

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

**شرکت کشاورزی و دامپروری مگسال (سهامی عام)**

ناشر پذیرفته شده در بورس

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

### فهرست مطالب

مقدمه.....	۵
۱- ماهیت کسب و کار شرکت.....	۵
۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:.....	۵
۱-۱-۱- مواد اولیه:.....	۶
۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:.....	۷
۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:.....	۸
۱-۳- جزئیات فروش:.....	۸
۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:.....	۸
۱-۳-۲- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:.....	۸
۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی).....	۸
۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت.....	۹
۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت.....	۹
۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی:.....	۹
۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:.....	۹
۱-۵- وضعیت رقابت:.....	۹
۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:.....	۱۰
بازارگردانی:.....	۱۰
۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:.....	۱۰
۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف.....	۱۰
۲-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:.....	۱۱

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

- ۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع: ۱۲.....
- ۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده: ۱۲.....
- ۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن: ۱۲.....
- ۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط: ۱۵.....
- ۳-۱- منابع: ۱۵.....
- ۳-۲- مصارف: ۱۵.....
- ۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ۱۶.....
- ۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ۱۸.....
- ۳-۵- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن: ۱۹.....
- ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها: ۲۰.....
- ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ۲۰.....
- ۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ۲۰.....
- ۴-۳- تحلیل حساسیت: ۲۱.....
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده: ۲۲.....
- ۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۲۲.....
- ۶- اسامی اعضای هیات مدیره و سوابق حرفه ای: ۲۳.....
- ۷- جمع بندی: ۲۳.....

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	ولی رسولی شربینانی	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس (سهامی خاص)	علیرضا بیگی	نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	
شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)	مسعود آقامحمدلو جماعت	عضو هیات مدیره و مدیر مالی	
شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)	مهدی غلامی	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)	مجتبی حسین زاده آکندی	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

### مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند"، فراهم می‌کند و همچنین به‌عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

### ۱- ماهیت کسب و کار شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، انجام کلیه امور مربوط به کشاورزی، زراعت، دامداری، باغداری، پرورش طیور، زنبور عسل، ماهی و هر گونه حیوان دیگر به منظور استفاده از پشم، کرک، گوشت، پوست، شیر و سایر فرآورده‌های پروتئینی، سایر مواد اولیه صنایع کشت و صنعت وابسته به کشاورزی، دامداری و واردات هر نوع دام و مواد اولیه و ماشین آلات می‌باشد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تولید شیر، دام و محصولات زراعی و باغی بوده است.

#### ۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

شرکت کشاورزی و دامپروری مگسال دارای ۷۲۳ هکتار زمین قابل کشت می‌باشد که حدود ۴۳۰ هکتار آن معادل ۶۱ درصد تحت پوشش ۹ دستگاه آبیاری تحت فشار لینیئر و ۱۱۰ هکتار آن معادل حدود ۱۵ درصد زیر پوشش آبیاری بارانی دستگاه سنتر پیوت قرار گرفته و ۷۰ هکتار آبیاری بارانی کلاسیک که معادل ۱۰ درصد می‌باشد و ۷۹ هکتار آبیاری تیپ که حدود ۱۱ درصد و ۲۱ هکتار قطره ای باغات حدود ۳ درصد می‌باشد. با توجه به مشکل کمبود آب در دشت قزوین و وابستگی واحد زراعت به سد طالقان که قسمتی از آب مورد نیاز شرکت را تامین می‌نماید، هیأت مدیره در نظر دارد ۲۰۰ هکتار از اراضی را که بصورت آبیاری تحت فشار از نوع بارانی (لینیئر) می‌باشد را برای افزایش بهره وری آب در اختیار، برای کشت گیاهان ردیفی (ذرت علوفه ای) در تابستان تحت پوشش سیستم آبیاری تحت فشار تیپ قرار دهد. از طرفی بدلیل کاهش شدید بارندگی در کشور و افت سطح آبهای زیرزمینی و افزایش درجه حرارت سال‌های اخیر که باعث تبخیر سطح کانال‌های موجود گردیده در نظر دارد نسبت به هیدرانت‌ها نمودن سیستم‌های آبیاری قدیمی از کانالی به لوله ای اقدام نماید که تاثیر زیادی در پایداری تولید و افزایش راندمان آبیاری خواهد داشت.

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

تولید محصولات اصلی شرکت در دوره مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

ردیف	نوع محصول	نام محصول	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	اصلی	شیر گاو	تن	۲۸۲۶۷
۲	اصلی	شیر بز	تن	۶۹۳
۳	اصلی	گوساله نر	راس	۹۷۰
۴	اصلی	بزغاله نر	راس	۱۰۸۳
۵	اصلی	جو	تن	۱۴۰۷
۶	اصلی	قصیل جو و گندم	تن	۷۳۰۲
۷	اصلی	ذرت علوفه ای	تن	۱۳۱۱۶
۸	اصلی	کلزا	تن	۱۷۲
۹	اصلی	یونجه خشک	تن	۵۷۱
۱۰	اصلی	کاه پرسی	تن	۱۱۸۳

#### ۱-۱-۱- مواد اولیه:

اقلام عمده مواد اولیه مصرفی (خوراک دام) در طی دوره مورد گزارش با معرفی برخی از تامین کنندگان عمده به شرح زیر می باشد:

ردیف	نام ماده اولیه	واحد	میزان مصرفی	تامین کننده‌ها
۱	ذرت دانه ای	تن	۵۲۷۷	اتحادیه دامداران قزوین، تجارت گستران آسان پیشرو، سالم خوراک افق، فیدار تجارت نوید، غلامرضا خلیلی، سولیکو کاله، دانه چین اراک
۲	ذرت علوفه ای	تن	۲۳۶۷۰	تولید داخلی شرکت، عباس شکری، مهدی نه تائی
۳	کنجاله سویا	تن	۱۷۸۹	تجارت گستران آسان پیشرو؛ اتحادیه دامداران قزوین، نگین افق بذر خوزستان، پارس کرون، فیدار تجارت نوید، دانه چین اراک
۴	پودر گوشت	تن	۱۲۹۶	ساحل کار انزلی، افق بازرگان پردیس، سلیمان محسن پور، تجارت گستر کیان نهاده، جواد اصغری، مجتبی نمازی
۵	جو	تن	۳۴۶۴	تولید داخلی شرکت، اتحادیه دامداران قزوین، فیدار تجارت نوید، دانه چین اراک
۶	یونجه خشک	تن	۳۱۹۷	آریو رابین ایرانیان، علی خرم، چمران احمدی، مهدی حسن خانی، محمدحسین فرجی، یوسف جعفریان
۷	پودر چربی	تن	۳۱۹	پیشگامان سیند البرز، سالم خوراک افق، راه کارهای هوشمند اقتصادی و مدیریتی آریا فن گستر، اتحادیه دامداران قزوین، نیک فیدار اردبیهشت
۸	تفاله خشک	تن	۲۰۴۷	قند هگمتان، عباس معماری
۹	کنستانتره	تن	۵۹۲	دانه چین اراک
۱۰	پنبه دانه	تن	۴۷۰	محمد باستان

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۱	فولفت سویا	تن	۳۱۶	خوراک دام مصطفی انصاری، اتحادیه دامداران قزوین، تجارت گستران آسان پیشرو، راه کارهای هوشمند اقتصادی و مدیریتی آریا فن گستر
۱۲	سبوس گندم	تن	۵۳۷	اتحادیه دامداران قزوین، مصلح بازرگان اراک
۱۳	کاه پرسی	تن	۱۳۲۹	تولید داخلی شرکت، مهدی نه تایی، حجت اله خمیس آبادی
۱۴	اسپریم	دز	۶۷۵۸	آرین دلناژن، اتحادیه دامداران قزوین، زر ژن البرز

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

خرید مواد اولیه شرکت از بازار داخلی و واردکنندگان کالا انجام می پذیرد، سهم دولتی تعیین شده برای شرکت (عمدتاً ذرت دانه ای، جو و کنجاله سویا) توسط وزارت جهاد کشاورزی تعیین و از طریق سامانه بازارگاه نهاده های کشاورزی تامین می گردد، اما بخشی از خرید نهاده های مذکور نیز از بازار داخلی و واردکنندگان با نرخ های بازار براساس مصوبات کمیسیون معاملات و هیات مدیره انجام پذیرفته است. در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۳،۵۷۴،۴۷۰،۴۷۰ میلیون ریال (دوره قبل ۲،۵۶۶،۷۱۷،۷۱۷ میلیون ریال) مواد اولیه از داخل کشور به شرح زیر خریداری شده است:

ردیف	نوع مواد اولیه	مبلغ (میلیون ریال)	تامین کننده ها
۱	ذرت علوفه ای	۲۸۹،۵۹۵	تولید داخلی شرکت، عباس شکری، مهدی نه تایی
۲	یونجه خشک	۲۹۹،۶۰۶	آریو رابین ایرانیان، علی خرم، چمران احمدی، مهدی حسن خانی، محمدحسین فرجی، یوسف جعفریان
۳	جو	۲۵۴،۵۴۵	تولید داخلی شرکت، اتحادیه دامداران قزوین، فیدار تجارت نوید، دانه چین اراک
۴	کنجاله سویا	۳۸۰،۲۷۳	تجارت گستران آسان پیشرو؛ اتحادیه دامداران قزوین، نگین افق بذر خوزستان، پارس کرون، فیدار تجارت نوید، دانه چین اراک
۵	ذرت دانه ای	۷۷۰،۴۶۱	اتحادیه دامداران قزوین، تجارت گستران آسان پیشرو، سالم خوراک افق، فیدار تجارت نوید، غلامرضا خلیلی، سولیکو کاله، دانه چین اراک
۶	پودر چربی	۲۲۲،۵۴۲	پیشگامان سپند البرز، سالم خوراک افق، راه کارهای هوشمند اقتصادی و مدیریتی آریا فن گستر، اتحادیه دامداران قزوین، نیک فیدار اردیبهشت
۷	تفاله خشک	۱۶۲،۷۴۴	قند هگمتان، عباس معماری
۸	پنبه دانه	۱۰۶،۴۸۵	محمد باستان
۹	پودر گوشت	۳۲۵،۳۶۲	ساحل کار انزلی، افق بازرگان پردیس، سلیمان محسن پور، تجارت گستر کیان نهاده، جواد اصغری، مجتبی نمازی
۱۰	فولفت سویا	۹۵،۳۳۷	خوراک دام مصطفی انصاری، اتحادیه دامداران قزوین، تجارت گستران آسان پیشرو، راه کارهای هوشمند اقتصادی و مدیریتی آریا فن گستر
۱۱	مکمل ویژه	۳۰،۰۴۰	دانه چین اراک
۱۲	سایر	۵۳۳،۵۸۳	
	جمع کل	۳،۴۷۰،۵۷۴	

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

#### ۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکت‌های بورسی فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکت‌های بورسی این صنعت به ترتیب با حجم فروش شیر خام به میزان ۲۷،۴۹۹ تن معادل مبلغ ۴،۱۰۵،۳۳۷ میلیون ریال طبق اطلاعات افشا شده در کدال در رده دهم از لحاظ مبلغ فروش قرار دارد.

#### ۱-۳- جزئیات فروش:

##### ۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

ردیف	نوع محصول	واحد	مقدار فروش داخلی	مبلغ فروش داخلی	مبانی و مرجع قیمت گذاری
۱	شیر گاو	تن	۲۷،۴۹۹	۴،۱۰۵،۳۳۷	سازمان حمایت
۲	شیر بز	تن	۴۴۵	۱۱۵،۶۷۱	نرخ بازار
۳	گوساله های نر	راس	۹۰۹	۱۹۶،۹۰۷	نرخ بازار
۴	بزغاله های نر	راس	۶۴۶	۱۱،۲۵۳	نرخ بازار
۵	جو	تن	۴۹۳	۵۲،۳۰۳	سازمان حمایت
۶	کلزا	تن	۱۷۲	۵۰،۷۸۹	سازمان حمایت
۷	چوب	تن	۲۰	۱،۰۴۵	نرخ بازار
	جمع			۴،۵۳۳،۳۰۶	

قیمت فروش داخلی شیر خام توسط وزارت جهاد کشاورزی شورای قیمت گذاری و تعیین می شود که آخرین قیمت های مصوب برای هر کیلوگرم شیر خام از قرار هر کیلوگرم مبلغ ۱۵۰،۰۰۰ ریال با مشخصات ۳/۲ درصد چربی به قرار هر ۰/۱ چربی افزایش یا کاهش از ۳/۲ درصد چربی، مبلغ ۲،۰۰۰ ریال به قیمت مصوب اضافه یا کسر می گردد.

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

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

ردیف	نام محصول	مبلغ فروش		میانگین نرخ فروش		میانگین بهای تمام شده	
		واقعی	فرضی	واقعی	فرضی	واقعی	فرضی
۱	شیر خام	۴،۱۰۵،۳۳۷	۴،۱۰۵،۳۳۷	۱۴۹،۲۹۱	۱۴۹،۲۹۱	۱۱۸،۵۳۱	۱۴۰،۹۵۶



## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

### ۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره مشابه قبل	سال مالی ۱۴۰۱	درصد تغییرات	دلایل تغییرات *
۱	مالیات عملکرد	۶,۹۹۴	۱,۹۳۴	۳,۵۶۰	۲۶۲	تسویه دوره های قبل
۲	بیمه سهم کارفرما	۶۵,۶۹۴	۴۵,۶۲۵	۶۹,۹۴۰	۴۴	مصوبه اداره کار
۳	انرژی	۵۶۰۱	۴,۶۸۴	۶,۴۴۸	۲۰	-
	جمع	۷۸,۲۸۹	۵۲,۲۴۳	۷۹,۹۴۸	۵۰	

### ۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت

شرکت مطالباتی از دولت ندارد.

### ۱-۳-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی:

کلیه محصولات تولیدی طی دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ در بازارهای داخلی کشور به فروش رفته است.

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

#### مؤلفه های اقتصاد کلان:

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از: وزارت جهاد کشاورزی شورای قیمت گذاری، قانون تجارت، قانون مالیات های مستقیم، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده، آئین نامه ها و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، قانون کار و تامین اجتماعی، قوانین و مقررات سازمان محیط زیست، مقررات سازمان دامپزشکی کشور، قانون مبارزه با پولشویی، قانون سازمان حمایت از مصرف کنندگان، استانداردهای حسابداری، قانون مودیان مالیاتی و پایانه های فروشگاهی، آئین نامه ها و دستورالعمل های داخلی شرکت می باشد.

### ۱-۵- وضعیت رقابت :

رتبه مقادیر فروش	مقادیر فروش		مقادیر تولید		شرکت	نماد
	شیر	گوساله	شیر	گوساله		
گوساله	تن	نر- راس	تن	نر- راس		
۱	۱	۲,۶۶۵	۶۱,۴۷۳	۲,۵۵۳	۶۳,۵۹۱	کشت و دامداری فکا
۵	۲	۱,۸۰۱	۵۸,۵۸۴	۲,۱۷۵	۶۰,۶۱۰	کشت و دام قیام اصفهان
۲	۴	۲,۴۸۹	۴۸,۸۰۰	۲,۱۸۰	۵۳,۲۰۵	کشت و صنعت شریف آباد
۳	۳	۲,۳۱۴	۴۹,۳۲۴	۲,۲۷۹	۵۱,۰۷۰	کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان
۶	۵	۱,۳۳۵	۳۷,۱۰۳	۱,۲۹۴	۳۸,۳۲۲	کشت و صنعت دشت خرمدره
۷	۶	۱,۲۳۰	۳۶,۱۹۰	۱,۴۷۲	۳۷,۳۶۲	دامداری تلیسه نمونه
۴	۷	۲,۰۷۲	۳۲,۰۲۳	۱,۱۷۹	۳۳,۱۳۷	کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان
۸	۸	۱,۰۲۵	۲۹,۳۵۲	۱,۰۶۹	۳۰,۳۲۳	کشاورزی و دامپروری بینالود
۹	۹	۹۵۶	۲۷,۹۸۰	۱,۰۶۳	۲۹,۱۲۳	شیر و گوشت زاگرس شهرکرد
۱۰	۱۰	۹۰۹	۲۷,۴۹۹	۹۷۰	۲۸,۲۶۷	کشاورزی و دامپروری مگسال

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

### ۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:

همچنین طی دوره بنیاد مستضعفان (سهامدار عمده) اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با کارگزاری بورس بهگزين نمود. قرارداد مذکور تا ۲۳ اردیبهشت سال ۱۴۰۳ برقرار می باشد و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۳ تمدید خواهد شد.

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

#### بازارگردانی:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی سینا بهگزين
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۲/۰۲/۲۳
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۰۲/۲۳
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	-
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال)	۵۵،۱۰۴
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۱۳۳،۷۶۹
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۲۳۹،۸۰۳
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	-
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۳،۷۱۲،۸۶۳
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۶،۲۴۳،۳۵۸
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۶،۰۳۷،۷۳۶

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

شرکت کشاورزی و دامپروری مگسال فاقد شرکت فرعی و وابسته می باشد.

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

#### اهداف

- بهبود بهره وری عوامل تولید
- افزایش درآمد و سود آوری
- بهره برداری حداکثری از ظرفیتهای تولید و فروش واحد پرورش بز شیری
- ارتقاء بهره وری نیروی انسانی

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

#### راهبردهای مدیریت

- بهبود رکورد تولید شیر و افزایش راندمان سایر محصولات
- بهبود الگوی کشت و تأمین بخشی از علوفه مورد نیاز واحد دامپروری و استفاده بهینه از منابع در اختیار
- کنترل بهای تمام شده و کاهش ضایعات
- بهینه سازی سطح مکانیزاسیون و تکنولوژی ماشین آلات، ساختمان و تأسیسات
- استفاده از سیستم مدیریت کیفیت و روشهای نوین مدیریت دامپروری و کشاورزی
- اصلاح ساختار منابع انسانی و بهینه سازی نسبت تعداد کارکنان به ظرفیتهای تولیدی
- تولید و پرورش حداقل ۲۰۰ راس مادینه

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

##### اهداف کوتاه مدت:

- خرید یک دستگاه فیدر ثابت به منظور افزایش بهره وری خوراک ، کاهش ضایعات و افزایش تولید شیر
- خرید یک دستگاه سیستم خنک کننده (آیس بانک) ۵۰ هزار تنی و پلیت کولر ۱۰ تنی در بخش شیردوشی به منظور حفظ شاخص های کیفی شیر و کاهش ریسک های مربوطه در فصل گرما
- خرید یک دستگاه بهروب به منظور سرعت بخشیدن به جمع آوری و خروج کود از بستر دام و تأمین رفاه لازم و ارتقاء شاخص های سلامت دام
- اصلاحات لازم در بسترهای استراحت دام (فری استال ها) به منظور ارتقاء شاخص های رفاهی و استراحت دام
- تجهیز و راه اندازی آزمایشگاه تخصصی به منظور کنترل و رصد نمودن شاخص های کیفی خوراک دام
- خریداری شده قبل از تخلیه و همچنین ثبت داده های کیفی شیر تولیدی از نظر چربی، پروتئین ، دما، pH ، تست آنتی بیوتیک و .... و انجام کشت های میکروبی
- خرید یک دستگاه تراکتور فرگوسن ۳۹۹ جهت تجهیز ماشین آلات .

##### اهداف بلند مدت:

- طرح احداث دامداری به ظرفیت ۴۰۰۰ راس مولد
- انجام مطالعات و تهیه طرح توسعه سیستم آبیاری تیپ در سطح حدود ۲۱۹ هکتار در اراضی کشاورزی به منظور افزایش بهره وری و مدیریت بهینه آب و استفاده حداکثری از منابع در اختیار در بخش زراعت. همچنین در نظر گرفتن ۱۰۰ هکتار طرح آبیاری زیر سطحی به منظور کشت یونجه با توجه به کاهش هدر

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

رفت آب از طریق تبخیر سطحی و افزایش راندمان مصرف آب و افزایش عملکرد این نوع سیستم آبیاری و اجرای یک باب استخر ذخیره آب با حجم یکصد هزار مترمکعب جهت مدیریت بهینه آب و اقدامات خرد و کلان دیگری که تاثیر به سزایی در بهره وری و افزایش تولید در آینده خواهد داشت.

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

در این خصوص به منظور افزایش شاخص سودآوری در واحد برداری، طی بررسی و مطالعات صورت گرفته از بازار مصرف و در نظر گرفتن ذائقه و استقبال و آگاهی مصرف کننده از ارزش غذایی شیر بز به عنوان نزدیک ترین خوراک به شیر مادر اقدام به تولید پنیر سنتی از شیر بز گردید که با توجه به محاسبات مالی صورت گرفته در خصوص بهاء تمام شده محصول تولیدی و ضریب تبدیل و کیفیت فوق العاده آن پیش بینی می شود از بازار مصرف خوبی برخوردار باشد.

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

رویه ها و برآوردهای حسابداری شرکت (به شرح یادداشت های ۳ و ۴ توضیحی صورتهای مالی) براساس آخرین تغییرات استانداردهای حسابداری ایران به کار گرفته شده و در دوره مالی مورد گزارش تغییر با اهمیتی در رویه ها، برآوردها، تغییر روش و سیاست های اساسی حسابداری شرکت که منجر به تجدید ارائه و اصلاح صورتهای مالی شرکت گردد، رخ نداده است.

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

##### گزارش پایداری شرکتی:

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

##### بعد محیط زیست:

- ✓ بهبود وضعیت تصفیه خانه شرکت با تقلیل مقادیر bod و cod خروجی تصفیه خانه (از طریق خرید آهک و سولفات آلومینیوم با کیفیت) براساس استانداردهای ملی و خوداظهاری زیست محیطی
- ✓ جذب مشاور تصفیه خانه و نظارت پیوسته در این بخش و تعیین اپراتور ثابت و مانیتورینگ و پایش پیوسته در این واحد
- ✓ رعایت مسائل زیست محیطی از دید مشتریان: با توجه به افزایش سطح آگاهی مصرف کننده گان نهایی و آثار آن بر نگرش و رفتار مصرف کننده نسبت به محیط زیست تقاضا به سمت محصولات سبز و ارگانیک رو به افزایش می باشد. از این رو شرکت های لبنی به عنوان مشتریان اصلی شرکت تحت تاثیر نگرش مصرف کننده نهایی شاخص های از قبیل: پایین بودن بار میکروبی می باشد، فقدان آنتی بیوتیک در شیر، سلامت شیر ( از لحاظ بیماری های مشترک دام و انسان، عدم فساد شیر، عدم الکل و ترکیبات مضر شیر و...)

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

تعیین می نماید که این شرکت تاکنون موفق به تولید و تحویل سالم ترین و باکیفیت ترین شیر به مشتریان بوده است و این امر با اقدامات پیشگیرانه و اقدامات کنترل کیفی مداوم سیر گردید، اقدامات پیشگیرانه شامل: واکسیناسیون علیه بیماری های عفونی و مشترک با انسان، قرنطینه به موقع دام های بیمار، فعالیت و نظارت مستمر دامپزشکان و مشاوران استخدامی و پیمانی

- ✓ اقدام کنترل کیفی مداوم شامل: تفکیک شیر دام های 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 آزمایشگاه های بیرون جهت کنترل مستمر کیفیت و سلامت شیر
- ✓ عقد قرارداد با پیمانکار جمع آوری ضایعات پلاستیک و انتقال و امحای آن به صورت دو هفته یک بار (پیش از انتقال، ضایعات مربوطه در محل انبارش ضایعات به صورت متمرکز دپو می شود)
- ✓ عقد قرارداد با شرکت های دارای مجوز جهت انتقال و امحای پسماندهای عفونی و دارویی به صورت دوره ای (پیش از انتقال و امحای، این پسماندها بر اساس پروتکل های استاندارد سازمان محیط زیست در شرکت دپو می شود)
- ✓ عقد قرارداد با واحد خدمات شهری شهرداری خاکعلی و انتقال و امحای زباله های خانگی (غیر صنعتی) به صورت هفتگی
- ✓ تهیه و نصب کلیناتور جهت اجرای استانداردهای آب آشامیدنی در شرکت ( در تمام واحدها)
- ✓ اصلاح سیستم روشنایی در کلیه واحدها که علاوه بر افزایش بهره وری و کاهش حوادث ناشی از کار موجب کاهش مصرف انرژی نیز گردید.

تلفات و ضایعات دام : با توجه به حضور دائم دامپزشک در شرکت، دام ها از کلیه بیماری های مورد نظر مورد بررسی قرار می گیرند و در صورت غیر قابل مصرف بودن، ضبط می گردند .

- اصلاح فنی کلیه تراکتورها و لودرهای موجود در شرکت که علاوه بر افزایش بهره وری، آلودگی های زیست محیطی را نیز کاهش داده است.
- عقد قرارداد با شرکت دارای مجوز جهت تهیه، ساخت و نصب تهویه استاندارد و کارا در انبار خوراک جهت کاهش گردوغبار این واحد و به طبع آن کاهش بیماری ریوی در پرسنل
- تخلیه آب راکد استخر بلااستفاده در نزدیکی شرکت و پرمودن آن با نخاله و خاک جهت جلوگیری از تشکیل لجن و انتشار بوی آزاردهنده برای ساکنین منطقه
- برگزاری دوره ای آموزش های زیست محیطی و تعیین پرسنل ویژه جهت اجرای هر چه بهتر امور زیست محیطی در شرکت

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

- تقدیر اداره کل محیط زیست اداره قزوین از اقدامات زیست محیطی در شرکت و نیز کسب مقام اول خانه بهداشت کارگری (hse) در استان قزوین در سال ۱۴۰۱ و راهیابی به بخش پایش ملی در حوزه hse و کسب مقام اول در سطح ملی در سال ۱۴۰۲

بعد مسئولیت اجتماعی:

✓ بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی (سهامداران عمده شرکت) در راستای ایفای نقش مسئولیت اجتماعی و محرومیت زدایی به "کارگروه رسالت اجتماعی در شرکت های مادر تخصصی" تفویض اختیار نموده حداکثر تا ۴ درصد از سهم سود بنیاد در هر سال را بصورت نقدی یا در قالب ارائه خدمات هزینه نمایند در این زمینه شرکت مگسال اقدامات ذیل را طی دوره ۹ ماهه ۱۴۰۲ به عمل آورده است:

- طرح چند منظوره ورزشی تفریحی در قالب احداث زمین چمن مصنوعی و فضای تفریحی در مجاورت شهر خاکعلی
- کمک به ساخت مدرسه ابتدایی ۶ کلاسه در شهر خاکعلی
- خرید و تجهیز خودروی آتش نشانی
- کمک به احداث گلخانه جهت هنرستان کشاورزی بوعلی سینا شهر خاکعلی

مجددا تاکید می گردد که مبالغ فوق توسط بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی تامین می گردد.

گواهینامه های بهداشت و سلامت کارکنان :

۱- گواهی های اخذ شده و اقدامات صورت گرفته:

الف : معاینات پزشکی بدو استخدام و ادواری پرسنل شامل: ادیومتری، اسپرومتری، اپتومتری، آزمایش خون و ادرار، تشکیل پرونده پزشکی

ب: تهیه کارت سلامت بهداشتی جهت پرسنل شیر دوش، رانندگان تانکر حمل شیر و آبدارخانه

ج: اخذ گواهینامه سلامت دستگاه ها و ماشین آلات شامل مخازن تحت فشار، تانکرها، بویلرها، چاه های ارت، جرثقیل ها، کپسول های اطفای حریق و اتاق های ژنراتور

د: عقد قرارداد با پزشک برای حضور در شرکت و پیگیری سلامت پرسنل به صورت هفتگی

و: عقد قرارداد با شرکت زیست محیطی مورد تأیید اداره محیط زیست به منظور پایش دوره ای آب آشامیدنی (میکروبی و شیمیایی) و ارسال فرم خوداظهاری به اداره محیط زیست به صورت فصلی

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲- اندازه گیری و ارزیابی عوامل زیان آور زیست محیطی شامل صدا، گرد و غبار، آلودگی هوا و... انجام و با شناسایی مشاغل سخت و زیان آور تسهیلات لازم و قانونی جهت پرسنل مربوطه ایجاد نموده و اقدامات لازم جهت حذف و کاهش فاکتورهای غیر استاندارد به روش کنترل مدیریتی و مهندسی اعمال می گردد.

✓ ساعات آموزش کارکنان: متوسط ساعت آموزش کارکنان در دوره ۹ ماهه ۱۴۰۲ معادل ۲۸۲۵ نفر ساعت می باشد. ساعت آموزش در سرفصل های مختلف اعم از تخصصی، مهارتی و آموزش های عمومی صورت گرفته است. بعد اقتصادی:

✓ شیر خام به عنوان محصول اصلی به میزان ۳۷ هزار تن در سال معادل ۰/۰۰۴ درصد از سهم بازار کشور  
✓ رشد تولید محصول اصلی شرکت (شیر) طی دوره مورد گزارش نسبت به دوره قبل معادل ۵/۳ درصد بوده است.

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

#### ۳-۱- منابع:

درصد تغییرات	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	منابع اصلی نقدینگی (میلیون ریال)
۱۴۶	۱۹۷،۶۴۷	۴۸۶،۵۲۸	ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
(۱۰۰)	۱۲،۸۸۹	۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۹۹)	۱،۵۸۷	۴	دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده های بانکی
۲۵۷	۱۸۹،۲۳۷	۶۷۴،۹۹۱	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد
۱۰۰	۰	۴۰۴،۴۳۸	دریافت های نقدی از سهامدار اصلی
(۱۰۰)	۲۰۶،۶۳۲	۰	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
۱۵۸	۶۰۷،۹۹۲	۱،۵۶۵،۹۶۱	جمع منابع نقدینگی

در نتیجه فعالیت اصلی شرکت وجوه نقدی به مبلغ ۴۸۶،۵۲۸ میلیون ریال در دوره جاری وارد شرکت گردیده که عمدتاً ناشی از فروش شیر خام (افزایش مقدار فروش و همچنین نرخ فروش) می باشد. سایر منابع نقدی شرکت شامل فروش دارایی های زیستی مولد (گاو ماده و تلیسه) به مبلغ ۴۴۳،۶۸۰ میلیون ریال و دریافت های نقدی از سهامدار عمده به مبلغ ۴۰۴،۴۳۸ میلیون ریال می باشد.

#### ۳-۲- مصارف:

درصد تغییرات	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	مصارف اصلی نقدینگی (میلیون ریال)
۱۰۹	۴۴،۵۹۱	۹۳،۳۴۳	پرداخت ها برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۳۳۴	۱۵۱،۱۵۱	۶۵۵،۶۰۸	پرداخت ها برای افزایش دارایی زیستی مولد
۲۶۰۰	۶،۱۹۴	۱۶۷،۲۸۹	پرداخت ها بابت اصل تسهیلات

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۷۲	۳۶۳،۳۳۰	۶۲۳،۹۶۱	پرداخت ها بابت سود سهام
۵۰۰	۳،۷۹۵	۲۲،۷۷۶	پرداخت ها بابت سود تسهیلات
۳۶۸	۱،۴۹۳	۶،۹۹۴	پرداخت ها بابت مالیات بر درآمد
۱۷۵	۵۷۰،۵۵۴	۱،۵۶۹،۹۷۱	جمع مصارف نقدینگی

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

#### ریسک تغییر تکنولوژی

شرکت یک واحد شیر دوشی قدیمی و یک واحد شیر دوشی جدید دارد که نسبتاً تکنولوژی جدیدی تلقی می‌شود. همچنین شرکت درصدد است تا سیستمهای نوین آبیاری و لینک نمودن چاه های آب را جایگزین سیستم قدیمی آبیاری نماید که موجب جلوگیری از هدر رفت آب و بالا بردن راندمان تولیدات دامپروری و کشاورزی می‌گردد. همچنین شرکت درصدد ایجاد کارخانه خوراک اتوماتیک جهت تولید اقلام کنساتره با کیفیت و ایجاد فری استال های استاندارد جهت افزایش رفاه و سلامت دام می‌باشد. همچنین شرکت اقدام به نوسازی ناوگان ماشین آلات و تجهیزات در بخش دامداری نموده است.

#### ریسک ملاحظات قانونی

به استثناء قوانین و مقررات عمومی، مقررات و قوانین خاصی بر شرکت حکم فرما نیست و تعهدات کارفرما در قوانین کار، تامین اجتماعی، مالیات های مستقیم و تجارت و تعهدات به سازمان های بورس و اوراق بهادار، مقررات منابع طبیعی و محیط زیست، قوانین سازمان حمایت از مصرف کنندگان و استانداردهای حسابداری به نحو احسن مورد توجه قرار داشته و تاکنون اشکال قابل توجهی به چشم نخورده است.

#### ریسک ورود رقبای جدید

در دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ واحدهای کشاورزی و دامپروری جدیدی به صنعت زراعت و خدمات وابسته اضافه شد. برای سال آینده نیز پیش بینی می‌شود شرکت های جدید دیگری به صنعت زراعت و خدمات وابسته اضافه گردد.

#### ریسک بازاریابی و فروش

از نمونه های ریسک بازاریابی و فروش می‌توان به نامشخص بودن سیاستهای حمایتی دولتی در قیمت گذاری شیر و سایر محصولات و محدودیت در امکان تعیین نرخ فروش شیر متناسب با افزایش هزینه های تولید و اعمال سقف های قیمتی توسط سازمان حمایت از مصرف کننده و تولید کننده و عدم وجود تشکل های صنفی کارآمد در راستای اجرای قانون تضمینی محصولات کشاورزی و دامپروری اشاره کرد.

#### ریسک افزایش بهای نهاده های دامی



## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

بالا رفتن قیمت نهاده های دامی در ابتدای سال ۱۴۰۲ با حذف ارز ترجیحی و افزایش نرخ ارز و هزینه های حمل و نقل، کاهش سطح و مقدار تولید نهاده های کشاورزی به دلیل کاهش منابع آبی و در انحصار بودن واردات خوراک دام منجر به افزایش بهای نهاده های دامی خواهد شد که این امر موجب افزایش هزینه های تولید محصولات دامپروری می گردد.

#### ریسک نرخ ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام نمی دهد، اما با توجه به اینکه بخش قابل توجهی از مواد اولیه مصرفی وارداتی می باشند در نتیجه، بطور غیر مستقیم در معرض آسیب پذیری ناشی از نوسانات نرخ ارز نیز قرار می گیرد. عمده معاملات شرکت مربوط به خرید خوراک دام و خرید دارو می باشد که عمدتاً از طریق بازارهای داخلی و وارد کنندگان کالا تامین می گردد. خوراک دام (عمدتاً ذرت دانه ای، جو و کنجاله سویا) با نرخ ارز آزاد که تاکنون توسط وزارت جهاد کشاورزی تعیین و از طریق سامانه بازارگاه نهاده های کشاورزی تامین گردیده است. لیکن تکافوی مواد اولیه مورد نیاز شرکت را ننموده و بخشی از خرید نهاده های مذکور از سایر تامین کنندگان شامل واردکنندگان، دلالان یا تولیدکنندگان داخلی و ... تامین می شود. لذا شرکت بطور غیرمستقیم در معرض آسیب پذیری نوسانات نرخ ارز قرار دارد. آسیب پذیری مزبور از طریق پیگیری جهت افزایش سهم شرکت از نهاده ها با نرخ مصوب، خرید نهاده های دامی از تولیدکنندگان داخلی و تغییر در ترکیب خوراک دام به حداقل ممکن کاهش می یابد.

#### ریسک نرخ تورم

با توجه به تورم ایجاد شده در کشور و کاهش قدرت خرید مردم و کاهش تقاضا جهت محصولات و با توجه به افزایش نرخ کالا و خدمات مورد نیاز شرکت، بهای تمام شده محصولات و به تبع آن نرخ ریسک تورم افزایش یافته است.

#### ریسک مالی

ریسک مالی، ریسکی است که در اثر افزایش بدهی در شرکت به سهامداران تحمیل می شود. ریسک ناشی از بکارگیری بدهی در شرکت که تحت عنوان اهرم مالی مورد بحث و بررسی قرار می گیرد را ریسک مالی می نامند. از این رو در نظر است با کاهش بدهی های ناشی از تسهیلات مالی دریافتی از بانک ها و خرید نقدی نهاده های دامی ریسک مذکور کاهش داده شود.

## گزارش تفسیری مدیریت

### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح ذیل مورد بررسی کمیته حسابرسی قرار گرفت لذا تایید می گردد ارزش معاملات انجام شده منصفانه و طبق بازار بوده است:

نام شخص وابسته	شرح	نوع معامله	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	سایر	هزینه مالی
شرکت دانه چین اراک	همگروه	خرید کنسانتره، مکمل ویتامینه و کنجاله سویا، فروش جو	۴۰۹,۳۷۶	۷,۳۶۰	۳,۰۲۸	۰
شرکت کشت و صنعت خرمدره	همگروه	خرید فولفت سویا و جوش شیرین، فروش ذرت دانه ای و تفاله خشک	۱,۵۹۸	۰	۲,۵۱۷	۰
شرکت تلیسه نمونه	همگروه	خرید اکسید منیزیم و جوش شیرین و دستگاه مکنده	۲,۶۸۱	۲,۵۵۰	۲,۰۶۰	۰
شرکت فجر اصفهان	همگروه	فروش گوساله و خرید گوشت بسته بندی	۸۲۸	۲۳,۹۳۷	۲,۷۹۷	۰
شرکت کشت و صنعت محیا	همگروه	خرید حشره کش و جوش شیرین، دستگاه فیدر دلاوال و سمپاش و فری استال	۵۳۱	۰	۱۱,۲۲۰	۰
شرکت کشت و صنعت زرین خوشه اراک	همگروه	اقامت میهمانان	۰	۰	۲۶	۰
شرکت فتح و نصر کرمان	همگروه	خرید گوجه سبز	۰	۰	۱,۰۹۱	۰
شرکت توسعه کشاورزی میثاق پایدار شمال	همگروه	اقامت میهمانان	۰	۰	۳۵۳	۰
شرکت بیمه سینا	وابسته	دریافت خدمات بیمه تکمیلی و بیمه آتش سوزی	۶۶,۰۰۱	۰	۰	۰
شرکت بانک سینا	وابسته	هزینه مالی دریافت تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۷,۰۹۰
شرکت پاستوریزه پاک	وابسته	فروش شیر، خرید بسته لبنی	۰	۱,۳۱۲,۶۹۶	۲,۳۴۳	۰
شرکت پروتئین گستر سینا	وابسته	خرید لبنیات	۰	۰	۸,۱۷۶	۰
<b>جمع کل</b>			<b>۴۸۱,۰۱۵</b>	<b>۱,۳۴۶,۵۴۳</b>	<b>۳۳,۶۱۱</b>	<b>۷,۰۹۰</b>

بررسی منصفانه بودن، افشا کامل و عدم حضور مدیر ذینفع در رای گیری با در نظر گرفتن کلیه مقررات و استانداردهای حاکم بر انجام معاملات، شرایط و مبلغ معامله با گروه معاملات با اشخاص وابسته، با مبلغ معادل یا بیش از ۵ درصد مجموع دارایی ها طبق صورت های مالی حسابرسی با بررسی اجمالی شده، قبل از تصویب در هیات مدیره صورت پذیرفت و معاملات شرکت با گروه و شرکت های وابسته به شرح فوق مورد رسیدگی قرار گرفت و در دوره مورد نظر ماده ۱۲۹ قانون تجارت و تبصره ۵ دستورالعمل حاکمیت شرکتی برای معاملات با بانک سینا و بیمه سینا انجام شده رعایت گردیده است و برای سایر معاملات با توجه به ترکیب هیئت مدیره ( داشتن ۳ عضو مشترک حقوقی)، رعایت ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت امکان پذیر نیست.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

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

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعاوی	له	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره	توضیحات
۱	ابطال سند رسمی اداره اوقاف به میزان سه دانگ مشاع از شش دانگ	۱۴۰۲/۰۳/۱۲	شرکت مگسال	دادگاه عمومی بخش بشاریات	-	تجدیدنظر	ابطال اسناد مالکیت ۳ دانگ اوقاف و الزام به صدور سند مالکیت به نام بنیاد	

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعاوی	علیه	مرجع رسیدگی	ارزش ریالی	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره	توضیحات
۱	خلع ید، قلع و قمع مستحدثات و مطالبه اجرت المثل اموال	۹۹/۱۰/۲۳	اداره کل اوقاف و امور خیریه استان قزوین	دادگاه عمومی بخش بشاریات و شعبه یازدهم دادگاه تجدید نظر استان قزوین	-	بدوی	اجرای قرار کارشناسی و اعتراض به کارشناسی بددوی و دستور توقف رسیدگی تا زمان صدور حکم قطعی	

در ارتباط با پرونده اوقاف در ابتدا دادخواستی با موضوعیت ابطال سند مالکیت اداره اوقاف و امور خیریه شهرستان قزوین به میزان سه دانگ مشاع از باقیمانده پلاک ۲۶ اصلی توسط وکلای دادگستری تنظیم و پس از ثبت دادخواست و ارجاع پرونده به دادگاه، وقت رسیدگی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۳ تعیین گردید که طرفین دعوا به دادرسی در جلسه فوق حاضر و دفاعیات خود را ارائه نمودند که نهایتاً دادگاه رسیدگی کننده دستور اخذ استعلام و مطالبه پرونده ثبتی پلاک موضوع دعوا از اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان آبیک را صادر نمود و همچنین موضوع نیز به کارشناسی ارجاع که پس از پرداخت هزینه کارشناسی، کارشناس منتخب معرفی و طی آن از اراضی شرکت کارشناسی بعمل آمد. در جلسه مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۳ دادگاه رای مبنی بر ابطال اسناد مالکیت ۳ دانگ اوقاف و الزام به صدور سند مالکیت به نام بنیاد صادر نموده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۹ درخصوص تجدیدنظرخواهی اداره کل اوقاف و امور خیریه استان دادگاه محترم با رد تجدیدنظرخواهی رای قطعی را صادر نمود.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

## ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

## ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

شرح	بودجه مصوب سال ۱۴۰۲	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۱	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی	۵,۷۱۷,۱۷۶	۵,۳۸۷,۹۵۳	۳,۹۱۷,۸۱۳	۵,۱۴۱,۲۱۴	۳۸
هزینه های تولید	(۴,۲۷۳,۶۹۲)	(۴,۱۲۹,۶۳۱)	(۳,۰۲۹,۳۳۶)	(۴,۱۷۰,۷۸۲)	(۳۶)
درصد هزینه های تولید به درآمدهای عملیاتی	۷۱	۷۷	۷۷	۸۱	۰
سود ناخالص	۱,۴۴۴,۴۸۴	۱,۲۵۸,۳۲۲	۸۸۸,۴۷۷	۹۷۰,۴۳۲	۴۲
هزینه های توزیع و فروش و عمومی و اداری	(۱۲۴,۹۴۸)	(۸۵,۷۲۰)	(۶۰,۱۱۳)	(۹۶,۶۷۴)	(۴۳)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۱۸۴,۳۴۳)	(۱۱۰,۰۵۱)	(۷۸,۶۹۵)	(۱۳۱,۰۷۵)	(۴۰)
سود عملیاتی	۱,۱۳۵,۱۹۳	۱,۰۶۲,۵۵۱	۷۴۹,۶۶۹	۷۴۲,۶۸۳	۴۲
سود فروش دارایی های زیستی مولد	۲۸۸,۶۳۸	۴۱۴,۳۱۸	۱۴۹,۶۷۷	۲۴۸,۸۲۶	۱۷۷
هزینه های مالی	(۵,۱۶۳)	(۱۲,۶۹۹)	(۴,۲۵۴)	(۲۱,۷۱۳)	(۱۹۹)
خالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۱,۹۰۳	(۸,۹۰۷)	۵,۵۸۴	۱۷,۵۷۰	(۲۵۹)
سود قبل از مالیات	۱,۴۳۰,۵۷۱	۱,۴۵۵,۲۶۳	۹۰۰,۶۷۶	۹۸۷,۳۶۶	۶۲
مالیات	(۴۵۰)	(۳۸۷)	(۹۹۰)	(۸,۲۲۲)	۶۱
سود خالص	۱,۴۳۰,۱۲۱	۱,۴۵۴,۸۷۶	۸۹۹,۶۸۶	۹۷۹,۱۴۴	۶۲
تعداد سهام (هزار)	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۰

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

در ارتباط با سیاست توزیع سود سهام ذکر این نکته ضروری است که میزان سود نقدی هر سهم برای سال مالی ۱۴۰۱ پس از برگزاری مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مبلغ ۸۷۰,۰۰۰ میلیون ریال (۲,۹۰۰ ریال به ازاء هر سهم که از طریق سامانه سجام پرداخت می گردد) تعیین گردیده است. بدیهی است تصمیم گیری نهایی در خصوص میزان سود نقدی هر سهم برای سال مالی ۱۴۰۲ در اختیار مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

## ۳-۴- تحلیل حساسیت :

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت											
نرخ دلار موثر بر بدهای تمام شده و درآمد عملیاتی											
۶۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	
۲,۸۰۰	۳,۰۸۰	۳,۳۶۱	۳,۶۴۱	۳,۹۲۲	۴,۲۰۲	۴,۴۸۳	۴,۷۶۳	۵,۰۴۴	۵,۳۲۵	۵,۶۰۵	۱۴۸,۰۰۰
۲,۸۹۱	۳,۱۷۲	۳,۴۵۲	۳,۷۳۳	۴,۰۱۴	۴,۲۹۴	۴,۵۷۵	۴,۸۵۵	۵,۱۳۶	۵,۴۱۶	۵,۶۹۷	۱۴۹,۰۰۰
۲,۹۸۳	۳,۲۶۴	۳,۵۴۴	۳,۸۲۵	۴,۱۰۵	۴,۳۸۶	۴,۶۶۶	۴,۹۴۷	۵,۲۲۷	۵,۵۰۸	۵,۷۸۸	۱۵۰,۰۰۰
۳,۰۷۵	۳,۳۵۵	۳,۶۳۶	۳,۹۱۶	۴,۱۹۷	۴,۴۷۷	۴,۷۵۸	۵,۰۳۸	۵,۳۱۹	۵,۶۰۰	۵,۸۸۰	۱۵۱,۰۰۰
۳,۱۶۶	۳,۴۴۷	۳,۷۲۷	۴,۰۰۸	۴,۲۸۹	۴,۵۶۹	۴,۸۵۰	۵,۱۳۰	۵,۴۱۱	۵,۶۹۱	۵,۹۷۲	۱۵۲,۰۰۰
۳,۲۵۸	۳,۵۳۹	۳,۸۱۹	۴,۱۰۰	۴,۳۸۰	۴,۶۶۱	۴,۹۴۱	۵,۲۲۲	۵,۵۰۲	۵,۷۸۳	۶,۰۶۳	۱۵۳,۰۰۰
۳,۳۵۰	۳,۶۳۰	۳,۹۱۱	۴,۱۹۱	۴,۴۷۲	۴,۷۵۲	۵,۰۳۳	۵,۳۱۳	۵,۵۹۴	۵,۸۷۵	۶,۱۵۵	۱۵۴,۰۰۰
۳,۴۴۱	۳,۷۲۲	۴,۰۰۲	۴,۲۸۳	۴,۵۶۳	۴,۸۴۴	۵,۱۲۵	۵,۴۰۵	۵,۶۸۶	۵,۹۶۶	۶,۲۴۷	۱۵۵,۰۰۰
۳,۵۳۳	۳,۸۱۴	۴,۰۹۴	۴,۳۷۵	۴,۶۵۵	۴,۹۳۶	۵,۲۱۶	۵,۴۹۷	۵,۷۷۷	۶,۰۵۸	۶,۳۳۸	۱۵۶,۰۰۰
۳,۶۲۵	۳,۹۰۵	۴,۱۸۶	۴,۴۶۶	۴,۷۴۷	۵,۰۲۷	۵,۳۰۸	۵,۵۸۸	۵,۸۶۹	۶,۱۵۰	۶,۴۳۰	۱۵۷,۰۰۰

نرخ فروش شیر به ریال به عنوان محصول اصلی

## مفروضات تحلیل حساسیت

نرخ برابری ارزش معادل ۴۸۰,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است (در تحلیل حساسیت نرخ های بالاتر و پایین تر نیز محاسبه شده است)، شایان ذکر اینکه جدول تحلیل حساسیت فوق با حذف ارزش ترجیحی تهیه شده است. برآورد نرخ میانگین فروش شیر برای سال ۱۴۰۲ برابر با ۱۵۲,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است و نرخ های بالاتر و پایین تر در تحلیل حساسیت مورد استفاده قرار گرفته است.

میزان فروش شرکت مطابق با بودجه سال ۱۴۰۲ در نظر گرفته شده است.

هزینه های فروش، اداری و عمومی با توجه به افزایش دستمزد سالانه و سایر هزینه ها حداقل ۵۲ درصد افزایش قابل پیش بینی است.

اثرات تغییر صرفاً بر قیمت تمام شده شیر بعنوان محصول اصلی محاسبه گردیده است.

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

## 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:

شرح	واحد	بودجه ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	عملکرد واقعی دوره ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دلایل انحراف
مقدار تولید شیر	تن	۲۷،۱۰۰	۲۸،۲۶۷	بهبود رکورد و افزایش دامروز دوشش
مقدار تولید گوساله نر	راس	۱،۱۴۰	۹۷۰	افزایش سقط و مرده زایی
مقدار فروش شیر	تن	۲۶،۴۷۴	۲۷،۴۹۹	بهبود رکورد و افزایش دامروز دوشش
مقدار فروش گوساله نر	راس	۱،۳۸۰	۹۰۹	کاهش تولید
مبلغ فروش شیر	میلیون ریال	۳،۷۷۰،۰۷۳	۴،۱۰۵،۳۳۷	افزایش مقدار و نرخ فروش
مبلغ فروش گوساله نر	میلیون ریال	۱۰۹،۴۳۲	۱۹۶،۹۰۷	افزایش نرخ فروش گوساله نر
بهای تمام شده کالای فروش رفته	میلیون ریال	۳،۲۰۴،۵۱۹	۴،۱۲۹،۶۳۱	افزایش نرخ خرید مواد اولیه
حاشیه سود ناخالص	درصد	۲۵	۲۳	-
هزینه‌های مالی به فروش	درصد	۰	۰،۰۰۲	تسویه وام بانک کشاورزی و سینا
دوره وصول مطالبات	روز	۲۱	۱۶	افزایش فروش نقدی
حاشیه سود خالص	درصد	۲۵	۲۷	-
نسبت بازده دارایی‌ها	درصد	۳۴	۳۰	-
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	درصد	۹۲	۷۶	-

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

## ۶- اسامی اعضاء هیات مدیره و سوابق حرفه ای

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	تحصیلات	سوابق مهم اجرایی	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	تعداد مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت ها
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	ولی رسولی شربیانی	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	دکترای مهندسی کشاورزی	عضو هیات علمی دانشگاه محقق اردبیلی - مدرس دانشگاه پیام نور و دانشگاه آزاد اسلامی	۱۴۰۱/۰۸/۰۷	-	ندارد
شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس (سهامی خاص)	علیرضا بیگی	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل - موظف	دکترای زراعت	مدیر عامل و عضو هیات مدیره شرکت بینالود	۱۴۰۰/۰۸/۱۱	-	ندارد
شرکت دامداری تلیسه نمونه (سهامی عام)	مسعود آقامحمدلو جماعت	عضو هیات مدیره و مدیر مالی - موظف	فوق لیسانس حسابداری	مدیر مالی شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد	۱۳۹۹/۰۹/۰۱	-	ندارد
شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)	مهدی غلامی	عضو هیات مدیره - غیرموظف	لیسانس حسابداری	مدیر بازرگانی فجر اصفهان	۱۴۰۱/۱۱/۰۹	-	ندارد
شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)	مجتبی حسین زاده آکندی	عضو هیات مدیره - غیرموظف	دکترای دامپروری	مدیر تولید شرکت کشت و صنعت آذر نگین	۱۴۰۱/۱۰/۲۰	-	ندارد

## ۷- جمع بندی

نرخ فروش شیر گاو و گوساله در دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ نسبتاً رشد کرده و شرکت را به برنامه ریزی برای یک سرمایه گذاری مناسب در جهت تولید محصولات با کیفیت بالا با توجه به تقاضای بازار در خرید محصولات فوق ترغیب نموده است و به عنوان بخشی از برنامه تولید، این شرکت تیم اختصاصی فنی - اقتصادی را تشکیل داده است که به رهبری مدیریت عامل شرکت و یکی از مدیران شرکت نسبت به پیاده سازی برنامه افزایش کیفیت محصولات اقدام خواهند نمود. همچنین شرکت قصد دارد با بهره گیری بموقع و مطلوب از موقعیت جغرافیایی مناسب شرکت در خرید و فروش در جهت کاهش هزینه و افزایش درآمد از طریق شناسایی تامین کنندگان و خریداران در جهت کاهش هزینه های مواد اولیه اقدام نماید.

این شرکت در تلاش است با تهیه به موقع مواد اولیه مورد نیاز و تنظیم جیره دامهای گروههای مختلف به همراه مدیریت رفاه و آسایش دام و مدیریت بهداشت و درمان که لازمه بهبود مستمر می باشد راندمان و تولید شیر را افزایش دهد. همچنین برنامه افزایش تولید مادینه با استفاده از اسپرم های ماده زا جهت صادرات تلیسه های با کیفیت به کشورهای همسایه در برنامه آتی این شرکت قرار دارد.