

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در فرابورس

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

فهرست مطالب

مقدمه

- ۱- ماهیت کسب و کار ۵
- ۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت: ۶
- ۱-۱-۱- مواد اولیه: ۷
- ۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت: ۸
- ۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت: ۹
- ۳-۱- جزئیات فروش: ۹
- ۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل: ۹
- ۲-۳-۱- مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت: ۱۰
- ۱-۲-۳-۱- آثار ناشی از قیمت‌گذاری دستوری (تکلیفی): ۱۰
- ۲-۲-۳-۱- وضعیت پرداخت‌های به دولت: ۱۱
- ۳-۲-۳-۱- وضعیت مطالبات از دولت: ۱۱
- ۳-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی: ۱۲
- ۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه‌های اقتصاد کلان: ۱۲
- ۵-۱- وضعیت رقابت: ۱۲
- ۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت: ۱۳
- ۷-۱- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه: ۱۳
- ۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف: ۱۴
- ۱-۲- اهداف کلان و برنامه‌های بلندمدت و کوتاه مدت: ۱۴
- ۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع: ۱۶
- ۳-۲- رویه‌های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت‌ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده: ۱۶
- ۴-۲- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن: ۱۷
- ۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط ۱۹

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

- ۱-۳- منابع: ۱۹
- ۲-۳- مصارف: ۱۹
- ۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ۲۰
- ۴-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ۲۱
- ۵-۳- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۲۲
- ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها: ۲۶
- ۱-۴- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۲۶
- ۲-۴- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۲۸
- ۳-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ۲۸
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده.. ۲۹
- ۱-۵- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۲۹
- ۲-۵- عملکرد بخشها یا فعالیتها: ۳۰

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آن ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیات مدیره و سرپرست	داود ماندگار	شرکت مرغک (سهامی خاص)
			شرکت مجتمع تولیدی گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	رسول رئیس جعفری	گروه سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	علی چیدری	سازمان اقتصادی کوثر
	عضو هیات مدیره	علی بیگناه سیاهکل	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

این شرکت با توجه به اساسنامه در گروه کشاورزی، دامپروری و خدمات وابسته دسته بندی می گردد و در تاریخ ۱۳۵۵/۰۸/۱۷ تحت شماره ۲۶۷۰۹ با نام اولیه کشت و صنعت و عمران شریف آباد (با مسئولیت محدود) در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی به ثبت رسید و براساس صورتجلسه مجمع عمومی مورخ ۱۳۶۳/۰۷/۱۱ نوع شرکت به سهامی خاص تبدیل شد و نام شرکت طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۰/۱۱/۰۲ به شریف آباد (سهامی خاص) تغییر یافت. همچنین بموجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۹ و مجوز شماره ۱۲۲/۴۰۴۰ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۸ سازمان بورس اوراق بهادار، نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر و اساسنامه جدید شرکت مشتمل بر ۵۶ ماده و ۱۱ تبصره به تصویب مجمع رسید.

حوزه فعالیت شرکت (دامپروری و کشاورزی) از جایگاه "قلمرو محوری" در سبد حوزه کسب و کار سازمان اقتصادی کوثر برخوردار می باشد و از نظر جایگاه استراتژیک کسب و کارهای با بازار داخل کشور بعد از صنعت مرغ گوشتی، جایگاه مطلوبی برخوردار می باشد.

این شرکت بر اساس نتایج بیست و چهارمین سال رتبه بندی IMI-۱۰۰ سازمان مدیریت صنعتی ایران در سال ۱۴۰۰، با توجه به جایگاه اقتصادی شرکت های ایرانی، در گروه ۱۰ شرکت برتر حوزه کشت و دام و خدمات وابسته قرار گرفته است و از بین این ده شرکت، با توجه به مبلغ فروش و درآمد زایی، پس از شرکتهای سبید ماکیان (۱۶،۶۹۵ میلیارد ریال)، شرکت سرمایه گذاری عمومی تامین (هلدینگ) (۱۲،۹۵۶ میلیارد ریال)، مرغ اجداد زربال (۳،۶۷۹ میلیارد ریال)، کشت و دام قیام اصفهان (۳،۲۳۴ میلیارد ریال) و شرکت فکا (۳،۱۹۷ میلیارد ریال)، با تحصیل ۲،۸۴۲ میلیارد ریال در رتبه ششم این گروه قرار گرفته است.

در زمینه دامپروری مجموعه قوانین و مقرراتی توسط نهادهای بالادستی و قانون گذار تدوین و تصویب شده است که رویکرد کلی بر اساس سیاست ها کلان کشور، استقلال و خودکفائی در بخش کشاورزی و دامپروری و افزایش تراز تجاری صادرات می باشد. لذا افزایش بهره وری و تحول اساسی در بخش (کشاورزی - دامپروری) در تدوین قوانین و برنامه های توسعه مد نظر قرار گرفته است تا با تحقق اهداف مشخص شده، این بخش بتواند جایگاه ویژه ای در اقتصاد ملی پیدا کند. به همین منظور طی چند سال گذشته قوانین و مقرراتی در این حوزه تدوین و تصویب شده است که اهم آن شامل قانون افزایش بهره وری بخش کشاورزی و منابع طبیعی، قانون نظام جامع دامپروری کشور، قانون تمرکز وظایف و اختیارات مربوط به بخش کشاورزی در وزارت جهاد کشاورزی، قانون تاسیس نظام دامپزشکی، قانون تاسیس نظام مهندسی کشاورزی و منابع طبیعی می باشد. لیکن بر اساس واقعیت های موجود و نظرات خبرگان در این صنعت به نظر می رسد که علی رغم تدوین قوانین و مقررات و سیاست های حمایتی، به علت شفاف نبودن برخی از قوانین و مشخص نبودن متولی اجرای قوانین و همچنین کم اثر بودن نهاد های سیاست گذار و تنظیم بازار و همچنین عدم انطباق کامل قیمت نهاده ها و دستوری بودن قیمت گذاری محصول شیر، این صنعت با چالش هایی مواجه می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

فعالیت اصلی تولیدی شرکت کشت و صنعت شریف آباد بر اساس بند الف (موضوع اصلی فعالیت) ماده ۲ اساسنامه شرکت در دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲، مشتمل بر عملیات دامپروری واحد قزوین (تولید شیر خام، گوساله نر)، زراعی و باغبانی واحد قزوین (جو علوفه ای، کلزا، گندم) و لبنی واحد رباتاناک قم (تولید انواع محصولات شیر پاستوریزه اسکیم، استرلیزه، خامه، روغن، کره، پنیر و پنیر پیتزا) بوده است که وضعیت فعلی فعالیت های اصلی و تغییرات آن ها نسبت به دوره مشابه قبل به شرح ذیل می باشد:

فعالیت اصلی	واحد	مقدار تولید		مقدار فروش		درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل			
		دوره شش ماهه منتهی به		دوره شش ماهه منتهی به		مقدار تولید	مقدار فروش	مبلغ فروش (میلیون ریال)	
		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱				دوره شش ماهه منتهی به
شیر خام	تن	۲۷,۸۹۸	۲۰,۹۸۰	۲۴,۶۲۸	۱۶,۴۴۹,۳۵۲	۲,۱۶۲,۲۵۷	۱۲	۱۷	۹۲
گوساله نر	رأس	۹۲۸	۱,۰۷۸	۱,۰۳۳	۱۲۴,۵۱۷	۱۲۸,۳۳۹	۳	-۲	۱۰
محصولات لبنی	تن	۳,۰۷۹	۳,۲۵۷	۸۲۹	۲۵۵,۸۲۹	۵۳۵,۳۶۵	۸	-۱۲	۵۰
محصولات زراعی و باغی	تن	۸,۴۲۰	۵۰	۲۸۱	۱۴,۰۵۴	۸۲,۷۹۲	۰	۴۶۲	۳۵۳
سایر (کود دامی، بذر...)	تن	۰	۱	۴,۹۶۶	۷۱	۶,۰۹۴	۰	۴۹۶,۵۰۰	۸,۴۸۲

محصولات زراعی از قبیل جو علوفه ای به طور کامل در واحد دامپروری مورد استفاده قرار می گیرد و سایر محصولات از قبیل گندم، کلزا و گندم بذری به مرکز پشتیبانی امور دام استان قزوین تحویل می گردد. با توجه به حوزه فعالیت، شرکت همواره متاثر از تغییر و تحولات محیط پیرامون خود می باشد که در مسیر حرکت شرکت اثر می گذارند. فرصت های ناشی از الزامات قانونی، اقتصادی، محیطی، تکنولوژیکی و اجتماعی نظیر "جایگاه مهم و راهبردی دامپروری در اسناد بالادستی، وجود بازار بالقوه محصولات لبنی و دامی در کشورهای همجوار و افزایش ظرفیت تولید کارخانجات لبنی برای صادرات، وجود ظرفیت های خالی در بخش دامپروری و لبنی، امکان بهره برداری از ظرفیت های داخلی و همکاری در تولید علوفه و نهاده های دامی، ارزش غذایی و خصوصیات منحصر به فرد شیر و محصولات لبنی به عنوان بخشی از برنامه غذایی جامعه و وجود پشتوانه قوی علمی-دانشگاهی در کشور" از جمله عوامل بیرونی اثر گذار بر این صنعت هستند. همچنین از سوی محیط بیرونی تهدیدهایی از قبیل "تاثیرگذاری پایین اتحادیه های دامداری در تصمیم گیری های کلان صنعت، کافی نبودن توان حمایتی، تدارکاتی و مالی دستگاه های مرتبط با تنظیم بازار، نهاده و تولیدات، رکود اقتصادی کشور و نرخ بالای تورم، کافی نبودن اعتبارات و نرخ بالای تسهیلات بانکی در حوزه کشاورزی و دامپروری، کاهش سطح منابع آب زیرزمینی و تامین منابع آبی در کشور (شرایط اقلیمی) و کاهش اراضی زراعی زیر کشت در کشور و افزایش قیمت اقلام اصلی خوراک دام همواره این صنعت تولیدی به ویژه حوزه کلیدی دامپروری و کشاورزی را محدود می نماید.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	تولید واقعی
۱	گاو شیری	دام روز	۸۲۱,۲۵۰	۶۹۹,۳۷۳
۲	شیرخام	تن	۳۰,۳۸۷	۲۷,۸۹۸
۳	محصولات لبنی (+ آب پنیر)	تن	۱۲,۴۰۰	۷۰۶

۱-۱- مواد اولیه :

ردیف	محل مصرف	نام ماده اولیه (مستقیم مصرفی)	مصرف		خرید داخلی		تامین کننده خرید داخلی
			مقدار (تن)	مبلغ (میلیون ریال)	مقدار (تن)	مبلغ (میلیون ریال)	
۱	واحد دامپروری	ذرت علوفه ای	۲۹,۴۴۴	۵۵۲,۹۶۴	-	-	اشخاص (یاسر بغدادی، پرینچی، اکبری آرام، وندایی)
۲		یونجه خشک	۲,۴۲۷	۱۶۸,۷۵۷	۸۲۷	۶۳,۹۳۰	اشخاص (بغدادی، فرجی، امیری، خوش دامن، فتحی، جهانگیری، حسن خانی)
۳		سیلاژ جو علوفه ای	۵,۳۷۴	۱۱۹,۱۷۹	-	-	شرکت (دامپروران شمیم مهر، سنادم پارس، پویاژن باد، پیشگامان توسعه کشاورزی)
۴		ذرت دانه ای	۴,۸۸۹	۵۴۲,۲۳۲	۶,۴۹۸	۷۶۶,۴۹۴	شرکت (اتحادیه دامپروران، آوا تجارت صبا، پشتیبانی امور دام قزوین)
۵		کنجاله سویا	۲,۵۹۲	۴۷۰,۱۵۹	۲,۳۸۰	۴۳۵,۲۹۶	شرکت (پنبه دانه خراسان، اتحادیه دامداران قزوین، سرورع)، اشخاص (قلی ها)
۶		جو	۳,۱۰۶	۳۱۳,۴۲۹	۳,۷۸۷	۴۰۷,۶۸۸	شرکت (اتحادیه دامداران، پشتیبانی امور دام، آوا تجارت صبا)، اشخاص (حسین بغدادی)
۷		تفاله چغندر قند	۱,۱۷۴	۱۱۷,۵۹۷	۱,۱۳۸	۱۱۵,۰۲۲	
۸		پودر چربی (اسید چرب)	۲۸۲	۲۲۹,۶۳۰	۲۴۹	۲۰۹,۰۲۸	شرکت (کیان دارو مهان، مینو مهرگان مهان، آفتاب نگین آسمان، تجارت گستر، قند هگمتان)، اشخاص (یوسفی)
۹		پودر گوشت	۴۴۷	۸۵,۹۰۱	-	-	
۱۰		سایر مواد مصرفی	-	۴۷۹,۳۱۹	-	۵۴۴,۶۲۸	
۱۱	واحد	بذر	-	۷,۸۴۶	-	۲۷,۵۸۵	
۱۲	زراعت و	کود شیمیایی	-	۶,۷۰۶	۲۲۹	۱۶,۹۶۸	شرکت (تعاونی روستایی، سن آسیا، خدمات کشاورزی)، اشخاص (مافی)
۱۳	باغبانی	سم	-	۴,۹۶۸	۹,۱۵۶		شرکت (پیشگامان کشاورزی و صنعت کوثر دنا)
		جمع		۳,۰۹۸,۶۸۷		۲,۵۹۵,۷۹۵	

توضیحات: اقلام اصلی (ذرت و جو علوفه ای) طی دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ خریداری نگردید و مصرف از محل دپوی علوفه شرکت انجام گرفته است. همچنین قابل ذکر است که علاوه بر مبلغ ۲۳۹۷۳۰۶ میلیون ریال مندرج در جدول فوق، نهاده های کنجاله کلزا (مقدار ۵۷۹ تن و مبلغ ۹۹,۵۴۰ میلیون ریال) از شرکت های پنبه دانه خراسان و سام افروز ملل، و سبوس گندم و برنج (مقدار ۲۳۶ تن و مبلغ ۱۷,۱۹۳) و اقلام دارو و اسپرم به مبلغ ۸۱۷۵۴ میلیون ریال از منابع داخل کشور تامین شده است و جمع مواد داخلی خریداری شده ۲۵۹۵۷۹۵ میلیون ریال می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

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

طی دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲، اقلام اصلی نهاده دامی (ذرت دانه ای، جو دانه ای و کنجاله سویا) تماما از سامانه بازارگاه نهاده های کشاورزی وزارت جهاد کشاورزی تامین گردید و تنها ۱۴ تن از شرکت سام افروز ملل تامین گردیده است. نحوه تامین قیمت در سامانه بازارگاه توسط وزارت صمت و جهاد کشاورزی و بر اساس ارزش تخصیص یافته به نهاده با لحاظ افت مربوط به نهاده توسط شرکت هایی تامین کننده نهاده در بازارگاه می باشد. قیمت گذاری اقلام علوفه ای (یونجه و ذرت علوفه ای)، رقابتی و بر اساس مرحله برداشت و محدوده قیمت منطقه و تامین کنندگان و با لحاظ نازلترین قیمت برای کیفیت مطلوب مورد نظر می باشد.

در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۲،۵۹۵،۷۹۵ میلیون ریال (دوره مالی قبل ۱،۳۵۴،۸۵۸ میلیون ریال) مواد اولیه از داخل کشور به شرح زیر خریداری شده است:

۶ ماهه منتهی به				
(مبالغ به میلیون ریال)				
نوع مواد اولیه	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید دوره مالی	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید دوره مالی
ذرت دانه ای	۷۶۶،۴۹۴	۳۰٪	۳۲۵،۸۱۸	۲۴٪
کنجاله سویا	۴۳۵،۲۹۶	۱۷٪	۲۲۹،۱۷۹	۱۷٪
جو	۴۰۷،۶۸۸	۱۶٪	۷۲،۳۳۸	۵٪
سایر	۳۴۶،۱۳۹	۱۳٪	۳۴۳،۲۷۱	۲۵٪
اسید چرب	۲۰۹،۰۲۸	۸٪	-	۰٪
تفاله چغندر	۱۱۵،۰۲۲	۴٪	۶۸،۰۶۴	۵٪
کنجاله کلزا	۹۹،۵۴۰	۴٪	۲۲۹،۱۷۹	۱۷٪
دارو و اسپرم	۸۱،۷۵۴	۳٪	۵۱،۳۷۹	۴٪
یونجه خشک	۶۳،۹۳۰	۲٪	۷،۳۲۹	۱٪
بذر	۲۷،۵۸۵	۱٪	۵،۶۹۱	۰٪
سیوس گندم و برنج	۱۷،۱۹۳	۱٪	۷،۹۱۷	۱٪
کود	۱۶،۹۶۸	۱٪	۸،۶۱۱	۱٪
سم	۹،۱۵۶	۰٪	۶،۳۸۳	۰٪
	۲،۵۹۵،۷۹۵	۱۰۰٪	۱،۳۵۴،۸۵۸	۱۰۰٪

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکت‌های فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکت‌های بورسی این صنعت به ترتیب با حجم فروش (۳۲،۹۲۰ تن انواع محصولات شیر خام، لبنی، زراعی و سایر) معادل مبلغ ۳،۹۳۵،۸۴۸ میلیون ریال درآمد فروش و ۴،۵۴۰،۶۴۳ میلیون ریال درآمد عملیاتی تحصیل نموده است. همچنین این شرکت در دوره ۱۲ ماهه سال ۱۴۰۱، مبلغ ۵۶۰۸،۵۰۴ میلیون ریال درآمد حاصل از فروش محصولات (کشاورزی و لبنی) و ۶،۸۴۷،۳۷۶ میلیون ریال درآمد عملیاتی داشته است که با توجه به صورتهای مالی حسابرسی شده ۱۲ ماهه منتشر شده در سامانه جامع اطلاع رسانی ناشران (کدال)، در میان ۱۰ شرکت سهامی عام بررسی شده از منظر درآمد فروش در رده ۱۶م و از منظر درآمد عملیاتی در رده ۴م بعد از نمادهای بورسی زفکا، زقیام و زگلدشت به ترتیب با درآمد فروش ۱۱۰،۰۴۵،۲۸۷ و ۹۰،۲۱۶،۲۹۰ و ۶،۶۲۴،۳۶۸ و درآمد عملیاتی ۱۱،۵۱۸،۴۲۹ و ۹،۵۳۷،۱۸۰ و ۶،۸۷۵،۷۵۳ میلیون ریال قرار دارد.

۳-۱- جزئیات فروش:

کلیه محصولات شرکت اعم از شیر خام، دام و محصولات لبنی و زارعی در داخل کشور بفروش رفته است.

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی شرکت در ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲
۱	شیر خام (تن)	۲۴۶۲۸
۲	گوساله نر (راس)	۱۰۰۳۳
۳	محصولات زراعی	۲۸۱
۴	سایر (کود و ...)	۴،۹۶۶
۵	لبنی با آب پنیر	۳۰۰۴۵

سهم در استان (درصد)	سهم در کشور (درصد)	واحد	اطلاعات تولید در کشور و شریف آباد در ۱۲ ماهه سال مالی ۱۴۰۰-۱۴۰۱			
			شرکت شریف آباد	*استان	*کشور	نوع محصول
۶۶	۰.۵۴	راس	۸۶۷۱	۱۳۲۰،۸۴	۱۶۰۷،۲۷۲	گاو و گوساله اصیل
۵.۵	۰.۲۰	تن	۱،۴۰۰	۳۰،۸۰۰	۹۰۹،۵۰۰	انواع گوشت قرمز
-	۱.۱	تن				-
۶.۸	۰.۴۵	تن	۵۰،۱۶۵	۷۳۷،۷۰۰	۱۱،۰۴۹،۱۰۰	شیر خام انواع دام ها
-	۰.۸۶	تن				-
۰.۴	۰	تن	۹۰۱	۲۴۸،۶۸۸	۱۱،۱۳۲،۲۳۹	گندم
۵.۶	۰.۰۷	تن	۳۰۶	۵،۴۵۱	۳۳۳،۷۷۹	کلزا
۱.۵	۰.۱	تن	۱۳،۵۰۱	۹۲۳،۰۵۱	۱۲،۷۱۰،۱۵۰	ذرت علوفه ای
-	-	تن	۸،۲۸۵	-	-	جو علوفه ای

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

*** با توجه به انتشار آخرین آمارنامه جهاد کشاورزی در سال ۱۴۰۰-۱۴۰۱ و در نظر گرفتن نوع افشای اطلاعات کشور/ استان بر مبنای حجم تولید برای محصولات زراعی و دامی، وضعیت سهم تولید و فروش برای ۱۲ ماهه سال مالی ۱۴۰۰-۱۴۰۱ ارائه گردیده است. همچنین با توجه به اینکه کالاهای تولید/ فروش شرکت در بورس کالا عرضه نمی گردد، جایگاه تولید/ فروش شرکت بین شرکت های بورسی با نوع فعالیت مشابه در "بند ۱-۵ وضعیت رقابت" ارائه گردیده است.

قیمت فروش داخلی محصول شیر خام توسط "شورای قیمت گذاری و اتخاذ سیاستهای حمایتی محصولات اساسی کشاورزی وزارت جهاد کشاورزی نامه شماره ۰۲۰/۲۰۲۷۰ مورخ ۱۴۰۲/۲/۲۰" تعیین می شود که آخرین قیمت مصوب برای هر کیلوگرم محصول شیر خام با مشخصات ۳.۲ درصد چربی و ۳ درصد پروتئین و بار میکروبی زیر ۱۰۰ هزار، ۱۵۰۰۰۰ ریال و برای هر ۰.۱ چربی مبلغ ± 2000 ریال می باشد. قیمت فروش داخلی محصولات لبنی برای سال ۱۴۰۲ توسط انجمن صنایع فرآورده های لبنی ایران به شماره ۱۳۹۴۲-۱۴۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۳/۱ بر اساس دستورالعمل قیمت گذاری کالاهای تولید داخل ۴۲۷۳۱۱/۱ مورخ ۱۳۸۹/۵/۲۵ متناسب با نرخ شیرخام، حقوق و دستمزد و حمل و نقل و نرخ برابری ارز می باشد و در داخل شرکت قیمت گذاری توسط کمیته قیمت گذاری محصولات رابتا بر اساس فرمول فوق و با لحاظ عمده یا خرده فروشی تعیین می گردد. در خصوص محصول گندم با تاکید بر مصوبه شماره ۲۱۴۶۲/۰۲۰ موضوع «بسته سیاست حمایت قیمتی و غیرقیمتی محصول گندم» مبنی بر قیمت تضمینی گندم به مبلغ ۱۱ هزار و ۵۰۰ تومان و ۱۵۰۰ تومان یارانه کاشت (تأمین بخشی از هزینه های کود و بذر) و به منظور ارتقاء و افزایش انگیزه تولید در کشاورزان، رعایت قیمت نسبی محصولات اساسی کشاورزی و تعادل بخشی در الگوی تولید، جزء (۳) به ذیل بند (الف) "سیاست حمایت غیرقیمتی" مصوبه مذکور، مبلغ ۲۰۰۰ تومان به ازای هر کیلوگرم گندم تحویلی به عنوان «جایزه تحویل گندم» نیز پرداخت می شود و قیمت خرید تضمینی دانه روغنی کلزا ۳۰ هزار تومان تعیین و اعلام گردیده است.

۱-۳-۲- مرادفات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

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

۱- با توجه به سبد محصولات شرکت و سهم درآمد هر محصول در درآمد عملیاتی شرکت، اثر نرخ تکلیفی برای محصول کلیدی شرکت یعنی شیر خام شرکت محاسبه و تحلیل گردیده است.

فعالیت های درآمد زای شرکت	واحد	مقدار تولید	مقدار فروش	مبلغ فروش (میلیون ریال)	درصد از درآمد فروش
شیر خام	تن	۲۷,۸۹۸	۲۴,۶۲۸	۳,۱۶۳,۲۵۷	۸۰
گوسله نر	راس	۹۴۸	۱,۰۳۳	۱۴۸,۳۳۹	۴
محصولات لبنی	تن	۳,۰۷۹	۳,۰۴۵	۵۳۵,۳۶۵	۱۴
محصولات زراعی و باغی	تن	۸,۴۳۰	۲۸۱	۶۳,۶۱۲	۲
سایر (کود دامی، بذر و ...)	تن		۴,۹۶۶	۶,۰۹۴	۰
فروشگاه بلمک				۳۶,۸۵۷	۱
جمع				۳,۹۵۳,۵۲۴	

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

ردیف	نام محصول/خدمت	مبلغ فروش محصول طی دوره منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ (واقعی)	مبلغ فروش محصول طی دوره منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ (فرضی)	میانگین نرخ فروش محصول طی دوره (واقعی)	میانگین نرخ فروش محصول طی دوره (فرضی)	میانگین بهای تمام شده محصول طی دوره (واقعی)	میانگین بهای تمام شده محصول طی دوره (فرضی)
۱	شیرخام	۳,۱۶۳,۲۵۷	۳,۵۷۴,۴۸۰	۱۲۸,۴۴۱	۱۴۵,۱۳۸	۲,۴۵۹,۴۷۵	۲,۶۱۸,۱۱۱

۲- قابل ذکر است که در حال حاضر قیمت فروش داخلی محصول شیر خام توسط "شورای قیمت گذاری و اتخاذ سیاستهای حمایتی محصولات اساسی کشاورزی و زرات جهاد کشاورزی نامه شماره ۰۲۰/۲۰۲۷۰ با توجه به قیمت عرضه سه نهاده اصلی ذرت و جو دانه ای و کنجاله سویا در سامانه بازارگاه وزارت جهاد کشاورزی (ذرت و جو دانه ای ۱۱۳,۰۰۰ ریال و کنجاله سویا ۱۷۰,۰۰۰ ریال) و سهم این اقلام در جیره غذایی گاوهای شیری صنعتی (ذرت دانه ای ۱۸٪، جو ۱۰٪ و کنجاله سویا ۱۵٪؛ در مجموع ۴۳٪ از کل نهاده های مصرفی) تعیین و اعلام می گردد. باتوجه به این شرایط و اینکه سایر اقلام جیره از بازار آزاد تهیه می گردد، سود ناویژه شیرخام در بازه ۶ ماهه سال جاری، ۲۲ درصد بوده است. کشش بازار برای تغییر نرخ فروش شیر خام از قیمت مصوب فعلی، ۱۷۰,۰۰۰ ریال می باشد (۱۳٪ رشد) که متعاقب نرخ فروش آزاد/تامین از بازار آزاد اقلام ذرت، جو و کنجاله سویا (ذرت و جو دانه ای ۱۳۰,۰۰۰ ریال (۱۵٪ رشد) و کنجاله سویا ۲۴۰,۰۰۰ ریال (۴۱٪ رشد) متصور می باشد. اثر افزایش بهای این اقلام در جیره، بهای تولید شیر خام را ۶.۵ درصد افزایش می دهد، با این وجود سود ناویژه شیر خام به ۲۷٪ افزایش می یابد.

۳- قابل ذکر است که صرف افزایش حاشیه سود محصول خام تایید کننده اثر مثبت قیمت های آزاد در واحدهای دامپروری نمی باشد و بدیهی است افزایش نرخ شیر خام، بهای تولید و فروش محصولات لبنی را نیز تحت تاثیر قرار خواهد داد و پس از آن عواملی نظیر کشش قیمتی تقاضا و در واقع توان و قدرت خرید عموم جامعه نشان دهنده ثبات نرخ تعیین شده و یا ساقط شدن اعتبار آن به صورت چرخه معکوس یعنی افت تقاضا در بازار لبنی و افت تقاضای شیر خام کارخانه های لبنی خواهد بود.

۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره ۶ منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	دوره مشابه قبل	سال مالی ۱۴۰۱	درصد تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۱۰,۶۷۵	۰	۶,۴۷۱	۱۰۰
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۰	۳,۴۱۴	۰	-۱۰۰
۳	بیمه سهم کارفرما	۶۸,۴۹۱	۳۲,۵۹۲	۷۵,۵۴۷	۱۱۰
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۰	۰	۰	۰
۵	پرداختی بابت خوراک	۰	۰	۰	۰
۶	پرداختی بابت انرژی	۱۱,۰۸۷	۷,۲۵۹	۱۷,۱۱۹	۵۳
	جمع	۹۰,۳۲۸	۴۳,۲۶۵	۹۹,۱۳۷	۱۰۹

۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت

لازم بذکر است طی دوره شش ماهه جاری مبلغ ۷۱,۹۳۴ میلیون ریال بابت فروش کلزا به شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران و مبلغ ۵,۱۴۴ میلیون ریال بابت فروش گندم به شرکت خوشه حصار (وابسته به دولت) مطالبات از دولت می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی:

کلیه محصولات دامی، زراعی و لبنیاتی شرکت طی دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ در بازارهای داخلی کشور بفروش رفته است.

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

سیاست های کنترلی قیمت شیر از سوی دولت از یک سو و همچنین افزایش هزینه های تولید از جمله هزینه های مربوط به نهاده های دامی، هزینه سوخت، حمل و نقل، حقوق و دستمزد و غیره از سوی دیگر باعث شده است که افزایش شاخص قیمت شیر به نسبت سایر شاخص های عمومی قیمت در کشور رشد کمتری داشته باشد که این موضوع سبب کاهش حاشیه سود تولید شیر شده است. همچنین به دلیل وابستگی شدید بخش دامپروری و به ویژه نهاده های دامی به واردات و حذف ارز دولتی نهاده های دامی و نوسانات نرخ ارز و سایر مشکلات خرید و تامین نهاده از بازارگاه از جمله خرید نقدی یا با دوره پرداخت کوتاه مدت، حاشیه سود تولید شیر را مورد تهدید قرار می دهد. از سوی دیگر سیاست انقباضی بانک ها به جهت پرداخت تسهیلات، عدم دسترسی به تسهیلات ارزان قیمت همگی از جمله مواردی هستند که شرکت را در دوره مالی جاری تحت تاثیر قرار می دهند.

علاوه بر این عوامل، شرکت تحت تاثیر عوامل خارج از شرکت ولی در داخل مجموعه سازمان از جمله اتخاذ تصمیمات دستوری و ابلاغی سازمان های بالادست نظیر ابلاغیه رشد سود خالص شرکت، درصد تقسیم سود سهام و زمان پرداخت سود سهامداران و چالش های دینفع واحد نیز می باشد که گاهی با تصمیم گیری و شرایط داخلی شرکت تداخل می نماید.

۱-۵- وضعیت رقابت :

مقایسه درآمد فروش و درآمد عملیاتی ۱۲ ماهه سال ۱۴۰۱ بین شرکت های بررسی کشاورزی									
نماد	شرکت	درآمد فروش		درآمد عملیاتی		رتبه درآمد فروش		رتبه درآمد عملیاتی	
		درآمد	فروش	درآمد	عملیاتی	رتبه	درآمد	رتبه	عملیاتی
ز فکا	کنت و دام فکا (تامین اجتماعی)	۱۱,۰۴۵,۲۸۷	۱۱,۵۱۸,۴۲۹	۱	۱	۱	۱	۱	۱
ز فبام	شیر و گوشت فبام (بنیاد مستضعفان)	۹,۲۱۶,۲۹۰	۹,۵۳۷,۱۸۰	۲	۲	۲	۲	۲	۲
ز گلدشت	شیر و گوشت گلدشت نمونه (تامین اجتماعی)	۶,۶۲۴,۳۶۸	۶,۸۷۵,۷۵۳	۳	۳	۳	۳	۳	۳
ز شریف	کنت و صنعت شریف آباد (سازمان اقتصادی کوثر)	۵,۶۰۸,۵۰۴	۶,۸۴۷,۳۷۶	۴	۶	۴	۶	۴	۶
ز دشت	مجمع کشت و صنعت و مرغداری خرمدره (بنیاد مستضعفان)	۶,۰۵۱,۲۶۴	۶,۵۱۶,۲۷۴	۵	۴	۵	۴	۵	۴
تلیسه	دامباری و کشاورزی تلیسه نمونه (بنیاد مستضعفان)	۵,۹۲۹,۸۷۹	۶,۲۴۶,۳۹۷	۵	۵	۵	۵	۵	۵
ز مگا	کنت و دام مگال (بنیاد مستضعفان)	۴,۵۰۹,۵۰۱	۵,۱۴۱,۲۱۴	۶	۷	۶	۷	۶	۷
ز پارس	کنت و صنعت و دامپروری پارس	۴,۰۷۷,۰۲۳	۵,۰۸۱,۲۷۸	۷	۸	۷	۸	۷	۸
ز ملارد	کنت و دام ملارد (تامین اجتماعی)	۳,۷۸۶,۵۷۴	۳,۹۷۷,۰۴۹	۸	۹	۸	۹	۸	۹
ز کنت	کشاورزی مکانیزه اصفهان کنت (موسسه خیره همدانیان)	۳,۲۴۷,۵۹۲	۳,۵۱۲,۴۳۸	۹	۱۰	۹	۱۰	۹	۱۰

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

عواملی نظیر اندازه گله و تعداد دام مولد در مقدار تولید شیر و تعداد گوساله نر متولد شده و فروخته شده در گله بسیار اثر گذار هستند و همچنین مساحت اراضی قابل کاشت در مقدار تولید محصولات زراعی و باغی اثر گذار است. با توجه به اینکه سیاست های حفظ یا توسعه سطح و اندازه واحد تولیدی نقش موثری در مقدار تولید محصولات دارد و همچنین با توجه به اینکه گروه محصولات تولیدی شرکت های کشت و صنعت می تواند فراتر از شیرخام، گوساله و محصولات زراعی و باغی باشد و دربرگیرنده سایر محصولات نظیر دام سبک، طیور، آبیزی پروری و غیره باشد، و کلیه این عوامل و سیاست ها نه تنها بر مقدار تولید و فروش، همچنین بر بر جایگاه شرکت در گروه صنعت کشاورزی اثر گذار می باشد، لذا به جهت همگن نمودن مقایسات، مبنای مقایسه درآمد فروش و درآمد عملیاتی شرکت قرار گرفته است.

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

در خصوص عملیات بازارگردانی سهام، لازم بذکر است هلدینگ کشاورزی کوثر اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی با صندوق بازارگردانی آوای فراز نموده و عملیات بازارگردانی از طریق هلدینگ کشاورزی کوثر انجام می گردد. قرارداد مذکور تا پایان سال ۱۴۰۲ برقرار می باشد.

خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

بازارگردانی:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق بازارگردانی آوای فراز
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۱/۰۶/۰۸
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۱۴۰,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	۱۴۰,۳۲۵
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۱۹۶,۲۷۵,۴۳۵,۰۰۰
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۷۰,۳۶۶,۵۲۴,۶۹۵
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۱۲۲,۱۰۰,۳۱۲,۲۱۶
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۴۶,۳۰۶,۷۴۰
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۱۱,۲۹۰,۶۷۵
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۳۵,۰۱۶,۰۶۵

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

شرکت کشت و صنعت شریف آباد، شرکت فرعی ندارد و از دو بخش دامپروری- زراعی و لبنیاتی تشکیل شده است که بخش دامپروری- زراعی و محل فعالیت شرکت: استان قزوین - شهرستان محمدیه - کیلومتر ۱۷ جاده قدیم قزوین، آیک، جاده خاکلی، بعد از پل راه آهن و کارخانه

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

لبنیات شرکت: استان قم - شهرستان قم - جاده قدیم قم، تهران - شهرک صنعتی شکوهیه، بلوار شهید چمران، خیابان چمران ۷، پلاک ۳۶.G،
کد پستی: ۳۷۳۸۱۱۵۳۱۳

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

اهداف کلان و برنامه های بلند مدت شرکت در اسناد راهبردی ۵ ساله شرکت به شرح ذیل می باشد:
افزایش تولید شیر، افزایش بهره وری زمین های زراعی و باغی، ارتقاء رضایت ذینفعان، بهبود عملکرد شرکت در فرآیندهای مختلف (خرید مواد اولیه، برنامه ریزی تولید، کنترل ها و نظارت، توسعه منابع انسانی)، افزایش سهم بازار منطقه ای، ورود به بازارهای خارج از کشور

راهبردهای (استراتژی) کلان شرکت در اسناد راهبردی ۵ ساله شرکت به شرح ذیل می باشد:

توسعه ظرفیت های تولیدی شرکت و بهبود شاخص های کلیدی عملکرد، افزایش فروش محصولات شرکت در بازار محصولات دامی و لبنی، توسعه همکاری با مراکز علمی و افزایش توان علمی و تکنولوژیکی شرکت، بهبود و تکمیل تجهیزات و تاسیسات شرکت در بخش های مختلف تولیدی، افزایش توان مالی شرکت با بهره گیری از تسهیلات بلند مدت و کم بهره، حذف محصولات کم بازده و بکار گیری ظرفیت شرکت در تولید محصولات با حاشیه سود بیشتر و فروش دارایی های کم بازده، بهینه سازی و کاهش بهای تمام شده محصولات تولیدی شرکت در حوزه دام، زراعی و لبنیات، تقویت بازاریابی و جذب مشتریان جدید برای افزایش فروش محصولات بویژه محصولات لبنی، بهینه سازی کشت محصولات و تغییر الگوی کشت به محصولات متناسب با اقلیم و آب منطقه، ارتباط و تعامل سازنده با شرکت های خریدار محصولات و تامین کنندگان نهاده های دامی به جهت دستیابی به شرایط مناسب دریافت و پرداخت (دوره وصول مطالبات و بازپرداخت بدهی)، مولد سازی اراضی راکد و تصرف شده شرکت برای تامین هزینه فعالیت های جاری و توسعه ای. لذا با توجه به اهمیت و اولویت حوزه تخصصی شرکت استراتژی های توسعه ظرفیت های تولید و افزایش بهره وری محصولات شرکت، بهینه سازی و کاهش بهای تمام شده محصولات تولیدی شرکت، افزایش فروش محصولات شرکت در بازار محصولات دامی و لبنی، فروش دارایی های کم بازده و راکد و بهبود سوددهی با تمرکز بر بهره وری منابع و مدیریت هزینه ها مورد تاکید می باشد.

۲-۱- برنامه های کوتاه مدت:

شرکت کشت و صنعت شریف آباد با مد نظر قرار دادن اهداف کلان و سند چشم انداز شرکت در افق ۱۴۰۴، اهداف کوتاه مدت خود را در قالب برنامه و بودجه ریزی سالیانه فعالیت های تولیدی برای تحقق استراتژی و اهداف تدوین می نماید:

رشد ۱۴ درصدی تولید و فروش شیرخام در منطقه و کشور

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

کاهش خام فروشی و افزایش سودآوری محصولات

افزایش تولید اقلام علوفه ای و تامین دست کم ۵۰ درصد نیاز ذرت و جو علوفه ای مورد نیاز دامپروری از محل واحد زراعی

بهبود تولید مثل و باروری گله مولد

کنترل بهای تمام شده محصول و حفظ حاشیه سود مناسب تولیدات کلیدی

کنترل ضایعات و هزینه های جذب نشده در تولید محصول

حذف مناسب دارایی های زیستی غیر اقتصادی

مولد سازی دارایی های راکد و بلااستفاده و تصرف شده شرکت

لذا با عنایت به اهداف فوق برای سال مالی ۱۴۰۱-۱۴۰۲، طی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲، موفق گردید ۹۸٪ بودجه تولید شیر خام و ۱۰۰٪ بودجه تولید و تولد گوساله نر را محقق گردانند. همچنین در حوزه فروش محصولات استراتژیک و کلیدی خود موفق گردید ۱۰۶٪ بودجه فروش شیر خام و ۹۷ درصد بودجه فروش گوساله نر را محقق گردانند. در حوزه تولید و فروش محصولات لبنی رابنا نیز با عنایت به ضرورت تولید بر مبنای بازار مشخص و قرارداد خرید مشتری، بالغ بر ۶۲ درصد بودجه تولید و فروش محصولات لبنی محقق گردیده است.

همچنین شرکت موفق گردید با بهره گیری مطلوب از شرایط انبارداری و کنترل و نظارت بر خرید و مصرف نهاده های دامی که بالغ بر ۸۶ درصد هزینه های تولید را شامل می شود، هزینه های تولید را در مقایسه با بودجه پیش بینی شده دوره، ۷٪ کاهش دهد (۳،۵۶۵،۶۱۷ میلیون ریال در مقایسه با بودجه ۳،۸۱۹،۹۹۹ میلیون ریال). همچنین هزینه های مالی و سایر هزینه های تولید به ترتیب ۵٪ و ۸٪ در مقایسه با بودجه پیش بینی شده ۶ ماهه کمتر بود.

نام پروژه	درصد تکمیل فیزیکی		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل (میلیون ریال)	مخارج لیکنه		تاثیر پروژه بر عملیات
	۱۴۰۱-۰۹-۳۰	۱۴۰۲-۰۳-۳۱			تغیلات به نرایی های ثبت مشهود	تغیلات	
سازن ۵۰۰ رسی	۳٪	۳٪	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۳۴،۳۰۳	۱۴۵		جهت نگهداری گاوهای خشک آماده زایش و نژاد را
پروژه پاک خانه	۱٪	۱٪	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۰،۰۰۰	۲۱		کاهش تلفات گوساله ها
قرایش ظرفیت سائنه های ۱.۳۵	۱۵٪	۱۵٪	۱۴۰۲/۰۹/۳۱	۵۵،۰۰۰	۲،۲۷۶		افزایش نمودم جابجایی استایل جهت ۱۰۰ قریش گاو شیری
				۲۱۹،۳۰۳	۴،۲۲۴		

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

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

شرکت کشت و صنعت شریف آباد طی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲، بالغ بر ۱۳ درصد فروش محصولات لبنی خود به سازمان اقتصادی کوثر و شرکت های زیر مجموعه آن به شیوه بی تو بی (BTB) داشته است و ۸۷ درصد مابقی به سایر و با شیوه ترکیب بی تو بی (BTB) و بی تو سی (BTC) بوده است که عمده آن ها صنایع شیر ژال، پگاه گلپایگان، مهدی رضانی، ابراهیم شیرغلامی و بوده است. با عنایت به برنامه سازمان اقتصادی کوثر، جهت انعقاد قرارداد با فروشگاه های زنجیره ای اتکا، برنامه آتی شرکت ارائه کالادر فروشگاه های زنجیره ای سازمان اتکا و کسب سهم بازار در این مجموعه فروشگاههای ملی را دارد.

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

آثار اجرای استانداردهای جدید و تجدید نظر شده

- استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است. استاندارد حسابداری شماره ۱۶ با عنوان "آثار تغییر در نرخ ارز" که از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا شده است. که برای شرکت فاقد آثار با اهمیت می باشد.

مازاد تجدیدارزیابی دارایی ها

- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیرعملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.
- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.
- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

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

گزارش پایداری شرکتی:

"گزارش پایداری" در راستای الزامات ماده ۳۹ و ماده ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در چند بخش به شرح ذیل ارائه می‌گردد: الف: از منظر فعالیتهای زیست محیطی و ذخیره و بهینه سازی مصرف انرژی: این شرکت از منظر فعالیتهای زیست محیطی تلاش نموده است تا با سرمایه گذاری در ساختمان، تاسیسات و تجهیزات مرتبط با تصفیه فاضلاب شامل کانال انتقال فاضلاب به تصفیه خانه به مبلغ ۲.۳۵۷ میلیون ریال و همچنین حوزه ی ذخیره آب با احداث دو استخر ذخیره به حجم ۳۸,۰۰۰ متر مکعب و به مبلغ ۱۸.۳۵۶ میلیون ریال در راستای تحقق هرچه بیشتر ارکان کشاورزی پایدار قدم بردارد و از کارآمدترین روش ها برای حفظ و ترکیب چرخه ی زیست محیطی و بهبود حفاظت و نگهداری از آب جهت فعالیتهای کشاورزی، استفاده نماید .

همچنین این شرکت با بهره گیری از توان شرکت های دانش بنیان برای بهسازی و بهینه سازی بهره وری آب و تغییر ارقام کشت گیاه متناسب با تغییرات اقلیمی منطقه اقدام نموده است که شامل احداث ۷ هکتار باغ بادام با نهال کشت بافت شده با سرمایه گذاری ۹,۷۳۷ میلیون ریال می باشد. همچنین بهره گیری از سیستم های آبیاری مدرن و بهره ور نظیر بارانی و تلاش جهت پوشش بردن بخش هایی از اراضی با سیستم های آبیاری نوین نواری (تیپ) در سنوات اخیر اقدامات مناسبی صورت پذیرفته است که شامل سرمایه گذاری این سیستم در ۳۳ هکتار از اراضی به مبلغ ۸,۹۳۳ میلیون ریال می باشد .

همچنین به جهت بهینه سازی مصرف انرژی از نصب کنتور هوشمند بر روی چاه ها و ورودی و خروجی های دبی آب، استفاده از سنسور های دما و رطوبت جهت کنترل دقیق زمان فعالیت فن و سیستم های خنک کننده سالن های شیری، تدابیر و اقدامات مناسبی در شرکت اندیشیده و در جریان می باشد و در مجموع هزینه های مرتبط با انواع حامل های انرژی در ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲، ۱۱,۰۸۷ میلیون ریال می باشد.

از منظر فعالیت در حوزه اثرات مخرب کاهش تنوع زیستی، رعایت مسائل زیست محیطی و تفکیک ضایعات: این شرکت با رعایت اصول کشاورزی پایدار و استفاده کنترل شده و دقیق از نهاده های شیمیایی نظیر سموم و آفت کش ها فعالیت نموده و فعالیت های خاک ورزی و رعایت اصول حفاظت خاک همواره از سوی سازمانهایی نظیر جهاد کشاورزی استان و شهرستان مورد تایید و تقدیر قرار گرفته است. رعایت مسائل زیست محیطی از منظر دینفعان و اصول و قوانین سازمان های نظارتی مورد توجه قرار گرفته و شرکت تلاش نموده است با بهره گیری از شرکت های دانش بنیان در تصفیه فاضلاب و پساب دامداری، استاندارد های زیست محیطی Bod , Cod را تحقق بخشد. جداسازی و تفکیک پساب قابل تصفیه و هدایت به سیستم تصفیه فاضلاب و انتقال کود خشک و فروش یا استفاده به عنوان بستر دام (کود استحصالی به ارزش ۶,۰۹۴ میلیون ریال)، تفکیک ضایعات با ارزش و قابل فروش و کسب درآمد سالانه بالغ بر ۶۳۹ میلیون ریال از محل ضایعات در دوره مالی ۱۴۰۲ از جمله اقدامات کاهش اثرات زیست محیطی این شرکت می باشد .

همچنین این شرکت در راستای هم افزایی با شرکتهای همگروه و همچنین تحقق کامل اصول زیست محیطی، و ارزش آفرینی برای دینفعان، اقدام به ارائه کود بهاربندهای شیری به سیستم بیوگاز نموده است .

ب: از منظر مسئولیت های اجتماعی (کمک های عام المنفعه، گواهی نامه بهداشت، رعایت حقوق مصرف کننده و مشتری و آموزش و ...): با توجه به موقعیت جغرافیایی واحدهای تولیدی شرکت، اشتغال زایی در مناطق مختلف و بهبود معیشت بخشی از خانوارهای مقیم آن حوزه از اقدامات کلیدی در راستای انجام مسئولیت های اجتماعی شرکت بوده است. همچنین شرکت با حضور مستمر در ایستگاه های صلواتی و خدمات اجتماعی مشابه، بازدید از خانواده های شهدا، کمک به انجمن و موسسات خیریه به صورت بلاعوض در راستای تحقق مسئولیت های اجتماعی گام برداشته است.

ش—رح کمک عام المنفعه/مسئولیت اجتماعی دفعات کمک عام المنفعه ۱۵۰ مبلغ (میلیون ریال) واریز به حساب موسسات خیریه

همچنین این شرکت با استقرار سیستم HSE بطور دائم در شرکت جهت رسیدگی به وضعیت سلامت و بهداشت کارکنان و هم نظارت بر رعایت و تحقق کامل اصول ایمنی ساختمان، تجهیزات و فعالیتهای اجرایی اقدام نموده است. توجه به توانمندسازی کارکنان فعلی و تخصیص اوقاتی از کارکرد پرسنل جهت آموزش و بازآموزی و در نهایت ارزیابی های دوره ای پرسنل در راستای توانمندبهای فردی و شغلی با سرمایه گذاری به مبلغ ۲۰ میلیون ریال و همچنین اقدامات لازم به جهت رعایت حقوق مشتری و اطمینان از تحقق خواسته های مشتریان از جمله افزایش کیفیت تولیدات و نیز تولید به صورت سفارش کار جهت مشتری، از استراتژی های شرکت می باشد .

این شرکت با اخذ کارت بهداشت کارکنان مرتبط با امنیت و سلامت غذایی (پرسنل رستوران) و همچنین اخذ گواهینامه های بهداشتی مرتبط با تولیدات خود در سال ۱۴۰۰) اخذ گواهی نامه های ISO ۱۸۰۰۱:۲۰۰۷, OHSAS ۱۴۰۰۱:۲۰۱۵, ISO ۹۰۰۱:۲۰۱۵, HACCP, ISO ۲۲۰۰۰:۲۰۱۸, و پیاده سازی سیستم مدیریت کیفیت یکپارچه و بهبود عملکرد کمی و کیفی (ISO ۹۰۰۱:۲۰۱۵), استقرار سیستم مدیریت ایمنی زیست محیطی (ISO ۱۴۰۰۱:۲۰۱۵), ارزیابی ایمنی و بهداشت حرفه ای کارکنان و پرسنل شرکت (OHSAS ۱۸۰۰۱:۲۰۰۷), استاندارد ایمنی مواد غذایی (ISO ۲۲۰۰۰:۲۰۱۸) و انواع خطرات میکروبیولوژیکی، شیمیایی و صنعتی در مواد غذایی (HACCP) در شرکت لینی رابتا در راستای اطمینان از کیفیت و سلامت محصولات لینی مصرفی در سفره مصرف کنندگان (اقدام به رعایت الزامات ابلاغی از سوی سازمان بهداشت و اطمینان از حفظ سلامت مصرف کننده نموده است .

ج: از منظر اقتصادی، عملکردی، سهم از بازار و شاخص های بهره وری تولید و رشد: این شرکت با ایجاد واحد برنامه ریزی و توسعه اقتصادی اقدام به تهیه بودجه مقداری و ریالی (تولید، خرید، فروش، منابع و مصارف) و تصویب آن توسط هیات مدیره و نهایتاً فعالیت در راستای اهداف بودجه می نماید. همچنین در خصوص فعالیت های جدید و نیز اقدامات جایگزین، این واحد فعالیت های اقتصادی را رصد نموده و به مدیریت گزارش می نماید. مصداق فعالیت اقتصادی سیانتی و بر اساس بازار واقعی فروش، تغییر در نحوه فعالیت اقتصادی واحد تولیدی رابتا می باشد که بر اساس رصد بازار واقعی و با تولید محصولات بازارپسند، دارای مشتری و با ارزش افزوده بیشتر در ۶ ماهه سال مالی ۱۴۰۱-۱۴۰۲ به سود عملیاتی ۴۳،۵۸۱ میلیون ریال رسید که حدود ۸۰٪ کل سود عملیاتی سال مالی ۱۴۰۰-۱۴۰۱ (۵۴،۸۰۲ میلیون ریال) می باشد. لازم به ذکر است که گزارشهای تحلیلی تولید، رصد بازار و سهم محصول از بازار، روند فعالیت ها و تجزیه و تحلیل نسبت ها و پیشنهادات لازم جهت بهبود نیز در جلسات شورای معاونین و مدیران و نیز در جلسات کمیته حسابرسی به صورت منظم مورد بررسی قرار گرفته و نتایج به هیات مدیره و

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

واحد ها جهت اصلاح فرآیند ها، بهبود روش ها و ابلاغ می گردد. همچنین این اطلاعات در قالب گزارش هیات مدیره، جلسات پایش در سازمان های بالادست به صورت ماهیانه مورد بررسی و تحلیل قرار می گیرد. همچنین گزارش های مالی و اقتصادی و اطلاعات مرتبط با تولید و فروش (بند های ۱-۱ و ۱-۳-۲) ارائه شده است.

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط

۳-۱- منابع:

مهمترین منابع شرکت شامل موارد ذیل می باشد:

الف) منابع مالی (شامل تسهیلات بانکی)

ب) منابع حاصل از فروش محصولات کشاورزی و لبنی و سایر درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی

ج) منابع حاصل از دریافت مطالبات

۳-۲- مصارف:

الف) مصارف غیر مالی (شامل تامین موجودی مواد و کالا، دارایی ثابت، پروژه ها و غیره)

ب) مصارف جهت پرداخت هزینه های شرکت شامل هزینه حقوق پرسنل و هزینه اداری عمومی می باشد.

ج) مصارف جهت پرداخت بدهی ها که بیشتر شامل پرداخت به تامین کنندگان مواد اولیه می باشد.

د) پرداخت تسهیلات بانکی

شرکت سعی نموده است تا با نظارت دقیق و مدیریت مراکز هزینه بر از جمله تولید و اداری و عمومی در ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ هزینه های خود را به نحو شایسته کنترل نماید بطوریکه هزینه های تولید در مقایسه با بودجه پیش بینی شده ۶ درصد کمتر بوده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

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

- ریسک اعتباری، به ریسکی اشاره دارد که مشتریان در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشند که منجر به زیان مالی برای شرکت شود و شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با مشتریان معتبر را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش می دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که سابقه معاملاتی مطلوبی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را طبقه بندی می کند. آسیب پذیری شرکت و وضعیت مشتریان به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با مشتریان گسترش می یابد. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع لبنی است. ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی انجام می شود و همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از مشتریان ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با این شرکت ها بیش از ۲۰ درصد ناخالص دارایی های پولی، در هر زمانی در طول سال تجاوز نمی کند. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرف های قرارداد از ۱۰ درصد ناخالص دارایی های پولی در هر زمانی در طول سال تجاوز نمی کند.
- ریسک نرخ ارز، شرکت فاقد معاملات ارزی میباشد. لیکن با حذف ارز ۴۲,۰۰۰ ریالی نهاده های دامی شامل افزایش بهای خرید خواهد شد. لازم به ذکر است عمده خرید های شرکت پس از حذف ارز دولتی از سامانه بازارگاه انجام می پذیرد.
- ریسک نرخ بهره (برای صنعت بانک به تفکیک نرخ سود سپرده ها و نرخ بهره ارائه گردد)
- ریسک تامین مواد اولیه و نرخ نهاده های تولید، با توجه به اینکه بازار کشور تحت تاثیر تغییرات (مخصوصاً افزایش) نرخ ارز است کلیه شرکتهای چه خریداران ارزی و چه ریالی، تحت تاثیر نرخ ارز می باشند. به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری ناشی از ریسک بازار و افزایش قیمت ها، شرکت اقدام به پیش پرداخت خرید آتی می نماید تا ریسک مربوط به افزایش قیمت نهاده ها در شرکت به حداقل ممکن کاهش یابد. همچنین هیچگونه تغییر عمده ای در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.
- ریسک نقدینگی، شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، 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، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی مدیریت می کند.
- ریسک نرخ تورم، ریسک نرخ تورم به معنی کاهش ارزش سرمایه به دلیل کاهش قدرت خرید پول می باشد. افزایش قیمت کالاهای مصرفی و سرمایه ای، بر بهای تمام شده تاثیر گذاشته و حاشیه سود را کاهش می دهد. در همین راستا سعی گردیده عمده مواد اولیه و کالاها از مراجع دولتی با نرخ ثابت و به صورت پیش خرید و عمده صورت گیرد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

- کیفیت محصولات، عدم فروش محصول اصلی تولیدی شرکت شامل شیرخام و محصولات لبنی به دلیل فسادپذیری و قابلیت ماندگاری کم، ریسک فروش شرکت محسوب می گردد. در این خصوص سعی گردیده با تنوع بخشی به مشتریان شرکت، محصولات تولیدی بطور کامل به فروش رسد. همچنین سیاست های مناسبی برای خروج از خام فروشی و تولید محصولات لبنی بازارپسند و دارای قابلیت نگهداری بیشتر اتخاذ شده است.
- ریسک سیاسی، قوانین و مقررات، تغییر در قوانین و مقررات و همچنین سیاست های واردات، صادرات، نرخ ارز و غیره همگی از عوامل تاثیر گذار بر سودآوری شرکت ها می باشد و شرکت های تولیدی همواره تحت تاثیر تصمیمات دولت مبنی بر نرخ فروش محصولات تضمینی نظیر شیرخام، گندم، کلزا، نرخ نهاده های دامی و ... می باشد. لذا به منظور نظارت و مدیریت، ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت بطور مداوم تجزیه و تحلیل می گردد. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق نظارت بر رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیر می باشد.

۴-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	نوع معامله	مبلغ معامله
سازمان اقتصادی کوثر	شرکت اصلی-سهامدار شرکت	فروش محصولات لبنی	۲۳،۱۳۴
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	شرکت اصلی-سهامدار عمده شرکت	فروش شیر خام	۲،۱۳۸
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	شرکت اصلی-سهامدار عمده شرکت	فروش محصولات لبنی	۴،۰۵۰
شرکت کشت و صنعت اشراق	شرکت همگروه	فروش محصولات لبنی	۴،۱۴۶
بیمارستان خاتم الانبیا	شرکت وابسته	فروش محصولات لبنی	۳۰،۳۲۹
سایر شرکتهای	شرکتهای همگروه و وابسته	سایر	۸۰۱،۵۲۶
جمع			۸۶۵،۳۲۳

نرخ فروش شیرخام بر اساس قیمت های اعلامی از طرف نهادهای دولتی و پس از تصویب در کمیسیون معاملات شرکت تعیین می گردد.

نرخ فروش محصولات لبنی بر اساس قیمت های اعلامی از طرف نهادهای دولتی و پس از تصویب در کمیسیون معاملات شرکت تعیین می گردد. نظر کمیته حسابرسی، در خصوص معاملات با اشخاص وابسته از جنبه های منصفانه بودن، افشای کامل و با در نظر گرفتن کلیه مقررات و استانداردهای حاکم بر انجام معاملات با اشخاص وابسته در راستای رعایت الزامات تبصره ۵ ماده ۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی را مورد بررسی قرار دادند و در خصوص معاملات فوق به موارد با اهمیتی مبنی بر عدم رعایت ضوابط مقرر در این تبصره-ماده برخوردند.

گزارش تفسیری مدیریت دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

توصیحات	ارزش ریالی	خلاصه	مراحل رسیدگی	زمان رسیدگی	خطاها	مرجع رسیدگی	رتبه
-	۴۵۰.۰۰۰.۰۰۰	مدیر اجرایی چک بلامحل	مدیر اجرایی	-	احداث بخش	شماره ۸ دادگاه حقوقی	۱۱
تاریخ تهیه درخواست ۱۴۰۱/۰۶/۳	-	مطالبه خیرات ناخر تادیه	مدیر اجرایی	-	احداث بخش	شماره ۸ دادگاه حقوقی	۱۲
-	-	مطالبه وجه بابت بهای عاقله ملک واحد لسان اسلام صرف	مدیر اجرایی	-	شماره شریفی و پاره و نهر سازی استان خوزستان	شماره ۳ دادگاه حقوقی	۱۳
-	۵۷۶.۰۰۰.۰۰۰	مدیر اجرایی چک بلامحل	مدیر اجرایی	-	لیسان قضات	شماره ۱۵ دادگاه حقوقی	۱۴
-	۵۷۶.۰۰۰.۰۰۰	تأمین خواست‌آفرین (ملی)	مدیر اجرایی	-	لیسان قضات	شماره ۱۵ دادگاه حقوقی	۱۵
تاریخ تهیه درخواست ۱۴۰۱/۰۶/۳	-	مطالبه خیرات ناخر تادیه	مدیر اجرایی	-	لیسان قضات	شماره ۱۵ دادگاه حقوقی	۱۶
تاریخ تهیه درخواست ۱۴۰۱/۰۶/۳	۱۴.۹۴۹.۳۸۶.۹۰۷	مدیر اجرایی چک بلامحل	مدیر اجرایی	-	جواز تقوی حسار	شماره ۱۵ دادگاه حقوقی	۱۷
تاریخ تهیه درخواست ۱۴۰۱/۰۶/۳	۱۴.۹۴۹.۳۸۶.۹۰۷	تأمین خواست‌آفرین (ملی)	مدیر اجرایی	-	جواز تقوی حسار	شماره ۱۵ دادگاه حقوقی	۱۸
-	-	مطالبه وجه و خسارت	مدیر اجرایی	-	تأمین کرم	ارجاع به طور	۱۹
-	۳۹.۸۳۰.۲۰۰۰	استرداد وجه	مدیر اجرایی	-	مختص منابع	شماره عمومی بخش	۲۰

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

توضیحات	ارزش ریالی	خلاصه	موضوع	ماده	موضوع رسیدگی	موضوع رسیدگی	زینت
-	۶.۱۰۴.۰۰۰.۰۰۰	مطله وجه چک	موضوع رسیدگی	مطله	مطله	مطله	۲۱
-	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	اسپرد وجه	مطله	مطله	مطله	مطله	۲۲
-	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	مطله وجه سفته	مطله	مطله	مطله	مطله	۲۳
تاریخ تهیه دادخواست ۱۴۰۱/۱۱/۰۴	۴۰.۰۰۰.۰۰۰	مطله وجه چک - تاسیس خوشت	مطله	مطله	مطله	مطله	۲۴
تاریخ تهیه دادخواست ۱۴۰۱/۱۱/۰۳	۱.۳۵۰.۰۰۰	مطله وجه - تاسیس خوشت	مطله	مطله	مطله	مطله	۲۵
اجرائی احکام ۲۰۰۲۵۰ شش رقم	۷.۳۳۰.۰۰۰	خریشت صدور اجرائیه چک بلا محل	مطله	مطله	مطله	مطله	۲۶
اجرائی احکام ۲۰۰۲۴۰ شش رقم	۰۰۰.۰۰۰	خریشت صدور اجرائیه چک بلا محل	مطله	مطله	مطله	مطله	۲۷
-	۱۴.۴۳۳.۳۰۰	خریشت صدور اجرائیه چک بلا محل	مطله	مطله	مطله	مطله	۲۸
-	-	خلع بد قلع و قمع استحکام اجرت فصل ایام سرف	مطله	مطله	مطله	مطله	۲۹
-	۲۱۰.۰۰۰.۰۰۰	صدور اجرائیه چک بلا محل	مطله	مطله	مطله	مطله	۳۰
تاریخ تهیه دادخواست ۱۴۰۲/۲/۱۸	۱۸۰.۰۰۰.۰۰۰	صدور اجرائیه چک بلا محل	مطله	مطله	مطله	مطله	۳۱

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

توضیحات	لرزش ریالی	خوبه	آخرین وضعیت پرونده	مرحله رسیدی بدوی/تجدید نظر	وقت رسیدگی	خواندگان	خواهان	مرجع رسیدگی	ردیف
دادخواست جلب ثالث علیه سازمان تامین اجتماعی	با جلب نظر کارشناس	مطالبه دیه	پس از دفاع منجر به درخواست جلب ثالث از سوی خواهان در مورخه ۱۴۰۱/۰۴/۲۶ گردید . حضور در جلسه دوم و ارسال لایحه دفاعیه . صدور رای نهایی منتهی بر پرداخت ۶۰ درصد از ۳۰ درصد دیه کمال در مهلت اعتراض و ایز هزینه دادرسی مستند به ابلاغ رفع تعس کسر هزینه دادرسی و بر انتظار رسیدگی اعتراضی با توجه به پذیرش افسار نامبرده پرونده در حال رسیدگی در مرحله تجدید نظر می باشد در انتظار صدور حکم قطعی	بدوی	-	شریف آباد	لهران اله زبیه صافی	شعبه ۲ دادگاه حقوقی	۱
-	۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	مطالبه وجه خسارت (با توجه به اخذ رای بر علیه خواهان توسط شرکت، نمبره اقدام به طرح دادخواست مطالبه خسارت بدلیل بی دقتی مدیریت وقت کارخانه فعلاً مقوم به دو میلیارد ریال نموده و در انتظار تکمیل جلسه و دفاع	بدوی	۱۴۰۲/۰۵/۱۱	شریف آباد	احسان خاکی	شعبه ۲ دادگاه حقوقی	۲

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

شرح	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی ۱۴۰۱	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۴,۵۴۰,۶۴۳	۲,۶۴۲,۷۹۷	۲,۱۲۹,۵۵۲	۶,۱۴۷,۳۷۶	۴۱
بهای تمام شده	(۳,۵۶۵,۶۱۷)	(۲,۰۳۰,۵۰۶)	(۱,۷۸۶,۹۳۲)	(۵,۳۲۶,۴۳۹)	۷۶
سود عملیاتی	۷۹۵,۶۲۵	۴۷۱,۰۰۸	۳۴۲,۶۲۰	۱,۱۵۷,۱۷۳	۶۹
سایر درآمدها	۴۰,۱۰۵	۱,۱۵۰	۱,۰۹۱	۳,۳۱۷	۳,۳۸۷
سایر هزینه ها	(۶۹,۳۲۰)	(۲۸,۴۷۶)	(۱۵,۱۱۶)	(۹۱,۸۶۲)	۱۴۳
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳,۷۸۹	۱,۸۳۷	۱۰,۷۶۰	۴۷,۸۱۷	۱۰۶
هزینه های مالی شرکت	(۹۵,۵۸۷)	(۹۰,۲۳۸)	(۴۴,۷۹۹)	(۱۸۸,۰۵۲)	۶
سود خالص - پس از کسر مالیات	۸۶۲,۱۳۷	۴۶۶,۷۸۰	۲۹۴,۰۰۸	۱,۱۵۵,۵۵۹	۸۵
وجه نقد حاصل از فعالیت عملیاتی	۸۳۷,۸۸۶	۵۰۸,۴۵۲	۱۵۲,۹۳۱	۱,۰۵۷,۷۴۸	۶۵

در دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲، درآمد عملیاتی شرکت ۱,۸۹۷,۸۴۶ میلیون ریال نسبت به دوره مشابه سال قبل و ۲,۴۱۱,۰۹۶ میلیون ریال نسبت به دوره مالی مشابه در سال ۱۴۰۰ افزایش داشته است که عمدتاً به افزایش نرخ و مقدار تولید و فروش محصول اصلی شرکت (شیرخام) می باشد. همچنین در دوره ۶ ماهه سال ۱۴۰۲، سودخالص شرکت نسبت به دوره مالی مشابه سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰، به ترتیب ۳۹۵,۳۵۷ و ۵۶۸,۱۲۹ میلیون ریال رشد داشته است.

سود سهام پرداختی: بر اساس مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۴، مبلغ ۸۱۷۶۲۸ میلیون ریال سود تقسیم گردید (هر سهم ۳۴۰ ریال، معادل ۷۱٪ سود شناسایی شده برای هر سهم).

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		هزینه های فروش، اداری و عمومی	
عماهه منتهی به			
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
هزینه های فروش			
۱,۱۹۷	-	کارگران بیمانی	
۱۳۲	-	تعمیر و نگهداری دارایی ثابت	
-	۵۲۸	حقوق و دستمزد و مزایا	
-	۳۴۴	اضافه کار	
۲۹	۳۰۱	سایر مزایا	
۲۰۶	۹۳	استهلاک	
-	۲۴۸	حق بیمه سهم کارفرما	
-	۳۶	مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی	
۲۸۳	۱,۳۴۳	سایر	
۱,۸۴۸	۲,۸۹۵		
هزینه های اداری و عمومی			
۲۲,۸۴۳	۳۴,۵۵۵	حقوق و دستمزد و مزایا	
۹,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	ذخیره بیمه تامین اجتماعی	
۸,۰۰۰	-	ذخیره مالیات بر ارزش افزوده	
۶,۵۷۹	۱۰,۹۳۲	اضافه کار	
۶,۳۷۲	۱۱,۷۶۱	حق بیمه سهم کارفرما	
۵,۶۸۳	۶,۰۶۲	مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی	
۵,۶۴۵	۲۳,۴۲۰	سایر مزایای پرسنلی	
۶,۷۱۰	-	کارگران بیمانی	
۲,۶۴۴	۵,۶۸۲	استهلاک	
۱,۶۶۷	۴,۳۷۶	غذا	
-	-	ذخیره مالیات تکلیفی و حقوق	
۱,۵۵۴	۲,۷۴۲	ایاب ذهاب	
۱,۰۲۱	۱,۱۸۵	نوبت افزار و ائانه جزئی	
۲,۴۷۴	-	هزینه مطالبات مشکوک الوصول	
۲۰۰	۶۹۲	آب و برق گاز تلفن	
-	۲,۹۶۸	اجاره محل و شارژ ساختمان	
۵۹۱	۵۲۶	تعمیر و نگهداری دارایی ثابت	
۲,۰۷۱	۲,۵۰۰	حسابرسی	
۱,۳۵۷	۸۶۵	حق مشاوره	
۲۷,۶۹۸	۲۹,۰۲۸	سایر	
۱۱۲,۱۱۰	۱۴۷,۲۹۲	جمع	
۱۱۳,۹۵۸	۱۵۰,۱۸۶		

افزایش حقوق و مزایای کارکنان نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً "مربوط به افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار میباشد و کاهش هزینه کارکرد پیمانکاران و کارگران بیمانی نسبت به دوره مالی قبل بابت تغییر نوع قرارداد پرسنل می باشد.

زمین های شرکت در سال مالی ۱۴۰۲ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۴,۸۰۱,۸۹۱ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده است. لازم به ذکر است از قبل مبلغ ۱۰,۱۲۰ میلیون ریال مانده از تجدید ارزیابی سال ۱۳۹۹ در حسابها مانده است. مقایسه مبلغ دفتری زمین های شرکت مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱ - میلیون ریال		۱۴۰۲/۰۳/۳۱ - میلیون ریال	
بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده
۲,۰۳۱,۹۰۴	۱۳۶,۹۹۷	۶,۸۳۳,۳۹۵	۱۳۶,۹۹۷

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱			پرداخت سود سهام
جمع	استاد پرداختی	مانده پرداخت نشده	
۱۴,۶۵۹		۱۴,۶۵۹	سال ۱۳۹۸
۱۸,۰۲۲		۱۸,۰۲۲	سال ۱۳۹۹
۲۷۴,۳۳۷	۲۱۱,۳۱۵	۶۳,۰۲۱	سال ۱۴۰۰
۸۱۷,۶۲۸	۶۰۸,۶۰۸	۲۰۹,۰۲۰	سال ۱۴۰۱
۱,۱۲۴,۶۴۵	۸۱۹,۹۲۳	۳۰۴,۷۲۲	

لازم به ذکر است که از مبلغ ۳۰۴,۷۲۲ میلیون ریال مانده پرداخت نشده، ۵۸,۱۷۴ میلیون ریال مربوط به سهامدار عمده و مابقی ۲۴۶,۵۴۸ میلیون ریال مربوط به سایر اشخاص حقیقی، صندوق های سرمایه گذاری و سایر اشخاص حقوقی می باشد که تا تاریخ تهیه ی گزارش تفسیری مبلغ ۱۸۸,۳۴۳ میلیون ریال آن پرداخت شده است و صرفاً ۵۸,۲۰۵ میلیون ریال مانده حساب پرداخت نشده شرکت می باشد. همچنین مطابق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۴، و طبق برنامه زمانبندی اعلام شده در سامانه جامع ناشران (کدال)، سود سهام سهامداران حقیقی، صندوق های سرمایه گذاری و سبذگردان ها مربوط به سال مالی ۱۴۰۰-۱۴۰۱، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۱ از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار (سجام) پرداخت گردیده است.

۴-۳- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی):

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم							
نرخ فروش شیر به ریال (محصول اصلی شرکت)							
۱۵۳۰۰۰	۱۵۲۰۰۰	۱۵۱۰۰۰	۱۵۰۰۰۰	۱۴۹۰۰۰	۱۴۸۰۰۰	۱۴۷۰۰۰	نرخ ارز (ریال)
۱۰۵۲	۱۰۲۹	۱۰۰۹	۹۸۶	۹۶۶	۹۴۳	۹۲۳	ارز ۲۰۰,۰۰۰
۹۶۹	۹۴۷	۹۲۶	۹۰۵	۸۸۳	۸۶۲	۸۴۰	ارز ۲۲۰,۰۰۰
۸۰۶	۷۸۳	۷۶۳	۷۳۸	۷۱۹	۶۹۷	۶۷۶	ارز ۲۴۰,۰۰۰
۶۴۰	۶۱۷	۵۹۴	۵۷۷	۵۵۳	۵۳۰	۵۰۷	ارز ترجیحی ۲۸۰,۰۰۰
۴۷۷	۴۵۴	۴۳۴	۴۰۹	۳۹۰	۳۷۰	۳۴۷	ارز ۳۰۰,۰۰۰
۳۱۳	۲۹۱	۲۷۰	۲۴۲	۲۲۷	۲۰۴	۱۸۴	ارز ۳۲۰,۰۰۰
۲۳۰	۲۰۸	۱۸۷	۱۶۱	۱۴۴	۱۲۴	۱۰۱	ارز ۳۴۰,۰۰۰

نرخ برابر ارز معادل ۲۸۰,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است و در تحلیل حساسیت، نرخ های بیشتر و کمتر از آن نیز لحاظ و محاسبه گردیده است.

نرخ فروش هر واحد شیر خام برابر ۱۵۰,۰۰۰ ریال بر اساس "شورای قیمت گذاری و اتخاذ سیاستهای حمایتی محصولات اساسی کشاورزی وزارت جهاد کشاورزی نامه شماره ۰۲۰/۲۰۲۷۰" لحاظ گردیده است و نرخ های بیشتر و کمتر از آن نیز در تحلیل حساسیت لحاظ گردیده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

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

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱							
شرح	واحد	تولید ۶ ماهه	بودجه تولید ۶ ماهه	ظرفیت اسمی شش ماهه	ظرفیت عملی (میانگین ۳ دوره ۶ ماهه)	تغییرات نسبت به بودجه ۶ ماهه	دلایل انحراف
گاو شیری	دلم روز	۶۹۹,۳۷۳	۷۰۱,۶۱۰	۸۲۱,۲۵۰	۶۶۷,۸۹۹	-۰.۳۲	کاهش تعداد دلم دوشا به علت تغییر در ترکیب دلم گله و افزایش گاوهای آبستن خشک به علت رسیدن به ۲۱۰ روز آبستی و لزوم خشک نمودن گله
تولید شیر	تن	۲۷,۸۹۸	۲۸,۴۷۸	۳۰,۳۸۷	۲۶,۱۵۶	-۲	کاهش ۷۰۰ گرمی رکورد دلم دوشا در مقایسه با بودجه پیش بینی شده (۳۹۹/۹ در مقایسه با ۴۰/۶) و کاهش تعداد دلم دوشا به علت تغییر در ترکیب دلم مولد گله و افزایش گاوهای آبستن خشک
محصولات لبنی	تن	۲,۹۷۰	۴,۲۴۴	۱۲,۴۰۰	۳,۲۶۳	-۳۰	دلایل تغییرات از ترکیب تولید محصولاتی با حجم کم تر و ارزش افزوده بیشتر تولید می گردد.

تولید محصول	واحد	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		انحراف ۱۴۰۲ از ۱۴۰۱	
		عملکرد	بودجه	عملکرد	بودجه	درصد	مقدار
شیر	تن	۲۴,۹۳۶	۲۸,۴۷۸	۲۷,۸۹۸	۲۸,۴۷۸	۱۲	۲,۹۶۲
گوساله نر	رأس	۹۷۳	۹۵۳	۹۴۸	۹۵۳	-۳	-۲۵
پنیر	تن	۱۹۲	۳۶۰	۱۸۸	۳۶۰	-۲	-۴
خامه	تن	۱۵۷	۲۰۸	۱۴۸	۲۰۸	-۶	-۹
سایر محصولات لبنی	تن	۳,۰۵۳	۴,۲۴۴	۲,۶۳۴	۴,۲۴۴	-۱۴	-۴۱۹
جو علوفه این	تن	۸,۲۸۵	۸,۵۵۸	۸,۰۹۷	۸,۵۵۸	-۲	-۱۸۸

قابل توضیح است که عمده بودجه تولید و فروش سایر محصولات زراعی اعم از گندم، کلزا، ذرت علوفه این و محصولات باغی بادام و گردو در نیمه دوم سال مالی لحاظ گردیده است.

فروش محصول	واحد	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		انحراف ۱۴۰۲ از ۱۴۰۱	
		عملکرد	بودجه	عملکرد	بودجه	درصد	مقدار
شیر	تن	۲۰,۹۸۰	۲۳,۱۵۶	۲۴,۶۲۸	۲۳,۱۵۶	۱۷	۳,۶۴۸
گوساله نر	رأس	۱,۰۵۰	۱,۰۵۵	۱,۰۲۵	۱,۰۵۵	-۲	-۲۵
پنیر	تن	۱۸۰	۳۰۶	۲۰۱	۳۰۶	۱۲	۲۱
خامه	تن	۱۲۹	۱۳۷	۱۵۶	۱۳۷	۲۱	۲۷
سایر محصولات لبنی	تن	۳,۲۸۱	۴,۶۸۳	۲,۶۹۲	۴,۶۸۳	-۱۸	-۵۸۹
جو علوفه این	تن	۰	۰	۰	۰	۰	۰

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

۲-۵- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

(مبالغ به میلیون ریال)			
	قسمت تولید محصولات پیش (شهرستان قم)	قسمت تولیدات کشاورزی (شهرستان قزوین)	تجمعی
	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
درآمد عملیاتی			
ارزش مصفاة تولیدات کشاورزی	-	۳,۹۲۴,۵۶۴	۳,۹۲۴,۵۶۴
خالص افزایش ارزش مصفاة دارایی‌های زیستی غیرمولد	-	۷۲,۹۵۵	۷۲,۹۵۵
فروش به مشتریان بیرون سازمانی	۵۳۵,۳۶۵	۳,۴۰۰,۴۸۳	۳,۹۳۵,۸۴۸
بهای تمام شده انباشتی	-	(۳,۳۹۴,۷۲۴)	(۳,۳۹۴,۷۲۴)
جمع درآمد عملیاتی	۵۳۵,۳۶۵	۴,۰۰۵,۲۷۸	۴,۵۴۰,۶۴۳
هزینه تولید محصولات کشاورزی خام‌پروری و بهای تمام شده محصولات فروش رفته پیش	(۲۸۴,۹۲۳)	(۳,۰۸۴,۶۹۴)	(۳,۵۶۵,۶۱۷)
نتیجه عملیات قسمت	۵۲,۴۴۲	۹۲۰,۵۸۴	۹۷۳,۰۲۶
هزینه‌های فروش بازاری و عمومی	(۱۱,۴۴۰)	(۱۳۸,۹۴۷)	(۱۵۰,۱۸۶)
سایر درآمد های عملیاتی	۲,۳۷۸	۳۷,۷۲۷	۴۰,۱۰۵
سایر هزینه های عملیاتی	(۱,۴۹۵)	(۶۷,۹۲۵)	(۶۹,۳۲۰)
سود عملیاتی	۴۳,۵۸۱	۸۲۱,۳۶۴	۸۶۴,۹۴۵
سایر اطلاعات			
جمع دارایی‌های قسمت	۵۸۴,۹۵۷	۱۲,۳۳۲,۶۲۴	۱۲,۹۱۷,۵۸۰
جمع بندی‌های قسمت	۱۷۸,۹۰۴	۳,۶۰۰,۶۸۴	۳,۷۷۹,۵۸۸
مخارج سرمایه‌های	-	۴,۲۴۳	۴,۲۴۳
استهلاک	۴,۶۴۰	۷۶,۸۸۰	۸۱,۵۲۰