



ثبت ۵۰۳۴  
کد اقتصادی: ۱۱۱۵۳۷۹۹۹۷۷  
شناسه ملی: ۱۰۶۸۰۰۴۷۰۸۰

تاریخ:

شماره:

پیوست:

(سهامی عام)

## شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرگرد (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

مقدمه:

در اجرای مفاده ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت ثبت شده نزد سازمان بورس مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۶، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸، ۱۳۹۶/۰۹/۱۴، ۱۳۹۷/۰۳/۱۹، ۱۳۹۷/۰۹/۰۷، ۱۳۹۷/۰۹/۰۷ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار (ابلاغیه شماره ۱۲۲/۲۹۳۸۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۹) ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران مکلف به افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶، ۹ ماهه و سالانه است.

گزارش حاضر به عنوان یکی از گزارش های هیات مدیره به مجمع، مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورت های مالی بوده و اطلاعاتی را در خصوص تفسیر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت برای تشریح اهداف و راهبردهای خود جهت دستیابی به آن اهداف به عنوان مکمل و متمم صورت های مالی ارائه می نماید.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره - غیرموظف	محمد یادگار صالحی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل - موظف	داود اکبری چالشتری	شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس
	عضو هیات مدیره و مدیر مالی - موظف	محمد کاظمی اسفه	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
	عضو هیات مدیره - غیرموظف	اباذر زلفی	شرکت رهنegar خاورمیانه پارس
	عضو هیات مدیره - غیرموظف	حسن ونایی طجر	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان



آدرس: شهرگرد / کیلومتر ۱۰ جاده سامان  
کد پستی: ۶۵۶ : ۸۸۱۸۶-۹۶۴۶۵ صندوق پستی :  
تلفن: ۰۳۸-۳۲۳۲۸۰۰۱-۲ : ۰۳۸-۳۲۳۲۸۰۰۰ فاکس :  
Email: Zagros\_shahr@yahoo.com

## شرکت شیر و گوشت زاگرس شهر کرد (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

فهرست:

- ۳..... ماهیت کسب و کار .....
- ۳..... بازارهای اصلی، وضعیت فعلی رقابتی و جایگاه شرکت.....
- ۴..... مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت.....
- ۴..... محیط کسب و کار و ریسک های حاکم بر محیط.....
- ۴..... عوامل تاثیر گذار بر صنعت در کشور.....
- ۵..... اطاعات مدیران شرکت.....
- ۵..... سهامداران اصلی شرکت .....
- ۶..... ساختار واحد تجاری و نحوه ارزش آفرینی .....
- ۷..... اهداف مدیریت و راهبردهای اتخاذ شده برای دستیابی به آن هدف.....
- ۷..... پروژهها ، طرح ها و برنامه های توسعه.....
- ۸..... مسئولیتهای اجتماعی و زیست محیطی شرکت.....
- ۹..... تطابق راهبردی با روند های اصلی.....
- ۹..... برنامه ریزی برای رسیدن به اهداف و راهبردها.....
- ۱۰..... مهمترین منابع، ریسک و روابط.....
- ۱۲..... مشارکت کارکنان.....
- ۱۳..... نتایج عملیات و چشم انداز.....
- ۱۴..... نتایج عملکرد شرکت.....
- ۱۴..... درآمدهای عملیاتی.....
- ۱۶..... بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی.....
- ۱۷..... سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی.....
- ۱۷..... اطلاعات با اهمیت منتشر شده از تاریخ گزارشگری قبلی.....
- ۱۷..... درآمد ، بهای تمام شده ، سود عملیاتی ، و سود خالص.....
- ۱۷..... شاخصها و معیار های عملکرد مربوط.....
- ۱۸..... شاخص و معیارهای عملکرد مالی.....
- ۱۸..... شاخص ها و معیارهای عملکرد در خصوص جلب رضایت مشتری.....
- ۱۸..... شاخص ها و معیارهای عملکرد در خصوص بررسی و بهبود مدیریت تولید و کیفیت .....
- ۱۹..... شاخص ها و معیارهای عملکرد در خصوص افزایش و انگیزه نیروی انسانی.....
- ۲۲..... تحلیل حساسیت.....

**شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

**الف) ماهیت کسب و کار:**

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد در یک نگاه:

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

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد بر اساس پروانه فعالیت شماره ۴۸۵۴ چ-ن مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۲۴ و تمدیدی آن ۴۳۲ چ-ن ۱۳۹۷/۰۲/۱۱ صادره توسط سازمان جهاد کشاورزی دارای واحدهای تولیدی ذیل می باشد:

الف - واحد پرورش و تولید گاوهای شیری با ظرفیت ۳۰،۰۰۰ راس دام مولد و ۶،۰۰۰ راس کل دام (طبق پروانه بهره برداری) که در حال حاضر دارای تعداد ۵،۶۹۱ راس دام می باشد. واحد موصوف در زمینی به مساحت ۳۵ هکتار واقع شده است که دارای سند مجزا بنام شرکت می باشد.

ب- واحد دامداری و کشاورزی به مساحت ۳۰۲/۵ هکتار می باشد که مقدار ۲۸۱ هکتار از آن سند به نام شرکت صادر گردیده و مابقی (زمین حسین آباد) قرارداد اجاره منعقد گردیده که پس از طی مراحل قانونی نسبت به خرید اقدام خواهد شد.

پ- زمین های زراعی شرکت شامل اراضی حسین آباد به مساحت ۲۱ هکتار (قرارداد استجاری)، اراضی ارجنا ۱۸۲ هکتار و اراضی گریش ۵۸/۵ هکتار و دامداری و منازل مسکونی ۴۱ هکتار می باشد که مجموعه اراضی قابل کشت ۲۰۹ هکتار بوده و مجهز به سیستم آبیاری تحت فشار می باشد.

**بازارهای اصلی، وضعیت فعلی رقابتی و جایگاه شرکت:**

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

نام محصول	واحد محصول	ظرفیت تولید جهان	ظرفیت تولید ایران	ظرفیت تولید شرکت	سهم شرکت از ظرفیت تولید در ایران
شیر	تن	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۰۰	۰,۰۰۴
دام (نر و ماده)	راس	-	۶۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۰,۰۰۴

##بر اساس اطلاعات مرکز آمار

## شرکت شیر و گوشت زاگرس شهر کرد (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

محیط حقوقی شرکت:

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از:

قانون و مقررات بورس اوراق بهادار، قانون تجارت، اساسنامه شرکت، قانون کار و تامین اجتماعی، آیین نامه ها و دستورالعمل های داخلی شرکت، مقررات سازمان حمایت از محیط زیست، و قوانین مالیات های مستقیم، قانون مالیات ارزش افزوده و سایر قوانین موضوعه.

محیط کسب و کار و ریسک های حاکم بر محیط:

محیط کسب و کار شامل صنعتی ماندگار با بازدهی بالا که با توجه به افزایش و رشد جمعیت تولید نیز افزایش خواهد یافت لیکن به دلیل کاهش مصرف سرانه شیر نسبت به سرانه مصرف جهانی در کشور می بایست نسبت به رفع آن از طریق فرهنگ سازی اقدام نمود. سرمایه گذاری و فعالیت در صنعت دامپروری، با ریسک های با اهمیت همراه است که مهمترین آنها عبارتند از:

- ریسک نقدینگی
- ریسک نرخ سود (بهره) و ارز
- ریسک رعایت یا قانونی
- ریسک معاملاتی و عملیاتی
- ریسک شهرت
- ریسک اعتباری

عوامل تاثیر گذار بر صنعت در کشور:

عوامل اصلی محرک بر صنعت دامپروری می تواند عمدتاً متأثر از شرایط زیر باشد:

- گسترش برنامه های تامین خوراک دام از طریق توسعه تولید داخلی و تسریع و تسهیل واردات و عرضه اقلام کنسانتره.
- حذف کلیه تعرفه های وارداتی از نهاده های تولید شیر خام به خصوص خوراک دام، داروهای دامی، سموم، مواد بیولوژیک و ماشین آلات و تجهیزات.
- تامین سوخت و انرژی ارزان قیمت مورد نیاز دامداران و اجرای سیاست های حمایتی در مورد کاهش مصرف انرژی.
- توسعه سطح زیر کشت و عملکرد در هکتار تولید نباتات علوفه ای دامی و استفاده از تکنولوژی های نوین تولید در این زمینه به منظور تامین خوراک دام.
- حمایت جدی دولت از واردات غلات دامی و اختصاص یارانه به تامین و توزیع آن به منظور کاهش هزینه های تولید.
- ارائه تسهیلات لازم به دامداران با هدف توسعه دامداری و افزایش کیفیت شیر.
- اجباری کردن استاندارد ملی شیر خام با هدف افزایش کیفیت و توسعه دامداری های صنعتی و در نتیجه افزایش راندمان و سود در صنعت شیر و جلوگیری از ورود شیر خشک به چرخه فرآوری یا مصرف.
- تعیین قیمت شیر خام بر اساس یک مبنای علمی و توافقی زنجیره صنعت شیر.
- ایجاد فرهنگ سازی در افزایش سرانه مصرف شیر.
- عرضه شیر خام بر اساس استاندارد های مشخص از طریق بورس.
- تغییرات در واردات گوشت و شیر خشک، کاهش و افزایش در قیمت نهاده های تولید و افزایش حامل های انرژی.

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)  
 گزارش تفسیری مدیریت برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور  
 ۱۴۰۱

اطلاعات مدیران شرکت :

نام و نام خانوادگی	سمت	تعداد سهام (وثیقه) در پایان دوره	تحصیلات/مدارک حرفه‌ای	تاریخ انتصاب	سابقه اجرایی در شرکت	سوابق مهم اجرایی
محمد یادگار صالحی	رئیس هیات مدیره	۱,۰۰۰	کارشناسی علوم دامی	۱۳۹۹/۱۲/۱۲	غیرموظف	مدیر شرکت های تحت پوشش بنیاد
داود اکبری چالشتی	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	۱,۰۰۰	لیسانس دامپروری	۱۴۰۱/۰۳/۳۰	موظف	مدیر تولید و عضو هیات مدیره شرکت های تحت پوشش بنیاد
محمد کاظمی اسفه	مدیر مالی و عضو هیات مدیره	۱,۰۰۰	فوق لیسانس حسابداری	۱۳۹۹/۰۹/۰۱	موظف	مدیر مالی و عضو هیات مدیره شرکت های تحت پوشش بنیاد
اباذر زلفی	عضو هیات مدیره	۱,۰۰۰	فوق لیسانس تغذیه	۱۳۹۹/۱۰/۲۹	غیرموظف	مدیر تولید و عضو هیات مدیره شرکت های تحت پوشش بنیاد
حسن ونایی طجر	عضو هیات مدیره	۱,۰۰۰	لیسانس حسابداری	۱۳۹۹/۱۲/۱۳	غیرموظف	مدیر شرکت های تحت پوشش بنیاد

سهامداران اصلی شرکت:

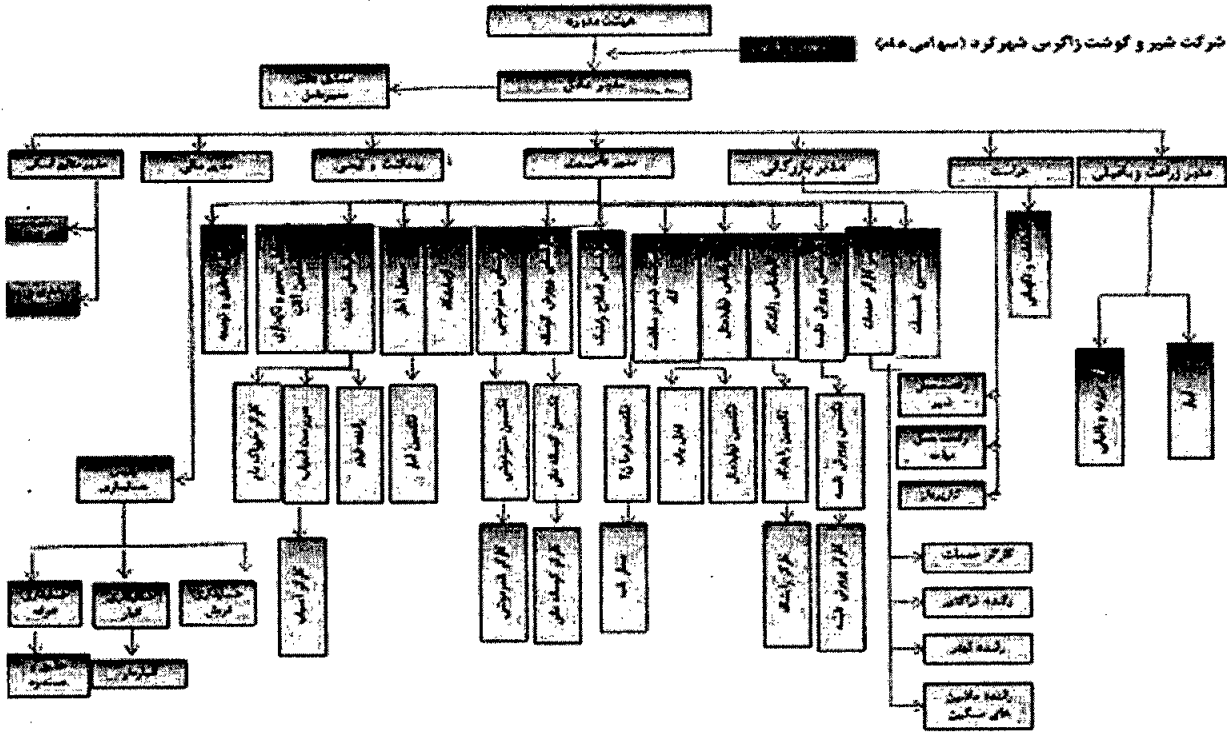
ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ تهیه گزارش به شرح زیر می باشد:

درصد	تعداد سهام	نام سهامدار
		شرکت گسترش کشاورزی و دامپروری فردوس پارس
۳۰	۲۸۷,۱۴۹,۲۳۶	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۱۸	۱۷۷,۲۵۷,۲۵۷	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان
-	۱۲,۰۰۰	شرکت ره نگار خاورمیانه پارس
-	۱۲,۰۰۰	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
-	۱۲,۰۰۰	سایر سهامداران
۵۲	۴۹۵,۵۵۷,۵۰۷	جمع
۱۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	

## شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

ساختار واحد تجاری و نحوه ارزش آفرینی آن :



شرکت دارای ساختار سازمانی مشخص که مشاغل و وظایف در یک دسته بندی، تقسیم بندی و هماهنگ گردیده و شامل تخصصی کردن مشاغل، تقسیم بندی کار به بخش‌های مختلف، تمرکز بر تصمیم‌گیری‌ها و نظارت بر کارکنان بر اساس قوانین و مقررات مربوطه می‌باشد. شرکت با برقراری و همسویی بین انگیزه‌ها و نظام‌های پاداش برای کارکنان و ساز کار موثر ناشی از درگیر کردن مدیران در امور شرکت اقدام به ارزش آفرینی می‌نماید. این شرکت همواره مشتری مداری را از جمله اصول محوری فعالیت‌های شرکت دانسته و به عنوان سرمایه واقعی در سرلوحه کار خود قرار داده است.

ب) اهداف مدیریت و راهبردهای اتخاذ شده برای دستیابی به آن هدف :

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد با بهره‌گیری از حداکثر ظرفیت صنعت در توسعه تولید محصولات با کیفیت و کمک در تامین سلامت جامعه و کاهش بیماری‌های انسانی، تولید علم و تربیت نیروهای متخصص جهت فعالیت در دامپروری‌های داخلی و کمک به کاهش هزینه‌های تولید و برقراری تعادل بین میزان تولید و عرضه محصولات لبنی به جهت سودآوری بیشتر شرکت گام برداشته است به این منظور هیات مدیره شرکت اهداف و استراتژی‌هایی برای شرکت به شرح ذیل تدوین و ارائه نموده است که عبارتند از:

## شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

- ۱- افزایش درآمد و کاهش هزینه های عملیاتی
- ۲- بهینه سازی فرآیندهای شرکت
- ۳- توانمند سازی منابع انسانی
- ۴- ارتقاء و بهبود خدمات اینترنتی
- ۵- طراحی سیستم جامعه پیگیری وصول مطالبات
- ۶- دوره های آموزشی ضمن خدمات کارکنان
- ۷- پیگیری سیستم مبارزه با پولشویی
- ۸- تحقیق و توسعه و استفاده از تکنولوژی جدید و نوآوری
- ۹- استفاده از تکنولوژی روز در بروزرسانی تصفیه خانه جهت تامین منابع آبی در هنگام کاهش آب.
- ۱۰- رعایت بهنگام قوانین و مقررات محیط زیست در جهت پیشبرد اهداف شرکت و پیشگیری از جرائم مالیاتی
- ۱۱- بهره گیری بموقع و مطلوب از موقعیت جغرافیایی مناسب شرکت در خرید و فروش در جهت کاهش هزینه و افزایش درآمد.
- ۱۲- مطالعات اولیه در جهت فرآوری شیر خام و تولید محصولات لبنی و همچنین تولید محصولات ژنتیکی جدید در جهت کسب سودآوری بیشتر بمنظور جبران نقدینگی در سال های آتی.
- ۱۳- استفاده از طرح های توسعه ای درون سازمانی در جهت ارتقاء سرمایه های فکری (نیروی انسانی) و افزایش تولیدات و سرمایه و کاهش هدر رفت ها.
- ۱۴- تولید محصولات دانش بنیان در جهت کاهش تحریم های موجود و کسب درآمد از طریق اقتصاد دانش بنیان و تحقق اقتصاد مقاومتی.
- ۱۵- شرکت در رابطه با رعایت اصول راهبری شرکت موضوع دستورالعمل حاکمیت شرکتی (موضوع ماده ۴۳ دستورالعمل مذکور):
  - تدوین و پیاده سازی منشور اخلاقی سازمانی
  - تدوین و تصویب دستورالعمل کنترل داخلی، منشور کمیته حسابرسی، نظام نامه حسابرسی داخلی، منشور هیات مدیره و دبیرخانه هیات مدیره
  - تعریف وظایف و حدود اختیارات و مسئولیتهای برای کارکنان
  - تهیه دستورالعمل استفاده از سیستم های کامپیوتری

#### ج) پروژه ها، طرح ها و برنامه های توسعه :

با توجه به وجود زیرساخت های مناسب جهت توسعه گاوداری و بخش کشاورزی، شرکت با هماهنگی هلدینگ کشاورزی و دامپروری پارس، سیستم تصفیه فاضلاب، طرح بادام، گلخانه و در بخش توسعه تکنولوژی پایدار و دست یابی به صنایع بالا دستی، طرح انتقال جنین را در دست اقدام قرار دارد. تا بتوان با حداقل سرمایه گذاری میزان تولید بیشتری به دست آورد. در ضمن جایگاه دام های ۵۰۰ راس دام شیری، گوساله دانی و کارخانه خوراک به طور کامل در سال ۱۴۰۰ پیشرفت فیزیکی داشته و به بهره برداری رسیده. پیش بینی می گردد، تا پایان اسفند ماه سال ۱۴۰۱ تصفیه خانه فاضلاب، به بهره برداری رسیده و پروژه تکمیل گردد.

در این طرح علاوه بر افزایش ظرفیت، بهسازی گاوداری جهت استفاده بهینه از امکانات موجود مورد بررسی قرار گرفته است و با بهره برداری از طرح موصوف تولید شیر این شرکت بالغ بر ۳۸،۰۰۰ تن خواهد بود.

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)  
 گزارش تفسیری مدیریت برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور  
 ۱۴۰۱

مسئولیت های اجتماعی و زیست محیطی شرکت :

خلاصه گزارش عملکرد اجتماعی و زیست محیطی				
سال ۱۳۹۹	شش ماهه ۱۴۰۰	شش ماهه ۱۴۰۱	واحد	
۱	۱	۱	عدد	تعداد شعب
۱۶۰	۱۵۹	۱۶۰	نفر	تعداد کل کارکنان
۵۸,۳۹۴	۵۸,۰۳۵	۲۹,۷۹۰	نفر روز	تعداد نفر ساعت
-	-	-	-	تعداد مشتریان
-	-	-	-	وضعیت رتبه بندی
-	-	-	-	رتبه افشا
۱۹۵,۴۵۲	۱۴۳,۳۷۰	۲۴۸,۴۳۳	میلیون ریال	سود عملیاتی
۳۰۴,۱۴۱	۲۱۶,۱۸۳	۳۵۵,۰۹۰	میلیون ریال	سود قبل از مالیات
۳۰۴,۱۴۱	۲۱۶,۱۸۳	۳۵۳,۸۶۰	میلیون ریال	سود خالص
-	-	-	میلیون ریال	مزایا و پاداش کارکنان
۷۱,۷۰۹	۵۰,۵۷۷	۵۹,۳۳۵	میلیون ریال	هزینه های عمومی اداری و فروش
-	-	-	-	وضعیت مالیاتی
-	-	۵۱۸	میلیون ریال	مبلغ مالیات پرداخت شده
-	-	-	-	اجتماعی
۱۶۰	۱۶۰	۱۶۱	نفر	تعداد کل کارکنان
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	درصد	درصد کارکنان تمام وقت
-	-	-	نفر	تعداد کارکنان استخدام شده طی سال
۰.۵	۰.۵	۰.۰۵	درصد	نسبت تعداد کارکنان خانم به کل کارکنان
-	-	-	-	سرمایه گذاری اجتماعی
-	-	-	-	مخیط زیست
-	-	-	کیلوگرم	انتشار گاز CO2
۲۴۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	لیتر	مصرف سوخت - گازوئیل
-	-	-	وات	مصرف الکتریسیته
۳۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	متر مکعب	مصرف آب



شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور  
۱۴۰۱

تطابق راهبردی با روندهای اصلی:

هیات مدیره شرکت اعتقاد دارد که نتایج دوره ۶ ماهه شرکت منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ نشان دهنده اجرای موفقیت آمیز راهبردهای مطرح شده قبلی در بخش تولید، کاهش هزینه ها و وصول مطالبات بوده است. جدول زیر بیانگر میزان دستیابی به اهداف تعیین شده در ۱۲ ماهه اسفند ۱۴۰۱ است:

ردیف	شرح	عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	پیش بینی سال ۱۴۰۱	درصد پوشش آخرین پیش بینی
۱	مقدار تولید شیر	۱۹,۰۳۴	۳۸,۷۳۰	۴۹
۲	مقدار فروش شیر	۱۸,۳۵۷	۳۷,۴۹۰	۴۹
۳	نرخ فروش شیر	۱۰۵,۰۴۶	۷۵,۰۰۰	۱۰۰
۴	سود عملیاتی	۲۴۸,۴۳۳	۶۲۷,۱۶۴	۴۰
۵	سود خالص	۳۵۳,۸۶۰	۵۹۹,۱۱۸	۵۹
۶	سود هر سهم	۳۶۹	۶۲۴	۵۹
۷	دوره وصول مطالبات	۱۹	۱۵	۷۴
۸	بهای تمام شده	۱,۸۲۴,۵۱۵	۲,۵۵۳,۳۸۲	۷۱

برنامه ریزی برای رسیدن به اهداف و راهبردها:

نرخ فروش شیر و گوساله در دوره منتهی به سال مالی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ نسبتاً رشد کرده و شرکت را به برنامه ریزی برای یک سرمایه گذاری مناسب در جهت تولید محصولات با کیفیت بالا با توجه به تقاضای بازار در خرید محصولات فوق ترغیب کرد. به عنوان بخشی از برنامه تولید، این شرکت تیم اختصاصی فنی - اقتصادی را تشکیل داده است که به رهبری مدیریت عامل شرکت و یکی از مدیران شرکت نسبت به پیاده سازی برنامه افزایش کیفیت محصولات اقدام خواهند نمود. همچنین شرکت قصد دارد با بهره گیری بموقع و مطلوب از موقعیت جغرافیایی مناسب شرکت در خرید و فروش در جهت کاهش هزینه و افزایش درآمد از طریق شناسایی تامین کنندگان و خریداران در جهت کاهش هزینه های مواد اولیه اقدام نماید.

کمیته های تخصصی هیات مدیره:

کمیته وصول مطالبات

اهداف و برنامه ها: برنامه ریزی و پی گیری وصول مطالبات شرکت

اعضای کمیته:

محمد کاظمی اسفه، سهراب شیوندی، سعید ریاحی سامانی و بهنام کریمی به ترتیب مدیر مالی، مدیر بازرگانی، سرپرست حسابداری و دبیر کمیته

## شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

#### کمیته انتصاب

اهداف و برنامه ها : سیاستگذاری، انتصاب

اعضای کمیته:

اباذر زلفی، داود اکبری، محمد کاظمی اسفه و محمد صادقی به ترتیب عضو هیات مدیره و رئیس کمیته، مدیر عامل، مدیر مالی و دبیر کمیته

#### کمیته حسابرسی

اهداف و برنامه ها : کمک به ایفای مسئولیت نظارتی هیات مدیره و ارائه خدمات اطمینان دهی و مشاوره‌های مستقل بی طرفانه، به منظور ارزش افزایی و بهبود عملیات شرکت

اعضای کمیته:

حسن ونائی، حسن جعفری، علی اله وکیل و محمد مهدی محمودی به ترتیب رییس کمیته، عضو مستقل، عضو مستقل و حسابرس داخلی

#### کمیته انضباطی

اهداف و برنامه ها : رسیدگی به تخلفات اداری کارکنان

اعضای کمیته:

نمایندگان مدیریت: محمد کاظمی اسفه، سید علی جزایری، حسین اکبر زاده، نماینده کارگران: حسین شبانیان، علی آقا بابایی و محمد صادقی (دبیر کمیته)

#### کمیته جبران خدمت کارکنان

اهداف و برنامه ها : ارتقای شغلی، برنامه ریزی در زمینه امور رفاهی و انگیزشی کارکنان

اعضای کمیته:

اباذر زلفی، داود اکبری، محمد کاظمی اسفه و محمد صادقی به ترتیب رییس کمیته و عضو هیات مدیره، مدیر عامل، مدیر مالی و دبیر کمیته

#### کمیته منابع انسانی

اعضای کمیته:

داود اکبری، محمد کاظمی اسفه، سید علی جزایری و محمد صادقی به ترتیب مدیر عامل، مدیر مالی، مدیر حراست و دبیر کمیته

#### کمیته ریسک

اعضای کمیته:

داود اکبری، محمد کاظمی اسفه، سهراب شیوندی، مهدی ایزدی، حسین اکبری زاده، سید علی جزایری و محمد مهدی محمودی به ترتیب مدیر عامل، مدیر مالی، مدیر بازرگانی، مدیر زراعت، مدیر دامپروری، مدیر حراست و مدیر حسابرس داخلی

## شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

کمیته بازرگانی

اعضای کمیته:

داود اکبری، محمد کاظمی اسفه، سهراب شیوندی، حسین اکبری زاده، سید علی جزایری و بهنام کریمی به ترتیب مدیر عامل، مدیر مالی، مدیر بازرگانی، مدیر دامپروری، مدیر حراست و دبیر کمیته

پ) مهمترین منابع، ریسک و روابط:

گزارش تجزیه و تحلیل ریسک شرکت

ریسک تغییر تکنولوژی:

شرکت در حال حاضر یک واحد شیردوشی قدیمی دارد که در سال جاری نسبت به تجهیز و مکانیزاسیون بخشی از آن اقدام شده و مابقی در سال آتی تکمیل خواهد شد. ضمناً شرکت احداث تصفیه خانه فاضلاب را در دستور کار خود دارد که در حال حاضر در تکمیل و با پیشرفت فیزیکی ۱۰۰ درصد می باشد، که پس از احداث و بهره برداری تاثیر بسزایی در راندمانهای تولید خواهد داشت.

ریسک ملاحظات قانونی:

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

ریسک ورود رقبای جدید:

در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ واحدهای کشاورزی و دامپروری جدیدی به صنعت زراعت و خدمات وابسته اضافه شد. برای امسال نیز پیش بینی می شود تا شرکت های جدید دیگری به صنعت زراعت و خدمات وابسته اضافه گردد.

ریسک قیمت نهاد های دامی:

شرایط تورمی حاکم بر اقتصاد و فضای کسب و کار کشور و عدم وجود ثبات در قیمت ها و بالا رفتن قیمت نهاد های دامی، ناشی از خشکسالی، نوسانات و تغییرات نرخ ارز، و تحریم ها باعث افزایش در بهای تمام شده تولیدات محصولات دامپروری خواهد شد.

ریسک بازاریابی و فروش:

از نمونه های ریسک بازاریابی و فروش می توان به نامشخص بودن سیاست های حمایتی دولتی در قیمت گذاری شیر و سایر محصولات و محدودیت در امکان تعیین نرخ فروش شیر متناسب با افزایش هزینه های تولید و اعمال سقف های قیمتی توسط سازمان حمایت از مصرف کننده و تولید کننده و عدم وجود تشکل های صنفی کارآمد در راستای اجرای قانون تضمینی محصولات کشاورزی و دامپروری اشاره کرد. وضعیت سرمایه در گردش و منابع مالی در اختیار شرکت:

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)  
گزارش تفسیری مدیریت برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور  
۱۴۰۱

در دوره شش ساله منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ شرکت وجوه نقدی معادل ۵۱،۹۳۲ میلیون ریال، دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی معادل ۳۳۸،۶۳۸ میلیون ریال، موجودی مواد و کالا معادل ۶۳۰،۳۳۷ میلیون ریال، مجموع دارایی جاری معادل ۱،۰۸۹،۰۴۸ میلیون ریال و مجموع بدهی جاری معادل ۱،۰۳۹،۲۹۶ میلیون ریال داشته است. سرمایه گذاری در سرمایه در گردش یک موقعیت نقدینگی خوب برای شرکت ایجاد می کند که برای بقای آن حیاتی است. نکته مهم این است که این نقدینگی باید به خوبی مدیریت شود و در حد بهینه قرار گیرد.

**تاثیر اپیدمی کرونا:**

در عملکرد تولیدی شرکت تاثیر عمده ای نداشته، در حال حاضر تولید و فروش شرکت به روال عادی خود ادامه می دهد و شرکت با هیچ گونه مشکلی مواجه نمی باشد.

**نقدینگی و جریان های نقدینگی :**

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. جریان نقدی (شامل پرداخت سود سهام، تسهیلات مالی، افزایش دارایی های ثابت مشهود و دارایی های زیستی مولد و افزایش دوره وصول مطالبات و هزینه طرح افزایش ظرفیت ) در نتیجه فعالیت های عملیاتی شرکت برابر ۲۱۳،۲۲۰ میلیون ریال بوده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

**خلاصه صورت جریان وجوه نقد ارائه می گردد:**

ارقام به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۲۱۳،۲۲۰	۱۴۸،۰۹۲
مالیات بر درآمد پرداختی	(۵۱۸)	-
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۹۲،۴۵۰)	(۱۳۲،۶۰۸)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۷۱،۲۵۶)	(۱۳،۵۰۷)

**مشارکت کارکنان:**

داشتن نیروهای متخصص و کارآمد در صنعت دامپروری از مهمترین ارکان شرکت، جهت تصمیم سازی و اجرایی نمودن تصمیمات مدیریت خواهد بود از این رو شرکت با برگزاری کلاس های آموزشی در همه رده های کارکنان و واحدهای شرکت همواره در نظر دارد تا سرمایه انسانی به عنوان یک دارایی بالقوه و مزیت رقابتی در بالاترین بهره وری و با مشارکت در کارکرد و فعالیتها باعث بهبود و موفقیت شرکت گردد.

## شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

فعالیت های توسعه منابع انسانی:

- ۱- افزایش بهره وری نیروی انسانی از طریق ایجاد تعهد برای کارکنان، فراهم کردن شرایط لازم جهت پیشرفت شغلی برای همه افراد، ایجاد مسئولیت با دادن اختیارات کافی به کارکنان.
- ۲- بهبود کیفیت منابع انسانی با برگزاری دوره های آموزشی تخصصی و افزایش انگیزه نیروی انسانی.

نتایج عملیات و چشم انداز:

#### مطالبات

مطالبات شرکت نسبت به سال مالی قبل افزایش یافته این موضوع ناشی از افزایش قیمت شیر و پیش فروش آن می باشد که طی ماه بعدی از سوی مشتریان اصلی شرکت در موعد مقرر تسویه، و به حساب شرکت واریز می گردد. با توجه به مانده مطالبات شرکت در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مدیریت شرکت کمیته‌ای به منظور پیگیری وصول مطالبات از مشتریان تشکیل داده است. مدیریت شرکت انتظار دارد تا با وصول به موقع مطالبات و مدیریت وجه نقد، تسهیلات مالی دریافتی را در همین سطح نگه دارد.

#### موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالای شرکت نسبت به سال قبل حدوداً به میزان ۱۱ درصد معادل ۶۳۰،۳۳۷ میلیون ریال کاهش یافته است. علت کاهش موجودی مواد و کالا، عمدتاً مربوط به موجودی ذرت علوفه ای می باشد. خرید ذرت علوفه ای در سال جاری که از ماه مهر شروع گردیده است.

#### دارایی‌های ثابت

دارایی‌های ثابت شرکت در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ نسبت به سال گذشته ۱۶،۲۵۰ میلیون ریال افزایش یافته است. این امر عمدتاً ناشی از افزایش خرید دارایی‌های ثابت (وسایط نقلیه، ماشین آلات و تجهیزات و اثاثیه) و دارایی‌های در جریان تکمیل بوده است.

#### سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی سنواتی از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی در حال پرداخت می باشد. همچنین سود سهام ۱۳۹۹ بر اساس بانک معرفی شده (بانک صادرات) در حال پرداخت است و نیز سود سهام سال مالی ۱۴۰۰ بر اساس زمان بندی اعلام شده پرداخت خواهد گردید.

#### سیاست پرداخت سود

## شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

در ارتباط با سیاست توزیع سود سهام ذکر این نکته ضروری است که سود نقدی تقسیمی سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۱۷۲,۸۰۰ میلیون ریال (۱۸۰ ریال به ازاء هر سهم) می باشد که طبق برنامه زمان بندی اعلام شده در حال پرداخت می باشد. همچنین با توجه به بخش نامه های ابلاغی سازمان بورس اوراق بهادار، سود سهام سال مالی ۱۴۰۰ از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی طبق

جدول زمان بندی اعلامی پرداخت خواهد گردید لذا از سهامداران محترم تقاضا می گردد نسبت به ثبت نام در سامانه سجام اقدامات لازم صورت پذیرد.

#### تسهیلات مالی

مانده تسهیلات پرداختی در دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱، مبلغ ۹۷,۸۱۹ میلیون ریال بوده که نسبت به دوره قبل افزایش داشته است که ناشی از آزاد سازی سپرده مسدودی وام جاری و همچنین دریافت تسهیلات جدید از بانک کشاورزی می باشد. با توجه به برنامه ریزی انجام شده جهت سرمایه در گردش در سال مالی جاری احتمالاً مانده تسهیلات شرکت افزایش یابد. لیکن تغییر نرخ سود تسهیلات در اختیار این مدیریت نمی باشد. بدیهی است تغییر در نرخ سود تسهیلات موجب تغییر در هزینه های مالی شرکت خواهد شد.

#### نتایج عملکرد شرکت

عملکرد شرکت در دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱، تحت تاثیر بازار حاکم بر صنعت محصولات غذایی و کشاورزی قرار دارد. کارشناسان، متوسط مصرف سرانه شیر را در جهان ۱۹۰ کیلوگرم و برای مردم کشورهای اروپایی به ازای هر نفر در سال ۳۰۰ تا ۴۵۰ کیلوگرم برآورد کرده اند، سرانه مصرف شیر در ایران اکنون سالانه حدود ۹۰ کیلوگرم است. البته مصرف شیر در برخی از استان ها به ویژه چهارمحال و بختیاری، آذربایجان غربی و شرقی از متوسط کشور بیشتر است. میزان مصرف هر فرد بالغ از سوی سازمان های ملی و بین المللی، روزانه نیم لیتر شیر مایع، ۲۵ تا ۳۵ گرم پنیر و ۲۰۰ گرم ماست توصیه شده است. مصرف سرانه شیر و فرآورده های آن در کشورهای اروپای غربی ۳۵۰ تا ۵۰۰ کیلوگرم در سال در نوسان است. در کشور فرانسه که متعادل ترین برنامه غذایی را در ارتباط با بیماری های قلبی و مغزی و طول عمر داراست، مصرف سرانه حدود ۴۰۰ کیلوگرم در سال است.

بر اساس برنامه وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی در نظر بود مصرف سرانه شیر تا پایان برنامه چهارم به ۱۶۰ کیلوگرم برسد، با توجه به پیامدهای عدم استفاده از فرآورده های لبنی در سلامت افراد، سرانه پایین مصرف شیر و فرآورده های لبنی در کشور ایران باعث شده در حوزه سلامت هزینه بالایی جهت رفع پوکی استخوان بپردازد. در حالی که پوکی استخوان در دنیا بالای سن ۷۵ سال اتفاق می افتد این رقم در کشور ایران به زیر ۵۰ سال رسیده یعنی بیش از ۲۵ سال پایین تر از کل دنیا که این مسئله باعث نگرانی است.

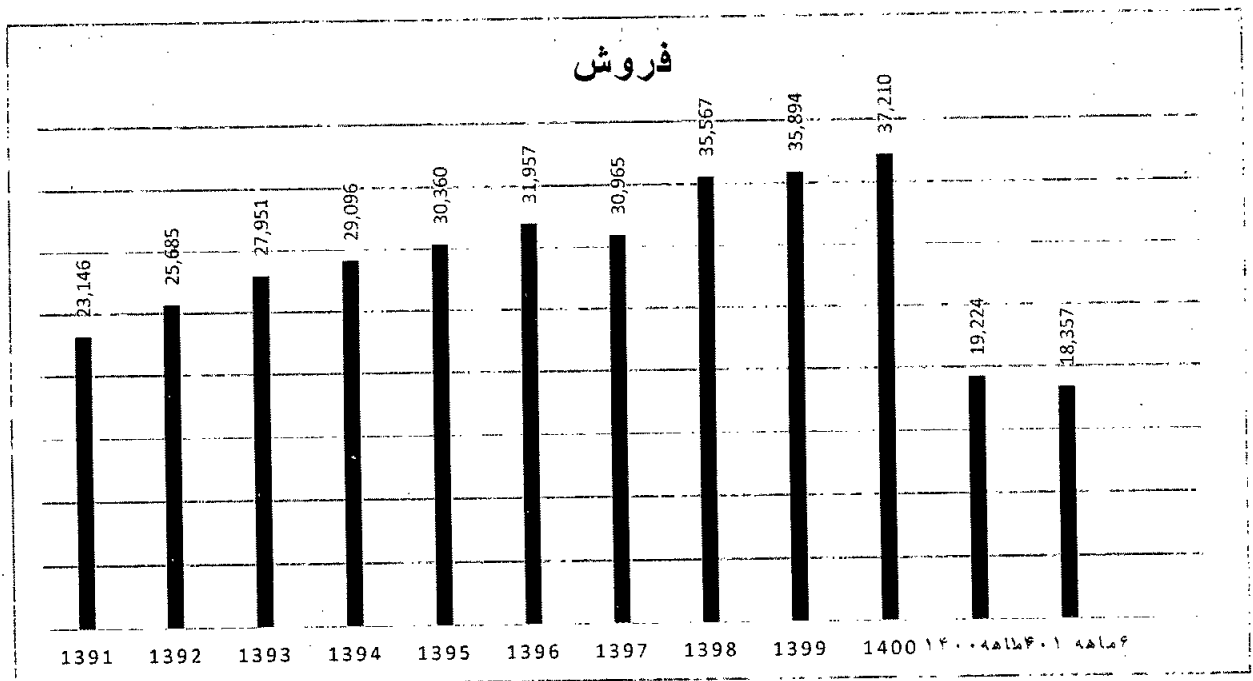
#### درآمدهای عملیاتی

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)  
 گزارش تفسیری مدیریت برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور  
 ۱۴۰۱

مجموع درآمدهای عملیاتی شرکت در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ برابر مبلغ ۲,۱۳۹,۳۴۷ میلیون ریال است. جدول زیر میزان فروش محصولات شرکت را بصورت خلاصه نشان می‌دهد:

نام محصول	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	درصد تغییر
شیر	۱,۹۲۸,۳۲۹	۱,۰۵۱,۹۸۵	۸۳
دام	۵۸,۵۸۲	۴۶,۴۰۳	۲۶
کود حیوانی	۱۴,۴۶۴	۲۳,۱۹۷	(۳۸)
محصولات زراعی	۱۷,۶۱۱	۱۵,۷۶۶	۱۲
مابه تفاوت ارزش منصفانه و بهای تمام شده انتسابی	۱۲۰,۳۶۱	۵۶,۲۷۶	۱۱۴
مجموع درآمدهای عملیاتی	۲,۱۳۹,۳۴۷	۱,۱۹۳,۶۲۷	۷۹

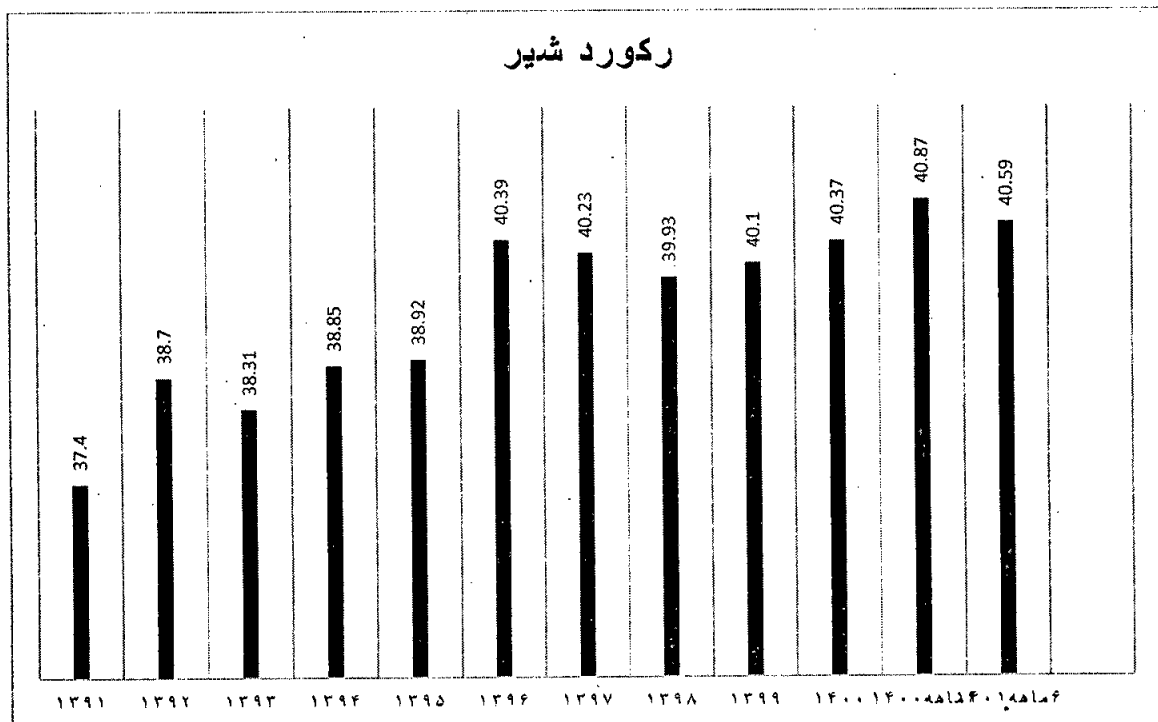
فروش شیر در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ نسبت به دوره مشابه قبل حدود ۸۹ درصد افزایش یافته است. این موضوع در نتیجه افزایش نرخ فروش شیر صورت گرفته است. این شرکت در نظر دارد با حفظ روابط با خریداران عمده شیر در کشور، سطح تولید و فروش شیر خام صنعتی خود را برای سال جاری افزایش دهد.



## شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام) گزارش تفسیری مدیریت برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

با توجه به هدف شرکت برای دوره مالی ۱۴۰۱ دستیابی به فروش ۳۷,۰۰۰ تن شیر خام می‌باشد. ذکر این موضوع ضروری است که شیر مصرف عمومی دارد، لذا تبلیغ کافی در مورد لزوم مصرف شیر ممکن است دستیابی به میزان فروش پیش‌بینی شده شرکت را ممکن سازد. تولید این محصول در ۱۰ سال گذشته در نمودار زیر آرایه شده است:

همانگونه که در نمودار مشخص می‌باشد مقدار تولید شیر طی سنوات اخیر افزایش یافته است.



در جدول فوق رکورد تولید شیر نسبت به رکورد تولید شیر خام از سال ۱۳۹۱ لغایت شش ماهه ۱۴۰۱ نشان داده شده است.

### بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱ نسبت به دوره مشابه سال قبل به میزان ۸۵ درصد افزایش یافته است. عمده افزایش بهای تمام شده ناشی از افزایش بهای خرید مواد مصرفی می‌باشد. با توجه به سهم ناچیز دستمزد مستقیم در بهای تمام شده نسبت به سال مشابه قبل حدود ۶۱ درصد افزایش داشته است. علت افزایش دستمزد مستقیم، افزایش حقوق و مزایای پرسنل مطابق الزامات قانون کار و تامین معیشتی کارکنان طبق نامه بنیاد و هلدینگ می‌باشد. ذکر این نکته ضروری است که تعداد پرسنل شرکت نسبت به سال قبل تغییری نداشته است.



## شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام) گزارش تفسیری مدیریت برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

### هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی نسبت به دوره مشابه قبل حدود ۱۷ درصد افزایش داشته است. که درصد فوق مربوط هزینه توزیع و فروش و کرایه حمل شیرناشی از تورم سالیانه می باشد.

### هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی شرکت در شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مبلغ ۵،۸۴۳ میلیون ریال بوده است که نسبت به دوره مشابه قبل حدود ۷۴ درصد افزایش یافته است. علت افزایش هزینه‌های مالی، تسویه و تقسیط وام بانک سینا در ۱۲ ماهه مورد نظر و اخذ تسهیلات جدید از بانک کشاورزی می باشد.

### سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی و غیر عملیاتی

سایر درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی نسبت به دوره مشابه قبل رشد چشمگیری داشته که عمدتاً ناشی از فروش دارایی ثابت و ضایعات بوده است لیکن سایر هزینه‌های عملیاتی به دلیل کاهش تلافات و توقفات، هزینه جذب نشده تولید کاهش ۲۵ درصدی داشته است.

### اطلاعات با اهمیت منتشر شده از تاریخ گزارشگری قبلی

افشای اطلاعات با اهمیت در خصوص تعدیلات سنواتی برای شرکت متصور نیست.

### اطلاعات آینده نگری:

#### الف) اهداف بودجه

\* تثبیت سهم بازار فعلی و تلاش در جهت افزایش سهم فروش شیر در بازار داخلی با توجه به محصولات.

\* بهبود کیفیت محصولات فعلی به منظور افزایش قدرت رقابت پذیری.

\* تلاش در جهت ارتقاء سطح رضایت مندی مشتریان.

\* افزایش سطح علمی و تخصصی کارکنان از طریق دوره های آموزشی.

\* کاهش بهای تمام شده محصولات از طریق خرید مواد اولیه با قیمت مناسب و کاهش هزینه ها.

#### ب) چشم اندازه مدیریت جهت سال ۱۴۰۱

با توجه به شرایط مناسب بازار لبنیات، استراتژی این شرکت جهت سال ۱۴۰۱ تغییر در ترکیب مشتریان شرکت، کاهش در دوره وصول مطالبات و وصول سریعتر مطالبات و کاهش بهای تمام شده تولیدات خواهد بود.

## شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام) گزارش تفسیری مدیریت برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

ج) پیش بینی عملکرد سال ۱۴۰۱ مبتنی بر اطلاعات آینده نگر

با توجه به توضیحات ارائه شده در اطلاعات آیند نگری میزان فعالیت های عملیاتی شرکت و تغییرات حاصل از آن برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ به صورت زیر تشریح و ایفاد می گردد:

درآمد، بهای تمام شده، سود عملیاتی و سود خالص:

درآمدهای عملیاتی پیش بینی سال ۱۴۰۱ به مبلغ ۳,۳۵۳,۸۹۰ میلیون ریال شامل فروش شیر (با مقدار ۳۷,۴۹۰ تن با نرخ میانگین ۱۱۰,۰۰۰ ریال و رکورد ۴۰,۸۸ کیلوگرم و تعداد ۲,۵۹۵ راس دام دوشا) و فروش تعداد ۱,۳۶۰ راس گوساله نر به مبلغ ۱۰۲,۲۷۶ میلیون ریال و سایر به مبلغ ۱۱۹,۸۶۰ میلیون ریال می باشد. بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ نسبت به سال مشابه قبل حدود ۵۶,۵ درصد افزایش داشته که به دلیل افزایش در تعداد دام و نرخ خرید اقلام مواد مصرفی بوده است.

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

※ شاخص ها و معیارهای عملکرد مربوط:

شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد با توجه به خط مشی کیفیت و استراتژیک، اهداف کلان و عملیاتی شرکت، شاخص ها و معیارهای عملکرد را در حوزه های زیر تعریف نموده که بطور مستمر پایش و اندازه گیری می شوند. شاخص ها و معیارهای مذکور متناسب با اهداف استراتژیک شرکت در حوزه های مختلف تعریف شده اند.

※ شاخص و معیارهای عملکرد مالی:

منظر مالی:

- ۱- افزایش ثروت سهامداران، ایجاد ارزش و حفظ ارزش
- ۲- افزایش سود ناخالص عملیاتی شرکت
- ۳- کاهش مطالبات
- ۴- افزایش نسبت وصول مطالبات
- ۵- تغییر در ترکیب مشتریان
- ۶- تحقق پیش بینی هر سهم
- ۷- کاهش در میزان انحراف بودجه
- ۸- تعیین وضعیت آیند شرکت
- ۹- عکس العمل نسبت به عوامل محیطی

**شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

\*شاخص ها و معیارهای عملکرد در خصوص جلب رضایت مشتری

منظر مشتری:

- ۱- افزایش رضایت مشتریان
- افزایش رضایت مشتریان از سیستم سنجش رضایت و تولید محصولات با کیفیت
- ۲- تسهیل و تسریع در ارائه خدمات به مشتریان
- کاهش زمان و هزینه حمل و نقل محصولات به مشتریان

شاخص ها و معیارهای عملکرد در خصوص بررسی و بهبود مدیریت تولید و کیفیت

منظر فرآیندهای داخلی:

- ۱- مدیریت تولید شیر
- افزایش تولید روزانه، میانگین تولید شیر، درصد چربی و پروتئین و کاهش میزان کل بار میکروبی
- ۲- مدیریت تولید مثل
- افزایش در میزان آبستنی نمودن گاوهای مولد و میزان زایش گاوهای مولد در سال
- افزایش درصد گیرایی آبستنی گاوهای شیری و تلیسه های پای کل
- ۳- مدیریت حذف
- کاهش در حذف استاندارد گله مولد و تلفات آن، تلفات گوساله های در حال رشد، بررسی حذف در شکم های مختلف زایش
- ۴- مدیریت تغذیه
- مدیریت در میزان مصرف و قیمت خوراک در هر راس گاوشیری و کل گله (بر اساس ماده خشک)
- مدیریت در میزان مصرف ماده خشک به ازای یک کیلو شیر
- کاهش در هزینه هر راس گاو شیری و خشک بطور روزانه
- کاهش در هزینه هر کیلوگرم کنسانتره و علوفه های مصرفی در گله شیری و کل گله
- ۵- مدیریت اصلاح نژاد
- بررسی روند افزایش شاخص های تولیدی از بعد ژنتیک
- بررسی ارزش اصلاح نژادی تولید، چربی و...
- ۶- بررسی قیمت تمام شده محصولات تولیدی شامل هر کیلوگرم شیر، گوساله های متولد شده، تلیسه آبستن و دام های پرورش
- در هر رده سنی

## شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام) گزارش تقسیری مدیریت برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

شاخص ها و معیارهای عملکرد در خصوص افزایش و انگیزه نیروی انسانی :

منظر رشد و یادگیری

- ۱- آموزش و افزایش دانش نیروی انسانی  
افزایش در اثر بخشی آموزش  
افزایش سرانه نفر ساعت آموزش
- ۲- ایجاد و ارتقای انگیزش کارکنان  
افزایش رضایت کارکنان
- ۳- بکارگیری فن آوری و سیستم های نوین  
توسعه سیستم های نرم افزاری و سخت افزاری مورد استفاده  
افزایش در خدمات الکترونیکی

تمامی شاخص ها با توجه به دوره های اندازه گیری خود بطور مداوم اندازه گیری و پایش می شود. سوابق اندازه گیری دوره های مختلف جهت بدست آمدن روند و نحوه عملکرد فرآیندها نگهداری می شود. در فواصل زمانی بمنظور حصول اطمینان از تداوم مناسب، شایستگی، اثر بخشی و همراستایی با جهت گیری های راهبردی سازمان، اطلاعات مربوط به نتایج و روند شاخص ها، دلایل افت یا افزایش در جلسات بازنگری مدیریت و کمیته های مربوطه مطرح و در قبال تغییرات ایجاد شده، تصمیم و اقدام به تعریف برنامه جهت رفع مغایرت های موجود می شود.

در راستای رعایت الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، ساز و کار های ذیل در شرکت پیش بینی گردیده و در حال اجرا می باشد:

- رعایت مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص عضویت یک عضو غیر موظف دارای تحصیلات مالی و تجربه مرتبط در هیات مدیره
- تدوین و پیاده سازی منشور اخلاق سازمانی در شرکت
- اتخاذ رویه های مناسب در چارچوب قوانین و مقررات در راستای رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران، از جمله حضور و اعمال حق رای در مجامع عمومی صاحبان سهام، دسترسی به اطلاعات به موقع و قابل اتکای شرکت، سهمیم بودن در منافع شرکت، پرداخت به موقع سود سهام، تملک و ثبت مالکیت سهام و...
- رعایت قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص معاملات با اشخاص وابسته به شکلی که از کنترل مناسب تضاد منافع اطمینان حاصل شود و از منافع شرکت و سهامداران محافظت کند
- استقرار ساز و کارهای کنترل داخلی اثر بخش به منظور اطمینان بخشی معقول از حفاظت دارایی و منابع شرکت در برابر اتلاف، تقلب، سو استفاده، تحقق کارایی و اثر بخشی عملیات شرکت، کیفیت گزارشگری مالی و غیر مالی و رعایت قوانین و مقررات از طریق تدوین آیین نامه ها و دستورالعمل ها و نظارت بر اجرای آنها
- تشکیل واحد حسابرسی داخلی مطابق با ضوابط و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار
- بررسی سالانه سیستم کنترل های داخلی توسط هیات مدیره و درج و افشا نتایج آن در گزارشی تحت عنوان گزارش کنترل های داخلی

## شرکت شیر و گوشت زاگرس شهر کرد (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

- رعایت قوانین و مقررات و مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص تعیین میزان حقوق و مزایای اعضای هیات مدیره و مدیران ارشد اجرایی متناسب با عملکرد آنها و نیز ممنوعیت مقرر نمودن وجوهی تحت پاداش و یا سایر عناوین غیر از آنچه در مجمع عمومی صاحبان سهام تعیین شده، برای سمت خود به عنوان عضو هیات مدیره
- رعایت مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص وظایف غیر قابل انتقال هیات مدیره
- تشکیل کمیته حسابرسی در سنوات قبل تحت نظر هیات مدیره
- نظارت بر عملکرد کمیته حسابرسی توسط هیات مدیره
- تشکیل کمیته انتصابات مطابق ضوابط تحت نظر هیات مدیره
- نظارت بر عملکرد کمیته انتصابات توسط هیات مدیره
- استقرار فرآیند های لازم در خصوص ارزیابی هر ساله اثر بخشی کمیته حسابرسی و سایر کمیته های تخصصی هیات مدیره
- رعایت قوانین و مقررات و مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص اینکه رییس هیات مدیره همزمان مدیر عامل شرکت نباشد
- تهیه و تصویب منشور هیات مدیره شامل وظایف، اختیارات و مسئولیت های رییس هیات مدیره، مدیر عامل و سایر اعضای هیات مدیره، نحوه تنظیم دستور جلسات هیات مدیره و نحوه تصمیم گیری و تصویب آن
- تشکیل دبیرخانه هیات مدیره طبق ضوابط دستورالعمل حاکمیت شرکتی که مسئولیت هماهنگی و مستند سازی جلسات هیات مدیره، جمع آوری اطلاعات مورد نیاز و پیگیری انجام امور کارشناسی مورد درخواست اعضای هیات مدیره و اطمینان بخشی از انجام تکالیف قانونی هیات مدیره را برعهده داشته باشد
- تهیه و تصویب منشور دبیرخانه هیات مدیره
- تشکیل جلسات هیات مدیره حداقل یک بار در ماه
- تصویب ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیات مدیره در اولین جلسه هیات مدیره برای دوره ۶ ماهه
- رعایت قوانین و مقررات و مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص تشکیل مجامع و اعمال حق رای
- انتشار کلیه گزارش ها طبق قوانین و مقررات از جمله صورت های مالی سالانه گزارش تفسیری مدیریت، گزارش فعالیت هیات مدیره، گزارش کنترل های داخلی و گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی و... در موعد مقرر از طریق پایگاه اینترنتی شرکت
- تعیین زمانبندی پرداخت سود سهام به گونه ای که سود سهام داران دارای سهم کنترلی پیش از سایر سهامداران پرداخت نشود
- حضور مدیر عامل، اعضای هیات مدیره و رییس کمیته حسابرسی در مجامع عمومی شرکت و نیز حضور بالاترین مقام مالی شرکت در صورتی که تصویب صورت های مالی در دستور جلسه باشد
- اتخاذ تصمیمات لازم در خصوص موارد مندرج در گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی و انعکاس در صورت جلسه مجامع
- تعیین حق حضور اعضای غیر موظف هیات مدیره و پاداش هریک از اعضای هیات مدیره در مجمع عمومی صاحبان سهام
- ایجاد فرصت کافی و معقول به منظور پرسش و پاسخ سهامداران و هیات مدیره در جلسات مجامع عمومی
- افشا اطلاعات با اهمیتی از قبیل نام، مشخصات کامل، تحصیلات، تجارب و مدارک حرفه ای اعضای هیات مدیره و مدیر عامل، کمیته های تخصصی هیات مدیره و اعضای آنها، موظف یا غیر موظف بودن آنها، مستقل بودن آنها، میزان مالکیت سهام آنان
- در شرکت و رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در پایگاه اینترنتی شرکت و در گزارش تفسیری مدیریت

**شرکت شیر و گوشت زاگرس شهرکرد (سهامی عام)**  
**گزارش تفسیری مدیریت برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱**

مبالغ به ریال

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت												
نرخ دلار موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی												
	۲۶۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	
(۶۲۵)	(۵۸۷)	(۵۴۸)	(۵۱۰)	(۴۷۲)	(۴۳۳)	(۳۹۵)	(۳۵۷)	(۳۱۸)	(۲۸۰)	(۲۴۲)	(۲۰۴)	۸۰,۰۰۰
(۴۳۴)	(۳۹۶)	(۳۵۷)	(۳۱۹)	(۲۸۱)	(۲۴۲)	(۲۰۴)	(۱۶۵)	(۱۲۷)	(۸۹)	(۵۰)	(۱۰)	۹۰,۰۰۰
(۲۳۳)	(۲۰۴)	(۱۶۶)	(۱۲۸)	(۸۹)	(۵۱)	(۱۳)	۲۶	۶۴	۱۰۲	۱۴۱	۱۴۱	۱۰۰,۰۰۰
(۵۱)	(۱۳)	۲۵	۶۴	۱۰۲	۱۴۰	۱۷۹	۲۱۷	۲۵۵	۲۹۴	۳۳۲	۳۳۲	۱۱۰,۰۰۰
۱۴۰	۱۷۸	۲۱۶	۲۵۵	۲۹۳	۳۳۱	۳۷۰	۴۰۸	۴۴۷	۴۸۵	۵۲۳	۵۲۳	۱۲۰,۰۰۰
۳۳۱	۲۶۹	۲۰۸	۱۴۶	۸۴	۲۳	۵۶۱	۵۹۹	۶۳۸	۶۷۶	۷۱۴	۷۱۴	۱۳۰,۰۰۰
۲۵۰	۲۸۸	۳۲۷	۳۶۵	۴۰۳	۴۴۲	۴۸۰	۵۱۹	۵۵۷	۵۹۵	۶۳۴	۶۳۴	۱۴۰,۰۰۰
۳۶۹	۴۰۸	۴۴۶	۴۸۴	۵۲۳	۵۶۱	۵۹۹	۶۳۸	۶۷۶	۷۱۴	۷۵۲	۷۵۲	۱۵۰,۰۰۰
۴۱۷	۴۶۵	۵۰۳	۵۴۲	۵۸۰	۶۱۸	۶۵۷	۶۹۵	۷۳۳	۷۷۲	۸۱۰	۸۱۰	۱۶۰,۰۰۰
۴۶۵	۵۰۳	۵۴۲	۵۸۰	۶۱۸	۶۵۷	۶۹۵	۷۳۳	۷۷۲	۸۱۰	۸۴۸	۸۴۸	۱۷۰,۰۰۰
نرخ فروش شیر به ریال به عنوان محصول اصلی												

- مفروضات تحلیل منتهی به اسفند ۱۴۰۱
- \* نرخ برابری ارز معادل ۳۰۰,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است (در تحلیل حساسیت نرخ های پایین تر نیز محاسبه شده است).
  - \* نرخ فروش شیر برابر با ۱۲۰,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است که نرخ های بالاتر و پایین تر در تحلیل حساسیت مورد استفاده قرار گرفته است.
  - \* میزان فروش شیر به عنوان محصول اصلی شرکت در سال ۱۴۰۱ به میزان ۳۷۴۹۰ تن در نظر گرفته شده است
  - \* هزینه های فروش، اداری و عمومی با توجه به افزایش دستنورد سالانه و سایر هزینه ها حداقل ۵۰ درصد افزایش قابل پیش بینی است.
  - \* اثرات تغییر صرفاً بر قیمت تمام شده شیر بعنوان محصول اصلی محاسبه گردیده است.