



شرکت: کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	سرمایه ثبت شده: 200,000
نماد: زگلدشت	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 012151	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1397/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1397/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
<p>1. ترازنامه شرکت کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریور 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 الی 33 پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.</p>	
بند دامنه بررسی اجمالی	
<p>2. به استثنای محدودیت مندرج در بند 3، بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.</p>	
مبانی نتیجه‌گیری مشروط	
<p>3. اسناد و مدارک مستدل و قابل قبولی در خصوص نحوه تأمین ارز مورد نیاز جهت تسویه بدهی ارزی خرید اسپرم از شرکت روکت اینترنشنال به شرح یادداشت توضیحی 1-1-12 به این سازمان ارائه نگردیده است. شایان ذکر اینکه به شرح یادداشت توضیحی 4-1-4 مقدار 5987 دز از اسپرم خریداری شده با نرخ ارز در تاریخ تحویل به خریدار بدون انعقاد قرارداد و با صدور فاکتور ارزی به فروش رسیده است. تعیین هرگونه تعدیلات احتمالی درخصوص مبلغ قابل پرداخت جهت تأمین ارز مورد نیاز بابت تسویه بدهی به شرکت روکت اینترنشنال برای این سازمان میسر نگردیده است.</p>	
نتیجه‌گیری مشروط	

4. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت مندرج در بند 3 ضرورت می‌یافت، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

5. براساس صورتجلسه هیئت تجدید نظر تشخیص مطالبات سازمان تأمین اجتماعی، مبلغ 12 میلیارد ریال بابت حق بیمه سال‌های 1383 لغایت 1394 مطالبه شده که شرکت نسبت به رأی صادره اعتراض بعمل آورده است. تعیین بدهی قطعی شرکت بابت مورد فوق منوط به اعلام نظر قطعی سازمان تأمین اجتماعی می‌باشد (یادداشت‌های توضیحی 2-1-12 و 4-32 صورتهای مالی).

گزارش در مورد سایر اطلاعات

6. مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیأت مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده اظهار نظر نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در «سایر اطلاعات» وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر موارد

7. اقدامات شرکت در خصوص استرداد مبلغ 116 میلیارد ریال اسناد تضمینی نزد دیگران که موضوع آنها خاتمه یافته به نتیجه نهایی منجر نگردیده است.
8. ماده 5 دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار تهران در خصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی طرف مهلت قانونی (موضوع ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت)، رعایت نشده است.

17 آبان 1397

سازمان حسابرسی

تاریخ و ساعت	نام امضاء	سمت
1397/09/11 09:53:08	[Naser Dianati [Sign	مدیر گروه سازمان حسابرسی
1397/09/13 09:36:27	[Jamshid Danesh Shahraki [Sign	مدیر ارشد سازمان حسابرسی
1397/09/13 09:39:17	[Farhad Panahi [Sign	عضو هیئت عامل سازمان حسابرسی

ترازنامه

درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	شرح	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	شرح
			دهی‌ها و حقوق صاحبان سهام				دارایی‌ها
			دهی‌های جاری				دارایی‌های جاری
(۳۰)	۱۰۱,۰۴۳	۷۰,۵۹۴	پرداختی‌های تجاری	۱,۸۶۵	۱,۱۹۲	۲۳,۴۲۰	موجودی نقد
۲۸	۲۵,۷۴۱	۴۹,۱۸۴	پرداختی‌های غیرتجاری	--	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۸۶	۶۵	۱۲۱	مالیات پرداختی	(۶)	۹۷,۰۰۳	۹۱,۵۷۳	دریافتی‌های تجاری
۶۲	۹۷,۷۷۴	۱۵۹,۱۴۷	سود سهام پرداختی	(۸)	۶,۶۷۷	۶,۱۲۶	دریافتی‌های غیرتجاری
۲۶	۴۴,۲۴۶	۵۵,۸۱۸	تسهیلات مالی	(۳)	۱۳۴,۲۵۲	۱۲۰,۰۲۶	موجودی مواد و کالا
--	۰	۰	ذخایر	۷۲۸	۲,۲۴۸	۱۸,۶۱۳	پیش پرداخت‌ها و سفارشات
--	۰	۲,۲۹۳	پیش‌دریافت‌های جاری	--	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
--	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۱۲	۲۳۱,۲۷۳	۲۵۹,۷۶۸	جمع دارایی‌های جاری
۲۱	۳۷۸,۸۶۹	۳۳۷,۱۵۷	جمع بدهی‌های جاری				دارایی‌های غیرجاری
			بدهی‌های غیرجاری	(۴۵)	۱,۶۳۴	۹۰۱	دریافتی‌های بلندمدت
--	۰	۰	پرداختی‌های بلندمدت	۰	۷,۴۲۹	۷,۴۲۹	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
--	۰	۰	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	--	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
(۵۸)	۱۶,۳۳۴	۶,۹۱۵	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۲,۷۹۸	۲,۷۹۸	دارایی‌های نامشهود
۲۱	۱۴,۳۲۸	۱۷,۲۳۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴	۴۳۷,۷۱۹	۴۴۴,۸۱۴	دارایی‌های ثابت مشهود
(۲۱)	۳۰,۵۶۲	۳۴,۱۵۰	جمع بدهی‌های غیرجاری	--	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۱۷	۳۰۹,۴۳۱	۳۶۱,۳۰۷	جمع بدهی‌ها	۴	۴۳۹,۵۸۰	۴۵۵,۹۴۲	جمع دارایی‌های غیرجاری
			حقوق صاحبان سهام				
۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه				
--	۰	۰	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان				
--	۰	۰	صرف (کسر) سهام				
--	۰	۰	سهام خزانه				
۰	۱۸,۷۳۷	۱۸,۷۳۷	اندوخته قانونی				
--	۰	۴۰,۰۰۰	سایر اندوخته‌ها				
--	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش				
--	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها				
--	۰	۰	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
--	۰	۰	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				
(۳۳)	۱۴۲,۷۸۵	۹۵,۶۶۶	سود (زیان) انباشته				
(۲)	۲۶۱,۵۲۳	۲۵۴,۴۰۳	جمع حقوق صاحبان سهام				
۷	۶۷۰,۹۵۲	۷۱۵,۷۱۰	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۷	۶۷۰,۹۵۲	۷۱۵,۷۱۰	جمع دارایی‌ها

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)
دوره منتهی به	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹
سود (زیان) خالص				
درآمدهای عملیاتی	۳۲۸,۲۲۲	۲۶۰,۰۵۴	۲۶	۵۵۵,۷۲۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۴۰,۲۳۱)	(۱۹۶,۴۲۳)	۲۲	(۴۱۷,۷۴۹)
سود (زیان) ناخالص	۸۸,۰۰۱	۶۳,۶۳۱	۲۸	۱۳۷,۹۷۶
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۴,۹۳۱)	(۲۰,۰۶۵)	۲۴	(۲۸,۲۹۰)
سایر درآمدهای عملیاتی	۴,۸۲۴	۰	--	۲,۷۷۴
سایر هزینه‌های عملیاتی	(۳,۵۲۳)	(۹۸)	۲,۴۹۴	(۵,۴۱۸)
سود (زیان) عملیاتی	۶۴,۳۸۲	۴۳,۴۵۸	۴۸	۹۷,۰۴۲
هزینه‌های مالی	(۶,۱۶۹)	(۹,۲۷۲)	(۳۲)	(۱۵,۲۵۲)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۱۱۲	۱,۰۸۸	۲	۲,۲۲۶
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱۰,۶۷۶	۲,۴۲۳	۳۴۱	۱۱,۲۵۶
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷۰,۰۰۲	۳۷,۶۹۶	۸۶	۹۵,۲۷۱
مالیات بر درآمد	(۱۳۱)	۰	--	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶۹,۸۷۱	۳۷,۶۹۶	۸۵	۹۵,۲۷۱
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	۶۹,۸۷۱	۳۷,۶۹۶	۸۵	۹۵,۲۷۱
سود (زیان) پایه هر سهم				
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۳۲۲	۲۱۷	۴۸	۴۸۵
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۲۷	(۲۹)	--	(۸)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۳۴۹	۱۸۸	۸۶	۴۷۷
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم				
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	--	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
سود (زیان) خالص	۶۹,۸۷۱	۳۷,۶۹۶	۸۵	۹۵,۲۷۱
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱۴۲,۷۸۵	۱۰۲,۱۸۳	۴۰	۱۰۲,۱۸۳
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱۴۲,۷۸۵	۱۰۲,۱۸۳	۴۰	۱۰۲,۱۸۳
سود سهام مصوب	(۷۷,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	۵۴	(۵۰,۰۰۰)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۶۵,۷۸۵	۵۲,۱۸۳	۲۶	۵۲,۱۸۳
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰
سود قابل تخصیص	۱۳۵,۶۶۶	۸۹,۸۷۹	۵۱	۱۴۷,۵۵۴

انتقال به اندوخته قانونی				
انتقال به سایر اندوخته‌ها				
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱۴۲,۷۸۵	۸۹,۸۷۹	۹۵,۶۶۶	(۴۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص هر سهم - ریال	۲۷۷	۱۸۸	۳۳۹	
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	(۴,۷۶۹)

دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده) نسبت به اطلاعات قبلی

مغایرت سود(زیان) انباشته نسبت به صورت های مالی حسابرسی نشده میان دوره منتهی به 31 شهریور 1397 مربوط به اندوخته طرح و توسعه مصوب مجمع عمومی سال قبل بوده که اشتباه درج نگردید که در صورت های مالی حسابرسی شده اصلاح گردید. تغییر 7 درصدی در درآمد عملیاتی برآوردی شش ماهه دوم نسبت به گزارش تفسیری و صورت های مالی حسابرسی نشده منتهی به شهریور ماه 1397 به دلیل تغییر در پیش بینی نرخ فروش شیر خام از 20.000 ریال به 21.500 ریال (به مبلغ 28.952 میلیون ریال) بوده است.

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره منتهی به 1397/06/31 حسابرسی شده 1397/06/31	واقعی حسابرسی شده 1396/06/31	درصد تغییرات	واقعی حسابرسی شده 1396/12/29
فعالیت‌های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	68,151	60,092	13	78,067
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	0	0	--	0
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	68,151	60,092	13	78,067
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
سود سهام دریافتی	0	0	--	511
سود پرداختی بابت استقراض	(10,545)	(5,485)	92	(15,829)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	1,113	1,088	2	2,326
سود سهام پرداختی	(15,627)	(5,043)	210	(16,066)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(25,059)	(9,440)	165	(29,058)
مالیات بر درآمد				
مالیات بر درآمد پرداختی	(65)	0	--	(464)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری				
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	35,359	22,845	55	55,908
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(62,273)	(47,184)	32	(98,373)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	0	0	--	0
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	0	0	--	0
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	0	0	--	0
تسهیلات اعطایی به اشخاص	0	0	--	0
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	0	0	--	0
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	0	0	--	0

0	--	0	13,458	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
0	--	(108)	0	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
0	--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
(42,465)	(45)	(24,447)	(13,456)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
6,080	13	26,205	29,571	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
				فعالیت‌های تأمین مالی
0	--	0	0	وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
0	--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
0	--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
0	--	0	0	وجوه دریافتی حاصل از استقراض
(7,630)	(23)	(9,487)	(7,343)	بازپرداخت اصل استقراض
(7,630)	(23)	(9,487)	(7,343)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(1,550)	33	16,718	22,228	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
2,742	(57)	2,742	1,192	موجودی نقد در ابتدای دوره
0	--	0	0	تأثیر تغییرات نرخ ارز
1,192	20	19,460	23,420	موجودی نقد در پایان دوره
49,000	0	49,000	49,000	مبادلات غیرنقدی

دلایل تغییر اطلاعات 1397/06/31 نسبت به اطلاعیه قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1396/06/31 نسبت به اطلاعیه قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1396/12/29 نسبت به اطلاعیه قبلی

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

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

نوع کالا	واحد	میانگین و مرجع قیمت گذاری	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹					دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
			تعداد فروش	مبلغ فروش- میلیون ریال	تعداد فروش	نرخ فروش-ریال	مبلغ فروش- میلیون ریال	نرخ فروش-ریال	تعداد فروش	مبلغ بهای تمام شده- میلیون ریال	سود ناخالص- میلیون ریال
فروش داخلی:											
شیر	کیلوگرم	دولت	۱۸,۹۴۵,۲۵۴	۲۲۵,۹۴۲	۳۷,۸۷۱,۰۰۰	۱۳,۲۳۱.۹۶	۵۰۰,۷۳۹	۱۰۹,۷۵۵	۱۹,۲۱۲,۲۶۲	۱۵,۲۵۲.۲	۱۹,۳۰۱,۷۳۴
گوساله نر	راس	نرخ بازار	۵۱۳	۱۲,۹۶۶	۱,۳۳۲	۲۸,۵۵۲,۳۰۳.۳	۲۸,۰۳۳	۱۱,۲۵۸	۷۰۹	۲۳,۶۲۳,۰۰۲.۸۲	۸۲۵

خالص ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی	سایر واحدهای مختلف	سایر	۰	۰	۰	۱۶,۹۶۳	۰	۱۶,۹۶۳	۰	۰	۸,۶۸۶	۰	۸,۶۸۶
جمع فروش داخلی			۱۸,۹۴۵,۸۶۷	۲۴۸,۹۰۸	۳۷,۸۷۳,۳۳۲	۵۵۵,۷۲۵	(۴۱۷,۷۴۹)	۱۳۷,۹۷۶	۱۹,۳۱۳,۹۷۳		۳۳۸,۳۳۳	(۳۴۰,۳۳۱)	۸۱,۰۰۱
فروش صادراتی:													
جمع فروش صادراتی:			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
درآمد ارائه خدمات:													
جمع درآمد ارائه خدمات:			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
برگشت از فروش			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخفیفات			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع			۱۸,۹۴۵,۸۶۷	۲۴۸,۹۰۸	۳۷,۸۷۳,۳۳۲	۵۵۵,۷۲۵	(۴۱۷,۷۴۹)	۱۳۷,۹۷۶	۱۹,۳۱۳,۹۷۳		۳۳۸,۳۳۳	(۳۴۰,۳۳۱)	۸۱,۰۰۱

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

شرح	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۲۸۶,۸۷۷	۳۷۵,۱۰۶	۴۵۶,۰۸۷	۴۵۸,۹۷۶	۵۵۵,۷۲۵	۳۳۸,۳۳۳	۴۴۵,۷۲۳
مبلغ بهای تمام شده	(۲۰۵,۴۵۰)	(۲۹۰,۷۳۰)	(۳۵۵,۳۹۹)	(۳۶۹,۳۳۵)	(۴۱۷,۷۴۹)	(۳۴۰,۳۳۱)	(۳۳۰,۲۰۴)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

تثبیت سهم بازار فعلی. بهبود کیفیت محصولات فعلی به منظور افزایش قدرت رقابت پذیری. تلاش در جهت ارتقای سطح رضایت مندی مشتریان و کاهش بهای تمام شده محصولات. اهداف آتی شرکت در خصوص تولید انواع بسته بندی محصولات لبنیاتی، کاهش تولید و فروش این محصولات به دلیل افزایش بهای تمام شده (مواد بسته بندی و سربار) و مطالعه در خصوص تولید شیر خشک با توجه به سودآوری مناسب این محصول بصورت حق العمل از طریق یکی از واحدهای تولید می باشد.

بهای تمام شده

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
مواد مستقیم مصرفی	۳۷۷,۲۰۷	۲۱۵,۹۳۹
دستمزد مستقیم تولید	۴۰,۲۰۴	۲۵,۱۹۱
سربار تولید	۸۴,۳۱۷	۵۴,۶۶۸
جمع	۵۰۱,۷۲۸	۲۹۵,۷۹۸
هزینه جذب نشده در تولید	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۵۰۱,۷۲۸	۲۹۵,۷۹۸
موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره	۰	۰
موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	۰	۰
ضایعات غیرعادی	(۷۵,۵۰۳)	(۵۵,۷۳۶)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۴۲۶,۲۲۵	۲۴۰,۰۶۲
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۰	۸,۴۷۶
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۸,۴۷۶)	(۸,۲۱۷)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۴۱۷,۷۴۹	۲۴۰,۳۳۱

بهاي تمام شده خدمات ارايه شده	۰	۰
جمع بهاي تمام شده	۴۱۷,۷۴۹	۲۴۰,۲۲۱

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

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

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱													واحد	شرح محصول		
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره				
بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار		
۱,۶۶۷	۳۱,۹۳۴.۲۱	۷۶,۰۰۰	۲۲۲,۹۰۷	۱۱,۵۴۲.۲۵	۱۹,۲۱۲,۲۶۲	(۲,۹۶۰)	۵,۹۰۱.۲۲	(۵۰۱,۵۹۱)	۲۲۶,۸۶۲	۱۱,۴۴۴.۵۲	۱۹,۸۲۲,۸۵۴	۶۷۱	۱۰,۰۱۴.۹۳	۶۷,۰۰۰	کیلوگرم	شیر
۶,۵۵۰	۱۹,۹۰۸,۸۱۴.۵۹	۲۳۹	۱۷,۴۱۴	۳۴,۵۶۱,۳۵۴.۰۲	۷۰۹	(۱۱۵)	۲۸,۷۵۰,۰۰۰	(۴)	۱۶,۲۷۴	۲۰,۸۳۷,۳۸۷.۹۶	۷۸۱	۷,۸۰۵	۳۹,۹۰۴,۳۱۴.۵۶	۲۶۱	راس	گوساله نر
۸,۲۱۷			۲۴۰,۲۲۱			(۲,۰۷۵)			۲۴۲,۱۳۷			۸,۴۷۶				جمع کل

خرید و مصرف مواد اولیه

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱											واحد	شرح				
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره							
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ						
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال						
																مواد اولیه داخلی:
۳,۷۲۷	۹.۳۶	۲۹۸,۰۰۵	۱۱,۲۹۱	۹,۶۰۲	۱,۲۴۵,۹۴۹	۵,۸۰۴	۱۰.۱۶	۵۷۱,۲۸۱	۹,۲۱۴	۸.۵۹	۱,۰۷۲,۶۷۳		کیلوگرم		تفاله چغندر خشک	
۶۸۲	۱۱.۹۸	۵۶,۹۱۸	۲۸,۸۹۸	۱۱,۷۷۲	۲,۴۵۴,۸۶۲	۲۹,۵۸۰	۱۱.۷۸	۲,۵۱۱,۷۸۰	۰	۰	۰		کیلوگرم		جو	
۴,۲۳۲	۱۲.۲۲	۲۵۴,۲۰۳	۲۶,۱۰۲	۱۱,۲۶۹	۲,۲۹۵,۹۲۶	۲۵,۶۵۸	۱۱.۷	۲,۱۹۲,۴۲۱	۴,۷۷۶	۱۰.۴۶	۴۵۶,۷۰۸		کیلوگرم		ذرت دانه ای	
۲,۴۹۶	۳۴.۱۵	۱۰۳,۲۳۷	۲۱,۹۷۶	۲۳,۱۸۹	۹۴۷,۶۹۹	۲۰,۰۳۷	۲۳.۹۲	۸۳۷,۲۸۱	۴,۴۴۵	۲۰.۷۹	۲۱۲,۷۵۵		کیلوگرم		سویا	
۲۰,۰۷۴	۲.۲۲	۹,۰۲۲,۲۴۲	۴۱,۲۰۱	۲,۲۳۴	۱۸,۴۴۵,۲۶۵	۱۸,۹۲۰	۲.۲۵	۸,۰۵۴,۲۰۵	۴۲,۲۵۵	۲.۱۸	۱۹,۴۱۲,۲۰۲		کیلوگرم		علف ذرت	
۳۱,۰۸۷	۱۲.۳۲	۲,۲۳۲,۶۶۵	۲۵,۶۴۸	۱۳,۱۳۹	۱,۹۵۲,۰۳۹	۲۸,۲۳۸	۱۲.۱۴	۲,۹۰۹,۴۴۲	۱۸,۵۰۷	۱۲.۴۶	۱,۳۷۵,۲۶۲		کیلوگرم		یونجه پرس	
۲۳	۱۸.۴۷	۱,۷۲۳	۵,۴۵۷	۱۶,۱۵۲	۲۳۷,۸۱۹	۵,۴۴۵	۱۶.۱۸	۲۳۶,۵۲۱	۴۴	۱۴.۵۲	۳,۰۳۱		تن		پودر ماهی	
۳,۴۱۹	۶۲.۳۱	۵۴,۰۰۸	۷,۴۶۲	۴۹,۸۴۳	۱۴۹,۷۰۰	۹,۰۸۲	۵۵.۶۹	۱۶۳,۰۷۰	۱,۷۹۹	۴۴.۳۷	۴۰,۶۲۸		کیلوگرم		پودر چربی	

۲۲۴	۲۰.۲۵	۷,۴۰۴	۷,۲۰۶	۰	۲۵۱,۳۱۱	۶,۵۸۲	۲۹.۸۷	۲۲۰,۳۷۰	۹۴۸	۲۴.۷۲	۲۸,۲۴۵	کیلوگرم	سویا اکستروود
۲۵,۵۰۵		۰	۴۰,۵۹۸	۰	۰	۴۱,۲۵۱		۰	۲۴,۸۵۲		۰	سایر واحدهای مختلف	سایر
۹۱,۵۷۸	۱۸۵.۳۱	۱۲,۳۳۰,۶۱۶	۲۱۵,۹۳۹	۱۲۷,۳۰۱	۲۸,۰۸۰,۵۷۰	۲۰۰,۵۷۷	۱۷۴.۷۸	۱۷,۷۹۷,۴۷۱	۱۰۶,۹۴۰	۱۲۸.۹۹	۲۲,۶۱۳,۷۱۵		جمع مواد اولیه داخلی:
													مواد اولیه وارداتی:
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		جمع مواد اولیه وارداتی:
۹۱,۵۷۸			۲۱۵,۹۳۹			۲۰۰,۵۷۷			۱۰۶,۹۴۰				جمع کل

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

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

سربرار تولید و هزینه های عمومی و اداری شرکت

هزینه های اداری، عمومی و فروش		هزینه سربرار				شرح
برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
۷,۸۰۳	۷,۹۲۵	۱۲,۴۲۲	۶,۶۹۵	۶,۱۹۸	۸,۳۲۲	هزینه حقوق و دستمزد
۶۰۵	۵۷۸	۱,۳۹۷	۱۸,۹۹۶	۲۰,۸۴۷	۳۹,۵۱۱	هزینه استهلاک
۶۹	۶۶	۱۰۱	۱,۳۴۲	۱,۱۸۵	۱۱۹	هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)
۰	۰	۰	۶۷۷	۶۳۵	۱,۳۷۹	هزینه مواد مصرفی
۲۵۰	۲۳۲	۱,۵۰۹	۰	۰	۰	هزینه تبلیغات
۰	۰	۰	۰	۰	۰	حق العمل و کمیسیون فروش
۰	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه خدمات پس از فروش
۰	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۷,۲۴۵	۶,۹۰۱	۱۱,۷۳۶	۱۹۲	۱۷۷	۱,۵۵۴	هزینه حمل و نقل و انتقال
۸,۹۵۷	۹,۳۱۸	۱۰,۱۲۵	۳۴,۰۷۶	۲۵,۶۲۶	۳۳,۴۲۲	سایر هزینه ها
۲۴,۹۲۹	۲۴,۹۲۱	۲۸,۲۹۰	۵۱,۹۷۸	۵۴,۶۶۸	۸۴,۳۱۷	جمع

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات و نرخ خرید مواد اولیه

نرخ فروش محصولات	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	با توجه به تعیین نرخ فروش شیر، نرخ فروش شیر با احتساب حمل و نقل و کیفیت شیر خام، در شش ماهه دوم ۱۳۹۷، ۲۱۵۰۰ ریال و مقدار ۱۹۰۳۰۱ تن فروش ۴۱۴.۹۷۲ میلیون ریال پیش بینی گردید. مضافاً فروش شیر خام با نرخ ۲۰۰.۰۰۰ ریال از ابتدای مهرماه سال جاری توسط شرکت اجرایی شده است.
نرخ خرید مواد اولیه	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	با توجه به نوسانات نرخ ارز و افزایش قیمت مواد اولیه در شش ماه اول سال ۱۳۹۷ در شش ماهه دوم نیز هزینه مواد مصرفی افزایش خواهد یافت

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۶ ماهه	با توجه به افزایش در نرخ خرید نهادها انتظار می رود بهای تمام شده درآمد عملیاتی در پایان سال ۱۳۹۷ نسبت به سال قبل (۱۳۹۶/۱۲/۲۹) سی و چهار درصد افزایش خواهد یافت. همچنین بهای تمام شده
-------------	--

منتهی به
۱۳۹۷/۱۲/۲۹

درآمدهای عملیاتی در شش ماه دوم منتهی به ۱۳۹۷ نسبت به شش ماهه اول منتهی به ۲۱ شهریور ۱۳۹۷ از مبلغ ۲۴۰۲۳۱ میلیون ریال به ۲۲۰۲۰۴ ریال و به میزان ۲۳ درصد افزایش خواهد یافت.

وضعیت کارکنان

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۲۱	برآورد ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۱۱۰	۱۲۰	۱۲۰
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۲۷	۲۷	۲۷

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۰۶/۲۱	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	هزینه های فروش ، اداری و عمومی با توجه به افزایش دستمزد سالانه و سایر هزینه ها در دوره شش ماه دوم منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ مبلغ ۲۴۹۲۹ ریال پیش بینی گردید و در کل سال ۱۳۹۷ نسبت به سال مالی قبل ۲۰ درصد افزایش خواهد یافت.
---------------------------------	--

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

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

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۱ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۱	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت
احداث بهاریند تلیسه	۲,۰۰۰	۰		۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۱۰۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	افزایش تولید شیر در سال ۱۳۹۸ و رفعه تراکم گله

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

با توجه به استفاده از اسپرم جنسیت ماده، وجود تراکم گله و کاهش در فروش تلیسه ایستن ، جهت رفع تراکم و افزایش در تولید شیر در سال ۱۳۹۸ اقدام به احداث بهاریند تلیسه در آبان ماه گردید. علت عدم گزارش در صورت های مالی حسابرسی نشده منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ به دلیل پیش بینی و شروع فعالیت طرح توسعه فوق الذکر در آبان ماه بوده است مضافا تا پایان آبان ماه مخارجی در خصوص طرح توسعه فوق الذکر انجام نشده است.

وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹				دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۱				تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	
مشارکتهای مدنی خارج از بورس	۰	۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

هزینه های مالی در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ مبلغ ۶.۱۶۹ میلیون ریال می باشد که نسبت به دوره مشابه قبل ۳۳ درصد کاهش یافته است که این موضوع به دلیل نوع تسهیلات دریافتی (بصورت اقساطی) بوده که در پایان اقساط قابل پرداخت هزینه های مالی (فرع) کاهش و مبلغ اصل تسهیلات مالی افزایش می یابد.

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	هزینه مالی برآوردی در شش ماه دوم سال ۸.۲۵۵ میلیون ریال خواهد بود. افزایش هزینه های مالی نسبت به دوره شش ماه اول به دلیل تمدید تسهیلات مالی ۴۹.۰۰۰ میلیون ریالی نزد بانک کشاورزی بوده است که هزینه مالی این تسهیلات مبلغ ۵.۰۷۴ میلیون ریال می باشد.
---------------------------------	--

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
سپرده گذاری نزد بانکها	۲,۳۳۶	۱,۱۱۳
سایر	۰	۰
جمع	۲,۳۳۶	۱,۱۱۳

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
سود فروش دارایی های ثابت مشهود	۵۳۲	۵۰۹
سود فروش دارایی های زیستی مولد	۱۰,۸۳۴	۱۰,۲۰۲
سایر	۰	(۱۳۵)
جمع	۱۱,۳۵۶	۱۰,۶۷۶

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۱۴۲,۷۸۵	۵۰,۰۰۰	۹۵,۳۷۱	۷۷,۰۰۰	سود تقسیمی پیشنهادی هیات مدیره جهت سال ۱۳۹۷ مبلغ ۲۵۰ ریال به ازای هر سهم خواهد بود.

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۶ ماهه ۱۳۹۷ به فروش رسیده است. با توجه به افزایش در بهای فروش هر راس تلیسه آبستن تا مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال و حاشیه سود ۱۴۰ درصدی همچنین وجود مشتریان انتظار می رود کل پیش بینی صورت گرفته انجام گردد. حاشیه سود ۱۴۰ درصدی فروش تلیسه با توجه به فروش هر راس ۲۰۰ میلیون ریال و بهای تمام شده هر راس تلیسه پنج ماهه با احتساب جنین به مبلغ ۸۳ میلیون ریال (مطابق با بهای تمام شده) شناسایی گردید.

سایر توضیحات با اهمیت

ارقام مندرج در ضایعات غیر عادی در جدول بهای تمام شده مخارج انتقالی به دارایی زیستی مولد می باشد که در این قسمت درج شده است. با توجه به کاهش در فروش انواع محصولات لبنیاتی بسته بندی ناشی از کاهش در سودآوری و افزایش بهای تمام شده، سود عملیاتی این محصولات به دلیل کم اهمیت بودن در سایر درآمدهای عملیاتی منظور شده است همچنین در شش ماهه دوم سال و گزارش تفسیری نیز اصلاح و در این سرفصل انعکاس یافته است. لذا تغییر در فرم های کدال (خلاصه اطلاعات گزارش تفسیری جدول شماره یک) به دلیل فوق می باشد.

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»