

شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور (سهامی عام)



ناشر پذیرفته شده در بازار اول فرابورس

# گزارش تفسیری

## مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره مالی شش ماهه

منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



# شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور (سهامی عام)

## گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

### فهرست مطالب

۵	مقدمه
۵	۱- ماهیت کسب و کار
۵	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت
۶	۱-۱-۱- مواد اولیه
۸	۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت
۱۰	۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت
	۳-۱- جزئیات فروش
۱۱	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل
	۲-۳-۱- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت
۱۱	۱-۲-۳-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)
۱۲	۲-۲-۳-۱- وضعیت پرداختهای به دولت
۱۳	۳-۲-۳-۱- وضعیت مطالبات از دولت
۱۳	۳-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی
۱۳	۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی موثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مولفه های اقتصاد کلان
۱۳	۵-۱- وضعیت رقابت
۱۴	۶-۱- اطلاعات بازار گردان شرکت
۱۵	۷-۱- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیر مجموعه
۱۵	۸-۱- رسالت اجتماعی
۱۵	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف



## شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

- ۱-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت ..... ۱۶
- ۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع ..... ۱۷
- ۳-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده ..... ۱۸
- ۴-۲- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن ..... ۱۸
- ۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط**
- ۱-۳- منابع ..... ۲۱
- ۲-۳- مصارف ..... ۲۱
- ۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن ..... ۲۲
- ۴-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته ..... ۲۵
- ۵-۳- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن ..... ۲۶
- ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها**
- ۱-۴- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی ..... ۲۷
- ۲-۴- جزئیات پرداخت و آخرین پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع ..... ۳۰
- ۳-۴- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت ..... ۳۰
- ۴-۴- تحلیل حساسیت ..... ۳۱
- ۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده
- ۱-۵- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی ..... ۳۲
- ۶- کمیته های تخصصی مدیریت، مشخصات و سوابق اجرایی هیئت مدیره ..... ۳۳
- ۷- ساختار سازمانی ..... ۳۵
- ۸- گزارش اقدامات شرکت در رابطه با رعایت اصول حاکمیت شرکتی ..... ۳۶
- ۹- جمع بندی ..... ۳۷

شماره:

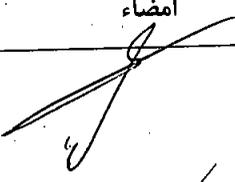
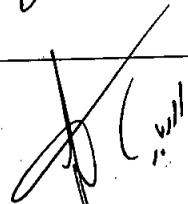
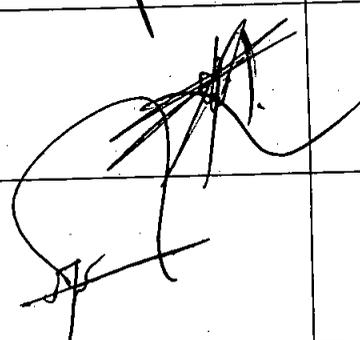
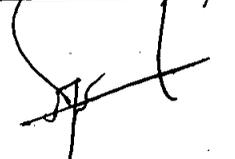
تاریخ:

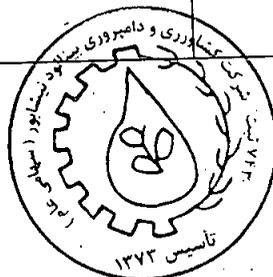
پیوست:

**مقدمه**

در اجرای مفاد ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۶، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷، ۱۳۸۹/۰۶/۲۸، ۱۳۹۶/۰۶/۱۴، ۱۳۹۶/۰۹/۱۳ و ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آن ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشند، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۶، ۳ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت (مصوب مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در ۱۴/۰۸/۱۴ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره ( غیر موظف )	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان	علی اصغر رضایتی
	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل (موظف)	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس	محمد علی رودباری شهمیری
	عضو هیئت مدیره و مدیر مالی (موظف)	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا	نوراله اروچی
	عضو هیئت مدیره ( غیر موظف )	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	فرهاد سلطانزاده
	عضو هیئت مدیره ( غیر موظف )	شرکت ره نگار خاورمیانه پارس	محسن کاظمی





## شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

#### مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورتهای مالی است و باید همراه با صورتهای مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت حاضر، در باره چشم انداز شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور (سهامی عام) و "سایر اطلاعاتی که در صورتهای مالی ارائه نشده اند"، فراهم می کند و همچنین به عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف ارائه می دهد. همچنین، در این گزارش تفسیری مدیریت، عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود را تحت تاثیر قرار دهند، تشریح می شود.

#### ۱- ماهیت کسب و کار شرکت

شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور (سهامی عام)، در محدوده ای به وسعت ۲,۱۶۱ هکتار دارای پنج واحد عملیاتی شامل دامداری ظفر در شهرستان تربت حیدریه و دامداری قدس، مزرعه ایثار، مزرعه خسرو آباد و باغ گلستان در شهرستان نیشابور قرار دارد و تولید کننده انواع محصولات کشاورزی، باغی و دامپروری می باشد. سابقه فعالیت شرکت حدود ۳۰ سال می باشد. موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: انجام کلیه امور مرتبط با فعالیت های کشاورزی و زراعت، باغبانی و باغداری، دامپروری و دامداری و پرورش و نگهداری طیور، پرورش و نگهداری زنبور عسل، پرورش و صید آبزیان حلال گوشت می باشد. در حال حاضر شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس متعلق به بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی است.

#### ۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت

شرکت مشتمل بر دو بخش کشاورزی و دامپروری می باشد که کل اراضی شرکت بالغ بر ۲,۱۶۱ هکتار می باشد که ۲,۰۵۸ هکتار آن مربوط به اراضی زراعی و باغی بوده که از این میزان ۶۵۸ هکتار هر ساله مورد کشت محصولاتی همچون یونجه، جو، ذرت علوفه ای، کلزا قرار می گیرد، همچنین ۵۰۰ هکتار شامل باغات پسته (۲۰۰ هکتار مثمر و ۳۰۰ هکتار در جریان) می باشد که با سیستم آبیاری تحت فشار قطره ای تجهیز شده است و حدود ۹۰۰ هکتار اراضی آیش و جاده های دسترسی و اراضی بلا استفاده می باشد. همچنین شرکت دارای ۲۴ حلقه چاه عمیق آب با دبی مجموعاً ۶۴۸ لیتر در ثانیه بوده که ۳ حلقه آن در واحدهای گاوداری و ۱۷ حلقه آن متعلق به اراضی زراعی و ۴ حلقه دیگر به باغات پسته تخصیص داده شده است. شرکت همچنین دارای دو واحد گاوداری صنعتی از نژاد هلشتاین، به نامهای دامداری قدس واقع در شهرستان نیشابور و دامداری ظفر واقع در شهرستان تربت حیدریه و در اراضی به وسعت ۱۲۹ هکتار بوده و گاوداریها دارای پروانه های بهره برداری ۸۰۰ و ۱۷۰۰ راس گاو شیری با ظرفیت تولید بالغ بر ۱۰۹ تن شیرخام در روز می باشند. همچنین تعداد دام موجود در پایان دوره مورد گزارش در دامداری قدس ۲,۱۴۷ راس و در دامداری ظفر ۳,۶۴۰ راس می باشد.

## شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

جدول شماره ۱- مقدار تولید محصولات مختلف شرکت در ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

ردیف	نوع محصول	محصول	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	اصلی	محصولات گاوداری (شیر)	تن	۲۱,۱۴۹
۲	اصلی	محصولات گاوداری (گوساله نر)	رأس	۶۹۴
۳	اصلی	ذرت علوفه ای	تن	۴,۰۳۹
۳	اصلی	یونجه خشک	تن	۱,۸۸۶
۴	اصلی	جو	تن	۱,۱۶۰
۵	اصلی	تريتکاله علوفه ای	تن	۱,۳۰۸
۶	اصلی	کلزا	تن	۱۸۹
۷	اصلی	پسته خشک	تن	۱۱۸
۸	اصلی	سایر	تن	۲۷۲

#### ۱-۱-۱- مواد اولیه

در ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مجموع مواد اولیه مصرفی شرکت به مبلغ ۳,۷۰۶,۸۳۶ میلیون ریال بوده است که با توجه به حجم فعالیت واحد گاوداری ، ۹۵ درصد آن مربوط به نهاده های این واحد می باشد . بنابراین ، با توجه به اهمیت موضوع و ضرورت خلاصه نویسی ، اقلام عمده مواد اولیه مصرفی شرکت در طی دوره مورد گزارش با معرفی برخی از تامین کنندگان های عمده به شرح صفحه بعد می باشد.

جدول شماره ۲- مقدار مصرف مواد اولیه شرکت در ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده ها
۱	یونجه خشک	تن	۲,۴۴۶	خرید از تامین کنندگان و کشاورزان استان های همجوار - تولید داخلی شرکت
۲	ذرت علوفه ای	تن	۱۹,۰۹۵	خرید از تامین کنندگان و کشاورزان استان خراسان رضوی - تولید داخلی شرکت
۳	تفاله خشک چغندر	تن	۱,۵۸۲	خرید مستقیم از کارخانه های قند کشور
۴	کنجاله سویا	تن	۱,۵۱۱	خرید از بازارگاه و سایر تامین کنندگان معتبر کشور
۵	جو	تن	۱,۴۱۹	خرید از بازارگاه - تولید داخلی شرکت
۶	تخم پنبه	تن	۶	خرید از تامین کنندگان و کشاورزان استان خراسان رضوی
۷	پودر چربی	تن	۲۲۶	خرید مستقیم از تولید کنندگان داخلی و واردکننده های معتبر
۸	شیر	تن	۶۳۷	تولید داخلی شرکت
۹	ذرت دانه ای	تن	۴,۳۴۶	خرید از بازارگاه
۱۰	کاه	تن	۵۷۴	خرید از تامین کنندگان و کشاورزان استان های همجوار - تولید داخلی شرکت
۱۱	فولفت سویا	تن	۴۱۳	خرید از بازارگاه و سایر تامین کنندگان معتبر کشور
۱۲	اسپریم	دز	۳,۹۸۸	خرید از واردکنندگان معتبر کشور
۱۳	بذر	تن	۱۰	خرید از تامین کنندگان و کشاورزان استان های همجوار - تولید داخلی شرکت
۱۴	کود	تن	۴۴۷	خرید از تعاونی ها و سایر تامین کنندگان معتبر شرکت

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



## شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

در دوره مورد گزارش مبلغ ۳,۴۵۶,۶۸۵ میلیون ریال (دوره مشابه سال قبل ۲,۴۱۰,۰۵۱ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. نهاده های اصلی جو، ذرت دانه ای و کنجاله سویا بر اساس سیاست های کلی وزارت جهاد کشاورزی از سامانه بازارگاه و در صورت عدم تامین کامل از این سامانه، از تامین کنندگان معتبر کشور خریداری می شود. در خصوص اقلام علوفه ای نیز با توجه به ماهیت تجارت این اقلام در کشور، از کشاورزان و واسطه های معتبر استان خراسان رضوی و استان های همجوار تامین می شود. در خصوص سایر اقلام نیز سیاست واحد بازرگانی شرکت خرید مستقیم از مبدا و با اولویت تولید داخل بر اساس آئین نامه معاملات شرکت می باشد. همچنین بیش از ۲۵٪ جو، یونجه و ذرت علوفه ای مصرفی شرکت توسط واحد کشاورزی تولید و به واحد گاوداری تحویل می شود. نهاده های بخش کشاورزی شرکت نیز از فهرست تامین کنندگان معتبر مورد تایید کمیته فنی واحد کشاورزی و بر اساس آئین نامه معاملات شرکت خریداری می شود. قیمت گذاری مواد اولیه بر اساس نرخ خرید و افزودن کرایه حمل (و با روش فایفو) می باشد. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک به شرح زیر است:

جدول شماره ۳- مبلغ خرید مواد اولیه مختلف مصرفی شرکت در ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

ردیف	نام فروشنده	نام مواد اولیه	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
			مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره
۱	شرکت کشت و صنعت فتح و نصر کرمان - اشخاص وابسته	یونجه - پرس کاه	۲۷۲,۳۵۳	٪۸
۲	شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان - اشخاص وابسته	فولفت سویا - کنجاله سویا - کنجاله کلزا	۱۰۴,۵۶۱	٪۳
۳	دانه چین اراک - اشخاص وابسته	مکمل	۸۲,۵۲۲	٪۲
۴	شرکت باغداری و زراعت مشهد - اشخاص وابسته	ذرت علوفه ای	۷۵,۳۲۵	٪۲
	جمع اشخاص وابسته :		۵۳۴,۷۶۱	٪۱۵
	نام فروشنده		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	



## شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

ردیف	نام مواد اولیه	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره
۵	امیر شرقی نژاد	۳۰۶,۷۵۴	%۹
۶	نگین معارفوند	۲۵۵,۳۱۸	%۷
۷	محمد امین عباسیان	۱۷۷,۶۳۶	%۵
۸	اتحادیه شرکتهای تعاونی تولید روستایی نیشابور (احیائی)	۱۴۵,۸۹۷	%۴
۹	بازرگانی نماد اطمینان طوس	۱۲۹,۵۹۰	%۴
۱۰	شرکت آریا دانه گلستان	۱۰۱,۱۲۳	%۳
۱۱	کلهردانه جنوب	۸۰,۹۲۹	%۲
۱۲	شرکت آراین تجارت فیروزه شرق	۷۳,۰۱۹	%۲
۱۳	میلاد دولتی فرد	۶۵,۸۲۲	%۲
۱۴	مرجان بازرگان استوار	۵۶,۱۴۶	%۲
۱۵	حمید رضا دلارامی	۵۴,۵۹۴	%۲
۱۶	زرین دانه نخل آسیا	۵۴,۲۷۴	%۲
	نام فروشنده	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴	



## شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

ردیف	نام مواد اولیه	مبلغ - میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره
۱۷	فروزندگان جاودانه طبیعت	۵۴,۱۷۹	٪۲
۱۸	مهدی احمد زاده	۵۲,۴۸۲	٪۲
۱۹	حسین گلدوست	۵۱,۵۳۵	٪۱
۲۰	مجید دارابی	۴۸,۶۱۹	٪۱
۲۱	سایر	۱,۲۱۴,۰۰۸	٪۳۵
جمع سایر اشخاص :		۲,۹۲۱,۹۲۴	٪۸۵
جمع کل :		۳,۴۵۶,۶۸۵	٪۱۰۰

#### ۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت

بازارهای اصلی 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:

جدول شماره ۴- مقدار تولید شیر در جهان و ایران و سهم شرکت در تولید شیر کشور بر اساس عملکرد برآورد سال ۱۴۰۴

نام محصول	واحد محصول	ظرفیت تولید جهان	ظرفیت تولید ایران	ظرفیت تولید شرکت	سهم شرکت از ظرفیت تولید در ایران (درصد)
شیر	تن	۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۹,۰۰۰	۲۱,۱۴۹	۰/۰۶

#### ۱-۳- جزئیات فروش



## شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

#### ۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل

مجموع فروش محصولات شرکت در ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ معادل ۵,۴۲۳,۶۷۹ میلیون ریال و به شرح جدول شماره ۵ می باشد.

جدول شماره ۵- مقدار و مبلغ فروش محصولات مختلف شرکت در ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		واحد سنجش	نوع محصول
مبلغ - میلیون ریال	مقدار		
۴,۹۷۵,۴۵۷	۲۰,۴۲۰	تن	شیر
۲۳۱,۵۷۲	۴۹۹	رأس	گوساله نر
۱۴۳,۱۱۱	۸۰۷	تن	جو
۷۳,۵۳۹	۱۸۹	تن	کلزا
۵,۴۲۳,۶۷۹	جمع :		

قیمت فروش داخلی شیر خام توسط معاونت بازرگانی وزارت جهاد کشاورزی تعیین می شود که آخرین قیمت‌های مصوب برای هر کیلو گرم شیر خام معادل ۲۳۰,۰۰۰ ریال با مشخصات ۳/۲ درصد چربی و بار میکروبی کمتر از ۱۰۰ هزار و ۴,۵۰۰ ریال جایزه چربی به ازای هر دهم درصد بالاتر از ۳/۲ درصد می باشد. فروش گوساله بر اساس نرخ پایه کارشناسی از طریق مزایده به فروش می رسد، سایر تولیدات کشاورزی بر اساس نرخ بازار، نرخ مصوب دولتی و مزایده به فروش می رسد. ضمناً شرکت فاقد فروش محصول در بورس کالا می باشد.

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

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

به استناد مفاد قانون اصلاح قانون تضمین خرید محصولات اساسی کشاورزی مصوب پنجم آبان ماه ۱۳۹۹ به شماره ۱۸۰/۶۷۸۲۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۲ مجلس شورای اسلامی شورای قیمت گذاری و اتخاذ سیاست‌های حمایتی محصولات اساسی در جلسه مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۵ تصویب قیمت تضمینی شیر خام از قرار هر کیلوگرم ۲۳۰,۰۰۰ ریال با مشخصات ۳/۲ درصد چربی، ۳ درصد پروتئین و



## شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

بارمیکروبی زیر ۱۰۰ هزار به قرار هر ۰,۱ چربی افزایش یا کاهش از ۳/۲ درصد چربی مبلغ ۴,۵۰۰ ریال به قیمت مصوب اضافه یا کسر می گردد، مصوب گردید.

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

جدول شماره ۶- مبلغ، نرخ فروش و بهای تمام شده محصولات مشمول قیمت گذاری تکلیفی در ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

ردیف	نام محصول	مبلغ فروش		میانگین نرخ فروش		میانگین بهای تمام شده	
		واقعی	فرضی	واقعی	فرضی	واقعی	فرضی
۱	شیر	۴,۹۷۵,۴۵۷	۴,۹۷۵,۴۵۷	۲۴۳,۶۵۶	۲۴۳,۶۵۶	۱۸۰,۰۸۰	۱۸۰,۰۸۰

### ۱-۳-۲- وضعیت پرداختهای به دولت

وضعیت پرداخت های شرکت به دولت به شرح جدول شماره ۷ می باشد.

جدول شماره ۷- وضعیت پرداخت های شرکت به دولت در ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۴۰۳	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۱,۸۸۲	۰	۴,۰۷۶	۱۰۰٪	
۲	بیمه سهم کارفرما و بیمه سخت و زیان آور	۱۲۵,۴۹۹	۶۵,۰۱۷	۸۰,۹۲۳	۹۳٪	افزایش دستمزد مطابق مصوبه اداره کار و تغییر وضعیت نیروهای پیمانکاری
۳	انرژی	۲۷,۷۷۹	۱۸,۵۸۶	۲۹,۷۲۳	۴۹٪	افزایش نرخ تعرفه انرژی
	جمع:	۱۵۵,۱۶۰	۸۳,۶۰۳	۱۱۴,۷۲۲	۸۶٪	

### ۱-۳-۲- وضعیت مطالبات از دولت



شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شرکت مطالباتی از دولت ندارد.

۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی

کلیه محصولات تولیدی طی دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ در بازارهای داخل کشور به فروش رفته است.

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

قوانین و مقررات حاکم بر شرکت شامل موارد ذیل می باشد:

۱- کنترل و نظارت نرخ فروش شیر به استناد نامه شماره ۰۲۰/۱۱۰۲۶۸ مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۴ وزارت جهاد کشاورزی

۲- قوانین کار و تامین اجتماعی

۳- قانون مالیات ها

۴- قانون تجارت

۵- قانون بورس و اوراق بهادار

۶- منابع طبیعی

۷- محیط زیست

۸- قانون مبارزه با پولشویی

۱-۵- وضعیت رقابت

وضعیت شرکت در مقایسه با رقبای بورسی به تفکیک محصولات اصلی درآمد عملیاتی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ در جدول ذیل آمده است.

جدول شماره ۸- مقایسه جایگاه شرکت در بین رقبای حاضر در بورس تهران بر مبنای اجزای درآمد عملیاتی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

## شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

نماد	شرکت	مقادیر تولید		مقادیر فروش		رتبه مقادیر فروش	
		شیر تن	گوساله راس	شیر تن	گوساله راس	شیر	گوساله
زفکا	کشت و دامداری فکا	۴۹,۳۳۹	۱,۷۳۳	۴۸,۰۷۵	۱,۵۸۸	۱	۲
زشریف	کشت و صنعت شریف آباد	۴۷,۴۷۲	۱,۷۲۳	۴۶,۳۵۱	۱,۶۳۸	۲	۱
زقیام	کشت و دام قیام اصفهان	۴۵,۵۲۴	۱,۵۴۱	۴۴,۱۳۰	۱,۵۷۶	۳	۳
نماد	شرکت	مقادیر تولید		مقادیر فروش		رتبه مقادیر فروش	
		شیر تن	گوساله راس	شیر تن	گوساله راس	شیر	گوساله
تلیسه	دامداری تلیسه نمونه	۲۷,۳۲۵	۱,۰۱۰	۲۶,۵۷۴	۸۳۷	۴	۶
زدشت	کشت و صنعت دشت خرمدره	۲۵,۸۹۱	۸۴۸	۲۵,۱۶۴	۸۴۱	۵	۵
زشگزا	شیر و گوشت زاگرس شهر کرد	۲۱,۴۵۱	۵۸۹	۲۰,۸۰۴	۴۱۶	۶	۹
زینا	کشاورزی و دامپروری بینالود	۲۱,۱۴۹	۶۹۴	۲۰,۴۲۰	۴۹۹	۷	۷
زمگسال	کشاورزی و دامپروری مگسال	۲۰,۲۱۶	۷۲۶	۱۹,۷۰۷	۴۸۲	۸	۸
زفجر	کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۱۸,۹۷۹	۸۹۴	۱۸,۳۳۴	۱,۱۰۹	۹	۴

#### ۱-۶- اطلاعات بازار گردان شرکت

قرارداد بازارگردانی شرکت در مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۸ بین شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس و شرکت سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین منعقد و مراتب به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۴ در سامانه کدال افشا شده است. قرارداد مذکور تا پایان سال ۱۴۰۵ برقرار می باشد.

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



## شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

جدول شماره ۹- خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان شرکت در ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سینا بهگزین
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۴/۰۱/۳۱
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۵/۰۱/۳۱
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	.
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (میلیون ریال / تعداد سهام)	۳۲۸,۲۵۲,۲۸۹,۷۳۱
ردیف	عنوان	پارامتر
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۱۰۹,۵۷۰,۴۸۲,۳۴۸
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	۷۸,۸۷۲,۵۷۷,۸۱۰
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	
۹	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۲۴,۱۳۱,۰۲۷
۱۰	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۱۶,۱۱۷,۴۷۵
۱۱	مانده سهام نزد بازارگردان	۹۰,۳۲۷,۸۲۳

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

شرکت فاقد شرکت های فرعی و مشمول تلفیق می باشد.

۸-۱- رسالت اجتماعی :

شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور در دوره مورد گزارش هیچگونه هزینه ای از بابت موضوع رسالت اجتماعی انجام نداده است.

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



## شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

بر اساس اسناد راهبردی، مأموریت و اهداف اصلی شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور (سهامی عام) و اهداف کوتاه مدت و بلند مدت ترسیم شده توسط مدیران شرکت برای رسیدن به چشم انداز فوق به شرح ذیل می باشد:

- اهداف اصلی:

- ✓ افزایش تولید شیر و سایر محصولات دامپروری و کشاورزی.
- ✓ حفظ و ارتقاء سهم شرکت در بازار محصولات کشاورزی و دامپروری منطقه.
- ✓ افزایش بهره وری منابع آب و خاک.
- ✓ اصلاح ساختار نیروی انسانی و بهبود بهره وری نیروی انسانی.
- ✓ بهبود نسبت سودآوری و بازدهی سهام.
- ✓ توسعه صادرات و ورود به بازارهای بین المللی.

- برنامه ریزی برای رسیدن به اهداف:

- ✓ ایجاد کارگروه فنی با استفاده از مشاوران زنده جهت دستیابی به شاخص های تولید.
- ✓ بازنگری فرایند تولید و انجام اقدامات لازم جهت کاهش ضایعات و افزایش کیفیت شیر تولیدی و افزایش سرانه تولید شیر هر رأس گاو شیری.
- ✓ افزایش بهره وری منابع آبی در اختیار (آب، خاک، نیروی انسانی)
- ✓ اجرای دوره های آموزشی جهت ارتقاء دانش و مهارت نیروی انسانی

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

- اهداف کوتاه مدت:

- ✓ تولید شیر با ظرفیت ۴۰,۰۰۰ تن در سال
- ✓ کاهش درصد ضایعات و توققات تولید تا حداکثر ۵٪
- ✓ افزایش بهره وری نیروی انسانی و سرانه تولید با تولید شیر به ازاء هر نفر ۷۰۰ کیلوگرم در روز (در حال حاضر به ازای هر نفر ۶۸۵ کیلوگرم در روز است).
- ✓ تولید پسته با ظرفیت ۱۵۰ تن خشک.

- اهداف بلند مدت:



## شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

- ✓ تولید شیر با ظرفیت ۴۱,۰۰۰ تن در سال
- ✓ تولید پسته با ظرفیت ۳۰۰ تن.
- ✓ افزایش بهره وری نیروی انسانی و تولید سرانه با تولید شیر به ازاء هر نفر ۷۲۰ کیلوگرم.
- ✓ تجهیز و نوسازی در خط تولید.
- ✓ با توجه به اهداف ذکر شده کوتاه مدت و بلند مدت، برنامه زمانی برای دستیابی به اهداف کوتاه مدت تا پایان سال ۱۴۰۵ و اهداف بلندمدت تا پایان سال ۱۴۰۹ می باشد.

- پروژه‌ها، طرح‌ها و برنامه‌های توسعه:

باغ پسته در جریان تکمیل به مبلغ ۳۹۸,۱۶۳ میلیون ریال مربوط به هزینه های داشت باغ پسته جدید به مساحت ۲۰۰ هکتار (۸۴,۳۰۰ اصله درخت پسته) واقع در مزرعه ایثار (شامل هزینه های خرید، کود، بذر، سم، دستمزد، نگهداری و آبیاری) می باشد که در سنوات ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۶ کشت شده است و پیش بینی می شود آخرین فاز آن در سال ۱۴۰۵ به بهره برداری برسد و باغ پسته جدید به مبلغ ۱۳۰,۲۹۶ میلیون ریال و مساحت ۱۰۰ هکتار (۴۱,۷۵۱ اصله درخت پسته) واقع در مزرعه ایثار (شامل هزینه های خرید نهال، کود، بذر، سم، دستمزد، نگهداری و آبیاری) می باشد که در سنوات ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۰ کشت شده و پیش بینی می شود در سنوات ۱۴۰۸ و ۱۴۰۹ به بهره برداری برسد.

جدول شماره ۱۰- خلاصه مشخصات طرح‌های در جریان تکمیل دوره میانی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱



## شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

نام طرح های عمده در دست اجرا	سرمایه گذاری موزد نیاز طرح طبق برآورد اولیه	مخارج برآوردی نهایی		مخارج انجام شده تا پایان دوره منتهی به ۱۳۰۳/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت پروژه تا پایان دوره	برآورد مخارج باقیمانده تا تکمیل طرح	منابع تامین مالی	تاریخ شروع	برآورد تاریخ بهره برداری	تشریح خروجی مورد انتظار طرح
		ارزی	ریالی							
احداث باغ پسته ۲۰۰ هکتاری	۱۲۶,۶۷۲	۰	۶۶۶,۴۵۹	۳۹۸,۱۶۳	۷۶	۲۶۸,۲۹۶	منابع داخلی	۱۳۹۳	۱۴۰۵	افزایش ظرفیت تولید پسته - ایجاد مزیت رقابتی - افزایش سود آوری شرکت
احداث باغ پسته ۱۰۰ هکتاری	۲۷۱,۱۰۰	۰	۴۱۷,۵۵۴	۱۳۰,۳۹۶	۶۰	۲۸۷,۲۵۸	منابع داخلی	۱۳۹۹	۱۴۰۹	افزایش ظرفیت تولید پسته - ایجاد مزیت رقابتی - افزایش سود آوری شرکت
جمع :	۳۹۷,۷۷۲		۱,۰۸۴,۰۱۳	۵۲۸,۴۵۹		۵۵۵,۵۵۴				

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

- ✓ در حال حاضر شرکت با تولید روزانه حدود ۱۱۳ تن شیر سهم ۶ درصدی از تولید شیر در بازار هدف داخل استان را دارد.
- ✓ ادامه حضور در بازارهای جدید از جمله: بازار استان مازندران و گلستان و همچنین جهت صادرات دام به کشور ترکمنستان و افغانستان و سایر کشورهای مستعد در صورت رفع موانع موجود و فروش پسته در بازار خارج از استان خراسان و بدست آوردن سهم در بازار کرمان و سایر استان ها



## شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

در سال مورد گزارش، تغییر باهمیتی در رویه های حسابداری و حسابرسی شرکت که تاثیر مهمی بر برآوردها و نگرش ذینفعان داشته باشد، رخ نداده است و رویه های جاری حسابداری شرکت بر اساس آخرین استانداردهای حسابداری ایران می باشد.

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

چنانکه در بخش های گذشته گفته شد، پایداری در چشم انداز شرکت نیز تصویر شده است و در همین راستا اهداف کلان نیز در راستای پایداری شرکت طراحی شده اند. در ادامه به برخی از اقدامات در راستای پایداری شرکت اشاره می شود.

#### گزارش پایداری:

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

#### رعایت الزامات زیست محیطی در جهت حمایت از محیط زیست:

در راستای رعایت توازن بین الزامات زیست محیطی و منافع شرکت، پروژه بزرگ تصفیه خانه فاضلاب و کاهش شاخصهای آلایندهی و تفکیک پسماند عفونی، تعهد بر کلیه الزامات اداره دامپزشکی (تولیدشیر، بارگیری، فروش دام و واکسیناسیون)، رعایت اصول مبارزه با بیماریهای مشترک انسان و دام و جلوگیری از انتقال این بیماری در جامعه صورت گرفته است. در جهت ممانعت از درگیری دام به بیماری های عفونی تب برفکی و تب ۳ روزه و لمپی اسکین، رعایت اصول بهداشتی و اجرای پروتکل های واکسیناسیون بصورت دوره ای انجام می پذیرد. در جهت کاهش آلاینده های محیطی، پروسه مربوط به اجرای جمع آوری روزانه و فرآوری کود های حیوانی طی چندین سال مورد بازبینی قرار گرفت و در قالب دستورالعمل تدوین شد به طوریکه با کمترین میزان مصرف سم بیشترین کنترل مگس انجام شده است. در این راستا نمونه گیری دوره ای برای تأیید صحت عملکرد تصفیه خانه فاضلاب توسط سازمان محیط زیست انجام میشود.

#### تشریح اقدامات انجام شده در خصوص رعایت قوانین و مقررات حاکم بر تاثیرات زیست محیطی فعالیت شرکت به

#### خصوص در حوزه پسماندها، منابع آب و آلودگی هوا:

شرکت با هدف به حداقل رساندن پیامدهای زیست محیطی و در راستای سازگاری فناوری سبز و محیط زیست، اقداماتی به شرح ذیل انجام داده است: مدیریت تصفیه خانه و پسماند و استفاده بهینه از انرژی های تجدید ناپذیر شامل تبدیل وضعیت انرژی مورد نیاز تجهیزات چاه های عمیق از سوخت فسیلی به برق، ساخت دو واحد تصفیه خانه فاضلاب دامداری که پساب آن با استفاده از روش های گندزدایی (اوزوندهی و کلرزنی و...) و با کاهش بار میکروبی و مجموع نیترات برای شستشوی محلهای مورد نیاز مانند شیردوشی و گوساله



## شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

دانی استفاده میگردد و در نهایت این پساب با فراوری انجام شده در واحد کشاورزی شرکت مورداستفاده قرار میگیرد، کنترل کود حیوانی با جدا نمودن کودهای ماسه دارو بدون ماسه و فراوری کود انجام شده و انتقال به باغات و اراضی زراعی شرکت با هدف افزایش راندمان محصولات، بهبود اصلاح خاک از طریق کاهش مصرف کودهای شیمیایی و نیز کمک به بهداشت محیط اطراف دامپروری از طریق کنترل مگس و بهره برداری بهتر جهت افزایش کیفیت و جلوگیری از آلودگی محیط زیست می باشد.

#### مصرف انرژی:

همچنین به منظور کاهش میزان مصرف برق، و با نصب دستگاه کاهنده توسط شرکت دانش بنیان، کاهش ۴۰ درصدی مصرف برق و اضافه دیماندر مصرفی از سال ۱۴۰۰ انجام شد. باتوجه به کاهش منابع آب در واحدهای کشاورزی و به منظور حفظ سطوح کشت و کاهش مصرف و هدر رفت آب به ازای هر واحد تولید محصول، نسبت به احداث استخر ذخیره آب به حجم ۱,۵۰۰,۰۰۰ متر مکعب اقدام گردید.

#### گزارش اقدامات انجام شده از منظر اقتصادی:

عملکرد تولید شیر بعنوان محصول اصل شرکت در دوره مورد گزارش ۲۱,۱۴۹ تن می باشد که سهم ۶ درصدی از بازار استان را به خود اختصاص داده است افزایش راندمان تولید شیر بعنوان مهمترین شاخص ارزیابی صنعت پرورش گاو شیری در سال مورد گزارش ۹۳/۴۶ کیلوگرم به ازای هر راس دام بوده است که نسبت به دوره قبل ۴۵/۰۳ کیلوگرم، حدود ۴ درصد افزایش داشته است.

#### گزارش عملکرد شرکت در رابطه با افزایش سطح رفاهی، بهداشتی و آموزشی کارکنان:

برنامه ریزی و اجرای دوره های آموزشی کارکنان و سنجش اثربخشی دوره های آموزشی، اجرایی نمودن کمیته نظام پیشنهادات و پرورش خلاقیت و مشارکت بیشتر کارکنان، آموزش و اجرای مدل تعالی EFQM و حضور در همایش جایزه ملی تعالی و کسب تقدیر نامه، اجرای دقیق سیستم مدیریت کیفیت در شرکت و دریافت گواهینامه ایزو و بهبود مدیریت کیفیت، اجرای دقیق سیستم مدیریت کیفیت در شرکت و دریافت گواهینامه ایزو و بهبود مدیریت کیفیت، پیگیری امور بازنشستگی پرسنل با سابقه و جذب نیروهای جوان و متخصص و چابک سازی شرکت، تشویق به ازدواج کارکنان و تحکیم بنیان خانواده، کمک به تقویت معیشت کارکنان در شرایط اقتصادی حاکم، برقراری کمک هزینه درمان و حمایت از بیماران صعب العلاج کارکنان و خانواده ایشان، اصلاح ساختار نیروی انسانی و پیمانکاران در جهت استفاده بهینه از سرمایه های شرکت، باتوجه به اهمیت سلامت و ایمنی کارکنان، جامعه و سایر ذی نفعان، شرکت اقدام به اندازه گیری بهداشت و محیط زیست و آثار نامطلوب عملیات جاری شرکت بر سلامت و ایمنی کارکنان نموده است و در این راستا از شرکت های سرآمد استان و معتمد ادارات ذی ربط استانی در این زمینه بهره گیری شده و بر اساس نتایج پایش های ایشان تصمیمات لازم از جمله بهبود شرایط محیطی و نیز مکاتبات لازم جهت استفاده پرسنل از امتیازات مشاغل سخت و زیان آور صورت گرفته است.



## شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

گزارش عملکرد اجتماعی شرکت شامل کمکهای عام المنفعه و همکاری با موسسات خیریه و کمک به رفاه عمومی جامعه :

مدیران و ارکان راهبری شرکت در راستای حمایت از ارزش ها و رفتار اخلاقی در درون سازمان با تأکید بر پیاده سازی سیستم HSE و اهمیت دادن به سلامت کارکنان و ایجاد محیط ایمن و بهداشتی برای کارکنان و انجام معاینات ادواری سالانه کارکنان مسئولیت سلامتی آنها را به عهده گرفته و در راستای مسئولیت اجتماعی و ارزش های برون سازمانی و در جهت کاهش آلاینده های زیست محیطی اقدام به ایجاد تصفیه خانه در واحدهای قدس و ظفر نموده اند و با احداث استخر و اجرای سیستم های آبیاری تحت فشار توانسته اند از آب به عنوان سرمایه ملی به نحو بهینه استفاده نماید .

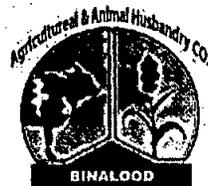
همچنین با اهدای بسته های معیشتی و حمایت از بهداشت روستایی با ضدعفونی نمودن محیط اطراف واحد های دامپروری از جمله اقدامات انجام شده در جهت مسئولیت های اجتماعی شرکت میباشد.

مدیران و ارکان راهبری شرکت شرکت به منظور اشاعه فرهنگ و ارزشهای سازمانی در سراسر شرکت و ایجاد تعهد کارکنان به رعایت آنها و همچنین با تدوین منشور هیئت مدیره ، تأکید بر اجرای قانون تجارت، قانون مالیات ، قانون بازار اوراق بهادار و آیین نامه ها و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، قانون کار، قانون تامین اجتماعی، قوانین و مقررات اعلامی از سوی سازمان محیط زیست، قوانین سازمان حمایت از مصرف کنندگان و استانداردهای حسابداری، کلیه کارکنان را ملزم به رعایت قوانین و مقررات نموده اند.

اقدامات مرتبط با تحقق شاخص های اقتصاد مقاومتی و شعار سال ۱۴۰۴ (سرمایه گذاری برای تولید):

با توجه به دیدگاه رهبر معظم انقلاب اسلامی در خصوص سیاست های ابلاغی اقتصاد مقاومتی و با عنایت به استراتژی های شرکت در راستای بومی سازی این مدل اقتصادی و تحقق شاخص های سال، شرکت با هدف رشد تولید و بهره وری روز افزون و نیز کاهش قیمت تمام شده از طریق نگاه به درون و کاهش وابستگی در تامین مواد اولیه اصلی به بیرون از شرکت اقداماتی را به شرح ذیل انجام داده است:

- افزایش راندمان تولیدات کشاورزی از طریق طرح های بهینه سازی مصرف آب کشاورزی و نیز اجرای طرح های آبیاری تحت فشار
- استفاده از پتانسیل های شرکتهای دانش بنیان در بروز رسانی سیستم های تولیدی شرکت
- استفاده حداکثری از تولیدات و تامین مواد اولیه از منابع داخلی کشور
- مدیریت مصرف و پایش مداوم قیمت تمام شده تولیدات و شناسایی گلوگاه ها و متعاقب آن مصرف بهینه و جلوگیری از تولید ضایعات



## شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

- برنامه ریزی تولید در بخش کشاورزی و دامپروری هم جهت وهمسو با سیاست‌های کلی نظام در جهت کاهش مصرف انرژی می باشد.
- با توجه به اهمیت غذایی کشور، هدف گذاری تولیدات به سمت دستیابی به بالاترین راندمان های تولیدی در کشور و منطقه می باشد.
- با توجه به اهمیت اجرای طرح های نوآورانه در افزایش بهره وری شرکت و ترویج روحیه ارائه نظرات و طرح های جدید در بین پرسنل کمیته نظام پیشنهادات و تحقیق و توسعه در این راستا فعال می باشد.
- توجه به سرمایه انسانی به عنوان مهمترین سرمایه سازمان و ترویج و حفظ روحیه انقلابی در ایشان.

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

#### ۳-۱- منابع

منابع اصلی مالی شرکت در دوره مورد گزارش در جدول ذیل آمده است. چنانکه ملاحظه می شود، در نتیجه فعالیت اصلی شرکت وجوه نقدی به مبلغ ۱,۲۱۳,۷۶۴ میلیون ریال در دوره جاری وارد شرکت گردید که عمدتاً ناشی از فروش شیر خام (افزایش مقدار فروش) می باشد. سایر منابع نقدی شرکت شامل فروش دارایی های زیستی مولد ( گاو ماده و تلیسه ها ) به مبلغ ۵۰۴,۰۳۷ میلیون ریال، سود سپرده های بانکی به مبلغ ۴۵,۴۸۹ میلیون ریال و دریافت های نقدی برای واگذاری سرمایه گذاری کوتاه مدت مبلغ ۱,۴۶۱,۰۰۰ ریال می باشد. در مجموع کل منابع نقدی شرکت در دوره جاری مبلغ ۳,۳۶۵,۴۰۸ میلیون ریال می باشد.

جدول شماره ۱۱- منابع اصلی مالی شرکت در دوره مالی میانی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	منابع اصلی نقدینگی (میلیون ریال)
۱,۱۲۹,۸۱۲	نقد حاصل از عملیات
۵۵۶,۶۱۵	دریافتهای نقدی حاصل از فروش دارایی های زیستی مولد
۷۹,۴۲۷	دریافتهای نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاریها
۶۰۶,۰۰۰	دریافت نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۷۵,۰۰۰	دریافت های نقدی بابت اصل تسهیلات
۳,۸۶۸	دریافت نقدی حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود
۲,۴۵۰,۷۲۲	جمع:

#### ۳-۲- مصارف



**شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

مصارف اصلی منابع مالی در اختیار شرکت در دوره مورد گزارش در جدول ذیل آمده است. از کل منابع نقدینگی که در دوره مورد گزارش وارد شرکت شد مبلغ ۸۳۶،۶۶۲ میلیون ریال صرف تحصیل دارایی زیستی مولد، مبلغ ۶۹،۸۷۱ میلیون ریال بابت خرید دارایی ثابت مشهود، مبلغ ۱،۰۰۵،۶۹۸ میلیون ریال جهت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت و مبلغ ۳۹۵،۶۹۰ میلیون ریال بابت پرداخت اصل و سود تسهیلات و مبلغ ۴۳۴،۰۰۰ میلیون ریال بابت پرداخت سود سهام می باشد.

جدول شماره ۱۲- مصارف اصلی منابع مالی در دوره مالی میانی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	مصارف اصلی منابع مالی (میلیون ریال)
(۶۹,۸۷۱)	پرداخت ها بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۸۳۶,۶۶۲)	پرداخت ها بابت تحصیل دارایی زیستی مولد
(۳۵۷,۰۳۴)	پرداخت ها بابت اصل تسهیلات
(۳۷,۴۳۹)	پرداخت ها بابت سود تسهیلات
(۴۳۴,۰۰۱)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۱,۷۳۵,۰۰۶)	جمع :

شرکت برای مدیریت نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری 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 دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

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



## شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

#### ۱- ریسک تغییر تکنولوژی

خوشبختانه شرکت در واحد دامداری ظفر با سرمایه گذاری انجام شده در طرح بهسازی، نوسازی و افزایش ظرفیت واحد ظفر، به تکنولوژی مدرن رسیده است، در حالی که شرکت در واحد دامداری قدس نیاز به نوسازی و تکنولوژی دارد. همچنین در بخش کشاورزی از سیستم های نوین آبیاری تحت فشار، قطره ای و بارانی و تیپ استفاده شده است که باعث بالا بردن راندمان و بهره وری آب خواهد شد.

#### ۲- ریسک ملاحظات قانونی

قوانین و مقررات حاکم بر شرکت شامل کنترل و نظارت نرخ فروش شیر توسط معاونت بازرگانی وزارت جهاد کشاورزی و قوانین کار، تامین اجتماعی، مالیات های مستقیم و تجارت و تعهدات به سازمان های بورس و اوراق بهادار، منابع طبیعی و محیط زیست می باشد. شایان ذکر است ساخت تصفیه خانه واحد دامداری قدس در سال ۱۳۹۳ اقدام و در همان سال به بهره برداری رسید و ساخت تصفیه خانه واحد دامداری ظفر در تاریخ ۹۷/۳/۳۱ به اتمام رسیده است و مسائل بهداشتی به نحو احسن مورد توجه قرار داشته و تاکنون اشکال قابل توجهی وجود نداشته است.

#### ۳- ریسک ورود رقبای جدید

در استان خراسان رضوی به عنوان قطب تولید محصولات پروتئینی و لبنی کشور در سال ۱۴۰۴ روزانه ۳ هزار تن شیر خام تولید می شود. در حال حاضر این استان رتبه سوم کشوری در تولید شیر خام را دارا است. روزانه ۲,۱۰۰ تن آن تحویل کارخانه های شیر استان خراسان و الباقی به کارخانه های استان دیگر ارسال می شود. شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود با تولید روزانه حدود ۱۱۳ تن شیر خام سهم ۶ درصدی از بازار استان را به خود اختصاص داده است و با وجود مطالب شرح داده شده در حال حاضر بازار استان جهت ورود رقبای جدید به بازار ریسک بالایی دارد.

#### ۴- ریسک بازاریابی و فروش

نداشتن قدرت چانه زنی مناسب تولید کنندگان، بازار محصولات کشاورزی و دامپروری (به ویژه بازار شیرخام) را با ریسک قیمتی و نا اطمینانی در درآمد تولید کنندگان دچار کرده است. قطع یکباره یارانه شیر خانوارها، رکود اقتصادی و کاهش نسبی تقاضا و افزایش نسبی قیمت محصولات لبنی منجر به کاهش تقاضا برای شیر و محصولات لبنی در سال های اخیر شده است. نبود سیاست منسجم در حمایت از مصرف کنندگان، منجر به کاهش سرانه مصرف شیر در سال های اخیر شده است. علاوه بر موارد ذکر شده می توان به عدم وجود تشکل های صنفی کارآمد در راستای اجرای قانون خرید تضمینی محصولات کشاورزی و دامپروری اشاره نمود.

#### ۵- ریسک تغییرات نرخ ارز و افزایش هزینه های تولید



## شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

افزایش نرخ ارز و افزایش جهانی نرخ مواد اولیه موجب افزایش نرخ خرید مواد اولیه و به تبع آن افزایش نرخ مصرف مواد اولیه و در نهایت موجب افزایش بهای تمام شده می گردد هر چند که نرخ ارز به طور مستقیم بر نهاده های دامی شرکت تاثیر دارد.

#### ۶-ریسک تامین منابع آبی و عدم استفاده بهینه از اراضی شرکت

با توجه به توسعه بخش کشاورزی و صنعت و افزایش برداشت از منابع آب زیرزمینی و به تبع آن کاهش مخازن سفره های آب زیرزمینی موجب شده که میزان تغذیه آب خوان جویگویی برداشت نبوده و سطح آب زیرزمینی به شدت افت نماید که این افت سطح آب، باعث مشکلاتی مانند خشک شدن چاههای آب، کاهش دبی رودخانه ها و تنزیل کیفیت آب چاهها می شود که دشت نیشابور نیز با توجه به خشکسالی سالهای اخیر جزو دشتهای بحرانی استان بوده است. با توجه به شرایط اقلیمی منطقه ای و کشوری شرکت در یک برنامه بلند مدت نسبت به تغییر الگوی کشت از محصولات با نیاز آبی زیاد به محصول پسته که نیاز آبی بسیار کمتری را می طلبد و استفاده از سیستم های نوین آبیاری تحت فشار ، قطره ای و تیپ که باعث افزایش راندمان و بهره وری و کاهش مصرف آب می گردد ، اقدام نموده است.

#### ۷-ریسک تامین مواد اولیه و تحریم های بین المللی

با عنایت به تحریم های ظالمانه کشورهای خارجی علیه کشورمان و با توجه به اینکه این تحریم ها باعث ایجاد چالش های جدی در زمینه انتقال ارز در خریدهای خارجی می گردد و با در نظر گرفتن این موضوع که عمده نهاده های مصرفی دامداری وارداتی بوده، لذا مسائل فوق الذکر می تواند باعث به وجود آمدن چالش در زمینه تامین مواد اولیه و نیز افزایش بهای تمام شده محصولات گردد، از این رو سیاست های شرکت و هلدینگ مادر تخصصی استفاده کامل از منابع موجود و نیز استفاده از ظرفیتهای شرکت های کشاورزی هلدینگ در قالب طرح های هم افزایی درون گروهی با هدف کاهش ریسک می باشد. در خصوص تامین نهاده های دامی ، شرکت برنامه مدونی را با توجه به بودجه مصوب جهت تامین به موقع و ذخیره سازی خوراک دام شامل علوفه و اقلام کنسانتره تدوین و اجرا نموده است . که جهت مدیریت کردن ریسک مذکور اقدام به افزایش خرید نهاده ها از بازار داخل ، تغییر در ترکیب خوراک دام و ذخیره سازی برخی نهاده ها برای چندین ماه مصرف گاوداری ها ، نموده است. لازم به ذکر است تامین برخی از نهاده ها به صورت خرید از سامانه دولتی بازارگاه و به صورت نقدی می باشد که شرکت از طریق فروش نقدی محصولات و یا اخذ تسهیلات مالی تامین نقدینگی مورد نیاز را انجام می دهد . در صورت عدم تامین میزان نهاده مورد نیاز از این سامانه خرید نهاده ها مانند سنوات قبل از بازار آزاد انجام می گردد.

#### ۸-ریسک نوسانات نرخ ارز



## شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شرکت معاملاتی را به ارز انجام نمی دهد در نتیجه ، مستقیماً در معرض آسیب پذیری در نوسانات نرخ ارز نیز قرار نمی گیرد. عمده معاملات شرکت مربوط به خرید خوراک دامی ، از بازار داخلی و واردکنندگان کالا انجام می گردد ، سهم شرکت از واردات خوراک دام (عمدتاً ذرت دانه ای ، جو و کنجاله سویا ) که توسط وزارت کشاورزی تعیین و از طریق سامانه بازارگاه نهاده های کشاورزی تامین می گردد ، تکافوی مواد اولیه مورد نیاز شرکت را نموده و بخشی از خرید نهاده های مذکور از وارد کنندگان و با نرخ بازار آزاد انجام می شود ، لذا شرکت به طور غیر مستقیم در معرض آسیب پذیری نوسانات نرخ ارز قرار دارد آسیب پذیری مذکور از طریق پیگیری جهت افزایش سهم شرکت از نهاده ها با نرخ مصوب ، خرید نهاده های دامی از تولید کنندگان داخلی و تغییر در ترکیب خوراک دام به حداقل ممکن کاهش می یابد . تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم در صورت افزایش و کاهش نرخ ارز و قیمت فروش شیر به شرح جدول تحلیل حساسیت می باشد.

#### ۹- ریسک افزایش قیمت حامل های انرژی

مهمترین تاثیر ، افزایش قیمت های حامل های انرژی و در نتیجه افزایش هزینه های تولید در اقتصاد می باشد. افزایش هزینه تولید موجب افزایش سطح عمومی قیمت ها می شود. بر این اساس میتوان انتظار داشت که افزایش قیمت حامل های سوخت، می تواند منجر به افزایش سطح عمومی قیمت ها شود.

#### ۱۰- مدیریت ریسک خشکسالی و فرسایش خاک

پدیده تغییرات اقلیمی امروزه باعث گردیده است خشکسالی و کاهش آب های زیر زمینی و همچنین مساله فرسایش و شور شدن خاک بر اثر کشت محصولات و کاشت درختان به یکی از مهمترین ریسک های تولید در بخش کشاورزی و دامداری تبدیل شود. کمبود آب و فرسایش خاک و ضرورت تولید محصولات کشاورزی و همچنین تامین آب بخش دامداری منجر به کاهش روز افزون منابع آبی و کاهش کیفیت خاک در زمین های کشاورزی و باغی شده و امید به تامین کمبود آب از طریق بارندگی ها و تغییر در الگوی کشت شده است. از طرفی همزمانی مصرف آب در مزارع و باغات با مصرف در بخش دامداری و برداشت منابع آب از چاه های عمیق کشاورزی بدلیل محدودیت های اعمالی از سوی وزارت نیرو ( قطعی روزانه برق) مشکلاتی را ایجاد می نماید. در این خصوص شرکت با اجرای سیستم های آبیاری تحت فشار قطره ای در مزارع و احداث استخر ذخیره آب در مجاورت اراضی کشاورزی و تجهیز آن به ژنراتور جهت تامین برق پمپاژ، اصلاح الگوی کشت، تغییر در شیوه های خاک ورزی، اعمال روش های کشاورزی حفاظتی، تغییر سیستم آبیاری قطره ای به سیستم مدرن زیرسطحی و همچنین بیمه نمودن محصولات کشاورزی، باغی و دام موجود در دامداری ها اقدام به کاهش اثرات موارد مذکور و مدیریت ریسک خشکسالی و فرسایش خاک می نماید.

## شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

برنامه ها و راهبردهای مدیر برای مقابله یا کاهش ریسک ها و میزان اثربخشی راهبردهای مدیریت ریسک: شرکت با احداث تصفیه خانه واحد دامداری قدس در سال ۱۳۹۳ و همچنین احداث تصفیه خانه واحد دامداری ظفر در سال ۱۳۹۷ که باعث تصفیه آب فاضلاب و برگشت و بهره برداری از آن در کشاورزی و شستشوی سیستم شيردوشی می گردد نسبت به مدیریت مصرف آب، کاهش ریسک تامین آب مصرفی اقدام نموده و به مسائل زیست محیطی و مسائل بهداشتی به نحو احسن توجه داشته و تاکنون اشکال قابل توجهی به چشم نخورده است و ریسک ملاحظات قانونی بخش منابع طبیعی و محیط زیست را کاهش داده است.

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

معاملات با اهمیت شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح جدول صفحه بعد می باشد. لازم به ذکر است که این معاملات بر اساس آیین نامه معاملات شرکت و برای موارد فروش، نرخ معامله با نظر کارشناس رسمی دادگستری انجام شده است.

جدول شماره ۱۳- معاملات با اهمیت با اشخاص وابسته در ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	هزینه خدمات	خرید کالا و خدمات	فروش کد حیوانی و شیر
شرکت اصلی و نهایی	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۶۷۵		
	جمع:			۶۷۵		
شرکتهای گروه	شرکت کشت و صنعت فتح و نصر کرمان	شرکت هم گروه و عضو مشترک هیئت مدیره	✓		۲۷۰,۵۶۶	۱,۵۱۶
	شرکت دانه چین اراک		✓		۸۲,۵۲۲	
	شرکت باغداری و زراعت مشهد		✓		۷۵,۳۲۵	
	شرکت دشت ناز ساری		✓		۲۸,۰۴۶	
	شرکت ران		✓		۲۱,۷۴۰	



## شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

جمع :						
۱,۵۱۶	۴۷۸,۱۹۹					
۰	۱۰۴,۵۶۱	۰	✓	سهامدار مشترک و عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت پنبه و دانه های روغنی	سایر اشخاص وابسته
۴۱,۴۲۷	۰	۰	✓		شرکت لبنیات پاک	
۰	۰	۱۲,۲۲۰	✓		بیمه سینا	
۴۱,۴۲۷	۱۰۴,۵۶۱	۱۲,۲۲۰	جمع :			
۴۲,۹۴۳	۵۸۲,۷۶۰	۱۲,۸۹۵	جمع کل :			

-خرید مواد اولیه با توجه به آیین نامه معاملات بدون برگزاری مناقصه و مزایده لذا بر اساس نرخ های روز بازار انجام گردیده است.

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

شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود در دوره میانی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ هیچگونه دعاوی حقوقی که اثر باهمیتی بر صورت های مالی دوره مورد گزارش داشته باشد ، نداشته است.



**شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

**۴- نتایج عملیات و چشم اندازها**

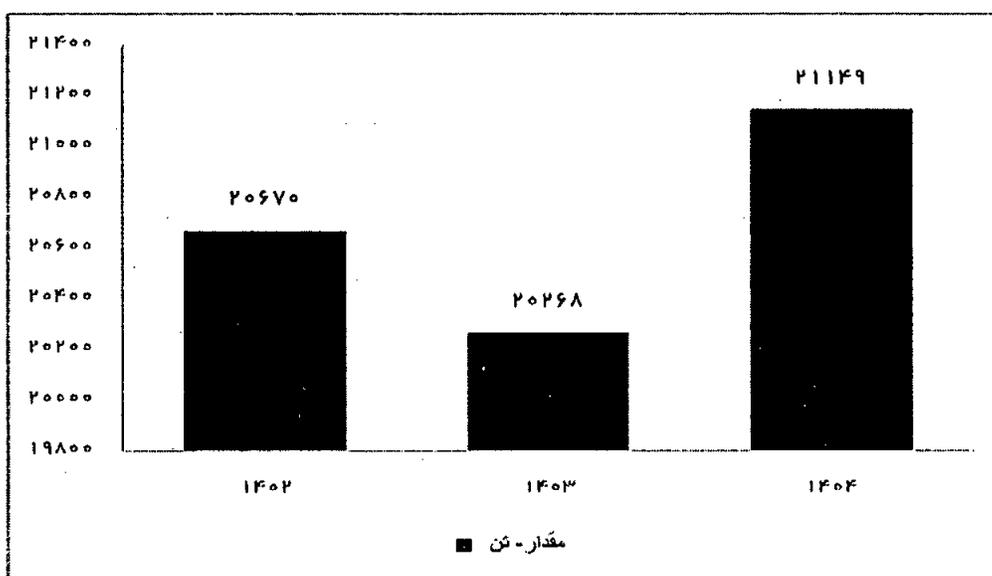
**۱-۴- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی**

جدول شماره ۱۴- چکیده عملکرد مالی و عملیاتی شرکت در ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ و مقایسه آن با دو دوره مشابه قبل

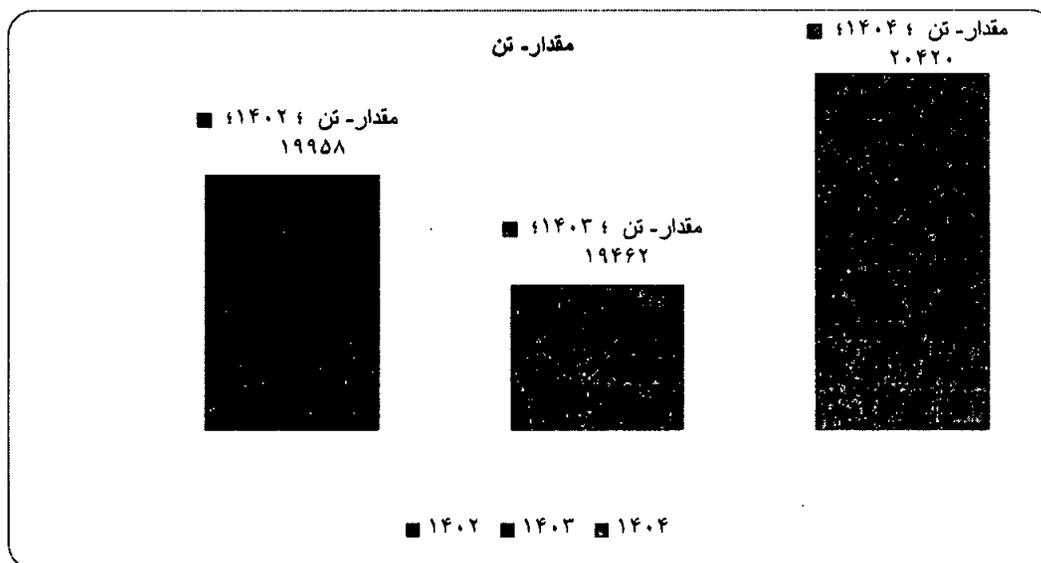
درصد تغییرات نسبت به دوره قبل	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	توضیحات
۵۲٪	۳,۹۲۸,۸۶۳	۴,۳۶۲,۵۹۰	۶,۶۷۶,۸۷۲	ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دامپروری
(۴۵٪)	۴۴,۰۴۱	۱۸۵,۲۶۷	۱۱۷,۴۳۰	خالص افزایش ارزش منصفانه داراییهای زیستی غیر مولد
۹۰٪	۳,۳۶۵,۳۷۹	۳,۵۳۵,۳۶۹	۵,۴۲۳,۶۷۹	خالص فروش تولیدات کشاورزی و داراییهای زیستی غیر مولد
۵۰٪	(۳,۲۴۴,۴۷۸)	(۳,۴۶۵,۳۷۳)	(۵,۱۷۵,۹۶۱)	بهای تمام شده انتسابی
۵۱٪	۴,۰۹۳,۸۰۵	۴,۶۱۷,۸۵۳	۷,۰۴۲,۰۲۰	درآمدهای عملیاتی
۲۳٪	(۲,۴۴۸,۷۲۲)	(۳,۰۰۷,۵۶۶)	(۳,۷۰۶,۸۳۶)	مواد مستقیم
۶۲٪	(۴۴۰,۲۴۰)	(۴۹۷,۲۶۷)	(۸۴۸,۳۳۳)	دستمزد مستقیم
۵۷٪	(۴۷۶,۱۱۲)	(۷۹۳,۳۹۴)	(۱,۲۰۰,۷۰۸)	سربار
۲۶٪	(۵۵۷,۷۰۲)	(۷۴۹,۸۵۲)	(۹۴۵,۴۸۶)	مخارج تخصیص یافته به دارایی های زیستی مولد ، غیر مولد هزینه جذب نشده و...
۳۸٪	(۱۰۶,۷۳۶)	(۱۴۹,۱۰۷)	(۲۰۴,۸۰۲)	هزینه های فروش و اداری
۸٪	(۶۸,۶۴۴)	(۸۹,۹۵۹)	(۹۷,۱۵۰)	سایر اقلام عملیاتی
۱۲۲٪	۱,۱۱۱,۰۵۳	۸۳۰,۳۱۲	۱,۹۲۹,۶۷۷	سود (زیان) عملیاتی
(۲۶٪)	۴۷۹,۷۸۱	۵۳۳,۴۶۱	۳۹۴,۳۴۸	سود حاصل از فروش داراییهای زیستی مولد
۵۴٪	(۵,۴۳۶)	(۲۵,۶۵۰)	(۳۸,۶۵۶)	هزینه های مالی
۸۳٪	۵۵,۴۰۳	۴۶,۶۴۷	۸۵,۳۹۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶۵٪	۱,۶۴۰,۸۰۱	۱,۳۸۴,۷۷۰	۲,۳۷۰,۷۶۶	سود (زیان) قبل از کسر مالیات
۱۲۷٪	(۱,۵۸۸)	(۵۹۶)	(۱,۳۵۳)	مالیات بر درآمد
۶۵٪	۱,۶۳۹,۲۱۳	۱,۳۸۴,۱۷۴	۲,۳۶۹,۴۱۳	سود (زیان) خالص
-	۲۷	۱۸	۲۸	نسبت سود (زیان) عملیاتی به درآمد عملیاتی (درصد)
-	۴۰	۳۰	۳۴	نسبت سود خالص به درآمد عملیاتی (درصد)

شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

روند تولید شیر در دوره ۶ ماهه اخیر مورد گزارش

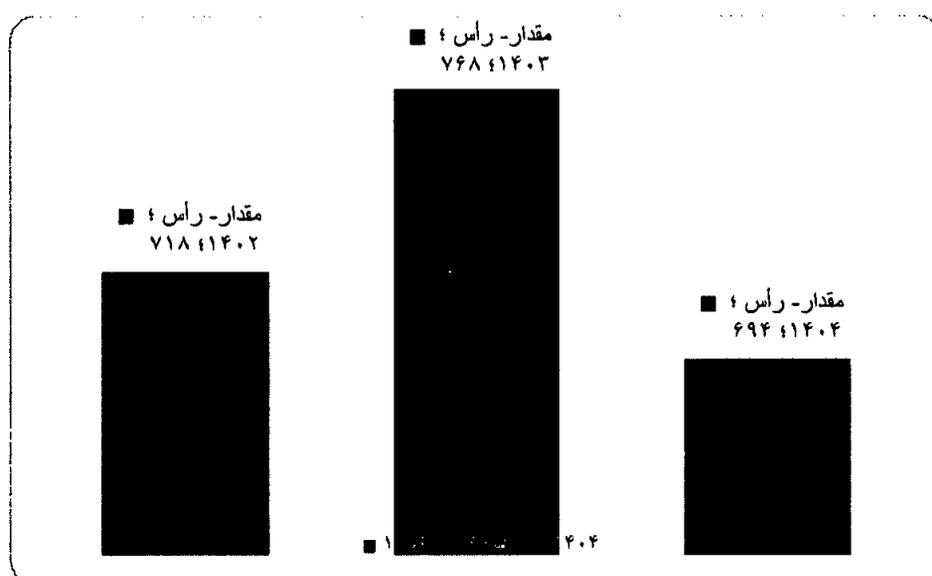


روند فروش شیر در دوره ۶ ماهه اخیر مورد گزارش

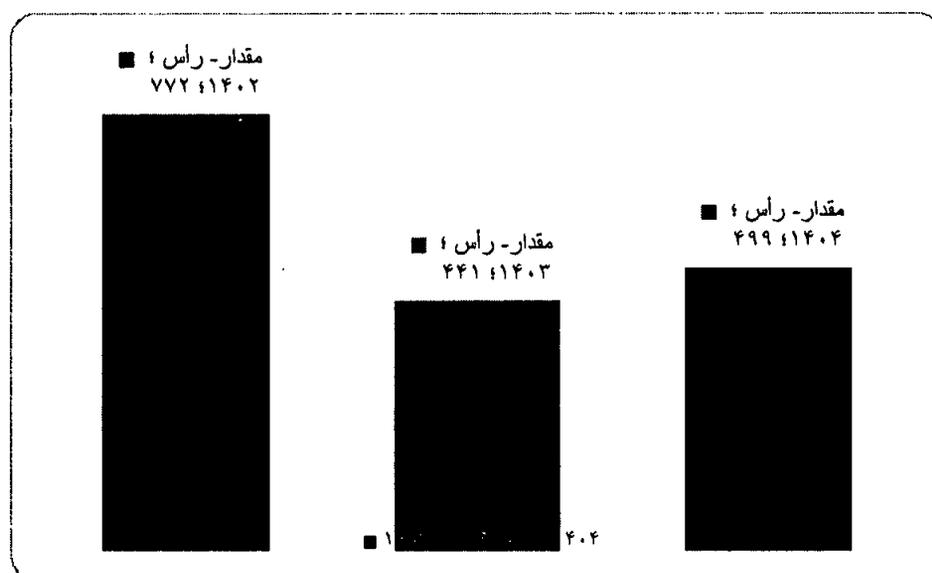


شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

روند تولید گوساله در دوره ۶ ماهه اخیر مورد گزارش



روند فروش گوساله در دوره ۶ ماهه اخیر مورد





## شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

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

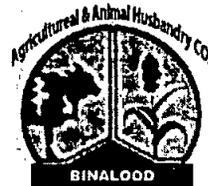
سود سهام پرداختی مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به شرح جدول ذیل پرداخت شده و یا در حال پرداخت می باشد.

جدول شماره ۱۵- وضعیت سود سهام پرداختنی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دارندگان سهام	دارای ثبت نام در سامانه سجام	وضعیت پرداخت	بدون ثبت نام در سامانه سجام
سهامداران حقیقی، صندوق های سرمایه گذاری و سبذگردان ها	۱۴۰۴/۰۸/۱۸	پرداخت خواهد شد.	از تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۸ با مکاتبه با امور سهام شرکت به فوریت پرداخت خواهد شد.
سهامداران حقوقی	۱۴۰۴/۰۸/۱۸	پرداخت خواهد شد.	از تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۸ با مکاتبه با امور سهام شرکت به فوریت پرداخت خواهد شد.

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

موضوع با اهمیتی جهت افشا در این بخش وجود ندارد.



## شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

#### ۴-۴- تحلیل حساسیت

جدول شماره ۱۶- تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور (سهامی عام)													نرخ فروش شیر به ریال به عنوان محصول اصلی	
نرخ دلار موثر بر بهای تمام شده و درآمدهای عملیاتی														
۹۶۰,۰۰۰	۹۴۰,۰۰۰	۹۲۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰	۷۶۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰		
													۶۵۱	۲۴۳,۶۶۸
(۳۳۳)	(۳۱۸)	(۳۰۴)	(۲۸۹)	(۲۷۵)	(۲۶۱)	(۲۴۶)	(۲۳۲)	(۲۱۸)	(۲۰۴)	(۱۸۹)	(۱۷۵)	(۱۶۰)		۱۷۰,۰۰۰
(۲۴۰)	(۲۰۶)	(۱۸۲)	(۱۷۷)	(۱۶۲)	(۱۴۸)	(۱۳۳)	(۱۲۰)	(۱۰۶)	(۹۱)	(۷۷)	(۶۳)	(۴۸)		۱۹۰,۰۰۰
(۱۰۸)	(۸۶)	(۷۹)	(۶۵)	(۵۱)	(۳۶)	(۲۲)	(۸)	۷	۲۱	۲۵	۵۰	۶۶		۲۱۰,۰۰۰
۴۰	۱۸	۳۳	۲۷	۶۱	۷۶	۹۰	۱۰۶	۱۱۹	۱۳۳	۱۴۸	۱۶۲	۱۷۶		۲۳۰,۰۰۰
۱۱۶	۱۳۱	۱۴۵	۱۵۹	۱۷۲	۱۸۸	۲۰۲	۲۱۷	۲۳۱	۲۴۵	۲۶۰	۲۷۴	۲۸۸		۲۵۰,۰۰۰

توضیحات:

- ۱- نرخ برابری ارز معادل ۸۴۰,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است. (در تحلیل حساسیت نرخ های بالاتر نیز محاسبه شده است.)
- ۲- نرخ فروش شیر برابر ۲۳۰,۰۰۰ ریال (نرخ مصوب بعلاوه جایزه چربی) در نظر گرفته شده است که نرخ های بالاتر در تحلیل حساسیت مورد استفاده قرار گرفته است.
- ۳- میزان فروش شیر به عنوان محصول اصلی شرکت در ۶ ماهه میانی سال ۱۴۰۴ به میزان ۲۰,۴۲۰ تن در نظر گرفته شده است.



## شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- مهمترین 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

جدول شماره ۱۷- مهمترین شاخص های عملکردی شرکت در ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ و مقایسه آن با بودجه

شرح	واحد	عملکرد ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	بودجه ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دلایل انحراف عملکرد با هدف
مقدار تولید شیر	تن	۲۱,۱۴۹	۱۹,۶۰۸	افزایش تولید و افزایش رکورد تولیدشیر
مقدار تولید گوساله نر	راس	۶۹۴	۷۵۴	کاهش تولید

اطلاعات و نسبتهای مربوطه:

جدول شماره ۱۸- اطلاعات و نسبتهای مالی شرکت در سه سال گذشته و ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

عنوان	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
نسبت جاری	۱۶۵%	۱۸۶%	۱۸۶%	۱۲۴%	۱۳۲%
نسبت آنی	۲۵%	۲۵%	۵۲%	۲۹%	۲۸%
نسبت درآمد عملیاتی به دارایی ها	۷۵%	۸۶%	۸۸%	۴۵%	۴۱%
نسبت سود خالص به کل دارایی ها	۲۰%	۲۵%	۲۵%	۱۳%	۱۴%
سود عملیاتی به درآمد عملیاتی	۱۹%	۱۸%	۱۷%	۱۸%	۲۸%
سود ویژه به درآمد عملیاتی	۲۷%	۲۹%	۲۹%	۳۰%	۳۴%
نسبت بدهی ها به دارایی ها	۲۴%	۲۶%	۲۸%	۳۹%	۳۰%
نسبت درآمد عملیاتی به دارایی زیستی مولد	۴/۲۰	۴/۳۰	۳/۷۶	۲/۲۱	۲/۲۹
سرمایه در گردش	۶۵۷,۵۳۹	۱,۱۹۳,۰۳۸	۱,۷۰۵,۹۶۱	۷۲۶,۶۸۸	۱,۲۵۰,۲۱۲
نسبت بدهی به حقوق صاحبان سهام	۳۲%	۳۵%	۳۹%	۶۳%	۴۲%
بازده حقوق صاحبان سهام	۲۹%	۳۶%	۳۵%	۲۲%	۲۴%



## شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

#### ۶- کمیته‌های تخصصی مدیریت، مشخصات و سوابق اجرایی هیئت مدیره

فرآیند سیاست گذاری در شرکت معمولاً پس از تعیین چارچوب کلان آن توسط هیئت مدیره که در برخی از موارد بر مبنای پیشنهاد مدیران ارشد و تصویب مدیر عامل شرکت انجام می پذیرد و برای برنامه ریزی اجرایی آن به کمیته های تخصصی یا اعضاء مدیران و مسئولان میانی شرکت ارجاع می شود و پس از تدوین آئین نامه آن و تصویب هیئت مدیره، برای اجرا به سطوح مختلف شرکت ابلاغ می گردد. کمیته های تخصصی شرکت آئین نامه آن و تصویب هیئت مدیره، برای اجرا به سطوح مختلف شرکت ابلاغ می گردد.

کمیته‌های تخصصی شرکت به شرح جدول ذیل است:

ردیف	نام کمیته	اعضای کمیته
	کمیته راهبردی (استراتژیک)	محمد علی رودباری شه‌میری (مدیر عامل و عضو موظف) - نورا... اروچی (مدیر مالی و عضو موظف) - انیس صاحب نظر - مرتضی یزدانی - مجید رضا وفادار - فهیمه گاراژیان - توحید سعادت
۱	کمیته فنی کشاورزی	مجید رضا وفادار - ادهم کدخدایی - محمود مهدی نیا - سید احمد قلیچی خیرآبادی - محمد علی نصرآبادی - محمد ابراهیم نصر آبادی - مهدی چهارباغی - مهدی شبانیان - علی اصغر چوپانکاره
۲	کمیته فنی دامپروری واحد قدس	انیس صاحب نظر - حامد صمدیه - وحید همدانی - ناهید فدایی - مجتبی نجمی - محمد مولائی برتنی - علی اکبر کریم آبادی - علی حاتمی
۳	کمیته فنی دامپروری واحد ظفر	مرتضی یزدانی - محمد رضا سوختانلو - حجت حسن زاده - حسین علیزاده - علی میرزایی - محسن جمعه گر - مجید یوسفیان جعفر آبادی - امین قاسمی
۴	کمیته ریسک	فهیمه گاراژیان - مجید رضا وفادار - محمد علی رودباری شه‌میری (مدیر عامل و عضو موظف) - نورا... اروچی (مدیر مالی و عضو موظف) - امیر حسین صدقی پور - توحید سعادت - علی اصغر رضایتی (عضو غیر موظف)
۵	کمیته معاملات	نماینده موسسه حسابرسی و بازرسی هادی بینات - نماینده هلدینگ - محمد علی رودباری شه‌میری (مدیر عامل و عضو موظف) - سید علی احمدی - نورا... اروچی (مدیر مالی و عضو موظف) - سمیه لگزیان
۶	کمیته حسابرسی	امیر حسین صدقی پور - فرهاد سلطان زاده (عضو غیر موظف) - مسعود پارسایی - محمد هادی رحیم زاده عباچی
۷	کمیته جذب و منابع انسانی	محمد علی رودباری شه‌میری (مدیر عامل و عضو موظف) - علی احمدی - نورا... اروچی (مدیر مالی و عضو موظف) - انیس صاحب نظر - مرتضی یزدانی - مجید رضا وفادار - فهیمه گاراژیان
۸	کمیته بهره وری	محمد علی رودباری شه‌میری (مدیر عامل و عضو موظف) - نورا... اروچی (مدیر مالی و عضو موظف) - فهیمه گاراژیان - انیس صاحب نظر - مجید رضا وفادار - مرتضی یزدانی
۹	کمیته مدیریت تعالی	ناهید فدایی - سمیه لگزیان - فهیمه گاراژیان - توحید سعادت - مجید رضا وفادار - حامد صمدیه - زهرا حیدری



## شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۰	کمیته تحقیق و توسعه و نظام پیشنهادات	انیس صاحب نظر - حامد صمدیه - سمیه لگزیان - محمد ابراهیم نصر آبادی - مجید رضا وفادار - توحید سعادت - محسن یوسفی فارمد
ردیف	نام کمیته	اعضای کمیته
۱۱	کمیته انطباطی	علی احمدی - وحید زمانی - علی اکبر کریم آبادی - حسن عبدی - مجید رضا وفادار - انیس صاحب نظر - فهیمه گاراژیان
۱۲	کمیته انتصابات	محمد علی رودباری شهمیری (مدیر عامل و عضو موظف) - نوراله اروجی (مدیر مالی و عضو موظف) - فرهاد سلطان زاده (عضو غیر موظف) - علی اصغر رضایتی (عضو غیر موظف) - فهیمه گاراژیان
۱۳	کمیته جبران خدمات	محمد علی رودباری شهمیری (مدیر عامل و عضو موظف) - نوراله اروجی (مدیر مالی و عضو موظف) - علی اصغر رضایتی (عضو غیر موظف) - فهیمه گاراژیان

جدول شماره ۱۹ - مشخصات و سوابق اعضای هیئت مدیره

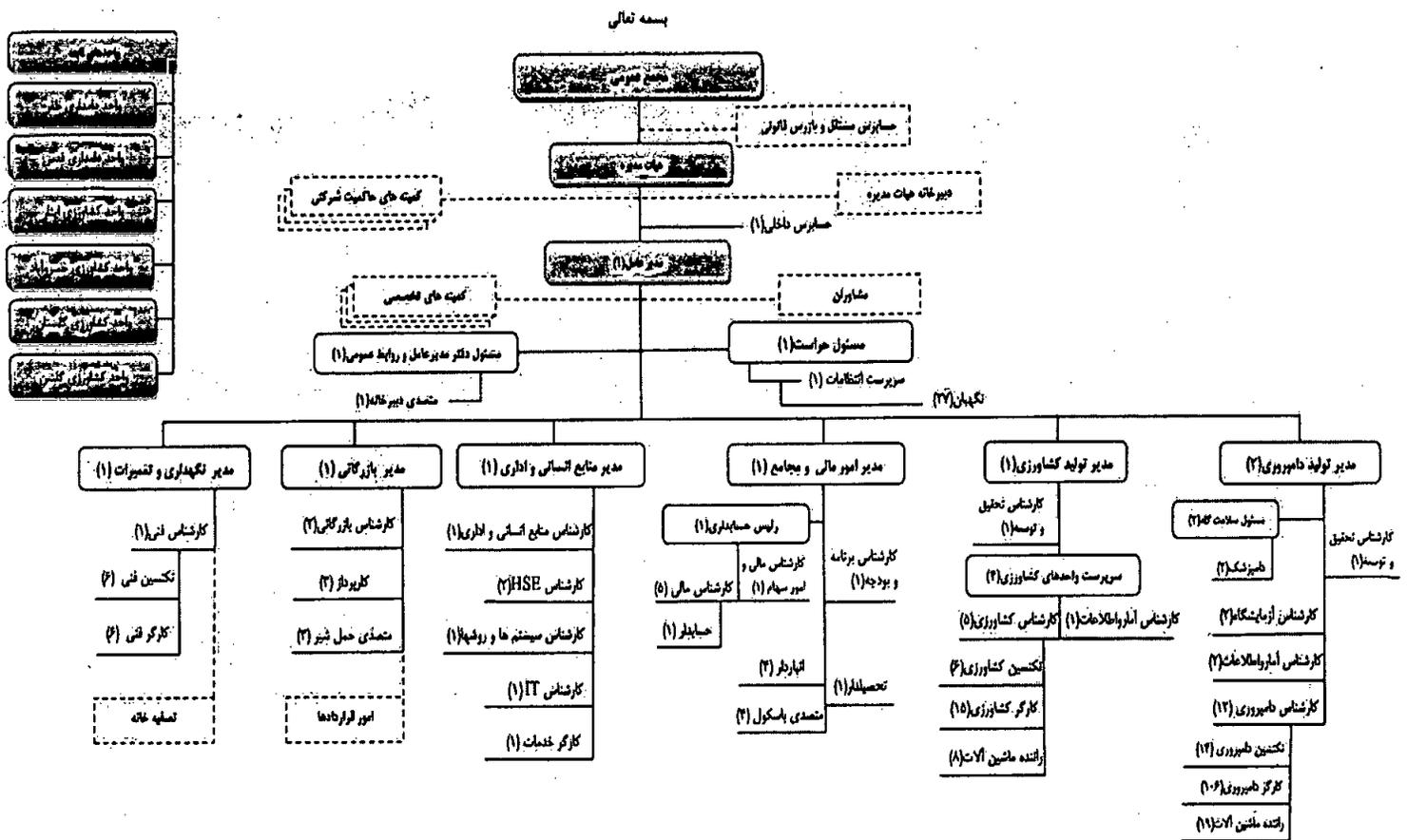
اعضاء هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	سوابق مهم اجرایی
شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)	علی اصغر رضایتی	رئیس هیئت مدیره، غیر موظف	مدیر بخش کشاورزی شرکت باغداری و زراعت مشهد - عضو هیئت مدیره شرکت پیوند خاوران
شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس (سهامی عام)	محمد علی رودباری شهمیری	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل، موظف	مدیر عامل شرکت دامپروری کنگاور
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	فرهاد سلطانزاده	عضو هیئت مدیره، غیر موظف	مدیر امور مالی و اداری شرکت مدیر کشت
شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (سهامی عام)	نوراله اروجی	عضو هیئت مدیره و مدیر مالی، موظف	مدیر مالی و اداری شرکت محیا و شرکت باغداری و زراعت مشهد و شرکت کشاورزی و دامپروری ران
شرکت ره نگار خاورمیانه پارس (سهامی خاص)	محسن کاظمی	عضو هیئت مدیره، غیر موظف	عضو هیئت مدیره شرکتهای ران و تلیسه نمونه



**شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

۶-۱- لازم به توضیح است که طبق ماده ۳۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی هیچ یک از اعضاء هیئت مدیره، عضو هیئت مدیره در سایر شرکتها نمی باشد.

۷- ساختار سازمانی





شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- گزارش اقدامات شرکت در رابطه با رعایت اصول حاکمیت شرکتی :

- ۱- هیئت مدیره با تشکیل کمیته حسابرسی که با ریاست عضو غیر موظف مالی هیئت مدیره می باشد ، با بررسی و ارزیابی عملکرد کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی داخلی به صورت دوره ای از اجرای وظایف حفاظت از دارایی ها و منابع شرکت ، تحقق کارایی ، اثر بخشی عملیات و کیفیت گزارشگری مالی و غیر مالی و رعایت قوانین و مقررات اطمینان حاصل می نماید.
- ۲- هیئت مدیره بطور سالانه گزارش کنترل های داخلی را از طریق سامانه کدال افشا و در اختیار عموم قرار می دهد.
- ۳- در وب سایت شرکت امکان دریافت نظرات و پیشنهادات و انتقادات میسر گردیده است . همچنین دسترسی به اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل برای تمامی همکاران و اشخاص ثالث فراهم می باشد.
- ۴- کمیته های انتصابات ، ریسک ، جبران خدمات تحت نظارت هیئت مدیره تشکیل شده است . کمیته حسابرسی نیز جلسات خود را به صورت منظم برگزار می نماید و نتایج آن را مستند سازی می نماید.
- ۵- کمیته ریسک در شرکت تشکیل گردیده و جلسات آن به صورت منظم برگزار می شود . همچنین در راستای اجرای دستورالعمل حاکمیت شرکتی ، شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار ، کمیته انتصابات و جبران خدمات نیز تشکیل می گردد.
- ۶- عملکرد کمیته های مذکور بطور مداوم توسط هیئت مدیره مورد بررسی و پایش قرار می گیرد.
- ۷- شرکت دارای منشور هیئت مدیره می باشد که وظایف ، اختیارات و مسئولیت های هیئت مدیره و مدیر عامل در آن مشخص می باشد .
- ۸- ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیئت مدیره در اولین جلسه هیئت مدیره مشخص و به تصویب میرسد.
- ۹- در خصوص تشکیل مجامع شرکت و اعمال حق رای ، تشریفات مربوط به تایید مالکیت یا وکالت سهامداران بر اساس مستندات مورد نیاز به انجام رسیده است.
- ۱۰- صورت های مالی سالانه ، گزارش تفسیری و گزارش فعالیت هیئت مدیره پس از افشا در سامانه کدال ، از طریق پایگاه اینترنتی شرکت در اختیار عموم قرار می گیرد.
- ۱۱- اجرای آزمون های کنترل رعایت و محتوا و گزارش نتایج به کمیته حسابرسی و هیئت مدیره و پیگیری روش بهبود سیستم کنترل داخلی.



## شرکت کشاورزی و دامپروری بینالود نیشابور (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲- در جلسات مجامع عمومی شرکت ، اعضای هیئت مدیره ، مدیر عامل ، رئیس کمیته حسابرسی ، بالاترین مقام مالی شرکت ، حسابرس مستقل و بازرس قانونی و نماینده سهامداران حضور داشته اند .

۱۳- در مجمع عمومی صاحبان سهام تصمیمات لازم در خصوص بندهای گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی اتخاذ و در صورت جلسه مجمع منعکس شده است .

۱۴- پیگیری نکات مندرج در گزارش حسابرسی ، مصوبات مجمع و نامه مدیریت و گزارش آنها به هیئت مدیره .

#### ۹- جمع بندی :

شرکت توانست در ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ ، مقدار ۲۱،۱۴۹ تن شیر تولید نماید و مقدار ۲۰،۴۲۰ تن شیر به فروش رساند.

در مجموع دستیابی به موفقیت‌های ذکر شده در بالا بخشی از مهمترین دستاوردهای شرکت در دوره مورد گزارش می باشد. روند تولید و فروش محصولات واحد گاو‌داری در سال جاری نیز مثبت بوده و شاخص سودآوری شرکت فراتر از بودجه دوره پوشش داده شده است . هیات مدیره شرکت با توکل بر خداوند متعال و اعتقاد به دارا بودن مدیران ، کارشناسان و کارکنان مجرب و مسئولیت پذیر و با حمایت از سهامداران گرامی آینده خوبی برای شرکت متصور می باشد.