

## اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	سرمایه ثبت شده: 14,022,025
نماد: زملارد (ملارد شیر)	سرمایه ثبت نشده: 4,840,000
کد صنعت (ISIC): 014056	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 9 ماهه منتهی به 1404/09/30 در تاریخ: (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1404/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

### صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییرات	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
				عملیات در حال تداوم:
۴۴	۷,۶۸۹,۴۳۶	۵,۴۵۶,۸۲۶	۷,۸۳۰,۹۴۷	ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی
(۱۲)	۶۶,۴۱۹	۵۷,۲۱۵	۵۰,۱۵۲	خالص افزایش (کاهش) ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد
۴۳	۷,۷۵۵,۸۵۵	۵,۵۱۴,۰۴۱	۷,۸۸۱,۰۹۹	مجموع
۵۴	۷,۳۷۴,۲۰۹	۵,۱۰۸,۷۶۰	۷,۸۴۸,۸۲۵	خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد
(۴۷)	(۷,۴۱۱,۵۶۰)	(۵,۳۴۰,۸۶۰)	(۷,۸۲۴,۸۹۴)	بهای تمام شده انتسابی
--	(۳۷,۲۵۱)	(۲۳۲,۱۰۰)	۳۳,۹۴۱	مجموع
۵۰	۷,۷۱۸,۵۰۴	۵,۲۸۱,۹۴۱	۷,۹۰۵,۰۴۰	درآمدهای عملیاتی
(۴۶)	(۶,۴۷۳,۹۳۳)	(۴,۴۰۳,۰۸۷)	(۶,۴۳۱,۱۰۸)	هزینه های تولید
(۵۸)	(۴۴۳,۴۹۱)	(۲۸۰,۱۸۱)	(۴۴۳,۸۲۵)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۵۶)	۳۲۸,۰۶۳	۲۵۰,۹۶۹	۱۱۱,۱۷۴	سایر درآمدهای عملیاتی
۸۸	(۳۷۹,۶۷۹)	(۳۶۶,۷۹۹)	(۳۱,۵۸۳)	سایر هزینه های عملیاتی
۹۲	۸۵۰,۴۶۴	۵۸۲,۸۴۳	۱,۱۱۹,۶۸۸	سود (زیان) عملیاتی
۸۳	۲۳۲,۲۳۵	۱۵۲,۱۴۹	۲۷۸,۵۹۶	سود (زیان) فروش دارایی زیستی مولد

درصد تغییرات	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
	۱,۳۸۳	۰	۱,۸۰۳	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها
(۶۴)	۵,۸۴۹	۶,۱۴۶	۲,۲۲۶	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
(۸)	(۵۴,۷۰۲)	(۴۵,۷۱۸)	(۴۹,۳۹۵)	هزینه های مالی
۱۰۷	۱۷۵,۷۶۵	۱۱۲,۵۷۷	۲۳۳,۲۴۰	مجموع
۹۵	۱,۰۲۶,۳۲۹	۶۹۵,۴۲۰	۱,۲۵۲,۹۲۸	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
۰	۰	۰	۰	سال جاری
۰	(۱۴۰)	۰	۰	سالهای قبل
۹۵	۱,۰۲۶,۰۸۹	۶۹۵,۴۲۰	۱,۲۵۲,۹۲۸	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۹۵	۱,۰۲۶,۰۸۹	۶۹۵,۴۲۰	۱,۲۵۲,۹۲۸	سود (زیان) خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم:
۹۰	۶۱	۴۲	۸۰	عملیاتی (ریال)
۱۲۵	۱۳	۸	۱۸	غیرعملیاتی (ریال)
۹۶	۷۴	۵۰	۹۸	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۹۶	۷۴	۵۰	۹۸	سود (زیان) پایه هر سهم
۰	۷۳			سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۰	۱۴,۰۲۲,۰۳۵	۰	۰	سرمایه
				دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
				دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
				دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

**صورت سود و زیان جامع**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییرات	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۲۰	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۹۵	۱,۰۲۶,۰۸۹	۶۹۵,۴۲۰	۱,۲۵۲,۹۲۸	سود (زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع:
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	۰	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
۰	۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۹۵	۱,۰۲۶,۰۸۹	۶۹۵,۴۲۰	۱,۲۵۲,۹۲۸	سود (زیان) جامع سال

#### صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییرات	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۲۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۱۳	۲,۳۸۰,۲۸۳	۴,۲۳۲,۳۸۰	۴,۷۷۳,۵۰۲	دارایی های زیستی مولد
۶	۲,۲۴۵,۸۳۰	۱۶,۱۵۶,۴۵۵	۱۷,۱۳۷,۶۳۰	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۸	۱۰,۰۹۸	۱۰,۱۸۷	۱۰,۹۶۱	دارایی‌های نامشهود
۰	۹۸	۹۸	۹۸	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
--	۱۵,۵۸۷	۴۱,۵۰۴	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۷	۵,۶۵۱,۸۹۶	۲۰,۴۴۱,۶۲۴	۲۱,۹۳۲,۱۹۱	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۰	۶۷,۵۷۳	۱۳۰,۵۶۱	۱۳۹,۹۶۳	دارایی زیستی غیرمولد
۱۶	۳۳۸,۰۹۵	۳۹۳,۲۲۷	۴۵۷,۴۷۷	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۷۳	۹۸۷,۰۵۸	۱,۵۱۲,۲۲۷	۲,۶۱۶,۷۰۹	موجودی مواد و کالا

درصد تغییرات	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
(۳۸)	۳۴۹,۶۱۷	۶۱۸,۷۸۰	۳۸۲,۴۵۳	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۴۸)	۲۶,۵۸۵	۱۱۸,۷۳۴	۶۲,۳۱۶	موجودی نقد
۳۲	۱,۶۶۸,۹۳۸	۲,۷۷۳,۵۳۹	۳,۶۴۸,۸۱۸	مجموع
	۰	۰	۳۴۲,۴۰۵	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۴۰	۱,۶۶۸,۹۳۸	۲,۷۷۳,۵۳۹	۳,۸۹۱,۲۳۲	جمع دارایی‌های جاری
۱۱	۷,۳۳۰,۸۳۴	۲۳,۲۱۵,۱۵۳	۲۵,۸۱۲,۴۱۴	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۲۲,۰۲۵	۱۴,۰۲۲,۰۲۵	سرمایه
	۰	۰	۳,۱۷۱,۱۹۸	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۴۴	۱۰۱,۷۰۰	۱۵۳,۰۰۴	۲۳۰,۶۵۰	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۴۴	۸۰۸,۷۶۲	۱,۲۸۹,۹۴۷	۱,۸۶۰,۱۰۶	سود (زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۲۵	۱,۷۱۰,۴۶۲	۱۵,۴۶۴,۹۷۶	۱۹,۲۷۳,۹۷۹	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۵۱	۸۷,۳۷۸	۱۲۵,۱۱۲	۱۸۸,۸۱۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان





شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۶۷,۶۴۶				(۶۷,۶۴۶)		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴,۰۲۲,۰۲۵	۳,۱۷۱,۱۹۸	۰	۰	۲۳۰,۶۵۰	۰	۰	۰	۱,۸۶۰,۱۰۶	۰	۱۹,۲۷۳,۹۷۹

### صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییرات
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱,۵۷۵,۶۹۲	۲,۶۱۶,۸۸۰	(۴۰)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱,۵۷۵,۶۹۲	۲,۶۱۶,۸۸۰	(۴۰)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های زیستی مولد	۱,۳۹۱,۷۳۲	۷۵۰,۷۱۲	۷۲
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های زیستی مولد	(۱,۹۱۰,۵۷۸)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۳۸۷,۷۶۲)	(۲,۷۷۵,۴۳۵)	۵۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۱,۲۷۳)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰

درصد تغییرات	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	سود دریافتی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۵۳۶	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۱,۵۴۲	۸۴۷	۱۰۲	۱,۶۷۶	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۱	(۱,۶۴۶,۷۳۷)	(۲,۰۲۴,۶۱۱)	(۲,۰۰۶,۲۱۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	۱۵۹,۷۰۷	۵۹۲,۲۶۹	(۴۳۰,۵۳۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
	۵۱۱,۲۸۹	۰	۶۳۱,۳۰۴	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۱۴	(۳۵۶,۴۷۶)	(۲۶۵,۷۵۴)	(۲۳۸,۷۶۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۴۰	(۵۴,۷۰۲)	(۴۷,۳۷۳)	(۲۸,۵۳۹)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
--	(۱۶۷,۶۶۹)	(۱۶۹,۷۰۰)	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام

درصد تغییرات	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
--	(۶۷,۵۵۸)	(۴۸۲,۸۳۷)	۳۷۴,۰۰۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	۹۲,۱۴۹	۱۰۹,۴۴۲	(۵۶,۵۱۸)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۴۷	۲۶,۵۸۵	۲۶,۵۸۵	۱۱۸,۷۳۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۵۴)	۱۱۸,۷۳۴	۱۳۶,۰۲۷	۶۲,۲۱۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
	۰	۰	۳,۰۹۰,۰۰۶	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰				
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.				

#### درآمدهای عملیاتی و هزینه های تولید

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

نوع محصول	واحد	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰				دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				ارقام برآوردی برای دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	
					مقدار تولید	مقدار فروش	نرخ فروش (ریال)	مبلغ فروش (میلیون ریال)	هزینه های تولید	مقدار تولید	مقدار فروش	نرخ فروش (ریال)	مبلغ فروش (میلیون ریال)	هزینه های تولید	مقدار تولید	مقدار فروش
سایر	سایر			سایر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
گوساله نر	راس			سایر	۱,۸۶۱	۱,۷۷۲	۳۷۱,۶۵۴,۶۲۷	۴۸۱,۳۷۲	(۴۶۵,۰۵۰)	۱,۴۱۵	۱,۳۵۳	۳۲۴,۷۸۹,۲۵۷	۴۳۹,۴۴۰	۲۶۰	۲۶۰	۰
شیر خام	کیلوگرم			سایر	۴۰,۹۲۳,۷۶۱	۲۸,۲۹۸,۰۰۰	۱۷۸,۶۶۷	۶,۸۴۳,۵۸۹	(۵,۹۵۶,۱۸۳)	۳۰,۶۱۹,۹۶	۲۹,۸۶۴,۰۰۰	۷,۳۳۰,۲۶۸	۱۰,۹۶۳,۷۱۴	۱۰,۸۸۲,۴۴۸	۰	۰
کود	کیلوگرم				۱۱,۰۴۹,۰۰۰	۴۳,۷۳۲,۰۰۰	۱,۱۴۹	۵۰,۳۴۸	(۵۲,۷۰۰)	۲۱,۷۷۶,۰۰۰	۲۴,۱۱۷,۰۰۰	۷۹,۱۰۴	۲,۹۱۶,۲۷۷	۲,۵۵۰,۰۰۰	۰	۰
جمع					۷,۳۷۴,۲۰۹	۶,۴۷۲,۹۳۳						۷,۸۴۸,۸۲۵	(۶,۴۲۱,۱۰۸)			

نوع محصول	واحد	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	میانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰								دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				ارقام برآوردی برای دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	
					مقدار تولید	مقدار فروش	نرخ فروش (ریال)	مبلغ فروش (میلیون ریال)	هزینه های تولید	مقدار تولید	مقدار فروش	نرخ فروش (ریال)	مبلغ فروش (میلیون ریال)	هزینه های تولید	مقدار تولید	مقدار فروش	مقدار تولید	مقدار فروش		
ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی																				
خالص افزایش (کاهش) ارزش منصفانه داراییهای زیستی غیر مولد																				
بهای تمام شده انتسابی																				
جمع درآمد های عملیاتی																				

#### درآمدهای عملیاتی و هزینه های تولید در پنج سال اخیر

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
درآمدهای عملیاتی	۱,۳۵۰,۳۸۵	۲,۲۸۲,۸۲۶	۲,۹۷۷,۰۴۹	۶,۲۳۹,۰۶۱	۷,۷۱۸,۵۰۴	۷,۹۰۵,۰۴۰	۲,۵۲۱,۶۸۶	۰
هزینه های تولید	(۱,۰۳۵,۱۶۳)	(۱,۸۰۴,۴۷۷)	(۲,۵۳۶,۳۰۷)	(۵,۳۴۳,۷۷۲)	(۶,۴۷۳,۹۳۳)	(۶,۴۲۱,۱۰۸)	(۲,۰۰۱,۲۵۰)	۰

#### اهداف و راهبردهای آتی مدیریت

شرکت برای فعالیتهای آتی خود در قالب برنامه و بودجه سال ۱۴۰۴ پیش بینی های لازم را لحاظ نموده است.

#### هزینه های تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۶,۸۵۱,۳۰۰	۶,۲۸۲,۴۴۴
دستمزد مستقیم تولید	۳۶۰,۱۸۲	۴۱۶,۳۵۲
سربار تولید	۱,۴۸۰,۲۶۱	۱,۶۳۳,۸۵۰
جمع هزینه های تولید	۸,۶۹۱,۷۴۳	۸,۳۳۲,۶۴۶
کار در جریان اول دوره	۰	۰
کار در جریان پایان دوره	۰	۰

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
ضایعات غیر عادی	۰	۰
هزینه جذب نشده در تولید	۰	(۱,۵۵۸)
مخارج انتقالی به دارایی های زیستی مولد	(۳,۱۵۴,۸۳۲)	(۱,۹۱۰,۵۷۸)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۶,۵۳۶,۹۳۱	۶,۴۳۰,۵۱۰
کالای ساخته شده اول دوره	۶۷,۵۷۳	۱۳۰,۵۶۱
کالای ساخته شده پایان دوره	(۱۳۰,۵۶۱)	(۱۳۹,۹۶۳)
بهای تمام شده کالای فروش شده	۶,۴۷۳,۹۳۳	۶,۴۳۱,۱۰۸

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

#### گردش مقداری - ریالی محصولات

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح محصول	واحد	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰													
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره	
		مقدار	نرخ (ریال)	بهای تمام شده (میلیون ریال)	مقدار	نرخ (ریال)	بهای تمام شده (میلیون ریال)	مقدار	نرخ (ریال)	بهای تمام شده (میلیون ریال)	مقدار	نرخ (ریال)	بهای تمام شده (میلیون ریال)	مقدار	نرخ (ریال)
گوساله نر	راس	۳۹	۳۳۰,۵۳۸,۴۶۲	۱۳,۸۹۱	۱,۴۱۵	۲۵۸,۰۹۵,۴۰۶	۳۶۵,۲۰۵	(۵۰)	۲۷۵,۲۰۰,۰۰۰	(۱۳,۷۶۰)	۱,۲۵۳	۳۵۷,۲۱۵,۰۷۸	۲۴۸,۰۱۲	۵۱	۳۳۰,۰۷۸,۴۳۱
کشت درجریان رشد	هکتار	۶۵	۸۷۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۶,۶۶۷			۹,۳۰۹						۵۶,۶۷۷	۰	۹,۳۹۹
گوساله قبل تولد (جنین)	راس	۲۸۱	۱۶۰,۰۸۶,۶۱۴	۶۰,۹۹۳			۸۷۶,۴۵۶			(۸۳۳,۱۰۹)			۰		۲۷۳,۸۵۸,۲۶۸
جمع کل				۱۳۰,۵۵۱			۱,۲۵۰,۹۷۰			(۸۴۶,۸۶۹)			۴۰۴,۶۸۹		۱۳۹,۹۶۳

#### خرید و مصرف مواد اولیه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰											واحد	شرح	
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره				
مبلغ (میلیون ریال)	نرخ (ریال)	مقدار	مبلغ (میلیون ریال)	نرخ (ریال)	مقدار	مبلغ (میلیون ریال)	نرخ (ریال)	مقدار	مبلغ (میلیون ریال)	نرخ (ریال)	مقدار		
												مواد اولیه داخلی:	
۱,۴۳۳	۱۴۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۰	۸۵۹,۸۷۹	۱۴۰,۳۱۹,۶۸۰	۶,۱۲۸	۶۸۱,۹۳۵	۱۴۳,۲۶۱,۴۸۱	۴,۷۶۰	۱۷۹,۳۸۷	۱۳۰,۱۷۹,۳۴۵	۱,۳۷۸	تن	ذرت دانه
۱,۵۸۳,۸۰۲	۴۹,۰۷۹,۷۰۲	۳۲,۳۷۰	۱,۳۸۷,۸۳۵	۳۹,۹۸۳,۵۷۰	۳۴,۷۱۱	۲,۳۲۰,۵۸۲	۴۸,۶۳۶,۳۶۳	۴۷,۷۱۳	۶۵۱,۰۵۵	۳۳,۷۸۹,۴۴۴	۱۹,۲۶۸	تن	ذرت علوفه ای
۱,۸۰۴	۴۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۴	۶۱۸,۴۷۶	۲۷۲,۰۵۷,۸۳۷	۲,۲۶۵	۵۵۲,۶۷۲	۲۸۱,۳۵۸,۰۴۴	۱,۹۶۵	۶۷,۶۰۸	۳۳۲,۳۹۴,۷۳۷	۳۰۴	تن	سویا
۳۴۸,۹۰۵	۲۵۸,۲۰۰,۲۰۷	۹۶۴	۴۸۴,۶۶۵	۲۳۷,۱۱۵,۷۴۵	۲,۱۳۴	۶۹۳,۷۵۴	۲۳۷,۱۶۳,۲۴۸	۲,۹۲۱	۴۰,۸۱۶	۳۳۰,۵۹۸,۸۷۰	۱۷۷	تن	یونجه
۹۸,۷۵۷	۸,۳۳۹,۷۵۰,۰۰۰	۱۲	۳۸,۰۵۳	۳۸۸,۳۹۵,۹۱۸	۹۸	۱۳۵,۸۳۹	۱,۳۶۹,۵۲۷,۲۸۲	۱۰۷	۹۷۱	۳۳۳,۷۹۵,۰۴۰	۳	تن	پودر ماهی
۲,۵۴۶	۲۶۳,۷۱۴,۳۸۶	۷	۴۱۹,۹۹۳	۲۵۰,۳۸۶,۰۷۲	۱,۱۹۹	۴۰۴,۳۴۹	۳۵۳,۳۶۴,۴۵۹	۱,۱۴۴	۱۸,۳۹۰	۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲	تن	فول فت سویا
۱۷۳,۷۵۸	۲۱۱,۳۸۴,۴۳۸	۸۳۲	۲۵۶,۸۳۹	۱۷۶,۵۶۵,۵۶۳	۲,۰۲۱	۵۲۰,۷۷۷	۱۸۶,۹۹۳,۶۵۳	۲,۷۸۵	۹,۸۳۰	۱۶۹,۳۱۰,۳۴۵	۵۸	تن	تفاله چغندر
۲۶,۵۳۳	۱۵۶,۰۷۰,۵۸۸	۱۷۰	۵۷۷,۵۳۹	۱۴۳,۷۷۳,۷۱۲	۴,۰۱۷	۵۴۹,۳۳۴	۱۴۵,۹۱۴,۹۷۸	۳,۷۶۴	۵۴,۸۴۷	۱۳۹,۶۶۱,۹۳۹	۴۳۳	تن	جو
۱۰۹,۹۳۹	۱,۶۱۶,۶۰۲,۹۴۱	۶۸	۳۹۰,۵۱۸	۱,۱۷۳,۷۳۶,۷۳۷	۳۳۳	۵۰۰,۴۴۷	۱,۳۴۷,۹۹۷,۳۶۴	۴۰۱	۰	۰		تن	پودر چربی
۳۰,۳۰۸	۷۳,۹۶۶,۱۸۴	۴۱۴	۵۰۱,۸۳۸	۱۳۰,۹۹۱,۳۸۶	۳,۸۳۱	۴۳۳,۹۳۳	۱۰۷,۹۴۳,۵۳۳	۴,۰۳۰	۹۸,۱۰۳	۴۳۶,۰۱۳,۳۳۳	۲۳۵	مختلف	سایر
۴۳,۴۰۹	۶,۱۶۸,۶۸۰	۷,۰۳۷	۳۶,۸۶۸	۵,۷۱۸,۶۳۹	۶,۴۴۷	۶۲,۴۹۶	۹,۵۰۹,۴۵۸	۶,۵۷۲	۱۷,۷۸۱	۲,۵۷۳,۴۸۳	۶,۹۱۲	دز	اسپرمر
۹۸,۰۲۶	۶۱,۹۳۴,۱۹۵	۱,۵۸۳	۸۷,۳۴۱	۵۲,۷۷۴,۰۱۸	۱,۶۵۵	۱۷۹,۳۴۳	۵۸,۷۳۹,۷۷۱	۳,۰۵۲	۶,۱۳۴	۳۲,۹۳۴,۷۳۱	۱۸۶	تن	کلش
۳۳,۷۹۶	۳۳۱,۰۳۹,۱۳۶	۱۰۳	۱۹۱,۵۰۸	۱۷۴,۵۷۴,۳۹۴	۱,۰۹۷	۱۹۶,۳۹۴	۱۸۳,۷۱۷,۳۹۴	۱,۰۶۹	۱۸,۹۱۰	۱۴۴,۳۵۱,۱۴۵	۱۳۱	تن	کنجاله کلزا
۱۷۳,۸۰۴	۸۰۴,۰۷۱	۳۱۶,۱۵۵	۳۳۱,۱۰۲	۸۸,۷۶۷	۳,۷۳۰,۰۰۰	۱۵۶,۳۹۱	۴۴,۳۱۴	۳,۵۳۷,۱۴۸	۳۴۸,۵۱۵	۸۵۲,۱۰۰	۴۰۹,۰۰۷	نعداد	دارویی و شیمیایی- قطعات
۳,۶۱۶,۷۰۹			۶,۲۸۲,۴۴۴			۷,۳۸۶,۹۳۶			۱,۵۱۲,۳۲۷				جمع مواد اولیه داخلی:
												مواد اولیه وارداتی:	
۰			۰			۰			۰				جمع مواد اولیه وارداتی:
۰			۰			۰			۰				سایر
۳,۶۱۶,۷۰۹			۶,۲۸۲,۴۴۴			۷,۳۸۶,۹۳۶			۱,۵۱۲,۳۲۷				جمع کل

#### برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۳۹	با توجه به حذف ارز ترجیحی تخصیصی به نهاده های دامی شامل ذرت دانه ای ، جو و سویا احتمالاً قیمت تمام شده در تولید محصولات اعم از شیر و دام افزایش خواهد یافت
نرخ خرید مواد اولیه	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۳۹	با توجه به حذف ارز ترجیحی تخصیصی به نهاده های دامی شامل ذرت دانه ای ، جو و سویا احتمالاً قیمت تمام شده در تولید محصولات اعم از شیر و دام افزایش خواهد یافت

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

هزینه های اداری و عمومی				هزینه سربار				شرح
برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به	
۰	۵۹,۴۸۲	۱۸۸,۶۲۱	۱۷۴,۴۹۳	۰	۷۴,۲۷۷	۱۶۲,۵۰۱	۱۳۱,۲۰۲	هزینه حقوق و دستمزد
۰	۲,۸۶۸	۵,۳۶۶	۹,۶۳۶	۰	۲۳,۲۵۵	۶۹,۷۶۰	۶۸,۷۵۸	هزینه استهلاک
۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۲۵۰	۳۴,۱۰۷	۲۰,۹۲۸	هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه مواد مصرفی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه تبلیغات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	حق العمل و کمیسیون فروش
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه خدمات پس از فروش
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۰	۰	۰	۵,۶۴۳	۰	۰	۰	۰	هزینه حمل و نقل و انتقال
۰	۹,۹۸۸	۳۲,۸۵۹	۱۶,۵۳۴	۰	۰	۱۴۷,۰۴۶	۱۰۵,۵۴۳	سایر هزینه ها
۰	۲,۱۵۰	۴,۸۴۸	۸,۲۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۳۲,۵۵۴	۲۷,۴۳۴	تعمیر و نگهداری دارائیه
۰	۰	۰	۰	۰	۳۴,۰۰۰	۸۳,۵۱۵	۶۳,۰۴۵	ضد عفونی
۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۲۶۱	۱۳۲,۲۶۴	۸۹,۳۲۹	بیمه دارائیه
۰	۵,۱۲۲	۱۵,۳۹۵	۷,۲۰۰	۰	۰	۲۵,۱۴۵	۳۳,۲۶۵	سرویس کارکنان
۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۲,۰۰۰	۳۳۸,۳۴۵	۲۴۹,۸۰۴	استهلاک دارایی زیستنی مولد
۰	۰	۰	۰	۰	۷۵,۰۰۰	۱۰۷,۶۳۷	۱۴۱,۲۷۰	بهداشت دام
۰	۰	۰	۰	۰	۴۶,۰۰۰	۱۳۷,۲۸۶	۱۴۰,۵۶۶	اجاره ماشین آلات
۰	۰	۱۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۲۵,۱۴۰	۷۵,۴۳۰	۶۸,۱۷۶	سلف سرویس

شرح	هزینه سربرار				هزینه های اداری و عمومی			
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
خرید خدمات مشاوره	۲۱,۶۵۰	۱۸,۱۰۱	۶,۵۰۰	۰	۱۰,۳۸۷	۱۶,۱۴۱	۰	
سایر	۲۱۹,۲۸۱	۲۶۰,۱۶۹	۱۰۴,۰۰۰	۰	۹۵,۴۷۹	۸۲,۳۸۱	۰	
سهم از دواير خدماتي	۰	۰	۰	۰	۹۰,۲۶۲	۷۶,۳۴۲	۲۶,۰۰۰	
حق الزحمه حسابرسى	۰	۰	۰	۰	۹,۷۳۵	۴,۷۰۹	۱,۵۲۷	
حق حضور اعضاي غير موظف هيأت مديره	۰	۰	۰	۰	۴,۱۱۲	۴,۸۰۲	۱,۶۰۰	
حق الزحمه كميته حسابرسى	۰	۰	۰	۰	۷۳۰	۳۷۱	۱۳۴	
جمع	۱,۴۸۰,۲۶۱	۱,۶۳۳,۸۵۰	۵۴۶,۷۸۳	۰	۴۴۳,۴۹۱	۴۴۳,۸۲۵	۱۰۹,۸۷۲	
شرح	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹				
تعداد پرسنل شرکت در بخش تولید	۱۱۰	۱۱۶	۱۱۷	۰				
تعداد پرسنل شرکت در بخش های اداری و پشتیبانی	۲۴	۲۵	۲۵	۰				

#### برآورد شرکت از تغییرات هزینه های سربرار و عمومی و اداری

برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	پیش بینی هزینه های عمومی واداری و سر بار برای سال ۱۴۰۴ براساس بخشنامه های وزارت کار و نرخ تورم برآوردی پیش بینی شده است
برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	پیش بینی هزینه های عمومی واداری و سر بار برای سال ۱۴۰۵ براساس بخشنامه های وزارت کار و نرخ تورم برآوردی پیش بینی خواهد شد.
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

#### وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح برآوردی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای شرکت	توضیحات
گاوداری ۳۰۰۰ مولا شهرستان ملایر	۸,۰۳۰,۰۰۰	۰		۱,۷۵۸,۵۶۷	۶,۲۷۱,۴۳۳	۲۵	۲۵	۰	۰		این طرح در راستای اهداف کلان شرکت و استراتژی توسعه ای در دستور کار قرار گرفت که و اثرات آن بر عملکرد شرکت در سنوات آتی مشاهده خواهد شد.	هزینه های برآوردی و زمان بهره برداری طرح بر اساس گزارش توجیهی بهمن ماه ۱۴۰۲ تدوین شده است. با توجه به افزایش قیمت ها و تغییر شرایط اقتصادی، به روزرسانی طرح توجیهی و تعدیل ارقام برآوردی ضرورت دارد. لازم به ذکر است عدم انطباق پیشرفت فیزیکی پروژه ملایر با پیشرفت ریالی نسبت به پایان سال ۱۴۰۳ ناشی از آن است که بخش عمده ای از عملیات اجرایی در سال ۱۴۰۳ انجام شده، اما صورت وضعیت های مربوط به سال ۱۴۰۳ در سال ۱۴۰۴ توسط پیمانکاران ارائه گردیده است. همچنین دلیل تاخیر در اجرای پروژه مزبور به لحاظ کمبود نقدینگی لازم می باشد.

#### وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری میلیون ریال	مالکیت	درصد	
کشاورزی و دامپروری مگسال	۰	۹۴		۰	۰	۰	
سایر شرکتهای خارج از بورس	۰	۴		۰	۰	۰	

#### سایر درآمد های عملیاتی

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
گرامت تلفات دام	۳۳,۰۲۵	۱۱۱,۱۷۴
فروش شیرخشک و خامه	۲۹۵,۰۲۸	۰
جمع	۳۲۸,۰۵۳	۱۱۱,۱۷۴

#### سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۲۰	۱۴۰۴/۰۹/۲۰
هزینه های جذب نشده در تولید	(۶,۵۹۱)	(۱,۵۶۰)
تلفات جنین ومرده زایی	(۸,۳۹۵)	(۱۶,۲۶۳)
تلفات دام	(۲۳,۲۶۲)	(۱۳,۷۶۰)
هزینه تولید شیرخشک و خامه	(۲۴۱,۳۳۱)	۰
جمع	(۳۷۹,۶۷۹)	(۳۱,۵۸۳)

#### برآورد شرکت از تغییرات سایر درآمد (هزینه) های عملیاتی

برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	با توجه به نوسان قیمت گوشت در بازار مصرف شرکت تمهیدات لازم برای فروش دامهای حذفی بر اساس نرخ بازار پیش بینی شده است
برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	با توجه به نوسان قیمت گوشت در بازار مصرف شرکت تمهیدات لازم برای فروش دامهای حذفی بر اساس نرخ بازار پیش بینی شده است
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

#### جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

مبالغ به میلیون ریال می باشد

سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع) ارزی			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
		کوتاه مدت	بلند مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی	نوع ارز	مبلغ ارزی				
تسهیلات دریافتی از بانکها	(۴۹,۳۹۵)	۰	۴۴۰,۰۶۲	۰	۰	۴۴۰,۰۶۲	۱۹۲,۲۶۱	۲۳		
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳		
جمع	(۴۹,۳۹۵)	۰	۴۴۰,۰۶۲	۰		۴۴۰,۰۶۲	۱۹۲,۲۶۱			
		انتقال به دارایی								
	(۴۹,۳۹۵)	هزینه مالی دوره								

#### برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

برآورد دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برنامه تامین مالی شرکت مطابق بودجه در حال انجام است.
برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	شرکت در راستای تحقق اهداف پیش بینی شده در بودجه اقدامات زمینه ای را انجام و در قالب برنامه های آتی اطلاع رسانی خواهد کرد

**سود (زیان) فروش دارایی زیستی مولد**

۱۴۰۴/۰۹/۲۰				۱۴۰۳/۱۲/۲۰				شرح
سود (زیان)	ارزش دفتری	مبلغ فروش	تعداد فروش	سود (زیان)	ارزش دفتری	مبلغ فروش	تعداد فروش	
۳۷۸,۵۹۶	۱,۰۱۳,۱۲۶	۱,۲۹۱,۷۳۲	۱,۳۹۱	۳۳۳,۲۳۵	۱,۰۵۰,۶۰۰	۱,۲۷۳,۸۳۵	۱,۸۹۲	دام های مولد
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	درختان میوه ثمردار
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر دارایی های زیستی مولد
۳۷۸,۵۹۶	۱,۰۱۳,۱۲۶	۱,۲۹۱,۷۳۲		۳۳۳,۲۳۵	۱,۰۵۰,۶۰۰	۱,۲۷۳,۸۳۵		جمع

**سایر درآمد (هزینه) های غیر عملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها**

۱۴۰۴/۰۹/۲۰		۱۴۰۳/۱۲/۲۰		شرح
۱,۰۵۸		۸۴۷		
۷۴۵		۵۳۶		درآمد سود سهام
۰		۰		سود (زیان) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۱,۸۰۳		۱,۳۸۳		جمع

**سایر درآمد (هزینه) های غیر عملیاتی - اقلام متفرقه**

۱۴۰۴/۰۹/۲۰		۱۴۰۳/۱۲/۲۰		شرح
۰		۰		
۰		۰		درآمد حاصل از سود حسابهای بانکی
۰		۰		سایر اقلام
۲,۲۳۶		۵,۸۴۹		ضایعات
۲,۲۳۶		۵,۸۴۹		جمع

**برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود**

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۱,۲۸۹,۹۴۷	۱۶۱,۷۵۲	۱,۰۲۶,۰۸۹	۷۱۵,۱۲۳	۰

**سایر برنامه های با اهمیت شرکت**

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرکت اقدامات لازم در راستای تحقق اهداف خود را در بودجه پیش بینی نموده و در صورت تحقق مفروضات پیش بینی شده، برنامه های با اهمیت را اجرا می نماید.
برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	شرکت اقدامات لازم در راستای تحقق اهداف خود را در بودجه پیش بینی نموده و در صورت تحقق مفروضات پیش بینی شده، برنامه های با اهمیت را اجرا می نماید.

**سایر توضیحات با اهمیت**

شرکت اقدامات لازم در راستای تحقق اهداف خود را در بودجه پیش بینی نموده و در صورت تحقق مفروضات پیش بینی شده، برنامه های با اهمیت را اجرا می نماید.

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسکها، عدم قطعیتها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»



گزارش تفسیری مدیریت

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

**شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر (سهامی عام)**

ناشر پذیرفته شده در فرا بورس

گزارش تفسیری مدیریت

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

## گزارش تفسیری مدیریت

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

### فهرست مطالب

۴	مقدمه.....
۴	۱- ماهیت کسب و کار .....
۶	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت: .....
۷	۱-۱-۱- مواد اولیه: .....
۸	۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت: .....
۹	۲- جایگاه شرکت در صنعت: .....
۹	۳- جزئیات فروش : .....
۹	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل: .....
۱۰	۲-۳-۱- مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت: .....
۱۰	۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری تکلیفی .....
۱۰	۲-۳-۲- وضعیت پرداخت های به دولت.....
۱۱	۳-۳-۲- وضعیت مطالبات از دولت.....
۱۱	۳-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی: .....
۱۱	۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان: .....
۱۱	۵- وضعیت رقابت : .....
۱۲	۶- اطلاعات بازارگردان شرکت: .....
۱۲	۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه: .....
۱۳	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف .....
۱۴	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: .....
۱۵	۳-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده: .....
۱۵	۴-۲- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن: .....
۱۵	۵-۲- برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش(مختص شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را رعایت نموده اند).....
۱۶	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط.....
۱۶	۱-۳- منابع: .....
۱۶	۲-۳- مصارف : .....

## گزارش تفسیری مدیریت

### ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

- ۳-۳-ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن: ..... ۱۷
- ۳-۴-اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته: ..... ۱۹
- ۴-نتایج عملیات و چشم‌اندازها ..... ۲۰
- ۴-۱-نتایج عملکرد مالی و عملیاتی: ..... ۲۰
- ۴-۲-جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع: ..... ۲۱
- ۴-۳-تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت: ..... ۲۱
- ۴-۴-تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی): ..... ۲۱
- ۵-مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده ..... ۲۲
- ۵-۱-شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ..... ۲۲
- ۵-۲-کمیته های تخصصی شرکت ..... ۲۳
- ۶-جمع بندی ..... ۲۵



## گزارش تفسیری مدیریت

تاریخ:

شماره:

پیوست:

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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 ۱۴۰۴/۱۰/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره      نماینده      سمت      امضاء

میشم امیر حسینی      شرکت کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان      مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره

محمد جواد شکوری      شرکت سرمایه گذاری کشت و دام لبنی تامین      رئیس هیات مدیره

محمد فولادی چقادری      شرکت صنایع غذایی دامون زاگرس بروجرد      عضو غیر موظف هیات مدیره

سیدعلی عادل رستخیز      شرکت کشت و صنعت و دامپروری ارس دام ارشام      عضو غیر موظف هیات مدیره

هادی خان محمدی      شرکت کشت و دامداری فکا      عضو غیر موظف هیات مدیره

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت های مالی است و باید همراه با صورت های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت های مالی ارائه نشده اند"، فراهم می کند و همچنین به عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می رود. 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.

## گزارش تفسیری مدیریت

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

### ۱- ماهیت کسب و کار شرکت

- ۱- انجام فعالیت های کشاورزی، دامداری، باغداری، پرورش طیور، زنبور عسل، ماهی، هرگونه حیوان دیگر و استفاده از فرآورده های حیوانی و پروتئین گیاهی
- ۲- صادرات و واردات انواع نهادهای دامی و هر نوع دام و مواد اولیه و ماشین آلات و لوازم مورد نیاز شرکت و هر گونه فعالیت بازرگانی
- ۳- تولید، فروش و صادرات و واردات انواع کالاها و خدمات شامل ( شیر، فرآورده های لبنی، ژله خوراکی، فرآورده های ژنتیکی، دوغ گازدار و انواع ماست، مواد لبنی، کره، پنیر، مایه، ماست، شیر غلیظ شده، آلبیمو برای مقاصد آشپزی، قوام دهنده لبنیات، شیر طعم دار، نوشیدنی بر پایه لبنیات، ژله بر پایه لبنیات، دوغ بدون گاز، پودر ژله و دسر، کره حیوانی و گیاهی، کشک، آبغوره، پنیر پیتزا، دسر بر پایه مواد لبنی، شیر خشک صنعتی، بستنی، سرکه، عرقیات گیاهی، خامه قنادی، معجون بستنی، بستنی زمستانی
- ۴- تبلیغات و فروش، بسته بندی کالاها و پخش و مبادرت به هرگونه عملیات و معاملات مجاز که بطور مستقیم و غیر مستقیم برای انجام فعالیت های مذکور که در اساسنامه ضروری و مفید است
- ۵- همچنین سرمایه گذاری و مشارکت در سایر شرکت ها از طریق مشارکت در تاسیس یا خرید سهام شرکتها از جمله فعالیتهای شرکت می باشد.

## گزارش تفسیری مدیریت

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

### ۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

بازارهای اصلی شرکت محصولات شرکت بازار داخلی بوده و میزان سهم ظرفیت تولید شرکت در ایران و جهان، برای محصولات اصلی شرکت به شرح جدول زیر می باشد.

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	شیر	کیلوگرم	۳۰,۶۱۹,۹۶۰
۲	گوساله نر	راس	۱,۴۱۵
۳	کود گاوی	تن	۲۱,۷۷۶
۴	محصولات کشاورزی	تن	۴۹۸

### مسئولیت های اجتماعی

در راستای ماده ۴۱ حاکمیت شرکتی، مبلغ ۳,۶۶۹ میلیون ریال بابت مسئولیت اجتماعی هزینه گردیده است.

ردیف	تاریخ	عنوان	هزینه (ریال)	توضیحات
۱	۱۴۰۴/۰۴/۱۱	شیر	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	هیات میثاق با شهدا
۲	۱۴۰۴/۰۴/۱۱	تلیسه	۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	هیات میثاق با شهدا
۳	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	تلیسه	۲,۲۱۴,۰۰۰,۰۰۰	عتبات عالیات
۴	۱۴۰۴/۰۷/۰۲	لوازم التحریر	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بهبودی
۵	۱۴۰۴/۰۸/۲۷	شیر	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بسیج کارگران

## گزارش تفسیری مدیریت

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

## مواد اولیه:

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده‌ها
۱	دانه ذرت	تن	۶،۱۲۸	تولیدات داخلی و خارجی
۲	سیلوی ذرت	تن	۳۴،۷۱۱	تولیدات داخلی
۳	کنجاله سویا	تن	۲،۲۶۵	تولیدات داخلی و خارجی
۴	یونجه پرس	تن	۲،۱۳۴	تولیدات داخلی
۵	پودر گوشت	تن	۸۲۷	تولیدات داخلی و خارجی
۶	فول فت	تن	۱،۱۹۹	تولیدات داخلی و خارجی
۷	تفاله چغندر	تن	۲،۰۲۱	تولیدات داخلی و خارجی
۸	جو	تن	۴،۰۱۶	تولیدات داخلی و خارجی
۹	پودر چربی خارجی	تن	۶۳	تولیدات داخلی و خارجی
۱۰	کنجاله کلزا	تن	۱،۰۹۷	تولیدات داخلی و خارجی
۱۱	مکمل دامی	تن	۲۹۰	تولیدات داخلی و خارجی
۱۲	سبوس گندم	تن	۳۰۷	تولیدات داخلی
۱۳	جوش شیرین	تن	۱۷۷	تولیدات داخلی
۱۴	کنسانتره	تن	۱۶۸	تولیدات داخلی و خارجی
۱۵	اسپرم	دز	۶،۴۴۷	تولیدات داخلی و خارجی

## گزارش تفسیری مدیریت

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

مبالغ به میلیون ریال می باشد

ردیف	نام مواد اولیه	مبلغ خرید منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	تامین کنندگان
۱	علف ذرت	۲,۳۲۰,۵۸۶	مهدی نهتائی، حمیده سادات حسینی، محمد ابراهیم نوری، مهدی نو فلاح، خسرو مافی، محمد اسماعیل حسین خانلی، رسول نادری، دلناز محمودی، شرکت پویا گران دشت لاله دز، شرکت تعاونی پالیز تجارت کرخه، شرکت تولید و بسته بندی دانه ذرت آریسن، طاهره مخدوم، مصطفی زلفی زاده، منا عبدالخانی و مهدی نوفلاح
۲	ذرت دانه ای	۶۷۱,۸۷۵	طبیعت سبز پارس کهن، دانانو فناور کار آفرین، پرتو تجارت دایان، جهان صادرات سینا، شرکت آینده سازان رفاه پردیس، شرکت کرانه کومه پایدار، شرکت نوین فرداد آریا، مهدی نهتائی
۳	یونجه پرسی	۶۹۲,۷۹۷	احمد آقایی کسبی، امیر حسین نوری، بابک جیلاردی دماوندی، جانعلی مولوی، جمیله شیردل، حسین کارخانه، رحیم علی پور وحید، سجاد ثناگو، شهرام قمری، محمد ابراهیم نوری، مهدی نهتائی، یوسف میرزا علی بابایی، امیر حسین نوری و پریسا گل محمدی
۴	کنجاله سویا	۵۵۲,۵۳۸	ایمان خاتمی، اتحادیه دامداران قزوین، پرتو تجارت دایان، جهان صادرات سینا، شرکت آینده سازان رفاه پردیس، شرکت نوین فرداد آریا
۵	فول فت سویا	۴۴۰,۱۰۷	شایان تجارت داتیس، تعاونی آویژه دانه پارس، سبز دانه سپاهان البرز بروجن
۶	تفاله چغندر	۵۲۰,۷۱۲	رسول نور رستمی، حسین کارخانه، رضا رهنورد، شرکت آینده سازان رفاه پردیس، شرکت بازرگانی و بخش قند خاور میانه، شرکت تولید قند و تصویه شکر اهواز، مهدی نهتائی
۷	جو	۵۴۹,۳۶۵	شرکت جهان گل تجارت پرگاس، ارمغان امید شمیلا، پویندگان دامپرور برسیان، شرکت آیندسازان رفاه پردیس، شرکت پیشگامان تجارت آتیه شهر، شرکت تجارت پایدار کاروفیدار، شرکت راهبر تجارت
۸	پودر چربی خارجی	۱۰۷,۶۵۷	شرکت فرهیختگان زیست پویان
۹	کنجاله کلزا	۱۹۶,۳۰۳	شرکت نوین فرد آریا و شرکت صبا دانه رضوان، جمیله شیر دل، تجارت گستران آسان پیشرو
۱۰	پودر چربی ایرانی	۳۹۳,۲۱۳	شرکت نخل زیتون آذران، شرکت پیشگام سپند گستر البرز، شرکت آساره دام البرز، شرکت خوشنام خوراک روز،

## گزارش تفسیری مدیریت

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

### ۱-۲- 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 ۲۹،۸۶۴ تن شیر معادل مبلغ ۷،۳۳۰،۲۷۱ میلیون ریال در رده نهم 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 (میلیون ریال)	مبانی و مرجع قیمت گذاری
۱	شیر خام	تن	۲۹،۸۶۴	۷،۳۳۰،۲۷۱	سازمان حمایت
۲	گوساله نر	راس	۱،۳۵۳	۴۳۹،۴۴۰	نرخ بازار
۳	محصولات کشاورزی	تن	۴۹۸	۲۹،۴۴۸	نرخ بازار
۴	کود دامی	تن	۲۴،۱۱۷	۷۹،۱۲۴	نرخ بازار
	جمع			۷،۸۷۸،۲۸۳	

قیمت فروش داخلی محصول شیر توسط سازمان حمایت از حقوق مصرف کنندگان تعیین می‌شود که آخرین قیمت‌های مصوب برای هر کیلو گرم شیر خام ۲۳۰،۰۰۰ ریال می‌باشد.

## گزارش تفسیری مدیریت

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

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

ردیف	نام محصول	مبلغ فروش - میلیون ریال		میانگین نرخ فروش (ریال)		میانگین نرخ بهای تمام شده (ریال)	
		واقعی	فرضی	واقعی	فرضی	واقعی	فرضی
۱	شیر خام	۷,۳۳۰,۲۷۱	۶,۵۰۲,۷۹۱	۲۴۵,۴۵۵	۲۱۷,۲۰۶	۱۹۶,۹۸۶	۱۹۸,۱۲۳

#### ۱-۳-۲-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	دوره مشابه قبل	سال مالی ۱۴۰۳	درصد تغییرات	دلایل تغییرات *
۱	مالیات عملکرد	۰	۳۱۴	۱۴۰	۰	
۲	مالیات ۱۶۹	۳,۷۹۸	۰	۰		
۳	مالیات بر ارزش افزوده	۰	۳,۱۱۱	۰		
۴	عوارض آلاینده	۱۶,۶۱۳	۰	۳۱,۸۰۸		
۵	مالیات حقوق	۱۷,۲۵۹	۲۰,۰۶۰	۴۹,۴۲۰		تقسیم و پرداخت
۶	بیمه سهم کارفرما	۱۰۳,۵۱۰	۸۲,۲۴۶	۱۰۵,۴۰۶		افزایش حقوق سالانه
۷	پرداختی بابت انرژی	۲۰,۱۲۷	۱,۰۹۳	۴,۶۱۸		
	جمع	۱۶۱,۳۰۷	۱۰۶,۸۲۴	۱۹۱,۳۹۲		
	مانده پرداختنی	۰	۰	۰		

## گزارش تفسیری مدیریت

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

### ۱-۳-۲-۳- وضعیت مطالبات از دولت

شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ مطالباتی از دولت ندارد.

### ۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی:

کلیه محصولات تولیدی طی دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ در بازارهای داخلی کشور به فروش 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:

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از: وزارت جهاد کشاورزی شورای قیمت گذاری، قانون تجارت، قانون مالیات های مستقیم، 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، قوانین سازمان حمایت از مصرف کنندگان و استناداردهای حسابداری، قانون مودیان مالیاتی و پایانه های فروشگاهی، آئین نامه ها و دستورالعمل های داخلی شرکت می باشد.

### ۱-۵- وضعیت رقابت:

جدول زیر وضعیت رقابت شرکت ملارد شیر را نشان می دهد:

رتبه مقادیر فروش	مقادیر فروش		مقادیر تولید		شرکت	نماد	
	شیر	گوساله / راس	شیر / تن	گوساله / راس			
۳	۱	۲,۳۵۰	۶۹,۷۱۷	۲,۶۶۴	۷۱,۶۹۶	کشت و دامداری فکا	زفکا
۱	۲	۲,۴۰۰	۶۶,۰۲۲	۲,۶۵۶	۶۸,۱۹۴	کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	زگلدشت
۴	۳	۲,۲۲۵	۶۴,۸۶۳	۲,۳۵۳	۶۶,۹۵۴	کشت و دام قیام اصفهان	زقیام
۷	۵	۱,۲۷۶	۳۹,۵۸۵	۱,۵۱۰	۴۰,۷۹۱	دامداری تلیسه نمونه	تلیسه
۶	۶	۱,۳۵۶	۳۷,۱۳۶	۱,۳۳۶	۳۸,۲۷۷	کشت و صنعت دشت خرم دره	زدشت
۲	۷	۲,۳۶۵	۳۲,۹۲۶	۱,۲۰۰	۳۴,۱۹۲	کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	زفجر
۶	۸	۱,۳۵۶	۳۰,۰۵۹	۱,۴۱۵	۳۰,۶۲۰	کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	زملارد
۹	۹	۶۵۳	۲۹,۹۹۴	۸۹۵	۳۰,۹۶۰	شیر و گوشت زاگرس شهر کرد	زشگزا
۸	۱۱	۸۴۶	۲۹,۰۶۹	۱,۱۰۷	۲۹,۸۸۶	کشاورزی و دامپروری مگسال	زمگسا
۱۰	۱۰	۶۱۸	۲۹,۹۱۰	۱,۰۰۶	۳۰,۹۹۸	کشاورزی و دامپروری بینالود	زبینا
۵	۴	۲,۱۷۴	۶۰,۳۸۹	۲,۵۱۴	۶۱,۹۵۵	کشت و دام شریف آباد	زشریف

## گزارش تفسیری مدیریت

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

### ۲-۵- اطلاعات بازارگردان شرکت:

در سال مالی قبل شرکت کشت و دام و صنایع لبنی تامین اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با شرکت بازارگردانی صباگستر نفت و گاز تامین نمود.

### ۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

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

بازارگردانی:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صباگستر نفت و گاز تامین
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۰۶/۲۴
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۵/۰۸/۲۷
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)	
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	

لازم به ذکر است که بازارگردان مذکور، بازارگردان گروه سرمایه گذاری کشت و دام و صنایع لبنی تامین می باشد که سهام این شرکت و سایر شرکت های تابعه خود را بازارگردانی می کند.

### ۲-۶- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:

شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ فاقد شرکت فرعی و زیرمجموعه می باشد.

## گزارش تفسیری مدیریت

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر یکی از برترین واحدهای تولید کننده شیر کشور، در عرصه های کشاورزی و صنعت دامپروری با تولید شیر خام و دام در بازارهای داخلی برند شناخته ای محسوب می شود و با بازدهی موثر در شاخص های مالی با تکیه بر تامین با ثبات مواد اولیه و فروشی پایدار، برخوردار از سرمایه انسانی بهره ور و تکنولوژی روز مبتنی بر سیستم کیفیت، پیش-رو در زمینه های پژوهش-ی در جهت جلب رض-ایت ذینفعان و حفظ سلامتی آحاد جامعه فعالیت میکند. با توجه به رشد جمعیت و فرهنگ جوامع بش-ری و افزایش تقاضا برای مواد غذایی سالم و طبیعی، سرانه مصرف شیر به عنوان یکی از ارزان قیمت ترین منابع تامین کننده کلسیم در حال رشد است. این شرکت در جهت افزایش سلامت جامعه و در راستای سال اقتصاد مقاومتی، تولید اقتصادی محصولات سالم و با کیفیت را در راستای اهداف خود قرار داده است. این شرکت به عنوان شرکت پیشتاز در صنعت دامداری کشور، در راستای تحقق اهداف و برنامه های چشم انداز شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین در صنعت کشاورزی و دامپروری مبنی بر پیش-رو بودن در کشور و منطقه، در نظر دارد با افزایش بهره وری در سیستم تولید فعلی منجر به افزایش ظرفیت بالقوه روزانه ۱۱۵ تن شیر خام گردد. بدین منظور استراتژی هایی شرکت برای رسیدن به این چشم انداز به شرح ذیل است.

#### اهداف

- افزایش بهره وری با تاکید بر افزایش کیفی و کمی محصولات
- افزایش درآمد و سود آوری
- پیاده سازی مدیریت منابع انسانی در جهت ارتقای سرمایه های فکری
- رعایت قوانین و مقررات زیست محیطی و بهبود شاخصهای مدیریت انرژی
- مدیریت آب با کاهش مصرف و بهبود تصفیه خانه آب در راستای تامین منابع آبی
- تحقیق و استفاده از تکنولوژی های جدید و توسعه مکانیزاسیون
  - افزایش تولید شیر
  - ارتقای تکنولوژی در بخش تولید و توزیع خوراک دام
  - افزایش سهم بازار

## گزارش تفسیری مدیریت

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

### استراتژی

- افزایش ظرفیت تولید و بهره برداری از واحدها
- بهینه سازی ماشین آلات و به روز نمودن تجهیزات مورد استفاده
- هوشمند سازی
- خرید به موقع نهاده های دامی با کیفیت
- آموزش پرسنل و ارتقای سطح کارایی آن

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

پروژه ۳۰۰۰ راسی شهرستان ملایر از اول مهرماه سال ۱۳۹۹ آغاز و تا کنون حدود ۲۵ درصد از فاز یک پروژه انجام شده که مقرر است پس از تکمیل بخش های اصلی با انتقال بخشی از دام های شرکت نسبت به بهره برداری از این فاز اقدام گردد؛ و پیش بینی میشود با شروع بهره برداری از طرح روزانه حدود ۳۰ تن به تولید شیر خام شرکت افزوده شود.

هزینه های برآوردی و زمان بهره برداری طرح بر اساس گزارش توجیهی بهمن ماه ۱۴۰۲ تدوین شده است. با توجه به افزایش قیمت ها و تغییر شرایط اقتصادی، به روزرسانی طرح توجیهی و تعدیل ارقام برآوردی ضرورت دارد. لازم به ذکر است عدم انطباق پیشرفت فیزیکی پروژه ملایر با پیشرفت ریالی نسبت به پایان سال ۱۴۰۳ ناشی از آن است که بخش عمده ای از عملیات اجرایی در سال ۱۴۰۳ انجام شده، اما صورت وضعیت های مربوط به سال ۱۴۰۳ در سال ۱۴۰۴ توسط پیمانکاران ارائه گردیده است. همچنین دلیل تاخیر در اجرای پروژه مزبور به لحاظ کمبود نقدینگی لازم می باشد.

نام طرح های عمده در دست اجرا	سرمایه گذاری مورد نیاز طرح طبق برآورد اولیه	مخارج برآوردی		مخارج انجام شده تا پایان ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (میلیارد ریال)	درصد پیشرفت کار تا پایان ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
		ارزی	میلیارد ریال		
پروژه ملایر	۳۰۰۰ میلیارد ریال	۰	۸,۰۳۰	۱,۷۵۹	۲۵ درصد
جمع			۸,۰۳۰	۱,۷۵۹	

## گزارش تفسیری مدیریت

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

استراتژی شرکت به جهت دستیابی به اهداف و راهبردهای استراتژی توسعه می 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 بر اساس آخرین استانداردهای حسابداری ایران به کار گرفته شده و در دوره مالی مورد گزارش تغییر با اهمیتی در رویه ها، برآوردها، تغییر روش ها و سیاستهای اساسی حسابداری شرکت که منجر به تجدید ارائه و اصلاح صورت های مالی شرکت رخ نداده است.

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

شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر از اصول تعریف شده در امر راهبری شرکتی تبعیت کامل دارد و آن را رعایت می نماید و در این راستا از وجود اعضای هیات مدیره و کمیته های تخصصی (کمیته حسابرسی داخلی، کمیته ریسک کمیته انتصابات، کمیته های فنی دامپروری و کشاورزی) در حوزه درون سازمانی بهره میبرد و سعی در شفاف سازی فعالیت، ایجاد محیطی سالم و پاک در سازمان جهت افزایش اعتماد بین سهامداران و سایر ذینفعان دارد

#### گزارش پایداری:

در راستای اجرای ماده ۳۹ و ۴۰ دستورالعمل حاکمیت شرکتی اهم اقدامات و مخارج صورت گرفته در این خصوص به شرح ذیل است.

#### بعد محیط زیستی:

به منظور کاهش مصرف انرژی و بهینه سازی آن شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر، مقدمات انتقال خط گاز به محل دامداری را در برنامه دارد. در مواقع پیک مصرف برق از ژنراتور در دامداری استفاده می نماید.

۱- اقدامات برای کاهش آثار مخرب تنوع زیستی: واحدهای عملیاتی شرکت در داخل یا مجاورت مناطق محافظت شده و مناطق با ارزش تنوع زیستی بالا قرار ندارد.

۲- 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 شرکتهای لبنی به عنوان مشتریان اصلی شرکت تحت تاثیر نگرش مصرف کننده نهایی شاخص هایی از قبیل (پایین بودن بار میکروبی، 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...) تعیین می نمایند.

که این شرکت تاکنون موفق به تولید و تحویل سالمترین و با کیفیت ترین شیر به مشتریان بوده است و این امر با اقدامات پیشگیرانه و اقدامات کنترل کیفی مداوم میسر گردید.

اقدامات پیشگیرانه شامل: واکسیناسیون علیه بیماری های عفونی و مشترک با انسان، قرنطینه به موقع دام های بیمار، فعالیت و نظارت مستمر دامپزشک پیمانی و...

## گزارش تفسیری مدیریت

### ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

اقدام کنترل کیفی مداوم شامل: تفکیک شیردام های تحت درمان آنتی بیوتیک با حساسیت بالا و تحویل شیر عاری از آنتی بیوتیک به مشتریان، و همچنین استفاده از آزمایشگاه های بیرون جهت کنترل مستمر کیفیت و سلامت شیر. تفکیک ضایعات و نحوه برخورد با آنها: زباله ها و ضایعات شرکت شامل زباله های عفونی و دامپزشکی، ضایعات قابل بازیافت زباله های معمولی و خانگی، ضایعات و تلفات دام، فاضلاب خروجی بهار بند دام های عمدتاً شیری زباله های عفونی و بیمارستانی: زباله های عفونی و خطرناک پس از انتقال به سایت امحا بر اساس روشهای استاندارد سازمان حفاظت محیط زیست و سازمان های مربوطه بی خطر سازی و امحا می گردد.

ضایعات قابل بازیافت غیر آلوده و غیر خطرناک شامل لوله ها و پلاستیک های ضایعاتی، ابزارآلات و .... در محل جدا نگهداری و همراه یا هر دوره بفروش رسانده میشود. تلفات و ضایعات دام: با توجه به حضور دائم نماینده شبکه دامپزشکی در شرکت دا مها از نظر کلیه بیمار یهای مورد نظر مورد بررسی قرار میگیرند و در صورت غیر قابل مصرف بودن، ضبط میگردند.

#### ساعت آموزش کارکنان :

متوسط ساعت آموزش کارکنان در دوره نه ماهه ۱۴۰۴ معادل ۱۷,۲۳ ساعت بوده است و در سر فصل های مختلف اهم تخصص، مهارت و آموزش های عمومی صورت گرفته است .

### ۲-۵ - برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ لایحه اصلاحی

### قانون تجارت بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را طی دوره گزارشگری رعایت نموده اند)

این شرکت مشمول ماده ۱۴۱ نمی باشد.

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

#### ۳-۱- منابع:

درآمد عملیاتی شرکت از محل فروش شیرگاو، گوساله نر، کود حیوانی به اشخاص حقیقی و حقوقی می باشد ضمناً نرخ فروش شیر بر اساس مصوبه وزارت جهاد کشاورزی و شورای حمایت از مصرف کنندگان و نرخ فروش گوساله نر و دام سنگین بر اساس نرخ بازار و نرخ کارشناس رسمی تعیین می گردد.

#### ۳-۲- مصارف:

عمده ترین مصارف شرکت مربوط به مصرف مواد اولیه (نهاده های دامی) برای تولید شیر خام و مابقی مربوط به دستمزد و سر بار تولیدی می باشد.

## گزارش تفسیری مدیریت

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

ریسک تغییر تکنولوژی :

شرکت به دلیل ساختار قدیمی کارخانه خوراک سازی نیاز به نوسازی و تکنولوژی دارد تا ضایعات مواد کاهش و کیفیت جیره و در نتیجه راندمان تولید بهبود یابد. لازم به ذکر است که کارخانه خوراک دام جدید در حال ساخت و تجهیز می باشد.

۱-ریسک بازار:

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ خرید مواد اولیه (شامل علوفه، دارو و...) قرار می دهد شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک افزایش نرخ خرید مواد اولیه، موارد زیر را بکار می گیرد:

عمده خریدهای شرکت مربوط به نهاده های دامی می باشد و ریسک مربوط به افزایش قیمت نهاده ها در شرکت با افزایش خرید نهاده های دامی از بازار داخلی و حتی الامکان مراکز دولتی (عمدتا بازارگاه نهاده های کشاورزی) و تغییر در ترکیب خوراک دام متناسب با کمبودها یا افزایش عرضه نهاده ها ، به حداقل ممکن کاهش می یابد.

ریسک نوسانات نرخ بهره: استفاده از رو شهای تامین مالی مبتنی بر بدهی بانکی در شرکت ملارد شیر کمتر از ۴ درصد مجموع دارایی بوده و هزینه های مربوطه نیز نسبت به سود عملیاتی حدود ۲ درصد و نسبت به فروش کمتر از ۱ درصد می باشد. لذا شرکت در این مسئله با توجه به اینکه کلیه تسهیلات اخذ شده ریالی بوده ، فاقد ریسک ناشی از نوسانات نرخ بهره می باشد. ۱- ریسک کیفیت محصولات: شیر به عنوان اصلی ترین محصول شرکت ، توسط واحد کنترل کیفیت به طور مرتب و قبل از ارسال برای مشتریان مورد کنترل قرار میگیرد. همچنین نتایج آزمایشات شیر که توسط خریداران (کارخانجات لبنی) انجام میگیرد به صورت روزانه و بر اساس هر سرویس ، به شرکت ارائه گردیده و در صورت کوچکترین تغییر در کیفیت ، شرکت جهت رفع آن اقدام می نماید. لازم به ذکر است کیفیت شیر به صورت ادواری توسط مراجع ذیربط قانونی نیز کنترل می گردد. با عنایت به اینکه کیفیت محصول تولیدی به صورت مستمر تحت کنترل می باشد، شرکت فاقد ریسک کیفیت محصول است.

۲- نوسانات نرخ ارز:

در صنعت دامپروری ، بخش عمده خوراک دام به صورت وارداتی بوده و نوسانات نرخ ارز اثرات مستقیمی بر نرخ نهاده ها میتواند داشته باشد . لکن دولت در خصوص سه قلم اصلی خوراک دام ( جو ، ذرت،کنجاله سویا ) که بالغ بر ۴۰ درصد خوراک غیر علوفه ای را به خود اختصاص می دهد، ارز تخصیص داده و تا حد امکان این

## گزارش تفسیری مدیریت

### ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

ریسک را کاهش داده است. لازم به توضیح است که با توجه به تک نرخ شدن نرخ ارز افزایش قیمت خرید نهاده دامی و در نتیجه افزایش بهای تمام شده اجتناب ناپذیر است.

۳- ریسک کاهش قیمت محصول:

واردات شیر خشک به صورت عمده و همچنین واردات رسومی و غیر رسومی گوشه‌ت از کشورهای همسایه در سالهای گذشته نشان می‌دهد نرخ فروش محصولات بسیار تاثیر پذیر از سیاستهای وارداتی دولت بوده و واردات مذکور اگر هم منجر به کاهش نرخ محصول شود، مانع از رشد نرخ بر اساس تورم بوده و حاشیه سود محصولات را بسیار دچار نوسان نموده است.

۴- ریسک مربوط به عوامل بین المللی و یا تغییر مقررات دولتی:

شیر اصلی ترین بازار محصولات صنعت دامپروری داخل کشور بوده و با توجه به اینکه شیر جزء کالاهای اساسی مصرف می‌باشد، همواره از حمایت‌های دولتی در تهیه مواد اولیه، فروش و معافیت‌های مالیاتی برخوردار بوده است. لکن تغییر در سیاست‌های مذکور و حذف یارانه‌های پرداختی به مصرف کنندگان لبنیات از داخل کشور و یا تغییر در روابط بین المللی که مانع از واردات برخی از اقلام و تجهیزات و یا صادرات بخش‌های از محصولات می‌گردد، میتواند بر بازدهی صنعت اثر گذار باشد.

۵- ریسک تجاری:

با توجه به اینکه مشتریان تجاری شرکت در طیف محدود و معتبری می‌باشند، شرکت طی سالیان متمادی توانسته است با ایجاد برند مناسب و برنامه ریزی انجام شده، نسبت به تعامل پایدار اقدام نماید و فاقد ریسک تجاری می‌باشد. عدم وجود مطالبات معوق نشانگر این تعامل پایدار می‌باشد.

۶- ریسک نقدینگی:

ساختار بازار شیر و محصولات لبنی به صورتی است که تعداد زیادی از دامداری‌ها در مقابل تعداد اندکی از کارخانه‌های لبنی قرار گرفته‌اند. این موضوع نقش قابل توجهی در تعیین قیمت و نحوه پرداخت شیر خام دارد. تغییر در نحوه پرداخت وجه شیر توسط کارخانجات در کنار خریدهای فصلی علوفه ذرت و یونجه که در مقاطعی از سال نقدینگی بسیار زیادی را به خود اختصاص می‌دهند، بسیار اثر گذار بر نقدینگی می‌باشند. شرکت ملارد شیر توانسته با مدیریت وجه نقد خود، استفاده در زمانهای مناسب از تسهیلات و فروش محصولات غیر شیر، تعادل مناسبی در جریانهای نقد ورودی و خروجی برقرار نماید.

## گزارش تفسیری مدیریت

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۷- ریسک های خاص صنعت:

ریسک‌های بیان شده در فوق، بعضاً خاص صنعت میباشند. لکن ریسک‌هایی از جمله تداوم خشک سالی و کاهش کمیت و کیفیت آب، فساد پذیری محصول و عدم امکان دپو در شرایط خاص، عدم امکان تعطیلی موقت کار تولید در نوسانات اقتصادی با توجه به کار با موجود زنده، وابسته‌تگی تکنولوژی به خارج کشور و انحصاری بودن تقاضا در محصول، خاص صنعت دامداری می باشد.

۸- ریسک های ناشی از شیوع بیماری های واگیردار:

کاهش تقاضا گوشت در بازار مصرف، مجتمع‌ها و رستوران‌های بزرگ و خرد به علت شیوع بیماری های واگیردار از ریسک های جدید در صنعت دامپروری است که میتواند در نرخ گوشت تاثیر گذار باشد.

۹- ریسک افزایش بهای نهاده های دامی:

افزایش قیمت نهاده های دامی در سال ۱۴۰۳ و در ۹ ماهه سال ۱۴۰۴، افزایش هزینه های حمل نقل، کاهش سطح و مقدار تولید (یونجه، کاه، کلس و ذرت علوفه ای) منجر به افزایش بهای نهاده های دامی شده که این امر موجب افزایش هزینه های تولید محصولات دامپروری گردیده است، شرکت برای مقابله با این شرایط واردات نهاده های دامی و خرید بموقع نهاده های دامی مدنظر قرار داده است.

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

شرکت	تامین مالی (میلیون ریال)	خرید کالا و خدمات (میلیون ریال)	مبلغ فروش (میلیون ریال)	نوع
کشت و دام و صنایع لبنی تامین	۱۱۰,۰۰۰	-	۲,۵۷۵	سهامدار عمده
شرکت دارو پخش	-	۲۶,۸۵۲	-	شرکت همگروه
شرکت بیمه البرز	-	۶۶,۰۴۷	-	شرکت همگروه
شرکت هلدینگ درمان	-	-	۳۶۵	شرکت همگروه
دامون زاگرس	-	-	۳۸۵,۰۲۶	شرکت همگروه
مدیریت توسعه انرژی تامین	-	-	۸۸۴	شرکت همگروه
جمع	۱۱۰,۰۰۰	۹۲,۸۹۹	۳۸۸,۸۵۰	-

## گزارش تفسیری مدیریت

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

## ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

## ۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	شرح
۷,۷۱۸,۵۰۴	۷,۹۰۵,۰۴۰	درآمدهای عملیاتی (داخلی)
-	۰	درآمدهای عملیاتی (صادراتی)
۷,۷۱۸,۵۰۴	۷,۹۰۵,۰۴۰	جمع درآمدهای عملیاتی
(۶,۴۷۳,۹۳۳)	(۶,۴۲۱,۱۰۸)	بهای تمام شده
(۴۴۲,۴۹۱)	(۴۴۳,۸۳۵)	هزینه های فروش اداری عمومی
۳۲۸,۰۶۳	۱۱۱,۱۷۴	سایر درآمدها
(۲۷۹,۶۷۹)	(۳۱,۵۸۳)	سایر هزینه ها
۸۵۰,۴۶۴	۱,۱۱۹,۶۸۸	سود عملیاتی
۲۲۳,۲۳۵	۲۷۸,۵۹۶	سود حاصل از فروش دارایی زیستی مولد
(۵۴,۷۰۲)	(۴۹,۳۹۵)	هزینه های مالی
۷,۲۳۲	۴,۰۳۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۴۰)	۰	مالیات سال قبل
۱,۰۲۶,۰۸۹	۱,۳۵۲,۹۲۸	سود خالص

## گزارش تفسیری مدیریت

### ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

#### 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 سود نقدی تقسیمی سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۷۱۵,۱۲۳ میلیون ریال به ازای هر سهم ۵۱ ریال در مجمع مصوب گردیده است.

#### ۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت:

نام شرکت	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			سال مالی مشابه قبل ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری
شرکت مگسال	۰	۹۴	۷۴۵	۰	۹۴	۰
شرکت بیستون	۰	۴	۰	۰	۴	۰

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

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت											
نرخ دلار موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی											
نرخ دلار	نرخ فروش شیر										
	۱,۲۴۰,۰۰۰	۱,۲۷۰,۰۰۰	۱,۲۸۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۷۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰	۱,۴۱۰,۰۰۰	۱,۴۳۰,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰	۶۳	۶۰	۵۷	۵۴	۵۱	۴۹	۴۶	۴۴	۴۲	۴۰	۳۸
۲۱۰,۰۰۰	۶۶	۶۳	۶۰	۵۷	۵۴	۵۱	۴۹	۴۶	۴۴	۴۲	۴۰
۲۲۰,۰۰۰	۶۹	۶۶	۶۳	۶۰	۵۷	۵۴	۵۱	۴۹	۴۶	۴۴	۴۲
۲۳۰,۰۰۰	۷۳	۶۹	۶۶	۶۳	۶۰	۵۷	۵۴	۵۱	۴۹	۴۶	۴۴
۲۴۰,۰۰۰	۷۷	۷۳	۶۹	۶۶	۶۳	۶۰	۵۷	۵۴	۵۱	۴۹	۴۶
۲۵۰,۰۰۰	۸۰	۷۷	۷۳	۶۹	۶۶	۶۳	۶۰	۵۷	۵۴	۵۱	۴۹
۲۶۰,۰۰۰	۸۴	۸۰	۷۷	۷۳	۶۹	۶۶	۶۳	۶۰	۵۷	۵۴	۵۱
۲۷۰,۰۰۰	۸۹	۸۴	۸۰	۷۷	۷۳	۶۹	۶۶	۶۳	۶۰	۵۹	۵۴
۲۸۰,۰۰۰	۹۳	۸۹	۸۴	۸۰	۷۷	۷۳	۶۹	۶۶	۶۲	۵۹	۵۴

نرخ برابری ارزش معادل ۱,۳۱۰,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است (در تحلیل حساسیت نرخ های بالاتر و پایین تر نیز محاسبه شده است).

برآورد نرخ میانگین فروش شیر برای دوره جاری برابر با ۲۳۰,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است و نرخ های بالاتر و پایین تر در تحلیل حساسیت مورد استفاده قرار گرفته است.

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

## گزارش تفسیری مدیریت

### ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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:

در جدول زیر مقایسه دوره ۹ ماهه ۱۴۰۴ و دوره مشابه در سال ۱۴۰۳ ارائه گردیده است.

بخش	ردیف	نام شاخص	واحد سنجش	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴	
				عملکرد دوره (نه ماهه)	عملکرد دوره	درصد افزایش/کاهش نسبت به سال قبل	عملکرد دوره
تولید	۱	تولید شیر	تن	۲۹,۹۳۰	۳۰,۶۲۰	۲	
	فروش	۲	درآمد عملیاتی	میلیارد تومان	۵۲۸	۷۹۰	۵۰
		۳	فروش مقداری	تن	۲۸,۲۲۸	۳۰,۰۳۵	۶
		۴	میانگین نرخ فروش شیر (هر کیلوگرم)	میلیون ریال	۱۷۰,۱۵۹	۲۴۴,۰۵۸	۴۳
سود	۵	درآمدهای ارزی	میلیون دلار	۰	۰	۰	
	۶	سود ناخالص	میلیارد تومان	۸۸	۱۴۸	۶۸	
	۷	سود عملیاتی	میلیارد تومان	۵۸	۱۱۲	۹۳	
	۸	سود خالص	میلیارد تومان	۷۰	۱۳۵	۹۳	
بهای تمام شده	۹	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	میلیارد تومان	۴۴۰	۶۴۲	۴۶	
	۱۰	هزینه مواد	میلیارد تومان	۵۰۸	۶۲۸	۲۴	
	۱۱	حقوق و دستمزد (مستقیم، غیر مستقیم و ستادی)	میلیارد تومان	۳۶	۴۲	۱۷	
	۱۲	هزینه انرژی	میلیارد تومان	۱,۲	۴,۶	۳۶۰	
	۱۳	هزینه مالی	میلیارد تومان	۴	۵	۲۵	
جریان وجه نقد	۱۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از عملیات	میلیارد تومان	۲۶۲	۳۲۰	۲۲	
	۱۵	پرداخت سود سهام	میلیارد تومان	۱۷	۲۶	۵۳	
	۱۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از سرمایه‌گذاری	میلیارد تومان	(۲۰۲)	(۲۰۰)	۰	
	۱۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از تامین مالی	میلیارد تومان	(۴۸)	۳۷	۱۳۷	
	۱۸	مانده مطالبات	میلیارد تومان	۴۶	۳۸	(۱۷)	
	۱۹	دوره وصول مطالبات	روز	۱۰	۶	(۴۰)	
سایر	۲۰	مانده تسهیلات	میلیارد تومان	۱۴	۴۴	۲۱۴	
	۲۱	هزینه کرد در پروژه‌ها	میلیارد تومان	۳۱	۶	(۸۱)	
	۲۲	تعداد کارکنان (دایمی و قراردادی)	نفر	۱۳۴	۱۴۱	۵	
	۲۳	سرانه هزینه کارکنان (دایمی و قراردادی)	میلیون ریال	۴۷۸	۶۴۵	۳۵	
	۲۴	تعداد کارکنان (سایر)	نفر	۰	۰	۰٪	
	۲۵	سرانه هزینه کارکنان (سایر)	میلیون ریال	۰	۰	۰٪	
	۲۶	هزینه‌کرد مسئولیت‌های اجتماعی	میلیارد تومان	۰,۴	۰,۴	۰	

## گزارش تفسیری مدیریت

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

کمیته های تخصصی شرکت:

کمیته حسابرسی داخلی:

نام و نام خانوادگی	سمت و نوع عضویت در کمیته	نوع عضویت در هیات مدیره	نماینده سهامدار	درصد سهام
سید علی عادل رستخیز	رئیس	عضو غیر موظف هیات مدیره	دامپروری ارس دام آرشام	
عبدالرضا اکباتانی	دبیر	-	-	-
هادی خان محمدی	عضو	عضو غیر موظف هیات مدیره	شرکت کشت و دامداری فکا	
محسن طالع زارع	عضو مستقل	-	-	-

کمیته انتصابات:

نام و نام خانوادگی	سمت و نوع عضویت در کمیته	نوع عضویت در هیات مدیره	نماینده سهامدار	درصد سهام
میثم امیرحسینی	عضو	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	
حسن سهامی	دبیر	-	-	-
امین حسینی	عضو	-	-	-
هادی خان محمدی	رئیس	عضو غیر موظف هیات مدیره	-	-

## گزارش تفسیری مدیریت

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

## - کمیته جبران خدمات:

نام و نام خانوادگی	سمت و نوع عضویت در کمیته	نوع عضویت در هیات مدیره	نماینده سهامدار	درصد سهام
میثم امیرحسینی	رئیس	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	کشت و دام گلذشت نمونه اصفهان	
حسن سهامی	دبیر	-	-	-
محمدجواد شکوری	عضو	رئیس هیات مدیره	ارس دام آرشام	
امین حسینی	عضو	-	-	-
مصطفی مودی	عضو	-	-	-

## - کمیته ریسک:

نام و نام خانوادگی	سمت و نوع عضویت در کمیته	نوع عضویت در هیات مدیره	نماینده سهامدار	درصد سهام
محمد فولادی چقادری	عضو	عضو غیر موظف هیات مدیره	شرکت صنایع غذایی دامون زاگرس بروجرد	
امین حسینی	دبیر	-	-	-
محمدجواد شکوری	رئیس	عضو غیر موظف هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین	
مسعود آقا کوچکی	عضو مستقل	-	-	-
امیر حسین محمدزاده مقدم	عضو مستقل	-	-	-

## گزارش تفسیری مدیریت

۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

- کمیته تخصصی بازرگانی:

نام و نام خانوادگی	سمت و نوع عضویت در کمیته	نوع عضویت در هیات مدیره	نماینده سهامدار	درصد سهام
میثم امیرحسینی	رئیس	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	
امین حسنی	عضو	-	-	-
مصطفی مودی	عضو	-	-	-
حسین گلچین	عضو	-	-	-
بهنام وهاب زاده	عضو ناظر	-	-	-

### ۱- جمع بندی

با توجه به اینکه اهداف شرکت شامل رشد تولید و سودآوری، ارتقا تکنولوژی و فن آوری، کاهش ضایعات و کنترل قیمت تمام شده و ... می باشد، شرکت در بخش های مختلف مثل کارخانه خوراک (ایجاد مخازن فلزی ذخیره غلات) تجهیز آزمایشگاه، دستگاه شیردوشی و همچنین افزایش ظرفیت تولید اقدام به سرمایه گذاری تو سعه ای نموده است. با اجرای طرح " سالن ۳۰۰ را سی گاو شیری، کارخانه خوراک دام، استخر ذخیره آب کشاورزی، گو ساله دانی، بالا بردن سرانه آموزشی کارکنان " کاهش ضایعات و بهبود بهره وری، افزایش رشد تولید، سود دهی شرکت، تداوم و بهبود خواهد داشت. این طرح در راستای اهداف کلان شرکت و استراتژی توسعه ای در دستور کار قرار گرفت که و اثرات آن بر عملکرد شرکت در سنوات آتی مشاهده خواهد شد.