

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بازار دوم بورس

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت های مالی سال منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

شماره صفحه	فهرست	شماره یادداشت
۵	مقدمه	
۵	ماهیت کسب و کار شرکت	۱
۵	ماهیت شرکت و صنعت:	۱-۱
۷	مواد اولیه	۱-۱-۱
۷	نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت	۱-۱-۲
۸	جایگاه شرکت در صنعت	۱-۲
۸	جزئیات فروش	۱-۳
۸	جزئیات فروش در داخل	۱-۳-۱
۹	مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت	۱-۳-۲
۹	آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)	۱-۳-۲-۱
۹	وضعیت پرداخت های به دولت	۱-۳-۲-۲
۱۰	جزئیات فروش صادراتی	۱-۳-۳
۱۰	قوانین و مقررات و سایر عوامل بیرون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آن ها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان	۱-۴
۱۰	وضعیت رقابت	۱-۵
۱۱	اطلاعات بازارگردان شرکت	۱-۶
۱۱	اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف	۲
۱۱	اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت	۲-۱
۱۲	برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع	۲-۲
۱۲	رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات این ها بر نتایج گزارش	۲-۳
۱۲	سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن	۲-۴
۱۳	از منظر فعالیت های زیست محیطی و ذخیره و بهینه سازی مصرف انرژی	۲-۴-۱
۱۳	از ابعاد مسئولیت های اجتماعی	۲-۴-۲
۱۳	ابعاد اقتصادی، عملکردی، سهم از بازار و شاخص های بهره وری تولید و رشد	۲-۴-۳
۱۳	تمهیدات انجام شده در زمینه صرفه جویی در مصرف انرژی	۲-۴-۴
۱۳	عملکرد زیست محیطی شرکت در سال مالی	۲-۴-۵
۱۴	پیامد های حاصل از فعالیت شرکت	۲-۴-۶
۱۴	پیامدهای تخریب زیست محیطی	۲-۴-۶-۱

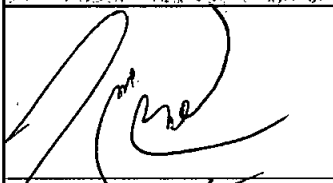
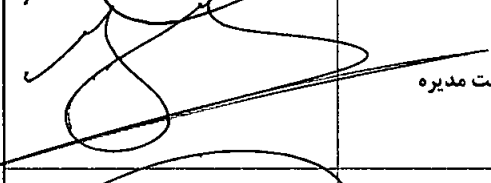
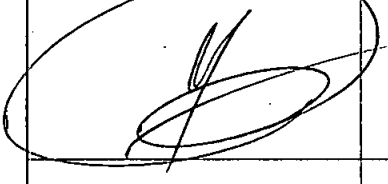
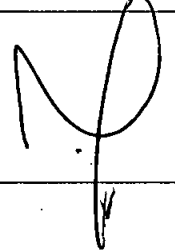
گزارش تفهیری مدیریت
شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

شماره پادداشت	شرح	شماره صفحه
۲-۴-۷	اقدامات انجام شده در خصوص رعایت قوانین و مقررات	۱۴
۲-۴-۷-۱	تأثیرات زیست محیطی فعالیت شرکت در حوزه پسماند، منابع آب و آلودگی هوا	۱۴
۲-۴-۸	عملکرد شرکت خوراک دام پارس در رابطه با افزایش سطح رفاهی، بهداشتی و آموزش کارکنان	۱۷
۲-۴-۸-۱	اقدامات رفاهی	۱۷
۲-۴-۸-۲	اقدامات بهداشتی و آموزش کارکنان	۱۷
۲-۴-۸-۳	آموزش کارکنان	۱۸
۲-۴-۹	اقدامات کاهش تلفات نیروی انسانی	۱۸
۳	مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط	۲۰
۳-۱	منابع	۲۰
۳-۲	مصارف	۲۰
۳-۳	ریسک‌ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن	۲۱
۳-۴	اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته	۲۳
۳-۵	دعای حقوقی	۲۴
۴	نتایج عملیات و چشم‌اندازها	۲۵
۴-۱	نتایج عملیات و چشم‌اندازها	۲۵
۴-۲	جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع	۲۶
۴-۳	تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت	۲۷
۴-۴	تحلیل حساسیت (مختص شرکت های تولیدی):	۲۷
۵	مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده	۲۸
۵-۱	شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی	۲۸
۵-۲	عملکرد بخش ها یا فعالیت ها	۳۲
۶	جمع بندی	۳۲

گزارش تفسیری مدیریت
شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
سال مالی 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 باشد.

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 ۱۴۰۵/۰۳/۰۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیئت مدیره	نماینده	سمت	امضاء
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	سعید کارکن	عضو غیر موظف و رئیس هیئت مدیره	
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	محمد علی عطایی شریف	عضو موظف و نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت ره نگار خاورمیانه	ایوب لکی	عضو موظف هیئت مدیره و سرپرست شرکت	
شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان	مهدی سلیمان فلاح	عضو موظف هیئت مدیره	
بیمارستان خیریه رحیمیان (موسسه)	لادن رحیمیان اصفهانی	عضو غیر موظف هیئت 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.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

شرکت خوراک دام پارس از بنیانگذاران اصلی و بزرگترین و معتبرترین کارخانجات تولیدکننده خوراک دام و طیور و با سابقه ای نزدیک به نیم قرن شناخته شده در کشور می باشد. این شرکت یکی از شرکت های است که در صنعت تولید خوراک دام و طیور فعالیت می کند. محصولات تولیدی شرکت شامل خوراک مرغ گوشتی، خوراک مرغ تخمگذار، کنسانتره دامی سنگین، کنسانتره دامی سبک و خوراک حیوانات آزمایشگاهی و سایر می باشد. این شرکت برنده جایزه بین المللی تندیس طلایی و لوح افتخار کیفیت برتر سال ۲۰۰۱ نیویورک در زمینه کیفیت خوراک دام و طیور شده است. همچنین شرکت خوراک دام پارس به عنوان واحد نمونه کشوری کیفیت برتر خوراک دام و طیور در سال ۱۳۸۷ برگزیده شده است.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

ماهیت شرکت در زمان تاسیس، سرمایه گذاری در کارخانجات تولیدی بمنظور تهیه و تولید خوراک و داروی دام و طیور، آبزیان و سایر حیوانات و گوشت و تخم مرغ و فروش آن و صدور تولیدات شرکت و واردات ماشین آلات، قطعات یدکی، مواد اولیه و سایر لوازم مورد نیاز برای فعالیت های فوق و انجام خدمات اجاره انبار، سیلو و همچنین سایر عملیات بازرگانی مجاز و مربوط به فعالیت شرکت اعم از خرید و فروش ذرت، کنجاله سویا، تخم پنبه آفتابگردان، جو، گندم، پودرماهی، سبوس گندم و برنج، کلسیم، پودر صدف استخوان، نمک، پودر گوشت، یونجه، تفاله چغندر، ملاس، متیونین، انواع ویتامین ها و مواد معدنی، کیسه های پلاستیکی و سایر مواردی که به صنعت دام و طیور ارتباط داشته باشد.

با توجه به محور اصلی فعالیت و مأموریت شرکت که تولید و عرضه انواع خوراک دام و طیور به منظور تامین نیاز مرغداران و دامداران کشور می باشد این شرکت دارای محصولات ذیل بوده که هم اکنون در حال تولید و عرضه آن به بازار است.

گزارش تفسیری مدیریت
شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

تمامی محصولات شرکت توسط واحد فروش خوراک دام پارس و از طریق بازاریابی در سراسر کشور توزیع می گردد.

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	خوراک طیور	تن	۱۷,۲۹۸
۲	خوراک دام	تن	۳,۳۵۹
۳	سایر محصولات	تن	۵۳۹
جمع			۲۱,۱۹۶

ظرفیت اسمی و تولید واقعی

ردیف	نام محصولات تولیدی	واحد سنجش	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی
۱	خوراک مرغ گوشتی	کیلو گرم	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۳۷,۰۷۰
۲	خوراک مرغ تخمگذار	کیلو گرم		۸۷۵,۶۷۰
۳	خوراک مرغ مادر	کیلو گرم		۶۴,۰۰۰
۴	خوراک دام	کیلو گرم		۴,۳۱۴,۰۲۸
۵	خوراک حیوانات آزمایشگاهی و سایر	کیلو گرم		۱۰۳,۶۰۲
۶	تولید کارمزدی	کیلو گرم		۱,۴۰۰,۰۰۰
	جمع		۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۹۹۴,۳۷۰

گزارش تفهیری مدیریت

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱-۱-۱- مواد اولیه:

مواد اولیه خوراک دام و طیور به طور کلی به دانه های غلات اعم از ذرت دانه ای، جو، گندم و ... کنجاله دانه های روغن (کنجاله سویا، کلزا و ...) انواع روغن های، چربی، مواد معدنی و ویتامینه مواد افزودنی مجاز خوراک دام طیور طبقه بندی می شوند. این مواد اولیه در رشد و سلامت دام و طیور نقش بسزایی دارند. علاوه بر آن شرکت خوراک دام پارس برای حفظ سلامت جامعه و تغذیه دام و طیور از شرکت های معتبر و صاحب نام در این صنعت اقدام به خرید مواد اولیه می نماید.

ردیف	نام مواد اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرف	تامین کننده ها
۱	ذرت دانه ای	کیلوگرم	۱۱,۹۷۱,۱۹۶	بازرگانی تحفه ، راهبر تجارت و شاهدهانه تجارت بین الملل
۲	کنجاله سویا	کیلوگرم	۴,۵۰۵,۴۶۹	پنبه دانه های روغنی خراسان ، کلپر دانه و نوین گستر مشکلات
۳	کنجاله کلزا	کیلوگرم	۷۷,۹۴۹	سید مسعود تاجیک
۴	جو	کیلوگرم	۱,۰۷۸,۳۳۳	پشتیبانی امور دام و شیمی فجر پارسیان
۵	گندم	کیلوگرم	۲۹۸,۰۱۰	رحیم صادقی
۶	یونجه	کیلوگرم	۴,۸۵۸	مصطفی جهانگیری
۷	انواع مکمل	کیلوگرم	۱۶۳,۳۷۲	شیمی دارو ، گوهر ماکیان (پرویز نوری)
۸	سایر	کیلوگرم	۳,۰۹۹,۰۸۶	شاهدهانه تجارت بین الملل و پیشگامان دنا و کلپر دانه جنوب
جمع			۲۱,۱۹۸,۲۷۳	

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

در سال مالی جاری معادل مبلغ ۱,۸۲۷,۳۰۶ میلیون ریال مواد اولیه و نهاده خریداری شده است. که نهاده ها شامل دانه ذرت دامی، کنجاله سویا از سامانه بازرگاه و سایر مواد اولیه از تامین کننده های معتبر و صاحب نام خریداری می شود.

وزارت جهاد کشاورزی، نظر به اهمیت مدیریت و برنامه ریزی فرایندهای تولید، تأمین، حمل و نقل، ذخیره سازی و توزیع محصولات استراتژیک کشاورزی، سامانه بازرگاه نهاده های کشاورزی با همکاری و هماهنگی نمایندگان وزارت جهاد کشاورزی طراحی و پیاده سازی شد. این سامانه برای جلوگیری از توزیع نامناسب نهاده های کشاورزی و تثبیت قیمت گذاری و همچنین جلوگیری از واسطه گری طراحی شده است. با راه اندازی این سامانه دانه های روغنی، جو، گندم، سویا، ذرت، کنجاله سویا و ... فقط از این سامانه انتقال داده شده و اطلاعات نهاده تا رسیدن به دست مصرف کننده به صورت دقیق ثبت خواهد شد. این سامانه می تواند تمام خدمات ارائه شده از مرحله تأمین، حمل و توزیع تا مصرف نهاده ها را کنترل کند.

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

تامین کننده ها:		
نام تامین کننده	نام ماده اولیه	مبلغ خرید (میلیون ریال)
بازرگانی تحفه	ذرت	۴۹۷,۶۸۹
شرکت راهبر تجارت خوشه طلایی بابلسر	ذرت	۲۱۶,۸۸۹
شرکت پشتیبانی اموردام استان تهران	جو و کنجاله سویا	۱۷۸,۱۱۶
شرکت گندم کوپ	کنسانتره ذرت	۱۱۵,۵۳۳
شرکت نوین گستر مشکات	روغن و کنجاله سویا	۱۱۵,۱۴۷
شرکت آوا تجارت صبا	ذرت، جو و کنجاله سویا	۹۸,۶۰۹
شرکت کالا آوران دام و طیور بابلسر	کنجاله سویا	۷۵,۵۹۰
رحیم صادقی	گندم، سبوس گندم و کنجاله سویا	۵۴,۵۹۴
شرکت پویا کیسه استر آباد شمال	کیسه	۵۱,۸۷۴
سایر		۴۲۳,۲۶۵
جمع		۱,۸۲۷,۳۰۶

۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت خوراک دام پارس، اولین تولیدکننده محصولات خوراک دام و طیور در ایران و همچنین تنها شرکت تولید خوراک دام و طیور پذیرفته شده در نزد سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد. که در سال جاری به میزان ۲۰,۹۳۵ تن به مبلغ ۲,۵۲۴,۶۴۱ میلیون ریال فروش داشته است.

۳-۱- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل

جزئیات فروش در داخل:									
ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی	سهم شرکت از فروش داخلی در بازارهای هدف	کل مقدار فروش داخلی	مقدار فروش شرکت در بورس کالا	سهم شرکت از تعداد فروش در بورس کالا	کل مبلغ فروش داخلی در بورس کالا	مبلغ فروش شرکت در بورس کالا	سهم شرکت از مبلغ فروش در بورس کالا
۱	خوراک طیور	۱۷,۰۳۹,۵۷۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲	خوراک دام	۳,۸۱۷,۴۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳	خوراک حیوانات آزمایشگاهی و سایر	۷۸,۰۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴	کالای بازرگانی	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع	۲۰,۹۳۵,۰۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

قیمت فروش داخلی محصولات خوراک مرغ، خوراک دام، خوراک حیوانات آزمایشگاهی و سایر محصولات توسط کمیسیون قیمت گذاری شرکت متشکل از مدیرعامل، معاون مالی و اداری، مدیر فروش، مدیر بازرگانی، مدیر حقوقی، مدیر حراست و سرپرست تدارکات می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

شرکت خوراک دام پارس با دولت و نهادهای وابسته به دولت مرادواتی ندارد.

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

ردیف	نام	مبلغ فروش محصول طی سال منتهی به (واقعی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰) میلیون ریال	مبلغ فروش محصول طی سال منتهی به (فرضی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰) میلیون ریال	میانگین نرخ فروش محصول طی سال منتهی به (فرضی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰) ریال	میانگین نرخ فروش محصول طی سال منتهی به (واقعی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰) ریال
۱	پیشدان	۲۱۵,۱۸۶	۲۵۸,۲۲۳	۲۴۹,۶۸۲	۲۰۸,۰۶۸
۲	میان دان	۳۵۴,۷۱۷	۴۲۵,۶۶۰	۲۱۸,۹۸۴	۱۸۲,۴۸۷
۳	پایان دان	۳۶۸,۹۰۹	۴۴۲,۶۹۲	۱۹۱,۹۷۵	۱۵۹,۹۷۹
۴	سوپر استارتر	۷۵,۱۸۳	۹۰,۲۱۸	۲۸۱,۶۲۷	۲۳۴,۶۸۹
۵	سایردان گوشتی	۳۷۶,۱۱۳	۴۵۱,۳۳۵	۲۲۰,۵۵۶	۱۸۳,۷۹۷
۶	خوراک دام	۵۶۴,۷۳۲	۶۷۷,۶۷۹	۲۰۱,۸۲۰	۱۶۸,۱۸۳
۷	خوراک مرغ تخم گذار	۴۷۶,۹۰۰	۵۷۲,۲۸۰	۶۰,۹۵۳	۵۰,۷۹۴
۸	سایر محصولات	۷۱,۲۵۰	۸۵,۵۰۰	۱۸۶,۰۴۰	۱۵۵,۰۳۴
۹	خوراک حیوانات آزمایشگاهی	۲۱,۶۵۱	۲۵,۹۸۱	۳۳۲,۷۷۱	۲۷۷,۳۰۹
	جمع	۲,۵۲۴,۶۴۱	۳,۰۲۹,۵۶۹	۱۴۴,۷۱۳	۱۲۰,۵۹۴

باتوجه به اینکه قیمت های فروش غالب محصولات توسط وزارت جهادکشاورزی مصوب و ابلاغ میشود. لذا قیمت های تعیین شده بعضا در مقایسه با بهای تمام شده محصولات بسیار پایین بوده، در همین خصوص اگر قیمت گذاری در اختیار شرکت می بود قیمت پیشنهادی (فرضی) حدود ۲۰٪ بالاتر از قیمت وزارت جهادکشاورزی تعیین می گردید.

گزارش تفهیری مدیریت
شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱-۳-۲- وضعیت پرداخت های به دولت:

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۹,۹۰۹	۱۸,۲۷۱	-۴۶	عدم مالیات قطعی شده
۲	بیمه سهم کارفرما	۶۰,۵۸۷	۳۳,۸۷۸	۷۹	افزایش نرخ حقوق و دستمزد
۳	پرداختی بابت انرژی	۲۸,۹۲۶	۲,۱۶۴	۱,۲۳۷	افزایش نرخ و تولید و قطعی برق
	جمع	۹۹,۴۲۲	۵۴,۳۱۳	۸۳	

۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی:

شرکت هیچگونه واردات یا صادراتی نداشته است

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

قوانین و مقررات و سایر عوامل تاثیر گذار بر عملیات برون سازمانی به شرح ذیل می باشد:

قانون مالیات های مستقیم	قانون حمایت از حقوق مصرف کنندگان
قانون تجارت	قانون تعزیرات حکومتی
قانون تامین اجتماعی	قانون و مقررات سازمان استاندارد
قانون کار	استانداردهای حسابداری و حسابرسی
قوانین سازمان بورس و اوراق بهادار	قوانین و مقررات سازمان دامپزشکی
قوانین بانکی	
قانون مجازات اسلامی	

عوامل تاثیر گذار و ریسک های موجود در صادرات و راهکارهای پیشنهادی:

از عمده مشکلات صادرات، الزام دولت برای بازپرداخت ارز حاصل از صادرات می باشد که با توجه به مغایرت ارزش کالای صادراتی با ارزش واقعی (مبلغ فروش کالا) موجب متضرر شدن شرکت ها می گردد.

یکی از مشکلات موجود در صادرات، مشکلات بانکی و موضوع نرخ ارز و افزایش هزینه های حمل و نقل می باشد

مشکل دیگر، افزایش قیمت مواد اولیه است، که یک راه برای مقابله با آن فعال کردن تعاونی ها جهت تامین مواد اولیه است

اصلاح تکنولوژی مورد استفاده و مالکیت مزارع کشاورزی

۱-۵- وضعیت رقابت:

شرکت خوراک دام پارس در افق چشم انداز خود با برخورداری از مدیریت دانش محور، منابع انسانی آموزش دیده و کارآمد و ظرفیت تولید مطلوب موارد ذیل را در اهداف راهبردی خود در نظر دارد تا سهم بسزای در بازار خوراک دام و طیور داشته باشد:

۱ دستیابی به جایگاه ۳ شرکت برتر در زمینه تولید خوراک دام و طیور در کشور

۲ شرکت مورد اعتماد خریداران عمده خوراک دام و طیور در کشور

۳ افزایش سهم بازار در زمینه فروش محصولات

باتوجه به اینکه بیشتر شرکت های تولیدی خوراک دام و طیور در بخش خصوصی فعالیت می کنند. امکان دسترسی آزاد به صورت های مالی و میزان تولید و فروش این شرکت ها وجود ندارد.

گزارش تفسیری مدیریت
شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (هلدینگ) شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی بر روی سهام شرکت با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز نمونه نمود. و قرارداد مذکور در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۱ اتمام یافته است .

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

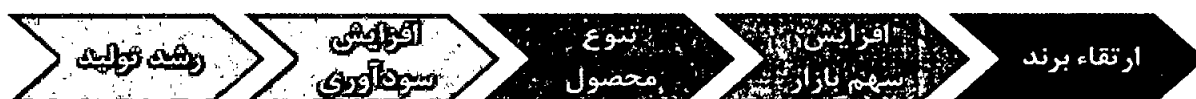
بازارگردانی:

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی آوای فراز
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۰۵/۱۱
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۱۱/۱۱
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	۰
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهم)	یک میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	-
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	-
۸	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	-
۹	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	-

۲ اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

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

اهداف کلان شرکت عبارت است از :



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

باتوجه به حوزه فعالیت شرکت خوراک دام پارس به عنوان یکی از حلقه های مهم در زنجیره های تولید گوشت مرغ، تخم مرغ، گوشت قرمز، با تامین و تولید خوراک دام و طیور یکی از زنجیره های در بخش کشاورزی ضمن بررسی بخش کشاورزی به صورت کلان، زنجیره تامین و تولید در حوزه های کسب و کار شرکت خوراک دام پارس به صورت کلی مورد بررسی است. شرکت خوراک دام پارس در راستای چشم انداز خود اقدام به شناسایی و توسعه بازارهای جدید نموده است و با توجه به محدودیت های موجود اقدام به بکارگیری شیوه های جدید فروش (تولید و فروش مشارکتی و کارمزدی) نموده است.

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

رویه های و برآورد های حسابداری شرکت بر اساس آخرین استاندارد های حسابداری ایران بکار گرفته شده و در سال مالی مورد گزارش تغییر با اهمیتی در رویه ها و برآورد های این شرکت که منجر به تجدید ارائه و اصلاح صورت های مالی شود رخ نداده است.

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

گزارش پایداری همسو با الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی:

ابعاد گزارشگری و شفافیت مالی و اطلاع رسانی اطلاعات:

این شرکت در راستای شفافیت و نظام مند نمودن سیستم مالی و فعالیت های اقتصادی خود اهم اطلاعات مالی و اقتصادی از قبیل صورت ریز فروش به تفکیک گروه هر محصول به همراه درآمد های عملیاتی را بصورت ماهیانه و دوره ای در مقایسه با سال قبل در سامانه جامع اطلاع رسانی ناشران (کدال) همچنین به صورت دوره های ۳ ماهه اطلاعات و صورت های مالی حسابرسی نشده را حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از پایان دوره ۳ ماهه و نیز صورت های مالی ۶ ماهه (اجمالی) حسابرسی شده و صورت های مالی ۹ ماهه و سالانه حسابرسی شده را در سامانه و پایگاه فوق منتشر می نماید. همچنین این شرکت از طریق اطلاع رسانی مناقصات و مزایده های عمده برگزار شده در سامانه جامع اطلاع رسانی ناشران نسبت به اطلاع رسانی به ذینفعان و سهامداران و اشخاص فعال در بازار سرمایه نموده است.

گزارش تفسیری مدیریت
شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

اهم ابعاد گزارش پایداری شرکت در چند بخش به شرح ذیل تقسیم بندی می گردد:

۱-۴-۲- از منظر فعالیت های زیست محیطی و ذخیره و بهینه سازی مصرف انرژی:

در خصوص فعالیت های زیست محیطی این شرکت موارد مزبور را در دستور کار خود قرار داده است: برقراری رویه مناسب جهت تفکیک زباله های قابل بازیافت (کیسه، کاغذ) و واگذاری آن به مراکز تخصصی؛ نصب و استفاده از کنتور هوشمند بر روی چاه ها و استفاده از سنسور دما و رطوبت جهت کنترل دقیق زمان فعالیت فن؛ نصب سیستم خنک کننده جهت انبار مواد اولیه و محصولات در راستای بهینه سازی مصرف انرژی؛ استفاده از سیستم اتوماسیون اداری و فایل های الکترونیکی به منظور کاهش مصرف کاغذ؛

۲-۴-۲- از ابعاد مسئولیت های اجتماعی:

کمک های عام المنفعه با رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی و تصویب سهامداران در مجمع عمومی عادی سالیانه انجام می گردد که در طی سال مورد گزارش هیچگونه کمک و پرداختی از این بابت انجام نشده است؛
تنظیم برنامه مستمر آموزش کارکنان به منظور ارتقاء در دانش و افزایش کیفیت بهروری، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار؛
تاکید بر پرداخت به موقع حقوق و دیون دولتی از قبیل مالیات و حق بیمه در راستای رعایت قوانین و مقررات اجرایی؛
رعایت تساوی در حقوق سهامداران و ذینفعان از طریق کیفیت افشا و اطلاع رسانی به موقع اطلاعات نزد سازمان بورس و اوراق بهادار؛
اکرام و تکریم سهامداران از طریق برگزاری سیستم پاسخگو و نیز پرداخت به موقع و کامل مطالبات سهامداران از طریق سامانه سجام؛
انعقاد قرارداد پرسنل شرکت با شرکت های بیمه ای به منظور پوشش بیمه تکمیلی؛
انجام آزمایشات و معاینات دوره ای و اخذ کارت بهداشت کارکنان مرتبط با امنیت و سلامت غذایی و همچنین اخذ گواهینامه های بهداشتی ساخت مرتبط با تولیدات؛

اقدامات لازم جهت مشتری مداری از جمله افزایش کیفیت تولیدات و نیز تولید به صورت سفارش کار

۳-۴-۲- ابعاد اقتصادی، عملکردی، سهم از بازار و شاخص های بهره وری تولید و رشد:

تدوین برنامه منظم در راستای استمرار در رشد شاخص های عملکردی شرکت و پایش منظم در دستیابی به اهداف برنامه؛
مدیریت مستمر ریسک عملیاتی به منظور تقویت شاخص های ارزیابی عملکرد؛
گزارشات تحلیلی تولید، رصد بازار و سهم محصول از بازار، روند فعالیت ها و تجزیه و تحلیل نسبت ها و پیشنهادات در جلسات شورای معاونین و مدیران و جلسات کمیته حسابرسی به صورت منظم مورد بررسی قرار گرفته و نتایج به هیات مدیره و واحد ها جهت اصلاح فرآیندها و بهبود روش ها ابلاغ و در قالب گزارشات منتشره به صورت ماهیانه مورد بررسی و پایش قرار می گیرد.

۴-۴-۲- تمهیدات انجام شده در زمینه صرفه جویی در مصرف انرژی

انرژی یکی از مهم ترین منابع طبیعی است. اما مصرف بی رویه آن امروزه به یکی از بزرگ ترین مشکلات در دنیا تبدیل شده است. در همین راستا شرکت خوراک دام پارس برای صرفه جویی در مصرف انرژی اقداماتی انجام داده است که با رعایت آن ها توانسته تاثیر چشمگیری در زمینه صرفه جویی داشته باشد.

استفاده از لامپ فلورسنت به جای لامپ های پرمصرف. این لامپ ها به میزان زیادی باعث صرفه جویی می شوند و گرمای کمتری نیز تولید خواهند کرد. - آب بندی و هوا بندی سوراخ های مخصوص کانال کشی و لوله کشی - خاموش کردن تجهیزات مصرف کننده انرژی در ساعات اوج مصرف انرژی از ساعت ۱۷ الی ۲۳ - استفاده از سیستم های سرمایشی و گرمایشی کم مصرف - تعویض و نظافت مرتب فیلترها، فن و سیکلون ها به صورت مرتب. که سبب کاهش مصرف انرژی، هزینه های مربوط به تعمیر سیستم تهویه نیز کاهش یافته است

۵-۴-۲- عملکرد زیست محیطی شرکت در سال مالی

شرکت خوراک دام پارس با استفاده از تکنیک های مهندسی و تولید، سبب حفاظت از انرژی و کاهش تلفات و در نتیجه منجر به صرفه جویی شده و سودآوری را خود را افزایش داده است. این مجموعه با اخذ گواهی ایزو ۱۴۰۰۱ که در ارتباط با مدیریت محیطی است، با اجرای قوانین رسمی دولت ها و جهان، با به حداقل رساندن نارسایی ها و صدمات به محیط (مانند تغییرات آب و هوایی مضر، مسموم کردن آب و یا زمین) به حفظ محیط زیست کمک میکند. الزامات مورد نظر این استاندارد اقتضا می کند که سازمان هایی که زیر پوشش این استاندارد هستند برای رسیدن به بهبود و حفظ حیات کره زمین، با سیاست گذاری محیطی و تعیین زیان های وارده بر طبیعت، به صورت مستمر در جهت بهبود محیط زیست تلاش کنند.

۲ افزایش سطح پوشش گیاهی و فضای سبز کارخانه با کاشت درختان مثمره و چندساله مانند درخت توت و میوه

۳ جذب نیروی باغبان جهت محافظت و نگهداری و رسیدگی به فضای سبز

گزارش تفسیری مدیریت
شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۶-۴-۲- پیامدهای حاصل از فعالیت شرکت

۱-۶-۴-۲- پیامدهای تخریب زیست محیطی

شرکت خوراک دام پارس محصولات سازگار با محیط زیست تولید می‌کند. به این ترتیب گفته می‌شود که این صنعت تا حد زیادی با استاندارد های صنایع سبز هم خوانی دارد. از جمله پارامترهایی که این مجموعه را در رده صنایع سبز قرار می‌دهد شامل موارد زیر است:

- ۱ واحد صنعتی طبق پایش های محیط زیستی در لیست واحدهای آلوده کننده‌ی محیط زیست قرار ندارد
- ۲ انجام بهینه و مناسب مدیریت بازیافت مواد زائد
- ۳ اخذ گواهی نامه‌های ایزو ۱۴۰۰۱
- ۴ توسعه فضای سبز در محیط واحد صنعتی
- ۵ مصرف بهینه‌ی انرژی در تمام مراحل تولید محصول و حرکت به سمت کاهش مصرف سوخت
- ۶ ارتقای سطح دانش و فرهنگ زیست محیطی مدیران و کارکنان
- ۷ کاستن اثرات منفی و ضایعات صنعت بر محیط زیست

۷-۴-۲- اقدامات انجام شده در خصوص رعایت قوانین و مقررات

۱-۷-۴-۲- تأثیرات زیست محیطی فعالیت شرکت در حوزه پسماند، منابع آب و آلودگی هوا

به استناد بند الف ماده ۶۹ قانون برنامه چهارم توسعه و به منظور ارتقای کمی و کیفی پایش های محیط زیست، خوداظهاری در پایش آلودگی در فعالیت های مختلف تولیدی، خدماتی و زیربنایی ضروریست. براین اساس شرکت خوراک دام پارس طبق دستورالعمل سازمان حفاظت محیط زیست نسبت به نمونه برداری و اندازه گیری آلودگی ها و تخریب های خود به صورت پایش های سه ماهه اقدام کرده و نتیجه را به سازمان مذکور ارائه می‌دهد.



پروانه بهداشتی بهره برداری

کد ۹۱۳۹۶۰۸۰۷۴۰۴۸۷۸ IVC

شماره: ۵۴۵۶۰۹ تاریخ: ۱۴۰۳/۵/۳

کد رهگیری پروانه بهداشتی: ۱۷۸۴۱۳۹ تاریخ صدور: ۱۴۰۲/۸/۱۵

به استناد قانون سازمان دامپزشکی کشور (مصوب ۱۳۵۰) و آئین نامه اجرایی نظارت بهداشتی دامپزشکی (مصوب ۱۳۸۷)، به موجب این پروانه با بهره برداری از کارخانه خوراک دام و طیور و کنسانتره طیور شرکت خوراک دام پارس (با مشخصات زیر) به نشانی استان تهران، شهرستان تهران، تهران، شهرستان تهران، مرکزی، مرکزی تهران شهرک استقلال بزرگراه امیرسر لشکرشید حسین لشکری خیابان سی ام شهر تهران ۱۰۴، کد پستی ۱۳۸۹۷۳۴۳۱۱ متعلق به شرکت خوراک دام پارس با شناسه ملی ۱۰۱۰۰۲۴۰۰۶۷ موافقت می شود:

مساحت (متر مربع)		شاخص تولید	
مساحت زمین	مساحت زیر بنا	نحوه بهره برداری	ظرفیت فسی
۲۳۲۵۰	۱۵۰۰۰	خوراک دام و طیور و کنسانتره	۲۰۰ تن در روز

(۱) تولید هر یک از محصولات موضوع این پروانه منوط به دریافت پروانه تولید/ ساخت مربوط از این سازمان می باشد.

(۲) در صورت عدم رعایت ضوابط فنی و بهداشتی سازمان دامپزشکی کشور، در خصوص بهره برداری از واحد فوق و یا عدم انجام تمهیدات موضوع تعهد نامه رسمی شماره ۱۰۷۴۳۰ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۴، پروانه صادره از طریق ارجاع به مراجع قضایی، ابطال می شود. همچنین پروانه صادره در صورت انتقال به غیر ابطال خواهد شد.

(۳) در صورت ابطال پروانه به علت تخلفات فوق ادعای هرگونه خسارتی از دارنده آن مسموع نخواهد بود.

(۴) این پروانه هیچگونه نمیدی از لحاظ اعطای وام و تأمین یوا اولیه برای وزارت جهاد کشاورزی ایجاد نمی نماید، در اثبات مالکیت زمین و تاسیسات کارخانه مؤثر نیست و مجوزی برای تفکیک اراضی تلقی نمی شود.

این پروانه تا تاریخ ۱۴۰۴/۸/۱۶ اعتبار دارد و چنانچه تمدید نشود، از درجه اعتبار ساقط است.

مدیرکل دامپزشکی استان تهران

یان

۵

۲ همچنین از آن جایی که کلیه مواد اولیه جز مواد با ارزش و سرمایه شرکت محسوب می شود، تمامی مواد در یک چرخه مجدد به سیستم تولید بازگشته و مجموعه فاقد پسماند صنعتی است. پسماند های انسانی نیز وارد چاه های جذبی می گردد.

عنوان/	واحد نشر	نوع	نوع منبع تولید	ثبت پساب جدید +
-	شهری و روستایی	پساب	پساب ناشی از شستشوی کارگران یا استحمام و پساب ...	ویرایش
1				

تصویر ۲: اطلاعات ثبت شده در سامانه خوداظهاری محیط زیست

۳ اندازه گیری مقدار کلر تزریقی به آب مصارف بهداشتی و پایش مکرر مقدار کلر و pH آب طبق استاندارد ۱۰۵۳

۴ تهیه و تدوین برنامه منظم سم پاشی ، گندزدایی و طعمه گذاری در سالن های تولید و سیلوها

۵ انجام پایش میکروبی و شیمیایی آب مصرفی بصورت شش ماهه و سالانه از طریق برون سپاری به آزمایشگاه های ذی صلاح محیط زیست

۸-۴-۲- عملکرد شرکت خوراک دام پارس در رابطه با افزایش سطح رفاهی، بهداشتی و آموزش کارکنان

۱-۸-۴-۲- اقدامات رفاهی :

تخصیص سالن ورزشی جهت انجام برنامه های ورزشی بصورت هفتگی

نظارت و بهبود در سرویس ایاب و ذهاب کارکنان

تهیه و توزیع اقلام اساسی سبد خانوارها در قالب ارزاق سه ماهه

رسیدگی به مشکلات درمانی کارکنان و کمک درخصوص پرداخت هزینه های درمانی بیماری های خاص و صعب العلاج کارکنان و افراد تحت تکفل.

پرداخت کمک هزینه های ازدواج، فوت و ... به کارکنان

تحت پوشش قرار دادن پرسنل با بیمه تکمیلی

۲-۸-۴-۲- اقدامات بهداشتی و آموزش کارکنان:

باتوجه به این که مدیران شرکت، نیروی انسانی را ارزشمندترین سرمایه می داند، برای ارتقاء بهداشت و سلامت کارکنان، ضمن استقرار نظام استاندارد ایمنی و بهداشت شغلی کارکنان، اقدامات زیر را در حوزه HSE به انجام رسانده است:

- ۱ نظارت مستمر بر فعالیتهای جاری تولیدی، تعمیراتی به لحاظ رعایت مقررات ایمنی و آتش نشانی
- ۲ خرید تجهیزات حفاظت فردی بهداشتی و ایمنی طبق ماتریس و نیازسنجی مجزا برای مشاغل. من جمله ماسک، گوشی، لباس کار مناسب، کفش ایمنی، عینک و
- ۳ پایش وضعیت سلامت کارکنان شرکت قبل از استخدام جهت اعلام وضعیت و مراجعه به مراکز بهداشتی جهت بررسی وضعیت سلامت
- ۴ نمونه برداری و تست مستمر آب شرب جهت اطمینان از عملکرد سیستم کلرزنی و همچنین اطمینان از عدم وجود عوامل میکروبی
- ۵ انجام بازرسی های بهداشتی از انبارهای نگهداری مواد غذایی، طبق آیین نامه ها و دستور العمل های مصوب
- ۶ انجام معاینات ادواری طب کار برای پرسنل و تعیین پاراکلینیک های مورد نیاز بر اساس گزارش های آلاینده سنجی
- ۷ انجام پایش های آلاینده سنجی عوامل زیان آور محیط کار
- ۸ انجام ارزیابی های ارگونومیک و اصلاح پوسچر های شغلی
- ۹ ارزیابی ریسک و تعیین کانون های خطر
- ۱۰ تدوین دستورالعمل های ایمنی و بهداشتی کار با دستگاه ها و تجهیزات
- ۱۱ دریافت کارت بهداشت برای پرسنل تولید

۳-۸-۴-۲-آموزش کارکنان:

برنامه آموزشی پرسنل خوراک دام پارس در شروع سال طبق نیاز سنجی آموزشی مشخص گردیده و طبق گانت آموزشی انجام می گردد که از جمله آن می توان به موارد زیر اشاره کرد:

- ۱ برگزاری دوره های اطفای حریق
- ۲ اقدام در شرایط اضطراری
- ۳ بیماری های غیر واگیر
- ۴ نحوه استفاده از وسایل حفاظت فردی

۹-۴-۲-اقدامات کاهش تلفات نیروی انسانی:

حوادثی که در جریان انجام کار در محیط کار برای کارگران اتفاق می افتد و صدمات بدنی مرگبار و غیر مرگبار ایجاد می کند حوادث ناشی از کار محسوب می شوند. این مجموعه در جهت به حداقل رساندن این تلفات اقداماتی را در برنامه عملیاتی خود قرار داده است:

- ۱ تامین تجهیزات مناسب و غیر فرسوده
- ۲ شناسایی نقاط پر خطر و انجام اقدام مناسب جهت پیشگیری از حادثه و حتی المقدور حذف خطرات، مانند نصب حفاظ دنده زنجیرها، نصب نرده جهت راه پله های محل عبور و مرور افراد
- ۳ آموزش نحوه کار ایمن در استفاده از ابزارها و ماشین آلات
- ۴ آموزش روش های حفظ ایمنی و اقدامات بهداشتی
- ۵ تجربه و تحلیل حوادث قبلی و شناسایی عوامل و شرایط نا ایمن
- ۶ کاهش دخالت انسان به منظور کاهش خطای انسانی
- ۷ آموزش اقدامات اولیه بعد از وقوع حادثه
- ۸ استفاده از کارگران در بخش های مختلف کارگاه با توجه به مهارت و تخصصشان
- ۹ عدم محول کردن چند وظیفه به یک فرد
- ۱۰ نصب دستورالعمل ها در کارگاه
- ۱۱ در اختیار قراردادن تجهیزات PPE
- ۱۲ نصب تابلوهای ایمنی و بهداشتی هشدار دهنده حفاظتی در نقاط مختلف خط تولید و تعمیرات
- ۱۳ شارژ کپسول های اطفای حریق
- ۱۴ اخذ گواهی ایمنی تجهیزات مانند بالابر و لیفتراک
- ۱۵ بازرسی فنی و ایمنی دیگ های بخار و مخازن تحت فشار
- ۱۶ بازرسی فنی و ایمنی سیستم ارتینگ کارخانه

اقدامات انجام شده هیات مدیره در خصوص رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار:

تهیه و تدوین دستورالعمل های لازم: مدیریت شرکت در طی جلساتی با مدیران حسابرسی، مالی، فروش، بازرگانی و پرسنل واحد های ذکر شده نسبت به موارد حاکمیت شرکتی و مواد رعایت آن در شرکت جلساتی برگزار گردیده همچنین اعضای موظف هیات مدیره نسبت به مسئولیت ها و الزامات قانونی و مستندسازی ارتقاء سطح آگاهی و مهارت های هیات مدیره در زمینه حاکمیت شرکتی و ممنوعیت عضویت همزمان در هیات مدیره سایر شرکت ها و عدم وجود محکومیت کیفری اقرارنامه های مربوطه را طراحی و به کمیته انتصابات ارائه نموده است.

مدیران اجرایی شرکت:

ردیف	مدیران اجرایی	تاریخ انتصاب	سمت	تحصیلات	سوابق تخصصی
۱	ایوب لکی	۱۴۰۴/۱۰/۱	عضو هیئت مدیره و سرپرست شرکت	دکتری	مدیر کارخانه خوراک دام پارس، مدیرعامل شرکت اشراق
۲	محمدعلی عطائی شریف	۱۴۰۴/۰۴/۰۱	عضو هیئت مدیره و معاونت مالی و اداری	دکتری	معاونت مالی و اداری شرکت توسعه گران عمران ستاد اجرایی فرمان امام (ره) و مدیرعامل و عضو هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری آتیه هوشمند بهمن
۳	سیدعلی سید طباطبائی	۱۴۰۴/۰۹/۱۵	سرپرست مالی	کارشناسی ارشد	سرپرست ارشد موسسه حسابرسی تدبیر ارقام اسپادانا، معاونت مالی و اداری شرکتهای زیر مجموعه ستاد اجرایی فرمان امام (ره)، مدیر مالی شرکتهای زیر مجموعه مگاموتور، مدیر مالی شرکت توسعه گران عمران ستاد، سرپرست ارشد موسسه حسابرسی کاشفان، مدیر مالی شرکت مدیریت سرمایه بامداد هلدینگ دانش بنیان و مدیر حسابرسی داخلی هوایمانی ایر وان
۴	مسعود بوربور	۱۴۰۱/۰۶/۰۱	مشاور بازرگانی	کارشناسی	مدیر فروش، خدمات پس از فروش (شرکت زانیار آریایی) - مدیر بازرگانی و تدارکات (شرکت سپیدان اجداد کوثر)
۵	احسان استاد آقا	۱۳۹۸/۰۹/۱۱	رئیس تدارکات	کارشناسی	مدیر تدارکات کلینیک شفا شرکت خوراک دام پارس
۶	امید وثوق شریفی	۱۴۰۲/۰۷/۱۰	مدیر کارخانه	دکتری	پژوهش های و توسعه کشاورزی کوثر، معاونت پژوهش کشاورزی کوثر، مدیر کارخانه خوراک دام چینه، کارشناس فروش مرغ اجداد زربال

گزارش تفسیری مدیریت
شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع:

منابع مالی: شرکت هیچگونه تسهیلات بانکی، انتشار اوراق، افزایش سرمایه طی سال مالی مورد گزارش نداشته است. منابع درآمد شرکت حاصل درآمد های عملیاتی و غیرعملیاتی به شرح فروش محصولات و فروش سایر دارایی ها می باشد.

۳-۲- مصارف:

عمده مصارف شرکت در رابطه با خرید مواد اولیه می باشد. همچنین پرداخت بدهی سود سهام سهامداران و هزینه های جاری عمدتاً شامل هزینه های حقوق و دستمزد، هزینه های آب، برق، تلفن، سوخت، هزینه های حمل و نقل و عوارض شهرداری و مصارف شرکت می باشد.

مصارف محصولات تولیدی شرکت		
ردیف	نوع محصول	مصارف
۱	خوراک مرغ گوشتی	این نوع از خوراک طی یک دوره پرورش ۴۲ روزه مرغ گوشتی نژاد راس و کاب مورد استفاده قرار میگیرد.
۲	خوراک مرغ تخمگذار	این نوع خوراک جهت پرورش نژادهای صنعتی مرغ تخمگذار به ویژه هایلاین مورد مصرف قرار میگیرد.
۳	کنسانتره دامی سنگین	کنسانتره های دامی سنگین به منظور پرورش و تامین کامل نیازهای تغذیه ای دام سنگین شیری و پرواری مورد استفاده قرار می گیرد.
۴	کنسانتره دامی سبک	کنسانتره های دامی سبک به منظور پرورش و تامین کامل نیازهای تغذیه ای دام سبک شیری و پرواری مورد استفاده قرار می گیرد.
۵	خوراک حیوانات آزمایشگاهی و سایر	این خوراک در موسسات تحقیقاتی و علمی به منظور تامین نیاز غذایی حیوانات آزمایشگاهی از جمله موش و خرگوش مورد استفاده قرار می گیرد.

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

۳-۳-۱-تجزیه و تحلیل ریسک شرکت:

با عنایت به سابقه طولانی شرکت، تجربه و تخصص مدیران و کارکنان، وضعیت بازار، بررسی فرآیندها و استفاده از تکنولوژی های روز، فعالیت های جاری شرکت با ریسک قابل توجهی مواجه نبوده است. ولی در حوزه های عمومی مختلف، ریسکها و مخاطراتی به شرح زیر برای شرکت وجود دارد که در صورت احراز، سریعاً تأثیرات ناشی از آن جهت انعکاس به بازار، به سازمان محترم بورس و اوراق بهادار تهران، اعلام خواهد شد.

۳-۳-۲-ریسک تجاری :

برند شرکت در بازار جزو نقاط قوت این شرکت محسوب می شود ولی بدلیل عدم نظارت مناسب بر بازار و اعطای تخفیفات خارج از عرف تجاری و اعطای اعتبار بیش از اندازه به خریداران توسط رقبا، میتواند باعث کاهش تولید و فروش محصولات گردیده و شرکت را با ریسک تجاری مواجه سازد .

۳-۳-۳-ریسک ورود رقبای جدیدی :

این شرکت اولین تولید کننده خوراک دام و طیور در ایران می باشد . به دلیل مطلوبیت این محصول در سال های اخیر واحدهای تولیدی اقدام به تولید خوراک دام و طیور نموده اند که این موضوع باعث افت فروش شرکت شده است . لذا شرکت جهت حل موضوع ، تمام تلاش خود را جهت بهتر نمودن کیفیت محصول نموده است. البته در حال حاضر قیمت و شرایط پرداخت در بازار تعیین کننده است.

۳-۳-۴-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، تجارت و تعهدات به سازمان های بورس و اوراق بهادار به نحو احسن مورد توجه قرار داشته و تاکنون اشکال قابل توجهی به چشم نخورده است .

۳-۳-۵-ریسک نقدینگی:

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

گزارش تفسیری مدیریت
شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۳-۳-۶- مدیریت ریسک اعتباری :

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله عمدتاً بصورت نقدی و در موارد مقتضی بصورت اعتباری و تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود.

۳-۳-۷- ریسک تامین مواد اولیه :

نظر به اینکه عمده بهای تمام شده محصولات شرکت را مواد اولیه تشکیل می دهد و مواد اولیه مصرفی شرکت شامل سویا، ذرت و گندم از منابع خارجی (وارداتی) و قطعات یدکی بعضاً نیز وارداتی می باشد، تامین می شود و در طی دو سال اخیر دچار نوسانات شدید نرخ و کمبود در بازار بوده است، لذا ریسک عمده شرکت عدم تامین بموقع و ارزان آن می باشد و با توجه به وارداتی بودن مواد اولیه موصوف عمدتاً دچار نوسان نرخ می باشد.

۳-۳-۸- ریسک کیفیت محصولات:

یکی از دغدغه های مدیریت ارشد و تمامی پرسنل شرکت خوراک دام پارس کیفیت محصولات تولید شده می باشد براین اساس همواره به کیفیت توجه شده و برنامه ریزی در جهت تولید محصول با کیفیت و با استانداردهای لازم صورت می پذیرد. ارتقاء کیفیت در همه زمینه ها یک خط مشی اساسی و اصلی شرکت خوراک دام پارس می باشد. با توجه به اینکه سازمان دامپزشکی کیفیت محصولات شرکت را کنترل و ارزیابی می نماید و نتایج بصورت دوره ای در اختیار این شرکت قرار می دهد لذا کیفیت محصولات تولیدی بر اساس ارزیابی سازمان فوق تحت بررسی و کنترل شرکت می باشد.

۳-۳-۹- ریسک نوسانات نرخ ارز:

نظر به اینکه در دوره مالی مورد گزارش شرکت مواد اولیه خود را از بازار داخل تامین می نماید و عمده مواد مصرفی جهت تولیدات وارداتی می باشد نوسانات نرخ ارز از جمله آثار حذف ارز ترجیحی در ۱۴۰۴/۱۰/۱۵ توسط دولت در ریسک شرکت اثر غیرمستقیم دارد.

۳-۳-۱۰- ریسک نرخ تورم:

یکی از مهمترین وظایف مدیران مالی شرکت خوراک دام پارس، تاثیرات افزایش سطح عمومی قیمت ها (نرخ تورم) بر روی اهرم مالی شرکت می باشد. که با افزایش نرخ تورم، نرخ بهره افزایش می یابد که هزینه های عمومی و جاری شرکت افزایش پیدا میکند که شرکت با چالشی نقدینگی و افزایش هزینه های عمومی و اداری مواجه می شود ریسک تورم و ریسک نرخ بهره با یکدیگر رابطه دارند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۴- معاملات با اشخاص وابسته

۳-۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۹	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	ارسال اماتی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	عضو هیات مدیره سهامدار اصلی سهامدار کنترل کننده	✓	•	•	•
جمع						
شرکتهای همگروه	شرکت مرغ اجداد زربال	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۷۳,۸۱۶	۳,۵۳۷	•
	شرکت کشت و صنعت شریف آباد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۶۱,۱۹۵	۳۰,۱۷۷	۱۹,۷۵۹
	شرکت مرغ ماهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۹۵,۰۶۹	۵۱۱	•
	شرکت مجتمع کشت و صنعت اشرافی	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۷۵,۶۴۸	•	۱۶,۱۱۸
	شرکت پیشگامان کوثر دنا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	•	۱۳,۶۲۸	•
	شرکت مرغک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳۸,۲۰۳	۷۸۰	۷۹,۵۶۰
	شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	•	۱,۳۴۰	•
	شرکت مرغ مادر دیز باد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵۹۰,۹۵۱	•	۱۶,۴۰۳
	شرکت توسعه مکانیزاسیون	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	•	۲,۱۳۲	•
	شرکت تحفه	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	•	۴۹۷,۶۸۹	•
	شرکت شبیمی دارو	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۰۲	۲۵,۸۹۹	•
	جمع					
	شرکت بیمه ایمن پوشش	دارای سهامدار نهایی مشترک	-	•	۹,۱۴۷	•
	بنده دانه های روغنی خراسان	دارای سهامدار نهایی مشترک	-	•	۵۰,۳۱۰	•
جمع						
جمع کل						
				۱,۳۳۳,۹۸۴	۶۰۷,۹۴۰	۱۳۱,۸۴۰

شرکت در جهت حفظ منافع و جلوگیری از تضییع حقوق سازمان، در معاملات و قراردادهای حقوقی و اقتصادی از مشاور حقوقی استفاده نموده و ریسک ناشی از وقوع دعاوی حقوقی و اثرات ناشی از آن را به حداقل می رساند.

ردیف	شرح درخواست / موضوع	نام و نام خانوادگی / نام شرکت	تاریخ رسیدگی / تاریخ پرداخت	مبلغ خسارت / مبلغ طلب	وضعیت رسیدگی / اقدامات انجام شده	نوع خسارت / توضیحات
۱	مطالبه وجه	تعاونی سبز مسجد	شبهه دوازده حقوقی شهریار	۲٫۶۲۰	در مرحله ای بدوی صدور رای قطعی	در مرحله ای بدوی، خواننده طلب شرکت را پذیرفت و گزارش اصلاحی تنظیم گردید
۲	درخواست صدور اجراییه	علی هودی	شبهه ۵۱ حقوقی تهران	۱۵۸۰	صدور اجراییه و اجرای کامل حکم	با تشکیل پرونده اجرائی، مبلغ ۱۵۸ میلیون تومان از حساب آقای علی هودی توقیف و به حساب شرکت واریز گردید
۳	درخواست صدور اجراییه	غلامرضا هودی	شبهه ۵۱ حقوقی تهران	۷٫۷۴۰	صدور اجراییه و تشکیل پرونده اجرائی	پس از صدور اجراییه پرونده اجرائی تشکیل و با استعلام از مراجع ذی ربط مالی از نظرسنجار شناسایی شد
۴	درخواست صدور اجراییه	فرهاد جمشیدی اصل	شبهه ۳۴ دادگاه حقوقی تهران	۲۴٫۹۸۷	صدور اجراییه و تشکیل پرونده اجرائی	با تشکیل پرونده اجرائی، بکای ثبتی در شهرستان خرم آباد شناسایی و نیابت جهت توقیف و مزایدات آن اخذ و پرونده در حال پیگیری است
۵	درخواست صدور اجراییه	عرفان طاهر خانی	شبهه ۱۹ دادگاه حقوقی تهران	۵٫۴۰۰	صدور اجراییه و تشکیل پرونده اجرائی	پس از صدور اجراییه و تشکیل پرونده اجرائی اموالی از نظرسنجار شناسایی نشده که نهائیا نیابت قضائی جهت جلب نظریه به دادگستری شهرستان تاکستان صادر و پرونده در حال پیگیری می باشد
۶	دادخواست مطالبه وجه	شرکت خرواک خرواک دلم پارس	شبهه ۲۳ دادگاه حقوقی تهران	۱۳۰۰۰	مرحله بدوی محکوم و نسبت به آن تجدیدنظر خواهی گردید	بابت ۱۰ درصد قیمت زمین گلدست منظور، موضوع به کارشناسی ارجاع و با اعلام نظر کارشناس و اعتراض به نظریه کارشناسی، به هیأت ۳ نفره کارشناسی ارجاع و نهائیا شرکت به مبلغ فوق الاشاره محکوم گردید
۷	دادخواست تجدید لایحه و ابطل سند رسمی	شرکت خرواک خرواک دلم پارس	شبهه چهارم دادگاه حقوقی استارا	-	مختومه	جلسه رسیدگی در تاریخ ۱۳۰۲/۰۴/۱۲ برگزار گردید و تاکنون رای صادر نشده است
۸	دادخواست مطالبه خسارت تأثیر عادی	حسن رفیقی	به شعبه ۲ حقوقی فیروزکوه	-	در حال اجرا	حکم محکومیت به نفع شرکت صادر گردید
۹	دادخواست فسخ و ابطل خسارت تأثیر عادی	التفات نیاززاده	۴ حقوقی استارا	-	رد دعوا به نفع شرکت	دادخواست ابطل سند رسمی با ادعای فسخ قرارداد عادی علیه شرکت مطرح که التباهیه با ایرادات حقوقی و مغایرات کتبی شرکت رد دعوی به نفع شرکت صادر و قضائی گردید
۱۰	مطالبه خسارت	هاشم سلیمانی زاده	۱۲ حقوقی تهران	-	ابطال دادخواست به نفع شرکت	دعوی مطالبه خسارت علیه شرکت مطرح پس از بررسی و دفاعیات وکیل رای ابطال دادخواست به نفع شرکت صادر گردید
۱۱	مطالبه خسارت	فرشید رحمتی	۱۷ حقوقی تهران	-	رد دعوا به نفع شرکت	دعوی مطالبه خسارت علیه شرکت مطرح پس از بررسی و دفاعیات وکیل رابرد دعوی صادر گردید

۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها:

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی	۲,۵۲۴,۶۴۱	۱,۴۸۷,۲۴۳	۷۰
بهای تمام شده	(۲,۰۶۰,۹۶۷)	(۱,۴۱۸,۰۵۳)	۴۵
سود (زیان) ناخالص	۴۶۳,۶۷۴	۶۹,۱۹۰	۵۷۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۰۷,۱۵۱)	(۱۹۱,۹۸۷)	۱۱۲
سایر درآمدها	.	۳,۱۸۷	(۱۰۰)
سایر هزینه ها	(۱۱,۷۶۰)	(۳۴,۰۰۰)	(۶۵)
سود (زیان) عملیاتی	۴۴,۷۶۳	(۱۵۳,۶۱۰)	(۱۲۹)
هزینه های مالی	.	.	.
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۶,۱۰۵	۱۶۰,۱۳۱	(۹۰)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۰,۸۶۸	۶,۵۲۱	۸۳۳
مالیات بر درآمد	(۵۰,۸۴۴)	.	۱۰۰
سود (زیان) خالص	۱۰,۰۲۴	۶,۵۲۱	۵۴
سود (زیان) عملیاتی - ریال	(۳۷)	(۷۶۱)	(۹۵)
سود (زیان) غیر عملیاتی - ریال	۹۹	۸۰۲	(۸۸)
سود (زیان) پایه هر سهم	۶۳	۴۱	۵۳
سود (زیان) خالص هر سهم - ریال	۶۳	۴۱	۵۳
سرمایه	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	.

انحراف درآمد عملیاتی:

از عمده دلایل حائز اهمیت در انحراف نامساعد درآمد عملیاتی شرکت در دوره مورد گزارش، میتوان به متغییر بودن نرخ نهاده ها در بازار در ماه های اخیر اشاره نمود. همچنین تخصیص نهاده سهمیه ای از طریق بازارگاه، مرغداران را تشویق می نماید تا نسبت به ساخت دان با قیمت مناسب تر در محل فارم خود اقدام نمایند. از طرف دیگر با تغییر فصل و افزایشی بودن دمای هوا میزان جوجه ریزی کاهش یافته است.

انحراف بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

انحراف نامساعد بهای تمام شده می باشد. ماحصل سربار ثابت و هزینه حقوق و دستمزد شاغلین علیرغم کاهش بودن تولید و فروش شرکت می باشد.

انحراف هزینه های فروش، اداری و عمومی:

در انحراف مساعد از بودجه هزینه های فروش، اداری و عمومی که نقش کلیدی در محاسبه نقطه سر به سر دارد. کاهش نیروی انسانی به علت بازنشستگی و انتقال از عوامل تاثیرگذار آن است. همانگونه که مستحضرد سود و زیان عملیاتی نشان دهنده سودی است که شرکت از عملکرد اصلی خود کسب میکند و درآمدها و هزینه های جانبی در آن لحاظ نمی شود. در نتیجه این سود و زیان از اصلی ترین شاخص بررسی عملکرد شرکت است که عمده دلایل آن نیز بیان گردید.

انحراف سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

انحراف سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی، این درآمد از فعالیت های حاصل گردیده است که به عملیات اصلی شرکت مرتبط نیست و این رقم از محل فروش های اعتباری و سودبانکی به حساب سپرده شرکت تامین میگردد.

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

تاریخ های پرداخت	پرداخت نشده		پرداخت شده		سرمایه شرکت میلیون ریال	سود تقسیمی ریال	شخصیت				سال مالی منتهی به
	غیر سهامی	سهامی	غیر سهامی	سهامی			سببگردان ها	صندوق های سرمایه	حقوقی	حقیقی	
طبق جدول زمان بندی اعلام شده از طریق سایت کدال توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی پرداخت شده است.	۰	۱۷,۲۳۶	۰	۰	۱۶۰,۰۰۰	۳۷۰	۰	۲	۲۰	۱۷,۲۱۴	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
طبق جدول زمان بندی اعلام شده از طریق سایت کدال توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی پرداخت شده است.	۰	۱,۴۱۰	۰	۲۱,۸۲۱	۱۶۰,۰۰۰	۳۲۲	۲	۸	۱۷	۱۵,۶۴۸	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
طبق جدول زمان بندی اعلام شده از طریق سایت کدال توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی پرداخت شده است.	۰	۰	۰	۴,۸۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۳۰	۵	۲	۱۸	۱۳,۰۸۷	۱۴۰۳/۰۹/۳۰

پیرو دستورالعمل سازمان بورس و اوراق بهادار، مبنی بر پرداخت سود سهام از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی و الزام سهامداران به ثبت نام در سامانه سجام، شرکت نسبت به پرداخت سود نقدی هر سهم مصوب در مجامع عمومی عادی سالیانه سال های مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰ و ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱ به مبلغ ۳۹۰ و ۳۷۰ ریال اقدام نموده است. در این دوره مالی نسبت به پرداخت مبلغ ۲,۰۸۹ میلیون ریال از سود سهام دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰ پرداخت و الباقی آن معادل ۲۵۰ میلیون ریال به علت عدم ثبت نام احدی از سهامداران در سامانه سجام توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی سازمان بورس و اوراق بهادار تاکنون پرداخت نگردیده است. همچنین اکثریت سود سهامداران حقیقی و حقوقی در دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ از طریق شرکت سپرده گذاری و واحد مالی پرداخت گردیده، و مقرر شد برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ طبق جدول زمان بندی اعلام شده از طریق سایت کدال توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی پرداخت شده است. و جهت سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ طبق جدول زمان بندی اعلام شده از طریق سایت کدال توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی پرداخت صورت پذیرفته است.

گزارش تفسیری مدیریت
شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت

سرمایه گذاری های شرکت خوراک دام پارس طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ تغییراتی نداشته است.

۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکت های تولیدی):

سود و زیان / نرخ دلار نیمایی	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰
درآمد عملیاتی	۲,۵۲۴,۶۴۱	۲,۵۴۹,۸۸۷	۲,۶۶۹,۸۲۷	۳,۱۷۶,۸۱۱	۴,۱۷۷,۱۷۰	۶,۸۸۴,۹۲۷
بهای تمام شده	(۲,۰۶۰,۹۶۷)	(۲,۰۸۱,۵۷۷)	(۲,۱۷۹,۴۸۸)	(۲,۵۹۳,۳۶۰)	(۳,۴۰۹,۹۹۴)	(۵,۶۲۰,۴۴۶)
سود ناخالص	۴۶۳,۶۷۴	۴۶۸,۳۱۱	۴۹۰,۳۳۹	۵۸۳,۴۵۱	۷۶۷,۱۷۷	۱,۲۶۴,۴۸۱
هزینه های عمومی و اداری	(۴۰۷,۱۵۱)	(۴۱۱,۲۲۳)	(۴۳۰,۵۶۵)	(۵۱۲,۳۲۷)	(۶۷۳,۶۵۶)	(۱,۱۱۰,۳۳۸)
سایر هزینه	(۱۱,۷۶۰)	.	.	.	.	.
سود عملیاتی	۴۴,۷۶۳	۱,۱۴۷,۰۰۶	۱,۰۸۴,۱۵۴	۱,۱۸۵,۹۳۶	۱,۳۰۷,۱۵۹	۱,۹۸۳,۵۶۴
هزینه های مالی	.	.	.	.	.	.
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۶,۱۰۵	۱۶,۹۱۰	۱۷,۷۵۶	۱۸,۶۴۴	۱۹,۵۷۶	۲۰,۵۵۵
سود قبل از مالیات	۶۰,۸۶۸	۱,۲۰۴,۰۹۴	۱,۱۴۳,۹۲۷	۱,۲۵۷,۰۶۰	۱,۴۰۰,۶۸۰	۲,۱۳۷,۷۰۷
مالیات	(۵۰,۸۴۴)	(۲۴۰,۸۱۹)	(۲۲۸,۷۸۵)	(۲۵۱,۴۱۲)	(۲۸۰,۱۳۶)	(۴۲۷,۵۴۱)
سود خالص	۱۰,۰۲۴	۹۶۳,۲۷۵	۹۱۵,۱۴۲	۱,۰۰۵,۶۴۸	۱,۱۲۰,۵۴۴	۱,۷۱۰,۱۶۶
سود هر سهم - ریال	۶۳	۶۰۲	۵۷۲	۶۲۹	۷۰۰	۱,۰۶۹
سرمایه	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰

گزارش تفصیری مدیریت
شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مفروضات:

مقدار فروش در ۶ حالت فرض گردیده است، که با توجه به بودجه مصوب شرکت فروش ۳۳۶۰۰ تن و ۴ حالت با ۱۰ و ۲۰ درصد کمتر و بیشتر از آن در نظر گرفته شده است.

نرخ مواد اولیه در کلیه موارد متناسب با افزایش نرخ نهادهای دامی اعلامی توسط اتحادیه واردکنندگان نهاده افزایش یافته است.

نرخ فروش محصولات متناسب با افزایش قیمت نهادهای دامی و سایر عوامل تولید در نظر گرفته شده است.

به جز بهای مواد مصرفی سایر عوامل بهای تمام شده و هزینه های عمومی و اداری و حقوق دستمزد با ۲۵ درصد افزایش نسبت به سال گذشته در نظر گرفته شده است.

مالیات بر درآمد با توجه به معافیت مشمول محاسبه گردیده است.

احتمالا نتایج واقعی متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود و تفاوت های اصلی میتواند با اهمیت باشد.

۵- مهم ترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده

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

بررسی و تحلیل عملکرد واقعی در مقایسه با بودجه:

مقایسه بودجه و عملکرد ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ (مبالغ به میلیون ریال)			
شرح	عملکرد	بودجه	درصد تحقق
درآمدهای عملیاتی	۲,۵۲۴,۶۴۱	۲,۴۷۷,۶۶۵	۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۰۶۰,۹۶۷)	(۲,۱۷۶,۵۲۲)	(۵)
سود ناخالص	۴۶۳,۶۷۴	۳۰۱,۱۴۳	۵۴
هزینه های فروش و اداری و عمومی	(۴۰۷,۱۵۱)	(۲۲۲,۳۰۸)	۸۳
سایر اقلام عملیاتی	(۱۱,۷۶۰)	۰	۱۰۰
سود (زیان) عملیاتی	۴۴,۷۶۳	۷۸,۸۳۵	(۴۳)
هزینه های مالی	۰	(۲۳,۰۰۰)	(۱۰۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۶,۱۰۵	۵۹۶,۹۲۵	(۹۷)
سود (زیان) قبل از مالیات	۶۰,۸۶۸	۶۵۲,۷۶۰	(۹۱)
مالیات بر درآمد	(۵۰,۸۴۴)	(۴۳,۸۰۲)	۱۶
سود خالص	۱۰,۰۲۴	۶۰۸,۹۵۸	(۹۸)

مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد در مقایسه با اهداف اعلام شده

با توجه به اهداف تعریف شده و راهبردهای موجود، نقشه راه استراتژیک و همچنین چشم انداز پیش روی شرکت در صنعت تولید خوراک دام و طیور، شاخص و معیارهای زیر جهت بررسی عملکرد و میزان رسیدن به اهداف از پیش تعیین شده تعریف شده اند که در فواصل زمانی مشخص (بصورت نه ماهه) سنجش و بررسی می گردند.

شاخص ها	
بهبود حاشیه سود	حفظ سودآوری پایدار
سود هر سهم	
مقدار فروش	
میزان رضایت مشتریان فروش	
امتیاز ارزیابی نمایندگان (فروش)	
امتیاز ارزیابی تامین کنندگان	توسعه توانمندی های نیروی انسانی و سرآمدی کارکنان
سرانه ساعات آموزشی کارکنان	
متوسط اثربخشی برنامه های آموزشی برگزار شده	
سرانه تولید	افزایش بهره وری منابع
سرانه انرژی آب	
سرانه انرژی برق	
سرانه انرژی گاز	

گزارش تفسیری مدیریت
شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

پیش بینی درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

ردیف	نوع کالا	واحد	مبانی و مرجع قیمت گذاری		برآورد سال منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰		
			تعداد تولید	تعداد فروش	نرخ فروش	مبلغ فروش	
فروش داخلی:							
۱	دان مرغ	تن	کمسیون معاملات	۱۱,۳۸۲	۱۱,۳۸۲	۸۴۸,۱۴۳	۹,۶۵۳,۵۶۲
۲	خوراک دام	تن	کمسیون معاملات	۲,۶۰۰	۲,۶۰۰	۷۶۸,۳۸۹	۱,۹۹۷,۸۱۱
۳	خوراک حیوانات آزمایشگاهی وسایر	تن	کمسیون معاملات	۱۳۸	۱۳۸	۶۸۸,۴۲۸	۹۵,۰۰۳
۴	خوراک کارمزدی	تن	کمسیون معاملات	۱۹,۴۸۰	۱۹,۴۸۰	۳۲,۸۱۳	۶۳۹,۱۹۸
جمع فروش داخلی				۳۳,۶۰۰	۳۳,۶۰۰	۳۶۸,۶۱۸	۱۲,۳۸۵,۵۷۴
تخفیفات:							
۱	تخفیفات	تن	کمسیون معاملات				
جمع درآمد ارائه خدمات							
جمع				۳۳,۶۰۰	۳۳,۶۰۰	۳۶۸,۶۱۸	۱۲,۳۸۵,۵۷۴

روند فروش و بهای تمام شده در ۵ دوره ای اخیر و پیش بینی آتی

شرح	سال مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	برآوردی سال مالی ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
مبلغ فروش	۷۰۹,۲۳۷	۱,۳۷۲,۴۳۹	۲,۶۱۳,۰۹۳	۱,۴۸۷,۲۴۳	۲,۵۲۴,۶۴۱	۱۲,۳۸۵,۵۷۴
مبلغ بهای تمام شده	(۶۵۷,۷۵۷)	(۱,۲۰۶,۸۷۷)	(۲,۳۹۷,۱۳۷)	(۱,۴۱۸,۰۵۳)	(۲,۰۶۰,۹۶۷)	(۱۱,۸۳۷,۳۰۲)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات :

شرکت در نظر دارد در سال آتی طی افزایش و گسترش میزان همکاری با مشتریان عمده میزان فروش خود را افزایش دهد.

مبانی برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات:

نرخ فروش محصولات	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰	برآورد شرکت طبق بودجه مصوب هیئت مدیره جهت فروش محصولات بر مبنای نرخ ارز ۱۶۰ هزار تومان (بدلیل حذف ارز ترجیحی) و افزایش مقدار تولید از ۲۰ هزار تن به ۳۳/۶ تن و همچنین افزایش نرخ هزینه به مقدار ۲۰٪ مربوط ۹ ماهه اول سال مالی آینده می باشد و اضافه شدن سود به قیمت تمام شده در نقطه سربسر می باشد.
------------------	-------------------------------------	--

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

بهای تمام شده	
شرح	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۱۱,۴۳۱,۰۹۶
دستمزد مستقیم تولید	۱۴۶,۰۴۱
سربار تولید	۲۶۰,۱۶۵
جمع	۱۱,۸۳۷,۳۰۲
هزینه جذب نشده در تولید	.
جمع هزینه های تولید	۱۱,۸۳۷,۳۰۲
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	.
ضایعات غیر عادی	.
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱۱,۸۳۷,۳۰۲
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	.
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	.
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۱,۸۳۷,۳۰۲
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	.
جمع بهای تمام شده	۱۱,۸۳۷,۳۰۲

مبانی برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد شرکت طبق بودجه مصوب هیئت مدیره جهت بهای تمام شده تولید محصولات بر مبنای نرخ ارز ۱۶۰ هزار تومان (بدلیل حذف ارز ترجیحی) و افزایش مقدار تولید از ۲۰ هزار تن به ۳۳/۶ تن و همچنین افزایش نرخ هزینه به مقدار ۳۰٪ مربوط ۹ ماهه اول سال مالی آینده می باشد.	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰
--	-------------------------------------

گزارش تفسیری مدیریت
شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی):

برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰															
موجودی پایان دوره				فروش			تولید			موجودی اول دوره			واحد	شرح محصول	
بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار				
			۹,۷۸۶,۴۲۸	۳۱۷,۱۰۳	۳۰,۸۶۲	۹,۷۸۶,۴۲۸	۳۱۷,۱۰۳	۳۰,۸۶۲	.	.	.	تن	دان مرغ		
			۱,۹۵۸,۶۳۸	۷۵۳,۳۲۲	۲,۶۰۰	۱,۹۵۸,۶۳۸	۷۵۳,۳۲۲	۲,۶۰۰	.	.	.	تن	خوراک دام		
			۹۲,۲۳۶	۶۶۸,۳۷۷	۱۳۸	۹۲,۲۳۶	۶۶۸,۳۷۷	۱۳۸	.	.	.	تن	خوراک حیوانات آزمایشگاهی و سایر		
									.	.	.	تن	کالای بازرگانی		
			۱۱,۸۳۷,۳۰۲			۱۱,۸۳۷,۳۰۲			.	.	.	جمع کل			
برآورد شرکت جهت بهای تمام شده محصول بدین صورت می باشد که نرخ مواد اولیه اصلی براساس نرخ از ۱۶۰ هزار تومن و افزایش هزینه ها بر مبنای حداقل ۳۰٪ می باشد.													برآورد سال منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰		نرخ خرید مواد اولیه

گزارش تفسیری مدیریت

شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

هزینه های اداری، عمومی و فروش			هزینه سربار			شرح
برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۵۷,۶۱۵	۷۸,۰۴۲	۴۹,۶۰۸	۱۱۴,۴۷۴	۹۱,۶۱۶	۶۶,۸۵۵	هزینه حقوق و دستمزد
۲,۳۱۶	۲,۰۰۱	۹۰۷	۳,۰۱۱	۲,۲۶۲	۳,۴۵۳	هزینه استهلاک
۱,۶۴۸	۳,۲۲۹	۱,۸۰۵	۳۷,۶۹۷	۲۷,۶۴۱	۸,۸۱۶	هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)
.	.	.	.	.	.	هزینه مواد مصرفی
۵,۵۲۵	۶,۷۲۳	۴,۳۲۶	.	.	.	هزینه تبلیغات
.	۱,۵۴۴	.	.	.	.	حق العمل و کمیسیون فروش
.	.	.	.	.	.	هزینه خدمات پس از فروش
.	.	.	.	.	.	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۴,۴۵۰	۵۸۹	.	۳,۲۷۰	۱,۸۶۷	۱۰,۶۹۹	هزینه حمل و نقل و انتقال
۳۶۱,۱۵۶	۳۱۵,۰۵۶	۱۳۵,۳۴۱	۱۰۱,۷۱۳	۵۴,۹۲۵	۱۳,۱۳۱	سایر هزینه ها
۴۳۲,۷۱۰	۴۰۷,۱۸۴	۱۹۱,۹۸۷	۲۶۰,۱۶۵	۱۷۸,۳۱۱	۱۰۲,۹۵۴	جمع

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی، اداری، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه های عملیاتی):

برآورد سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۹/۳۰	برآورد شرکت برای هزینه ها بر مبنای افزایش ۳۰٪ می باشد.
-------------------------------------	--

۲-۵- عملکرد بخش ها یا فعالیت ها:

شرکت خوراک دام پارس هیچگونه شعب خارجی یا داخلی، نمایندگی بخش و ... ندارد. زیرا براساس سفارش خریدار تولید می نماید.

۶- جمع بندی:

از عمده دلایل حائز اهمیت در درآمد عملیاتی شرکت در سال مورد گزارش، میتوان به متغیر بودن نرخ نهاده ها در بازار (افزایشی بواسطه حذف نرخ ارز ترجیحی) در ماه های اخیر اشاره نمود. همچنین تخصیص نهاده سهمیه ای از طریق بازارگاه، مرغداران را تشویق می نماید تا نسبت به ساخت دان با قیمت مناسب تر در محل فارم خود اقدام نمایند. از طرف دیگر باتوجه به شرایط بازار افزایش و کاهش جوجه ریزی در فارم ها ایجاد خواهد شد.