

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره :
تاریخ :
پیوست :

بسمه تعالی
در رسد در بخانه

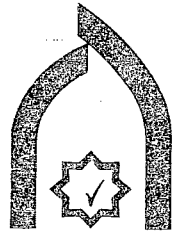
۱۵۹۷-۱۴۳
۱۴۰۳/۱/۲۷

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۳



شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

صورت‌های مالی :

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت سود و زیان جامع

۴

صورت وضعیت مالی

۵

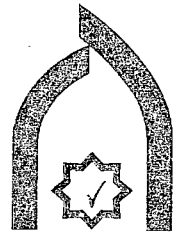
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۶

صورت جریان‌های نقدی

۷ الی ۵۷

یادداشتهای توضیحی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان ، سود و زیان جامع ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۴ پیوست ، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است . مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است . مسئولیت این موسسه ، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، است .

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ ، انجام شده است . بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو ، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است . دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه ، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است ، آگاه می شود و از این رو ، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند .

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است .

تاکید بر مطلب خاص

۴- پوشش بیمه ای دارایی های زیستی مولد و غیرمولد به شرح یادداشت های توضیحی ۱-۲۲ ، ۲-۱-۲۸ و ۲-۳-۲۸ صورت های مالی ، بخشی از دارایی های زیستی مولد و غیرمولد فاقد پوشش بیمه ای کافی در قبال خطرات احتمالی می باشد . مفاد این بند ، تاثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است .

۵- ابهام نسبت به بدهی به سازمان تامین اجتماعی

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۶-۱-۳۲ صورت‌های مالی، مبلغ ۴۲ میلیارد ریال ذخیره بیمه تامین اجتماعی بابت سالهای رسیدگی نشده (سالهای ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ و ۶ ماهه دوره مورد رسیدگی) در حسابها منظور شده است. تعیین ذخیره مورد نیاز بابت موضوع مذکور، منوط به بررسی و اظهار نظر سازمان تامین اجتماعی می باشد. مفاد این بند، تاثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است.

۶- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱-۱۱ صورت‌های مالی، در دوره مورد گزارش مقدار ۴۲۰۰ تن از سهمیه نهاده‌های دامی شرکت (و تا تاریخ این گزارش مقدار ۶۳۰۰ تن) توسط یکی از کارکنان شرکت و بدون اخذ مجوزهای لازم، به اشخاص ثالث واگذار گردیده است. همچنین مطابق یادداشت توضیحی ۱-۱-۲۷ صورت‌های مالی، مواد اولیه (ذرت علوفه‌ای) ارسالی توسط فروشنده مقدار ۲۵۰۵ تن (به مبلغ ۷۰۱۵۰ میلیون ریال) کسری داشته که مورد پذیرش فروشنده قرار نگرفته و تا تاریخ این گزارش نسبت به تامین آن اقدام ننموده است. در خصوص موارد مذکور شرکت اقدام به طرح شکوائیه در مراجع قضایی نموده که نتایج آن تا تاریخ این گزارش مشخص نگردیده است. مفاد این بند، تاثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورت‌های مالی میان دوره ای، در بر گیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی گزارش مالی میان دوره ای، مسئولیت این موسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی میان دوره ای یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه 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 الزامات گزارشگری

۸- موارد مرتبط با ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌ها و سایر موارد ابلاغی به شرح ذیل است:

۸-۱- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص افشای صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده و گزارش تفسیری مدیریت حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی (بند ۱ ماده ۷)، افشای فوری صورت‌های مالی حسابرسی نشده میان دوره ای بلافاصله بعد از تایید هیئت مدیره (تبصره ۵ ماده ۷) و انتشار اطلاعیه لغو مجمع عمومی فوق العاده در روزنامه کثیرالانتشار منتخب مجمع، قبل از انتشار آن در سامانه کدال (بند ۴ ماده ۸)، رعایت نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

۲-۸- اساسنامه نمونه شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص پرداخت کامل سود به سهامداران (سهامدار عمده) حداکثر ظرف مدت ۴ ماه پس از تصویب مجمع عمومی (تبصره ۲ ماده ۱۸) و دعوت مجمع عمومی توسط هیئت مدیره جهت تکمیل اعضای هیئت مدیره بلافاصله پس از اینکه به هر دلیل در غیاب عضو علی البدل تعداد اعضای هیئت مدیره کمتر از حد نصاب مقرر شود (ماده ۲۸)، رعایت نشده است.

۳-۸- الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی، در خصوص پیگیری مصوبات و تهیه گزارش از اجرای مصوبات هیئت مدیره توسط دبیر هیئت مدیره (ماده ۲۲)، رعایت نگردیده است.

۹- صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت به امضای یک نفر از اعضای هیئت مدیره نرسیده است.

۱۵ آبان ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی مفید راهبر

قاسم محبی

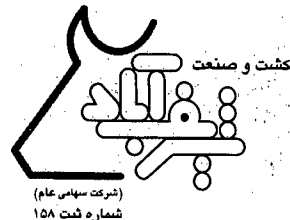
ایمان پوریا

شماره عضویت: ۸۸۰۶۹۳

شماره عضویت: ۸۸۱۶۸۶

موسسه حسابرسی مفید راهبر

۱۴۰۳۴۸۲N-C۰۳M



تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت سود و زیان جامع

۴

• صورت وضعیت مالی

۵

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۶

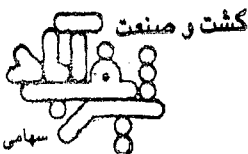
• صورت جریان های نقدی

۷-۵۷

• یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۵ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	علی چیدری	سازمان اقتصادی کوثر
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	سید محمود حاج اکبری	شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	حسن سبحانی	گروه سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	علی بیگناه سیاهکل	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
		فاقد نماینده	شرکت مرغک (سهامی خاص)



شماره ثبت ۱۵۸

● دفتر قزوین : کیلومتر ۱۷ جاده قزوین آبیگ، جاده خاکعلی ، بعد از پل راه آهن
تلفن: ۰۲۸ - ۳۲۵۶۰۱۹۱
● کارخانه فراوردهای لبنی رابتا : جاده قدیم قم تهران ، شهرک شهکویه ، بلوار شهید چمران، خ چمران ۷، پلاک ۳۶ G.
تلفن: ۰۲۵-۳۳۳۴۰۲۶۳-۵
وبگاه: www.rabta.ir
رایانامه: info@rabta.ir

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارشی

● دفتر مرکزی : تهران : میدان فلسطین ، خیابان آیت الله طالقانی غربی ، پلاک ۳۹۹
تلفن: ۰۲۱-۸۸۹۸۴۶۱۰-۱۲
وبگاه: www.sharifabadco.com
رایانامه: info@sharifabadco.com
کدپستی: ۱۴۱۶۶۶۴۱۷۱

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۳,۹۲۴,۵۶۴	۴,۸۷۸,۹۰۰	۵ ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی
۷۲,۹۵۵	۱۰۳,۵۰۷	۶ خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد
۳,۹۹۷,۵۱۹	۴,۹۸۲,۴۰۷	
۳,۴۰۰,۴۸۳	۴,۵۴۷,۶۳۴	۷ خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد
۵۳۵,۳۶۵	۱۹۱,۰۹۸	۸ فروش محصولات لبنی
(۳,۳۹۲,۷۲۴)	(۴,۵۴۹,۷۶۶)	۱۰ بهای تمام شده انتسابی
۵۴۳,۱۲۴	۱۸۸,۹۶۶	
۴,۵۴۰,۶۴۳	۵,۱۷۱,۳۷۳	درآمد عملیاتی
(۳,۰۸۲,۶۹۴)	(۳,۷۸۶,۹۵۰)	۱۱ هزینه های تولید محصولات کشاورزی و دامپروری
(۴۸۲,۹۲۳)	(۱۹۵,۳۲۵)	۱۲ بهای تمام شده محصولات فروش رفته لبنی
(۳,۵۶۵,۶۱۷)	(۳,۹۸۲,۲۷۶)	
۹۷۵,۰۲۶	۱,۱۸۹,۰۹۷	سود ناخالص
(۱۵۰,۱۸۶)	(۲۹۴,۴۶۴)	۱۳ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۰,۱۰۵	۵,۱۰۰	۱۴ سایر درآمدها
(۶۹,۳۲۰)	(۴۴,۱۶۶)	۱۵ سایر هزینه ها
۷۹۵,۶۲۵	۸۵۵,۵۶۷	سود عملیاتی
۱۶۱,۳۱۰	۳۲۲,۸۷۷	۱۶ سود فروش و حذف دارایی های زیستی مولد
۳,۷۸۹	۱,۵۲۴	۱۷ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۹۵,۵۸۷)	(۶۷,۴۲۱)	۱۸ هزینه های مالی
۸۶۵,۱۳۷	۱,۱۱۲,۵۴۷	سود قبل از مالیات
(۴,۶۷۵)	.	۳۶ هزینه مالیات بر درآمد
۸۶۰,۴۶۲	۱,۱۱۲,۵۴۷	سود خالص
		سود هر سهم
		سود پایه هر سهم:
۳۲۹	۳۵۶	عملیاتی (ریال)
۲۹	۱۰۷	غیرعملیاتی (ریال)
۳۵۸	۴۶۳	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



مهر و امضا مدیر عامل

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارشی

شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	۱,۱۱۲,۵۴۷	۸۶۰,۴۶۲

سود خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:

مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

۲۰	۴,۸۰۱,۴۹۱	.
	۵,۶۶۱,۹۵۳	۱,۱۱۲,۵۴۷

سود جامع



Handwritten signatures and stamps, including a circular stamp with the number '۱۳۶'.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

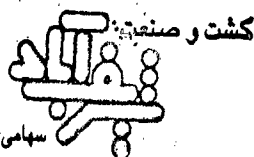
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۷,۳۷۶,۶۷۰	۷,۳۴۰,۰۰۶	۲۰ دارایی های ثابت مشهود
۴,۶۱۱	۵,۷۳۷	۲۱ دارایی های نامشهود
۲,۹۱۹,۹۲۹	۳,۷۳۱,۲۹۴	۲۲ دارایی های زیستی مولد
۷۷۳	۷۷۳	۲۳ سرمایه گذاری های بلندمدت
۶,۱۷۳	۶,۲۲۳	۲۴ دریافتی های بلندمدت
۱۱۴,۵۷۴	۱۱۴,۵۷۴	۲۵ سایر دارایی ها
۱۰,۴۲۲,۷۲۱	۱۱,۱۹۸,۶۰۷	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۷۷,۱۷۷	۲۴,۲۶۸	۲۶ پیش پرداختها
۱,۹۴۸,۳۸۹	۱,۳۹۸,۵۱۶	۲۷ موجودی مواد و کالا
۱۸۷,۱۱۱	۳۳۳,۵۵۳	۲۸ داراییهای زیستی غیرمولد
۹۹۸,۱۳۱	۱,۱۷۴,۱۸۳	۲۴ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۳,۹۷۶	۲۸۶,۱۴۰	۲۹ موجودی نقد
۳,۲۴۴,۷۸۳	۳,۲۱۶,۶۶۰	جمع دارایی های جاری
۱۳,۶۶۷,۵۱۴	۱۴,۴۱۵,۲۶۷	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲,۴۰۴,۷۸۷	۲,۴۰۴,۷۸۷	۳۰ سرمایه
۲۴۰,۴۷۹	۲۴۰,۴۷۹	۳۱ اندوخته قانونی
۴,۸۱۱,۶۱۱	۴,۸۱۱,۶۱۱	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۲,۷۲۶,۳۹۸	۲,۵۰۴,۲۸۸	سود انباشته
۱۰,۱۸۳,۲۷۵	۹,۹۶۱,۱۶۵	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۱۸,۲۴۷	۱۶۲,۸۱۵	۳۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۰,۲۳۵	۳۴,۴۱۷	۳۵ سایر ذخایر
۱۴۸,۴۸۲	۱۹۷,۲۳۲	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲,۰۶۴,۵۸۷	۲,۰۹۳,۳۰۲	۳۲ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۹,۰۶۸	۲۴,۰۶۸	۳۶ مالیات پرداختی
۶۶۱,۶۶۱	۱,۵۶۰,۵۶۷	۳۷ سود سهام پرداختی
۵۷۶,۶۸۹	۵۶۰,۸۰۸	۳۳ تسهیلات مالی
۳,۷۵۲	۱۸,۱۲۵	۳۸ پیش دریافت ها
۳,۳۳۵,۷۵۷	۴,۲۵۶,۸۷۰	جمع بدهی های جاری
۳,۴۸۴,۲۳۹	۴,۴۵۴,۱۰۲	جمع بدهی ها
۱۳,۶۶۷,۵۱۴	۱۴,۴۱۵,۲۶۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۴



سهامی عام
تاسیس ۱۳۵۸

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

Handwritten signatures and stamps of the auditing firm.

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	اندوخته قانونی	سرمايه
۱۰,۱۸۳,۳۷۵	۲,۷۲۶,۳۹۸	۴,۸۱۱,۶۱۱	۲۴,۰۴۷۹	۲,۴۰۴,۷۸۷
۱,۱۱۲,۵۴۷	۱,۱۱۲,۵۴۷	.	.	.
(۱,۳۳۴,۶۵۷)	(۱,۳۳۴,۶۵۷)	.	.	.
۹,۹۶۱,۱۶۵	۲,۵۰۴,۲۸۸	۴,۸۱۱,۶۱۱	۲۴,۰۴۷۹	۲,۴۰۴,۷۸۷
۴,۲۹۱,۹۹۲	۱,۷۲۹,۸۶۵	۱۰,۱۲۰	۱۴۷,۲۲۰	۲,۴۰۴,۷۸۷
۸۶۰,۴۶۲	۸۶۰,۴۶۲	.	.	.
۴,۸۰۱,۴۹۱	.	۴,۸۰۱,۴۹۱	.	.
۵,۶۶۱,۹۵۳	۸۶۰,۴۶۲	۴,۸۰۱,۴۹۱	.	.
(۸۱۷,۶۲۷)	(۸۱۷,۶۲۷)	.	.	.
.	(۴۳,۰۲۳)	.	۴۳,۰۲۳	.
۹,۱۳۶,۳۱۸	۱,۷۲۹,۶۷۷	۴,۸۱۱,۶۱۱	۱۹۰,۲۴۳	۲,۴۰۴,۷۸۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

کشت و صنعت شریف آباد
 مدیر عامل
 کشت و صنعت شریف آباد
 مدیر عامل
 ۵

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 پیوست گزارش

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
۸۴۸.۵۶۱	۱.۳۰۷.۲۰۶	۳۹
(۱۰.۶۷۵)	(۵.۰۰۰)	۳۶
۸۳۷.۸۸۶	۱.۳۰۲.۲۰۶	
(۶۲.۶۸۴)	(۷.۶۹۲)	
(۴۰۰)	(۱.۳۸۲)	
۴۸۲.۸۹۷	۵۹۵.۶۰۰	
(۶۸۶.۷۹۵)	(۱.۱۱۷.۸۷۹)	
۳۹	.	
(۲۶۶.۹۴۴)	(۵۳۱.۳۵۳)	
۵۷۰.۹۴۲	۷۷۰.۸۵۳	
۱۹۷.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰	
(۴۴۲.۸۰۷)	(۴۹۱.۲۹۶)	
(۷۵.۶۴۸)	(۹۲.۰۰۶)	
.	۱۵۰.۰۰۰	
.	(۱۵۰.۰۰۰)	
(۲۱۵.۳۲۴)	(۴۳۵.۷۵۱)	
(۵۳۶.۷۷۹)	(۵۱۹.۰۵۳)	
۳۴.۱۶۳	۲۵۱.۸۰۰	
۷۱۰.۹۲	۳۳.۹۷۶	
۴۱	۳۶۴	
۱۰۵.۲۹۶	۲۸۶.۱۴۰	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد

پرداخت های نقدی بابت پرورش دارایی های زیستی مولد

دریافت های نقدی ناشی از سود سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

قرض الحسنه دریافتی از سرمایه گذاری کشاورزی کوثر

بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی به سرمایه گذاری کشاورزی کوثر

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

کشت و صنعت
شریف آباد
سهامی عام
شماره ثبت ۱۵۸

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۷۲۱۷۶۹ در تاریخ ۱۳۵۵/۸/۱۷ تحت شماره ۲۶۷۰۹ با نام اولیه کشت و صنعت و عمران شریف آباد (با مسئولیت محدود) در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران ثبت و طبق پروانه بهره برداری مورخ ۱۳۵۵/۱۲/۱۸ سازمان عمران شهرستان قزوین با ظرفیت ۱۰۰۰ راس گاو شیری بهره برداری از شرکت آغاز گردید. در مورخ ۱۳۶۳/۷/۱۱ نوع شرکت به سهامی خاص تبدیل و نام شرکت نیز در مورخ ۱۳۸۰/۱۱/۰۲ به کشت و صنعت شریف آباد تغییر یافت. همچنین در مورخ ۱۳۸۳/۰۶/۲۲ به سهامی عام تبدیل و مجددا طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۵/۲۲ به سهامی خاص تغییر یافته است. به دلیل واقع شدن مرکز اصلی شرکت در حوزه ثبتی شهرستان البرز واقع در استان قزوین، پرونده شرکت از اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به حوزه ثبتی شهرستان البرز منتقل و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۰۷ تحت شماره ۱۵۸ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری قزوین - البرز ثبت و در روزنامه رسمی شماره ۱۹۴۲۹ مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ آگهی گردید.

بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام به تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۹ شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۲۳ تحت شماره ۱۱۶۳۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسید و از تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ سهام شرکت در حال انجام معامله در بازار فرابورس می باشد.

در حال حاضر شرکت کشت و صنعت شریف آباد جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر است و واحد نهایی گروه، سازمان اقتصادی کوثر می باشد.

مرکز اصلی شرکت استان قزوین - شهرستان محمدیه - کیلومتر ۱۷ جاده قدیم قزوین، آبیک و کارخانه رابتاناک در شهرستان قم - جاده قدیم قم، تهران - شهرک صنعتی شکوهیه و دفتر اداری، مالی و بازرگانی شرکت نیز در تهران - میدان فلسطین - خیابان طالقانی - پلاک ۳۹۹ واقع می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه شامل دو موضوع اصلی و فرعی به شرح زیر می باشد:

الف) موضوع اصلی شرکت عبارت است از عملیات کشاورزی، باغداری، دامداری، مرغداری، تولید شیر، گوشت، تخم مرغ، انواع میوه جات، غلات و یا صنایع وابسته به آنها بطور اعم و بدون قید هیچگونه محدودیت. پرورش انواع دام، طیور و ماهی و تهیه و تولید انواع نهال، بذر و سم و انواع خوراک برای دام و طیور. تأسیس صنایع وابسته به کشاورزی، باغداری و لبنیات و همچنین بسته بندی انواع محصولات غذایی و کشاورزی و احداث کارخانجات صنایع غذایی و لبنی. واردات انواع مواد اولیه، مواد واسطه ای و یا هرگونه مواد و محصولی که به نوعی مرتبط با فعالیت شرکت باشد. واردات ماشین آلات و لوازم یدکی مورد نیاز مربوط به فعالیت شرکت، خرید و فروش و بسته بندی انواع مواد اولیه و محصولات تولیدی مربوط به موضوع فعالیت شرکت، همچنین واردات و یا صادرات این محصولات، مبادرت به هرگونه عملیات و معاملات مجاز که بطور مستقیم یا غیر مستقیم برای انجام فعالیتهای فوق ضروری و مفید باشد، اخذ وام از بانکها و یا اشخاص و بطور کلی اقدام به هرگونه عملیات مالی مجاز دیگر، تأسیس و یا مشارکت با سایر شرکتها و واحدهای تولیدی و یا تجاری در مورد موضوعات مرتبط با فعالیت شرکت، قبول نمایندگی برای واردات، خرید، فروش هر نوع کالا و مسائل مرتبط با موضوع فعالیت شرکت و یا واگذاری نمایندگی به اشخاص حقیقی و حقوقی جهت فروش محصولات شرکت و یا صادرات آنها.

ب) موضوع فرعی شرکت عبارت است از سرمایه گذاری در سایر شرکتها و مؤسسات و مشارکت در طرح های تولیدی کشاورزی و دامپروری. اعطا و اخذ نمایندگی و ایجاد شعب و یا تأسیس شرکتهای فرعی با اشخاص حقیقی یا حقوقی در کلیه اموری که بطور مستقیم و غیرمستقیم مربوط به فعالیت موضوعات فوق باشد. خرید و فروش و پذیره نویسی سهام شرکتها.

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱-۲-۱- فعالیت شرکت در دوره مورد گزارش

الف) عملیات دامپروری و تولید شیرخام، گوساله نر و گوساله ماده در دامداری قزوین ب) عملیات زراعی و تولید محصولات کشاورزی از قبیل یونجه، ذرت علوفه ای، جو، گندم و کلزا در اراضی زراعی قزوین که عمدتاً مصرف داخلی شده است. ج) تولید محصولات لبنی شامل انواع شیر و ماست پاستوریزه و خامه در کارخانه فرآورده های لبنی رابناناک قم.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را بر عهده دارند، طی سال بشرح زیر بوده است:

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۲۷	۲۵	کارکنان رسمی
۲۵۹	۲۵۰	کارکنان قراردادی
۲۸۶	۲۷۵	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۱-۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده، موضوعیت نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۱-۲-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" برای کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. اجرای استاندارد مزبور، آثار با اهمیتی ناشی از اندازه گیری درآمدهای شرکت بر صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۱-۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای

۱-۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود. صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است، به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف- تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد بر اساس ارزش منصفانه در زمان برداشت پس از کسر مخارج زمان فروش

ب- زمینهای شرکت بر مبنای روش تجدید ارزیابی

۲-۱-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف- داده های ورودی سطح ۱، قیمت اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب- داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، به طور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.

شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " دارایی های واجد شرایط " است.

۶-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۶-۳- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۱-۱-۳ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شوند. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۶-۳- زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ های ۱۳۹۹/۰۸/۲۱، ۱۴۰۲/۰۴/۰۵ و ۱۴۰۲/۰۴/۱۳ با استفاده از ارزیابان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت بااهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. تفاوت با اهمیت هنگامی روی می دهد که تفاوت تجمعی در دوره تناوب، حداقل به ۱۰۰ درصد برسد. بر این اساس در شرایطی که پیش بینی می شود تفاوت تجمعی در دوره تناوب کوتاه تری نسبت به نصاب ۳ یا ۵ ساله برسد، تجدید ارزیابی بعدی و در نتیجه تغییر دوره تناوب ضرورت دارد.

۳-۶-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
خط مستقیم	۱۵ سال	ساختمان و تاسیسات
نزولی	۱۲ درصد	تاسیسات آبیاری
خط مستقیم	۶ سال	ماشین آلات
خط مستقیم	۶ سال	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۵ سال	اثاثه و منصوبات
نزولی	۱۲ درصد	چاه

۴-۶-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك برحسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۷-۳- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۱-۷-۳- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه

شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۷-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۷-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۸-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۸-۳- حق الامتیاز خدمات عمومی (آب، برق و...) و علائم تجاری بدلیل عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی شوند.

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام میگیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام میشود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی میشود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی میگردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " گروه اقلام مشابه ارزیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده
اولین صادره از اولین وارده
اولین صادره از اولین وارده
میانگین موزون سالیانه

مواد اولیه و علوفه
قطعات و لوازم یدکی
کالای ساخته شده (محصولات لبنی)

۳-۱۱- فعالیتهای کشاورزی و دامپروری

۳-۱۱-۱- تولیدات کشاورزی استحصال شده از داراییهای زیستی (شیر، جو، گندم، ذرت و...) در زمان برداشت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی می شود. افزایش یا کاهش ناشی از شناخت اولیه تولیدات کشاورزی در سود و زیان دوره وقوع منظور می شود. ارزش منصفانه تعیین شده در زمان برداشت بعنوان بهای تمام شده تولیدات کشاورزی محسوب شده و پس از آن رویه حسابداری موجودی مواد و کالا در اندازه گیری آن مورد استفاده قرار می گیرد.

۳-۱۱-۲- دارایی زیستی غیرمولد (گوساله های نر) با توجه به گروه سنی، نژاد و کیفیت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی میشود. مخارج برآوردی زمان فروش شامل کارمزد فروش، مالیات و عوارض مربوط میباشد. افزایش و کاهش ناشی از شناسایی داراییهای زیستی غیر مولد به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش در سود و زیان دوره وقوع منظور می شود.

۳-۱۱-۳- دارایی های زیستی مولد (دامهای ماده و درختان میوه) بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها شناسایی می شود. مخارج تولید در رابطه با دارایی های زیستی مولد تا زمان آماده سازی این دارایی ها برای آغاز بهره برداری به بهای تمام شده منظور می شود. این گونه مخارج پس از بهره برداری، تنها در صورتی به بهای تمام شده اضافه می شود که موجب افزایش عمر مفید دارایی یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها شود. سایر مخارج تولید در دوره وقوع به سود و زیان منظور می شود.

۳-۱۱-۴- دارایی های زیستی غیر مولد در جریان کشت به دلیل عدم وجود بازار فعال به بهای تمام شده (شامل مخارج انجام شده جهت کشت در جریان تا پایان دوره مالی) ارزیابی می گردد.

۳-۱۱-۵- با توجه به عدم وجود بازار فعال برای جنین در حال پرورش، لذا بهای آن از طریق محاسبه بهای تمام شده ارزیابی می گردد. بدین صورت که بخشی از هزینه های انجام شده شامل مواد، دستمزد و سربار از زمان ۷ ماهگی (خشکی گاو شیری) تا زمان زایش و بر اساس سن جنین به بهای تمام شده جنین در جریان پرورش منظور می گردد.

شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۱۱-۶- هرچند براساس جدول استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن عمر مفید دارایی های زیستی مولد ۶ ساله در نظر گرفته شده است، لیکن با توجه به اخذ نظریه کارشناسان عمر مفید دارایی های زیستی مولد بر اساس نرخ ها و روش های زیر مستهلك می گردد:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دامهای ماده	۴ سال (به کسر ارزش بازیافتنی)	خط مستقیم
درختان میوه	۱۰ سال	خط مستقیم

۳-۱۱-۷- توقفات تولید

در صورت بروز تاخیر در آستنی دامها به منظور تولد گوساله از استاندارد تعیین شده، خوراک دوران تاخیر به حساب توقف تولید گوساله و هزینه های دستمزد و سربار دوران مذکور به حساب توقف تولید شیر منظور و تحت سرفصل "هزینه جذب نشده در تولید" در صورتهای مالی منعکس میگردد.

۳-۱۲- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویداد های گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۲-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۱۳- سرمایه گذاریهای بلندمدت

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	سرمایه گذاری بلند مدت
شناخت درآمد		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاری ها

۳-۱۴- مالیات بر درآمد

۳-۱۴-۱- هزینه مالیات

به موجب ماده ۸۱ قانون مالیات های مستقیم، درآمد فعالیت های عملیاتی شرکت از مالیات بر درآمد معاف و صرفاً درآمد های غیرعملیاتی آن مشمول مالیات می باشد. هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس میشوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۳-۱۴-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه میشود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی میگردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده میشود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده میشود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۴-۳-تهاتر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

شرکت داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر میکند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۴-۳-مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی میشود، به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی میشود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاریهای بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاریها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری میشود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاریها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- تجدید ارزیابی زمین

زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. زمین های شرکت (شریف آباد و واحد رابناناک) در سال قبل توسط سه نفر کارشناس رسمی دادگستری استان قزوین و قم مورد ارزیابی قرار گرفته است.

۴-۲-۲- ارزش منصفانه

هیئت مدیره شرکت با توجه به وضعیت بازار، گوساله های نر را در زمان تولد و در پایان سال مالی و سایر تولیدات کشاورزی استحصال شده از دارایی های زیستی (غله، علوفه و شیر) را در زمان برداشت به ارزش منصفانه تعیین شده توسط کارشناس رسمی برآورد می کند.

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵- ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی

ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		واحد سنجش	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۳,۵۷۲,۴۶۶	۲۷,۸۹۸	۴,۵۵۱,۱۲۲	۲۸,۸۴۸	۲۸,۸۴۸	۲۸,۸۴۸	تن	شیر
۱۶۵,۹۹۰	۸,۰۹۷	۱۰۲,۱۶۶	۴۰,۳۳	۴۰,۳۳	۴۰,۳۳	تن	جو سیلویی
۱۰۴,۲۸۰	۹۴۸	۲۲۰,۳۲۰	۱,۰۸۰	۱,۰۸۰	۱,۰۸۰	راس	گوساله نر-زایش
۱۳۴	۶	۱۲۶	۹	۹	۹	تن	سردرختی باغ بادام، گردو، توت فرنگی و محصولات گلخانه
۷۱,۹۲۵	۲۴۰	۰	۰	۰	۰	تن	کلزا
۵,۱۴۴	۳۴	۰	۰	۰	۰	تن	گندم
۴,۱۳۵	۴۱	۵,۱۶۶	۵۲	۵۲	۵۲	تن	جو دانه ای
۴۹۱	۱۸	۰	۰	۰	۰	تن	کلش
۳,۹۲۴,۵۶۴		۴,۸۷۸,۹۰۰				جمع	

۵-۱- با توجه به اینکه شیر تولیدی در زمان تولید فروخته می شود، لذا مبلغ فروش به عنوان ارزش منصفانه برآوردی زمان تولید در نظر گرفته می شود.

۵-۲- ارزش منصفانه محصولات زراعی و باغی بر اساس نرخ روز بازار پس از کسر مخارج برآوردی فروش تعیین گردیده است.

۵-۳- وضعیت سطح زیر کشت محصولات کشاورزی در یادداشت ۲۸-۳ افشاء شده است.

۶- خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		یادداشت	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۷۲,۵۲۹		۱۰۱,۷۰۵		۲۸-۱		ارزش رشد گاو و گوساله های نر طی دوره مالی	
۴۲۷		۱,۸۰۱		۲۸-۴		ارزش رشد ماهیهای پرورشی طی دوره مالی	
۷۲,۹۵۵		۱۰۳,۵۰۷					

شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۷-خالص فروش تولیدات کشاورزی و داراییهای زیستی غیرمولد

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به					
۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
درصد	مبلغ	مقدار	درصد	مبلغ	مقدار
۹۳٪	۳,۱۶۳,۲۵۷	۲۴,۶۲۸	۹۵٪	۴,۳۱۹,۷۵۲	۲۷,۳۶۳
۴٪	۱۴۸,۳۳۹	۱,۰۳۳	۵٪	۲۱۸,۴۰۹	۷۸۹
۲٪	۸۲,۷۹۲	۲۸۱	۰٪	۹,۴۴۱	۹
۰٪	۶۰,۹۴	۴,۹۶۶	۰٪	۳۲	۱۳
۱۰۰٪	۳,۴۰۰,۴۸۳		۱۰۰٪	۴,۵۴۷,۶۳۴	

۷-۱-خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد به تفکیک مشتریان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به					
۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
درصد	مبلغ	نام مشتری	درصد	مبلغ	نام محصول
۰٪	۲,۱۲۸	اشخاص وابسته:	۰٪	۶,۴۲۳	گوساله نر
۰٪	۲,۱۲۸	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۰٪	۶,۴۲۳	
۱۳٪	۴۰۶,۱۹۵	سایر مشتریان:	۱۹٪	۸۷۹,۰۰۵	شیر
۱۶٪	۵۵۳,۵۵۵	تجارت چاوش آراین	۱۶٪	۷۴۸,۴۵۶	شیر
۱۶٪	۵۲۸,۰۰۶	شرکت چوپان	۱۸٪	۸۰۷,۸۸۹	شیر
۷٪	۲۳۹,۳۴۸	دامپروری شمه شیر	۰٪	۰	شیر
۵٪	۱۶۰,۳۴۱	شرکت کاله	۳٪	۸۱,۶۹۰	شیر
۴٪	۱۴۱,۰۴۶	شرکت پاکبان	۲٪	۹۸,۰۷۵	شیر
۴٪	۱۲۵,۹۸۸	پگاه گلپایگان	۲٪	۱۰۰,۱۴۹	شیر
۳٪	۱۱۲,۶۲۴	شرکت فراورده های لبنی و پروتئینی سحر	۰٪	۰	شیر
۲٪	۷۹,۷۴۶	صنایع شیر زال قم	۰٪	۰	شیر
۲٪	۵۴,۹۲۶	شرکت پارس کرون	۲٪	۷۷,۷۹۸	شیر
۱٪	۴۳,۶۳۶	مهدی یوسفی	۶٪	۲۶۰,۲۸۳	شیر
۱۷٪	۵۹۰,۴۱۸	زرین لبن پارس	۰٪	۷,۵۹۸	شیر
۱٪	۳۸,۱۶۵	پگاه گلستان	۰٪	۰	شیر
۰٪	۱۴,۹۲۲	بازرگانی کشاورزی آفتاب نغین آسمان	۰٪	۰	شیر
۰٪	۱۱,۳۳۴	افراشیرباختر	۰٪	۲,۴۳۹	شیر
	۳,۱۰۰,۲۵۰	عالیفرد سن ایچ		۳,۰۶۳,۳۸۲	
		جمع نقل به صفحه بعد			

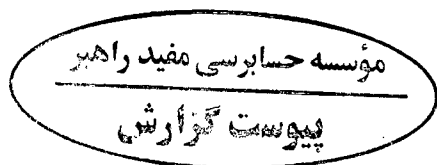
شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		نام محصول	ادامه سایر مشتریان فروش:
مبلغ	درصد	مبلغ	درصد		
۳,۱۰۰,۳۵۰		۳,۰۶۳,۳۸۲			جمع نقل از صفحه قبل
۰	۰٪	۳۳۲,۶۶۴	۷٪	شیر	اتحادیه تعاونی دامداران قزوین
۰	۰٪	۳۲۴,۲۳۳	۷٪	شیر	آکام پودر سیبهر
۰	۰٪	۱۵۴,۸۱۲	۳٪	شیر	پگاه تهران
۰	۰٪	۱۳۸,۷۹۶	۳٪	شیر	فرآورده های لبنی گلا آمل
۰	۰٪	۸۸,۵۱۷	۲٪	شیر	پگاه زنجان
۰	۰٪	۱۲۸,۲۳۶	۳٪	شیر	مجتمع صنایع غذایی میهن
۶۳,۰۰۷	۲٪	۸۹,۱۱۱	۲٪	شیر	سایر خریداران شیر
۴۰,۶۱۴	۱٪	۰	۰٪	گوساله نر	داروخانه دکتر ارباب
۱۴,۳۷۶	۰٪	۰	۰٪	گوساله نر	ارده شیر اکبری آرام
۱۳,۶۵۷	۰٪	۰	۰٪	گوساله نر	یزدان مافی
۱۰,۹۲۶	۰٪	۰	۰٪	گوساله نر	مجتبی وندائی
۰	۰٪	۱۰۵,۲۰۲	۳٪	گوساله نر	پوریا بغدادی
۰	۰٪	۳۰,۵۴۹	۱٪	گوساله نر	مصطفی گریزیا
۰	۰٪	۲۷,۰۰۸	۱٪	گوساله نر	احمد سلم آبادی
۰	۰٪	۲۳,۱۳۲	۱٪	گوساله نر	چواد معصومی زواربانی
۰	۰٪	۱۵,۸۹۶	۰٪	گوساله نر	امیر هوشنگ کشوری
۶۶,۶۳۰	۲٪	۱۰,۲۰۰	۰٪	گوساله نر	سایر خریداران گوساله نر
۸۸,۸۸۶	۳٪	۹,۴۷۳	۰٪	گندم، کلزا و سردرختی و کود	خریداران محصولات زراعی و سایر
۳,۳۹۸,۳۴۵	۱۰۰٪	۴,۵۴۱,۲۱۱	۱۰۰٪		
۳,۴۰۰,۴۸۳	۱۰۰٪	۴,۵۴۷,۶۳۴	۱۰۰٪		

۲-۷ نرخ فروش محصولات بر اساس قیمت های اعلامی از طرف نهادهای دولتی و پس از تصویب در کمیسیون معاملات شرکت تعیین می گردد.



شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۸- فروش محصولات لبنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۲/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
درصد	مبلغ	مقدار - تن	درصد	مبلغ	مقدار - تن
					فروش خالص داخلی
۴۶٪	۲۵۷,۳۵۱	۲۰۱	۴۷٪	۹۱,۷۲۰	۷۲ پنیر
۲۳٪	۱۲۹,۴۰۹	۱۵۸	۱۷٪	۲۲,۸۶۸	۳۵ خامه
۱۹٪	۱۰۹,۱۱۵	۴۷	۲۴٪	۶۶,۲۵۳	۲۶ سایر-روغن حیوانی و...
۱۲٪	۶۶,۲۰۴	۴۱۳	۰٪	۲۵۱	۱ انواع شیر
۰٪	۱,۳۴۲	۸	۰٪	۴۱۹	۲ دوغ
۰٪	۵۷۵	۲	۱٪	۱,۲۸۲	۴ انواع ماست
۱۰۰٪	۵۶۳,۹۹۵		۱۰۰٪	۱۹۳,۸۹۵	فروش ناخالص
	(۲۸,۶۳۰)			(۲,۷۹۶)	برگشت از فروش
	۵۳۵,۳۶۵			۱۹۱,۰۹۸	فروش خالص

۸-۱- نرخ فروش محصولات لبنی بر اساس قیمت های اعلامی از طرف نهادهای دولتی و پس از تصویب در کمیسیون معاملات شرکت تعیین می گردد.

۸-۲- علت کاهش فروش محصولات لبنی بدلیل نوسازی واورهال ماشین آلات و ساختمان کارخانه جهت رفع ایرادات ارزیابی PRPS وجهت اخذ پروانه های اداره نظارت برمواد غذایی و عدم ارسال شیر به واحد رابتا در دوره مالی جاری بوده است.

۸-۳- خالص فروش محصولات لبنی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		یادداشت
درصد نسبت به کل	فروش	درصد نسبت به کل	فروش	
۱۳٪	۶۹,۶۳۸	۱۴٪	۲۷,۴۰۱	۴۱-۱ اشخاص وابسته
۸۷٪	۴۶۵,۷۲۸	۸۶٪	۱۶۳,۶۹۷	سایر مشتریان
۱۰۰٪	۵۳۵,۳۶۵	۱۰۰٪	۱۹۱,۰۹۸	

۸-۴- فروش محصولات لبنی به تفکیک مشتریان به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		نام مشتری
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	
۶٪	۳۰,۳۲۹	۰٪	۰	اشخاص وابسته:
۴٪	۲۳,۱۳۴	۳٪	۵,۰۶۴	بیمارستان خاتم الانبیاء
۱٪	۴,۰۵۰	۳٪	۴,۸۸۷	سازمان اقتصادی کوثر
۱٪	۴,۱۴۶	۳٪	۴,۸۷۷	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۱٪	۷,۹۸۰	۷٪	۱۲,۵۷۳	شرکت کشت و صنعت اشراق
۱۳٪	۶۹,۶۳۸	۱۴٪	۲۷,۴۰۱	سایر

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ
۰٪	۰	۴۰٪	۷۵,۶۵۴
۱۲٪	۶۴,۰۱۶	۰٪	۰
۳٪	۱۸,۴۷۹	۲۴٪	۴۵,۹۳۲
۳٪	۰	۱۶٪	۳۰,۸۴۲
۱۰٪	۵۲,۰۲۸	۰٪	۰
۳٪	۱۵,۴۷۵	۰٪	۰
۱۰٪	۵۱,۵۷۲	۰٪	۰
۳٪	۱۷,۸۵۲	۰٪	۰
۳٪	۱۴,۴۴۲	۰٪	۰
۱٪	۶,۷۱۲	۰٪	۰
۴٪	۲۱,۰۳۰	۰٪	۰
۴٪	۲۰,۸۵۵	۰٪	۰
۴٪	۱۹,۶۷۵	۰٪	۰
۴٪	۱۸,۹۵۱	۰٪	۰
۳٪	۱۷,۹۹۸	۰٪	۰
۳٪	۱۷,۹۷۹	۰٪	۰
۳٪	۱۵,۳۰۰	۰٪	۰
۲٪	۱۲,۲۰۹	۰٪	۰
۲٪	۱۱,۹۹۴	۰٪	۰
۲٪	۱۰,۵۲۶	۰٪	۰
۲٪	۱۰,۰۳۹	۰٪	۰
۹٪	۴۸,۵۹۷	۶٪	۱۱,۲۶۸
۸۷٪	۴۶۵,۷۲۷	۸۶٪	۱۶۳,۶۹۷
۱۰۰٪	۵۳۵,۳۶۵	۱۰۰٪	۱۹۱,۰۹۸

سایر مشتریان:
 صنایع غذایی ستاره بین الملل کاسپین
 صنایع شیر زال قم
 شرکت تجارت چاوش آربین
 بازرگانی تجاری طاهرا لجن شمال
 پگاه گلپایگان
 شرکت مهتاب نوش
 مهدی رضایی
 میثم سرحدی
 تعاونی کشت و صنعت و فراورده های لبنی کیمیا شیراصفهان
 منیژه عمران زاده نمرین
 سیدمحمد موسوی
 ابراهیم شیرغلامی
 بابک توانائی
 دایان برتر آرنه
 محمدرضا رهنده چماچمائی
 امیداستادزاده قریب
 علی اکبر جابک دوان
 مصطفی الجزایری
 حسین نوروزی جرمی
 شرکت صنایع تخم مرغ تلاونگ
 یارسا مهر آربین
 سایر

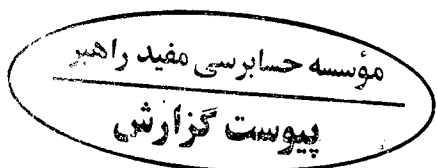
۸-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده محصولات واحد رابنا به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		محصولات
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	
۲۰	۳۰	۷۴	(۱۷۷)	انواع شیر
۲۲	۴۲	۵۲۶	(۷۲۳)	انواع ماست
۱۸	۸۰	۳۳۶	(۸۳)	دوغ
۵	۲	۵۳۸	(۳۳,۳۳۰)	خامه
۵	(۱۷)	(۱۵,۱۹۶)	(۱۰۶,۹۰۱)	پنیر
۲۳	۱۵	۹,۴۹۴	(۵۴,۱۱۱)	سایر روغن حیوانی
		(۴,۲۲۷)	(۱۹۵,۳۲۵)	۱۹۱,۰۹۸

۸-۵-۱- افزایش درصد حاشیه سود ناخالص ماست و دوغ مربوط به کاهش هزینه های تولید، از طریق تولید توسط شرکت بوده و لازم به ذکر است در سال قبل، از طریق فعالیت بازرگانی و با سود اندک به فروش رسیده بود. همچنین کاهش درصد حاشیه سود ناخالص پنیر و روغن حیوانی به ترتیب بابت افزایش بهای تمام شده پنیر با توجه به افزایش مواد مصرفی آن و کاهش تولید روغن حیوانی نسبت به سال قبل می باشد.



شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
باده‌هاست های توفیقی صورت مالی مالی دوره اول
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۹- گزارش تشریحی برحسب قسمت های مختلف

۹-۱- شرکت های نو قسمت عملیات اصلی شامل تولیدات کشاورزی و دامپروری در استان قزوین و واحد تولید محصولات لبنی در استان قم می باشد. اطلاعات مربوط به قسمت تباری شرکت به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تجزیه	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	قسمت تولید محصولات لبنی (شهرستان قم)	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	قسمت تولیدات کشاورزی (شهرستان قزوین)	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درآمد عملیاتی
۲,۹۲۴,۵۶۴	۴,۸۷۸,۹۰۰	.	.	۲,۹۲۴,۵۶۴	۴,۸۷۸,۹۰۰	ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی	
۷۲,۹۵۵	۱۰۲,۵۰۷	.	.	۷۲,۹۵۵	۱۰۲,۵۰۷	خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زمینی غیرمولد	
۳,۹۳۵,۵۱۸	۴,۷۳۸,۷۳۳	۵۲۵,۳۲۵	۱۹۱,۰۹۸	۳,۴۰۰,۴۸۳	۴,۵۴۷,۲۴۴	فروش به مشتریان برون سازمانی	
(۲,۳۹۲,۷۲۴)	(۴,۵۴۹,۷۶۶)	.	.	(۲,۳۹۲,۷۲۴)	(۴,۵۴۹,۷۶۶)	بهای تمام شده انتسابی	
۴,۵۴۰,۶۴۴	۵,۱۷۱,۳۷۳	۵۲۵,۳۲۵	۱۹۱,۰۹۸	۴,۰۰۵,۲۷۸	۴,۹۸۰,۲۷۵	جمع درآمد عملیاتی	
(۳,۵۶۵,۶۱۷)	(۲,۹۸۲,۳۶۶)	(۴۸۲,۹۲۳)	(۱۹۵,۳۲۵)	(۳,۰۸۲,۶۴۴)	(۲,۷۸۶,۸۵۰)	هزینه تولید محصولات کشاورزی، دامپروری و بهای تمام شده محصولات فروش رفته لبنی	
۹۷۵,۰۲۶	۱,۱۸۹,۰۹۷	۵۲,۴۴۳	(۴,۲۷۷)	۹۳۲,۵۸۴	۱,۱۹۳,۳۲۵	نتیجه عملیات قسمت	
(۱۵۰,۷۸۶)	(۲۹۲,۴۴۴)	(۱,۱۲۰)	(۲,۱۱۶)	(۱۲۸,۹۴۷)	(۳۲۲,۳۲۸)	هزینه های فروش، اداری و عمومی	
۴۰,۱۰۵	۵۱,۰۰۰	۲,۳۷۸	۲,۳۷۸	۳۷,۷۲۷	۲,۷۲۳	سایر درآمدهای عملیاتی	
(۶۹,۳۳۰)	(۴۴,۱۶۶)	(۱,۳۹۵)	(۱,۳۹۵)	(۶۷,۹۶۵)	(۴۲,۷۷۱)	سایر هزینه های عملیاتی	
۷۹۵,۶۲۵	۸۵۵,۵۶۷	۴۳۸۶	(۵,۳۶۱)	۷۵۲,۳۳۹	۸۶۰,۹۲۸	سود عملیاتی	
۱۲,۹۱۷,۵۸۰	۱۴,۴۱۵,۳۶۷	۵۸۴,۸۵۷	۵۸۴,۸۵۷	۱۳,۳۳۲,۵۲۳	۱۳,۸۳۰,۳۱۱	سایر اطلاعات	
۳,۷۷۹,۵۸۸	۴,۲۵۴,۱۰۲	۱۷۸,۹۰۴	۱,۹۴۹,۳۱۱	۳,۶۰۰,۶۸۴	۲,۵۰۲,۷۹۰	جمع دارایی های قسمت	
۴,۴۴۲	۶,۳۸۱	.	.	۴,۴۴۲	۶,۳۸۱	جمع بهی های قسمت	
۸۱,۵۲۰	۷۹,۳۲۶	۴,۶۴۰	۴,۵۹۳	۷۶,۸۸۰	۷۴,۷۳۳	مخارج سرمایه ای	
۳۳,۰۹۳	۵۰,۰۴۰	۴۹۸	۸۰۷	۳۲,۵۹۵	۴۹,۲۳۳	استهلاک	

۹-۲- شرکت دارای در قسمت عملیات اصلی شامل تولید گروه محصولات کشاورزی و دامپروری و محصولات لبنی در سطح استان قم می باشد. مسئولیت هر یک از قسمت های فوق به عهده مدیر تولید جناب آقای و با نظارت مدیر عامل است.

قسمت

تولیدات کشاورزی و دامپروری

تولید شیر و محصولات کشاورزی و پرورش دام

محصولات لبنی

۹-۳- دارایی های هر قسمت شامل تمام دارایی های عملیاتی استفاده شده توسط قسمت است که عمدتاً وجه نقد، مطالبات، موجودی مواد و کالا و دارایی های ثابت مشهود (پس از کسر اقلام کاهشده مربوط) را در بر می گیرد. بهی های قسمت شامل تمام بهی های عملیاتی است و به طور عمده بر برگزیده حسابه و اسناد پرداختی، پیش پرداختها و سایر اقلام پرداختی است. بهی های قسمت، مالیات بر درآمد و حساب فی مابین با مرکز را در بر نمی گیرد.

۹-۴- درآمد عملیاتی قسمت، هزینه های عملیاتی قسمت و نتیجه عملیات قسمت شامل انتقال بین قسمت های تجاری (عمدتاً شیر خام) است. چنین انتقالی، به قیمت های بازار رقابتی برای مشتریان برون سازمانی منظور می شود. این انتقال در تصحیح حذاف می شود.

۹-۵- علت کاهش عملیات محصولات لبنی عمدتاً به دلیل نوسازی داروهای ماشین آلات و ساختمان کارخانه جهت رفع ایرادات ارزیابی PRPS وجهت اخذبرنامه های اداره نظارت برمواد غذایی و عدم ارسال شیر به واحد رابنا در دوره مالی جاری بوده است.

شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۰- بهای تمام شده انتسابی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰-۱- بهای تمام شده انتسابی متشکل از اقلام زیر می باشد:

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		واحد سنجش	تولیدات کشاورزی
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۳,۱۵۲,۷۱۵	۲۴,۶۲۸	۴,۳۲۱,۷۳۵	۲۷,۳۶۳	تن	شیر
۱۴۸,۳۳۹	۱,۰۳۳	۲۱۸,۴۰۹	۷۸۹	راس	گاو وگوساله نر
۱۱,۵۱۸	۴۱	۹,۶۰۷	۹	تن	سایر محصولات زراعی و باغی
۷۱,۹۲۵	۲۴۰	۰	۰	تن	کلزا
۸,۲۲۷	۴,۹۶۶	۱۵	۱۳	تن	کود
۳,۳۹۲,۷۲۴		۴,۵۴۹,۷۶۶			

۱۰-۲- با عنایت به اینکه زمان تولید و فروش تولیدات کشاورزی همزمان می باشد، لذا بهای تمام شده انتسابی تفاوت چندانی با خالص فروش ندارد.

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۱- هزینه های تولید محصولات کشاورزی و دامپروری

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۲/۳۱		یادداشت
جمع	زراعی و باغی	دامداری	جمع	
۳,۰۹۸,۶۸۷	۱۹,۵۲۰	۳,۰۷۹,۱۶۷	۴,۰۱۳,۱۶۳	۱۱-۱
۲۵۸,۶۱۲	۵۹,۵۰۱	۱۹۹,۱۱۱	۳۳۲,۷۶۵	۱۱-۲
۴۵۵,۹۸۰	۴۶,۴۴۲	۴۰۹,۵۳۸	۵۶۶,۹۹۲	۱۱-۲
۳,۸۱۳,۲۸۰	۱۲۵,۴۶۳	۳,۶۸۷,۸۱۶	۴,۹۸۹,۹۲۰	
۶۱,۸۶۵	۶۱,۸۶۵	.	۷۵,۳۴۸	۲۸
(۷۸,۵۵۱)	(۷۸,۵۵۱)	.	(۱۴۷,۸۹۵)	۲۸
(۱,۹۵۲)	.	(۱,۹۵۲)	۱۷,۹۹۸	۲۸
(۶۸۶,۷۹۵)	.	(۶۸۶,۷۹۵)	(۱,۱۱۷,۸۷۹)	۲۲
(۱۲,۴۷۸)	.	(۱۲,۴۷۸)	.	۱۵
(۱۲,۶۷۵)	.	(۱۲,۶۷۵)	(۱۶,۲۱۶)	۱۵
۳,۰۸۲,۶۹۴	۱۰۸,۷۷۸	۲,۹۷۳,۹۱۶	۳,۷۸۶,۹۵۰	
			۷۵,۳۴۸	۳,۷۱۱,۷۰۳

مواد مستقیم مصرفی

دستمزد مستقیم

سربار تولید

جمع هزینه های تولید

کار در جریان اول دوره مالی (محصولات زراعی)

کار در جریان پایان دوره مالی (محصولات زراعی)

کاهش (افزایش) چنین در حال رشد

مخارج تخصیص یافته به دارایی های زیستی مولد

هزینه های جذب نشده تولید

هزینه سقط و مرده زایی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به						نوع مواد اولیه
۱۴۰۲/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
جمع	زراعی و باغی	دامداری	جمع	زراعی و باغی	دامداری	
۵۵۲,۹۶۴	.	۵۵۲,۹۶۴	۱,۱۱۱,۰۶۵	.	۱,۱۱۱,۰۶۵	ذرت علوفه ای
۵۴۲,۲۳۲	.	۵۴۲,۲۳۲	۶۴۰,۷۳۶	.	۶۴۰,۷۳۶	ذرت دانه ای
۴۷۰,۱۵۹	.	۴۷۰,۱۵۹	۶۵۲,۳۷۹	.	۶۵۲,۳۷۹	کنجاله سویا
۳۱۳,۴۲۹	.	۳۱۳,۴۲۹	۳۰۷,۳۴۶	.	۳۰۷,۳۴۶	جو
۲۲۹,۶۳۰	.	۲۲۹,۶۳۰	۱۵۹,۴۸۰	.	۱۵۹,۴۸۰	اسید چرب
۱۶۸,۷۵۷	.	۱۶۸,۷۵۷	۱۴۲,۳۹۱	.	۱۴۲,۳۹۱	یونجه خشک
۱۱۹,۱۷۹	.	۱۱۹,۱۷۹	۶۱,۴۵۸	.	۶۱,۴۵۸	جو سیلویی
۱۱۷,۵۹۷	.	۱۱۷,۵۹۷	۱۷۹,۶۶۱	.	۱۷۹,۶۶۱	تفاله چغندر قند
۸۵,۹۰۱	.	۸۵,۹۰۱	۱۴۶,۰۹۷	.	۱۴۶,۰۹۷	پودر گوشت
۷,۸۴۶	۷,۸۴۶	.	۵,۵۲۵	۵,۵۲۵	.	بذر
۶,۷۰۶	۶,۷۰۶	.	۹,۹۴۰	۹,۹۴۰	.	کود شیمیایی
۴,۹۶۸	۴,۹۶۸	.	۷,۱۶۰	۷,۱۶۰	.	سم
۴۷۹,۳۱۹	.	۴۷۹,۳۱۹	۵۸۹,۹۲۴	.	۵۸۹,۹۲۴	سایر
۳,۰۹۸,۶۸۷	۱۹,۵۲۰	۳,۰۷۹,۱۶۷	۴,۰۱۳,۱۶۳	۲۲,۶۲۵	۳,۹۹۰,۵۳۸	

۱-۱-۱-۱۱- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۳,۲۸۱,۶۷۸ میلیون ریال (دوره مالی قبل ۲,۵۹۵,۷۹۵ میلیون ریال) مواد اولیه از داخل کشور به شرح زیر خریداری شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به						نوع مواد اولیه
۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
درصد نسبت به کل خرید دوره مالی	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید دوره مالی	مبلغ			
۳۰٪	۷۶۶,۴۹۴	۲۴٪	۷۸۵,۶۷۰	ذرت دانه ای		
۱۷٪	۴۳۵,۲۹۶	۲۲٪	۷۰۹,۶۱۷	کنجاله سویا		
۱۶٪	۴۰۷,۶۸۸	۱۲٪	۳۹۷,۳۶۸	جو		
۸٪	۲۰۹,۰۲۸	۶٪	۲۰۹,۱۳۹	اسید چرب		
۴٪	۱۱۵,۰۲۲	۷٪	۲۱۵,۰۷۱	تفاله چغندر		
۴٪	۹۹,۵۴۰	۴٪	۱۳۰,۹۴۶	کنجاله کلزا		
۳٪	۸۱,۷۵۴	۳٪	۸۹,۰۹۵	دارو و اسپرم		
۲٪	۶۳,۹۳۰	۱٪	۴۳,۳۰۹	یونجه خشک		
۱٪	۲۷,۵۸۵	۱٪	۲۶,۰۱۲	بذر		
۱٪	۱۷,۱۹۳	۱٪	۴۰,۰۹۸	سیوس گندم		
۱٪	۱۶,۹۶۸	۱٪	۲۴,۱۰۹	کود		
۰٪	۹,۱۵۶	۰٪	۷,۸۷۰	سم		
۱۳٪	۳۴۶,۱۳۹	۱۸٪	۶۰۳,۳۷۳	سایر		
۱۰۰٪	۲,۵۹۵,۷۹۵	۱۰۰٪	۳,۲۸۱,۶۷۸			

۱-۱-۱-۱۱-۱ افزایش مصرف مواد اولیه نسبت به دوره قبل عمدتاً به دلیل افزایش نرخ مواد اولیه بوده است. قابل ذکر است بخشی از مواد اولیه مورد نیاز از جمله ذرت علوفه ای و یونجه در بخش زراعت شرکت تولید و به مصرف دامداری میرسد.

۱-۱-۱-۱۲- در دوره مورد گزارش مقدار ۴,۲۰۰ تن (و تاکنون مقدار ۶,۳۰۰ تن) از مجموع سهمیه نهاده های دامی شرکت بدون اخذ مجوزهای لازم به اشخاص ثالث توسط پرسنل مربوط واگذار گردیده، لیکن از بابت امتیاز آن مبلغی به شرکت تخصیص نیافته است که در این خصوص شکوائیه ای در مرجع قضایی تنظیم و در حال پیگیری می باشد.

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۱-۲ هزینه های دستمزد مستقیم و سریار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	دستمزد مستقیم		سریار تولید	
	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۱۴,۳۸۴	۲۹,۶۰۸	۲۱,۰۸۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
اضافه کاری	۸۱,۱۸۷	۲۵,۸۹۰	۱۴,۷۱۷	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
بیمه سهم کارفرما	۵۲,۸۶۲	۱۵,۷۰۱	۱۳,۱۷۶	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
بازخرید سنوات و مرخصی	۲۹,۲۰۰	۱۰,۸۳۸	۱۰,۱۶۸	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
عیدی و پاداش	۱۳,۳۳۵	۴,۵۶۷	۱۷,۸۴۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
مزایای غیرنقدی	۲۷,۷۴۶	۱۷,۲۸۰	۶,۶۳۵	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
سایر مزایا	۱۴,۰۵۳	۵,۶۸۸	۳,۸۴۷	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
کارکرد پیمانکاران	.	۵۰,۳۹۱	۵۳,۳۱۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
مواد غیرمستقیم مصرفی	.	۷۱,۸۵۶	۶۹,۵۷۶	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت	.	۹۵,۷۳۷	۶۵,۹۸۹	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
حمل و نقل	.	۱۰۰,۵۴۰	۱۴,۹۳۲	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود	.	۳۴,۶۸۸	۲۸,۲۴۵	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
استهلاک داراییهای زیستی مولد	.	۳۳,۷۹۱	۴۲,۹۵۴	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
غذا	.	۲۶,۲۶۷	۱۸,۳۱۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
آب و برق و تلفن و گاز و گازوئیل و بنزین	.	۱۳,۹۱۴	۸,۱۱۶	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
بیمه دام و محصولات	.	۱۱,۹۰۰	۷۲۶	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
سهمیه شیر کارکنان	.	۸,۶۴۱	۶,۷۱۵	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
بیمه دارایی ثابت مشهود	.	۷,۱۴۸	۹,۱۱۸	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
آزمایشات و واکسیناسیون	.	۸,۰۲۱	۷,۶۸۶	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
حق الزحمه کارشناسان و مشاورین تولید	.	.	۱۷۷	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
سایر	.	۶۱,۴۲۵	۳۲,۶۶۲	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
جمع	۳۲۲,۷۶۵	۶۴۳,۸۹۲	۴۵۵,۹۸۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱

۱۱-۲-۱ افزایش حقوق و مزایای کارکنان نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً مربوط به افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار میباشد.

۱۱-۲-۲ افزایش مواد غیر مستقیم نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً به علت افزایش قیمت مواد و لوازم مصرفی و همچنین تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت مربوط به تعمیرات دوره ای انجام شده بر روی دارایی ها می باشد.

۱۱-۲-۳ افزایش هزینه حمل و نقل نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً بابت خرید ذرت علوفه ای در سال مالی قبل بوده که در استان لرستان دیو و حمل آن در دوره مورد گزارش می باشد.

۱۱-۳ مقایسه مقدار تولید شرکت با ظرفیت معمول به شرح ذیل می باشد:

شرح	واحد	۶ ماهه منتهی به	
		۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
گاو شیری	دام روز	۷۱۶,۷۰۱	۶۹۹,۳۷۳
تولید شیر	تن	۲۸,۸۴۸	۲۷,۸۹۸
محصولات لبنی	تن	۸۸۹	۳,۰۱۰

۱۱-۳-۱ ظرفیت اسمی سالانه گاو شیری شرکت طبق آخرین پروانه بهره برداری ۴۵۰۰ راس گاو شیری و ۹۰۰۰ راس گل می باشد. در حال حاضر ظرفیت دامداری حدود ۴۵۱۳ راس دام شیری مولد و کل جمعیت دام مولد (گاو شیری، تلیسه و گوساله ماده) ۸,۴۲۴ راس می باشد

۱۱-۳-۲ ظرفیت اسمی کارخانه رابنا به میزان ۲۴۸۰۰ تن برای سه شیفت کاری تعریف شده است، که در حال حاضر به دلیل تغییرات ناشی از ترکیب تولید، محصولاتی با حجم کمتر و ارزش افزوده بیشتر تولید می گردد، به همین دلیل ظرفیت تولید دوره جاری کمتر از میانگین ظرفیت عملی ۳ دوره اخیر می باشد. ضمناً جهت همگن سازی تولیدات، کلیه محصولات لبنی به کیلوگرم تبدیل و در ظرفیت عملی لحاظ شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارشی

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۲- بهای تمام شده محصولات فروش رفته لبنی

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۴۴۴,۹۵۳	۱۴۰,۰۵۱	۱۲-۱	مواد مستقیم مصرفی		
۱۵,۹۴۴	۱۴,۶۹۲	۱۲-۲	دستمزد مستقیم		
۲۴,۷۶۷	۱۷,۳۴۰	۱۲-۳	سربار ساخت		
۴۸۵,۶۶۴	۱۷۲,۰۸۳		جمع		
۲,۴۶۷	.		موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای دوره		
۴۸۸,۱۳۱	۱۷۲,۰۸۳		کالای ساخته شده طی دوره		
۱۱,۱۲۷	۷۸		کالای خریداری شده طی دوره (بازرگانی)		
(۱۰,۱۴۳)	(۱۲,۳۸۶)		سایر(سهامیه پرسنل)		
۶۴,۷۳۷	۹۱,۶۱۰		موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره		
(۷۰,۹۲۹)	(۵۶,۰۶۱)		موجودی کالای ساخته شده پایان دوره		
<u>۴۸۲,۹۲۳</u>	<u>۱۹۵,۳۲۵</u>				

۱۲-۱- مواد مستقیم مصرفی عمدتاً شامل شیر خام می باشد.

۱-۱-۱۲- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱۵,۵۳۶ میلیون ریال (دوره مالی قبل مبلغ ۱۳۲,۰۲۶ میلیون ریال) مواد اولیه از داخل کشور به شرح زیر خریداری شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
درصد نسبت با کل خرید دوره	مبلغ	درصد نسبت با کل خرید دوره	مبلغ
۶۹٪	۹۱,۵۶۰	۰٪	.
۱۷٪	۲۲,۰۵۶	۷۷٪	۱۱,۹۷۱
۱۴٪	۱۸,۴۱۰	۲۳٪	۳,۵۶۵
۱۰۰٪	۱۳۲,۰۲۶	۱۰۰٪	۱۵,۵۳۶

۱۲-۲- دستمزد مستقیم

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۶,۲۹۸	۷,۰۹۹		حقوق و مزایای مستمر	
۱,۸۰۴	۲,۷۰۱		اضافه کاری	
۲,۶۰۸	۲,۵۰۶		بیمه سهم کارفرما	
۳,۶۴۹	۸۰۸		عیدی و پاداش	
۴۶۲	۷۲۴		بازخرید سنوات و مرخصی	
۱,۱۲۲	۸۴۴		سایر مزایا	
<u>۱۵,۹۴۴</u>	<u>۱۴,۶۹۲</u>			

۱۲-۳- سربار ساخت

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۵,۹۱۵	.		هزینه های کارمزدی و برون سپاری	
۴,۵۴۶	۴,۴۸۲		استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود	
۲,۳۶۱	۸۲۵		آب و برق و تلفن و گاز و گازوئیل و بنزین	
۱,۹۳۵	۲,۳۸۲		حقوق و مزایای مستمر	
۱,۴۵۶	۱,۷۴۶		تعمیر نگهداری و بیمه دارایی های ثابت	
۱,۱۶۸	۲,۶۱۶		سایر هزینه های پرسنلی	
۸۵۸	۹۰۴		بیمه سهم کارفرما	
۶۵۴	۱,۱۰۱		اضافه کاری	
۶۰۸	۱۶۷		حمل و نقل	
۳۰۶	۸۸۰		غذا و آبدارخانه	
۴,۹۵۸	۲,۲۳۶		سایر	
<u>۲۴,۷۶۷</u>	<u>۱۷,۳۴۰</u>			

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
هزینه های فروش		
۵۲۸	۷۴۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۴۴	۵۲۸	اضافه کار
۳۰۱	.	سایر مزایا
۹۳	۱۱۱	استهلاک
۲۴۸	۳۰۷	حق بیمه سهم کارفرما
۳۶	۷۴	مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی
۱,۳۴۳	۳۴۴	سایر
۲,۸۹۵	۲,۱۱۶	
هزینه های اداری و عمومی		
۳۶,۵۵۵	۴۶,۳۳۷	۱۳-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	ذخیره بیمه تامین اجتماعی (مشاغل سخت و زیان آور)
۱۰,۹۳۲	۱۶,۷۸۷	۱۳-۱ اضافه کار
۱۱,۷۶۱	۱۳,۷۶۳	حق بیمه سهم کارفرما
۶,۰۶۲	۸,۶۸۴	مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی
۲۳,۴۲۰	۴۸,۱۵۱	سایر مزایای پرسنلی
۵,۶۸۲	۶,۲۵۴	استهلاک
۴,۳۷۶	۷,۱۹۳	غذا
۲,۷۴۲	۲,۲۳۶	ایاب ذهاب
۱,۱۸۵	۳۹۱	نوشت افزار و اثاثه جزئی
۶۹۲	۱,۳۰۵	آب و برق گاز تلفن
.	۵۰,۰۰۰	زیان کاهش ارزش دریافتنی ها
۲,۹۶۸	۲۲,۷۵۰	اجاره محل و شارژ ساختمان
۵۲۶	۷۷۱	تعمیر و نگهداری دارایی ثابت
۲,۵۰۰	۴,۱۴۳	حسابرسی
۸۶۵	۲,۳۳۷	حق مشاوره
.	۱۱,۶۹۵	مالیات ارزش افزوده سنوات گذشته
۶۴۷	۵,۷۴۹	هزینه حقوقی و کانون کارشناسان دادگستری
.	۲,۲۴۰	یادداشت مجمع هیأت مدیره
۳,۵۵۹	۵,۴۹۳	حق عضویت همکاران سیستم
۲۴,۸۲۲	۲۶,۰۷۰	سایر
۱۴۷,۲۹۲	۲۹۲,۳۴۸	جمع
۱۵۰,۱۸۶	۲۹۴,۴۶۴	

۱۳-۱- افزایش حقوق و مزایای کارکنان نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً مربوط به افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار میباشد.

۱۴- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۳۶,۸۵۷	.
۲,۳۷۸	.
۸۷۰	۵,۱۰۰
۴۰,۱۰۵	۵,۱۰۰

فروش محصولات فروشگاهی
 درآمد کارمزدی رابتا
 فروش چوب و گوشت و سایر

۱۵- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱۰,۱۴۴	۱۳,۴۳۱	۲۸-۱ تلفات گوساله های نر طی دوره
۱۲,۶۷۵	۱۶,۲۱۶	۱۱ سقط و مرده زایی دارایی زیستی مولد
۱۲,۴۷۸	۱۴,۱۲۶	۱۱ هزینه های جذب نشده
۱,۷۶۰	۱۹۴	تلفات ماهیهای پرورشی طی دوره
۱,۷۶۰	۱۹۹	سایر
۳۲,۲۶۳	.	خرید محصولات فروشگاهی
۴۹,۳۲۰	۴۴,۱۶۶	

سیسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۶- سود ناشی از فروش و حذف دارایی های زیستی مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سود فروش دامهای مولد	۱۶-۱	۳۳۵,۷۴۵
ارزش دفتری دارایی های زیستی مولد تلف شده	۱۶-۲	(۱۲,۸۶۸)
	۱۶۱,۳۱۰	۳۲۲,۸۷۷

۱۶-۱- اطلاعات فروش و ارزش دفتری دارایی های زیستی مولد به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	یادداشت	مقدار	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
					ارزش دفتری	فروش	سود	مقدار	سود
سایر اشخاص		راس	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	راس	مبلغ
فروش گاو شیری	۲۲	۶۴۲	۱۷۰,۴۳۶	۱۷,۶۳۷	۱۵۲,۸۰۰	۴۹۲,۴۳۵	۳۳۹,۶۳۵	۶۲۷
فروش گوساله ماده و تلیسه	۲۲	۱۶۵	۱۰۷,۰۵۵	۰	۱۰۷,۰۵۵	۱۰۳,۱۶۵	(۳,۸۹۰)	۴۸۰
		۸۰۷	۲۷۷,۴۹۲	۱۷,۶۳۷	۲۵۹,۸۵۵	۵۹۵,۶۰۰	۳۳۵,۷۴۵	۱,۱۰۷

۱۶-۲- ارزش دفتری دارایی های زیستی مولد تلف شده به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	یادداشت	مقدار	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
					ارزش دفتری	مقدار	ارزش دفتری	مقدار
تلفات گاو شیری	۲۲	۶	۱,۶۰۵	۱۹۹	۱,۴۰۵	۶	۱,۴۱۸	
تلفات گوساله ماده و تلیسه	۲۲	۵۶	۱۱,۴۶۲	۰	۱۱,۴۶۲	۶۸	۱۲,۰۷۱	
		۶۲	۱۳,۰۶۸	۱۹۹	۱۲,۸۶۸	۷۴	۱۳,۴۸۹	

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۳,۰۰۰	۴۳۹	درآمد اجاره
۳۹	۰	سود سپرده های بانکی
۱۰۲	۲۶۰	فروش ضایعات
۱۳۱	۰	تطبیق و تسویه با مشتریان
۴۱	۳۶۴	سود تسعیر ارز
۴۷۵	۴۶۱	سایر
۳,۷۸۹	۱,۵۲۴	

۱۸- هزینه های مالی

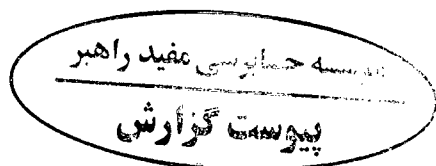
(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۴۷,۴۲۶	۳۷,۸۹۷	وام های دریافتی
۴۸,۱۶۱	۲۹,۵۲۴	بانک کشاورزی شعبه قزوین
۹۵,۵۸۷	۶۷,۴۲۱	بانک دی شعبه وزرا - اشخاص وابسته

۱۹- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۷۹۵,۶۲۵	۸۵۵,۵۶۷	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۴,۶۷۵)	۰	اثر مالیاتی
۷۹۰,۹۵۰	۸۵۵,۵۶۷	
۶۹,۵۱۲	۲۵۶,۹۸۱	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۰	۰	اثر مالیاتی
۶۹,۵۱۲	۲۵۶,۹۸۱	
۸۶۰,۴۶۲	۱,۱۱۲,۵۴۷	سود خالص
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۲,۴۰۴,۷۸۷,۰۰۰	۲,۴۰۴,۷۸۷,۰۰۰	
۲,۴۰۴,۷۸۷,۰۰۰	۲,۴۰۴,۷۸۷,۰۰۰	



شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداختهای سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	ساختمان و تاسیسات	زمین
۷,۷۴۲,۸۳۹	.	۴,۲۴۳	۷,۷۳۸,۶۹۶	۲۰۳	۱۱۸,۰۹۳	۳۶,۰۸۶	۲۲۴,۸۸۴	۵۲۶,۰۲۶	۶,۸۱۳۳,۳۹۵
۷,۶۹۲	.	۲,۰۳۸	۵,۶۵۴	.	۶۷۲	.	۳,۷۶۱	۱,۳۲۱	.
(۳,۵۶۰)	.	.	(۳,۵۶۰)	.	(۳,۵۶۰)	.	.	.	.
۷,۷۴۷,۰۷۱	.	۶,۲۸۱	۷,۷۴۰,۷۹۰	۲۰۳	۱۱۵,۲۰۵	۳۶,۰۸۶	۲۲۸,۶۴۵	۵۲۷,۲۵۷	۶,۸۱۳۳,۳۹۵
۳۶۶,۳۶۹	.	.	۳۶۶,۳۶۹	۱۴۱	۲۷,۴۳۸	۷,۴۹۹	۱۰۶,۶۰۰	۲۲۵,۱۲۳	.
۴۰,۷۹۶	.	.	۴۰,۷۹۶	۱۲	۹,۰۰۶	۲,۹۴۷	۱۲,۱۰۸	۱۶,۷۳۳	.
۴۰۷,۰۶۵	.	.	۴۰۷,۰۶۵	۱۵۳	۳۶,۴۴۴	۱۰,۴۶۶	۱۱۸,۱۶۸	۲۴۱,۸۵۴	.
۷,۳۴۰,۰۰۶	.	۶,۲۸۱	۷,۳۳۳,۷۲۵	۵۰	۷۸,۷۶۰	۲۵,۶۴۰	۱۱۰,۴۷۷	۲۸۵,۴۰۳	۶,۸۱۳۳,۳۹۵
۷,۳۷۶,۶۷۰	.	۴,۲۴۳	۷,۳۷۲,۴۲۷	۶۲	۹۰,۶۵۶	۲۸,۵۸۷	۱۱۸,۸۲۴	۳۰۰,۹۰۴	۶,۸۱۳۳,۳۹۵

۲,۸۹۴,۱۱۶	۱۶,۸۶۲	۴,۲۴۳	۲,۸۷۳,۱۱۱	۱۶۲	۷۶,۲۵۱	۱۹,۲۲۳	۲۲۲,۷۹۱	۵۲۲,۶۷۹	۲,۰۳۱,۹۰۴
۶۲,۶۸۴	.	.	۶۲,۶۸۴	۴۱	۵۸,۶۶۲	.	۶۲۵	۳,۳۵۷	.
(۳۰,۵۳۹)	.	.	(۳۰,۵۳۹)	.	(۳۰,۵۳۹)	.	.	.	.
۴,۸۰۱,۴۹۱	(۱۶,۸۶۲)	.	۴,۸۰۱,۴۹۱	.	.	۱۶,۸۶۲	.	.	۴,۸۰۱,۴۹۱
۷,۷۷۷,۷۵۲	.	۴,۲۴۳	۷,۷۷۳,۵۱۰	۲۰۳	۱۰۴,۳۷۵	۳۶,۰۸۶	۲۲۳,۴۱۶	۵۲۶,۰۳۶	۶,۸۱۳۳,۳۹۵
۲۸۸,۲۰۰	.	.	۲۸۸,۲۰۰	۱۱۷	۱۲,۸۶۷	۲,۱۴۳	۸۱,۴۶۷	۱۹۱,۶۰۶	.
۳۸,۳۰۵	.	.	۳۸,۳۰۵	۱۰	۶,۴۴۷	۲,۴۶۱	۱۲,۶۱۳	۱۶,۷۷۴	.
۳۲۶,۵۰۵	.	.	۳۲۶,۵۰۵	۱۲۷	۱۹,۳۱۴	۴,۶۰۴	۹۴,۰۷۹	۲۰۸,۳۸۰	.
۷,۴۰۱,۲۴۷	.	۴,۲۴۳	۷,۳۹۷,۰۰۵	۷۶	۸۵,۰۶۰	۳۱,۴۸۲	۱۲۹,۳۳۷	۳۱۷,۶۵۵	۶,۸۱۳۳,۳۹۵

۲-۱- بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
 مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
 افزایش
 واکتار شده
 نقل و انتقالات
 افزایش ناشی از تجدید ارزیابی
 مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
 استهلاک افزایشته و کاهش ارزش افزایشته

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
 استهلاک
 مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
 مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
 افزایش
 واکتار شده
 نقل و انتقالات
 افزایش ناشی از تجدید ارزیابی
 مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
 استهلاک افزایشته و کاهش ارزش افزایشته

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
 استهلاک
 مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود به استثناء موتورسیکلت و دو دستگاہ خودرو تا ارزش ۲,۹۶۵,۶۴۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صافته، انفجار، زلزله و سیل از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.
 ۲-۲- سه فقره از اسناد مالکیت زمینهای شرکت به مساحت ۸۹۸ هکتار (پلاکهای ثبتی ۵۳۳, ۵۳۵, ۵۳۶) در قبال تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانک کشاورزی شعبه قزوین قرار گرفته است.
 ۲-۳- سند مالکیت ساختمان واقع در خیابان زنجان شمالی بنام شرکت رام طور (پیشگامان کاسپین کوثر در حال تصفیه) بوده و کالت محضری تام جهت نقل وانتقال اخذ و مراحل نقل و انتقال سند در حال انجام می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 پیوست گزارش

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۰-۴- شرکت دارای ۵ رقبه زمین با مشخصات ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	پلاک اصلی	پلاک فرعی	محل زمین	نوع کاربری	متراژ - هکتار	ارزش هر هکتار (بر مبنای بهای تمام شده)	ارزش دفتری قبل از تجدید ارزیابی	بهای کارشناسی	مازاد تجدید ارزیابی	مانده مازاد تجدید ارزیابی
۱	۳۰	۵۳۶	قزوین	زراعی	۷۵۰	۱۲۰	۱,۶۶۶,۹۹۵	۵,۶۶۱,۰۰۰	۳,۹۹۴,۰۰۵	۳,۹۹۴,۰۰۵
۲	۳۰	۵۳۵	قزوین	زراعی	۹۳,۹۹۵	۱۶۰	۲۰۶,۷۸۹	۶۱۰,۹۶۸	۴۰۴,۱۷۹	۴۰۴,۱۷۹
۳	۳۰	۵۳۳	قزوین	زراعی	۵۳,۵۰	۱۶۰	۱۱۷,۷۰۰	۴۰۱,۲۵۰	۲۸۳,۵۵۰	۲۸۳,۵۵۰
۴	۳۰	۵۳۴	قزوین	زراعی	۱۱۵۰	۱,۶۵۲	۲۵,۳۰۰	۸۶,۲۵۰	۶۰,۹۵۰	۶۰,۹۵۰
۵	-	-	قم	صنعتی	۰,۳۳۶	۱۴,۸۸۱	۱۵,۱۲۰	۷۳,۹۲۷	۵۸,۸۰۷	۵۸,۹۲۷
جمع کل										
					۹۰۹,۳۳۱		۲,۰۳۱,۹۰۴	۶,۸۳۳,۳۹۵	۴,۸۰۱,۴۹۱	۴,۸۱۱,۶۱۱

۲۰-۴-۱- بهای تمام شده زمین های شرکت قبل از تجدید ارزیابی اولیه (سال ۱۳۹۸) مبلغ ۱۳۶,۹۹۷ میلیون ریال بوده که در سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۲,۰۳۱,۹۰۴ میلیون ریال مورد تجدید ارزیابی قرار گرفت و مجدداً در سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۶,۸۳۳,۳۹۵ میلیون ریال ارزش گذاری و تجدید ارزیابی گردید و تفاوت آن به مبلغ ۴,۸۰۱,۸۹۱ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده است.

۲۰-۴-۲ مطابق پرسش و پاسخ شماره ۱۲۴ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۳ سازمان حسابرسی، زمانی که تفاوت با اهمیت با مبلغ دفتری در دوره کوتاهتری از دوره تجدید ارزیابی حداقل به ۱۰۰ درصد برسد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد.

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲-۵- دارایی های در جریان تکمیل بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل فیزیکی		نام پروژه
	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	افزایش			مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
جهت نگهداری گاو های خشک، آماده زایش و تازه زا	۹۴۵	۰	۹۴۵	متوقف شده	۳٪	۳٪	سالن ۵۰۰ راسی
کاهش تلفات گوساله ها	۲۱	۰	۲۱	متوقف شده	۱٪	۱٪	پروژه ماک خانه
افزایش ظرفیت سالنهای ۱،۳،۵	۵،۳۱۵	۲،۰۲۸	۳،۲۸۷	متوقف شده	۱۵٪	۱۵٪	
	۶،۲۸۱	۲،۰۲۸	۴،۲۴۳				

۲-۵-۱ پروژه های فوق در دوره مورد گزارش فاقد هرگونه پیشرفت فیزیکی بوده و طبق نامه مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ معاونت تولید و بهره برداری مزرعه، پروژه های فوق متوقف گردیده است.

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	وب سایت	نرم افزار رایانه ای	نام تجاری محصولات (برند رابتا)	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱۱,۳۸۵	۲۲	۸,۵۳۲	۱,۰۹۰	۱,۷۴۱	بهای تمام شده
۱,۳۸۲	۰	۱,۳۸۲	۰	۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۱۲,۷۶۷	۲۲	۹,۹۱۴	۱,۰۹۰	۱,۷۴۱	افزایش
					مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۶,۷۷۳	۰	۶,۷۷۳	۰	۰	استهلاک انباشته
۲۵۶	۰	۲۵۶	۰	۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۷,۰۲۹	۰	۷,۰۲۹	۰	۰	استهلاک
۵,۷۳۷	۲۲	۲,۸۸۵	۱,۰۹۰	۱,۷۴۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۴,۶۱۱	۲۲	۱,۷۵۹	۱,۰۹۰	۱,۷۴۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
					مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۹,۷۴۳	۲۲	۶,۸۹۰	۱,۰۹۰	۱,۷۴۱	بهای تمام شده
۴۰۰	۰	۴۰۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۱۰,۱۴۳	۲۲	۷,۲۹۰	۱,۰۹۰	۱,۷۴۱	افزایش
					مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۶,۲۴۱	۰	۶,۲۴۱	۰	۰	استهلاک انباشته
۲۶۱	۰	۲۶۱	۰	۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۶,۵۰۳	۰	۶,۵۰۳	۰	۰	استهلاک
۳,۶۴۰	۲۲	۷۸۷	۱,۰۹۰	۱,۷۴۱	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
					مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲- داراییهای زیستی مولد

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته		بهای تمام شده		شرح اقلام		
مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	انتقال و نقل و	تلف شده	فروخته شده	افزایش	مانده در
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	انتقالات	(۱۶-۵)	(۱۷۰-۴۲۶)	.	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱,۱۸۵,۴۹۱	۱,۵۷۰,۴۶۳	۳۳,۷۹۱	۳۳,۷۹۱	۵۷۲,۹۶۷	.	.	.	۱,۳۹۶,۴۰۳
۱,۷۱۷,۵۲۹	۲,۱۴۲,۹۲۲	.	۲,۱۴۲,۹۲۲	(۵۷۲,۹۶۷)	(۱۱۱,۴۶۲)	(۱۰۷۰-۵۵)	۱,۱۱۷,۸۷۹	۱,۷۱۷,۵۲۹
۱۱,۷۰۹	۱۱,۷۰۹	.	۱۱,۷۰۹	.	.	.	.	۱۱,۷۰۹
۵,۲۰۰	۵,۲۰۰	.	۵,۲۰۰	.	.	.	.	۵,۲۰۰
۲,۹۱۹,۴۲۹	۳,۸۳۲,۲۹۶	۳۳,۷۹۱	۳۳,۸۲۹,۰۱۱	.	(۱۳۰-۶۸)	(۲۲۷-۴۹۲)	۱,۱۱۷,۸۷۹	۳,۰۳۱,۶۹۲
					(۱۶-۲)	(۱۶-۱)	(۱۱)	
بهای تمام شده								
مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	انتقال و نقل و	تلف شده	فروخته شده	افزایش	مانده در
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	انتقالات	(۱۵۵-۰)	(۹۶-۲۴۳)	.	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱,۰۲۳,۹۱۲	۱,۰۲۳,۹۱۲	۴۲,۹۵۴	۴۲,۹۵۴	۳۳۱,۱۰۱	.	.	.	۹۰۲,۷۵۷
۱,۰۲۳,۹۱۲	۱,۰۲۳,۹۱۲	۴۲,۹۵۴	۴۲,۹۵۴	۳۳۱,۱۰۱	(۱۵۵-۰)	(۹۶-۲۴۳)	.	۹۰۳,۶۰۷
۱,۱۴۷,۱۶۷	۱,۱۴۷,۱۶۷	۴۲,۹۵۴	۴۲,۹۵۴	(۳۳۱,۱۰۱)	(۱۲۰-۷۱)	(۲۲۵,۵۶۶)	۶۸۶,۷۹۵	۱,۰۱۹,۱۱۱
۱۱,۷۰۹	۱۱,۷۰۹	.	۱۱,۷۰۹	.	.	.	.	۱۱,۷۰۹
۴۰۵	۴۰۵	.	۴۰۵	.	.	.	.	۴۰۵
۲,۱۸۲,۱۹۳	۲,۱۸۲,۱۹۳	۴۲,۹۵۴	۴۲,۹۵۴	۳۳۱,۱۰۱	(۱۲۰-۶۲۱)	(۳۲۱-۸۰۹)	۶۸۶,۷۹۵	۱,۹۳۲,۸۲۲

۲۲-۱- گاو شیری، گوساله های ماده و تلیسه ها به استثناء ۳,۸۵۴,۲۵۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از ذبح اجباری و تلف شدن از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند. همچنین برخی تنه درختان میوه، درختان قبل از نمردهی و گل زعفران در مقابل خطرات ناشی از برف سنگین، تگرگ، زلزله، سرما و یخبندان، سیل، صاعقه، و طوفان از پوشش بیمه ای برخوردار نمی باشند.

۲۲-۲- افزایش طی دوره عمدتاً شامل مبلغ ۱,۱۱۷,۸۷۹ میلیون ریال متخارج تخصیص یافته به دارایی های زیستی مولد از هزینه های تولید (یادداشت ۱۱) می باشد.

۲۲-۳- تلفات طی دوره شامل ۶ رأس گاو شیری، ۵۶ رأس گوساله ماده می باشد که عمدتاً ناشی از کشتار و عوامل بیماری میباشند که هزینه مربوطه در یادداشت ۱۶ توضیحی منعکس شده است.

شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۲-۴- دارایی های زیستی مولد از نظر تعداد و مقدار به شرح زیر می باشد:

مانده در پایان دوره	فروش	تلفات	نقل و انتقال	زایش و خرید	مانده ابتدای دوره	واحد سنجش	
۴,۵۱۳	(۶۴۲)	(۶)	۷۹۶		۴,۳۶۵	راس	گاو شیری
۳,۹۱۱	(۱۶۵)	(۵۶)	(۷۹۶)	۱,۰۱۵	۳,۹۱۳	راس	گوساله ماده و تلیسه
۱۲,۵۴۰	.	.	.	.	۱۲,۵۴۰	اصله	درختان بادام
۵۵۰	.	.	.	.	۵۵۰	اصله	درختان گردو
۱,۶۶۵	.	.	.	.	۱,۶۶۵	اصله	درختان پسته و میوه
۵	.	.	.	.	۵	هکتار	زعفران

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳- سرمایه گذارهای بلندمدت

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		تعداد سهام	
مبلغ	درصد سرمایه گذاری	مبلغ	درصد سرمایه گذاری		
۵۰۰	کمتر از یک درصد	۵۰۰		۵,۰۰۰	دامپروری شمیم مهر
۲۷۲		۲۷۲	.	۸۵۰	شرکت تعاونی دامداران الوند
۱		۱	.	۱,۲۷۰	شرکت کمباین داران
۷۷۳		۷۷۳			

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۴۰۳/۰۳/۳۱

خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
۱۳۵,۸۱۱	۲۵۹,۵۵۸	(۳۵,۶۱۶)	۲۹۵,۱۷۴	۲۴-۱-۲
۸۷,۳۸۱	۹۲,۸۷۳	۰	۹۲,۸۷۳	۲۴-۱-۳
۷۶۲,۲۴۴	۸۰۷,۴۰۷	(۹۳,۷۸۲)	۹۰۱,۱۸۸	۲۴-۱-۴
۹۸۵,۴۳۶	۱,۱۵۹,۸۳۸	(۱۲۹,۳۹۸)	۱,۲۸۹,۲۳۶	

تجاری:

اسناد دریافتنی

سایر مشتریان

حسابهای دریافتنی

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها

کارکنان (وام و مساعده و سایر بدهی)

سپرده های موقت

اشخاص وابسته

سایر

۱۰,۸۲۵	۱۲,۶۱۲	۰	۱۲,۶۱۲	
۶۳۲	۶۳۲	۰	۶۳۲	
۷۱	۷۱	۰	۷۱	۲۴-۱-۵
۱,۱۶۷	۱,۰۳۰	۰	۱,۰۳۰	
۱۲,۶۹۵	۱۴,۳۴۵	۰	۱۴,۳۴۵	
۹۹۸,۱۳۱	۱,۱۷۴,۱۸۳	(۱۲۹,۳۹۸)	۱,۳۰۳,۵۸۰	

۲۴-۱-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی از مانده حسابها و اسناد دریافتنی مبلغ ۹۹۸,۲۶۰ میلیون ریال به حیطة وصول در آمده است.

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۴-۱-۲- اسناد دریافتی تجاری سایر مشتریان بشرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	-	۲۱,۰۰۰	سیدمحمد موسوی-فروش محصولات لبنی
۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۰	امید استاذزاده قریب-فروش محصولات لبنی
۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۰	محمدرضا رهنده چماچمانی-فروش محصولات لبنی
-	-	(۱۶,۶۱۶)	۱۶,۶۱۶	افشین کرمی-فروش محصولات لبنی
۱۶,۰۰۰	۴۶,۴۵۲	-	۴۶,۴۵۲	شرکت فرآورده های لبنی چوپان-فروش شیرخام
۱۴,۴۳۳	۱۴,۴۳۳	-	۱۴,۴۳۳	توسعه صنایع روغنی پارس امین
۶,۰۰۰	-	-	-	جواد ظفری همراه
۷,۹۲۴	-	-	-	شرکت خوشمزه آفرین مهرگان شکوهیه
-	-	(۱۵,۰۰۰)	۱۵,۰۰۰	اسماعیل صدری
-	۴,۵۰۰	-	۴,۵۰۰	صنایع غذایی ستاره بین الملل کاسپین
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰	حسین نوروزی چرمی
۹,۲۳۰	۹,۲۳۰	-	۹,۲۳۰	محمد رستمی
-	-	(۴,۰۰۰)	۴,۰۰۰	احسان خالقی
-	۳,۷۵۰	-	۳,۷۵۰	فرآورده های لبنی گلا آمل
۳,۰۶۰	۳,۰۶۰	-	۳,۰۶۰	لبنی کوهستان الموت
-	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	آکام پودرسیهر
۱۰,۱۶۳	۹۴,۱۳۳	-	۹۴,۱۳۳	سایرمشتریان
۱۳۵,۸۱۱	۲۵۹,۵۵۸	(۳۵,۶۱۶)	۲۹۵,۱۷۴	

۲۴-۱-۳- حسابهای دریافتی تجاری از اشخاص وابسته بشرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
۵,۰۲۹	۸,۷۴۷		سازمان اقتصادی کوثر
۸,۹۶۳	-	۳۲-۲	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۲۷,۰۲۶	۳۲,۰۱۲		کشت و صنعت اشراق
۱۲	۱۲		بیمارستان خاتم الانبیا
۲۳,۷۱۷	۲۳,۷۱۷		خدمات بازرگانی تحفه
۷,۵۹۸	۸,۶۸۵		خوراک دام پارس
۴,۳۳۳	۴,۳۳۳		شرکت مرغک
-	۳,۳۹۳		مرغ مادر دیز باد
۲,۷۱۳	۳,۱۳۱		شیمی دارو کوثر
۲,۱۷۰	۲,۱۷۰		مرغ اجداد زربال
۲,۰۱۷	-		پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر
-	۲,۶۶۵		شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان
۷۸۵	۷۸۵		شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
۷۲۶	۷۲۶		تولیدی سیم و کابل تبریز (سیمکات)
۶۶۹	۴		شرکت سرمایه گذاری صنعت کوثر صبا
۳۰۶	۳۰۶		سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر
۵۹۶	۱,۴۱۰		توسعه مکانیزاسیون و صنایع کشاورزی کوثر
۴۲۵	۴۲۵		نفت و گاز کوثر
-	۱۸۲		شرکت خدمات بیمه ای ایمن آسایش کوثر-بیمه دی
۱۲۵	-		ایمن پوشش کوثر-بیمه سینا
۸۴	۸۴		سرمایه گذاری توسعه معادن کوثر
۱۳	۱۳		شرکت تعاونی مصرف کارکنان و بازنشستگان بنیاد شهید و امور ایثارگران
۷۵	۷۵		شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر
۸۷,۳۸۱	۹۲,۸۷۳		

شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴-۱-۲۴- حسابهای دریافتی تجاری سایر مشتریان بشرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۲۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		یادداشت		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ		
۶۳,۲۲۷	۴۵,۴۷۹	(۳۹,۶۸۳)	۸۵,۱۶۲	۲۴-۱-۴-۱	مشتریان کارخانه رابتا
۲۱,۷۶۷	۴۰۲	.	۴۰۲		شیر پاستوریزه پگاه گلستان
۱۷,۷۶۵	۹,۴۵۵	.	۹,۴۵۵		شرکت لبنی پاکبان - شیر خام
۲۳۴,۶۵۲	۱۰۹,۳۲۵	.	۱۰۹,۳۲۵		دامپروری شمه شیر-شیر خام
۱۱۸,۰۳۳	۱۷۹,۷۱۰	.	۱۷۹,۷۱۰		شرکت تجارت چاوش آرین-شیر خام
.	۱,۲۳۸	.	۱,۲۳۸		عباس معماری
.	۶۱,۰۴۶	.	۶۱,۰۴۶		مجتمع صنایع غذایی مین-شیر خام
۱۰۶,۴۰۰	۵۶,۷۹۵	.	۵۶,۷۹۵		شرکت فراورده های لبنی چوپان (لبن دشت)-شیر خام
۴۳,۷۴۱	۳۴,۲۱۰	.	۳۴,۲۱۰		شیر پاستوریزه پگاه تهران-شیر خام
۱۷,۷۶۵	۱۸,۴۵۳	.	۱۸,۴۵۳		پگاه گلپایگان
۳۲,۴۹۸	۷۳,۷۸۱	.	۷۳,۷۸۱		زرین لبن پارس-شیر خام
۱۲,۳۷۸	۲۴,۶۸۵	.	۲۴,۶۸۵		افراشیرباختر
۵۴,۵۹۴	۱۶,۶۱۴	.	۱۶,۶۱۴		شرکت فراورده های لبنی و پروتئینی سحر
۳۹,۴۲۴	۱۷۶,۲۱۳	(۵۴,۰۹۹)	۲۳۰,۳۱۲		سایر مشتریان
۷۴۲,۲۴۴	۸۰۷,۴۰۷	(۹۳,۷۸۲)	۹۰۱,۱۸۸		

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱-۴-۲۴- مانده حساب مشتریان کارخانه رابنا بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
۱۳,۷۵۷	۱۵,۸۶۸	.	۱۵,۸۶۸	پگاه گلپایگان
۲۰,۲۲۲	۲۰,۲۲۲	.	۲۰,۲۲۲	میثم سرحدی
۶,۶۷۶	۶,۶۷۶	.	۶,۶۷۶	پارسامهرآرین
۴,۶۵۵	۴,۶۵۵	.	۴,۶۵۵	ضرغام دیو باد-محصولات لبنی
.	.	(۴,۶۴۲)	۴,۶۴۲	افشین کرمی
۴,۳۳۲	.	.	.	صنایع غذایی ستاره بین الملل کاسپین
۳,۶۲۲	۳,۶۲۲	.	۳,۶۲۲	تام صنعت ویزن
۳,۰۴۰	۳,۰۴۰	.	۳,۰۴۰	عباس سارانی
۲,۸۹۹	.	.	.	شیرپاستوریزه پگاه گلستان
۲,۱۹۴	۲,۱۹۳	.	۲,۱۹۳	امیر هومن طهماسوند
.	.	(۳,۵۵۲)	۳,۵۵۲	احسان خالقی-محصولات لبنی
۱,۸۳۰	(۱۰,۷۹۸)	(۳۱,۴۸۹)	۲۰,۶۹۱	سایر مشتریان(۹۰مورد)
۶۳,۲۲۷	۴۵,۴۷۹	(۳۹,۶۸۳)	۸۵,۱۶۲	

۵-۱-۲۴- سایر حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته بشرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۷۱	۷۱	شرکت کشت و صنعت اشراق
۷۱	۷۱	

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۴-۲- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سایر دریافتنی ها
۶,۱۷۳	۶,۲۲۳	وام کارکنان
۶,۱۷۳	۶,۲۲۳	

۲۴-۳- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۳۹ روز است. با توجه به تجربیات گذشته، دریافتنی ها پس از گذشت یک سال از تاریخ سررسید قابل وصول نیست و برای کلیه دریافتنی هایی که تا یک سال از تاریخ سررسید وصول نشوند، به میزان لازم ذخیره در نظر گرفته می شود. ذخیره کاهش ارزش برای دریافتنی هایی که بیش از یک سال از تاریخ سررسید وصول نشوند، بر مبنای برآورد مقادیر غیرقابل بازیافت با توجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیل مالی فعلی مشتری، منظور می شود. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبارسنجی مشتری می پردازد.

۲۴-۳-۱- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۵۹۳,۲۳۸	۶۶۱,۴۹۴	صفر تا ۳۰ روز
۱۳۱,۳۷۹	۳۶,۲۴۹	۳۰ تا ۶۰ روز
۱۱۸,۷۱۵	۲,۹۴۲	۶۰ تا ۳۶۵ روز
۵۱,۰۷۵	۱۲۷,۷۵۹	بیشتر از ۳۶۵ روز
۸۹۳,۴۰۷	۸۲۸,۴۴۳	جمع
۱۳۵	۱۳۱	میانگین مدت زمان (روز)

۲۴-۴- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۵۰,۵۸۸	۷۹,۳۹۸	مانده در ابتدای دوره
۲۸,۸۱۰	۵۰,۰۰۰	زیان و کاهش ارزش های شناسایی شده طی دوره
۷۹,۳۹۸	۱۲۹,۳۹۸	مانده در پایان دوره

۲۴-۵- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتنی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

۲۴-۶- کاهش ارزش دریافتنی های تجاری به مبلغ ۱۲۹,۳۹۸ میلیون ریال مربوط به شرکت هایی هستند که توانایی پرداخت نداشته اند.

۲۵- سایر داراییها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۵-۱ سپرده ودیعه دفتر مرکزی
۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۲۵-۲ زمین - شهرستان رشت
۶,۵۰۶	۶,۵۰۶	۲۵-۳ زمین پلاک فرعی ۱ از اصلی ۳۰-شهر قزوین
۳,۴۲۴	۳,۴۲۴	۲۵-۴ زمین پلاک فرعی ۵۲۹ از اصلی ۳۰-شهر قزوین
۱۴۴	۱۴۴	۲۵-۵ زمین پلاک فرعی ۱۰۸ از اصلی ۳۰-شهر قزوین
۱۱۴,۵۷۴	۱۱۴,۵۷۴	

۲۵-۱- مبلغ ودیعه مربوط به دفتر مرکزی جدید شرکت نزد تعاونی کارخانجات فراوری روغن و دانه های روغنی ایران به صورت ۳ ساله می باشد.

۲۵-۲- زمین شهرستان رشت به متراژ ۴۶۹/۶ متر مربع بابت تسویه بخشی از مطالبات شرکت از مطهر گیلان تملک گردیده و انتقال سند بنام شرکت صورت پذیرفته است و مقرر گردید در صورت نیاز و با رعایت صرفه و صلاح شرکت و پس از اخذ قیمت کارشناسی جهت تعیین تکلیف اقدام گردد.

۲۵-۳- به دلیل مشخص نبودن حدود و ثغور پلاک ثبتی ۱ فرعی از ۳۰ اصلی واقع در شهر شریفیه، حدود ۱,۸۰۰ متر مربع (به ارزش دفتری ۶,۵۰۶ میلیون ریال) از زمین مذکور دارای متصرف می باشد که با پیگیریهای انجام شده توسط واحد حقوقی و ثبت دادخواست در مراجع قضایی مقرر گردیده است تا زمین مذکور کارشناسی شده و نتیجه توسط اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان البرز مشخص گردد. سند مذکور جهت صدور سند تک برگی در سال ۹۶ به اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان البرز ارسال گردیده است که باتوجه به توضیحات فوق الذکر سند تک برگی صادر نشده است.

۲۵-۴- پلاک ثبتی ۵۲۹ فرعی از ۳۰ اصلی در حریم راه و خیابان اصلی شهر شریفیه قرار دارد. سند مذکور جهت صدور سند تک برگی در سال ۹۶ به اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان البرز به ارزش دفتری ۳,۴۲۴ میلیون ریال ارسال گردیده است که باتوجه به مشخص نبودن حدود و ثغور تاکنون به نتیجه نرسیده است.

۲۵-۵- در حال حاضر ۱۴۴ متر مربع زمین پلاک ثبتی ۱۰۸ فرعی از ۳۰ اصلی (به ارزش دفتری ۱۴۴ میلیون ریال) در تصرف حیات مسجد جامع شهر شریفیه قرار دارد. سند مذکور جهت صدور سند تک برگی در سال ۹۶ به اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان البرز ارسال گردیده که باتوجه به وجود متصرف تاکنون سند تک برگی صادر نشده است.

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۶ - پیش پرداختها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۵۹,۲۸۷	۱۳,۶۴۴	پیش پرداختهای داخلی
۱,۸۲۱	۵۰۱	خرید مواد اولیه
۱۶,۰۶۹	۱۰,۱۲۳	خرید قطعات
۷۷,۱۷۷	۲۴,۲۶۸	سایر

۲۷ - موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۱,۷۹۸,۵۶۹	۱,۲۴۲,۰۵۴	۲۷-۱	مواد اولیه (خوراک دام و زراعت)
۹۱,۶۱۰	۵۶,۰۶۱	۲۷-۲	محصولات ساخته شده لبنی (رابتا)
۵۳,۷۳۴	۹۹,۵۹۲		لوازم و قطعات
۳,۵۴۰	۸۰۹		سایر
۹۲۶	.		کالای امانی ما نزد دیگران
۱,۹۴۸,۳۸۹	۱,۳۹۸,۵۱۶		

۲۷-۱ - موجودی مواد اولیه بشرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱,۴۱۸,۵۲۱	۲۷۱,۵۶۸	ذرت علوفه ای
۷,۹۰۱	۱۵۲,۸۳۵	ذرت دانه ای
.	۱۹۴,۳۳۸	جو سیلویی - قصیل
۱۰۶,۸۸۴	۲,۳۴۱	یونجه
.	۷۴,۲۵۸	کنجاله سویا و کلزا
۲۶,۵۵۲	۱۱۶,۵۷۴	جو
۲۱,۲۰۸	۲۰,۱۵۳	مواد اولیه و بسته بندی - رابتا
۱۲,۸۱۲	۱۵,۶۵۰	اسپریم و دارو
۸۷,۴۳۱	۱۶۰,۴۵۶	بذره، کود و سم
۲۵,۶۵۱	۱۹,۳۱۷	شیر خام تولیدی
۹۱,۶۰۹	۲۱۴,۵۶۶	سایر
۱,۷۹۸,۵۶۹	۱,۲۴۲,۰۵۴	

۱-۱-۲۷ - موجودی مواد اولیه (ذرت علوفه ای) خریداری و دپو شده نزد سیلوی فروشنده دارای مقدار ۲,۵۰۵ تن کسری بوده که مورد پذیرش فروشنده قرار نگرفته و تاکنون نسبت به تامین آن اقدام ننموده و شرکت از طریق مراجع ذیصلاح قضایی شکوائیه ای علیه فروشنده تنظیم نموده و مراحل آن در جریان می باشد.

۲-۲۷ - موجودی کالای ساخته شده در واحد رابتا عمدتاً شامل پنیر اولیه ، خامه ، روغن و... می باشد.

۳-۲۷ - موجودی مواد و کالا تا ارزش ۲,۸۸۸,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات آتش سوزی ناشی از حریق، صاعقه، انفجار و سیل از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۸- داراییهای زیستی غیرمولد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
۴۴,۳۳۵	۱۳۴,۵۲۰	۲۸-۱	گاو و گوساله نر
۶۵,۵۳۹	۴۷,۵۴۱	۲۸-۲	جنین در جریان پرورش
۷۵,۲۴۸	۱۴۷,۸۹۵	۲۸-۳	محصولات زراعی در جریان کشت
۱,۹۹۰	۳,۵۹۷	۲۸-۴	ماهی های پرورشی
۱۸۷,۱۱۱	۳۳۲,۵۵۲		

۲۸-۱- گاو و گوساله نر شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
مبلغ	مقدار- راس	مبلغ	مقدار- راس
۷۸,۴۱۷	۶۶۶	۴۴,۳۳۵	۲۲۳
۳۷۰,۶۰۰	۲,۱۸۰	۲۲۰,۳۲۰	۱,۰۸۰
(۴۵۳,۵۹۷)	(۲,۴۹۷)	(۲۱۸,۴۰۹)	(۷۸۹)
(۳۱,۰۶۲)	(۱۲۶)	(۱۳,۴۳۱)	(۵۱)
۷۹,۹۷۷	.	۱۰۱,۷۰۵	.
۴۴,۳۳۵	۲۲۳	۱۳۴,۵۲۰	۴۶۲

۲۸-۱-۱- ارزش منصفانه گاوها و گوساله های گوشتی بر اساس مفروضات اصلی زیر تعیین شده است:

الف) تغییرات عمده ای در شرایط بازار در سال مالی آینده انتظار نمی رود.

ب) تمام گاوها و گوساله های گوشتی به طور زنده و در بازار محلی به فروش خواهد رسید.

ج) ارزش منصفانه گاوها و گوساله های گوشتی در پایان دوره مالی بر اساس فروش های پایان دوره مالی و نظر معاونت تولید و بهره برداری تعیین شده است.

۲۸-۱-۲- گوساله های نر به استثناء ۴۰ راس تا ارزش ۲۲۶,۹۳۴ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشند.

۲۸-۲- با توجه به یادداشت ۵-۱۱-۳ جنین در حال رشد بر مبنای سن جنین در حسابها شناسایی گردیده است.

۲۸-۳- موجودی محصولات کشاورزی در جریان تولید بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
مبلغ	سطح زیر کشت	مبلغ	سطح زیر کشت
	هکتار		هکتار
۳۴,۲۰۹	۲۷۳	۲۵,۴۶۹	۲۷۰
۲۶,۸۲۵	۱۶۱	۳۳,۸۷۷	۱۶۱
۱۴,۲۱۴	۹۵	۲۸,۸۸۴	۹۵
.	.	۹,۰۴۰	۵۷
.	.	۵۰,۶۲۴	۸۵
۷۵,۲۴۸	۵۲۹	۱۴۷,۸۹۵	۶۶۸

۲۸-۳-۱- با توجه به اینکه بازار فعالی برای محصولات کشاورزی در جریان کشت وجود ندارد، لذا بهای آن از طریق محاسبه بهای تمام شده (مخارج انجام شده جهت کشت های برداشت نشده تا پایان دوره) محاسبه شده است.

۲۸-۳-۲- موجودی محصولات کشاورزی در جریان تولید به استثنای ۳۶۵ هکتار از مزارع جو و کلزا زیرکشت در مقابل خطرات ناشی از سیل زلزله، تگرگ و آتش سوزی تحت پوشش بیمه محصولات کشاورزی قرار گرفته است.

۲۸-۳-۳- مجموع اراضی شرکت ۸۹۱۵ هکتار می باشد و ۱۴۸۵ هکتار آن غیر قابل کشت (دامداری) و ۷۴۳ هکتار قابل کشت میباشد که در پایان دوره مالی ۶۶۸ هکتار زیرکشت قرار گرفته است.

۲۸-۴- ماهیهای پرورشی شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۲/۳۱		
مبلغ	قطعه	مبلغ	قطعه
۷۹۲	۱۵,۸۴۰	۱,۹۹۰	۹,۹۵۰
۷۵	۱,۸۰۰	.	.
(۳۷۸)	(۷,۶۹۰)	(۱۹۴)	(۹۷۰)
۱,۵۰۱	.	۱,۸۰۱	.
۱,۹۹۰	۹,۹۵۰	۳,۵۹۷	۸,۹۸۰

موجودی ابتدای دوره اسال مالی

خرید

تلفات

ارزش منصفانه رشد ماهیهای پرورشی

موجودی پایان دوره/ سال

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	۲۹- موجودی نقد
۹۱,۸۷۹	۳۴۰,۳۱۴	۲۹-۱	موجودی نزد بانکها
۲,۰۹۷	۵,۸۲۶		موجودی تنخواه و صندوق
۹۳,۹۷۶	۳۴۶,۱۴۰		
(۶۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰)	۳۳-۱	کسر میشود: سپرده مسدودی بابت تسهیلات مالی
۳۳,۹۷۶	۲۸۶,۱۴۰		

۲۹-۱- موجودی نزد بانکها در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل تعداد ۱۲ فقره حساب بانکی می باشد.

۲۹-۲- موجودی ارزی نزد صندوق شامل مبلغ ۴,۲۰۰ دلار می باشد.

۳۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ مبلغ ۲,۴۰۴,۷۸۷ میلیون ریال، شامل ۲,۴۰۴,۷۸۷,۰۰۰ سهم یکپهزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۳.۵۹%	۱,۷۶۹,۶۸۲,۰۲۶	۷۳.۵۹%	۱,۷۶۹,۶۸۲,۰۲۶	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
۰.۰۲%	۵۵۰,۷۹۴	۰.۰۲%	۵۵۰,۷۹۴	سازمان اقتصادی کوثر
۰.۰۰%	۴,۶۲۴	۰.۰۰%	۴,۶۲۴	گروه سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر (سهامی خاص)
۰.۰۰%	۴,۶۲۴	۰.۰۰%	۴,۶۲۴	شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی خاص)
۰.۰۰%	۴,۶۲۴	۰.۰۰%	۴,۶۲۴	شرکت مرغک (سهامی خاص)
۲۶.۳۹%	۶۳۴,۵۴۰,۳۰۸	۲۶.۳۹%	۶۳۴,۵۴۰,۳۰۸	سایر سهامداران (عرضه شده در فرابورس)
۱۰۰	۲,۴۰۴,۷۸۷,۰۰۰	۱۰۰	۲,۴۰۴,۷۸۷,۰۰۰	

۳۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۸ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۲۴۰,۴۷۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات گذشته به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۱/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
تجاری		
اسناد پرداختنی		
۸۱۴,۵۹۴	۱,۰۲۷,۹۸۳	۳۲-۱-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۸۱۴,۵۹۴	۱,۰۲۷,۹۸۳	
حسابهای پرداختنی		
۱۳۱,۰۸۱	۱۳۷,۷۴۱	۳۲-۱-۳ اشخاص وابسته
۶۵۷,۲۰۹	۵۶۱,۵۲۴	۳۲-۱-۴ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۷۸۸,۲۹۰	۶۹۹,۲۶۵	
۱,۶۰۲,۸۸۴	۱,۷۲۷,۲۴۸	
سایر پرداختنی ها		
.	.	۳۲-۱-۸ بدهی به شرکت سرمایه گذاری کوثر- اشخاص وابسته
۸,۸۱۸	.	اسناد پرداختنی سایر اشخاص
۵۲,۴۹۰	۳۶,۲۴۰	۳۲-۱-۵ اشخاص وابسته
۵,۲۸۱	۳,۰۰۶	بدهی به کارکنان
۱۱۰,۳۹۵	۶۹,۸۹۱	۳۲-۱-۶ هزینه های پرداختنی
۲۱,۴۴۱	۱۹,۹۴۴	حق بیمه های پرداختنی
۴۸,۴۵۴	۴۸,۷۱۹	عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۳۶,۶۵۰	۴۴,۹۱۲	سپرده پس انداز کارکنان
۱۷۸,۱۷۴	۱۴۳,۳۴۲	۳۲-۱-۷ سایر
۴۶۱,۷۰۳	۳۶۶,۰۵۴	
۲,۰۶۴,۵۸۷	۲,۰۹۳,۳۰۲	

۳۲-۱-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱,۱۵۲,۶۲۵ میلیون ریال از پرداختنی ها تسویه شده است.

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۲-۱-۲- اسناد پرداختی تجاری سایر اشخاص بشرح زیر تفکیک میگردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۲۲۸,۳۲۵	۳۶۰,۱۷۵	اتحادیه تعاونی دامداران قزوین-خوراک دام
.	۳۰۱,۱۲۷	آوا تجارت صبا-خوراک دام
.	۸۸,۸۰۰	مجتمع کشت و صنعت و روغن نباتی ماهیدشت کرمانشاه-خوراک دام
.	۶۶,۶۰۰	روغن کشی ناب دانه مدلل-خوراک دام
۱۳۹,۷۶۲	۴۲,۵۰۰	محمدعلی طالبی-خوراک دام
۱۳۵,۰۰۰	.	ابوالفضل حجازی فر-خوراک دام
۱۲۰,۰۰۰	.	محسن آزادنیا-خوراک دام
۱۰۶,۳۵۵	.	مجیدشهبوساری-خوراک دام
۳۳,۶۳۹	.	اسماعیل آزادبخت-خوراک دام
۲۲,۰۰۰	.	دامپروران شمیم مهر-خوراک دام
۱۵,۶۶۰	.	خوشنام خوراک روز-پودرچربی
۱۰,۰۰۰	.	ناتاوست شیمی-تیت گارد
۳,۸۵۴	.	مرکز واکسیناسیون ایمن سازان -حامدپیمان بازدارمحمدی
.	۱۹,۸۴۲	مهدی نوررستمی
.	۲۲,۴۳۸	آریس تجارت مزرعه پارس
.	۲۰,۰۰۰	ایده نو فارمد
.	۲۴,۸۰۱	بهرروز جعفری
.	۳۲,۶۴۰	کیمیا رشد صنعت البرز
.	۲۰,۱۰۶	سلیمان محسن پور
.	۱۰,۴۰۰	تولید ترکیبهای شیمیایی اکسین
.	۱۸,۵۵۴	سایر
۸۱۴,۵۹۴	۱,۰۲۷,۹۸۲	

۳۲-۱-۳- حسابهای پرداختی تجاری اشخاص وابسته بشرح زیر تفکیک میگردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۴,۵۹۰	۵,۹۸۸	شرکت خوراک دام پارس
۴۴,۸۲۲	۶۲,۱۰۳	شرکت شیمی دارو کوثر-بابت خرید مواد اولیه مکمل، دارو و آزمایشات
۱۸,۸۲۳	۱۸,۸۲۳	شرکت کشت و صنعت اشراق-بابت شیرخام
۱۴۰	.	شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان
۸,۵۵۲	۳,۰۷۵	شرکت پیشگامان کشاورزی و صنعت کوثر دنا
۲,۶۹۸	۳۵۴	شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر
۴,۴۰۶	۴,۴۰۶	خدماتی بازرگانی تحفه
۹,۹۸۲	۱۲,۷۸۱	شرکت مرغک
۳,۰۴۷	۳,۰۴۷	شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
۲۲,۹۹۷	۲۶,۸۹۰	شرکت مرغ اجداد زربال
۲۷۷	۲۷۷	شرکت توسعه مکانیزاسیون و صنایع کشاورزی کوثر
۱۰,۷۴۶	.	صنایع غذایی کوثر به چین سامین
۱۳۱,۰۸۱	۱۳۷,۷۴۱	

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۲-۱-۴ - حسابهای پرداختی تجاری سایر اشخاص بشرح زیر تفکیک میگردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
.	۴۹,۱۲۸	محمدعلی طالبی-خوراک دام
.	۱۹,۶۶۶	رضا اسدی-خوراک دام
.	۱۸,۲۰۵	تعاونی نوین پرتو زرین علامرودشت
.	۱۷,۸۹۶	آساک تجارت نگین
.	۱۶,۷۲۸	به بارمان هگمتان
.	۱۹,۳۳۳	حسین مافی
.	۱۵,۶۰۴	امیرهوشنگ کشوری
۸۲,۰۰۹	۲,۴۸۸	امیرحسین نوری-خوراک دام
۷۵,۴۱۴	.	اتحادیه تعاونی دامداران قزوین-خوراک دام
۲۸,۵۹۳	۱۸,۵۹۳	داروخانه دکتر ارباب - خرید دارو و مکمل
۵۷,۹۵۰	۱۳,۰۰۵	کیان دارومهمان-پودر چربی
۴۱,۶۶۵	۲,۰۰۰	ابوالفضل حجازی فر-خوراک دام
۸,۷۸۷	۱۴,۷۱۷	ناناوست شیمی
۳۴,۳۵۰	۵,۳۳۵	مهدی یوسفی
۲۵,۹۷۳	۱۲,۴۷۳	ارسلان کرمی-تفاله چغندر
۱۱,۶۳۲	۱۳,۷۸۳	ایده نو فارمد
۲۴,۵۱۶	۱۲,۰۱۶	یونس کاظمی-کنجاله سویا
۲۱,۴۱۳	.	فرهاد بهرامی-کنجاله سویا
۱۸,۵۲۳	.	جمشید فرجی
۱۴,۳۵۴	۵۵	محسن آزادنیا-خوراک دام
۱۶۵	۱۶۵	قند هگمتان
۱۹۸,۲۰۲	۲۳۵,۹۰۰	سایرتامین کنندگان شریف آباد
۱۳,۶۶۳	۷۴,۴۳۴	سایر-حسابهای پرداختی سایر اشخاص رابنا
۶۵۷,۲۰۹	۵۶۱,۵۲۴	

۳۲-۱-۵ - بدهی به اشخاص وابسته بشرح زیر تفکیک میگردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
۴۸,۴۸۹	۳۵,۱۶۴	بیمه دی-شرکت ایمن آسایش کوثر
۲,۹۲۵	.	بیمه سینا-ایمن پوشش کوثر
۱,۰۷۳	۱,۰۷۳	توسعه کسب و کار رویش کوثر
۳	۳	شرکت جهانکشت
۵۲,۴۹۰	۳۶,۲۴۰	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۲-۱-۶- هزینه های پرداختی بشرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
۲۹,۰۷۷	۱۳,۷۹۳		عیدی و پاداش
۸,۳۳۶	۴,۰۰۰		حسابرسی
۶۲,۹۲۷	۴۲,۰۹۸	۳۲-۱-۶-۱	حسابرسی سازمان تامین اجتماعی
۱۰,۰۵۴	۱۰,۰۰۰		مرخصی کارکنان
۱۱۰,۳۹۵	۶۹,۸۹۱		

۳۲-۱-۶-۱- مبلغ مزبور بابت ذخیره بیمه سالهای ۱۴۰۲، ۱۴۰۱ و ۶ ماهه ۱۴۰۳ بوده که تاکنون مورد حسابرسی بیمه ای قرار نگرفته است.

۳۲-۱-۷- بدهی به سایر اشخاص به شرح ذیل تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۹,۳۱۸	۰	سالار قانمی
۱۰,۴۴۹	۲۰۳	نوراله صادقی
۴,۴۷۶	۱,۱۷۱	آپادانا مهار کاسپین - حامد مولایی
۲۵,۰۱۱	۳۸,۸۱۴	سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران
۵۲۶	۸۱۹	شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی
۷,۲۴۰	۸۷۳	مالیاتهای تکلیفی
۴,۸۴۴	۱,۲۴۷	حمید فتوحی - مصالح ساختمانی مهدی
۱۰,۳۸۰	۸,۳۸۰	علی اکبر حسینی - پیمانکار برداشت ذرت و گندم و جو
۴,۶۷۲	۴,۸۱۷	حجت خسروی
۲,۴۳۲	-	مصطفی سبزی
۱۲,۳۷۹	۱۲,۳۱۱	هاجر خیری - اجاره لودر - کمپرسی
۹۳۵	۰	مرتضی زهرایی
۲۳۳	۵,۲۰۹	برق صنعت رسا
۸۵,۲۷۸	۶۹,۴۹۷	سایر
۱۷۸,۱۷۴	۱۴۳,۳۴۲	

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ میلیون ریال)	۳۲-۱-۸- آنالیز گردش حساب هلدینگ کشاورزی کوثر در طی سال / دوره مالی بشرح زیر می باشد:	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
.	.	مانده ابتدای سال
(۲۵,۷۴۶)	(۸,۹۶۳)	۲۴-۱-۳ انتقال از حسابهای دریافتی
(۴,۷۶۹)	.	انتقال از سایر حسابهای دریافتی
.	۱۵۰,۰۰۰	۳۲-۱-۸-۱ قرض الحسنه دریافتی
.	(۱۵۰,۰۰۰)	بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی
(۱۶,۷۶۰)	(۱۱,۴۶۷)	تهاتر بدهی به هلدینگ از طریق فروش گوساله نر و تلیسه و محصولات واحد رابتا
۷۱,۷۵۰	.	بابت عودت اسناد پرداختی
(۱۷,۹۶۰)	(۱,۴۵۹)	بابت انتقال از سازمان اقتصادی کوثر بابت محصولات
۸,۹۶۳	.	۲۴-۱-۳ انتقال به حسابهای دریافتی
(۳۰,۵۳۹)	.	بابت انتقال ائانه و منصوبات فروشگاه آذری
۱۵,۳۰۳	۳۶۲	بابت هزینه های انتقالی از هلدینگ کشاورزی
(۲۴۱)	۲۱,۵۲۷	سایر
.	.	

۳۲-۱-۸-۱- قرض الحسنه دریافتی از هلدینگ کشاورزی کوثر عمدتاً بابت تامین مالی خرید نهاده های دامی می باشد.

۳۲-۲- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۹۹ روز است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۳- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۵۷۶,۶۸۹	۵۶۰,۸۰۸	تسهیلات دریافتی (جاری)
۵۷۶,۶۸۹	۵۶۰,۸۰۸	

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف بشرح زیر است:

۳۳-۱- به تفکیک نامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
۳۳۰,۶۴۹	۴۲۴,۹۴۲	بانک کشاورزی شعبه بوعلی قزوین
۳۴۱,۰۶۷	۲۴۱,۰۳۱	بانک دی شعبه وزرا - اشخاص وابسته
۶۷۱,۷۱۷	۶۶۵,۹۷۴	
(۳۵,۰۲۸)	(۴۵,۱۶۶)	سود و کارمزد سالهای آتی
(۶۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰)	کسر میشود: سپرده مسدودی بانک دی
۵۷۶,۶۸۹	۵۶۰,۸۰۸	۲۹

۳۳-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درصد سود
۱۱۵,۷۲۴	۱۱۰	۱۸ درصد
۴۶۰,۹۶۵	۵۶۰,۶۹۸	۲۳ درصد
۵۷۶,۶۸۹	۵۶۰,۸۰۸	

۳۳-۲-۱- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال از بانک دی مستلزم ایجاد ۶۰ میلیارد ریال سپرده سرمایه گذاری بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۳ درصد است.

۳۳-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)	سال
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	سال ۱۴۰۳
۵۶۰,۸۰۸	جمع کل
۵۶۰,۸۰۸	

۳۳-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	اسناد مالکیت ملکی
۱۵۴,۸۴۶	چک
۴۰۵,۹۶۲	
۵۶۰,۸۰۸	

۳۳-۴-۱- تضمین تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی ترهین پلاکهای ثبتی ۵۳۶ و ۵۳۵ و ۵۳۳ فرعی از ۳۰ اصلی به نفع آن بانک می باشد.

شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۳-۵ - تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	
۵۷۶,۶۸۹	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۵۰۰,۰۰۰	دریافت نقدی
۶۷,۴۲۱	سود و کارمزد و جرائم
(۴۹۱,۲۹۶)	پرداخت نقدی بابت اصل
(۹۲,۰۰۶)	پرداخت نقدی بابت سود
۵۶۰,۸۰۸	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱,۲۱۷,۱۹۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۱۹۷,۰۰۰	دریافت نقدی
۹۵,۵۸۷	سود و کارمزد و جرائم
(۴۴۲,۸۰۷)	پرداخت نقدی بابت اصل
(۷۵,۶۴۸)	پرداخت نقدی بابت سود
۲۵,۰۰۰	سایر تغییرات غیر نقد (پرداخت بدهی)
۹۹۱,۳۲۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۳۴ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۸۸,۱۷۴	۱۱۸,۲۴۷	مانده در ابتدای دوره
(۹,۱۴۸)	(۴,۶۶۵)	پرداخت شده طی دوره
۳۲,۵۹۶	۴۹,۲۳۳	ذخیره تامین شده
۱۱۱,۶۲۲	۱۶۲,۸۱۵	مانده در پایان دوره

۳۵ - سایر ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۳۰,۲۳۵	۳۴,۴۱۷
۳۰,۲۳۵	۳۴,۴۱۷

ذخیره حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور

۳۶- مالیات پرداختنی

۳۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱۹,۷۴۳	۲۹,۰۶۸	مانده در ابتدای دوره
۳,۰۰۰	.	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۱,۶۷۵	.	تعمیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل
(۱۰,۶۷۵)	(۵,۰۰۰)	پرداختی طی دوره
۱۳,۷۴۳	۲۴,۰۶۸	

۳۶-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات				درآمد		سال مالی		
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۱۹,۰۶۸	۱۵,۴۲۶	۵,۰۰۰	۲۷,۰۶۵	۲۵,۶۲۵	۱۰,۷۴۳	۴۷,۷۴۶	۱,۱۷۰,۲۳۷	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۱۰,۰۰۰	۸,۶۴۲	.	.	.	۹,۲۵۷	۳۸,۹۷۷	۱,۹۲۷,۴۱۹	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	.	.	۱,۱۱۲,۵۴۷	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	۲۹,۰۶۸	۲۴,۰۶۸							

۳۶-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۳۶-۲-۲- درآمدهای حاصل از فعالیتهای کشاورزی و دامپروری شرکت طبق مفاد ماده ۸۱ قانون مالیاتهای مستقیم از مالیات عملکرد معاف می باشد. همچنین شرکت فاقد دارایی و بدهی مالیاتی موضوع استاندارد ۳۵-حسابداری می باشد.

۳۶-۲-۳- درآمد های حاصل از فروش محصولات لبنی رابتا به دلیل واقع شدن در شهرک صنعتی شکوهیه و برخورداري از معافیت ماده ۱۳۲ (شهرک های صنعتی) معاف می باشد.

۳۶-۲-۴- بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱، برگ قطعی به مبلغ ۲۷,۰۶۵ میلیون ریال (شامل مبلغ ۲۰,۴۲۶ میلیون ریال اصل مالیات و مبلغ ۶,۶۳۹ میلیون ریال جرانه) صادر گردیده که مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال طی دوره مالی جاری پرداخت و مبلغ ۱۵,۴۲۶ میلیون ریال چک به سررسیده های ۱۴۰۳/۰۴/۲۰، ۱۴۰۳/۰۵/۲۰، ۱۴۰۳/۰۶/۲۰، ۱۴۰۳/۰۷/۲۰، ۱۴۰۳/۰۸/۲۰، ۱۴۰۳/۰۹/۲۰، ۱۴۰۳/۱۰/۲۰، ۱۴۰۳/۱۱/۲۰، ۱۴۰۳/۱۲/۲۰، ۱۴۰۴/۰۱/۲۰، ۱۴۰۴/۰۲/۲۰، ۱۴۰۴/۰۳/۲۰، ۱۴۰۴/۰۴/۲۰، ۱۴۰۴/۰۵/۲۰، ۱۴۰۴/۰۶/۲۰، ۱۴۰۴/۰۷/۲۰، ۱۴۰۴/۰۸/۲۰، ۱۴۰۴/۰۹/۲۰، ۱۴۰۴/۱۰/۲۰، ۱۴۰۴/۱۱/۲۰، ۱۴۰۴/۱۲/۲۰، ۱۴۰۵/۰۱/۲۰، ۱۴۰۵/۰۲/۲۰، ۱۴۰۵/۰۳/۲۰، ۱۴۰۵/۰۴/۲۰، ۱۴۰۵/۰۵/۲۰، ۱۴۰۵/۰۶/۲۰، ۱۴۰۵/۰۷/۲۰، ۱۴۰۵/۰۸/۲۰، ۱۴۰۵/۰۹/۲۰، ۱۴۰۵/۱۰/۲۰، ۱۴۰۵/۱۱/۲۰، ۱۴۰۵/۱۲/۲۰، ۱۴۰۶/۰۱/۲۰، ۱۴۰۶/۰۲/۲۰، ۱۴۰۶/۰۳/۲۰، ۱۴۰۶/۰۴/۲۰، ۱۴۰۶/۰۵/۲۰، ۱۴۰۶/۰۶/۲۰، ۱۴۰۶/۰۷/۲۰، ۱۴۰۶/۰۸/۲۰، ۱۴۰۶/۰۹/۲۰، ۱۴۰۶/۱۰/۲۰، ۱۴۰۶/۱۱/۲۰، ۱۴۰۶/۱۲/۲۰، ۱۴۰۷/۰۱/۲۰، ۱۴۰۷/۰۲/۲۰، ۱۴۰۷/۰۳/۲۰، ۱۴۰۷/۰۴/۲۰، ۱۴۰۷/۰۵/۲۰، ۱۴۰۷/۰۶/۲۰، ۱۴۰۷/۰۷/۲۰، ۱۴۰۷/۰۸/۲۰، ۱۴۰۷/۰۹/۲۰، ۱۴۰۷/۱۰/۲۰، ۱۴۰۷/۱۱/۲۰، ۱۴۰۷/۱۲/۲۰، ۱۴۰۸/۰۱/۲۰، ۱۴۰۸/۰۲/۲۰، ۱۴۰۸/۰۳/۲۰، ۱۴۰۸/۰۴/۲۰، ۱۴۰۸/۰۵/۲۰، ۱۴۰۸/۰۶/۲۰، ۱۴۰۸/۰۷/۲۰، ۱۴۰۸/۰۸/۲۰، ۱۴۰۸/۰۹/۲۰، ۱۴۰۸/۱۰/۲۰، ۱۴۰۸/۱۱/۲۰، ۱۴۰۸/۱۲/۲۰، ۱۴۰۹/۰۱/۲۰، ۱۴۰۹/۰۲/۲۰، ۱۴۰۹/۰۳/۲۰، ۱۴۰۹/۰۴/۲۰، ۱۴۰۹/۰۵/۲۰، ۱۴۰۹/۰۶/۲۰، ۱۴۰۹/۰۷/۲۰، ۱۴۰۹/۰۸/۲۰، ۱۴۰۹/۰۹/۲۰، ۱۴۰۹/۱۰/۲۰، ۱۴۰۹/۱۱/۲۰، ۱۴۰۹/۱۲/۲۰، ۱۴۱۰/۰۱/۲۰، ۱۴۱۰/۰۲/۲۰، ۱۴۱۰/۰۳/۲۰، ۱۴۱۰/۰۴/۲۰، ۱۴۱۰/۰۵/۲۰، ۱۴۱۰/۰۶/۲۰، ۱۴۱۰/۰۷/۲۰، ۱۴۱۰/۰۸/۲۰، ۱۴۱۰/۰۹/۲۰، ۱۴۱۰/۱۰/۲۰، ۱۴۱۰/۱۱/۲۰، ۱۴۱۰/۱۲/۲۰، ۱۴۱۱/۰۱/۲۰، ۱۴۱۱/۰۲/۲۰، ۱۴۱۱/۰۳/۲۰، ۱۴۱۱/۰۴/۲۰، ۱۴۱۱/۰۵/۲۰، ۱۴۱۱/۰۶/۲۰، ۱۴۱۱/۰۷/۲۰، ۱۴۱۱/۰۸/۲۰، ۱۴۱۱/۰۹/۲۰، ۱۴۱۱/۱۰/۲۰، ۱۴۱۱/۱۱/۲۰، ۱۴۱۱/۱۲/۲۰، ۱۴۱۲/۰۱/۲۰، ۱۴۱۲/۰۲/۲۰، ۱۴۱۲/۰۳/۲۰، ۱۴۱۲/۰۴/۲۰، ۱۴۱۲/۰۵/۲۰، ۱۴۱۲/۰۶/۲۰، ۱۴۱۲/۰۷/۲۰، ۱۴۱۲/۰۸/۲۰، ۱۴۱۲/۰۹/۲۰، ۱۴۱۲/۱۰/۲۰، ۱۴۱۲/۱۱/۲۰، ۱۴۱۲/۱۲/۲۰، ۱۴۱۳/۰۱/۲۰، ۱۴۱۳/۰۲/۲۰، ۱۴۱۳/۰۳/۲۰، ۱۴۱۳/۰۴/۲۰، ۱۴۱۳/۰۵/۲۰، ۱۴۱۳/۰۶/۲۰، ۱۴۱۳/۰۷/۲۰، ۱۴۱۳/۰۸/۲۰، ۱۴۱۳/۰۹/۲۰، ۱۴۱۳/۱۰/۲۰، ۱۴۱۳/۱۱/۲۰، ۱۴۱۳/۱۲/۲۰، ۱۴۱۴/۰۱/۲۰، ۱۴۱۴/۰۲/۲۰، ۱۴۱۴/۰۳/۲۰، ۱۴۱۴/۰۴/۲۰، ۱۴۱۴/۰۵/۲۰، ۱۴۱۴/۰۶/۲۰، ۱۴۱۴/۰۷/۲۰، ۱۴۱۴/۰۸/۲۰، ۱۴۱۴/۰۹/۲۰، ۱۴۱۴/۱۰/۲۰، ۱۴۱۴/۱۱/۲۰، ۱۴۱۴/۱۲/۲۰، ۱۴۱۵/۰۱/۲۰، ۱۴۱۵/۰۲/۲۰، ۱۴۱۵/۰۳/۲۰، ۱۴۱۵/۰۴/۲۰، ۱۴۱۵/۰۵/۲۰، ۱۴۱۵/۰۶/۲۰، ۱۴۱۵/۰۷/۲۰، ۱۴۱۵/۰۸/۲۰، ۱۴۱۵/۰۹/۲۰، ۱۴۱۵/۱۰/۲۰، ۱۴۱۵/۱۱/۲۰، ۱۴۱۵/۱۲/۲۰، ۱۴۱۶/۰۱/۲۰، ۱۴۱۶/۰۲/۲۰، ۱۴۱۶/۰۳/۲۰، ۱۴۱۶/۰۴/۲۰، ۱۴۱۶/۰۵/۲۰، ۱۴۱۶/۰۶/۲۰، ۱۴۱۶/۰۷/۲۰، ۱۴۱۶/۰۸/۲۰، ۱۴۱۶/۰۹/۲۰، ۱۴۱۶/۱۰/۲۰، ۱۴۱۶/۱۱/۲۰، ۱۴۱۶/۱۲/۲۰، ۱۴۱۷/۰۱/۲۰، ۱۴۱۷/۰۲/۲۰، ۱۴۱۷/۰۳/۲۰، ۱۴۱۷/۰۴/۲۰، ۱۴۱۷/۰۵/۲۰، ۱۴۱۷/۰۶/۲۰، ۱۴۱۷/۰۷/۲۰، ۱۴۱۷/۰۸/۲۰، ۱۴۱۷/۰۹/۲۰، ۱۴۱۷/۱۰/۲۰، ۱۴۱۷/۱۱/۲۰، ۱۴۱۷/۱۲/۲۰، ۱۴۱۸/۰۱/۲۰، ۱۴۱۸/۰۲/۲۰، ۱۴۱۸/۰۳/۲۰، ۱۴۱۸/۰۴/۲۰، ۱۴۱۸/۰۵/۲۰، ۱۴۱۸/۰۶/۲۰، ۱۴۱۸/۰۷/۲۰، ۱۴۱۸/۰۸/۲۰، ۱۴۱۸/۰۹/۲۰، ۱۴۱۸/۱۰/۲۰، ۱۴۱۸/۱۱/۲۰، ۱۴۱۸/۱۲/۲۰، ۱۴۱۹/۰۱/۲۰، ۱۴۱۹/۰۲/۲۰، ۱۴۱۹/۰۳/۲۰، ۱۴۱۹/۰۴/۲۰، ۱۴۱۹/۰۵/۲۰، ۱۴۱۹/۰۶/۲۰، ۱۴۱۹/۰۷/۲۰، ۱۴۱۹/۰۸/۲۰، ۱۴۱۹/۰۹/۲۰، ۱۴۱۹/۱۰/۲۰، ۱۴۱۹/۱۱/۲۰، ۱۴۱۹/۱۲/۲۰، ۱۴۲۰/۰۱/۲۰، ۱۴۲۰/۰۲/۲۰، ۱۴۲۰/۰۳/۲۰، ۱۴۲۰/۰۴/۲۰، ۱۴۲۰/۰۵/۲۰، ۱۴۲۰/۰۶/۲۰، ۱۴۲۰/۰۷/۲۰، ۱۴۲۰/۰۸/۲۰، ۱۴۲۰/۰۹/۲۰، ۱۴۲۰/۱۰/۲۰، ۱۴۲۰/۱۱/۲۰، ۱۴۲۰/۱۲/۲۰، ۱۴۲۱/۰۱/۲۰، ۱۴۲۱/۰۲/۲۰، ۱۴۲۱/۰۳/۲۰، ۱۴۲۱/۰۴/۲۰، ۱۴۲۱/۰۵/۲۰، ۱۴۲۱/۰۶/۲۰، ۱۴۲۱/۰۷/۲۰، ۱۴۲۱/۰۸/۲۰، ۱۴۲۱/۰۹/۲۰، ۱۴۲۱/۱۰/۲۰، ۱۴۲۱/۱۱/۲۰، ۱۴۲۱/۱۲/۲۰، ۱۴۲۲/۰۱/۲۰، ۱۴۲۲/۰۲/۲۰، ۱۴۲۲/۰۳/۲۰، ۱۴۲۲/۰۴/۲۰، ۱۴۲۲/۰۵/۲۰، ۱۴۲۲/۰۶/۲۰، ۱۴۲۲/۰۷/۲۰، ۱۴۲۲/۰۸/۲۰، ۱۴۲۲/۰۹/۲۰، ۱۴۲۲/۱۰/۲۰، ۱۴۲۲/۱۱/۲۰، ۱۴۲۲/۱۲/۲۰، ۱۴۲۳/۰۱/۲۰، ۱۴۲۳/۰۲/۲۰، ۱۴۲۳/۰۳/۲۰، ۱۴۲۳/۰۴/۲۰، ۱۴۲۳/۰۵/۲۰، ۱۴۲۳/۰۶/۲۰، ۱۴۲۳/۰۷/۲۰، ۱۴۲۳/۰۸/۲۰، ۱۴۲۳/۰۹/۲۰، ۱۴۲۳/۱۰/۲۰، ۱۴۲۳/۱۱/۲۰، ۱۴۲۳/۱۲/۲۰، ۱۴۲۴/۰۱/۲۰، ۱۴۲۴/۰۲/۲۰، ۱۴۲۴/۰۳/۲۰، ۱۴۲۴/۰۴/۲۰، ۱۴۲۴/۰۵/۲۰، ۱۴۲۴/۰۶/۲۰، ۱۴۲۴/۰۷/۲۰، ۱۴۲۴/۰۸/۲۰، ۱۴۲۴/۰۹/۲۰، ۱۴۲۴/۱۰/۲۰، ۱۴۲۴/۱۱/۲۰، ۱۴۲۴/۱۲/۲۰، ۱۴۲۵/۰۱/۲۰، ۱۴۲۵/۰۲/۲۰، ۱۴۲۵/۰۳/۲۰، ۱۴۲۵/۰۴/۲۰، ۱۴۲۵/۰۵/۲۰، ۱۴۲۵/۰۶/۲۰، ۱۴۲۵/۰۷/۲۰، ۱۴۲۵/۰۸/۲۰، ۱۴۲۵/۰۹/۲۰، ۱۴۲۵/۱۰/۲۰، ۱۴۲۵/۱۱/۲۰، ۱۴۲۵/۱۲/۲۰، ۱۴۲۶/۰۱/۲۰، ۱۴۲۶/۰۲/۲۰، ۱۴۲۶/۰۳/۲۰، ۱۴۲۶/۰۴/۲۰، ۱۴۲۶/۰۵/۲۰، ۱۴۲۶/۰۶/۲۰، ۱۴۲۶/۰۷/۲۰، ۱۴۲۶/۰۸/۲۰، ۱۴۲۶/۰۹/۲۰، ۱۴۲۶/۱۰/۲۰، ۱۴۲۶/۱۱/۲۰، ۱۴۲۶/۱۲/۲۰، ۱۴۲۷/۰۱/۲۰، ۱۴۲۷/۰۲/۲۰، ۱۴۲۷/۰۳/۲۰، ۱۴۲۷/۰۴/۲۰، ۱۴۲۷/۰۵/۲۰، ۱۴۲۷/۰۶/۲۰، ۱۴۲۷/۰۷/۲۰، ۱۴۲۷/۰۸/۲۰، ۱۴۲۷/۰۹/۲۰، ۱۴۲۷/۱۰/۲۰، ۱۴۲۷/۱۱/۲۰، ۱۴۲۷/۱۲/۲۰، ۱۴۲۸/۰۱/۲۰، ۱۴۲۸/۰۲/۲۰، ۱۴۲۸/۰۳/۲۰، ۱۴۲۸/۰۴/۲۰، ۱۴۲۸/۰۵/۲۰، ۱۴۲۸/۰۶/۲۰، ۱۴۲۸/۰۷/۲۰، ۱۴۲۸/۰۸/۲۰، ۱۴۲۸/۰۹/۲۰، ۱۴۲۸/۱۰/۲۰، ۱۴۲۸/۱۱/۲۰، ۱۴۲۸/۱۲/۲۰، ۱۴۲۹/۰۱/۲۰، ۱۴۲۹/۰۲/۲۰، ۱۴۲۹/۰۳/۲۰، ۱۴۲۹/۰۴/۲۰، ۱۴۲۹/۰۵/۲۰، ۱۴۲۹/۰۶/۲۰، ۱۴۲۹/۰۷/۲۰، ۱۴۲۹/۰۸/۲۰، ۱۴۲۹/۰۹/۲۰، ۱۴۲۹/۱۰/۲۰، ۱۴۲۹/۱۱/۲۰، ۱۴۲۹/۱۲/۲۰، ۱۴۳۰/۰۱/۲۰، ۱۴۳۰/۰۲/۲۰، ۱۴۳۰/۰۳/۲۰، ۱۴۳۰/۰۴/۲۰، ۱۴۳۰/۰۵/۲۰، ۱۴۳۰/۰۶/۲۰، ۱۴۳۰/۰۷/۲۰، ۱۴۳۰/۰۸/۲۰، ۱۴۳۰/۰۹/۲۰، ۱۴۳۰/۱۰/۲۰، ۱۴۳۰/۱۱/۲۰، ۱۴۳۰/۱۲/۲۰، ۱۴۳۱/۰۱/۲۰، ۱۴۳۱/۰۲/۲۰، ۱۴۳۱/۰۳/۲۰، ۱۴۳۱/۰۴/۲۰، ۱۴۳۱/۰۵/۲۰، ۱۴۳۱/۰۶/۲۰، ۱۴۳۱/۰۷/۲۰، ۱۴۳۱/۰۸/۲۰، ۱۴۳۱/۰۹/۲۰، ۱۴۳۱/۱۰/۲۰، ۱۴۳۱/۱۱/۲۰، ۱۴۳۱/۱۲/۲۰، ۱۴۳۲/۰۱/۲۰، ۱۴۳۲/۰۲/۲۰، ۱۴۳۲/۰۳/۲۰، ۱۴۳۲/۰۴/۲۰، ۱۴۳۲/۰۵/۲۰، ۱۴۳۲/۰۶/۲۰، ۱۴۳۲/۰۷/۲۰، ۱۴۳۲/۰۸/۲۰، ۱۴۳۲/۰۹/۲۰، ۱۴۳۲/۱۰/۲۰، ۱۴۳۲/۱۱/۲۰، ۱۴۳۲/۱۲/۲۰، ۱۴۳۳/۰۱/۲۰، ۱۴۳۳/۰۲/۲۰، ۱۴۳۳/۰۳/۲۰، ۱۴۳۳/۰۴/۲۰، ۱۴۳۳/۰۵/۲۰، ۱۴۳۳/۰۶/۲۰، ۱۴۳۳/۰۷/۲۰، ۱۴۳۳/۰۸/۲۰، ۱۴۳۳/۰۹/۲۰، ۱۴۳۳/۱۰/۲۰، ۱۴۳۳/۱۱/۲۰، ۱۴۳۳/۱۲/۲۰، ۱۴۳۴/۰۱/۲۰، ۱۴۳۴/۰۲/۲۰، ۱۴۳۴/۰۳/۲۰، ۱۴۳۴/۰۴/۲۰، ۱۴۳۴/۰۵/۲۰، ۱۴۳۴/۰۶/۲۰، ۱۴۳۴/۰۷/۲۰، ۱۴۳۴/۰۸/۲۰، ۱۴۳۴/۰۹/۲۰، ۱۴۳۴/۱۰/۲۰، ۱۴۳۴/۱۱/۲۰، ۱۴۳۴/۱۲/۲۰، ۱۴۳۵/۰۱/۲۰، ۱۴۳۵/۰۲/۲۰، ۱۴۳۵/۰۳/۲۰، ۱۴۳۵/۰۴/۲۰، ۱۴۳۵/۰۵/۲۰، ۱۴۳۵/۰۶/۲۰، ۱۴۳۵/۰۷/۲۰، ۱۴۳۵/۰۸/۲۰، ۱۴۳۵/۰۹/۲۰، ۱۴۳۵/۱۰/۲۰، ۱۴۳۵/۱۱/۲۰، ۱۴۳۵/۱۲/۲۰، ۱۴۳۶/۰۱/۲۰، ۱۴۳۶/۰۲/۲۰، ۱۴۳۶/۰۳/۲۰، ۱۴۳۶/۰۴/۲۰، ۱۴۳۶/۰۵/۲۰، ۱۴۳۶/۰۶/۲۰، ۱۴۳۶/۰۷/۲۰، ۱۴۳۶/۰۸/۲۰، ۱۴۳۶/۰۹/۲۰، ۱۴۳۶/۱۰/۲۰، ۱۴۳۶/۱۱/۲۰، ۱۴۳۶/۱۲/۲۰، ۱۴۳۷/۰۱/۲۰، ۱۴۳۷/۰۲/۲۰، ۱۴۳۷/۰۳/۲۰، ۱۴۳۷/۰۴/۲۰، ۱۴۳۷/۰۵/۲۰، ۱۴۳۷/۰۶/۲۰، ۱۴۳۷/۰۷/۲۰، ۱۴۳۷/۰۸/۲۰، ۱۴۳۷/۰۹/۲۰، ۱۴۳۷/۱۰/۲۰، ۱۴۳۷/۱۱/۲۰، ۱۴۳۷/۱۲/۲۰، ۱۴۳۸/۰۱/۲۰، ۱۴۳۸/۰۲/۲۰، ۱۴۳۸/۰۳/۲۰، ۱۴۳۸/۰۴/۲۰، ۱۴۳۸/۰۵/۲۰، ۱۴۳۸/۰۶/۲۰، ۱۴۳۸/۰۷/۲۰، ۱۴۳۸/۰۸/۲۰، ۱۴۳۸/۰۹/۲۰، ۱۴۳۸/۱۰/۲۰، ۱۴۳۸/۱۱/۲۰، ۱۴۳۸/۱۲/۲۰، ۱۴۳۹/۰۱/۲۰، ۱۴۳۹/۰۲/۲۰، ۱۴۳۹/۰۳/۲۰، ۱۴۳۹/۰۴/۲۰، ۱۴۳۹/۰۵/۲۰، ۱۴۳۹/۰۶/۲۰، ۱۴۳۹/۰۷/۲۰، ۱۴۳۹/۰۸/۲۰، ۱۴۳۹/۰۹/۲۰، ۱۴۳۹/۱۰/۲۰، ۱۴۳۹/۱۱/۲۰، ۱۴۳۹/۱۲/۲۰، ۱۴۴۰/۰۱/۲۰، ۱۴۴۰/۰۲/۲۰، ۱۴۴۰/۰۳/۲۰، ۱۴۴۰/۰۴/۲۰، ۱۴۴۰/۰۵/۲۰، ۱۴۴۰/۰۶/۲۰، ۱۴۴۰/۰۷/۲۰، ۱۴۴۰/۰۸/۲۰، ۱۴۴۰/۰۹/۲۰، ۱۴۴۰/۱۰/۲۰، ۱۴۴۰/۱۱/۲۰، ۱۴۴۰/۱۲/۲۰، ۱۴۴۱/۰۱/۲۰، ۱۴۴۱/۰۲/۲۰، ۱۴۴۱/۰۳/۲۰، ۱۴۴۱/۰۴/۲۰، ۱۴۴۱/۰۵/۲۰، ۱۴۴۱/۰۶/۲۰، ۱۴۴۱/۰۷/۲۰، ۱۴۴۱/۰۸/۲۰، ۱۴۴۱/۰۹/۲۰، ۱۴۴۱/۱۰/۲۰، ۱۴۴۱/۱۱/۲۰، ۱۴۴۱/۱۲/۲۰، ۱۴۴۲/۰۱/۲۰، ۱۴۴۲/۰۲/۲۰، ۱۴۴۲/۰۳/۲۰، ۱۴۴۲/۰۴/۲۰، ۱۴۴۲/۰۵/۲۰، ۱۴۴۲/۰۶/۲۰، ۱۴۴۲/۰۷/۲۰، ۱۴۴۲/۰۸/۲۰، ۱۴۴۲/۰۹/۲۰، ۱۴۴۲/۱۰/۲۰، ۱۴۴۲/۱۱/۲۰، ۱۴۴۲/۱۲/۲۰، ۱۴۴۳/۰۱/۲۰، ۱۴۴۳/۰۲/۲۰، ۱۴۴۳/۰۳/۲۰، ۱۴۴۳/۰۴/۲۰، ۱۴۴۳/۰۵/۲۰، ۱۴۴۳/۰۶/۲۰، ۱۴۴۳/۰۷/۲۰، ۱۴۴۳/۰۸/۲۰، ۱۴۴۳/۰۹/۲۰، ۱۴۴۳/۱۰/۲۰، ۱۴۴۳/۱۱/۲۰، ۱۴۴۳/۱۲/۲۰، ۱۴۴۴/۰۱/۲۰، ۱۴۴۴/۰۲/۲۰، ۱۴۴۴/۰۳/۲۰، ۱۴۴۴/۰۴/۲۰، ۱۴۴۴/۰۵/۲۰، ۱۴۴۴/۰۶/۲۰، ۱۴۴۴/۰۷/۲۰، ۱۴۴۴/۰۸/۲۰، ۱۴۴۴/۰۹/۲۰، ۱۴۴۴/۱۰/۲۰، ۱۴۴۴/۱۱/۲۰، ۱۴۴۴/۱۲/۲۰، ۱۴۴۵/۰۱/۲۰، ۱۴۴۵/۰۲/۲۰، ۱۴۴۵/۰۳/۲۰، ۱۴۴۵/۰۴/۲۰، ۱۴۴۵/۰۵/۲۰، ۱۴۴۵/۰۶/۲۰، ۱۴۴۵/۰۷/۲۰، ۱۴۴۵/۰۸/۲۰، ۱۴۴۵/۰۹/۲۰، ۱۴۴۵/۱۰/۲۰، ۱۴۴۵/۱۱/۲۰، ۱۴۴۵/۱۲/۲۰، ۱۴۴۶/۰۱/۲۰، ۱۴۴۶/۰۲/۲۰، ۱۴۴۶/۰۳/۲۰، ۱۴۴۶/۰۴/۲۰، ۱۴۴۶/۰۵/۲۰، ۱۴۴۶/۰۶/۲۰، ۱۴۴۶/۰۷/۲۰، ۱۴۴۶/۰۸/۲۰، ۱۴۴۶/۰۹/۲۰، ۱۴۴۶/۱۰/۲۰، ۱۴۴۶/۱۱/۲۰، ۱۴۴۶/۱۲/۲۰، ۱

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۸- پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۲,۳۶۱	۱۶,۷۳۴	محصولات لبنی
۶۴۷	۶۴۷	فروش شیر
۴۵۵	۴۵۵	فروش دام
۲۷۷	۲۷۷	محصولات زراعی
۱۳	۱۳	سایر
۳,۷۵۲	۱۸,۱۲۵	

۳۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۸۶۰,۴۶۲	۱,۱۱۲,۵۴۷	سود خالص
		تعدیلات
۴,۶۷۵	.	هزینه مالیات بر درآمد
۹۵,۵۸۷	۶۷,۴۲۱	هزینه مالی
(۱۶۱,۳۱۰)	(۳۲۲,۸۷۷)	(سود) ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد
۲۳,۴۴۸	۴۴,۵۶۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۱,۵۲۰	۷۴,۸۴۳	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود و دارایی های زیستی مولد
(۳۹)	.	(سود) سپرده های بانکی
(۴۱)	(۳۶۴)	(سود) تسعیر ارز
۹۰۴,۳۰۱	۹۷۶,۱۳۸	
(۳۷,۰۲۴)	(۱۴۶,۴۴۲)	(افزایش) دارایی های زیستی غیرمولد
۴۵۲,۱۴۶	۵۴۹,۸۷۳	کاهش موجودی مواد و کالا
(۶۳,۳۵۹)	۵۲,۹۰۹	(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها
(۵۶۴,۶۴۲)	(۱۷۶,۱۰۲)	(افزایش) دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها و سایر دارایی ها
۱۶۹,۱۵۵	۳۲,۲۷۵	افزایش پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	۴,۱۸۲	افزایش سایر ذخایر
(۱۲,۰۱۵)	۱۴,۳۷۳	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
۸۴۸,۵۶۱	۱,۳۰۷,۲۰۶	نقد حاصل از عملیات

شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۴۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیات مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هیات مدیره، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی تقریبی به میزان ۵۰٪-۳۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است.

۴۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۳,۴۸۴,۲۳۹	۴,۴۵۴,۱۰۲	جمع بدهی ها
(۳۳,۹۷۶)	(۲۸۶,۱۴۰)	موجودی نقد
۳,۴۵۰,۲۶۳	۴,۱۶۷,۹۶۳	خالص بدهی
۱۰,۱۸۳,۲۷۵	۹,۹۶۱,۱۶۵	حقوق مالکانه
۳۴	۴۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۴۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت، ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت را تجزیه و تحلیل می کند. سیاستها این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق نظارت بر رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیر می باشد.

۴۰-۲-۱- ریسک بازار

با توجه به اینکه بازار کشور تحت تاثیر تغییرات (مخصوصاً افزایش) نرخ ارز است و مبادلات ریالی نیز بر مبنای نرخ ارز تنظیم می شود، لذا کلیه شرکتها چه خریداران ارزی و چه ریالی، تحت تاثیر نرخ ارز می باشند. به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری ناشی از ریسک بازار و افزایش قیمت ها، شرکت اقدام به پیش پرداخت خرید آتی می نماید تا ریسک مربوط به افزایش قیمت نهاده ها در شرکت به حداقل ممکن کاهش یابد. همچنین هیچگونه تغییر عمده ای در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴۰-۳- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام نمی دهد، در نتیجه مستقیماً در معرض آسیب پذیری ناشی از نوسانات ارز قرار نمی گیرد. عمده مواد اولیه شرکت مربوط به خرید خوراک دامی، از بازار داخلی و واردکنندگان کالا انجام می گردد، سهم شرکت از واردات خوراک دام (عمدتاً ذرت دانه ای، جو و کنجاله سویا) که تاکنون توسط وزارت جهاد و کشاورزی و از طریق سامانه بازارگاه نهاده های کشاورزی تامین می گردد که تکافوی مواد اولیه شرکت را نموده و بخشی از خرید نهاده های مذکور از واردکنندگان و با نرخ آزاد انجام می شود. لذا شرکت به طور غیر مستقیم در معرض آسیب پذیری نوسانات نرخ ارز قرار دارد. آسیب پذیری مذکور از طریق پیگیری جهت افزایش سهم شرکت از نهاده ها با نرخ مصوب، خرید نهاده های دامی از تولیدکنندگان داخلی و تغییر در ترکیب خوراک دام، به حداقل ممکن کاهش می یابد.

۴۰-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که مشتریان در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشند که منجر به زیان مالی برای شرکت شود و شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با مشتریان معتبر را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش می دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که سابقه معاملاتی مطلوبی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را طبقه بندی می کند. آسیب پذیری شرکت و وضعیت مشتریان به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با مشتریان گسترش می یابد. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع لبنی است. ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود و همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از مشتریان ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با این شرکت ها بیش از ۲۰ درصد ناخالص دارایی های بولی، در هر زمانی در طول سال تجاوز نمی کند. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرف های قرارداد از ۱۰ درصد ناخالص دارایی های بولی در هر زمانی در طول سال تجاوز نمی کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
پگاه گلپایگان	۱۵,۸۶۸	.	.
توسعه صنایع روغنی پارس امین	۱۴,۴۳۳	۱۴,۴۳۳	.
میثم سرحدی	۲۰,۲۲۲	.	.
افشین کریمی-فروش محصولات لبنی	۲۱,۲۵۸	۲۱,۲۵۸	۲۱,۲۵۸
اسماعیل صدری	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
سیدمحمد موسوی	۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	.
محمدرضا رهنده چماچمائی	۱۸,۰۰۰	.	.
امید استادزاده قریب	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	.
احسان خالقی	۷,۵۵۲	۷,۵۵۲	۷,۵۵۲
حسین نوروزی چرمی	۱۲,۰۰۰	.	.
ضرغام دیویاد	۴,۶۵۵	۴,۶۵۵	.
سایر	۲۱۲,۳۴۷	۳۱,۴۸۹	۳۱,۴۸۹
جمع مشتریان رابتا	۳۸۰,۳۳۶	۱۳۳,۳۸۸	۷۵,۲۹۹
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۴۰۲	.	.
شرکت لبنی پاکبان - شیر خام	۹,۴۵۵	.	.
دامپروری شمه شیر	۱۰۹,۳۲۵	.	.
شرکت تجارت چاوش آرین-شیرخام	۱۷۹,۷۱۰	.	.
عباس معماری	۱,۲۳۸	.	.
مجتمع صنایع غذایی میهن	۶۱,۰۴۶	.	.
شرکت فراورده های لبنی چوپان (لبن دشت)	۵۶,۷۹۵	.	.
شیر پاستوریزه پگاه تهران	۳۴,۲۱۰	.	.
پگاه گلپایگان	۱۸,۴۵۳	.	.
زرین لبن پارس	۷۳,۷۸۱	.	.
افراشیرباختر	۲۴,۶۸۵	۲۴,۶۸۵	.
شرکت فراورده های لبنی و پروتئینی سحر	۱۶,۶۱۴	.	.
سایر	۳۲۳,۱۸۵	۵۴,۰۹۹	۵۴,۰۹۹
جمع مشتریان شریف آباد	۹۰۸,۹۰۰	۷۸,۷۸۴	۵۴,۰۹۹
جمع کل	۱,۲۸۹,۲۳۶	۲۱۲,۱۷۲	۱۲۹,۳۹۸

شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴۰-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بیش از یک سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱,۷۲۷,۲۴۸	.	۶۹۹,۲۶۵	۱,۰۲۷,۹۸۳	.	پرداختنی های تجاری
۳۶۶,۰۵۴	.	۱۷۹,۵۸۲	۱۸۶,۴۷۲	.	سایر پرداختنی ها
۵۶۰,۸۰۸	.	۵۶۰,۸۰۸	.	.	تسهیلات مالی
۲۴,۰۶۸	.	.	.	۲۴,۰۶۸	مالیات پرداختی
۱,۵۶۰,۵۶۷	.	۱۲۸,۳۹۴	۱,۴۳۲,۱۷۳	.	سود سهام پرداختنی
۱۶۲,۸۱۵	۱۶۲,۸۱۵	.	.	.	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۴,۴۱۷	.	.	۳۴,۴۱۷	.	سایر ذخایر
۴,۴۳۵,۹۷۷	۱۶۲,۸۱۵	۱,۵۶۸,۰۴۹	۲,۶۸۱,۰۴۵	۲۴,۰۶۸	جمع

۴۰-۶- ریسک شیوع بیماری های دامی

با عنایت به پروتکل های بهداشتی جهت واکسیناسیون گله در مواعید تعیین شده از سوی دامپزشکی کشور، امور مربوط به واکسیناسیون صورت گرفته و ریسک مذکور در حداقل ممکن ارزیابی می گردد.

۴۱- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا
موجودی نقد	۲۹-۲
خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۴,۲۰۰
معادل ریالی دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)	۴,۲۰۰
خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲,۴۶۱
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	۴,۲۰۰
	۲,۰۹۷

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماهه	فروش محصولات	فروش محصولات	قرض الحسنه دریافتی	بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی	تسهیلات دریافتی	تسهیلات پرداختی	بهره تسهیلات	خرید کالا و خدمات	
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	عضو هیئت مدیره	✓	۶,۸۸۷	۶,۸۸۷	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	
	سازمان اقتصادی کوثر	عضو هیئت مدیره	✓	۵,۰۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
شرکت های همگروه	شرکت کشت و صنعت اشراق	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۶,۸۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۵۹,۶۸۶	
	شرکت شیمی دارو کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۷۹۹	
	شرکت مرکب	عضو هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	شرکت توسعه مکانیزاسیون کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۸۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۸۱۸	
	پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۴,۱۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۸۹۲	
	شرکت مرغ ایجاد زربال	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	شرکت مرغ مادر دیزباد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۳,۲۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	شرکت خوراک دام پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	شرکت خوراک دام پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	شرکت خوراک دام پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	شرکت ایجاد سپیدان کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	جمع				۱۴,۶۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۵,۵۸۲
سایر اشخاص وابسته	شرکت خدمات بیمه ای امین آسایش کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۱۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۱۱۴	
	شرکت پیشگامان کشاورزی و صنعت کوثر دنا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۲۳	
	شرکت پنبه دانه روغنی خراسان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۰۵۷	
	سرمایه گذاری عمران و ساختمانی معین کوثر	عضو هیئت مدیره	✓	۰	۱,۲۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	شرکت فولادمدیریت نیروگاه زاگرس کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۴۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	شرکت سرمایه گذاری صنعت کوثر صبا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۱,۰۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	بانک دی شعبه وزرا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۳۲۱,۳۷۴	۴۲۱,۴۱۱	۲۹,۵۲۴	۰	
	جمع کل				۲۷,۶۰۱	۶,۸۸۷	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۳۲۱,۳۷۴	۴۲۱,۴۱۱	۲۹,۵۲۴	۳۴۱,۲۸۷

۴۲-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته به استثنای قرض الحسنه دریافتی از هلدینگ، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

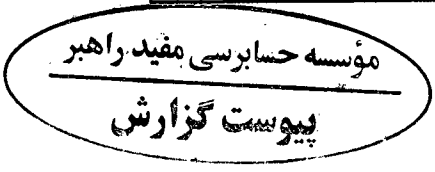
شرکت گمنت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴۲-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	تاریخ های وابستگی	سایر تاریخ ها	پروانه های تاریخی	سایر پروانه ها	موجوده سهام و دارایی	تسهيلات مالی	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
									خاص	طلب
									(بدهی)	(بدهی)
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	عضو هیئت مدیره	-	-	-	-	(۱,۱۶۷,۳۳۷)	-	(۱,۱۶۷,۳۳۷)	-
	سازمان اقتصادی کوثر	عضو هیئت مدیره	۸,۷۴۷	-	-	(۳۱۳)	-	-	-	۸,۴۳۴
	جمع		۸,۷۴۷	-	-	(۱,۱۶۷,۷۵۰)	-	-	-	۸,۴۳۴
	خوراک دام پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	۸,۶۸۵	-	(۵,۹۸۸)	-	-	-	-	۲,۶۹۷
	شرکت گمنت و صنعت اشراق	عضو مشترک هیئت مدیره	۳۲,۰۱۲	۷۱	(۱,۸۸۳)	-	-	-	-	۱۳,۲۶۰
	شرکت طرح ایجاد زریال	عضو مشترک هیئت مدیره	۲,۱۷۰	-	(۲۶,۸۹۰)	-	-	-	-	-
	مجمع تولید گوشت ماهان	عضو مشترک هیئت مدیره	۷۸۵	-	(۳۰,۴۷)	-	(۵)	-	-	-
	مرغک	عضو مشترک هیئت مدیره	۴,۳۳۳	-	(۱۲,۸۸۱)	-	(۵)	-	-	۳,۴۹۳
	مرغ مادر دیز یاد	عضو مشترک هیئت مدیره	۳,۴۹۳	-	(۶۲,۱۰۳)	-	-	-	-	-
	شرکت شیمی دارو کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	۳,۱۳۱	-	(۳۷۷)	-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	توسعه مکانیزاسیون و صنایع کشاورزی کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	۱,۴۱۰	-	(۱۹۹,۹۰۷)	-	(۱۱)	-	-	۱,۱۳۳
	جمع		۵۵,۹۱۸	۷۱	(۱۳۸,۹۰۷)	-	(۵)	-	-	۲۰,۴۸۲
	سرمایه گذاری عمران و ساختمانی معین کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	۳۰۶	-	-	(۵)	-	-	-	۳۰۱
	سرمایه گذاری توسعه معادن کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	۸۴	-	-	-	-	-	-	۸۴
	شرکت بازرگانی تحفه	عضو مشترک هیئت مدیره	۳۳,۷۱۷	-	(۹,۴۰۶)	-	-	-	-	۱۹,۳۱۱
	شرکت پیشگامان کشاورزی کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	(۲۰,۷۵)	-	-	-	-	-
	پیمانرستان خانم آلائی	عضو مشترک هیئت مدیره	۱۲	-	-	-	-	-	-	۱۲
	شرکت پسته دانه های زعفرانی خراسان	عضو مشترک هیئت مدیره	۲,۶۶۵	-	-	-	-	-	-	۲,۶۶۵
	پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	(۲۵۴)	-	-	-	-	-
	شرکت امین آسایش کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	۱۸۲	-	-	(۲۵,۱۶۴)	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	این پوشش کوثر - بیمه سینا	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	(۳)	-	-	-	-
	جهان گشت	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت خاورنشد	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	(۱,۰۷۳)	-	-	-	-
	توسعه کسب و کار رورش کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-
	نفت و گاز کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	۴۲۵	-	-	-	-	-	-	۴۲۵
	تولیدی میوه و کابل تبریز (سیمکات)	عضو مشترک هیئت مدیره	۷۲۶	-	-	-	-	-	-	۷۲۶
	شرکت سرمایه گذاری صنعت کوثر صبا	عضو مشترک هیئت مدیره	۴	-	-	-	-	-	-	۴
	صنایع غذایی کوثر به چین سلیمان	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت مصرف کارکنان و بازنشستگان بنیاد شهید و امور ایثارگران	عضو مشترک هیئت مدیره	۱۳	-	-	-	-	-	-	۱۳
	تولید برق نیروگاه زاگرس کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	۷۵	-	-	-	-	-	-	۷۵
بانک دی شمشه وزرا	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	(۲۴۱,۰۳۱)	-	(۲۴۱,۰۳۱)	-	
جمع کل		۲۸,۲۰۹	۷۱	(۷,۸۴۴)	(۴۶,۲۴۰)	(۵)	(۲۴۱,۰۳۱)	(۲۴۱,۰۳۱)	۲۲,۶۱۶	
جمع کل		۹۲,۸۷۳	۷۱	(۱۳۸,۷۴۱)	(۳۶,۲۴۰)	(۱,۱۶۷,۷۶۵)	(۲۴۱,۰۳۱)	(۲۴۱,۰۳۱)	۵۲,۵۳۲	

۴۲-۲-۱ - هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره های منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳ و ۳۱/۰۳/۱۴۰۲ شناسایی نشده است.



شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴۳- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۳-۱- بجز موارد زیر شرکت فاقد بدهی های احتمالی می باشد:

۴۳-۱-۱- تعدادی از پرسنل شرکت مشمول ماده ۷۶ قانون تامین اجتماعی مبنی بر بازنشستگی پیش از موعد بابت کارهای سخت و زیان آور می باشد که تعیین مبلغ بدهی شرکت از این بابت منوط به بررسی و اعلام نظر سازمان تامین اجتماعی می باشد.

۴۳-۱-۲- شرکت جهت سال مالی ۱۴۰۱ به بعد تاکنون مورد رسیدگی بیمه ای قرار نگرفته است. لازم به ذکر است جهت سال های مذکور جمعاً مبلغ ۴۲.۰۹۸ میلیون ریال ذخیره بیمه از این بابت در حساب ها شناسایی گردیده است.

۴۳-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای می باشد.

۴۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۴۴-۱- رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام یا افشاء در صورت های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.