



شرکت فرآورده های غذائی دشت مرغاب (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲



گزارش تفسیری مدیریت
شرکت فرآورده های غذائی دشت مرغاب (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱ | صفحه ۴

فهرست

۴-ماهیت کسب و کار	صفحه ۴
۱-۱-ماهیت شرکت و صنعت	صفحه ۴
۱-۱-۱-مواد اولیه	صفحه ۶
۱-۱-۲-نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه	صفحه ۶
۱-۲-جایگاه صنعت در شرکت	صفحه ۶
۱-۳-جزئیات فروش	صفحه ۷
۱-۳-۱-جزئیات فروش در داخل	صفحه ۷
۱-۳-۲-مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته دولت	صفحه ۷
۱-۳-۳-وضعیت پرداخت به دولت	صفحه ۸
۱-۳-۴-جزئیات فروش صادراتی	صفحه ۸
۱-۴-قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت	صفحه ۸
۱-۵-وضعیت رقابت	صفحه ۹
۱-۶-اطلاعات بازارگردان شرکت	صفحه ۹
۱-۷-لیست بروز شده از شرکت های فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه	صفحه ۹
۲-اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف	صفحه ۹
۲-۱-اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت	صفحه ۱۰
۲-۲-برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع	صفحه ۱۱
۲-۳-رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده	صفحه ۱۱
۲-۴-سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن	صفحه ۱۱
۲-۵-شفافیت اطلاعاتی	صفحه ۱۳



گزارش تفسیری مدیریت

شرکت فرآورده های غذائی دشت مرغاب (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲ | صفحه ۴

صفحه ۱۳	۳-مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط
صفحه ۱۳	۳-۱-منابع
صفحه ۱۳	۳-۲-مصارف
صفحه ۱۳	۳-۳-ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن
صفحه ۱۴	۳-۴-اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته
صفحه ۱۵	۳-۵-دعای حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن
صفحه ۱۶	۴-نتایج عملیات و چشم اندازها
صفحه ۱۶	۴-۱-نتایج عملکرد مالی و عملیاتی شرکت
صفحه ۱۷	۴-۲-نتایج عملکرد مالی و عملیاتی گروه
صفحه ۱۹	۴-۳-جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع
صفحه ۱۹	۴-۴-تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت
صفحه ۲۰	۴-۵-تحلیل حساسیت
صفحه ۲۲	۵-مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد ارزیابی عملکرد در مقایسه با اهداف اعلام شده
صفحه ۲۲	۵-۱-شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی
صفحه ۲۳	۵-۲-عملکرد بخشها یا فعالیتها
صفحه ۲۳	۶-جمع بندی



شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

شماره ثبت: ۱۱۵۸۶

DASHTE MORGHAB CO.

به نام خدا

گزارش تفسیری مدیریت شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲ و در اجرای مفاد بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت ثبت شده نزد سازمان بورس مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی آن از جمله اصلاحیه مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار (موضوع ابلاغیه شماره ۱۲۲/۲۹۳۸۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۹ به شماره پیگیری ۳۹۹۹۴۶ در سامانه کدال) تهیه و ارائه شده است. گزارش تفسیری مدیریت شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام) طبق ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۱۲ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره

پیمان سعدی

امیر فهندژ سعدی

فرید مظفری

ابراهیم بیگی

کاظم هاشمی شیر

سمت

رئیس هیأت مدیره

نایب رئیس هیأت مدیره

مدیرعامل و عضو هیأت مدیره

عضو هیأت مدیره

عضو هیأت مدیره

امضاء

محصول درجه یک از مواد درجه یک

نشانی: تهران، گاندی، خیابان ولی عصر، کوچه هشتم، پلاک ۲
کد پستی: ۱۵۱۷۷۳۶۸۱۱ تلفن: ۰۲۱-۸۳۲۹۶۰۲۱ - ۰۲۱-۸۶۰۸۷۹۶۶ - ۰۲۱-۸۶۰۸۷۹۶۶
No. 2, 8th Alley, Vali Asr Street, Gandhi, Tehran-IRAN
P.O.Box: 1517736811 Tel: +98 21 83 296 Fax: +98 21 86 08 79 66
info@land1group.com www.land1group.com



گزارش تفسیری مدیریت

شرکت فرآورده های غذائی دشت مرغاب (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۴ | ۱۴۰۲

مقدمه:

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت های مالی است و باید همراه با صورت های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت های مالی ارائه نشده اند"، فراهم می کند و همچنین به عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود. این گزارش باید همراه با صورتهای مالی مربوط به آن مطالعه شود. این گزارش شامل جملات آینده نگری است که با رویدادهای آتی یا عملکرد مالی آتی شرکت در ارتباط میباشد. کلماتی نظیر «پیش بینی»، «باور»، «برآورد»، «انتظار»، «تمایل»، «خواسته»، «احتمالاً» و اصطلاحات مشابهی که به شرکت مربوط است بیانگر جملات آینده نگر است. جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی آتی است. این جملات در معرض ریسکها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.

۱- ماهیت کسب و کار

۱-۱- شرکت فرآورده های غذائی دشت مرغاب در یک نگاه:

شرکت فرآورده های غذائی دشت مرغاب (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۴۶/۴/۱۴ به صورت شرکت (سهامی خاص) تأسیس شده و طی شماره ۱۱۵۸۶ مورخ ۱۳۴۶/۴/۱۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران، میدان ونک، خیابان گاندی جنوبی، کوچه هشتم، پلاک ۲ و کارخانه آن در ۱۴۵ کیلو متری جاده شیراز - اصفهان واقع است.

شرکت در تاریخ ۱۳۷۴/۱۲/۶ به شرکت (سهامی عام) تبدیل شده و در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است و پس از انجام مقدمات لازم، نام شرکت در فهرست شرکتهای پذیرفته شده در بازار دوم معاملات سهام بورس اوراق بهادار قرار گرفته و معاملات سهام شرکت نیز با نماد "غدشت" صورت می پذیرد. شرکت فرآورده های غذائی دشت مرغاب (سهامی عام) در زمره پایه گذاران صنعت مواد غذایی کنسروی و صنایع تبدیلی در ایران بوده و در زمینه تولید، توزیع و پخش محصولات کنسروی فعال می باشد. محصولات شرکت با برند نام آشنای "یک و یک" در بازارهای داخلی و بین المللی شناخته شده است.

محیط کسب و کار و ریسک های حاکم بر محیط:

صنعت کنسرو سازی جزء نخستین صنایعی بود که از ابتدای قرن جاری از طریق ارامنه روسیه به ایران وارد گردید و با راه اندازی شرکت های فرآورده های غذائی دشت مرغاب و مهرام در اواخر دهه چهل شمسی، جزو صنایع برتر کشور قلمداد گردید.

عوامل تأثیر گذار بر صنعت صنایع تبدیلی و کنسروی کشور:

عوامل اصلی محرک بر صنایع تبدیلی و کنسروی کشور عمدتاً می تواند متأثر از شرایط زیر باشد:

- بکارگیری مشوقهای مقرراتی و مالیاتی؛
- اختصاص منابع تأمین مالی ارزی و ریالی ارزان قیمت به منظور ایجاد امکان استفاده حداکثری از ظرفیتهای تولید؛
- استفاده از ماشین آلات جدید که باعث کاهش بهای تمام شده تولیدات گردد.



گزارش تفسیری مدیریت

شرکت فرآورده های غذائی دشت مرغاب (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

صفحه ۵

- ایران کشوری در حال توسعه است و به منظور دستیابی به رشد حداکثری، نیاز به ایجاد و حمایت از صنایع تولیدی اشتغالزا در زمینه های مختلف دارد. از این رو شرکت فرآورده های غذائی دشت مرغاب به عنوان یکی از شرکتهای با سابقه و با پیشینه ۵۰ ساله در کشور، به منظور ارائه انبوه و با کیفیت سبد متنوع محصولات خود، همپای تحولات اقتصادی و اجتماعی از یک سو و همچنین استفاده از تکنولوژی های روز دنیا از سوی دیگر، ضروری می داند که راهبردهای زیر را مدنظر قرار دهد:
- افزایش سرمایه و جذب منابع مالی کافی به منظور استفاده حداکثری از توان تولیدی؛
- ایجاد تنوع بخشی در سبد محصولات؛
- کاهش دوره وصول مطالبات و در نتیجه کاهش بهای خرید مواد اولیه؛
- ثبات بخشی به جریانهای نقدی؛
- ایجاد ارتباط با شرکتهای بزرگ داخلی و خارجی فعال در زمینه محصولات کنسروی به منظور تقویت ساختار فنی و تجهیزاتی؛
- استفاده از مکانیزم های جدید فروش برای حداکثر سازی تقاضای محصولات و کسب درصد بیشتری از سهم بازار در گروه محصولات سودآور.
- مقایسه تناژ تولیدات شرکت در دوره مالی مورد گزارش با دوره مالی قبل به شرح زیر می باشد:

گروه محصول	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	درصد تغییر
تولید محصولات	تن	تن	%
رب ها(شامل تولید کارمزدی)	۲.۳۵۲	۱.۲۷۳	۸۵
آبلیمو و شربت ها	۲.۴۶۸	۳.۰۵۹	(۱۹)
کنسروهای غیر گوشتی	۵.۷۴۵	۴.۳۱۹	۳۳
خیارشور و ترشی	۴.۵۰۲	۴.۴۵۴	۱
مریجات	۲۲۶	۱۶۵	۳۷
جمع تولیدات	۱۵.۲۹۳	۱۳.۲۷۰	۱۵



گزارش تفسیری مدیریت

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۴۳۵ | ۶

۱-۱-۱ مواد اولیه:

ردیف	نام مواد اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی
۱	روغن	تن	۳۴۳
۲	لوبیا	تن	۶۸۸
۳	قوطی و درب	عدد	۳۰.۲۱۹.۵۲۶
۴	شیشه و درب	عدد	۲۰.۴۹۷.۴۲۹
۵	بادمجان	تن	۱.۹۱۷
۶	لیمو	تن	۱۶۱۸
۷	خیار	تن	۲.۰۳۴

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

با توجه به اینکه عمده مواد اولیه این شرکت حبوبات و تره بار می باشد، قیمت خرید مواد اولیه بر اساس نازلترین قیمت از بازار داخلی خریداری و تهیه می گردد.

تامین کننده گان مواد اولیه بیشتر از ۱۰۰ شخص حقیقی و حقوقی معتبر می باشند.

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

مجموع درآمد شرکت در دوره مورد گزارش، برابر مبلغ ۷.۰۰۸ میلیارد ریال بوده که در مقایسه با مدت مشابه در دوره مالی قبل به دلیل تمرکز بر تولید و فروش محصولات استراتژیک، به میزان ۸۵ درصد افزایش داشته است. جدول زیر فروش داخلی محصولات شرکت را به تفکیک گروه محصولات به صورت خلاصه نشان می دهد:

* ذکر این نکته ضروری است که تولیدات شرکت به حجم استحصال محصولات کشاورزی بستگی دارد و تولیدات کشاورزان نیز به عوامل مختلفی از جمله شرایط جوی و محیطی و میزان دسترسی به نهاده های کشاورزی (سموم و مکمل های گیاهی) بستگی دارد. لذا مد نظر قراردادن موضوعات ذکر شده در تحلیل نوسانات و مقایسه مقادیر و مبالغ تولید و فروش دوره های مشابه ضروری می باشد.

* شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب سالانه بیش از ۱۰۰ نوع محصول را در گروه های ۸ گانه تولید و به بازار عرضه می نماید. با توجه به تنوع محصولات امکان مقایسه تک تک آنها وجود نداشته و در نتیجه گزارش اطلاعات بر پایه میانگین تولید و فروش هر گروه محصول صورت می پذیرد. لازم به ذکر است که در سال مالی مورد گزارش، شرکت به تناسب کنش بازار، اقدام به افزایش بهای فروش در گروه های مختلف محصول نموده است که این افزایش نرخ به دلیل تنوع محصولات در هر گروه محصول، نتایج متفاوتی را به بار داشته است. شایان ذکر اینکه برخی از محصولات که بصورت فله تولید و فروخته می شوند از جمله آبلیمو فله و رب فله بدلیل اینکه با بریکس (غلظت) و با کیفیت متفاوتی و با توجه به توافق با خریدار بفروش می رسند، ممکن است نرخ های متوازن و همگنی نداشته باشند و این موضوع باید در تحلیل ها در نظر گرفته شود.



گزارش تفسیری مدیریت

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

صفحه ۷ از ۴۲

۳-۱- جزییات فروش:

۳-۱-۱- جزییات در داخل:

گروه محصول	کل مقدار فروش داخلی	فروش داخل در بازار محصول
فروش داخلی	تن	میلیون ریال
رب ها	۵۶۶	۳۳۹.۰۱۷
آلبیمو و شربت ها	۲.۵۴۲	۱.۴۰۱.۲۱۰
کنسروهای غیر گوشتی	۵.۸۱۰	۲.۸۷۸.۹۷۸
خیارشور و ترشی	۳.۹۶۶	۱.۲۹۴.۱۱۹
مرباجات	۲۱۰	۱۲۱.۱۹۱
زیتون شور و روغن زیتون	۱۱۴	۱۱۵.۵۵۵
سس ها	۰.۶	۱۹۳
گلاب ، عرقیات و سرکه	۱۳	۴.۹۷۵
جمع فروش داخلی	۱۳.۲۲۰	۶.۱۵۵.۲۳۸

نرخ فروش محصولات داخلی بر اساس مصوبات کمیته فروش و تایید هیات مدیره و متناسب با الزامات نهاد های نظارتی نظیر سازمان حمایت از تولیدکنندگان و مصرف کنندگان تعیین می گردد.

لازم به ذکر است شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب در سال مالی جاری در بورس کالا فروش نداشته است.

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

آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)

قیمت گذاری محصولات شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب از طریق تعامل با سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولیدکنندگان بوده و در سال مالی جاری قیمت گذاری دستوری نداشته است.



گزارش تفسیری مدیریت

شرکت فرآورده های غذائی دشت مرغاب (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۸ | صفحه ۴

۳-۳-۱- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	درصد تغییرات	دلایل تغییرات *
۱	مالیات عملکرد	۳۹.۳۹۴	۵۶.۲۸۵	۵۴.۷۰۶	(۳۰)	استفاده از معافیت ها
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۳۳۹.۹۴۴	۲۵۴.۷۳۳	۵۷.۲۲۶	۳۳	افزایش فروش
۳	بیمه سهم کارفرما	۱۲۱.۸۳۲	۸۹.۶۶۲	۵۳.۲۶۲	۱۸	افزایش نرخ دستمزد
۴	پرداختی بابت انرژی	۲۳.۰۷۸	۱۱.۷۳۷	۵.۵۵۱	۹۷	تغییر نرخ توسط دولت
	جمع	۴۶۲.۳۹۱	۳۲۳.۰۸۷	۲۳۶.۰۹۳		

وضعیت مطالبات از دولت

شرکت در سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ از دولت مطالبات نداشته است.

۳-۳-۴- جزئیات فروش صادراتی:

فروش صادراتی در سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ مبلغ ۸۲۴.۵۵۹ میلیون ریال می باشد.

نرخ فروش محصولات صادراتی بر اساس مصوبات کمیته فروش و تایید هیات مدیره تعیین می گردد و با نرخ دلار و پوند محاسبه شده و از خریدار دریافت شده است.

وجوه حاصل از فروش های صادراتی در سال مالی مورد گزارش تماماً رفع تعهد گردیده است.

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

مهمترین قوانین، مقررات و عوامل درون و برون سازمانی حاکم بر فعالیت شرکت عبارت است از:

- قانون تجارت
- قانون بازار اوراق بهادار
- قانون مالیات های مستقیم
- قانون مالیات بر ارزش افزوده
- قانون کار
- اساسنامه شرکت
- قوانین محیط زیست
- قوانین و مقررات مربوط به استاندارد کالا و خدمات
- قوانین و مقررات مربوط به تولید مواد غذائی



گزارش تفسیری مدیریت

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۹/۱۰/۱۴۰۲

- قانون بیمه تامین اجتماعی

- قوانین و مقررات بانک مرکزی در خصوص مراودات پولی و مالی داخلی و خارجی

- قانون مبارزه با پولشویی

- قانون استفاده از توان حداکثری تولید و رفع موانع رقابت پذیر

۵-۱- وضعیت رقابت :

بازارهای اصلی، وضعیت رقابتی:

بازار اصلی شرکت در صنعت مواد غذایی کشور و همچنین کشورهای حوزه خلیج فارس، اروپا، استرالیا و کانادا می باشد.

۶-۱- اطلاعات بازارگردان:

این شرکت در سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ به دلیل محدودیت نقدینگی فاقد بازار گردان بوده است.

۷-۱- شرکت فرعی مشمول تلفیق:

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب جهت توسعه صادرات و افزایش سهم بازار در اروپا اقدام به تاسیس شرکت **FOODS UK LIMITED** & **Dashtemorghab**

است. سرمایه اولیه ثبت شده این شرکت ۱۰۰ پوند بوده و شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب مالک ۱۰۰ درصد سهام شرکت مذکور می باشد. ضمناً با توجه به تصمیم هیات مدیره در سال مالی جاری سرمایه این شرکت به ۱۵۰.۰۰۰ پوند افزایش یافته است.

در سال مالی قبل عملیات اجرایی شرکت مذکور بصورت محدود شروع گردیده است که نتایج فعالیت آن در صورت های مالی تلفیقی منعکس گردیده است. باتوجه به اینکه شرکت مذکور در شروع فعالیت خود قرار دارد و با عنایت به هدفی که برای تشکیل این شرکت در نظر گرفته شده است، برآورد می گردد در چند سال آینده با افزایش حجم فعالیت و پوشش هزینه های ثابت به سطح معقولی از سود دهی برسد.

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

هیأت مدیره با توجه به اصول راهبردی و الزامات حاکمیت شرکت اقدام به تشکیل کمیته های تخصصی و دستورالعمل های مرتبط با آن به شرح ذیل نموده است.

الف- کمیته حسابرسی: کمیته حسابرسی با توجه به الزامات سازمان بورس و در راستای اصول راهبری شرکتی تحت نظر مستقیم هیأت مدیره جهت احراز سطح مطلوبیت صورت های مالی، رعایت روش ها و استانداردهای مقرر، تعیین میزان کارایی (دستیابی به اهداف)، تعیین میزان اثربخشی (حداکثر بازدهی)، تعیین صرفه اقتصادی (کاهش هزینه ها با حفظ کیفیت)، نظارت اثربخش فرآیندهای کنترل داخلی و رعایت قوانین و مقررات در چهارچوب کنترل های داخلی فعالیت نموده است. کمیته حسابرسی متشکل از ۳ عضو بوده که ریاست آن برعهده یکی از اعضای غیر موظف هیأت مدیره آقای امیر فهندژ سعدی میباشد.

ب- کمیته انتصابات: هیأت مدیره مطابق با نظام راهبری شرکتی و الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی و در جهت حمایت از منافع سهامداران و سایر ذینفعان و به منظور ایفای مسئولیت نظارتی خود، اقدام به تشکیل کمیته انتصابات نموده تا در چهارچوب اختیارات، مقررات، خط مشی ها و حدود وظایف تعیین شده از سوی هیأت مدیره شرکت و نیز لحاظ نمودن قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار تهران جهت انتصاب و ارزیابی عملکرد مدیران عامل و اعضای هیأت مدیره شایسته و کمیته های تخصصی آنها انجام وظیفه نماید. هدف کمیته انتصابات کمک به هیأت مدیره و مدیرعامل شرکت در خصوص نظارت بر فرآیند انتصابات و ارزیابی عملکرد مدیران و کمیته های تخصصی آنها می باشد.

این کمیته متشکل از ۳ عضو و ریاست آنها بر عهده جناب آقای امیر فهندژ سعدی عضو غیر موظف هیأت مدیره می باشد.



گزارش تفسیری مدیریت

شرکت فرآورده های غذائی دشت مرغاب (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۰/۱۰/۱۴۰۲

ج- **کمیته ریسک:** در راستای رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی، پیشنهاد رویکردها، راهبردها و سیاست های مدیریت ریسک، بررسی وضعیت ریسک های شرکت بر حسب درجه ریسک تعیین شده هیئت مدیره و مشاوره به هیات مدیره ایجاد گردیده است. این کمیته متشکل از ۳ عضو و ریاست آنها بر عهده جناب آقای امیر فهندر سعدی عضو غیر موظف هیات مدیره می باشد.

اقدامات انجام شده این کمیته در سال مالی جاری به شرح ذیل می باشد:

- ۱- بررسی گزارشات حسابرسان داخلی در خصوص عملکرد شرکت در دوره های سه ماهه
- ۲- مطالعه و بررسی صورت های مالی در دوره های ۳ ماهه، ۶ ماهه و ۹ ماهه و ۱۲ ماهه حسابرسان نشده
- ۳- بررسی وضعیت مالیاتی
- ۴- بررسی وضعیت رفع تعهدات ارزی شرکت
- ۵- بررسی رعایت دستورالعمل های بورس اوراق بهادار توسط شرکت

و- **آیین نامه:** منشور و دستورالعمل های مصوب در خصوص حاکمیت و راهبری شرکتی:

- منشور اخلاقی
- منشور دبیرخانه هیات مدیره
- منشور کمیته انتصابات
- منشور کمیته جبران خدمات
- منشور کمیته حسابرسان
- منشور هیات مدیره
- منشور کمیته ریسک

راهبردها:

- گسترش حضور پایدار در بازار
- افزایش بهره وری (اثربخشی و کارایی)

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

نام طرح های عمده در دست اجرا	سرمایه گذاری مورد نیاز طرح طبق برآورد اولیه	مخارج انجام شده تا پایان ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درصد پیشرفت کار تا پایان ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	برآورد مخارج باقیمانده تا تکمیل طرح	منابع تامین مالی	برآورد تاریخ بهره برداری	تشریح خروجی مورد انتظار طرح
سوله جدید	۱۲۰.۰۰۰	۸۲.۸۲۸	۵۰	۳۷.۱۷۲	عملیات شرکت	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	توسعه ظرفیت تولید
ساختمان اداری کاوه	۴۵۰.۰۰۰	۱۰۰.۹۶۳	۴۵	۳۴۹.۰۳۷	عملیات شرکت	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	استفاده بهینه از پتانسیل نیروی انسانی
ساختمان اداری و مهمانسرا	۵.۰۰۰	۳.۳۴۲	۵۰	۱.۶۵۸	عملیات شرکت	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	ارتقا امکانات رفاهی پرسنل
آبرسانی کارخانه	۱۱.۱۲۰	۹.۷۳۰	۹۰	۱.۳۹۰	عملیات شرکت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مشارکت در طرح های اجتماعی
جمع	۵۸۶.۱۲۰	۱۹۶.۸۶۳		۴۵۳.۷۶۱			



گزارش تفسیری مدیریت

شرکت فرآورده های غذائی دشت مرغاب (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

صفحه ۱۱ از ۴۰

پروژه های شرکت شامل پروژه های عمرانی ساخت سوله و ساخت جاده اطراف کارخانه و ترمیم گاز کشی کارخانه، راه اندازی خط تولید رب انار و قوطی خیارشور اتمام یافته و پروژه های در دست احداث ساخت ساختمان اداری خیابان کاوه شیراز، راه اندازی پالت آیزر، دستگاه شیرینگ اورلپ نیم کارتن، دستگاه کارتونینگ شیشه آلبیو و نیز پروژه های استقرار و راه اندازی خطوط تولید، خوراک لوبیا و بادمجان و مربا می باشد. شایان ذکر است که طی ماههای اخیر نوسانات شدید قیمتها، مانع از حصول نتایج مطلوب در خصوص تکمیل و بهره برداری از پروژه یاد شده گردیده است و این امر باعث شده است که پیش بینی آثار درآمدی ناشی از بهره برداری پروژه به زمان تکمیل آن موکول گردد.

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

نوآوری و قابلیت انعطاف به عنوان یکی از پیشرانهای اصلی بهره‌وری و نیل به سودآوری سازمانها مطرح بوده و از طریق آن می‌توان عملکرد شرکت را از نظر میزان تطابق محصولات تولیدی و فرآیندهای تولید آن در قبال تغییرات تقاضا و نیازهای جدید مشتریان و بازار و همچنین مواجهه با تغییرات محیطی و مورد لزوم در تکنولوژی تولید و محصول ارتقاء داد. میزان پاسخگویی شرکت به نیازهای جدید بازار و انطباق با تغییرات محیطی در جهت تولید و ارائه محصولات و خدمات جدید با هدف توسعه و افزایش سهم بازار و نهایتاً ایجاد مزیت رقابتی پایدار از نتایج توجه جدی به گسترش و توسعه فرایند تحقیق و توسعه است که این فرایند نیز در شرکت دشت مرغاب (سهامی عام) با همکاری و مشارکت دانشگاه صنعتی امیر کبیر و دانشگاه صنعتی شریف در حال پیشبرد می‌باشد.

لازم به ذکر است شرکت فرآورده های غذائی دشت مرغاب با تاسیس شرکت فرعی UK در کشور انگلستان به دنبال بازارهای جدید در اروپا می باشد.

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

رویه های مهم حسابداری در یادداشت های شماره ۳ و ۴ صورت های مالی ارائه گردیده است.

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

۲-۴- گزارش مسئولیت اجتماعی:

شرح	واحد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
نیروی انسانی:			
تعداد کل کارکنان	نفر	۳۳۱	۳۱۲
تعداد نفر ساعت	نفر ساعت	۶۳۴,۶۱۶	۵۶۳,۰۰۳
تعداد مشتریان	مورد	کمتر از ۵۰	کمتر از ۳۰
اقتصادی:			
سود عملیاتی	میلیون ریال	۲۸۵,۳۸۰	۴۵۳,۷۴۷
سود قبل از مالیات	میلیون ریال	۳۰۵,۶۷۵	۵۵۳,۷۲۳
سود نقدی پرداختی	میلیون ریال	۵,۶۱۴	۲۰,۲۴



گزارش تفسیری مدیریت
شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

صفحه ۱۲ از ۴۰

هزینه های عمومی و اداری و توزیع و فروش
میلیون ریال
۱,۷۱۲,۸۸۶
۴۷۳,۷۲۷
وضعیت مالیاتی:

مالیات پرداخت شده
میلیون ریال
۳۹,۳۹۴
۵۶,۳۸۵

اجتماعی:

تعداد کل کارکنان
نفر
۳۳۱
۳۱۲

درصد کارکنان تمام وقت
درصد
۹۹٪
۹۹٪

درصد کارکنان پاره وقت
درصد
۱٪
۱٪

نسبت تعداد کارکنان خانم به کل
درصد
۷۵٪
۸٪

کارکنان

سلامتی و ایمنی:

تعداد کارکنان حادثه دیده
نفر
۳
۱

محیط زیست:

انتشار گاز CO₂
کمتر از حد مجاز
کمتر از حد مجاز

بر اساس نامه حفاظت محیط زیست شهرستان خرم بید، شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب از سال ۱۳۹۷ در لیست شرکت های آلاینده قرار ندارد.

سرمایه گذاری اجتماعی:

کمک های عام المنفعه
میلیون ریال
۲۱۳
۶۰۶۷

کمک های عام المنفعه در سال جاری شامل کمک به بسیج کارگران به مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال
سایر کمک ها ۹۳ میلیون ریال



گزارش تفسیری مدیریت

شرکت فرآورده های غذائی دشت مرغاب (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۳/۰۳/۱۴۰۲

۵-۲- امتیاز شفافیت اطلاعاتی و راهکار بهبود آن:

وضعیت رتبه بندی شرکت از لحاظ نقد شوندگی سهام و کیفیت افشاء اطلاعات در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ براساس ارزیابی سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر بوده است:

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
تعداد روزهای گشایش نماد	۳۵۳	۱۰۶
تعداد روزهای معاملاتی	۲۲۶	۱۰۴

۳-۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط

۳-۱- منابع مالی در اختیار شرکت

در پایان سال مالی، مجموع دارایی های جاری معادل ۴۰۴۸.۳۴۲ میلیون ریال و دارایی های غیر جاری معادل ۱.۴۳۱.۶۷۸ میلیون ریال می باشد. با توجه به افزایش قیمت مواد اولیه، نیاز به تأمین منابع مالی از طریق اخذ تسهیلات به منظور جبران کسری سرمایه در گردش وجود دارد.

۳-۲- مصارف

مصارف این شرکت شامل خرید مواد اولیه، پرداخت حقوق و دستمزد، خرید دارایی ثابت، پرداخت بابت خرید سرمایه گذاری ها و پرداخت سود سهام سهامداران بوده است.

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

گزارش تجزیه و تحلیل ریسک شرکت

ریسک دستیابی به موقع و مناسب به مواد اولیه (با توجه به بحران کم آبی):

با توجه به بحران کم آبی طی چند سال اخیر در کشور و همچنین وابستگی تولیدات شرکت به محصولات کشاورزی، این موضوع می تواند نحوه و بهای دستیابی به مواد اولیه مورد نیاز شرکت را تحت تأثیر قرار دهد. همچنین نوسانات اخیر اقتصادی و به دنبال آن بی ثبات بودن بهای خرید مواد اولیه در سال مالی اخیر نیز تولید محصولات در سال مالی مورد گزارش را تحت تأثیر قرار داده است.

• ریسک قیمت تمام شده تولیدات:

نوسانات اقتصادی اخیر و تورم سالیانه و نوسانات ارزی و همچنین وجود رقاباتی که بعضاً تولید محصولات آنها از سطح کیفی پایین تری برخوردار می باشد، می تواند رقابت در بازار محصولات غذایی در همه اقشار جامعه را با خطر مواجه نماید.

• ریسک قیمت فروش:

در سال های اخیر شاهد ورود برندهای جدیدی در زمینه تولید و توزیع محصولات کنسروی بوده ایم. لذا با توجه به سطوح کیفیت متفاوت محصولات رقبا و تنوع قیمت عرضه محصولات، تعیین قیمت مصرف کننده بهینه و قابل رقابت نیز از دیگر مخاطرات شرکت محسوب می شود.

• ریسک نوسانات نرخ ارز:

با توجه به تأثیرپذیری نرخ خرید مواد اولیه و بسته بندی از تغییرات نرخ ارز، نوسانات ارزی مخاطراتی در زمینه های عملیاتی شرکت بوجود می آورد.

• 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 به نحو احسن مورد توجه قرار داشته و تاکنون اشکال قابل توجهی به چشم نخورده است.



گزارش تفسیری مدیریت

شرکت فرآورده های غذائی دشت مرغاب (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۴۰۲/۰۵/۰۴

۴-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته

نام شخص وابسته	خرید کالا و خدمات	فروش کالا	سایر درآمدها	خرید اموال و دارایی	اجاره	دریافت وجه از شخص وابسته	پرداخت وجه به شخص وابسته	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
شرکت نیکان شهد بارز	۳۴,۴۶۲	۳۱۲	۶۰	۲۹,۴۲۲	-	-	-	-	-
شرکت کشت و صنعت شاداب خراسان	۲۷۱,۹۱۴	۷,۸۵۲	۴۵,۲۶۶	-	-	-	-	-	-
شرکت پخش یک و یک	۸۲۴,۷۶۷	۵,۹۳۱,۱۱۴	-	-	-	-	-	-	-
شرکت صنایع غذایی مائده	۵,۵۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت قطران گل ایران	۱۶۷,۲۰۹	۲۲,۸۹۳	۲۹,۳۲۳	-	-	-	-	-	-
شرکت دشت مرغاب یو کی	۵۹,۸۴۸	۷۲,۷۳۲	-	-	-	-	-	-	-
شرکت آرشا سالم یگانه	۱۶,۸۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت نبوسان روغن	-	-	-	۵۸,۸۶۰	-	-	-	-	-
پیمان سعدی	-	-	-	۲۱,۸۳۶	۸,۶۶۸	۸۸,۷۴۳	۲۶۸,۳۱۸	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
امیر فهندرسعدی	-	-	-	-	۸,۶۶۸	-	۷,۷۰۲	-	-
محمدرضا فهندرسعدی	-	-	-	-	۴,۸۳۵	-	۴,۳۱۹	-	-
مجید فهندرسعدی	-	-	-	-	۴,۸۳۵	-	۴,۲۹۸	-	-



گزارش تفسیری مدیریت

شرکت فرآورده های غذائی دشت مرغاب (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۵/۵/۱۴۰۲

۵-۳- دعاوی حقوقی له و اثرات ناشی از آن

پرونده حفاری شمال

با توجه به اقدامات اجرایی شرکت حفاری شمال علیه این شرکت در اجرای اسناد رسمی لازم الاجرا تهران، شرکت فرآورده های غذائی دشت مرغاب اقدام به طرح دعوا در محاکم حقوقی به خواسته ابطال سند تعهد رسمی مورد اجرا نمود؛ که موضوع به شعبه ۴۳ دادگاه عمومی حقوقی شهید صدر تهران ارجاع گردید و پس از سیر مراحل قانونی، دادگاه محترم حکم به ابطال سند رسمی تعهد و اجرائیه صادره از اجرای اسناد رسمی نمود. در حکم صاداری بیان داشت اصل دین به مبلغ ۲۷/۶ میلیارد ریال قابل مطالبه بوده و لیکن مبلغ خسارت وجه التزام قابل مطالبه نمی باشد. با تجدید نظر خواهی شرکت حفاری شمال پرونده به شعبه ۵۱ تجدید نظر استان تهران ارجاع گردید و دادگاه محترم حکم قطعی مبنی بر نقض و رد دعوی نخستین را صادر کرده و بدهی این شرکت را به مبلغ ۱۰۱۱۱/۲ میلیارد ریال (شامل ۲۷/۶ میلیارد ریال اصل بدهی و ۱۰۸۳/۶ میلیارد ریال بابت وجه التزام روزانه به مبلغ ۷۰۰ میلیون ریال (محاسبه شده تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۵)) در اجرائیه اعلام نمود. تا تاریخ تهیه این گزارش اصل مبلغ بدهی قراردادی به شرکت حفاری شمال به میزان ۲۷/۶ میلیارد ریال طی پرونده جاری در اداره پنجم اجرای اسناد رسمی تهران پرداخت شده است و همچنین با توجه به تجویز ماده ۴۷۷ آیین دادرسی کیفری از طریق ریاست قوه قضائیه، موضوع جهت بررسی بیشتر به شعبه نوزدهم دیوان عالی کشور ارجاع گردید. لذا به موجب آرای صادره شعبه مذکور در تاریخ های ۱۴۰۲/۰۱/۲۸ و ۱۴۰۲/۰۵/۲۲، موضوع از جهت انطباق دفاعیات شرکت با مقررات جاری کشور به هیات کارشناسان ارجاع گردیده است. همچنین به موجب سند تعهدنامه غیرمالی به شماره ۷۵۷۹۱ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۵ جهت تضمین مبلغ مورد ادعا (بدهی احتمالی)، گروهی از سهامداران (آقایان پیمان سعدی، امیر فهندژ سعدی، مجید فهندژ سعدی و محمد رضا فهندژ سعدی) متعهد گردیده اند که در صورت عدم اعمال ماده ۴۷۷ آیین نامه دادرسی کیفری و یا عدم حصول نتیجه مطلوب از اعمال آن و محکومیت شرکت در دعوی حقوقی ذکر شده به هر مبلغی بالاتر از بدهی ثبت شده در دفاتر شرکت باشد، مبلغ مازاد را پرداخت نمایند و قبول و اقرار نموده اند که تا زمان تسویه بدهی احتمالی و یا تعیین تکلیف آن، حق انتفاع خود از مطالبات از شرکت را به هر نحو ممکن سلب و ساقط نمایند. شایان ذکر اینکه بابت جرائم احتمالی دیر کرد در پرداخت اصل بدهی، مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال بر مبنای شاخص تورم بانک مرکزی ذخیره در حساب ها منظور شده است و بابت سند غیر مالی مذکور، سهامداران عمده نیز حق انتفاع از مطالبات خود را از خویش سلب نموده اند.

پرونده ماشین سازی گردونی:

با توجه به قرارداد فیما بین با شرکت ماشین سازی گردونی و عدم انجام تعهدات توسط شرکت مذکور، شرکت فرآورده های غذائی دشت مرغاب در شعبه ۱۴۲ دادگاه عمومی، دادخواستی مبنی بر الزام آن شرکت به ایفای تعهدات به ثبت رسانده است که طی دادنامه ۱۴۰۱۶۸۳۹۰۰۱۷۲۰۴۶۷۹ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۶ و ۱۴۰۱۶۸۳۹۰۰۱۷۴۹۴۹۷۳ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۳۰ شعبه ۳ دادگاه تجدید نظر استان تهران، شرکت ماشین سازی گردونی ملزم به ایفای تعهد مطابق قرارداد فی مابین شده است. شایان ذکر است در خصوص دادخواست ایفای تعهدات مربوط به خط تولید مربا که رای بدوی به نفع این شرکت صادر گردیده است، پرونده مطروحه در شعبه ۷۹ تجدید نظر استان تهران در جریان می باشد. امید می رود شعبه تجدید نظر رای مرحله بدوی را تایید نماید.



گزارش تفسیری مدیریت

شرکت فرآورده های غذائی دشت مرغاب (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

صفحه ۱۶ از ۴۰

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی شرکت:

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۶.۱۵۵.۲۳۸	۳.۵۰۰.۲۳۱	۴.۶۸۴.۲۵۴	۷۶٪
درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	۸۲۴.۵۵۹	۲۹۳.۰۱۴	۴۷۴.۱۶۵	۱۸۱٪
درآمدهای عملیاتی (خدمات کارمزدی)	۲۸.۲۹۷	.	.	.
جمع درآمدهای عملیاتی	۷.۰۰۸.۰۹۴	۳.۷۹۳.۲۴۵	۵.۱۵۸.۴۱۹	۸۴٪
بهای تمام شده	۵.۰۹۰.۵۱۸	۲.۸۹۰.۷۲۵	۴.۳۵۴.۴۱۲	۷۶٪
هزینه های فروش، اداری و عمومی و توزیع و فروش	۱.۷۱۲.۸۸۶	۴۷۳.۷۲۷	۳۲۵.۲۴۷	۲۶۱٪
سایر اقلام عملیاتی	۸۰.۶۹۰	۲۴.۹۵۵	(۱۵.۷۸۵)	۲۲۳٪
سایر اقلام غیر عملیاتی	۲۱.۵۶۹	۱۲۸.۳۰۵	۲۲.۴۰۹	(۸۳)٪



گزارش تفسیری مدیریت

شرکت فرآورده های غذائی دشت مرغاب (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

صفحه ۱۷ از ۴۳

۲-۴- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی گروه:

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۶.۱۵۵.۲۳۸	۳.۵۰۲.۹۴۸	۴.۶۸۴.۲۵۴	۷۶٪
درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	۸۳۱.۸۳۳	۲۹۳.۰۱۴	۴۷۴.۱۶۵	۱۸۴٪
درآمدهای عملیاتی (خدمات کارمزدی)	۳۲۶۲۹	.	.	.
جمع درآمدهای عملیاتی	۷.۰۱۹.۷۰۰	۳.۷۹۵.۹۶۲	۵.۱۵۸.۴۱۹	۸۵٪
بهای تمام شده	۵.۰۹۰.۵۱۸	۲.۸۹۰.۷۲۶	۴.۳۵۴.۴۱۲	۷۶٪
هزینه های فروش، اداری و عمومی و توزیع و فروش	۱.۷۲۳.۴۶۱	۵۲۶.۸۹۹	۳۲۵.۲۴۷	۲۲۷٪
سایر اقلام عملیاتی	۸۰.۶۹۰	۲۴.۹۵۵	(۱۵.۷۸۵)	۲۲۳٪
سایر اقلام غیر عملیاتی	۲۱.۵۶۹	۱۲۸.۳۰۵	۲۲.۴۰۹	(۸۳)٪



گزارش تفسیری مدیریت

شرکت فرآورده های غذائی دشت مرغاب (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۸ | صفحه ۴

مطالبات :

دوره وصول مطالبات شرکت در دوره مالی مورد گزارش ۱۲۵ روز بوده است که در مقایسه با سال مالی قبل (۱۸۹ روز)، کاهش یافته است. اقدامات شرکت جهت وصول مطالبات از طریق کمیته وصول در جریان می باشد بطوریکه تا تاریخ تهیه گزارش قسمتی از مطالبات نیز وصول گردیده است. مدیریت شرکت انتظار دارد تا با وصول به موقع مطالبات و مدیریت وجه نقد، نسبت به استفاده بهینه از ظرفیت تولیدی شرکت اقدام نماید.

موجودی مواد و کالا :

موجودی مواد و کالای شرکت نسبت به سال مالی قبل (۱۴۰۲/۰۳/۳۱)، مبلغ ۷۶.۹۴۱ میلیون ریال معادل ۸٪ افزایش یافته است.

دارائیهای ثابت :

در سال مالی مورد گزارش پروژه های ساخت ساختمان اداری، لوله کشی انتقال آب از چشمه بناب، ، پالت آیزر، شیرینگ اورلپ نیم کارتن، دستگاه کارتونینگ شیشه آلبیمو و شروع و در حال انجام می باشد. ضمناً نصب و راه اندازی دستگاه های لیبل زن **OPP** و دوطرفه ، ساخت و تجهیز اتاق میکروبی و مدیریت آزمایشگاه، تعمیر، تجهیز و نوسازی ساختمان های مسکونی شرکت، احداث استخر ذخیره آب و محوطه سازی، تجهیز و استقرار خط تولید رب انار، خرید و استقرار خط تولید قوطی یک کیلویی خیار شور پایان یافته و در حال بهره برداری می باشد.

تسهیلات مالی :

مانده تسهیلات دریافتی در پایان سال مالی مبلغ ۶۶.۵۴۶ میلیون ریال بوده است که مانده بدهی تسهیلات مذکور مربوط به جرائم وام دریافتی از بانک ملی می باشد. شرکت در صدد می باشد که مانده تسهیلات سررسید گذشته را تسویه و به منظور تامین مالی سرمایه در گردش اقدام به اخذ تسهیلات جدید نماید.

هزینه های عمومی و اداری و توزیع و فروش

هزینه های عمومی و اداری در دوره مالی مورد گزارش در مقایسه با دوره مالی مشابه قبل ۲۶۱ درصد افزایش داشته است. قسمت عمده ای از افزایش مذکور مربوط به توافق جدید صورت گرفته با شرکت توزیع کننده از ابتدای سال ۱۴۰۱ در خصوص انجام هزینه های مارکتینگ و خدمات توسعه بازار می باشد. ضمناً در دوره جاری قرارداد هایی بابت تبلیغات ویدیویی و دانشگاه های معتبر کشور درخصوص مارکتینگ و امکان سنجی و توسعه بازار محصولات منعقد گردیده است.

هزینه های مالی

هزینه های مالی سال مورد گزارش مربوط به تسهیلات ریالی بانک ملی می باشد. کاهش هزینه های مالی نسبت به سال مالی مشابه قبل عمدتاً بابت تسویه تسهیلات جاری و معوق می باشد. با توجه به اینکه برنامه مدیریت، بر تسویه تسهیلات سررسید گذشته و اخذ تسهیلات جدید به منظور تامین مالی سرمایه در گردش می باشد انتظار می رود هزینه مالی در سال مالی آینده افزایش داشته باشد.

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

تغییرات خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی نسبت به سال مشابه قبل عمدتاً ناشی از فروش ضایعات و مواد اولیه می باشد.



گزارش تفسیری مدیریت

شرکت فرآورده های غذائی دشت مرغاب (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۹ | صفحه ۴

۳-۴- سود سهام پرداختنی و سیاست پرداخت سود :

با توجه به تصمیمات اتخاذ شده در مجمع سالیانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ سود تقسیمی نقدی بابت هر سهم ۴۲۰ ریال بوده است که مبلغ کل آن ۲۸۶.۴۰۶ میلیون ریال می باشد. تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۲۵.۵۰۶ میلیون ریال سود سهام پرداختنی به سهامداران عمده به بستانکار حساب ایشان منظور گردیده است و مبلغ ۵۴.۸۰۰ میلیون ریال نیز از سود سهام سنواتی و سود مصوب سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ از طریق شرکت سپرده گذاری اوراق بهادار و تسویه وجوه سایر سهامداران به حساب ایشان واریز گردیده است. همچنین مانده حساب سود سهام پرداختنی مربوط به مطالبات سهامداران در سنوات قبل که به دلیل عدم مراجعه و در دست نبودن اطلاعاتی از آنان در حسابها باقی مانده است.

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

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۰	۵۷۷	۳.۹۹۶	۰	۵۷۷	۰
بانک خاورمیانه	۰	۶۶	۲۴	۰	۶۶	۶۶
نمایشگاههای بین المللی فارس	۰	۶۷۶	۰	۰	۶۷۶	۳۰۳
شرکت کشت و توسعه ملی	۲	۲۱۱	۲۴۲	۲	۲۱۱	۰
تعاونی صنایع کنسرو ایران	۰	۱۰۰	۰	۰	۱۰۰	۰
شرکت آرشا دشت نشاط	۱۰	۱	۰	۱۰	۱	۰
تولیدی و صنعتی یک و یک	۱۰	۱	۰	۱۰	۱	۰
شرکت آرشا سالم یگانه	۱۰	۱	۰	۱۰	۱	۰



گزارش تفسیری مدیریت

شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

صفحه ۲۰ از ۴۰

۴-۵- مفروضات تحلیل منتهی به خرداد ۱۴۰۳:

نرخ براری ارز معادل ۴۲۰.۰۰۰ ریال به ازای هر دلار در نظر گرفته شده است. (در تحلیل حساسیت نرخ های پایین تر نیز محاسبه شده است).

نرخ کنسرو رب گوجه فرنگی ۸۰۰ گرمی برابر با ۱/۰۲ دلار در نظر گرفته شده است که نرخ های بالاتر و پایین تر نیز در تحلیل حساسیت مورد استفاده قرار گرفته است.

نرخ انرژی ۳۰ درصد افزایش محاسبه شده است.

نرخ حقوق و دستمزد ۳۰ درصد افزایش محاسبه شده است.

نرخ تورم ۳۰ درصد افزایش محاسبه شده است.

میزان تولیدات و فروش شرکت متناسب با شرایط بازار و ظرفیت تولید لحاظ گردیده است.

مواد مصرفی بر اساس تولیدات پیش بینی شده و با ضرایب استاندارد مشابه سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ برآورد گردیده است.

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت فرآورده های غذایی دشت مرغاب									
نرخ دلار موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی									
۴۶۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	
۳۹۹	۳۹۰	۳۸۲	۳۷۳	۳۶۴	۳۵۶	۳۴۷	۳۳۸	۳۳۰	۰,۹۷
۴۰۳	۳۹۵	۳۸۶	۳۷۷	۳۶۸	۳۵۹	۳۵۱	۳۴۲	۳۳۳	۰,۹۸
۴۰۷	۳۹۹	۳۹۰	۳۸۱	۳۷۲	۳۶۳	۳۵۴	۳۴۵	۳۳۷	۰,۹۹
۴۱۲	۴۰۳	۳۹۴	۳۸۵	۳۷۶	۳۶۷	۳۵۸	۳۴۹	۳۴۰	۱,۰۰
۴۱۶	۴۰۷	۳۹۸	۳۸۹	۳۷۹	۳۷۰	۳۶۱	۳۵۲	۳۴۳	۱,۰۱
۴۲۰	۴۱۱	۴۰۲	۳۹۲	۳۸۳	۳۷۴	۳۶۵	۳۵۶	۳۴۷	۱,۰۲
۴۲۴	۴۱۵	۴۰۵	۳۹۶	۳۸۷	۳۷۸	۳۶۹	۳۵۹	۳۵۰	۱,۰۳
۴۲۸	۴۱۹	۴۰۹	۴۰۰	۳۹۱	۳۸۱	۳۷۲	۳۶۳	۳۵۴	۱,۰۴
۴۳۲	۴۲۳	۴۱۳	۴۰۴	۳۹۵	۳۸۵	۳۷۶	۳۶۶	۳۵۷	۱,۰۵
۴۳۶	۴۲۷	۴۱۷	۴۰۸	۳۹۸	۳۸۹	۳۷۹	۳۷۰	۳۶۰	۱,۰۶

نرخ کنسرو رب گوجه ۸۰۰ گرمی به عنوان محصول اصلی



گزارش تفسیری مدیریت

شرکت فرآورده های غذائی دشت مرغاب (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

صفحه ۲۱ از ۴۲

مفروضات تحلیل منتهی به خرداد ۱۴۰۳:

نرخ براری ارز معادل ۴۲۰.۰۰۰ ریال به ازای هر دلار در نظر گرفته شده است. (در تحلیل حساسیت نرخ های پایین تر نیز محاسبه شده است)

نرخ کنسرو خوراک بادمجان و لوبیا چیتی ۴۳۰ گرمی برابر با ۰/۶۶ دلار در نظر گرفته شده است که نرخ های بالاتر و پایین تر نیز در تحلیل حساسیت مورد استفاده قرار گرفته است.

نرخ انرژی ۳۰ درصد افزایش محاسبه شده است.

نرخ حقوق و دستمزد ۳۰ درصد افزایش محاسبه شده است.

نرخ تورم ۳۰ درصد افزایش محاسبه شده است.

میزان تولیدات و فروش شرکت متناسب با شرایط بازار و ظرفیت تولید لحاظ گردیده است.

مواد مصرفی بر اساس تولیدات پیش بینی شده و با ضرایب استاندارد مشابه سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ برآورد گردیده است.

تحلیل حساسیت سود به ازای هر سهم شرکت فرآورده های غذائی دشت مرغاب									
نرخ دلار موثر بر بهای تمام شده و درآمد عملیاتی									
۴۶۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	
۳۸۸	۳۷۹	۳۷۱	۳۶۳	۳۵۴	۳۴۶	۳۳۷	۳۲۹	۳۲۰	۰,۶۱
۳۹۴	۳۸۶	۳۷۷	۳۶۹	۳۶۰	۳۵۱	۳۴۳	۳۳۴	۳۲۶	۰,۶۲
۴۰۱	۳۹۲	۳۸۳	۳۷۴	۳۶۶	۳۵۷	۳۴۸	۳۴۰	۳۳۱	۰,۶۳
۴۰۷	۳۹۸	۳۸۹	۳۸۰	۳۷۲	۳۶۳	۳۵۴	۳۴۵	۳۳۶	۰,۶۴
۴۱۳	۴۰۴	۳۹۵	۳۸۶	۳۷۷	۳۶۸	۳۵۹	۳۵۰	۳۴۱	۰,۶۵
۴۲۰	۴۱۱	۴۰۲	۳۹۲	۳۸۳	۳۷۴	۳۶۵	۳۵۶	۳۴۷	۰,۶۶
۴۲۶	۴۱۷	۴۰۸	۳۹۸	۳۸۹	۳۸۰	۳۷۱	۳۶۱	۳۵۲	۰,۶۷
۴۳۳	۴۲۳	۴۱۴	۴۰۴	۳۹۵	۳۸۶	۳۷۶	۳۶۷	۳۵۷	۰,۶۸
۴۳۹	۴۲۹	۴۲۰	۴۱۰	۴۰۱	۳۹۱	۳۸۲	۳۷۲	۳۶۳	۰,۶۹
۴۴۵	۴۳۶	۴۲۶	۴۱۶	۴۰۷	۳۹۷	۳۸۷	۳۷۸	۳۶۸	۰,۷۰

نرخ کنسرو خوراک بادمجان و لوبیا چیتی ۴۳۰ گرمی به عنوان محصول اصلی



گزارش تفسیری مدیریت

شرکت فرآورده های غذائی دشت مرغاب (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

صفحه ۲۲ از ۴۰

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

شرح محصول	شاخص اندازه گیری	بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	انحراف
رب ها	مقدار فروش تن	۶۴۵	۷۵۷	۱۷٪
آلبیمو و شربت	مقدار فروش تن	۲.۲۶۰	۲.۶۷۳	۱۸٪
کنسرو های غیر گوشتی	مقدار فروش تن	۵.۸۷۸	۵.۸۴۷	۰
خیار شور و ترشی	مقدار فروش تن	۴.۵۶۵	۴.۸۵۷	۶٪
عرقیات	مقدار فروش تن	۲۳۷	۱۹۲	(۱۹)٪
مربا	مقدار فروش تن	۳۱۵	۲۹۰	(۸)٪
سایر محصولات	مقدار فروش تن	۱۰۵	۱۲۷	۲۱٪
رب	مبلغ فروش میلیون ریال	۴۸۰.۵۰۵	۴۸۸.۲۸۵	۲٪
آلبیمو و شربت	مبلغ فروش میلیون ریال	۱.۱۷۳.۸۶۹	۱.۴۸۵.۸۴۰	۲۶٪
کنسرو ها	مبلغ فروش میلیون ریال	۲.۸۰۳.۰۲۷	۲.۹۰۱.۲۶۰	۳٪
خیار شور و ترشی	مبلغ فروش میلیون ریال	۱.۵۱۷.۲۹۹	۱.۶۸۵.۴۶۳	۱۱٪
عرقیات	مبلغ فروش میلیون ریال	۱۱۹.۰۴۲	۱۱۴.۰۱۳	(۴)٪
مربا	مبلغ فروش میلیون ریال	۱۸۸.۷۶۰	۱۸۱.۶۱۳	(۴)٪
سایر محصولات	مبلغ فروش میلیون ریال	۱۰۶.۹۸۵	۱۲۳.۳۲۳	۱۵٪
بهای تمام شده کالای فروش رفته	مبلغ میلیون ریال	۴.۶۱۷.۲۷۶	۵.۰۹۰.۵۱۸	۱۰٪
حاشیه سود ناخالص		۲۸٪	۲۷٪	
حاشیه سود خالص		۴٪	۳٪	
دوره وصول مطالبات		-	۱۲۹	
نسبت بازده دارایی ها		-	۰.۰۴	
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام		-	۲۰٪	



گزارش تفسیری مدیریت

شرکت فرآورده های غذائی دشت مرغاب (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۳ | صفحه ۴

۲-۵- عملکرد بخشها یا فعالیتها

همکاری انحصاری با شرکت پخش یک و یک در بازار داخلی و ایجاد شرکت پخش بین المللی در لندن (Dasht-E-Morghab & Foods UK Limited) جهت توزیع محصولات و وصول بدون واسطه مطالبات از جمله اقدامات مهم در شرکت فرآورده های غذائی دشت مرغاب (سهامی عام) به شمار می رود. فروش شرکت دشت مرغاب یو کی در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ در اروپا مبلغ ۱۴۴.۱۸۶ میلیون ریال بوده است که سود آوری این مجموعه در سال دوم فعالیت خود، ۸۲۳ میلیون ریال می باشد.

۶- جمع بندی

تیم مدیریتی شرکت فرآورده های غذائی دشت مرغاب (سهامی عام) با مدنظر قرار دادن اهداف توسعه پایدار و توجه ویژه به مسئولیت اجتماعی، بدنبال توسعه و گسترش کسب و کار خود است. امید داریم با نشر و اشتراک گذاری این گزارش در میان ذینفعان، توانسته باشیم با معرفی رویکردهای عملیاتی و توانمندی های استراتژیک خود، به استحکام بخشی روابط با ذینفعان دست یابیم.