۷۳,۰۶۷ میلیون ریال و به شرح جدول

شماره ۶ می باشد.

جدول شماره ۶- مقدار و مبلغ فروش محصولات مختلف شرکت در نیمه نخست سال ۱۴۰۲

ردیف	نوع محصول	واحد	مقدار فروش داخلی	مبلغ فروش داخلی	مبانی و مرجع قیمت گذاری
۱	شیر خام	تن	۲۴,۹۴۱	۳,۶۱۹,۸۵۰	وزارت جهاد کشاورزی
۲	گوساله نر	راس	۸۵۴	۱۶۶,۲۳۴	نرخ بازار
۳	کود حیوانی	تن	۱۵	۴۶	نرخ بازار
۴	گندم	تن	۶۶۵	۹۹,۷۳۷	وزارت جهاد کشاورزی
۵	گلایی	تن	۲۷۵	۶۹,۱۲۳	نرخ بازار
۶	گیلاس	تن	۹۱	۱۵,۰۰۰	نرخ بازار
۷	آلو	تن	۵۱	۳,۰۷۷	نرخ بازار
	جمع			۳,۹۷۳,۰۶۷	

قیمت فروش داخلی شیر خام توسط معاونت بازرگانی وزارت جهاد کشاورزی تعیین می شود که آخرین قیمت های مصوب برای هر کیلو گرم شیر خام معادل ۱۵۰,۰۰۰ ریال با مشخصات ۳/۲ درصد چربی و بار میکروبی کمتر از ۱۰۰ هزار، و ۲,۰۰۰ ریال جایزه چربی به ازای به هر دهم درصد بالاتر از ۳/۲ درصد می باشد. محصول گندم شرکت نیز بر اساس قیمت خرید تضمینی تعیینی توسط وزارت جهاد کشاورزی به ادارات غله مرتبط فروخته می شود. سایر محصولات کشاورزی و دامی بر اساس آیین نامه معاملات شرکت و با برگزاری مزایده عمومی به فروش می رسد.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

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

شیر خام و گندم تنها محصولات مشمول قیمت گذاری تکلیفی در صنعت می باشند که با توجه به تجارت عرفی این محصولات مبتنی بر قیمت تکلیفی در بازار، شناسایی نرخ فروش و بهای تمام شده فرضی مقدور نمی باشد.

جدول شماره ۷- مبلغ، نرخ فروش و بهای تمام شده محصولات مشمول قیمت گذاری تکلیفی در نیمه نخست سال ۱۴۰۲

ردیف	نام محصول	مبلغ فروش		میانگین نرخ فروش		میانگین بهای تمام شده	
		واقعی	فرضی	واقعی	فرضی	واقعی	فرضی
۱	شیر خام	۳,۶۱۹,۸۵۰	۳,۶۱۹,۸۵۰	۱۴۵,۱۳۷	۱۴۵,۱۳۷	۱۱۰,۷۵۰	۱۱۰,۷۵۰
۲	گندم	۹۹,۷۳۷	۹۹,۷۳۷	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۴۹,۲۱۳	۴۹,۲۱۳

۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

وضعیت پرداخت های شرکت به دولت به شرح جدول شماره ۸ می باشد.

جدول شماره ۸- وضعیت پرداخت های شرکت به دولت در نیمه نخست سال ۱۴۰۲

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره شش منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مشابه قبل	سال مالی ۱۴۰۱	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۲,۹۴۰	۲۰۸	۲,۸۵۴	۱,۳۱۳	فروش دارایی ثابت
۲	بیمه سهم کارفرما	۵۸,۶۲۱	۴۵,۵۴۷	۹۴,۹۱۵	۲۸/۷	مصوبه اداره کار
۳	انرژی	۲,۰۰۱	۲,۱۳۳	۴,۱۹۹	(۶/۱)	-
	جمع	۶۳,۵۶۲	۴۷,۸۸۸	۱۰۱,۹۶۸	۳۲/۷	

۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت

شرکت مطالباتی از دولت ندارد.

۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

کلیه محصولات تولیدی طی دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ در بازارهای داخلی کشور به فروش رفته 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

نامه شماره ۹۹۵۸۴ به تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۸ صادره از طرف معاونت توسعه بازرگانی وزارت جهاد کشاورزی در خصوص صادرات تلیسه آبستن هلهشتاین به تعداد ۵۰۰۰ راس تا پایان سال ۱۴۰۲ که فرصت مناسبی برای فروش تلیسه‌های باردار و افزایش حاشیه سود فروش در نیمه دوم سال جاری محصول می‌شود.

۵-۱- وضعیت رقابت

با توجه به عدم امکان دسترسی به اطلاعات فعالین بخش خصوصی صنعت، وضعیت شرکت در مقایسه با رقبای بورسی به تفکیکی محصولات اصلی درآمد عملیاتی در نیمه نخست سال ۱۴۰۲ در جدول شماره ۹ آمده است.

جدول شماره ۹- جدول مقایسه‌ای و جایگاه شرکت در بین رقبای ماضی در بورس تهران بر مبنای اجزای درآمد عملیاتی در نیمه نخست سال ۱۴۰۲

رتبه مقادیر فروش	مقادیر فروش			مقادیر تولید			شرکت	نماد		
	کشاورزی	گوساله	شیر	کشاورزی	عملیاتی راس	فروش تن			کشاورزی	گوساله راس
۷	۳	۱	۱۶۷	۱،۴۲۰	۴۱،۲۳۷	۲،۴۳۲	۱،۵۸۵	۴۲،۶۲۳	کشت و دامداری فکا	زفکا
۱۰	۴	۲	۰	۱،۳۴۵	۳۹،۸۸۴	۳،۰۶۶	۱،۴۷۷	۴۱،۱۶۴	کشت و دام قیام اصفهان	زقیام
۱۱	۱	۳	۰	۱،۹۴۵	۳۶،۱۵۱	۰	۱،۵۱۲	۴۰،۰۷۳	کشت و صنعت شریف آباد	زشریف
۸	۲	۴	۱۴۱	۱،۵۰۱	۳۲،۰۹۰	۱۴۱	۱،۵۰۴	۳۳،۲۷۰	کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	زگلدشت
۲	۶	۵	۱،۰۸۲	۸۵۴	۲۴،۹۴۱	۷،۵۸۱	۸۸۲	۲۵،۷۵۲	کشت و صنعت دشت خرم دره	زدشت
۹	۱۰	۶	۳۱	۶۷۵	۲۴،۵۴۸	۱،۷۲۸	۹۳۰	۲۵،۲۵۰	دامداری تلیسه نمونه	تلیسه
۱۲	۵	۷	۰	۱،۱۲۶	۲۱،۵۶۸	۰	۸۵۶	۲۲،۲۸۱	کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	زفجر
۴	۷	۸	۶۴۸	۷۷۰	۱۹،۹۴۷	۱۳،۸۱۸	۷۱۸	۲۰،۶۷۰	کشاورزی و دامپروری بینالود	زبنیا
۵	۸	۹	۲۴۶	۶۹۷	۱۸،۸۵۴	۸۵۰	۶۵۴	۱۹،۶۹۶	شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	زشگزا
۳	۱۱	۱۰	۶۶۱	۵۵۷	۱۸،۷۰۶	۱۱،۹۹۱	۶۲۹	۱۹،۲۳۰	کشاورزی و دامپروری مگسال	زمگسا
۶	۹	۱۱	۱۸۵	۶۷۸	۱۷،۷۴۸	۱۷۵	۷۶۴	۱۸،۱۷۸	کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	زملارد
۱	۱۲	۱۲	۵،۶۲۹	۴۲۰	۸،۲۸۳	۵،۶۲۹	۴۲۰	۸،۲۸۳	ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس	زپارس

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت

قرارداد بازارگردانی شرکت در مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۸ بین سهامدار حقوقی عمده شرکت و شرکت کارگزاری بورس بهگزین منعقد و مراتب به تاریخ ۱۴۰۲/۱/۲۰ در سامانه کدال افشا شده است. قرارداد مذکور تا پایان سال ۱۴۰۲ برقرار می باشد. خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

جدول شماره ۱۰- فاصله مشخصات و عملکرد بازارگردان شرکت در نیمه نخست سال ۱۴۰۲

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۱/۱۲/۰۹
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۲/۱۲/۰۹
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	-
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	-
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۲۶۲,۲۶۴
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۵۵۰,۹۹۲
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	(۲۱,۳۷۵)
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۷,۶۴۳,۷۷۳
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۱۴,۹۵۲,۰۷۸
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۷,۰۲۷,۰۳۱

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

شرکت فاقد شرکتهای فرعی و مشمول تلفیق می باشد.

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

بر اساس آخرین ویرایش اسناد راهبردی، ماموریت شرکت کشت و صنعت دشت خرمدره (سهامی عام) عبارت است از شرکت تولیدکننده و توسعه دهنده محصولات کشاورزی و دامپروری با بهره مندی از سرمایه انسانی متعهد، متخصص و فن آوری به روز، که با پایبندی به قوانین و استانداردهای جاری حاکم بر صنعت در راستای تامین رضایتمندی ذی نفعان، در امنیت غذایی کشور سهیم می باشد. همچنین، چشم انداز شرکت عبارت است از: بنگاه اقتصادی پایدار و بزرگترین تولیدکننده گردو در کشور و شیر خام در منطقه غرب. در راستای رسیدن به این چشم انداز، مدیران شرکت با همفکری کارکنان، کار تیمی، یادگیری، تعهد به محیط زیست و ذی نفعان، رشد و تعالی فردی و سازمانی را به عنوان ارزش های سازمانی خود



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

انتخاب نمودند. همچنین، مدیران شرکت برای رسیدن به چشم‌انداز فوق و پایداری کسب و کار اهداف کلان و راهبردهایی را ترسیم نمودند که در بخش ۲-۱ به آن اشاره خواهد شد.

۲-۱- اهداف کلان و برنامه‌های بلند مدت و کوتاه مدت

بر اساس سند استراتژی شرکت، اهداف کلان برای رسیدن به چشم‌انداز شرکت به شرح زیر می‌باشد:

- تولید یک درصدی سهم کل شیر تولیدی کشور
- تولید ۱,۳ درصدی گردوی کشور
- رشد سود آوری سالیانه ۶۰ درصد
- رضایتمندی ذی‌نفعان به میزان ۹۵ درصد
- بازیافت ۶۰ درصدی پساب دامپروری

راهبردهای هیات مدیره شرکت برای رسیدن به اهداف کلان فوق به شرح زیر می‌باشد که بر اساس الویت و در

دسترس بودن منابع در برنامه‌های جاری و آینده شرکت قرار دارد:

- توسعه در رشته باغبانی و تولید خشکبار
- بهبود راندمان تولید محصولات
- بازیافت پساب واحد گاوداری
- احداث واحد گاوداری جدید
- مدیریت هزینه‌ها
- ارتقای توانمندی و سطح انگیزش سرمایه‌های انسانی

۲-۱-۱- پروژه‌ها، طرح‌ها و برنامه‌های توسعه

۲-۱-۱-۱- پروژه‌های مصوب هیئت مدیره (در حال اجرا)

پروژه‌های مصوب هیات مدیره و در حال اجرا عبارتند از: احداث باغ گردو از ارقام تجاری و دیربرگ و بهسازی و

ارتقای تکنولوژی واحد گاوداری. این دو پروژه در راستای راهبردهای کلان فوق‌الذکر هیات مدیره به ترتیب توسعه در رشته باغبانی و تولید خشکبار و بهبود راندمان تولید محصولات و مدیریت هزینه‌ها می‌باشد. مشخصات کلی این دو پروژه در جدول

شماره ۱۱ آمده است.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

جدول شماره ۱۱- فاصله طرح‌های مصوب توسعه‌ای شرکت

تشریح خروجی مورد انتظار طرح	برآورد اثرات سودآوری هر سهم (ریال)	برآورد تاریخ بهره برداری	تاریخ شروع	برآورد مخارج باقیمانده تا تکمیل طرح	درصد پیشرفت پروژه تا پایان شهریور ۱۴۰۲	مخارج انجام شده تا پایان شهریور ۱۴۰۲	مخارج برآوردی نهایی		سرمايه گذاري مورد نیاز طرح طبق برآورد اولیه	نام طرح های عمده در دست اجرا
							ریالی	ارزی(یورو)		
افزایش درآمد و سودآوری شرکت- ایجاد مزیت رقابتی- افزایش تاب‌آوری اقتصادی	۲۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۱	۲,۷۵۳	۵۹	۱,۱۴۷	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۵	۲,۷۵۷	احداث باغ گردو از ارقام تجاری و دیربرگ
افزایش راندمان تولید و بهره وری- کاهش هزینه‌ها- افزایش سودآوری شرکت	۱۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۲۶۰	۱۲	۱۱۱	۹۶۹,۰۰۰	۹۳۵	۱,۳۷۱	بهسازی و ارتقای تکنولوژی واحد گاوداری

توضیح:

- ۱- برآورد اثر سودآوری طرح باغ گردو از ارقام تجاری و دیربرگ معادل ۲۰۳ ریال برای سال اول بهره‌برداری در سال ۱۴۰۴ و بر اساس نرخ‌های جاری محاسبه شده است. این عدد برای سال حداکثر بهره‌برداری در سال ۱۴۰۹ معادل ۴,۰۶۰ ریال برآورد می‌شود.
- ۲- برآورد اثر سودآوری طرح بهسازی و ارتقای تکنولوژی واحد گاوداری برای سال اول بهره‌برداری در سال ۱۴۰۳ و بر اساس نرخ‌های جاری برآورد شده است.
- ۳- ارقام ریالی به میلیارد ریال می‌باشد.

پروژه احداث باغ گردو از ارقام تجاری و دیربرگ

پروژه احداث باغ گردو از ارقام تجاری و دیربرگ با هدف استفاده بهینه از منابع آب و خاک، صرفه‌جویی در مصرف آب، ایجاد مزیت رقابتی، افزایش درآمد و سودآوری و تأمین امنیت غذایی از سال ۱۳۹۸ در شرکت شروع شده است. مبلغ سرمایه گذاری مصوب این پروژه ۲,۷۵۷,۰۰۰ میلیون ریال شامل بهای زمین به مبلغ ۹۸۶,۰۰۰ میلیون ریال، تأسیسات و ماشین‌آلات برداشت باغداری به مبلغ ۱,۲۱۴,۰۰۰ میلیون ریال و ماشین‌آلات فرآوری به مبلغ ۵۵۷,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد. این پروژه در سال ۱۴۰۴ به بهره برداری خواهد رسید و در سال نهم به حداکثر میزان تولید خود ۴/۵ تن در هکتار خواهد رسید. البته این راندمان در طرح پیش‌بینی شده است و بر اساس مطالعات تکمیلی، با توجه به اقلیم منطقه و سطح تکنولوژی و مدیریت، راندمان بیش از ۴/۵ تن در هکتار در حداکثر باردهی پیش‌بینی می‌شود. این طرح در ابتدا در سطح ۲۰۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

هکتار آغاز و در ادامه در سال‌های بعد به دلایل فنی در فرآیندهای جایگزینی و با مصوبه هیات مدیره، سطح آن افزایش و در حال حاضر ۲۶۰ هکتار می‌باشد.

جدول شماره ۱۲- مشخصات کلی طرح امداد باغ گردو از ارقام تجاری و دیربرگ

عنوان		احداث باغ گردو ۲۰۰ هکتاری مدرن
مشخصات عمومی	نوع طرح	ایجاد
	محصول	گردو خشک
	بازار هدف	داخل و صادرات
	تکنولوژی	پیشرفته‌ترین تکنولوژی روز دنیا
کل سرمایه گذاری برآوردی		۲,۷۵۷ میلیارد ریال (۱۰۰٪)
منابع تامین مالی	آورده نقدی سهامداران	۱,۷۷۱ میلیارد ریال (۶۴٪)
	دارایی موجود (زمین)	۹۸۶ میلیارد ریال (۳۶٪)

مبلغ سرمایه گذاری انجام شده برای این پروژه تا پایان نیمه نخست سال ۱۴۰۲ معادل ۱,۱۴۷ میلیارد ریال و پیشرفت فیزیکی آن ۵۹ درصد می‌باشد. تا زمان تهیه این گزارش عملیات کاشت نهال به اتمام رسیده و عملیات داشت در حال انجام می‌باشد. بخش اصلی باقی مانده از پیشرفت فیزیکی این طرح مربوط به خرید ماشین‌آلات مدرن برداشت و جمع‌آوری گردو و ایجاد ترمینال فرآوری محصول می‌باشد که هرچند بر اساس برنامه اولیه طرح انجام این عملیات در سال ۱۴۰۳ پیش‌بینی شده بود ولی به علت برآورد آغاز زودتر باردهی، این عملیات از ابتدای سال جاری آغاز و طبق آیین‌نامه معاملات شرکت در حال انجام می‌باشد.

پروژه بهسازی و ارتقای تکنولوژی واحد گاوداری

سابقه فعالیت واحد گاوداری شرکت به حدود ۵۰ سال پیش می‌رسد؛ هر چند در دهه ۱۳۸۰ شمسی دو مرحله پروژه افزایش ظرفیت و بهبود سطح تکنولوژی در واحد گاوداری اجرا شده است ولی تکنولوژی بسیاری از فرآیندهای اصلی واحد گاوداری مانند شیردوشی، دوره انتقال و گوساله‌دانی بسیار فرسوده و بر اساس سطح استاندارد و مدیریت حداقل دو دهه پیش می‌باشد. این موضوع، به همراه بهبود ظرفیت ژنتیکی گاوهای گله، سبب توقف تولید نامتعارف، افزایش هزینه‌ها و عدم بهره‌وری اقتصادی بهینه نیروی انسانی و واحد گاوداری و آسیب‌پذیری این فعالیت در سال‌های آینده نزدیک خواهد شد. به همین علت و در راستای اهداف کلان و استراتژی‌های اصلی شرکت، پروژه بهسازی و ارتقای تکنولوژی واحد گاوداری پس از انجام مطالعات فنی و اقتصادی در سال ۱۴۰۱، در ابتدای سال جاری به مبلغ سرمایه گذاری ۱,۳۷۱ میلیارد ریال به تصویب هیات مدیره رسید و از عملیات آن از تیر ماه سال جاری شروع شد. اجزای اصلی این پروژه عبارتند از ساخت سالن شیردوشی جدید و خرید و نصب دستگاه شیردوشی روتاری مدرن، ساخت سالن مراقبت‌های ویژه (Special Needs)، ساخت سالن

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

گوساله‌دانی اجتماعی (به منظور افزایش فروش تلیسه باردار- با توجه به حاشیه سود بالای این محصول) و انبار مواد خوراکی (با توجه به افزایش چند برابری نرخ اقلام خوراکی و به منظور کاهش هزینه‌های ضایعات خوراک). بر اساس پیش‌بینی طرح اولیه، این پروژه تا پایان سال ۱۴۰۳ به بهره‌برداری کامل خواهد رسید.

جدول شماره ۱۳- مشخصات کلی طرح بهسازی و ارتقای تکنولوژی واحد گاو‌داری

عنوان		ارتقاء تکنولوژی واحد گاو‌داری
مشخصات عمومی	نوع طرح	توسعه ای
	محصول	افزایش راندمان تولید شیر، کاهش ضایعات و هزینه‌ها
	بازار هدف	شیر خام بازار داخل- تلیسه باردار بازار داخل و صادرات
	تکنولوژی	دستگاه شیردوشی روتاری و تکنولوژی روز دنیا
کل سرمایه گذاری برآوردی		۱,۳۷۱ میلیارد ریال (۱۰۰)
منابع تامین مالی	آورده نقدی سهامداران	۸۷۱ میلیارد ریال (۶۳٪)
	فروش دارایی	۲۰۰ میلیارد ریال (۱۵٪)
	تسهیلات	۳۰۰ میلیارد ریال (۲۲٪)

۲-۱-۲- پروژه‌ها، طرح‌ها و برنامه‌های در حال مطالعه

علاوه بر طرح‌های مصوب در حال اجرای فوق، هیات مدیره شرکت در راستای رسیدن به چشم‌انداز و اهداف کلان و اجرای استراتژی‌های اصلی، برخی از طرح‌ها را نیز در دست مطالعه دارد که پس از استخراج نتایج فنی مثبت و تامین منابع مالی و توجیه اقتصادی، پس از تصویب به اطلاع سهامداران گرامی خواهد رسید.

- با توجه به استراتژی کلان شرکت مبنی بر توسعه در رشته فعالیت خشکبار، طرح تحقیقاتی ملی خاص با عنوان بررسی سازگاری ژنوتیپ های مختلف بادام/امیدبخش از سال ۱۳۹۹ در شرکت در حال اجرا می باشد؛ در پایان این پروژه تحقیقاتی، ارقام اقتصادی و سودآور با مصرف حداقل آب و سازگار با منطقه شناسایی خواهد شد. با شناسایی این ارقام، در راستای استفاده بهینه از منابع آب و بالاترین صرفه اقتصادی در واحد سطح زمین، برنامه احداث باغ بادام در سطح ۵۰ هکتار در دستور کار هیئت مدیره قرار خواهد گرفت.
- در همین راستا، با توجه به تجربیات و دانش فنی به دست آمده در خصوص احداث باغ گردو، توسعه این محصول در سطح ۱۰۰ هکتار در حال بررسی فنی و اقتصادی در کمیته کشاورزی و واحد تحقیق و توسعه شرکت می‌باشد.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- به منظور حفاظت از محیط زیست و رضایت جامعه و ذی‌نفعان و استفاده مجدد از پس‌آب واحد گاوداری (در راستای حفظ منابع آبی)، پروژه مطالعاتی فنی و اقتصادی تصفیه پس‌آب واحد گاوداری توسط کمیته فنی واحد گاوداری و واحد تحقیق و توسعه شرکت در حال اجرا می‌باشد.

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

در پروژه احداث باغ گردو از ارقام تجاری و دیربرگ، فروش ۵۰ درصد محصول در بازار صادراتی پیش‌بینی شده است که در این راستا ایجاد و ثبت لوگو و برند در دستور کار هیات مدیره قرار دارد. همچنین، با توجه به متمایز بودن محصول گردوی تولیدی شرکت، نحوه توزیع و فروش به مصرف‌کننده نهایی از طریق روش‌های جدید مانند پتانسیل استارت‌آپ‌ها در برنامه شرکت قرار دارد.

۲-۳- رویه‌های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت‌ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده

در دوره مورد گزارش، تغییر با اهمیتی در رویه‌های حسابداری و حسابرسی شرکت که تاثیر مهمی بر برآوردها و نگرش ذی‌نفعان شود رخ نداده است و رویه‌های جاری حسابداری شرکت بر اساس آخرین استانداردهای حسابداری ایران می‌باشد.

۲-۴- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن

چنانکه در بخش‌های گذشته گفته شد، پایداری در چشم‌انداز شرکت نیز تصویر شده است و در همین راستا اهداف کلان نیز در راستای پایداری شرکت طراحی شده‌اند. در ادامه به برخی از اقدامات در راستای پایداری شرکت اشاره می‌شود.

گزارش پایداری:

در راستای اجرای مفاد ماده ۳۹ و ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، اهم اقدامات و مخارج صورت گرفته در این خصوص به شرح ذیل می‌باشد:

محیط زیست:

مدیران و کارکنان شرکت با ایمان و اعتقاد به این که حفظ محیط زیست سبب پایداری فعالیت شرکت و انتقال دستاوردهای فنی و اقتصادی به نسل‌های آینده می‌شود، به این مهم در اهداف کلان شرکت توجه دارند به گونه‌ای که باز یافت ۶۰ درصدی پساب/دم‌پروری (به عنوان مهم‌ترین موضوع زیست‌محیطی شرکت) در این اهداف پیش‌بینی نمودند. مهمترین اقدامات شرکت به منظور حفظ محیط زیست به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- با توجه به این که رشته فعالیت باغداری با ایجاد فضای سبز و افزایش پوشش گیاهی یک فعالیت در راستای حفظ محیط زیست محسوب می‌شود، توسعه این رشته فعالیت در اهداف کلان و استراتژی‌های شرکت منظور و در چند سال اخیر سطح باغات شرکت افزایش یافته است.
- جنبه دیگر حفظ محیط زیست، کاهش برداشت آب‌های زیرزمین و حفظ منابع آبی می‌باشد. شرکت با اقدام فوق و تغییر الگوی کشت ضمن کاهش ۵۰ درصدی استفاده از آب‌های زیرزمینی، به دنبال استفاده و بهره‌وری اقتصادی حداکثری از واحد مصرف آب می‌باشد. در این راستا، ذکر این نکته ضروری است که مجوز بهره‌برداری شرکت از آب‌های زیرزمین در سال ۱۳۹۸ به میزان ۳۰ درصد کاهش یافت که نه تنها اثری در کاهش تولیدات شرکت نداشت بلکه با اقدامات انجام شده، تولیدات شرکت افزایش یافت.
- کاهش مصرف کودهای شیمیایی و سموم نباتی و تولید محصول سالم، جنبه دیگر حفاظت از محیط زیست می‌باشد. با توجه به وجود فعالیت‌های متنوع و زنجیره تولید و ارزش در شرکت، کودهای دامی استحصالی در واحد گاوداری فرآوری شده و به عنوان جایگزین کودهای شیمیایی در اراضی باغی و زراعی شرکت استفاده می‌شود. برای کاهش مصرف سموم نیز بر اساس نتایج واحد تحقیق و توسعه شرکت، استفاده از فرمون‌ها به جای سموم انجام شده است که نمونه بارز آن استفاده از فرمون‌های کنترل آفت کرم خراط گردو در شرکت می‌باشد.
- تمام پس‌ماندهای دامپزشکی و عفونی و شبه‌خانگی، با تدوین دستورالعمل و عقد قرارداد با شرکت‌های معتبر و دارای صلاحیت و مجوز، به صورت اصولی جمع‌آوری و امحا می‌شود.
- جمع‌آوری و امحا اصولی فاضلاب انسانی کارکنان شرکت.
- مهم‌ترین چالش زیست‌محیطی شرکت انباشت پس‌آب واحد گاوداری می‌باشد که با توجه به توسعه شهر سبب ایجاد برخی از ملاحظات زیست‌محیطی برای شرکت می‌شود. برای حل این موضوع، پروژه ایجاد تصفیه‌خانه پس‌آب واحد گاوداری در سال ۱۳۹۸ احداث شده است که متأسفانه به علت ماهیت این پس‌آب و مشکلات فنی به بهره‌برداری کامل نرسید. مهمترین موضع در حل این مشکل، عدم شناسایی یک روش تصفیه اصولی در مقیاس وسیع و کاربردی برای پس‌آب واحد گاوداری در کشور و حتی دنیا می‌باشد. با این حال، واحد تحقیق و توسعه شرکت و کمیته فنی واحد گاوداری در دو سال اخیر و در فاز مطالعاتی با استعلام از مراکز تحقیقاتی و علمی و دانشگاهی شرکت در حال تهیه پروپوزال فنی برای حل اساسی مشکل می‌باشند. با اتمام فاز مطالعاتی و تصمیم‌گیری هیات مدیره برای اجرای پروژه تصفیه پس‌آب واحد گاوداری، ضمن حل ملاحظات زیست‌محیطی شرکت، حداقل ۱۱۰،۰۰۰ مترمکعب به منابع آبی شرکت (حاصل از بازیافت پس‌آب واحد گاوداری) اضافه خواهد شد.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- واحدهای عملیاتی شرکت در داخل یا مجاورت مناطق محافظت شده و مناطق با ارزش تنوع زیستی بالا قرار ندارد. با این حال، با توجه به گستردگی اراضی و ماهیت فعالیت زراعی و باغبانی شرکت برخی از گونه‌های پرندگان و درندگان در محیط شرکت لانه‌گزینی نموده‌اند که تغذیه اصولی این جانوران تحت نظارت اداره محیط زیست در فصل زمستان اجرا می‌شود.

مصرف انرژی

- با توجه به ماهیت رشته فعالیت شرکت، مصرف انرژی در این صنعت در مقایسه با صنایع دیگر زیاد نمی‌باشد. با این حال، مهمترین اقدامات شرکت در راستا کاهش مصرف انرژی به شرح زیر می‌باشد:
 - تغییر الگوی مصرف انرژی از گازوئیل به گاز برای سامانه‌های گرمایشی فرآیندهای واحد گاوداری و محل‌های استقرار کارکنان
 - اصلاح سیستم شبکه برق‌رسانی واحد گاوداری به منظور کاهش مصرف و پیشگیری از هدر روی برق در چارچوب طرح بهسازی و ارتقای تکنولوژی واحد گاوداری با سرمایه‌گذاری ۳۰ میلیارد ریال
 - کاهش مصرف برق واحد گاوداری با خرید و نصب دستگاه شیردوشی مدرن روتاری و جایگزینی آن با دستگاه شیردوشی مستهلک و پرمصرف فعلی در چارچوب طرح بهسازی و ارتقای تکنولوژی واحد گاوداری
 - بهینه‌سازی الکترو موتورهای چاه‌های آب شرکت به صورت سالیانه و در چارچوب برنامه‌های نگهداشت سطح و جایگزینی الکترو موتورهای کم‌مصرف با الکتروموتورهای پرمصرف قدیمی
- اقدام کنترل کیفی مداوم شامل: تفکیک شیر دام‌های تحت درمان آنتی بیوتیک با حساسیت بالا و تحویل شیر عاری از آنتی بیوتیک به مشتریان، وجود آزمایشگاه مستقر در داخل شرکت و همچنین استفاده از آزمایشگاه‌های بیرون جهت کنترل مستمر کیفیت و سلامت شیر.

مسئولیت اجتماعی

شرکت در راستای ایفای مسئولیت اجتماعی و پوشش برخی از آثار زیانبار فعالیت برای مردم منطقه و جامعه، در چارچوب برنامه‌های سهامدار حقوقی عمده و از محل درصدی از سهم سود آن، کمیته رسالت اجتماعی را در شرکت ایجاد نموده و به صورت سالیانه برخی از پروژه‌های عمرانی و آبادانی را در منطقه جغرافیایی فعالیت خود اجرا می‌نماید. مجموع هزینه پیش‌بینی شده از محل سود سهامدار حقوقی عمده شرکت (بنیاد مستضعفان) برای سال جاری ۵۵ میلیارد ریال و به شرح زیر می‌باشد:

- خرید تجهیزات بخش شیمی‌درمانی بیمارستان بوعلی سینا شهرستان خرم‌دره
- بازسازی بخشی از ورزشگاه شهید خرمی شهرستان خرم‌دره

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- تعمیر و بازسازی مدارس مینو و استاد شهریار شهرک قدس مجاور شرکت
 - مشارکت در بازسازی مسجدالنبی شهرک قدس مجاور شرکت
 - احداث جایگاه بازیافت زباله شهرستان خرمدره
- مبلغ ۱۱,۴۶۷ میلیون ریال از هزینه های رسالت اجتماعی در دوره جاری تحقق پیدا کرده است.

کارکنان

مدیران شرکت با اعتقاد و ایمان به نقش کارکنان در پایداری شرکت، آنان را به عنوان یکی از ذی‌نفعان اصلی شناسایی نموده و در این راستا اقداماتی را برای حفظ سلامت روحی و جسمی و شادابی آنان انجام می‌دهد که مهمترین این اقدامات به شرح زیر می‌باشد:

- تدوین بسته معیشتی نقدی و غیرنقدی سالیانه (علاوه بر حقوق و دستمزد قانونی) و اهدای آن به کارکنان به مناسبت‌های ملی و مذهبی مختلف در طول سال
- اهدای سبد کالایی منظم از تولیدات شرکت
- تدوین دستورالعمل سفر تفریحی کارکنان و تامین امکان اقامتی در شهر مشهد مقدس و اهدای کمک هزینه سفر و مرخص تشویقی برای سفر کارکنان به هر نقطه کشور
- مشارکت کارکنان در سود سالیانه با پرداخت پاداش سالیانه (به تناسب سهم کارمندان در بهبود تولید و سودآوری)
- انجام منظم و ادواری معاینات پزشکی
- تامین بیمه تکمیلی درمان و بیمه عمر با مشارکت ۷۰ درصدی شرکت در سهم بیمه
- آغاز استقرار ایزو ۳۵۰۰۰ برای حفظ ایمنی و بهداشت حین کار کارکنان

اقتصادی

برآورد عملکرد تولید شیر (به عنوان محصول اصلی شرکت) در سال جاری ۵۰,۰۰۰ تن می‌باشد که حدود ۰/۷ درصد تولید کشور را شامل می‌شود. راندمان تولید شیر به عنوان مهم‌ترین شاخص ارزیابی بهره‌وری صنعت پرورش گاو شیری در دوره مورد گزارش ۴۴/۱۸ کیلوگرم به ازای هر راس گاو در روز بوده است که نسبت به دوره مشابه سال پیش (۴۲/۲۲ کیلوگرم) ۴/۶ درصد بهبود داشته است و بالاترین راندمان به دست آمده در طول فعالیت شرکت می‌باشد. استقرار و نهادینه شدن این بهره‌وری تولید در بخش گاو‌داری، سودآوری و ایجاد مزیت رقابتی را در سال‌های آینده تضمین خواهد نمود.

دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع

منابع اصلی مالی شرکت در دوره مورد گزارش در جدول شماره ۱۴ آمده است. چنانکه ملاحظه می‌شود، در نتیجه فعالیت اصلی شرکت وجوه نقدی به مبلغ ۶۴۲,۳۳۳ میلیون ریال در دوره جاری وارد شرکت گردید که عمدتاً ناشی از فروش شیر خام (افزایش مقدار فروش و همچنین نرخ فروش) می‌باشد. سایر منابع نقدی شرکت شامل فروش دارایی‌های زیستی مولد (گاو ماده و تلیسه‌ها) به مبلغ ۴۱۰,۷۵۰ میلیون ریال، فروش دارایی ثابت مشهود (کامیون مستهلک شرکت) به مبلغ ۳۵,۳۶۱ میلیون ریال و دریافتی بابت سود سپرده‌های بانکی به مبلغ ۱,۴۱۳ میلیون ریال می‌باشد. در مجموع کل منابع نقدی شرکت در دوره جاری مبلغ ۱,۰۸۹,۸۵۷ میلیون ریال می‌باشد.

جدول شماره ۱۴- منابع اصلی مالی شرکت در نیمه نخست سال ۱۴۰۲

درصد تغییرات	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	منابع اصلی مالی (میلیون ریال)
۵۲	۵۳۵,۴۰۲	۸۱۴,۸۵۳	ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۱۰۰	-	۳۵,۳۶۱	وجوه دریافتی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۴,۰۵۵	۳۴	۱,۴۱۳	سود دریافتی بابت سود سپرده‌های بانکی
۲۹۲	۱۳۱,۱۰۵	۵۱۳,۴۳۷	وجوه حاصل از فروش دارایی‌های زیستی مولد
-	-	-	دریافت تسهیلات
۱۰۵	۶۶۶,۵۴۱	۱,۳۶۵,۰۶۴	جمع منابع نقدینگی

لازم به ذکر است که با توجه به اجرای پروژه بهسازی و ارتقای تکنولوژی و تسریع در خرید ماشین‌آلات جمع‌آوری و برداشت گردو و برآورد توازن منفی نقدینگی، شرکت با تصویب هیات مدیره اقدام به درخواست دو فقره تسهیلات بانکی از دو بانک عامل به مبالغ ۵۰۰ و ۱,۰۰۰ میلیارد نموده است که اقدامات لازم در حال اجرا و تا تهیه گزارش، به نتیجه نرسیده است. همچنین، با توجه به پیش‌بینی فروش دارایی‌های راکد و کم‌بازده به عنوان بخشی از منابع مالی در طرح بهسازی و ارتقای تکنولوژی واحد گاوداری، اقدامات لازم برای فروش اراضی اکرم‌آباد میانه و طالب‌آباد بندرانزلی بر اساس ضوابط و آیین‌نامه معاملات شرکت در دوره مورد گزارش انجام که آثار مالی آن در گزارش‌های مرتبط در نیمه دوم سال آرایه خواهد شد.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۲- مصارف

مصارف اصلی منابع مالی در اختیار شرکت در دوره مورد گزارش در جدول شماره ۱۵ آمده است. از کل منابع نقدینگی که در دوره مورد گزارش وارد شرکت شد مبلغ ۵۱۵,۲۹۸ میلیون ریال صرف تحصیل دارایی زیستی مولد (شامل هزینه های خرید مواد اولیه، دستمزد و سربار جهت رشد دامها و اجرای پروژه احداث باغ گردو از ارقام تجاری و دیربرگ)، مبلغ ۱۱۰,۰۰۰ میلیون ریال پرداخت سود سهام، مبلغ ۱۸۶,۴۷۵ میلیون ریال بابت خرید دارایی ثابت مشهود (از جمله طرح بهسازی و ارتقای تکنولوژی واحد گاوداری) و مبلغ ۲,۶۴۶ میلیون ریال بابت مالیات بر درآمد می باشد.

جدول شماره ۱۵- مصارف اصلی منابع مالی در اختیار شرکت در نیمه نخست سال ۱۴۰۲

درصد تغییرات	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مصارف اصلی منابع مالی (میلیون ریال)
۶۱	(۴۵۷,۱۲۵)	(۷۳۶,۵۹۴)	وجه پرداختی بابت تحصیل داراییهای زیستی مولد
۱۶۹	(۴۰,۹۷۲)	(۱۰۹,۹۹۶)	سود سهام پرداختی
۱۳۱	(۱۰۳,۹۳۷)	(۲۴۰,۳۹۰)	وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
-	-	-	پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
-	-	-	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱,۹۹۰)	۵۲	(۹۸۳)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۰۲	(۸۷۶)	(۲,۶۴۶)	مالیات بر درآمد پرداختی
۸۱	(۶۰۲,۹۱۰)	(۱,۰۸۹,۶۲۶)	جمع مصارف نقدینگی

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

کمیته ریسک شرکت طبق آیین نامه مصوب هیات مدیره انواع ریسکهای حاکم بر صنعت، رشته فعالیتها و فرآیندهای مختلف شرکت را به صورت سه ماهه بررسی و پس از تصویب در هیات مدیره به متولیان مربوطه جهت اجرا ابلاغ و نتایج اقدامات دوباره در کمیته ریسک و هیات مدیره مورد بررسی قرار می گیرد.

ریسک تکنولوژی

مهمترین ریسک های تکنولوژی شرکت عبارتند از:

- پایین بودن سطح تکنولوژی دستگاه شیردوشی واحد گاوداری برای رسیدن به بهره‌وری بهینه
- ضعف ساختار تکنولوژیک سالن مراقبت‌های ویژه
- عدم وجود تکنولوژی‌های پیشرفته تولید بذر و نهال در کشور

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

- عدم وجود ساختار مکانیزاسیون برداشت محصولات باغی در شرکت
- مهمترین اقدامات شرکت برای مقابله با ریسک تکنولوژی عبارتند از:
 - تصویب و اجرای طرح بهسازی و ارتقای تکنولوژی واحد گاوداری (انعقاد قرارداد خرید شیردوشی مدرن ۸۰ واحدی روتاری و ساخت سالن Special Needs مدرن)
 - استفاده از ظرفیت‌های تولید بذر و نهال در گروه و مراکز تحقیقاتی معتبر کشور
 - استفاده از ظرفیت‌های دورزدن تحریم‌ها در کشور برای تأمین ماشین‌آلات برداشت، جمع‌آوری و فرآوری گردو

ریسک بازار

مهمترین ریسک‌های بازار شرکت عبارتند از:

- ریسک فروش شیر ناشی از کاهش صادرات محصولات لبنی (با توجه به سطح مصرف داخلی پایین)
- ریسک فروش محصولات باغی با توجه به تغییرات سالیانه در تولید کشور و اختلال در صادرات محصولات باغی
- ریسک فروش دام مازاد با توجه به نوسان در بازار گوشت
- مهمترین اقدامات شرکت برای مقابله با ریسک بازار عبارتند از:
 - عقد قرارداد طولانی با خریداران و برندهای معتبر لبنی کشور
 - استفاده از ظرفیت‌های درون‌گروهی و معاملات با اشخاص وابسته
 - تغییر الگوی کشت فعالیت باغبانی شرکت به سمت خشکبار (با حداقل نوسان در بازار)

ریسک نوسانات نرخ ارز

مهمترین ریسک‌های نوسانات نرخ ارز شرکت عبارتند از:

- اثر نوسانات نرخ ارز در خرید ماشین‌آلات و تجهیزات طرح‌های مصوب شرکت
- عدم قطعیت در تأمین به موقع و با کیفیت نهاده‌های دامی وارداتی
- مهمترین اقدامات شرکت برای مقابله با ریسک نوسانات نرخ ارز عبارتند از:
 - تأمین منابع مالی برای خرید سریع ماشین‌آلات و تجهیزات طرح‌ها و پوشش نوسان نرخ ارز با تسریع در فرآیند خرید
 - استفاده از ظرفیت خرید و واردات گروهی نهاده‌های دامی و موجودی انبار مناسب
 - تهیه و تأمین جیره اقتصادی و مناسب با استفاده از اقلام خوراکی جایگزین



گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

ریسک نقدینگی

مهمترین ریسک‌های نقدینگی شرکت عبارتند از:

- عدم قطعیت در تامین منابع نقدینگی مورد نیاز برای اجرای طرح‌های مصوب
- عدم قطعیت در تامین نقدینگی برای فرآیندهای تولید ناشی از شرایط بازار خرید ذرت علوفه‌ای
- مهمترین اقدامات شرکت برای مقابله با ریسک نقدینگی عبارتند از:
- استفاده از سایر روش‌های تامین مالی مانند فروشش دارایی‌های مازاد و دریافت تسهیلات بانکی
- کاهش دوره وصول مطالبات
- مدیریت هزینه‌ها
- اولویت‌بندی در اجرای اجزای پروژه

ریسک‌های خاص صنعت:

مهمترین ریسک‌های خاص صنعت عبارتند از:

- شیوع بیماری در دام و یا آفت در محصولات زراعی و باغی
- فساد پذیری محصول اصلی شرکت
- مهمترین اقدامات شرکت برای مقابله با ریسک‌های خاص صنعت عبارتند از:
- انجام اقدامات پیشگیرانه مانند واکسیناسیون، اقدامات قرنطینه‌ای، استفاده از ارقام مقاوم به شیوع بیماری
- افزایش سطح تکنولوژی تولید و نگهداری محصول با کیفیت

۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اهمیت شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح جدول شماره ۱۶ افشا می‌شود. لازم به ذکر است که این معاملات بر اساس آیین‌نامه معاملات شرکت و برای موارد فروش، نرخ معامله با نظر کارشناس رسمی دادگستری انجام شده است.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

جدول شماره ۱۶- معاملات با اهمیت با اشخاص وابسته در نیمه نخست سال ۱۴۰۲

نام شخص وابسته	شرح	نوع معامله	مبلغ (میلیون ریال)
شرکت آذرنگین	همگروه	فروش تلیسه باردار	۱۳۹,۷۷۵
فجر اصفهان	همگروه	فروش گوساله	۲۷,۹۶۰
شرکت دانه چین	همگروه	خرید مکمل و نهاده‌های دامی	۱۴۹,۴۶۴
شرکت لبنیات پاک	وابسته	فروش شیر خام	۱,۰۹۶,۹۴۴
بیمه سینا زنجان	وابسته	خرید بیمه عمر و تکمیلی پرسنل و بیمه آتش سوزی	۷۵,۸۵۳

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

مهمترین پرونده‌های حقوقی شرکت به شرح جدول زیر می‌باشد.

جدول شماره ۱۷- مهمترین پرونده‌های حقوقی شرکت در دوره مورد گزارش

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعوی	له	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره	توضیحات
۱	خلع ید ۷۰ هکتار باغ زیتون	۱۳۹۸/۰۱/۲۱	آب منطقه‌ای استان زنجان	شعبه اول دادگاه طارم	۶۰,۴۲۱	ارجاع از دیوان به مرجع بدوی	ارجاع به مرجع بدوی جهت بررسی ماهوی پرونده	آثار مالی ناشی از رای علیه شرکت متوجه سهامدار حقوقی عمده خواهد بود
۲	درخواست ۶۰۰ تن شیر بر اساس قرارداد سال ۱۳۸۸ تا ۱۳۸۹	۱۳۹۹/۰۳/۲۴	شرکت کدخدا البین	شعبه ۴ دادگاه تجدیدنظر زنجان	۷۵,۰۰۰	بدوی	تحويل ۶۰۰ تن شیر به شرکت کدخدالبین	----

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

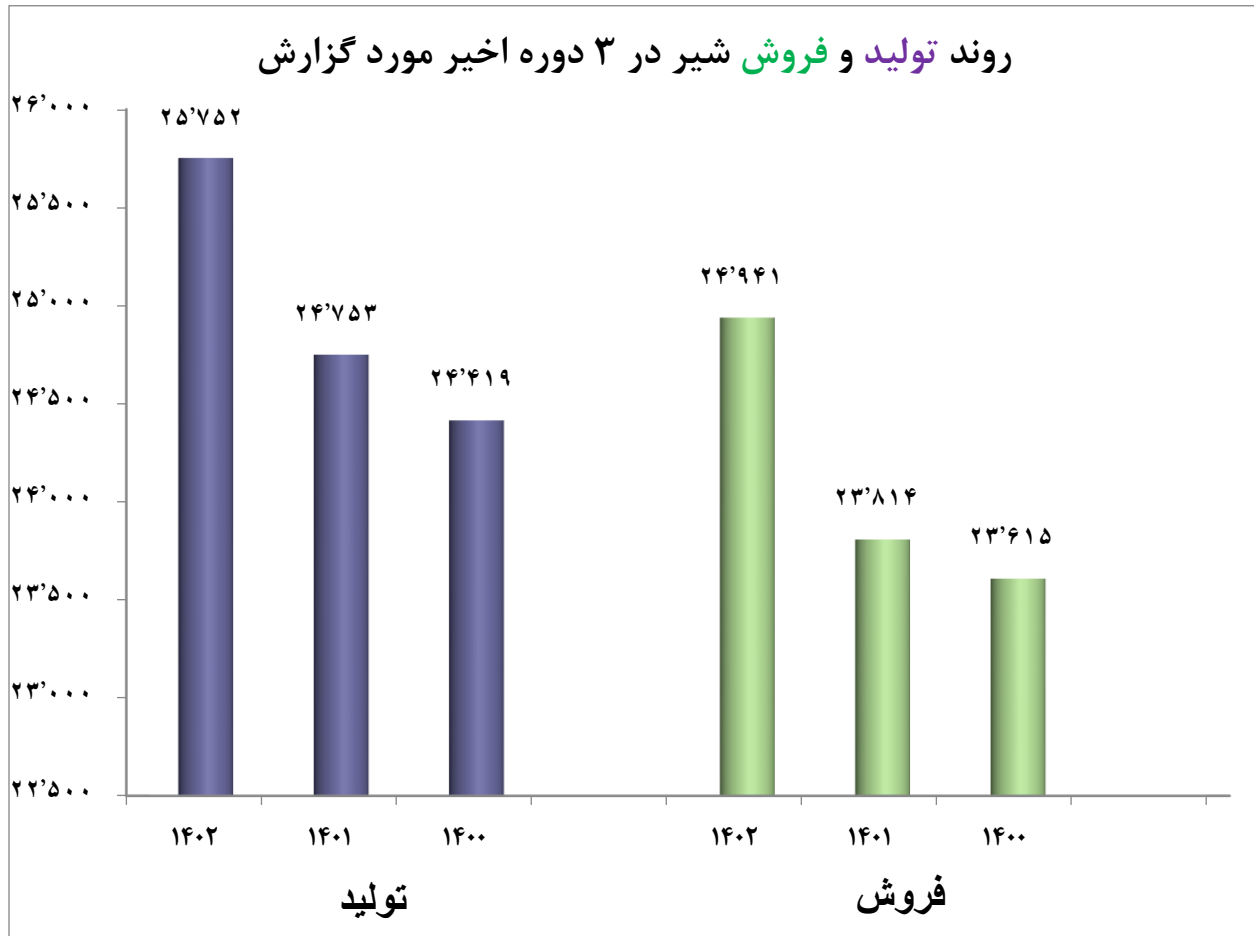
۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی

جدول شماره ۱۸- یکپایه عملکرد مالی و عملیاتی شرکت در نیمه نخست سال ۱۴۰۲ و مقایسه آن با سه دوره پیش

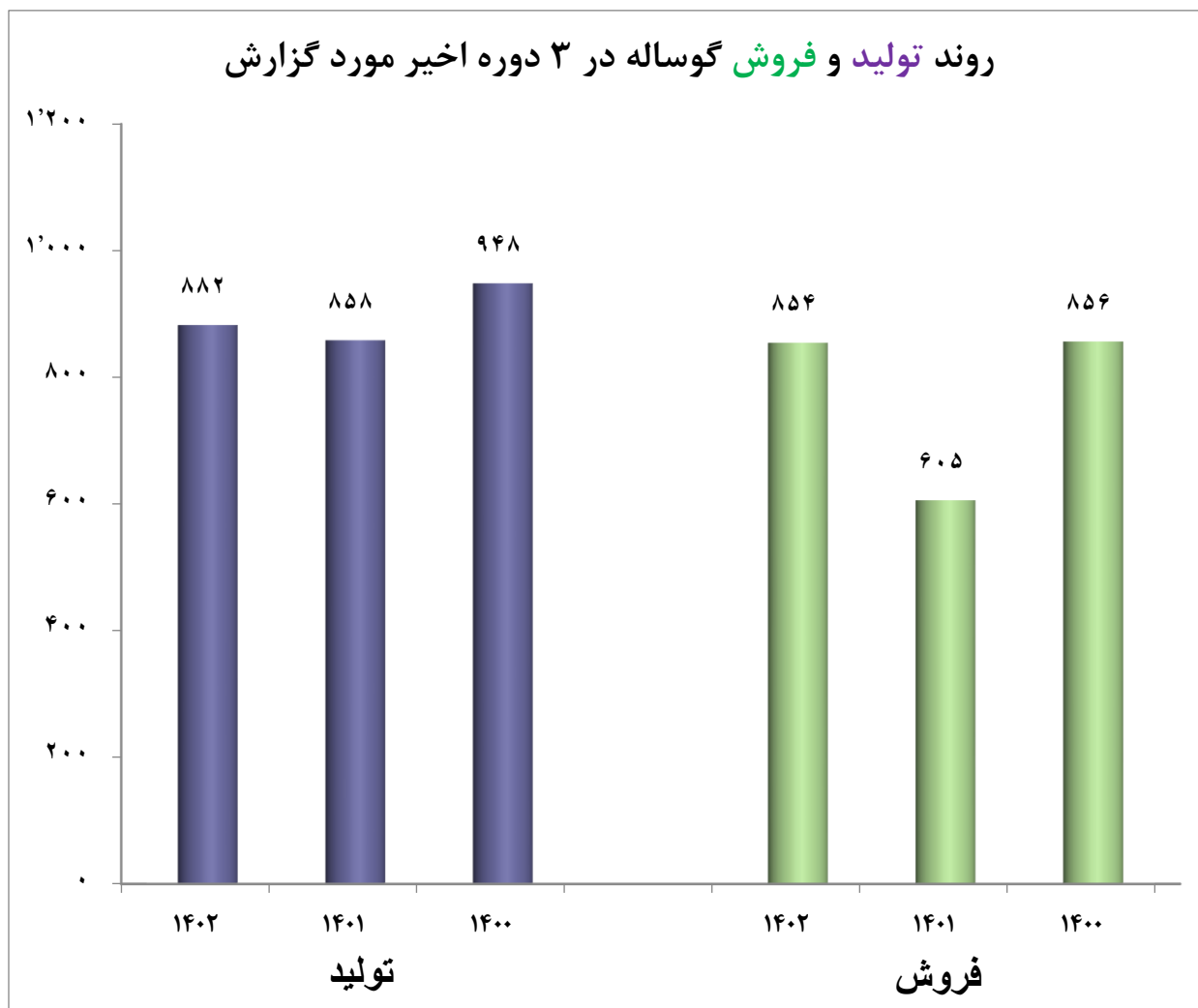
درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	شاخص
۳۷	۶,۵۱۶,۲۷۴	۱,۵۸۹,۵۷۴	۳,۱۱۸,۱۶۹	۴,۲۷۰,۸۰۲	درآمدهای عملیاتی
۴۳	(۴,۹۷۵,۰۳۱)	(۱,۱۶۸,۸۰۹)	(۲,۲۱۰,۳۵۴)	(۳,۱۵۰,۴۵۰)	هزینه های تولید
۴	۷۶	۷۴	۷۱	۷۴	درصد هزینه های تولید به درآمدهای عملیاتی
۲۳	۱,۵۴۱,۲۴۳	۴۲۰,۷۶۵	۹۰۷,۸۱۵	۱,۱۲۰,۳۵۲	سود ناخالص
۵۵	(۲۰۸,۰۰۰)	(۵۱,۱۵۱)	(۸۷,۳۶۲)	(۱۳۵,۶۰۱)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳۷	(۱۵۴,۴۲۶)	(۸۳,۸۹۵)	(۵۸,۸۱۹)	(۸۰,۵۵۳)	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱۹	۱,۱۷۸,۸۱۷	۲۸۵,۷۱۹	۷۶۱,۶۳۴	۹۰۴,۱۹۸	سود عملیاتی
۱۵۱	۲۹۱,۴۹۰	۸۱,۹۳۴	۱۴۰,۳۷۸	۳۵۱,۹۵۸	سود فروش دارایی های زیستی مولد
(۲۳۵)	(۳,۷۹۶)	۳,۶۹۶	(۸,۹۲۹)	۱۲,۰۸۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴۲	۱,۴۶۶,۵۱۱	۳۷۱,۳۴۹	۸۹۳,۰۸۴	۱,۲۶۸,۲۳۷	سود قبل از مالیات
۸۱۰	(۴,۰۴۹)	(۴۱۹)	(۳۹۸)	(۳,۶۲۲)	هزینه مالیات بر درآمد
۴۲	۱,۴۶۲,۴۶۲	۳۷۰,۹۳۰	۸۹۲,۶۸۵	۱,۲۶۴,۶۱۵	سود خالص
۴۲	۲,۱۱۹	۵۳۷	۱,۲۹۴	۱,۸۳۲	سود پایه هر سهم

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

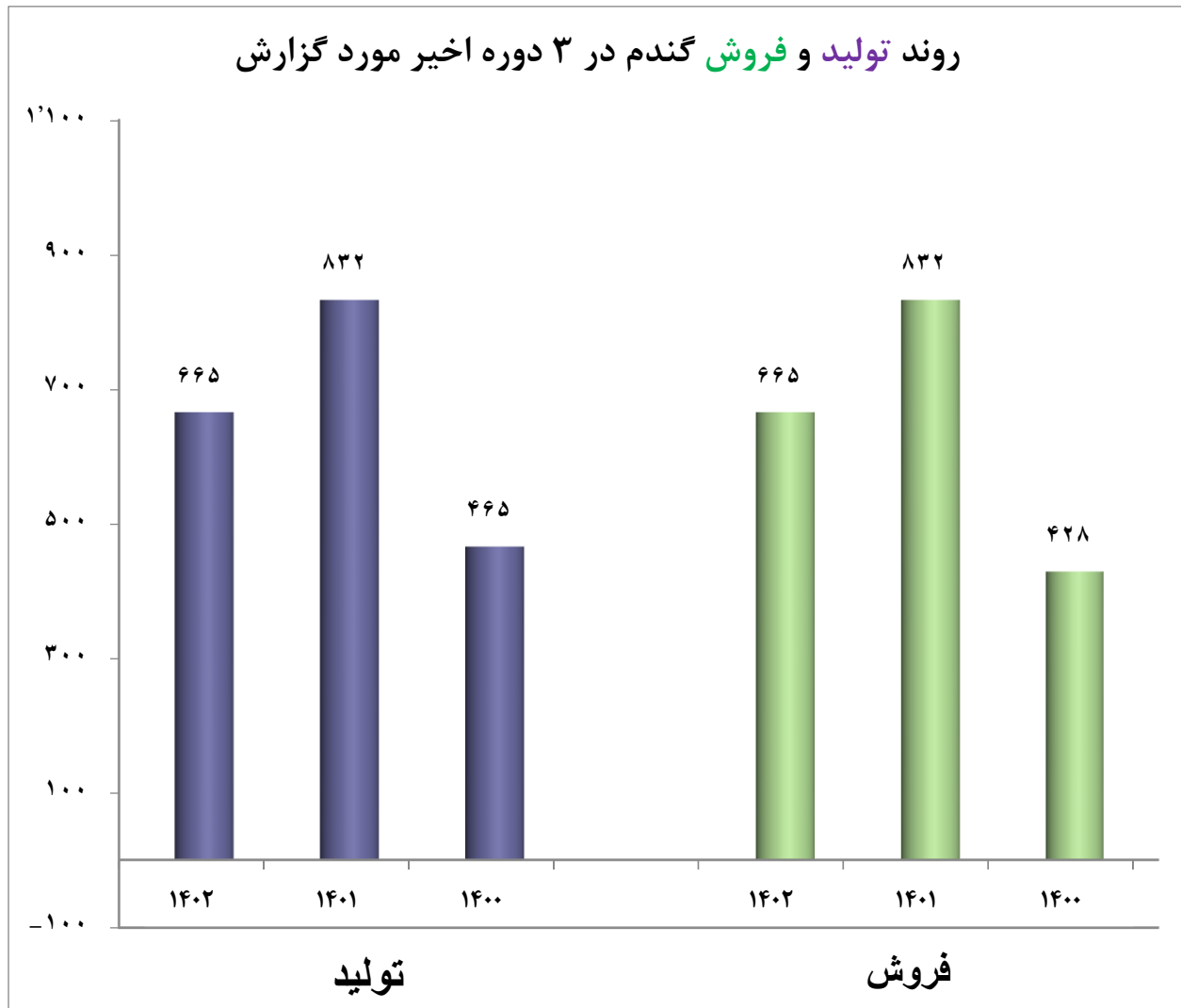
نمودار شماره ۱- روند تولید و فروش سه محصول اصلی شیر، گوشت و گندم در ۳ دوره اخیر مورد گزارش



دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲



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

سود سهام سهامداران ثبت نام شده در سامانه سجام برای مجامع پیش از سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به طور کامل پرداخت و مبالغ اندک باقی مانده سود سهام مربوط به سایر سهامداران با مکاتبه با امور سهام شرکت به فوریت قابل پرداخت می باشد.

سود سهام پرداختی مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ به شرح جدول شماره ۱۹ پرداخت شده و یا در حال پرداخت می باشد.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

جدول شماره ۱۹- وضعیت سود سهام پرداختنی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

دارندگان سهام	دارای ثبت نام در سامانه سهام	وضعیت پرداخت	بدون ثبت نام در سامانه سهام
سهامداران حقیقی، صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سبذگردان‌ها	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	پرداخت شده	با مکاتبه با امور سهام شرکت به فوریت پرداخت شد
سهامداران حقوقی	۱۴۰۲/۰۸/۱۶	پرداخت خواهد شد	با مکاتبه با امور سهام شرکت به فوریت پرداخت خواهد شد

۴-۳- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی)

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت											
نرخ دلار "نرخ نیما" موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی											
نرخ دلار	۴۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
نرخ فروش شیر											
۱۴۶,۰۰۰	۲,۳۳۰	۲,۱۷۲	۲,۰۱۴	۱,۸۵۶	۱,۶۹۹	۱,۵۴۱	۱,۳۸۳	۱,۲۲۶	۱,۰۶۸	۹۱۰	۷۵۳
۱۴۷,۰۰۰	۲,۳۶۳	۲,۲۰۵	۲,۰۴۸	۱,۸۹۰	۱,۷۳۲	۱,۵۷۵	۱,۴۱۷	۱,۲۵۹	۱,۱۰۱	۹۴۴	۷۸۶
۱۴۸,۰۰۰	۲,۳۹۷	۲,۲۳۹	۲,۰۸۱	۱,۹۲۳	۱,۷۶۶	۱,۶۰۸	۱,۴۵۰	۱,۲۹۳	۱,۱۳۵	۹۷۷	۸۲۰
۱۴۹,۰۰۰	۲,۴۳۰	۲,۲۷۲	۲,۱۱۵	۱,۹۵۷	۱,۷۹۹	۱,۶۴۲	۱,۴۸۴	۱,۳۲۶	۱,۱۶۸	۱,۰۱۱	۸۵۳
۱۵۰,۰۰۰	۲,۴۶۴	۲,۳۰۶	۲,۱۴۸	۱,۹۹۰	۱,۸۳۲	۱,۶۷۵	۱,۵۱۷	۱,۳۶۰	۱,۲۰۲	۱,۰۴۴	۸۸۷
۱۵۱,۰۰۰	۲,۴۹۷	۲,۳۳۹	۲,۱۸۲	۲,۰۲۴	۱,۸۶۶	۱,۷۰۹	۱,۵۵۱	۱,۳۹۳	۱,۲۳۵	۱,۰۷۸	۹۲۰
۱۵۲,۰۰۰	۲,۵۳۱	۲,۳۷۳	۲,۲۱۵	۲,۰۵۷	۱,۹۰۰	۱,۷۴۲	۱,۵۸۴	۱,۴۲۷	۱,۲۶۹	۱,۱۱۱	۹۵۴
۱۵۳,۰۰۰	۲,۵۶۴	۲,۴۰۶	۲,۲۴۹	۲,۰۹۱	۱,۹۳۳	۱,۷۷۶	۱,۶۱۸	۱,۴۶۰	۱,۳۰۲	۱,۱۴۵	۹۸۷
۱۵۴,۰۰۰	۲,۵۹۸	۲,۴۴۰	۲,۲۸۲	۲,۱۲۴	۱,۹۶۷	۱,۸۰۹	۱,۶۵۱	۱,۴۹۴	۱,۳۳۶	۱,۱۷۸	۱,۰۲۱
۱۵۵,۰۰۰	۲,۶۳۱	۲,۴۷۳	۲,۳۱۶	۲,۱۵۸	۲,۰۰۰	۱,۸۴۳	۱,۶۸۵	۱,۵۲۷	۱,۳۶۹	۱,۲۱۲	۱,۰۵۴

نرخ فروش شیر به ریال به عنوان محصول اصلی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مفروضات تحلیل حساسیت

نرخ برابری ارزش معادل ۴۸۰,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است (در تحلیل حساسیت نرخ‌های بالاتر و پایین‌تر نیز محاسبه شده است)، شایان ذکر اینکه جدول تحلیل حساسیت فوق با فرض حذف ارزش ترجیحی تهیه شده است. برآورد نرخ میانگین فروش شیر برای سال ۱۴۰۲ برابر با ۱۵۰,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است و نرخ‌های بالاتر و پایین‌تر در تحلیل حساسیت مورد استفاده قرار گرفته است. اثرات تغییر صرفاً بر قیمت تمام شده شیر به‌عنوان محصول اصلی محاسبه گردیده است.

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

۵-۱- شاخص‌ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی

جدول شماره ۲۰- مهم‌ترین شاخص‌های عملکردی شرکت در نیمه نخست سال ۱۴۰۲ و مقایسه آن با اهداف سال

شرح	واحد	عملکرد واقعی		دلیل انحراف عملکرد با هدف
		دوره	بودجه شش ماهه نخست سال ۱۴۰۲	
تولید شیر	تن	۲۵,۷۵۲	۲۵,۱۹۴	بهبود راندمان تولید
تولید گوساله	راس	۸۸۲	۹۱۶	-----
تولید گندم	تن	۶۶۵	۷۶۰	افت تولید ناشی از وزش باد
سود پس از کسر مالیات	میلیون ریال	۱,۲۶۴,۶۱۵	-	بهبود راندمان تولید شیر و بهبود نرخ فروش دام
نسبت بازده دارایی	درصد	۲۰	-	-----
درآمد عملیاتی	میلیون ریال	۴,۲۷۰,۸۰۲	-	بهبود تولید و فروش محصولات واحد گاوداری
دوره وصول مطالبات	روز	۱۷	-	افزایش سهم فروش نقدی شیر

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- اسامی اعضاء هیات مدیره و سوابق حرفه‌ای

نام شخصیت حقوقی (وضعیت وابستگی به سهامداران)	نام و نام خانوادگی اعضاء هیات مدیره	تاریخ انتصاب	موظف / غیر موظف	سمت	تحصیلات	سوابق حرفه‌ای	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیات مدیره سایر شرکتها
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	علی محمد زلفی	۱۴۰۲/۰۳/۲۲	غیر موظف	رئیس هیات مدیره	کارشناس ارشد مدیریت گرایش MBA	کارشناس ارشد توسعه در گروه سرمایه گذاری های بنیاد مستضعفان از سال ۱۳۸۶ تا ۱۳۹۵- مدیر سید پروژه ها در گروه سرمایه گذاری های بنیاد مستضعفان از سال ۱۳۹۵ تا ۱۴۰۲	-	-
شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری پارس	علی رضائی رودباری	۱۳۹۶/۰۴/۰۴	موظف	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	دکتری تخصصی مهندسی کشاورزی - علوم دامی - فیزیولوژی دام	۲۴ سال سابقه اجرایی مرتبط - ۱۸ سال سابقه مدیریت و عضو هیئت مدیره شرکت های کشاورزی و دامپروری - ۱۲ سال سابقه مدیرعاملی - انتشار ۳ جلد کتاب علمی مرتبط - انتشار ۱۲ مقاله ISI - انتشار ۷ مقاله علمی پژوهشی فارسی	-	-
شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا	محمد جواد زائری امیرانی	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	موظف	عضو هیات مدیره و مدیر مالی	کارشناسی ارشد حسابداری	۱۸ سال سابقه مرتبط ، ۴ سال مدیر مالی و عضو هیئت مدیره شرکت های تحت پوشش بنیاد مستضعفان	-	-
شرکت ره نگار خاورمیانه پارس	محمد ادب	۱۳۹۸/۰۴/۱۸	غیر موظف	عضو هیات مدیره	کارشناسی ارشد تغذیه دام	۱۷ سال سابقه کار دامپروری شرکت های تحت پوشش بنیاد مستضعفان	۱۶,۰۰۰	-
پیوند تجارت آتیه ایرانیان	عبدالله رضا قلی وند لاهرود	۱۴۰۰/۱۲/۰۱	غیر موظف	عضو هیات مدیره	دکتری تخصصی ژنتیک و اصلاح نژاد دام	۶ سال سابقه مرتبط با فعالیت دامپروری	-	-

۷- جمع بندی

بهبود راندمان تولید شیر به میزان ۴/۶ درصد و رسیدن به رکورد ممتاز ۴۴/۲ کیلوگرم در روز به ازای هر راس گاو، رشد ۴۲ درصدی سودآوری شرکت، آغاز پروژه مهم بهسازی و ارتقای تکنولوژی واحد گاوداری و خرید ماشین آلات برداشت و جمع آوری گردو مهمترین دستاوردهای شرکت در دوره مورد گزارش می باشد که برخی از آنها نتایج اقدامات شرکت در سال های گذشته می باشد. روند تولید و فروش محصولات واحد گاوداری در نیمه دوم سال جاری نیز مثبت برآورد می شود و انتظار می رود شاخص سودآوری شرکت فراتر از بودجه سال پوشش داده شود. هیات مدیره شرکت با توکل بر خداوند متعال و اعتقاد به دارا بودن مدیران، کارشناسان و کارکنان مجرب و مسئولیت پذیر و با حمایت از سهامداران گرامی آینده خوبی برای شرکت متصور می باشد. بهره برداری از دو طرح مصوب در حال اجرا سبب افزایش تولید و فروش، کاهش ضایعات و هزینه ها، افزایش بهره‌وری و در نهایت افزایش سودآوری شرکت خواهد شد.