

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

بِسْمِ تَعَالَى

ارسطو درخشان

شماره :

۱۷۳۴ - ۱۴۰۴

تاریخ :

۱۲ - ۹ - ۱۴۰۴

پیوست :

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

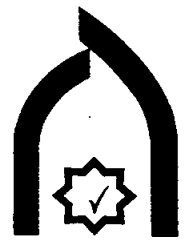
برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

بِسْمِ تَعَالَى

شماره :

تاریخ :

پیوست :



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

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

۱ الی ۴

۲

۳

۴

۵

۶ الی ۵۶

پیوست

عنوان

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

صورت‌های مالی :

صورت سود و زیان

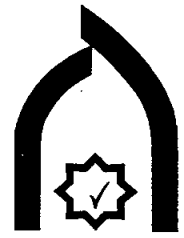
صورت وضعیت مالی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

صورت جریان‌های نقدی

یادداشت‌های توضیحی

گزارش تفسیری مدیریت



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های 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 روشهای 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- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱-۱۱ صورتهای مالی، مقدار ۶۳۰۰ تن از سهمیه نهاده های دامی شرکت در سال گذشته، توسط یکی از کارکنان و بدون اخذ مجوزهای لازم، به اشخاص ثالث واگذار گردیده است. همچنین مطابق یادداشت توضیحی ۱-۱-۲۷ صورتهای مالی، مواد اولیه (ذرت علوفه ای) ارسالی توسط فروشنده مقدار ۲۵۰۵ تن (به مبلغ ۷۰۱۵۰ میلیون ریال) کسری داشته که مورد پذیرش فروشنده قرار نگرفته است. در خصوص موارد مذکور شرکت اقدام به طرح دعوی 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

۵- 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 مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی میان دوره ای یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف های 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 مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱-۲۴ صورتهای مالی، به دلیل تبانی دو نفر از کارکنان در خصوص انعکاس خریدها و صورت وضعیت های غیرواقعی در حسابها و نیز وصول شخصی چک های دریافتی شرکت از مشتریان، مبلغ ۵۱۷ میلیارد ریال از این بابت توسط واحد مورد رسیدگی، شناسایی گردیده که مبلغ ۲۰۸ میلیارد ریال آن، به حسابهای شرکت واریز و مبالغ ۶۶ میلیارد ریال اسناد دریافتنی دارای سررسید آتی و ۲۴۳ میلیارد ریال ارزش کارشناسی یک باب منزل مسکونی و یک واحد آپارتمان (با اخذ وکالت فروش به نام شرکت)، اخذ گردیده است.

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

۷-۱- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص افشای صورتهای مالی ۶ ماهه حسابرسی شده و گزارش تفسیری مدیریت ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه (بند ۴ ماده ۷)، افشای فوری صورتهای مالی حسابرسی نشده میان دوره ای بلافاصله بعد از تایید هیئت مدیره (تبصره ۵ ماده ۷)، اخذ اظهار نظر حسابرس در خصوص گزارش و صورتهای مالی ۶ ماهه ظرف مهلت های مقرر (تبصره ۷ ماده ۷)، افشای بلافاصله تغییر نماینده شخص حقوقی و مدیر عامل (تبصره ماده ۹)، ارسال صورتجلسه مجمع عمومی ظرف مدت ۱۰ روز پس از تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتهای (بند ۱ ماده ۱۰)، افشای جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی توسط هیئت مدیره حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی (بند ۱ ماده ۱۲) و افشای فوری دریافت مجوز تغییر بیشتر از ۱۰ درصد در قیمت فروش محصولات شرکت (ماده ۱۳)، رعایت نشده است.

۷-۲- دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و ابلاغیه مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۱۵ سازمان بورس، در خصوص پرداخت سود تقسیم شده طبق برنامه اعلامی و واریز آن از طریق سامانه سجام و شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار در ارتباط با سهامداران عمده (تبصره های ۱ و ۲ ماده ۵) و افشای حداکثر سود قابل تقسیم در گزارش تفسیری مدیریت (ماده ۱۷)، رعایت نگردیده است.

۷-۳- اساسنامه نمونه شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص پرداخت کامل سود به سهامداران 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.

۷-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۸/۴۴۰/ب/۹۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۱ سازمان بورس، مبنی بر ارسال یک نسخه کامل تصویربرداری از جلسه مجمع عمومی صاحبان سهام در قالب لوح فشرده حداکثر ۱۰ روز بعد از مجمع، رعایت نگردیده است.

۷-۵- مفاد ابلاغیه شماره ۵۵/۴۴۰/ب/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۹ سازمان بورس، مبنی بر ارسال گواهی دریافت ابلاغیه هنجارها و اصول رفتاری مدیران ناشر غیر نهاد مالی به سازمان بورس، در خصوص مدیرعامل شرکت، رعایت نشده است.

۷-۶- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۱/۱۶۱۳۴۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹ سازمان بورس، مبنی بر افشای توضیحات در خصوص علل تغییر سودآوری با توجه به افزایش بیش از ۳۰ درصد سود عملیاتی نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل، رعایت نگردیده است.

۷-۷- الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی، در خصوص تایید و اجرای معاملات با اشخاص وابسته به گونه ای که از کنترل مناسب تضاد منافع و متعارف و منصفانه بودن آن اطمینان حاصل شود (ماده ۷)، اظهار نظر کمیته حسابرسی نسبت به معاملات با اشخاص وابسته و انعکاس رؤس معاملات بررسی شده به هیئت مدیره و امضای آن (تبصره ۵ ماده ۷)، برقراری ساز و کارهای مناسب توسط هیئت مدیره جهت استقرار کنترل داخلی اثر بخش و ارائه گزارش حسابرسی داخلی در ارتباط با ارزیابی کنترل های داخلی هر ۳ ماه یکبار به هیئت مدیره (ماده ۸)، انتصاب دبیر هیئت مدیره با پیشنهاد رئیس هیئت مدیره و تصویب اکثریت اعضای هیئت مدیره (ماده ۲۱)، پیگیری مصوبات و تهیه گزارش از اجرای مصوبات هیئت مدیره توسط دبیر هیئت مدیره (ماده ۲۲)، تصویب ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیئت مدیره برای دوره های شش ماهه توسط هیئت مدیره (ماده ۲۳)، افشای اطلاعات از جمله صورت های مالی سالانه، گزارش تفسیری مدیریت، گزارش فعالیت هیئت مدیره، گزارش کنترل های داخلی، زمانبندی پرداخت سود و گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت در مواعید مقرر، طبق قوانین و مقررات مربوطه قبل از برگزاری مجمع، پس از افشا در سامانه رسمی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس از طریق پایگاه اینترنتی شرکت (ماده ۲۹)، افشای تحصیلات، تجارب و مدارک حرفه ای اعضای کمیته های تخصصی هیئت مدیره در پایگاه اینترنتی شرکت (ماده ۳۷) و ارائه اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی در پایگاه اینترنتی شرکت (ماده ۳۹)، رعایت نگردیده است.

۷-۸- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. براساس چک لیست تکمیل شده، به استثنای فاقد اهداف قابل دسترس بودن مدیریت در قالب سود و به دست آوردن حجم بیشتری از بازار و تدوین آن به عنوان اهداف سازمان و نظارت های لازم جهت اجرای آن (بندهای ۵، ۴ و ۶)، فقدان کمیته حسابرسی (بند ۷)، عدم استفاده از روشهای مدون از قبیل آموزش مستمر، ارزیابی، پاداش دهی و اقدامات انضباطی برای مدیران و کارکنان، ارزیابی پرسنل به صورت دوره ای و سیستماتیک، تشویق پرسنل در قبال عملکرد مطلوب به نحو شایسته، برخورد به موقع و مناسب با پرسنلی که از روشهای کنترلی تخطی نموده اند و آموزش مستمر و مناسب جهت تصدی پست های سازمانی (بند ۱۷)، عدم تفکیک وظایف به نحوی صحیح و روشن طبق ساختار کنترلهای

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

داخلی سازمانی تعریف شده جهت کاهش ریسک اقدامات متقلبانه یا اشتباه (بند ۲۰)، ابلاغ شرح وظایف کارکنان (بند ۲۵)، عدم شناسایی ریسک های تجاری و فرصت ها و تهدیدها در بازارهای داخلی و خارجی (بندهای ۲۶ الی ۲۹)، عدم تدوین روشهای مناسب جهت جمع آوری طرح ها و استفاده از نظرات مدیران و تدوین نتیجه عملکرد آنها (بند ۳۲)، بررسی و پیگیری انحرافات گزارش شده (بند ۳۵)، عدم افشای کامل معاملات با اشخاص وابسته طبق الزامات سازمان بورس و سایر ضوابط لازم الاجرا در سامانه کدال (بند ۳۹)، فقدان حسابرس داخلی (بند ۵۶) و سایر فعالیتهای کنترلی لازم جهت استقرار سیستم کنترل داخلی حاکم بر گزارشگری مالی متناسب با نوع عملیات شرکت (بند ۶۹)، این موسسه به موارد دیگری حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

۷-۹- در اجرای ابلاغیه چک لیست آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. براساس بررسیهای انجام شده، به استثنای عدم ارائه مدارک قابل قبول دال بر آشنایی مدیریت با مبانی اقتصاد، حسابداری و قوانین و مقررات مرتبط (بند ۵ ماده ۱ و مواد ۶ و ۷)، این موسسه به موارد عدم رعایت با اهمیت دیگری برخورد نکرده است.

۸- صورت های مالی، گزارش تفسیری مدیریت و تاییدیه مدیران به امضای دو نفر از اعضای هیئت مدیره نرسیده است.

۱۷ آبان ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی مفید راهبر

قاسم محبی

عبدالعلی محسنی

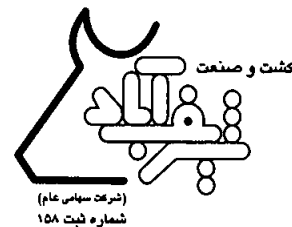
شماره عضویت: ۸۰۰۶۹۳

شماره عضویت: ۹۵۲۲۸۹

۱۴۰۴۴۸۲۷۰۴۳



موسسه حسابرسی مفید راهبر



تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

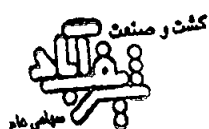
با احترام

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 ۱۴۰۴ 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 وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۵۶	• یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۷ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)	علی چیدری	رئیس هیات مدیره	
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	میرمرتضی موسوی باروق	عضو هیات مدیره	
شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)	علیداد بوستانی	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا	حسن سبحانی	عضو هیات مدیره	
شرکت ره نگار خاور میانه پارس (سهامی خاص)	فاقد نماینده	عضو هیات مدیره	



● 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 شکوهیه، بلوار شهید چمران، خ چمران ۷، پلاک ۳۶ G.
تلفن: ۰۲۵-۳۳۳۴۰۲۶۳-۵
وبگاه: www.rabta.ir
رایانامه: info@rabta.ir

موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

● 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: ۱۴۱۶۶۴۱۷۱

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
۴,۸۷۸,۹۰۰	۷,۱۸۷,۰۵۵	۵ ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی
۱۰۳,۵۰۷	۵۸,۶۳۵	۶ خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد
۴,۹۸۲,۴۰۷	۷,۲۴۵,۶۹۰	
۴,۵۴۷,۶۳۴	۶,۹۶۴,۵۱۰	۷ خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد
۱۹۱,۰۹۸	۴۸,۸۵۱	۸ فروش محصولات لبنی
(۴,۵۴۹,۷۶۶)	(۶,۹۷۴,۸۹۷)	۱۰ بهای تمام شده انتسابی
۱۸۸,۹۶۶	۳۸,۴۶۴	
۵,۱۷۱,۳۷۳	۷,۲۸۴,۱۵۴	درآمد عملیاتی
(۳,۷۸۶,۹۵۰)	(۵,۲۶۵,۴۰۴)	۱۱ هزینه های تولید محصولات کشاورزی و دامپروری
(۱۹۵,۳۲۵)	(۷۲,۱۹۸)	۱۲ بهای تمام شده محصولات فروش رفته لبنی
(۳,۹۸۲,۲۷۶)	(۵,۳۳۷,۶۰۲)	
۱,۱۸۹,۰۹۷	۱,۹۴۶,۵۵۳	سود ناخالص
(۲۹۴,۴۶۴)	(۲۶۸,۰۲۸)	۱۳ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵,۱۰۰	۸۹۲	۱۴ سایر درآمدها
(۴۴,۱۶۶)	(۶۹,۵۲۶)	۱۵ سایر هزینه ها
۸۵۵,۵۶۷	۱,۶۰۹,۸۹۰	سود عملیاتی
۳۲۲,۸۷۷	۳۷۰,۶۶۰	۱۶ سود فروش و حذف دارایی های زیستی مولد
۱,۵۲۴	۱۹,۹۹۰	۱۷ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۶۷,۴۲۱)	(۷۴,۵۳۷)	۱۸ هزینه های مالی
۱,۱۱۲,۵۴۷	۱,۹۲۶,۰۰۴	سود قبل از مالیات
.	(۱۶,۰۸۶)	۲۶ هزینه مالیات بر درآمد
۱,۱۱۲,۵۴۷	۱,۹۰۹,۹۱۸	سود خالص
		سود هر سهم
		سود پایه هر سهم:
۳۵۶	۶۶۹	عملیاتی (ریال)
۱۰۷	۱۲۵	غیرعملیاتی (ریال)
۴۴۳	۷۹۴	۱۹ سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

موسسه حسابداری مفید راهبر
گزارش

شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
۷,۴۱۸,۹۷۲	۷,۴۱۰,۰۹۳	۲۰	دارایی های غیر جاری
۵,۳۸۹	۵,۰۳۹	۲۱	دارایی های ثابت مشهود
۴,۲۲۰,۶۱۰	۴,۹۲۱,۸۷۹	۲۲	دارایی های زیستی مولد
۷۷۳	۷۷۳	۲۳	سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۰,۵۴۱	۵,۲۸۴	۲۴	دریافتی های بلندمدت
۱۱۴,۵۷۴	۱۱۴,۵۷۴	۲۵	سایر دارایی ها
۱۱,۷۷۰,۸۵۹	۱۲,۴۵۷,۶۴۲		جمع دارایی های غیر جاری
۲۱۸,۳۹۶	۴۰۹,۲۸۶	۲۶	دارایی های جاری
۲,۶۶۱,۱۳۱	۱,۸۷۹,۸۱۹	۲۷	پیش پرداختها
۱۶۹,۵۶۵	۳۷۸,۱۴۷	۲۸	موجودی مواد و کالا
۱,۴۳۹,۴۲۴	۱,۳۹۴,۹۴۹	۲۴	داراییهای زیستی غیرمولد
۲۴۵,۹۰۴	۳۰۴,۸۲۵	۲۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴,۷۳۴,۴۲۰	۴,۳۶۷,۰۲۷		موجودی نقد
۱۶,۵۰۵,۲۷۹	۱۶,۸۲۴,۶۶۹		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲,۴۰۴,۷۸۷	۲,۴۰۴,۷۸۷	۳۰	سرمایه
۲۴۰,۴۷۹	۲۴۰,۴۷۹	۳۱	اندرخته قانونی
۴,۸۱۱,۶۱۱	۴,۸۱۱,۶۱۱		مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۳,۵۴۱,۳۴۲	۳,۳۱۰,۹۹۹		سود انباشته
۱۰,۹۹۸,۲۱۹	۱۰,۷۶۷,۸۷۶		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۰۸,۳۴۰	۲۸۳,۵۶۲	۳۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۰,۲۸۹	۱۴,۷۵۸	۳۵	سایر ذخایر
۲۷۸,۶۲۹	۲۹۸,۳۲۰		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴,۴۲۵,۶۶۵	۳,۰۰۷,۳۲۶	۳۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۲,۲۰۰	۳,۵۵۸	۳۶	مالیات پرداختنی
۸۱,۴۵۰	۲,۱۸۲,۱۷۷	۳۷	سود سهام پرداختنی
۶۷۷,۶۰۵	۴۹۶,۵۹۷	۳۳	تسهیلات مالی
۳۱,۵۱۱	۶۸,۸۱۴	۳۸	پیش دریافت ها
۵,۲۲۸,۴۳۱	۵,۷۵۸,۴۷۲		جمع بدهی های جاری
۵,۵۰۷,۰۶۰	۶,۰۵۶,۷۹۲		جمع بدهی ها
۱۶,۵۰۵,۲۷۹	۱۶,۸۲۴,۶۶۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

پایگاه حسابداری مهین راهبر
گزارش

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۱۰,۹۹۸,۲۱۹	۳,۵۴۱,۳۴۲	۴,۸۱۱,۶۱۱	۲۴۰,۴۷۹	۲,۴۰۴,۷۸۷
۱,۹۰۹,۹۱۸ (۲,۱۴۰,۲۶۰)	۱,۹۰۹,۹۱۸ (۲,۱۴۰,۲۶۰)	۰	۰	۰
۱۰,۷۶۷,۸۷۶	۳,۳۱۰,۹۹۹	۴,۸۱۱,۶۱۱	۲۴۰,۴۷۹	۲,۴۰۴,۷۸۷
۱۰,۱۸۳,۳۷۵	۲,۷۲۶,۳۹۸	۴,۸۱۱,۶۱۱	۲۴۰,۴۷۹	۲,۴۰۴,۷۸۷
۱,۱۱۲,۵۴۷ (۱,۳۳۴,۶۵۷)	۱,۱۱۲,۵۴۷ (۱,۳۳۴,۶۵۷)	۰	۰	۰
۹,۹۶۱,۱۶۵	۲,۵۰۴,۲۸۸	۴,۸۱۱,۶۱۱	۲۴۰,۴۷۹	۲,۴۰۴,۷۸۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۴

Handwritten signature and stamp area.

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
سود سهام مصوب
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
سود سهام مصوب
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
۱,۳۰۷,۲۰۶	۸۱۳,۸۰۶	۳۹
(۵۰,۰۰۰)	(۲۴,۷۲۸)	۳۶
۱,۳۰۲,۲۰۶	۷۸۹,۰۷۸	
(۷,۶۹۲)	(۳۲,۵۲۵)	
(۱,۳۸۲)	.	
۵۹۵,۶۰۰	۹۷۸,۰۲۴	
(۱,۱۱۷,۸۷۹)	(۱,۳۸۱,۲۹۷)	
(۵۳۱,۳۵۳)	(۴۳۵,۷۹۸)	
۷۷۰,۸۵۳	۳۵۳,۲۸۰	
۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	
(۴۹۱,۲۹۶)	(۴۶۷,۳۲۳)	
(۹۲,۰۰۶)	(۸۸,۲۲۲)	
۱۵۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	
(۱۵۰,۰۰۰)	(۲۳۰,۰۰۰)	
(۴۳۵,۷۵۱)	(۳۹,۵۳۴)	
(۵۱۹,۰۵۳)	(۲۹۵,۰۷۸)	
۲۵۱,۸۰۰	۵۸,۲۰۱	
۳۳,۹۷۶	۲۴۵,۹۰۴	
۳۶۴	۷۱۸	
۲۸۶,۱۴۰	۳۰۴,۸۲۵	

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 فعالیتهای 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

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

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش در موجودی نقد

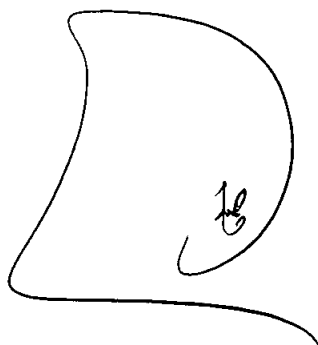
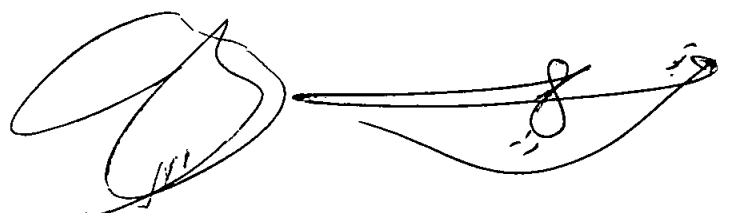
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۵

پوست گزارش
حسابرسی مفید راهبر
۱۳۸۵

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۷۲۱۷۶۹ در تاریخ ۱۳۵۵/۰۸/۱۷ 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، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد.

مرکز اصلی شرکت استان قزوین - شهرستان محمدیه - کیلومتر ۱۷ جاده قدیم قزوین، آبیک و کارخانه رباتاناک 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.

۲-۱- 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 غیر مستقیم مربوط به فعالیت موضوعات فوق باشد. خرید و فروش و پذیره نویسی سهام شرکتها.

شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 رابیتاناک 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:

۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
نفر	نفر	کارکنان رسمی کارکنان قراردادی
۲۵	۲۳	
۲۵۰	۲۴۸	
۲۷۵	۲۷۱	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

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 موصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

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

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

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 بکار گرفته 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

۳-۱-۲- 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.

ج- داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳-۲-۳-۲- درآمد های عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می شود.

۳-۲-۳- درآمد حاصل از ارزش محصولات کشاورزی و دامپروری در زمان برداشت و درآمد دارایی زیستی غیر مولد (گوساله و دام نر) در زمان زایش و پایان سال مالی به ارزش منصفانه براساس قیمت روز بازار پس از کسر مخارج برآوردی فروش شناسایی می گردد.

۳-۲-۴- فروش محصولات لبنی

درآمد فروش محصولات لبنی پس از احراز کلیه شرایط فروش، به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود. درآمد حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.

۳-۳- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۳-۳-۱- قسمت های شرکت در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت های سودده یا مجموع زیان های عملیاتی قسمت های زیان ده، هر کدام که قدر مطلق آن بزرگتر است باشد، یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی های تمام قسمت ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی شرکت باشد.

۳-۳-۲- اطلاعات قسمت های قابل گزارش بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت های مالی شرکت، تهیه شده است.

۳-۳-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت ها (انتقالات بین قسمت ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل شرکت برای قیمت گذاری آن انتقالات، اندازه گیری می شود. هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه های مشترک می باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی شرکت، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد.

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	بازار آزاد ۹۳۸,۵۰۰ ریال	قابلیت دسترسی

۳-۵- 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.

شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- 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 میشود. 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 میگردد.

۳-۶-۲- 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 با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. تفاوت با اهمیت هنگامی روی می دهد که تفاوت تجمیعی در دوره تناوب، حداقل به ۱۰۰ درصد برسد. بر این اساس در شرایطی که پیش بینی می شود تفاوت تجمیعی 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:

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

۳-۶-۴- 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.

۳-۷- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۷-۱- 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 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.

شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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:

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

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 میگردد.

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.

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی 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 مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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.

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۰-۳- موجودی مواد و کالا

۱۰-۳- موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " گروه اقلام مشابه ارزش یابی 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:

<u>روش مورد استفاده</u>	<u>مواد اولیه و علوفه</u>
اولین صادره از اولین وارده	قطعات و لوازم یدکی
اولین صادره از اولین وارده	کالای ساخته شده (محصولات لبنی)
میانگین موزون سالیانه	

۱۱-۳- فعالیتهای کشاورزی و دامپروری

۱۱-۳- 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.

۱۱-۳- دارایی زیستی غیرمولد (گو ساله های نر) با توجه به گروه سنی، نژاد و کیفیت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی می شود. مخارج برآوردی زمان فروش شامل کارمزد فروش، مالیات و عوارض مربوط می باشد. 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.

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.

۱۱-۳- 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.

۱۱-۳- 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.

۱۱-۳- هرچند بر اساس 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:

<u>روش استهلاك</u>	<u>نرخ استهلاك</u>	<u>دارایی</u>
خط مستقیم	۴ سال (به کسر ارزش بازیافتی)	دامهای ماده
خط مستقیم	۱۰ سال	درختان میوه

شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۷-۱۱-۳- توقفات تولید

در صورت بروز تاخیر در آبستنی 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.

۱۲-۳- 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.

۱-۱۲-۳- 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.

۱۳-۳- سرمایه گذاریهای بلندمدت

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	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

۱۴-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۴-۳- 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.

۲-۱۴-۳- 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 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.

شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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.

۳-۱۴-۴-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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها 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 ۱۴۰۲ توسط سه نفر کارشناس رسمی دادگستری استان قزوین و قم مورد ارزیابی قرار گرفته است.

۴-۲-۲- ارزش منصفانه

هیات 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 ۱۴۰۴

۵- ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی

ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به				واحد سنجش	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۴,۵۵۱,۱۲۲	۲۸,۸۴۸	۶,۷۷۰,۳۷۹	۳۲,۸۰۱	تن	شیر
۱,۰۲,۱۶۶	۴,۰۳۳	۸۷,۷۸۵	۲,۹۲۶	تن	جو سیلویی
۲۲۰,۳۲۰	۱,۰۸۰	۲۷۸,۷۲۰	۱,۰۷۲	راس	گوساله نر-زایش
۱۲۶	۹	۳,۳۲۲	۱	تن	سردرختی باغ بادام، گردو، توت فرنگی و محصولات گلخانه
۰	۰	۱۳,۷۱۵	۶۷	تن	گندم
۵,۱۶۶	۵۲	۲۶,۵۵۹	۱۲۶	تن	جو دانه ای
۰	۰	۶,۵۷۵	۱۱۰	تن	سایر محصولات زراعی (کاه)
۴,۸۷۸,۹۰۰		۷,۱۸۷,۰۵۵		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 ۳-۲۸ افشاء شده است.

۶- خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به			یادداشت	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
۱,۰۱,۷۰۵	۵۸,۶۳۵	۲۸-۱		ارزش رشد گاو و گوساله های نر طی دوره مالی
۱,۸۰۱	۰	۲۸-۴		ارزش رشد ماهیهای پرورشی طی دوره مالی
۱,۰۳,۵۰۷	۵۸,۶۳۵			

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۷-خالص فروش تولیدات کشاورزی و داراییهای زیستی غیرمولد

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به						واحد سنجش
۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
درصد	مبلغ	مقدار	درصد	مبلغ	مقدار	
۹۵٪	۴,۳۱۹,۷۵۲	۲۷,۳۶۳	۹۵٪	۶,۶۳۱,۸۱۶	۳۲,۱۲۷	تن
۵٪	۲۱۸,۴۰۹	۷۸۹	۴٪	۲۸۰,۵۴۷	۹۴۴	راس
۰٪	۹,۴۴۱	۹	۱٪	۳۸,۶۶۸	۱۵۹	تن
۰٪	۳۲	۱۳	۰٪	۱۳,۴۷۸	۶,۳۲۲	تن
۱۰۰٪	۴,۵۴۷,۶۳۴		۱۰۰٪	۶,۹۶۴,۵۱۰		جمع

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					
۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
درصد	مبلغ	نام مشتری	درصد	مبلغ	نام محصول
۰٪	۶,۴۲۳	اشخاص وابسته:	۰٪	۵,۶۶۵	گوشت
۰٪	۰	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۰٪	۳,۸۲۴	گار تلیسه حذفی
۰٪	۰	شرکت مرغک	۰٪	۱,۳۹۵	گوشت
۰٪	۶,۴۲۳	خوراک دام پارس	۰٪	۱۰,۸۸۴	
۱۹٪	۸۷۹,۰۰۵	سایر مشتریان:	۱۸٪	۱,۲۶۵,۷۶۴	شیر
۱۶٪	۷۴۸,۴۵۶	تجارت چاوش آرین	۱۳٪	۸۸۶,۲۶۲	شیر
۱۸٪	۸۰۷,۸۸۹	شرکت چوپان	۱۳٪	۸۸۲,۵۲۳	شیر
۰٪	۰	دلبهروری شمه شیر	۱۱٪	۷۴۲,۳۰۷	شیر
۷٪	۳۲۴,۲۳۳	شرکت پارس کرون	۸٪	۵۸۶,۵۶۴	شیر
۲٪	۸۹,۱۱۱	آکام پودر سبهر	۶٪	۴۲۲,۶۶۷	شیر
۳٪	۱۲۸,۲۳۶	سایر خریداران شیر	۶٪	۴۱۵,۱۶۴	شیر
۷٪	۳۳۲,۶۶۴	مجتمع صنایع غذایی مین	۶٪	۳۸۴,۱۲۸	شیر
۰٪	۰	اتحادیه دامپرران قزوین	۵٪	۳۴۰,۲۷۹	شیر
۰٪	۷,۵۹۸	زرین لبن پارس	۳٪	۲۴۱,۵۹۰	شیر
۳٪	۱۰۵,۲۰۲	پگاه گلستان	۳٪	۱۸۷,۹۵۹	گوساله نر
۳٪	۱۳۸,۷۹۶	پوریا پفندی	۲٪	۱۲۸,۳۹۵	شیر
۲٪	۸۸,۵۱۷	فرآورده های لبنی کلا امل	۲٪	۱۱۳,۳۲۶	شیر
	۳,۶۴۹,۷۰۸	پگاه زنجان		۶,۵۹۶,۹۲۸	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 ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به

نام محصول	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد
ادامه سایر مشتریان فروش:				
جمع نقل از صفحه قبل	۳,۶۴۹,۷۰۸		۶,۵۹۶,۹۲۸	
شرکت پاکبان	۸۱,۶۹۰	۲٪	۱۱۱,۱۳۳	۲٪
پگاه گلپایگان	۹۸,۰۷۵	۲٪	۱۱۱,۷۱۴	۲٪
شرکت فراورده های لبنی و پروتئینی سحر	۱۰۰,۱۴۹	۲٪	۰	۰٪
مهدی یوسفی	۷۷,۷۹۸	۲٪	۰	۰٪
زرین لبن پارس	۲۶۰,۲۸۳	۶٪	۰	۰٪
عالیگرد سن ایچ	۲,۴۳۹	۰٪	۰	۰٪
پگاه تهران	۱۵۴,۸۱۲	۳٪	۰	۰٪
سایر خریداران گوساله نر (ضفر)	۱۰۶,۷۸۴	۲٪	۹۲,۵۸۸	۱٪
خریداران محصولات زراعی و سایر	۹,۴۷۳	۰٪	۴۱,۲۶۳	۱٪
			گندم، کلزا و سردرختی و کود	
	۴,۵۴۱,۲۱۱	۱۰۰٪	۶,۹۵۳,۶۲۶	۱۰۰٪
	۴,۵۴۷,۶۳۴	۱۰۰٪	۶,۹۶۴,۵۱۰	۱۰۰٪

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

۲-۷-۳ جدول مقایسه ای ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد و هزینه های تولید به شرح زیر می باشد:

۶ ماهه منتهی به				
۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	هزینه های تولید	ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد
۲۳	۲۷	۱,۸۵۶,۹۱۶	(۴,۹۱۳,۶۶۳)	۶,۷۷۰,۱۳۹
۱۶	۲۳	۱,۰۷۰,۶۵	(۲۳۰,۲۹۰)	۳۳۷,۳۵۵
۳۰	۱۲	۱۶,۳۰۵	(۱۲۱,۶۵۰)	۱۳۷,۹۵۵
		۱,۹۸۰,۲۸۶	(۵,۲۶۵,۴۰۴)	۷,۲۴۵,۶۹۰

۱-۲-۳-۱ علت افزایش حاشیه سود شیر نسبت به دوره ۶ ماه سال قبل به دلیل افزایش نرخ فروش بوده است.

۲-۲-۳-۲ علت افزایش حاشیه سود گاو و گوساله نر نسبت به دوره ۶ ماهه سال قبل به دلیل افزایش نرخ فروش بوده است.

۱-۳-۲-۳-۱ علت کاهش حاشیه سود محصولات زراعی و باغی نسبت به دوره ۶ ماهه سال قبل به افزایش هزینه های تولید، کمبود آب در منطقه و کاهش مقداری برداشت تولید بوده 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 ۱۴۰۴

۸- فروش محصولات لبنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به					
۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
درصد	مبلغ	مقدار - تن	درصد	مبلغ	مقدار - تن
					فروش خالص داخلی
۴۶٪	۹۱.۷۲۰	۷۲	۵۰٪	۲۴.۴۶۱	پنیر
۲۳٪	۳۳.۸۶۸	۳۵	۰٪	۰	خامه
۱۹٪	۶۶.۳۵۳	۲۶	۳۷٪	۱۸.۱۲۱	سایر-روغن حیوانی و...
۱۲٪	۲۵۱	۱	۱۱٪	۵.۴۲۱	انواع شیر
۰٪	۴۱۹	۲	۰٪	۱۱	دوغ
۰٪	۱.۲۸۲	۴	۲٪	۱.۰۸۳	انواع ماست
۱۰۰٪	۱۹۳.۸۹۵		۱۰۰٪	۴۹.۰۹۷	فروش ناخالص
	(۲.۷۹۶)			(۲۴۶)	برگشت از فروش
	۱۹۱.۰۹۸			۴۸.۸۵۱	فروش خالص

۸-۱- نرخ فروش برخی از محصولات لبنی بر اساس قیمت های اعلامی از طرف سازمان حمایت از تولیدکنندگان و مصرف کنندگان و مابقی محصولات پس از تصویب در کمیسیون معاملات شرکت تعیین می گردد.

۸-۲- علت کاهش فروش محصولات لبنی، مدیریت فروش شیر و کاهش تولید محصولات لبنی می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به				
۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		یادداشت
درصد نسبت به کل	فروش	درصد نسبت به کل	فروش	
۱۴٪	۲۷.۴۰۱	۷۴٪	۲۶.۱۳۴	۴۲-۱ اشخاص وابسته
۸۶٪	۱۶۳.۶۹۷	۲۶٪	۱۲.۷۱۷	سایر مشتریان
۱۰۰٪	۱۹۱.۰۹۸	۱۰۰٪	۴۸.۸۵۱	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به				نام مشتری
۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	اشخاص وابسته:
۰٪	۰	۲۶٪	۱۲.۵۹۰	شرکت خدماتی بازرگانی تحفه
۳٪	۴.۸۸۷	۱۸٪	۸.۶۱۸	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۰٪	۰	۹٪	۴.۶۴۰	شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
۰٪	۰	۵٪	۲.۴۹۴	شرکت مرغک
۰٪	۰	۵٪	۲.۲۳۹	شرکت سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر
۳٪	۴.۸۷۷	۴٪	۱.۸۷۶	شرکت کشت و صنعت اشراق
۳٪	۵۰.۶۴	۰٪	۰	سازمان اقتصادی کوثر
۷٪	۱۲.۵۷۳	۸٪	۳.۶۷۷	سایر
۱۴٪	۲۷.۴۰۱	۷۴٪	۲۶.۱۳۴	

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	
۴۰٪	۷۵,۶۵۴	۰٪	۰	سایر مشتریان:
۲۴٪	۴۵,۹۳۳	۰٪	۰	صنایع غذایی ستاره بین الملل کاسپین
۱۶٪	۳۰,۸۴۲	۰٪	۰	شرکت تجارت چاوش آربین
۰٪	۰	۱۱٪	۵,۴۲۱	بازرگانی تجاری طاهما لین شمال
۰٪	۰	۱۱٪	۵,۵۷۴	شرکت مهتاب نوش
۶٪	۱۱,۲۶۸	۴٪	۱,۷۲۲	دایان برترآرنا
۸۶٪	۱۶۳,۶۹۷	۲۶٪	۱۲,۷۱۷	سایر
۱۰۰٪	۱۹۱,۰۹۸	۱۰۰٪	۴۸,۸۵۱	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش خالص	محصولات
۳۰	(۸۵)	(۴,۶۲۳)	(۱۰۰,۴۴)	۵,۴۲۱	انواع شیر
۴۲	(۳۹)	(۴۲۷)	(۱,۵۰۹)	۱,۰۸۳	انواع ماست
۸۰	(۶۵)	(۷)	(۱۹)	۱۱	دوغ
۲	۰	۰	۰	۰	خامه
(۱۷)	(۶۲)	(۱۵,۰۸۶)	(۳۹,۳۰۱)	۲۴,۲۱۴	پنیر
۱۵	(۱۸)	(۳,۲۰۴)	(۲۱,۳۲۵)	۱۸,۱۲۱	سایر روغن حیوانی
		(۲۳,۳۴۷)	(۷۲,۱۹۸)	۴۸,۸۵۱	

۸-۵-۱- علت عمده کاهش سود از بابت کاهش تولید و فروش و قطعی برق در طی دوره بوده که این موضوع موجب افزایش سهم هزینه های ثابت به محصولات تولید و در نهایت موجب حاشیه زیان فروش گردیده است.

شرکت گشت و صنعت شریف آبراه (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۹- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف
۹-۱- شرکت دارای دو 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 تجاری شرکت به شرح ذیل است:

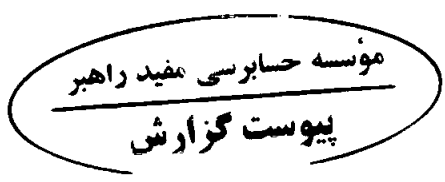
(مبالغ به میلیون ریال)

توضیح	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	قسمت تولید محصولات لبنی (شهرستان قم)	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	قسمت تولیدات کشاورزی (شهرستان قزوین)	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
درآمد عملیاتی	۲,۸۷۸,۹۰۰	۷,۱۸۷,۰۵۵	.	۲,۸۷۸,۹۰۰	۷,۱۸۷,۰۵۵		
ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی	۱,۰۳۵,۰۰۰	۵۸,۶۳۵	.	۱,۰۳۵,۰۰۰	۵۸,۶۳۵		
خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیرمولد	۴,۷۴۳,۹۰۰	۷,۰۱۳,۳۶۰	۱۹۱,۰۰۰	۴,۵۴۷,۹۰۰	۶,۹۶۴,۵۱۰		
فروش به مشتریان برون سازمانی	(۴,۵۴۹,۷۶۶)	(۶,۹۷۴,۸۹۷)	.	(۴,۵۴۹,۷۶۶)	(۶,۹۷۴,۸۹۷)		
بهای تمام شده انحصاری	۵,۱۷۱,۳۷۳	۷,۲۸۲,۱۵۴	۱۹۱,۰۰۰	۴,۹۸۰,۳۷۳	۷,۰۹۱,۱۵۴		
جمع درآمد عملیاتی	(۳,۹۸۲,۳۷۶)	۱,۹۴۶,۵۵۳	(۱۹۵,۳۷۵)	(۳,۷۸۷,۰۰۰)	۷,۳۲۵,۳۰۳		
هزینه تولید محصولات کشاورزی، دامپروری و بهای تمام شده محصولات فروش رفته لبن	۱,۱۸۹,۰۰۰	(۲,۶۸۰,۳۲۸)	(۲,۱۱۶)	(۲,۶۸۰,۳۲۸)	(۲,۶۸۰,۳۲۸)		
نتیجه عملیات قسمت	۵,۱۰۰	۸۹۲	۲,۳۷۸	۲,۳۷۸	۸۹۲		
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۴,۱۶۶)	(۶۹,۵۳۶)	(۱,۳۹۵)	(۶۹,۵۳۶)	(۶۹,۵۳۶)		
سایر درآمدهای عملیاتی	۸۵۵,۵۶۷	۱,۶۰۹,۸۹۱	(۵,۳۶۱)	۸۵۰,۲۳۸	۱,۶۰۹,۸۹۱		
سایر هزینه های عملیاتی	۱۴,۴۱۵,۲۶۷	۱۲,۸۳۲,۶۶۹	۵۸۴,۹۵۷	۱۳,۸۳۲,۳۱۱	۱۲,۴۳۲,۰۸۶		
سود (زیان) عملیاتی	۲,۴۵۴,۱۰۲	۶۰,۵۶,۷۹۲	۱,۹۴۹,۳۱۱	۲,۴۵۴,۱۰۲	۵,۸۴۰,۵۷۲		
سایر اطلاعات	۶,۲۸۱	۶۸,۱۹۲	.	۶,۲۸۱	۶۸,۱۹۲		
جمع دارایی های قسمت	۷۸,۳۲۶	۱۱۲,۱۹۸	۴,۵۱۲	۷۴,۷۳۳	۱۰۷,۱۷۲		
جمع بهی های قسمت	۵۰,۰۰۰	۹۸,۴۶۶	۸۰۷	۴۸,۳۳۳	۹۵,۶۴۵		
مخارج سرمایه ای							
استهلاک							
سایر هزینه های غیر نقدی به استثنای استهلاک							
۹-۲- شرکت دارای دو قسمت عملیات اصلی شامل تولید گروه محصولات کشاورزی و دامپروری و محصولات لبنی در سطح ایران می باشد. مسئولیت هر یک از قسمت های فوق به عهده مدیرتولید جداگانه و با نظارت مدیرعامل است.							

قسمت
تولیدات کشاورزی و دامپروری
محصولات لبنی
تولید انواع شیر، ماست، پنیر، خامه و سایر 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 ارقام کاهنده مربوط) را در بر می گیرد. بهی بدی های قسمت شامل تمام بهی های عملیاتی است و به طور عمده در برگیرنده حسابها و اسناد پرداختی، پیش دریافتها و سایر ارقام پرداختی است. بهی های قسمت، مالیات بردارآمد 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 تجمیع حذف 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 ۱۴۰۴

۱۰- بهای تمام شده انتسابی

۱۰-۱- بهای تمام شده انتسابی متشکل از اقلام زیر می باشد: (مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		واحد سنجش	تولیدات کشاورزی
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۴,۳۲۱,۷۳۵	۲۷.۳۶۳	۶,۶۲۸,۷۲۲	۳۲.۱۲۷	تن	شیر
۲۱۸,۴۰۹	۷۸۹	۲۸۰,۵۴۷	۹۴۴	راس	گاو و گوساله نر
۹,۶۰۷	۹	۴۱,۵۲۸	۱۶۰	تن	سایر محصولات زراعی و باغی
۰	۰	۱۳,۷۱۵	۶۷	تن	گندم
۱۵	۱۳	۱۰,۳۸۵	۶,۳۲۲	تن	کود
۴,۵۴۹,۷۶۶		۶,۹۷۴,۸۹۷			

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 گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توجیهی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۱- هزینه های تولید محصولات کشاورزی و دامپروری

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به

جمع	زراعی و باغی	دامداری	جمع	زراعی و باغی	دامداری	یادداشت
۴۰,۱۳,۱۶۳	۲۲,۶۲۵	۳,۹۹۰,۵۲۸	۵,۱۱۲,۶۴۹	۲۵,۳۴۳	۵۰,۸۷,۳۰۶	۱۱-۱
۳۳۲,۷۶۵	۶۸,۵۷۷	۲۶۴,۱۸۸	۵۱۵,۶۴۰	۱۰۴,۶۶۴	۴۱۰,۹۷۶	۱۱-۲
۶۴۳,۸۹۲	۵۶,۶۹۳	۵۸۷,۱۹۹	۱,۲۰۷,۹۵۶	۱۲۶,۱۷۸	۱,۰۸۱,۷۷۸	۱۱-۲
۴,۹۸۹,۸۲۰	۱,۴۷,۸۹۵	۴,۸۴۱,۹۲۵	۶,۸۳۶,۳۲۵	۲۵۶,۱۸۵	۶,۵۸۰,۰۶۰	
۷۵,۳۴۸	۷۵,۳۴۸	.	۹۲,۴۵۶	۹۲,۴۵۶	.	۲۸
(۱۴۷,۸۹۵)	(۱۴۷,۸۹۵)	.	(۲۲۶,۹۹۱)	(۲۲۶,۹۹۱)	.	۲۸
۱۷,۹۹۸	.	۱۷,۹۹۸	(۳۳,۹۵۹)	.	(۳۳,۹۵۹)	۲۸
(۱,۱۱۷,۸۷۹)	.	(۱,۱۱۷,۸۷۹)	(۱,۳۸۱,۳۹۷)	.	(۱,۳۸۱,۳۹۷)	۲۲
(۱۴,۱۲۶)	.	(۱۴,۱۲۶)	(۱۰,۱۹۹)	.	(۱۰,۱۹۹)	۱۵
(۱۶,۳۱۶)	.	(۱۶,۳۱۶)	(۲۰,۸۵۱)	.	(۲۰,۸۵۱)	۱۵
۳,۷۸۶,۹۵۰	۷۵,۳۴۸	۳,۷۱۱,۷۰۳	۵,۲۶۵,۴۰۴	۱۲۱,۶۵۰	۵,۱۴۳,۷۵۴	

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) جنین در حال رشد
مخارج تخصیص یافته به دارایی های زیستی مولد
هزینه های جذب نشه تولید
هزینه سقط و مرده زایی

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۱-۱- مواد مستقیم مصرفی به شرح ذیل قابل تفکیک است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به						نوع مواد اولیه
۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
جمع	زراعی و باغی	دامداری	جمع	زراعی و باغی	دامداری	
۱.۱۱۱.۰۶۵	.	۱.۱۱۱.۰۶۵	۱.۳۲۶.۲۲۲	.	۱.۳۲۶.۲۲۲	ذرت علوفه ای
۶۴۰.۷۳۶	.	۶۴۰.۷۳۶	۷۶۹.۶۹۳	.	۷۶۹.۶۹۳	ذرت دانه ای
۶۵۲.۳۷۹	.	۶۵۲.۳۷۹	۶۱۸.۶۰۸	.	۶۱۸.۶۰۸	کنجاله سویا
۳۰۷.۳۴۶	.	۳۰۷.۳۴۶	۲۴۸.۲۸۴	.	۲۴۸.۲۸۴	جو
۱۵۹.۴۸۰	.	۱۵۹.۴۸۰	۴۲۰.۷۵۵	.	۴۲۰.۷۵۵	اسید چرب
۱۴۲.۳۹۱	.	۱۴۲.۳۹۱	۲۶۲.۴۳۶	.	۲۶۲.۴۳۶	یونجه خشک
۶۱.۴۵۸	.	۶۱.۴۵۸	۱۸.۴۸۳	.	۱۸.۴۸۳	جو سیلویی
۱۷۹.۶۶۱	.	۱۷۹.۶۶۱	۳۱۹.۹۴۹	.	۳۱۹.۹۴۹	تفاله چمندر قند
۱۴۶.۰۹۷	.	۱۴۶.۰۹۷	۱۲۳.۸۴۷	.	۱۲۳.۸۴۷	پودر گوشت
۵.۵۲۵	۵.۵۲۵	.	۵۶۰۳	۵۶۰۳	.	بذر
۹.۹۴۰	۹.۹۴۰	.	۱۲.۵۹۹	۱۲.۵۹۹	.	کود شیمیایی
۷.۱۶۰	۷.۱۶۰	.	۷.۱۴۱	۷.۱۴۱	.	سم
۵۸۹.۹۲۴	.	۵۸۹.۹۲۴	۹۷۹.۰۲۹	.	۹۷۹.۰۲۹	سایر
۴.۰۱۳.۱۶۳	۲۲.۶۲۵	۳.۹۹۰.۵۳۸	۵.۱۱۳.۶۶۹	۲۵.۳۴۲	۵.۰۸۷.۳۰۶	

۱-۱-۱-۱- دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۴,۴۳۴,۸۸۰ میلیون ریال (دوره مالی قبل ۳,۲۸۱,۶۷۸ میلیون ریال) مواد اولیه از داخل کشور به شرح زیر خریداری شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به				نوع مواد اولیه
۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
درصد نسبت به کل خرید دوره مالی	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید دوره مالی	مبلغ	
۲۴٪	۷۸۵,۶۷۰	۱۸٪	۷۹۴,۴۸۴	ذرت دانه ای
۲۲٪	۷۰۹,۶۱۷	۱۸٪	۸۰۲,۴۸۳	کنجاله سویا
۱۲٪	۳۹۷,۳۶۸	۷٪	۲۹۶,۱۸۳	جو
۶٪	۲۰۹,۱۳۹	۱۱٪	۴۹۰,۳۹۰	اسید چرب
۷٪	۲۱۵,۰۷۱	۶٪	۲۸۸,۱۳۳	تفاله چمندر
۴٪	۱۳۰,۹۴۶	۱٪	۵۹,۲۹۳	کنجاله کلزا
۳٪	۸۹,۰۹۵	۷٪	۲۸۸,۶۱۱	دارو و اسیرم
۱٪	۴۳,۳۰۹	۳٪	۷۷,۱۶۹	یونجه خشک
۱٪	۲۶,۰۱۲	-٪	.	بذر
۱٪	۴۰,۰۹۸	۱٪	۳۰,۵۳۰	سیوس گندم
۱٪	۲۴,۱۰۹	-٪	۱۳,۱۳۷	کود
-٪	.	۱٪	۶۲,۷۷۸	ذرت علوفه ای
-٪	.	۱٪	۵۰,۰۰۶	کلش رویه
-٪	۷,۸۷۰	-٪	۱۳,۸۱۹	سم
۱۸٪	۶۰۳,۳۷۳	۲۶٪	۱,۱۶۷,۸۶۶	سایر
۱۰۰٪	۳,۲۸۱,۶۷۸	۱۰۰٪	۴,۴۳۴,۸۸۰	

۱-۱-۱-۱- افزایش 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.

۱-۱-۱-۲ طی سال مالی قبل مقدار ۶,۳۰۰ تن از مجموع سهمیه نهاده های دامی شرکت بدون اخذ مجوزهای لازم به اشخاص ثالث توسط پرسنل مربوطه واگذار گردیده. لیکن از بابت امتیاز سهمیه 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 ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	دستمزد مستقیم		سربار تولید	
	۶ماهه منتهی به		۶ماهه منتهی به	
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۱۴,۳۸۴	۱۵۵,۶۲۹	۶۶,۱۶۶	۳۹,۶۰۸
اضافه کاری	۸۱,۱۸۷	۱۳۴,۹۸۹	۵۲,۲۷۸	۲۵,۸۹۰
بیمه سهم کارفرما	۵۲,۸۶۲	۷۲,۸۹۳	۵۴,۲۶۴	۱۵,۷۰۱
بازخرید سنوات و مرخصی	۲۹,۲۰۰	۵۵,۵۹۴	۲۵,۰۲۴	۱۰,۸۳۸
عیدی و پاداش	۱۳,۳۳۵	۲۰,۶۹۶	۶۱۷	۴,۵۶۷
مزایای غیرنقدی	۲۷,۷۴۶	۳۴,۵۴۱	۸,۳۲۸	۱۷,۲۸۰
سایر مزایا	۱۴,۰۵۳	۴۱,۲۹۸	۷۵,۰۸۱	۵,۶۸۸
کارکرد پیمانکاران	-	-	۱۹۰,۳۹۰	۵۰,۳۹۱
مواد غیرمستقیم مصرفی	-	-	۸۰,۸۳۳	۷۱,۸۵۶
تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت	-	-	۱۲۴,۸۳۱	۹۵,۷۳۷
حمل و نقل	-	-	۹۱,۹۳۶	۱۰۰,۵۴۰
استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود	-	-	۲۸,۲۷۹	۳۴,۶۸۸
استهلاک داراییهای زیستی مولد	-	-	۷۲,۶۶۴	۳۳,۷۹۱
غذا	-	-	۵۴,۵۱۷	۲۶,۲۶۷
آب و برق و تلفن و گاز و گازوئیل و بنزین	-	-	۳,۹۲۷	۱۳,۹۱۴
بیمه دام و محصولات	-	-	۱۰,۲۴۳	۱۱,۹۰۰
سهمیه شیر کارکنان	-	-	۱۰,۹۷۷	۸,۶۴۱
بیمه دارایی ثابت مشهود	-	-	۱۰,۸۸۳	۷,۱۴۸
آزمایشات و واکسیناسیون	-	-	۱۹,۷۲۰	۸۰,۲۱۱
سایر	-	-	۲۲۷,۰۰۰	۶۱,۴۲۵
جمع	۳۳۲,۷۶۵	۵۱۵,۶۴۰	۱,۲۰۷,۹۵۶	۶۴۳,۸۹۲

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 کارکرد پیمانکاران نسبت به دوره قبل به علت افزایش نرخ قراردادهای جدید پیمانکاران و افزایش کارکرد آنان در طی دوره می باشد.

۱۱-۲-۳- افزایش آزمایشات و واکسیناسیون نسبت به دوره قبل به علت افزایش نرخ دارو با توجه به نوسانات ارزی داخل کشور و فصل واکسیناسیون دامها بوده است.

۱۱-۲-۴- افزایش سایر هزینه ها عمدتاً بابت هزینه های مناسبی، هزینه لباس و ... می باشد.

۱۱-۳- مقایسه مقدار تولید واقعی شرکت با ظرفیت اسمی و معمول (عملی) به شرح ذیل می باشد:

شرح	واحد	۶ ماهه منتهی به		ظرفیت اسمی ۶ ماهه	ظرفیت عملی ۶ ماهه (میانگین ۳ دوره)
		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
گاو شیری	دام روز	۱,۶۴۴,۸۱۱	۷۱۶,۷۰۱	۸۲۱,۲۵۰	۱,۰۲۰,۳۹۵
تولید شیر	تن	۳۲,۸۰۱	۲۸,۸۴۸	۳۰,۳۸۷	۲۹,۸۴۹
محصولات لبنی	تن	۶۳	۸۸۹	۱۲,۴۰۰	۲,۰۸۱

۱۱-۳-۱- ظرفیت اسمی سالانه گاو شیری شرکت طبق آخرین پروانه بهره برداری ۴,۵۰۰ راس گاو شیری و ۹,۰۰۰ راس گل می باشد. در حال حاضر ظرفیت دامداری حدود ۴,۵۱۳ راس دام شیری مولد و کل جمعیت دام مولد (گاو شیری، تلیسه و گوساله ماده) ۸,۵۶۴ راس می باشد.

۱۱-۳-۲- ظرفیت اسمی کارخانه رابتا به میزان ۲۴,۸۰۰ 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. ضمناً جهت همگن سازی تولیدات، کلیه محصولات لبنی به کیلوگرم تبدیل و در ظرفیت عملی لحاظ شده است.

موسسه حسابداری 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 ۱۴۰۴

۱۲- بهای تمام شده محصولات فروش رفته لبنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
۱۴۰.۰۵۱	۳۸.۸۸۶	۱۲-۱	مواد مستقیم مصرفی
۱۴.۶۹۲	۱۸.۸۹۴	۱۲-۲	دستمزد مستقیم
۱۷.۳۴۰	۱۷.۵۸۷	۱۲-۳	سربرار ساخت
۱۷۲.۰۸۳	۷۵.۳۶۶		جمع
۱۷۲.۰۸۳	۷۵.۳۶۶		موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای دوره
۷۸	۷۲		کالای ساخته شده طی دوره
(۱۲.۳۸۶)	(۱۱.۶۹۲)		کالای خریداری شده طی دوره (بازرگانی)
۹۱.۶۱۰	۱۶.۹۵۸	۲۷	سایر (سهامیه پرسنل)
(۵۶.۰۶۱)	(۸.۵۰۶)	۲۷	موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره
۱۹۵.۳۲۵	۷۲.۱۹۸		موجودی کالای ساخته شده پایان دوره

۱۲-۱- مواد مستقیم مصرفی عمدتاً شامل شیر خام به مقدار ۷۲ تن و مبلغ ۱۴.۳۸۶ میلیون ریال از دامداری واحد شریف آباد تامین شده است.

۱۲-۱-۱- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۲۴.۶۶۰ میلیون ریال (دوره مالی قبل مبلغ ۱۵.۵۳۶ میلیون ریال) مواد اولیه از داخل کشور به شرح زیر خریداری شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
درصد نسبت با کل خرید دوره	مبلغ	درصد نسبت با کل خرید دوره	مبلغ	
۷۷٪	۱۱,۹۷۱	۸۷٪	۲۱,۴۳۳	افزودنی ها
۲۳٪	۳,۵۶۵	۱۳٪	۳,۲۲۷	مواد بسته بندی
۱۰۰٪	۱۵,۵۳۶	۱۰۰٪	۲۴,۶۶۰	

۱۲-۲- دستمزد مستقیم

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۷.۰۹۹	۸.۷۹۴	حقوق و مزایا
۲.۷۰۱	۲.۱۶۵	اضافه کاری
۲.۵۰۶	۳.۱۸۷	بیمه سهم کارفرما
۸۰۸	۱.۱۸۴	عیدی و پاداش
۷۳۴	۱.۴۷۹	بازخرید سنوات و مرخصی
۸۴۴	۲۰.۸۵	سایر مزایا
۱۴.۶۹۲	۱۸.۸۹۴	

۱۲-۳- سربرار ساخت

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۴.۴۸۲	۴.۸۲۳	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۲.۳۸۲	۳.۵۵۳	حقوق و مزایای مستمر
۲.۶۱۶	۲.۵۰۸	سایر هزینه های پرسنلی
۸۸۰	۱.۶۱۷	غذا و آبدارخانه
۲.۲۳۶	۱.۳۶۴	سایر
۹۰۴	۱.۲۷۷	بیمه سهم کارفرما
۱.۱۰۱	۱.۰۸۸	اضافه کاری
۸۲۵	۶۵۱	آب و برق و تلفن و گاز و گازوئیل و بنزین
۱.۷۴۶	۵۱۴	تعمیر نگهداری و بیمه دارایی های ثابت
۱۶۷	۱۹۲	حمل و نقل
۱۷.۳۴۰	۱۷.۵۸۷	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۷۴۲	۵,۸۳۸	هزینه های فروش
۵۳۸	۱,۰۵۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۱۱	۲۰۳	اضافه کار
۳۰۷	۱,۳۶۰	استهلاک
۷۴	۱,۳۴۲	حق بیمه سهم کارفرما
۳۴۴	۲,۵۵۶	مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی
۲,۱۱۶	۱۲,۳۵۷	سایر
هزینه های اداری و عمومی		
۴۶,۳۳۷	۵۶,۷۳۰	۱۳-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۱۰,۰۰۰	.	ذخیره بیمه تامین اجتماعی
۱۶,۷۸۷	۲۹,۱۱۸	۱۳-۱ اضافه کار
۱۳,۷۶۳	۱۷,۶۸۴	حق بیمه سهم کارفرما
۸,۶۸۴	۱۵,۱۵۲	مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی
۴۸,۱۵۱	۲۱,۱۳۴	سایر مزایای پرسنلی
۶,۲۵۴	۶,۲۲۸	استهلاک
۷,۱۹۳	۷,۵۳۶	غذا و آبدارخانه
۲,۲۳۶	۱,۸۴۹	ایاب ذهاب
۳۹۱	۱۸۳	نوشت افزار و اثاثه جزئی
۱,۳۰۵	۱,۳۴۹	آب و برق گاز تلفن
۵۰,۰۰۰	.	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۲۲,۷۵۰	۱۶,۰۰۰	اجاره محل و شارژ ساختمان
۷۷۱	۷۹۴	تعمیر و نگهداری دارایی ثابت
۴,۱۴۳	۲۸,۷۲۶	۱۳-۲ حسابرسی
۲,۳۳۷	۱,۵۶۲	حق مشاوره
۱۱,۶۹۵	.	مالیات ارزش افزوده
۵,۷۴۹	.	هزینه حقوقی و کانون کارشناسان دادگستری
۲,۲۴۰	۱,۰۱۳	حق حضور هیأت مدیره
۵,۴۹۳	۶,۵۶۶	حق عضویت همکاران سیستم
۲۶,۰۷۰	۴۴,۰۴۵	سایر
۲۹۲,۳۴۸	۲۵۵,۶۷۱	جمع
۲۹۴,۴۶۴	۲۶۸,۰۲۸	

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

۱۳-۲- افزایش هزینه حسابرسی از بابت هزینه حسابرسی عملیاتی در دوره مورد گزارش می باشد.

۱۴- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۵,۱۰۰	۸۹۲
۵,۱۰۰	۸۹۲

فروش چوب و گوشت و سایر

۱۵- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۳,۴۳۱	۶,۷۲۰	۲۸-۱ تلفات گوساله های نر طی دوره
۱۶,۳۱۶	۲۰,۸۵۱	۱۱ سقط و مرده زایی دارایی زیستی مولد
۱۴,۱۲۶	۱۰,۱۹۹	۱۱ هزینه های جذب نشده
۱۹۴	.	تلفات ماهی های پرورشی طی دوره
.	۲۵,۰۰۰	عوارض آلاینده گی
۱۹۹	۶,۷۵۵	سایر
۴۴,۱۶۶	۶۹,۵۲۶	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۳۳۵.۷۴۵	۳۹۳.۰۴۰	۱۶-۱ سود فروش دامهای مولد
(۱۲.۸۶۸)	(۲۲.۳۷۹)	۱۶-۲ ارزش دفتری دارایی های زیستی مولد تلف شده
۳۲۲.۸۷۷	۳۷۰.۶۶۰	

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

۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به		شرح					
۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱							
سود	تعداد راس	سود	فروش	ارزش دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	تعداد راس	یادداشت	شرح
سایر اشخاص :									
۳۳۹.۶۳۵	۶۴۲	۳۷۵.۰۲۳	۶۵۷.۵۰۹	۲۸۲.۴۸۶	(۳۱.۴۶۴)	۳۱۳.۹۵۰	۸۳۹	۲۲	فروش گاو شیری
(۳.۸۹۰)	۱۶۵	۱۸.۰۱۷	۳۲.۵۱۶	۳۰۲.۴۹۹	.	۳۰۲.۴۹۹	۳۴۰	۲۲	فروش گوساله ماده و تلیسه
۳۳۵.۷۴۵	۸۰۷	۳۹۳.۰۴۰	۹۷۸.۰۲۴	۵۸۴.۹۸۵	(۳۱.۴۶۴)	۶۱۶.۴۴۹	۱.۱۷۹		

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

۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به		شرح			
۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۳/۳۱					
ارزش دفتری	تعداد راس	ارزش دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	تعداد راس	یادداشت	شرح
۱.۴۰۵	۶	۴.۳۹۲	(۴۳۷)	۴.۸۲۹	۱۳	۲۲	تلفات گاو شیری
۱۱.۴۶۳	۵۶	۱۷.۹۸۷	.	۱۷.۹۸۷	۵۸	۲۲	تلفات گوساله ماده و تلیسه
۱۲.۸۶۸	۶۲	۲۲.۳۷۹	(۴۳۷)	۲۲.۸۱۶	۷۱		

شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۰	۹,۳۱۸	۱۷-۱
۳۶۴	۷۱۸	سود فروش ذرت دانه ای (بی کیفیت)
۲۶۰	۷۱۳	سود تسعیر و فروش دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۴۳۹	۴۸۳	فروش ضایعات
۴۶۱	۸,۷۵۸	درآمد اجاره
۱,۵۲۴	۱۹,۹۹۰	سایر

۱۷-۱- مقدار ۱۴۷ تن ذرت دانه خریداری شده در سنوات گذشته بعلت بی کیفیت بودن و عدم تایید واحد کنترل کیفیت از چرخه مصرف دام خارج و بفروش رسیده است.

۱۷-۲- عمدتاً مربوط به غرامت دریافتی از بابت بیمه نامه های کشاورزی و دامپروری می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸- هزینه های مالی

۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۳۷,۸۹۷	۴۸,۲۷۷	بانک کشاورزی شعبه قزوین
۲۹,۵۲۴	۲۶,۲۶۰	بانک دی شعبه وزرا - اشخاص وابسته
۶۷,۴۲۱	۷۴,۵۳۷	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۸۵۵,۵۶۷	۱,۶۰۹,۸۹۰	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۰	۰	اثر مالیاتی
۸۵۵,۵۶۷	۱,۶۰۹,۸۹۰	
۲۵۶,۹۸۱	۳۱۶,۱۱۳	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۰	(۱۶,۰۸۶)	اثر مالیاتی
۲۵۶,۹۸۱	۳۰۰,۰۲۷	
۱,۱۱۲,۵۴۷	۱,۹۰۹,۹۱۸	سود خالص

۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
تعداد	تعداد	
۲,۴۰۴,۷۸۷,۰۰۰	۲,۴۰۴,۷۸۷,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۲,۴۰۴,۷۸۷,۰۰۰	۲,۴۰۴,۷۸۷,۰۰۰	

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-دارایی های ثابت مشهود

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اتاقه و منوبات	اتاقه و منوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	ساختمان و تاسیسات	زمین
۷,۵۸۸,۲۴۹	۴۹,۳۳۶	۷,۱۸۸,۹۱۳	۲۰۳	۱۱۵,۶۳۱	۲۶,۰۸۶	۲۶,۰۸۶	۳,۵۱۷۴	۵۲۸,۴۲۵	۶,۸۳۳,۳۹۵
۳۲,۵۲۵	۱۸,۸۵۶	۱۳,۶۶۹	۰	۱,۰۴۵	۰	۰	۱۲,۶۲۴	۰	۰
۷,۹۰۰,۷۷۴	۶۸,۱۹۲	۷,۸۳۲,۵۸۲	۲۰۳	۱۱۶,۶۷۶	۲۶,۰۸۶	۲۶,۰۸۶	۳۱۷,۷۹۸	۵۲۸,۴۲۵	۶,۸۳۳,۳۹۵
۲۴۹,۲۷۸	۰	۴۴۹,۲۷۸	۱۷۰	۴۵,۴۷۹	۱۳,۲۸۲	۱۳,۲۸۲	۱۳۱,۸۰۹	۲۵۸,۵۲۸	۰
۴۱,۴۰۳	۰	۴۱,۴۰۳	۲	۸,۹۸۵	۲,۹۲۸	۲,۹۲۸	۱۲,۷۳۱	۱۶,۷۳۷	۰
۴۹۰,۶۸۱	۰	۴۹۰,۶۸۱	۱۷۲	۵۴,۶۶۲	۱۶,۲۳۰	۱۶,۲۳۰	۱۴۴,۵۴۰	۳۷۵,۳۷۵	۰
۷,۴۱۰,۰۹۳	۶۸,۱۹۲	۷,۳۴۱,۹۰۱	۳۱	۶۲,۲۱۲	۱۹,۸۵۶	۱۹,۸۵۶	۱۷۲,۲۵۸	۲۵۳,۱۵۰	۶,۸۳۳,۳۹۵
۷,۴۱۸,۹۷۲	۴۹,۳۳۶	۷,۳۶۹,۶۳۶	۲۸	۶۸,۴۲۶	۲۲,۸۰۳	۲۲,۸۰۳	۱۰۳,۵۴۲	۲۶۹,۸۸۷	۶,۸۳۳,۳۹۵
۷,۷۴۲,۹۳۹	۴,۲۲۲	۷,۷۳۸,۶۹۶	۲۰۳	۱۱۸,۰۹۳	۲۶,۰۸۶	۲۶,۰۸۶	۲۲۴,۸۸۲	۵۲۶,۰۲۶	۶,۸۳۳,۳۹۵
۷,۶۹۲	۲۰,۳۸	۵,۶۵۴	۰	۶۷۲	۰	۰	۳,۷۶۱	۱,۲۲۱	۰
(۳,۵۶۰)	۰	(۳,۵۶۰)	۰	(۳,۵۶۰)	۰	۰	۰	۰	۰
۷,۷۴۷,۰۷۱	۶,۲۸۱	۷,۷۴۰,۷۹۰	۲۰۳	۱۱۵,۲۰۵	۲۶,۰۸۶	۲۶,۰۸۶	۲۲۸,۶۴۵	۵۲۷,۲۵۷	۶,۸۳۳,۳۹۵
۲۶۶,۲۶۹	۰	۲۶۶,۲۶۹	۱۴۱	۲۷,۴۳۸	۷,۴۹۹	۷,۴۹۹	۱۰,۶۰۶۰	۲۲۵,۱۳۲	۰
۴۰,۷۹۶	۰	۴۰,۷۹۶	۱۲	۹,۰۰۶	۲,۹۴۷	۲,۹۴۷	۱۲,۱۰۸	۱۶,۷۲۲	۰
۴۰,۷۰۶۵	۰	۴۰,۷۰۶۵	۱۵۳	۳۶,۴۴۴	۱۰,۴۴۶	۱۰,۴۴۶	۱۱۸,۱۶۸	۲۴۱,۸۵۴	۰
۷,۳۴۰,۰۰۶	۶,۲۸۱	۷,۳۳۳,۷۲۵	۵۰	۷۸,۷۶۰	۲۵,۵۶۰	۲۵,۵۶۰	۱۱۰,۴۷۷	۲۸۵,۴۰۲	۶,۸۳۳,۳۹۵

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

ماتمه در ۱۴۰۲/۱۰/۱

افزایش

تعدیلات

ماتمه در ۱۴۰۲/۱۰/۳۱

ماتمه در ۱۴۰۲/۱۰/۱

استهلاک

ماتمه در ۱۴۰۲/۱۰/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۱۰/۳۱

۲-۱- داراییهای ثابت مشهود به استثناء موتور سیکلت ، دو دستگاه خودرو سواری ، ۱۱ دستگاه تراکتور و ۱۷ دستگاه ماشین آلات تا ارزش ۵,۰۳۳,۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه، 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 ۵۲۳، ۵۲۴، ۵۲۵) در قبال تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانک کشاورزی شعب 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 در حال انجام 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 ۱۴۰۴

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	متراز - 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	۹۳/۹۹۵۰	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	۱۱/۵۰	۱,۶۵۲	۲۵,۳۰۰	۸۶,۲۵۰	۶۰,۹۵۰	۶۰,۹۵۰
۵	-	-	قم	صنعتی	۰/۳۳۶۰	۱۴,۸۸۱	۱۵,۱۲۰	۷۳,۹۲۷	۵۸,۸۰۷	۶۸,۹۲۷
جمع کل										۴,۸۱۱,۶۱۱

۱-۲۰-۴- 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.

۲-۲۰-۴- مطابق پرسش و پاسخ شماره ۱۲۴ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۳ سازمان حسابرسی، زمانی که تفاوت با اهمیت با مبلغ دفتری در دوره کوتاه تری از دوره تناوب حداقل به ۱۰۰ درصد برسد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. با توجه به بررسی های انجام شده نیازی به تجدید ارزیابی نبوده است.

نیز گنج گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره نش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

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

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	نام پروژه
	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	افزایش					مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
جهت نگهداری گاو های خنک، آماده زایش و تازه زا	۹۴۵	۰	۹۴۵	متوقف شده	۳٪	سالن های ۵۰۰ هکتاری
کاهش تلفات گوساله ها	۲۱	۰	۲۱	متوقف شده	۱٪	پروژه ماک خانه
افزایش نمونهن جایگاه فری استابل جهت ۶۰۰ راس گاو شیری	۳,۲۷۷	۰	۳,۲۷۷	متوقف شده	۱۵٪	افزایش ظرفیت سالنهای ۱,۳۵
نظارت بر کیفیت تغذیه- کاهش بیماری های ویروسی- کاهش تلفات گوساله های ضعیف تازه متولد شده - افزایش خوراک (رشد)	۶۲,۹۵۰	۱۸,۸۵۶	۴۵,۰۹۳	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶۰٪	پروژه پاکس گوساله دانی
	۶۸,۱۹۳	۱۸,۸۵۶	۴۹,۳۳۶			

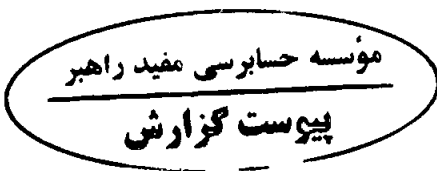
۲-۵-۱- پروژه های سالن های ۵۰۰ هکتاری، پروژه ماک خانه، افزایش ظرفیت سالن ها در دوره مالی مورد گزارش فاقد هرگونه پیشرفت فیزیکی بوده و طبق نامه مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ معاونت تولید و بهره برداری مزرعه، پروژه های مزبور متوقف گردیده است.

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	وب سایت	نرم افزار رایانه ای	نام تجاری محصولات (برند رابتا)	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱۲.۷۶۷	۲۲	۹.۹۱۴	۱.۰۹۰	۱.۷۴۱	بهای تمام شده مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
.	.	.	.	.	افزایش
۱۲.۷۶۷	۲۲	۹.۹۱۴	۱.۰۹۰	۱.۷۴۱	مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۷.۳۷۸	.	۷.۳۷۸	.	.	استهلاک انباشته مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
۳۴۹	.	۳۴۹	.	.	استهلاک
۷.۷۲۷	.	۷.۷۲۷	.	.	مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۵.۰۳۹	۲۲	۲.۱۸۷	۱.۰۹۰	۱.۷۴۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۵.۳۸۹	۲۲	۲.۵۳۶	۱.۰۹۰	۱.۷۴۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۱.۳۸۵	۲۲	۸.۵۳۲	۱.۰۹۰	۱.۷۴۱	بهای تمام شده مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۱.۳۸۲	.	۱.۳۸۲	.	.	افزایش
۱۲.۷۶۷	۲۲	۹.۹۱۴	۱.۰۹۰	۱.۷۴۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۶.۷۷۳	.	۶.۷۷۳	.	.	استهلاک انباشته مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۲۵۶	.	۲۵۶	.	.	استهلاک
۷,۰۲۹	.	۷,۰۲۹	.	.	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۵.۷۳۷	۲۲	۲.۸۸۵	۱.۰۹۰	۱.۷۴۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱



شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۲- داراییهای زیستی مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح اقلام	مبالغ دفتری				استهلاک انباشته				بهای تمام شده					
	مانده در	مانده در	فروخته شده	تلف شده	مانده در	مانده در	فروخته شده	تلف شده	مانده در	تلف و نقل و انتقالات	فروخته شده	تلف شده	افزایش	مانده در
گاوهای شیری	۲۱۱۳۱۰۴	۲۵۰۳۰۱۱۵	۱۹۵۳۳۵	(۴۳۷)	۱۵۴۵۷۲	۲۶۹۸۴۵۰	۷۲۶۶۴	(۳۱۶۴۴)	۷۴۹۵۵۲	۷۴۹۵۵۲	(۴۸۱۲۹)	(۲۱۳۹۵۰)	.	۲,۲۶۸,۶۷۶
درختان میوه نمرودار	.	.	۸۵۰	.	۸۵۰	۸۵۰	.	.	.	.	.	.	.	۸۵۰
جمع	۱۱۳,۱۰۴	۲۵۰,۳۰۱,۱۱۵	۱۹۶,۱۸۵	(۴۳۷)	۱۵۵,۴۲۲	۲,۶۹۹,۳۰۰	۷۲,۶۶۴	(۳۱,۶۴۴)	۷۴۹,۵۵۲	۷۴۹,۵۵۲	(۴۸,۱۲۹)	(۲۱۳,۹۵۰)	.	۲,۲۶۸,۵۲۶
گوساله ماده و تلیسه	۲۰۹۰۵۹۶	۲,۴۰۱,۸۵۵	.	.	.	۲,۴۰۱,۸۵۵	.	(۱۷,۹۸۷)	(۷۴۹,۵۵۲)	.	(۱۷,۹۸۷)	(۲۰۲,۴۹۹)	۱,۳۸۱,۲۹۷	۲۰۹۰۵۹۶
درختان میوه قبل از نمردهی	۱۱,۷۰۹	۱۱,۷۰۹	.	.	۱۱,۷۰۹	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۱,۷۰۹
زعفران	۵,۲۰۰	۵,۲۰۰	.	.	۵,۲۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	۵,۲۰۰
جمع کل	۴,۳۲۰,۶۱۰	۴,۹۳۱,۸۷۹	۱۹۶,۱۸۵	(۴۳۷)	۱۵۵,۴۲۲	۵,۱۱۸,۰۶۴	۷۲,۶۶۴	(۳۱,۶۴۴)	.	.	(۲۲,۸۱۶)	(۶۱۶,۴۴۹)	۱,۳۸۱,۲۹۷	۴,۳۷۶,۰۳۲
یادداشت				۱۶-۲		۱۶-۱		۱۶-۲			۱۶-۲	۱۶-۱	۱۱	

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح اقلام	مبالغ دفتری				استهلاک انباشته				بهای تمام شده					
	مانده در	مانده در	فروخته شده	تلف شده	مانده در	مانده در	فروخته شده	تلف شده	مانده در	تلف و نقل و انتقالات	فروخته شده	تلف شده	افزایش	مانده در
گاوهای شیری	۱,۵۷۰,۴۴۳	۱,۲۶۸,۶۷۶	۳۳۲,۹۱۱	(۱۹۹)	۱۱۰,۹۱۲	۱,۶۹۷,۳۳۰	۳۳۲,۹۱۱	(۱۷,۶۳۷)	۵۷۲,۹۶۷	۵۷۲,۹۶۷	(۱۶-۵)	(۱۷۰,۴۳۶)	.	۱,۲۹۶,۴۰۲
درختان میوه نمرودار	.	۸۵۰	.	.	۸۵۰	۸۵۰	.	.	.	.	.	.	.	۸۵۰
جمع	۱,۵۷۰,۴۴۳	۱,۲۷,۷۱۷	۳۳۲,۹۱۱	(۱۹۹)	۱۱۱,۷۶۳	۱,۶۹۸,۱۷۹	۳۳۲,۹۱۱	(۱۷,۶۳۷)	۵۷۲,۹۶۷	۵۷۲,۹۶۷	(۱۶-۵)	(۱۷۰,۴۳۶)	.	۱,۲۹۷,۲۵۴
گوساله ماده و تلیسه	۲,۱۴۳,۹۲۲	.	.	.	.	۲,۱۴۳,۹۲۲	.	(۱۱,۴۴۴)	(۵۷۲,۹۶۷)	.	(۱۱,۴۴۴)	(۱۰۷,۰۵۵)	۱,۱۱۷,۸۷۹	۱,۷۱۷,۵۲۹
درختان میوه قبل از نمردهی	۱۱,۷۰۹	۱۱,۷۰۹	.	.	۱۱,۷۰۹	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۱,۷۰۹
زعفران	۵,۲۰۰	۵,۲۰۰	.	.	۵,۲۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	۵,۲۰۰
جمع کل	۳,۷۳۱,۲۹۴	۱۳۷,۷۱۷	۳۳۲,۹۱۱	(۱۹۹)	۱۱۱,۷۶۳	۳,۸۵۹,۰۱۱	۳۳۲,۹۱۱	(۱۷,۶۳۷)	.	.	(۱۶,۰۶۸)	(۲۷۷,۴۹۲)	۱,۱۱۷,۸۷۹	۳,۰۳۱,۶۹۲

۲۲-۱- دارایی های زیستی مولد شامل گاو شیری، گوساله های ماده و تلیسه ها تا ارزش ۱۰۶۷۵,۸۲۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از ذبح اجباری و تلف شدن و همچنین تنه درختان میوه، درختان قبل از نمردهی و گل زعفران تا ارزش ۲۱۹,۶۶۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از برف سنگین، تگرگ، زلزله، سرما و یخبندان، سیل، صاعقه و طوفان از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

۲۲-۲- افزایش طی دوره شامل مبلغ ۱,۳۸۱,۲۹۷ میلیون ریال مخارج تخصص یافته به دارایی های زیستی مولد از هزینه های تولید (یادداشت ۱۱) می باشد.

۲۲-۳- تلفات طی دوره شامل ۱۳ رأس گاو شیری، ۵۸ رأس گوساله ماده می باشد که عمدتاً ناشی از کمسار و عوامل بیماری می باشد که هزینه مربوطه در یادداشت ۱۶ توضیحی مندرک 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 ۱۴۰۴

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

واحد سنجش	مانده ابتدای دوره	زایش و خرید	نقل و انتقال	تلفات	فروش	مانده در پایان دوره
گاو شیری	۴,۷۸۶	۰	۸۱۲	(۱۳)	(۸۳۹)	۴,۷۴۶
گوساله ماده و تلیسه	۴,۰۶۵	۹۶۳	(۸۱۲)	(۵۸)	(۳۴۰)	۳,۸۱۸
درختان بادام	۱۲,۵۴۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۵۴۰
درختان گردو	۵۵۰	۰	۰	۰	۰	۵۵۰
درختان پسته و میوه	۱,۶۶۵	۰	۰	۰	۰	۱,۶۶۵
زعفران	۵	۰	۰	۰	۰	۵

۲۳ - سرمایه گذاریهای بلندمدت

تعداد سهام	(مبالغ به میلیون ریال)		درصد سرمایه گذاری
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
دامپروری شمیم مهر	۵۰۰	۵۰۰	کمتر از یک درصد
شرکت تعاونی دامداران الوند	۲۷۲	۲۷۲	۰
شرکت کمباین داران	۱	۱	۰
	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 ۱۴۰۴

۲۴- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۴-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت	
تجاری:					
اسناد دریافتنی					
					سایر مشتریان
۲۸۰,۶۴۱	۱۱۶,۳۲۳	(۶۵,۲۶۵)	۱۸۱,۵۸۷	۲۴-۱-۲	
حسابهای دریافتنی					
					اشخاص وابسته
۱۴۲,۵۴۸	۹۰,۶۴۲	۰	۹۰,۶۴۲	۲۴-۱-۳	
					سایر مشتریان
۹۸۲,۱۰۲	۸۸۲,۶۱۱	(۱۲۴,۱۰۵)	۱,۰۰۶,۷۱۶	۲۴-۱-۴	
۱,۴۰۵,۲۹۲	۱,۰۸۹,۵۷۵	(۱۸۹,۳۷۰)	۱,۲۲۸,۹۴۵		
سایر دریافتنی ها					
					کارکنان (وام و مساعده و سایر بدهی)
۳۲,۴۲۱	۴۲,۶۹۹	۰	۴۲,۶۹۹		
					سپرده های موقت
۶۳۲	۶۳۲	۰	۶۳۲		
					اشخاص وابسته
۷۱	۰	۰	۰	۲۴-۱-۵	
					مطالبات از کارکنان
۰	۲۶۱,۶۴۵	۰	۲۶۱,۶۴۵	۲۴-۱-۶	
					سایر
۱,۰۰۰۸	۳۹۷	۰	۳۹۷		
۳۴,۱۳۳	۳۰۵,۳۷۴	۰	۳۰۵,۳۷۴		
۱,۴۳۹,۴۲۴	۱,۳۹۴,۹۴۹	(۱۸۹,۳۷۰)	۱,۵۸۴,۳۱۹		

۲۴-۱-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی از مانده اسناد مبلغ ۳۱,۶۳۴ میلیون ریال و حسابهای دریافتنی مبلغ ۶۶۰,۵۹۴ میلیون ریال به حیطة وصول در آمده است.

شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	کاهش ارزش	مبلغ	
۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	۰	۲۱,۰۰۰	سیدمحمد موسوی-فروش محصولات لبنی
۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۰	۱۸,۰۰۰	امید استاذزاده قریب-فروش محصولات لبنی
۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۰	۱۸,۰۰۰	محمدرضا رهنده چماچمانی-فروش محصولات لبنی
۰	۰	(۱۶,۶۱۶)	۱۶,۶۱۶	افشین کریمی-فروش محصولات لبنی
۰	۰	(۱۵,۰۰۰)	۱۵,۰۰۰	اسماعیل صدری
۰	۰	(۱۴,۴۳۳)	۱۴,۴۳۳	توسعه صنایع روغنی پارس امین
۶۰,۱۵	۶۰,۱۵	(۵,۹۸۵)	۱۲,۰۰۰	حسین نوروزی چرمی
۰	۰	(۹,۲۳۰)	۹,۲۳۰	محمد رستمی
۰	۶,۵۳۹	۰	۶,۵۳۹	صنایع شیر زال قم
۱۰,۷۷۳	۶,۱۰۴	۰	۶,۱۰۴	شرکت لبنیات پاستوریزه پاک
۰	۰	(۴,۰۰۰)	۴,۰۰۰	احسان خالقی
۳,۰۶۰	۳,۰۶۰	۰	۳,۰۶۰	لبنی کوهستان الموت
۸۶,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۰	۲۲,۰۰۰	آکام پودرسپهر
۰	۳,۵۳۰	۰	۳,۵۳۰	علی رادین
۵۵,۹۳۱	۰	۰	۰	صنایع غذایی ستاره بین الملل کاسپین
۱۴,۷۴۰	۰	۰	۰	شرکت تجارت چاوش آرین
۹,۴۱۲	۰	۰	۰	شیر پاستوریزه پگاه گلستان
۷,۹۲۴	۰	۰	۰	شرکت خوشمزه آفرین مهرگان شکوهیه
۶,۰۵۰	۰	۰	۰	وحید نوروزی
۶,۰۰۰	۰	۰	۰	جواد ظفیری همراه
۵۵۰۰	۰	۰	۰	فراورده های لبنی گلا آمل
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	محمد حسینی ثابت
۱۰,۲۳۶	۱۰,۰۷۵	۰	۱۰,۰۷۵	سایرمشتریان
۲۸۰,۶۴۱	۱۱۶,۳۲۳	(۶۵,۲۶۵)	۱۸۱,۵۸۷	

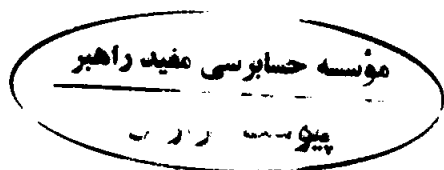
۱-۲-۲۴- حسابهای دریافتنی تجاری از اشخاص وابسته بشرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
۳۹,۴۴۸	۴۱,۲۹۹			شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
۲۳,۷۹۰	۱۹,۵۷۴			خدمات بازرگانی تحفه
۷,۳۹۱	۱۴۸			شرکت مرغک
۸,۷۸۹	۰			خوراک دام پارس
۸,۷۴۷	۲۱,۲۴۷			سازمان اقتصادی کوثر
۳,۶۵۵	۰			شیمی دارو کوثر
۴۰,۷۹	۱,۳۱۰			پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر
۱۰,۱۲	۳,۲۸۹			سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر
۲,۱۷۰	۰			مرغ اجداد زرریال
۲,۳۴۱	۲۰,۶۵			توسعه مکانیزاسیون و صنایع کشاورزی کوثر
۷۲۶	۷۲۶			تولیدی سیم و کابل تبریز (سیمکات)
۴۲۵	۴۲۵			نفت و گاز کوثر
۰	۱۰۵			ایمن پوشش کوثر-بیمه سینا
۸۵۵	۱۰۲			شرکت سرمایه گذاری صنعت کوثر صبا
۳۴,۵۳۴	۸۷			کنست و صنعت اشراق
۸۴	۸۴			سرمایه گذاری توسعه معادن کوثر
۸۱	۸۱			شرکت خدمات بیمه ای ایمن آسایش کوثر-بیمه دی
۷۵	۷۵			شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر
۱۳	۱۳			شرکت تعاونی مصرف کارکنان و بازنشستگان بنیاد شهید و امور ایثارگران
۱۲	۱۲			بیمارستان خاتم الانبیاء
۴,۳۲۱	۰			مرغ مادر دیزباد
۱۴۲,۵۴۸	۹۰,۶۴۲			

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	کاهش ارزش	مبلغ	
خالص	خالص			
۱۵۰.۷۰۲	۱۸۳.۸۷۴	.	۱۸۳.۸۷۴	شرکت تجارت چاووش آرین - شیرخام
۱۴۱.۶۳۵	۱۷۳.۸۵۲	.	۱۷۳.۸۵۲	شرکت فراورده های لبنی چوپان (لبن دشت) - شیرخام
۱۴۷.۱۶۲	۱۳۸.۳۶۷	.	۱۳۸.۳۶۷	شرکت کشت و صنعت شمه شیر - شیرخام
۷۰.۱۵۴	۷۰.۲۵۵	.	۷۰.۲۵۵	محسن آزادنی
۸۳.۳۰۸	۱۵.۹۲۵	(۵۵.۷۰۴)	۷۱.۶۲۹	۲۴-۱-۴-۱ مشتریان کارخانه رابنا
۱۸.۶۱۰	۴۵.۱۳۴	.	۴۵.۱۳۴	شرکت لبنیات پاستوریزه پاک
.	۴۳.۳۹۸	.	۴۳.۳۹۸	شرکت نوین فرداد آریا تام
۸۰.۷۰۷	۴۱.۷۱۵	.	۴۱.۷۱۵	مجتمع صنایع غذایی مبین - شیرخام
۱۸۰.۶۵	۳۲.۱۶۵	.	۳۲.۱۶۵	شیر پاستوریزه پگاه زنجان
۳۳.۹۰۰	۲۸.۰۱۳	.	۲۸.۰۱۳	شرکت لبنی پاکبان - شیر خام
۲۳.۰۰۹	۲۳.۷۹۵	.	۲۳.۷۹۵	شیر پاستوریزه پگاه گلستان - شیر خام
.	۲۱.۷۷۹	.	۲۱.۷۷۹	آکام پودر سپهر
.	۱۸.۰۵۶	.	۱۸.۰۵۶	فراورده های لبنی گلا امل
۲۴.۶۸۷	۱۳.۴۸۰	.	۱۳.۴۸۰	افراشیرباختر
۱۴.۱۹۵	۹.۷۲۸	.	۹.۷۲۸	پگاه گلپایگان
.	۹.۲۴۲	.	۹.۲۴۲	پوریا بنفادی - گوساله نر
۶.۰۰۴	۶.۰۰۴	.	۶.۰۰۴	شیر پاستوریزه پگاه تهران
۱۱.۰۹۵	۴.۴۹۳	.	۴.۴۹۳	حسن مافی
۲۲.۵۸۴	.	.	.	مهدی حسن خانی
۳۱.۰۵۵	.	.	.	حسین مافی
۱۲.۷۹۶	.	.	.	امیر حسین نوری
۶۲.۴۶۰	.	.	.	زرین لبن پارس
۱۶۶.۰۴	.	.	.	شیر پاستوریزه پگاه اراک
۱۳.۳۷۲	.	.	.	زلفعلی همایون ایلخچی سفلی
.	۳.۳۳۷	(۶۸.۴۰۱)	۷۱.۷۳۸	سایر مشتریان
۹۸۲.۱۰۲	۸۸۲.۶۱۱	(۱۲۴.۱۰۵)	۱.۰۰۶.۷۱۶	



شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
۱۵,۸۶۸	۱۵,۸۶۸	.	۱۵,۸۶۸
.	.	(۲۰,۳۵۱)	۲۰,۳۵۱
۶,۶۷۶	.	(۶,۶۷۶)	۶,۶۷۶
۴,۶۵۵	.	(۴,۶۵۵)	۴,۶۵۵
.	.	(۴,۶۴۳)	۴,۶۴۳
.	۵۷	(۳,۵۵۲)	۳,۶۰۹
۲,۰۰۴	.	(۲,۰۰۳)	۲,۰۰۳
۳۳,۵۳۴	.	.	.
۱۸,۵۵۶	.	.	.
۹۷۹	.	(۱۳,۸۲۳)	۱۳,۸۲۳
۸۳,۳۰۸	۱۵,۹۲۵	(۵۵,۷۰۴)	۷۱,۶۲۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۷۱	.	شرکت کشت و صنعت اشراق
۷۱	.	

۲۴-۱-۶- مانده مذکور ناشی از مجموع مبالغ تبانی ۲ نفر از کارکنان شرکت تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ بوده است که شامل انتقال بخشی از چکهای دریافتی از مشتریان به افراد خارج شرکت می باشد.

طی بررسی های صورت گرفته تا تاریخ تایید صورتهای مالی دو نفر از پرسنل شرکت اقدام به خروج غیرقانونی مبلغ ۵۱۷ میلیارد ریال از موجودی نقد شرکت نموده که موضوع بلافاصله کشف و با احضار و تفهیم اتهام و پذیرش ایشان، اموال به شرح ذیل به شرکت مسترد گردید:

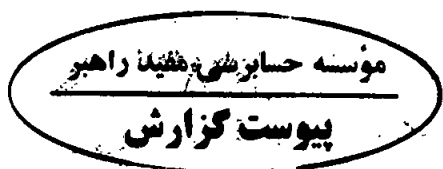
(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
کل وجوه نقد خارج شده از شرکت تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۲۶۱,۶۴۵
کل وجوه نقد خارج شده از شرکت بعد از تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۲۵۵,۳۵۵
جمع	۵۱۷,۰۰۰
وجوه واریزی عودت شده به حساب شرکت بعد از تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	(۱۷۳,۰۰۰)
چکهای دریافتی وصول شده در سرسید تا تاریخ تایید صورتهای مالی	(۳۵,۰۰۰)
مطالبات بابت چک های خرج شده	۳۰۹,۰۰۰
اسناد دریافتنی سرسید آتی	(۶۶,۰۰۰)
اخذ یک باب منزل مسکونی و یک واحد آپارتمان	(۲۴۳,۰۰۰)
مانده طلب از ایشان	

۲۴-۱-۶-۱- مانده فوق از بابت ۷ فقره چک به سرسید های ۱۴۰۴/۰۸/۲۲، ۱۴۰۴/۰۸/۲۵، ۱۴۰۴/۰۹/۲۷، ۱۴۰۴/۰۹/۲۱، ۱۴۰۴/۰۹/۱۳، ۱۴۰۴/۰۹/۱۲، ۱۴۰۴/۰۸/۲۹، ۱۴۰۴/۱۰/۲۰ بوده و تماماً چک صیادی و در تملک شرکت می باشد.

۲۴-۱-۶-۲- از بابت مانده مطالبات یک منزل مسکونی به ارزش کارشناسی ۱۴۰,۰۰۰ میلیون ریال و یک واحد آپارتمان به ارزش کارشناسی ۱۰۳,۰۰۰ میلیون ریال از طریق اخذ وکالت نامه بلاعزل به نام شرکت منتقل شده و در تملک شرکت می باشد.

۲۴-۱-۶-۳- به منظور اطمینان از کشف کلیه تخلفات صورت گرفته، در پایان دوره مورد رسیدگی اقدام به اخذ تطبیق حساب با طرفهای تجاری شرکت صورت گردیده و از این طریق کلیه وجوه غیر قانونی خارج شده به حساب نامبردگان منظور 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 ۱۴۰۴

۲۴-۲- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱۰.۵۴۱	۵.۲۸۴
۱۰.۵۴۱	۵.۲۸۴

سایر دریافتنی ها
وام کارکنان

۲۴-۳- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها (شیرخام ۴۰ روز) بوده و دام، محصولات زراعی و سایر به صورت نقدی به فروش می رسد. 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. لازم به ذکر است 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)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۰۰.۳۲۵	۶۶۱.۴۹۴	صفر تا ۳۰ روز
۱۰۰.۵۵۶	۳۶.۲۴۹	۳۰ تا ۶۰ روز
۱۴۷.۳۳۱	۲.۹۴۲	۶۰ تا ۳۶۵ روز
۱۱۴.۰۳۲	۱۲۷.۷۵۹	بیشتر از ۳۶۵ روز
۴۶۲.۱۴۴	۸۲۸.۴۴۳	جمع
۷۰	۱۳۱	میانگین مدت زمان (روز)

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۷۹.۳۹۸	۱۸۹.۲۳۹	مانده در ابتدای دوره
۵۰.۰۰۰	۱۳۱	ذخیره کاهش ارزش های شناسایی شده طی دوره
۵۹.۸۴۱	.	انتقال از سایر ذخایر
۱۸۹.۲۳۹	۱۸۹.۳۷۰	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 ۱۸۹.۳۷۰ میلیون ریال مربوط به شرکت هایی هستند که توانایی پرداخت نداشته اند.

۲۵- سایر داراییها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
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 ۱ از اصلی ۵۲۹-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 شرکت نزد تعاونی کارخانجات فرآوری روغن و دانه های روغنی ایران به صورت ۳ساله 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 نفوذ پلاک ثبتی ۱ فرعی از ۳۰ اصلی واقع در شهر شریفیه، حدود ۱۸۰۰ 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 نفوذ 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 حیاط 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 و در مجمع سال ۱۴۰۳ مقرر گردید که زمین به مسجد واگذار گردد اما تا تاریخ تنظیم این گزارش اقدام قانونی در این خصوص صورت نگرفته 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 ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۶ - پیش پرداختها
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۴۱۲.۱۵۰	۳۴۲.۹۷۱	خرید مواد اولیه
۵۰۵	۹.۷۵۳	خرید قطعات
۶۷.۶۲۵	۰	بیمه تکمیلی پرسنل
۶۵.۴۸۲	۵۶.۵۶۲	سایر
۵۴۵.۷۶۲	۴۰۹.۲۸۶	
(۲۲۷.۳۶۶)	۰	تهاتر با اسناد پرداختی
۲۱۸.۳۹۶	۴۰۹.۲۸۶	

۲۶-۱ تا تاریخ تایید صورتهای مالی از مانده فوق مبلغ ۱۸۶.۷۶۳ میلیون ریال مستهلک شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۷ - موجودی مواد و کالا
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
۲.۵۶۵.۶۷۲	۱.۷۷۸.۰۹۶	۲۷-۱ مواد اولیه (خوراک دام و زراعت)
۱۶.۹۵۸	۸.۵۰۶	۲۷-۲ محصولات ساخته شده لینی (رابتا)
۷۷.۸۲۳	۹۲.۷۲۸	لوازم و قطعات
۶۷۸	۴۸۹	سایر
۲.۶۶۱.۱۳۱	۱.۸۷۹.۸۱۹	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱.۷۲۰.۰۱۸	۶۰۹.۸۱۳	ذرت علوفه ای
۶۶.۵۵۷	۷۳.۵۹۸	ذرت دانه ای
۰	۹۳.۱۰۰	جو سیلویی - قصیل
۲۷۷.۱۳۴	۹۱.۸۶۷	یونجه
۱۰.۴۱۸	۲۰۸.۱۹۴	کنجاله سویا و کلزا
۱۱۰.۰۸۱	۸۵.۵۳۹	جو
۱۸.۸۲۷	۲۰.۳۹۳	مواد اولیه و بسته بندی - رابتا
۷.۶۵۸	۲۵۵.۴۴۸	اسپریم و دارو و مکمل
۱۸۶.۰۶۷	۲۰۳.۴۸۳	بذر، کود و سم
۳۳.۶۴۵	۲۴.۸۵۳	شیر خام تولیدی
۲۳۴.۲۶۸	۱۱۱.۸۰۸	سایر
۲.۵۶۵.۶۷۲	۱.۷۷۸.۰۹۶	

۲۷-۱-۱ موجودی مواد اولیه (ذرت علوفه ای) خریداری و دیو 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 شکوائیه ای علیه فروشنده تنظیم نموده و قرار کارشناسی پرونده صادر شده و مراحل آن در جریان می باشد.

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

۲۷-۳ موجودی مواد و کالا تا ارزش ۳,۰۰۵,۰۰۰ 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 ۱۴۰۴

۲۸- داراییهای زیستی غیرموئل

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
۲۹,۴۶۵	۷۹,۵۵۲	۲۸-۱	گاو و گوساله نر
۴۷,۶۴۵	۷۱,۶۰۴	۲۸-۲	جنین در جریان پرورش
۹۲,۴۵۶	۲۲۶,۹۹۱	۲۸-۳	محصولات زراعی در جریان کشت
.	.	۲۸-۴	ماهی های پرورشی
۱۶۹,۵۶۵	۳۷۸,۱۴۷		

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تعداد- راس	مبلغ	
۴۴,۳۳۵	۲۲۳	۲۲۳	۲۹,۴۶۵	۱۲۰
۵۱۹,۴۲۰	۲,۳۶۱	۲,۳۶۱	۲۷۸,۷۲۰	۱,۰۷۲
۱۹۳,۲۹۰	.	.	۵۸,۶۳۵	.
(۶۹۲,۴۵۹)	(۲,۳۴۸)	(۲,۳۴۸)	(۲۸۰,۵۴۷)	(۹۴۴)
(۳۵,۱۲۱)	(۱۱۶)	(۱۱۶)	(۶,۷۲۰)	(۲۴)
۲۹,۴۶۵	۱۲۰	۱۲۰	۷۹,۵۵۲	۲۲۴

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 تا ارزش ۸۰۱,۰۹۸ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشند.

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سطح زیر کشت	مبلغ	
		هکتار	هکتار	
۴۲,۲۷۶	۱۷۵	۱۷۵	۱۴۹,۰۲۸	۱۷۵
۵۰,۱۸۰	۲۶۵	.	.	.
.	.	.	۷۷,۹۶۳	۶۹
۹۲,۴۵۶	۴۴۰	۴۴۰	۲۲۶,۹۹۱	۲۴۴

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 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 ۸۹۱,۵ هکتار می باشد و ۱۴۸,۵۵ هکتار آن غیر قابل کشت (دامداری) و ۷۴۳ هکتار قابل کشت میباشد که در پایان دوره مالی ۲۴۴ هکتار زیر کشت قرار گرفته است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	قطعه	مبلغ	
۱,۹۹۰	۹,۹۵۰	.	.	.
(۱,۹۹۰)	(۹,۹۵۰)	.	.	.
.

موجودی ابتدای دوره / سال

تلفات

موجودی پایان دوره / سال

۲۸-۴-۱- به دلیل مشکلات زیر ساختی و نداشتن فضای مناسب، پرورش ماهی امکان پذیر نبوده 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 ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۲۹- موجودی نقد
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
۳۶۱,۷۲۶	۴۱۹,۵۲۱	۲۹-۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
۴,۲۲۸	۵,۳۵۴	۲۹-۲	موجودی تنخواه و صندوق ارزی
۳۶۵,۹۵۴	۴۲۴,۸۷۵		
(۱۲۰,۰۵۰)	(۱۲۰,۰۵۰)	۳۳-۱	کسر میشود: سپرده مسدودی بابت تسهیلات مالی
۲۴۵,۹۰۴	۳۰۴,۸۲۵		

۲۹-۱- موجودی نزد بانکها در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل تعداد ۱۱ فقره حساب بانکی می باشد.

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

۳۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ مبلغ ۲,۴۰۴,۷۸۷ میلیون ریال، شامل ۲,۴۰۴,۷۸۷,۰۰۰ سهم یکهزار ریالی یا نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۳/۵۹٪	۱,۷۶۹,۶۸۲,۰۲۶	۷۳/۰۹٪	۱,۷۵۷,۶۱۲,۱۰۰	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)
۰/۰۰٪	.	۰/۰۰٪	۱,۰۰۰	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۰/۰۰٪	.	۰/۰۰٪	۱,۰۰۰	شرکت ره نگار خاورمیانه (سهامی خاص)
۰/۰۰٪	.	۰/۰۰٪	۱,۰۰۰	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان (سهامی خاص)
۰/۰۰٪	.	۰/۰۰٪	۱,۰۰۰	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (سهامی عام)
۰/۰۰٪	.	۱/۲۲٪	۲۹,۲۴۵,۹۷۲	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی بانک سینا
۰/۰۰٪	.	۰/۴۳٪	۱۰,۳۳۹,۵۶۴	شرکت سبد گردان سینا
۲۶/۳۹٪	۶۳۴,۵۴۰,۳۰۸	۲۵/۲۴٪	۶۰۷,۰۲۰,۶۹۸	سایر سهامداران (عرضه شده در فرابورس)
۱۰۰	۲,۴۰۴,۷۸۷,۰۰۰	۱۰۰	۲,۴۰۴,۷۸۷,۰۰۰	

۳۰-۱- بر اساس توافق نامه فیما بین بنیاد شهید و امور ایثارگران و بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی، اقدامات لازم مبنی بر انتقال سهام متعلق به سازمان اقتصادی کوثر (سهامدار عمده شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر سهامی عام) به بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی در مجمع سالیانه مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۲۵ و نامه شماره ۱۲۲/۱۷۴۴۸۵ مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۴ سازمان بورس و اوراق بهادار انجام گردیده است.

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 کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
تجاری		
اسناد پرداختنی		
	۱۱۱,۰۰۰	اشخاص وابسته- شرکت خوراک دام پارس
۱,۴۰۷,۲۶۴	۷۶۲,۷۱۰	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
(۳۲۷,۳۶۶)	۰	تهاتر با پیش پرداخت ها
۱,۰۷۹,۸۹۸	۸۷۳,۷۱۰	
حسابهای پرداختنی		
اشخاص وابسته		
۱۹۳,۲۶۷	۹۷,۱۹۸	۳۲-۱-۳
۱,۶۹۴,۹۶۷	۷۰۷,۱۶۶	۳۲-۱-۴
۳,۹۵۸	۳,۹۵۸	کالای امانی دیگران نزد ما
۱,۸۹۲,۱۹۲	۸۰۸,۳۲۲	
۲,۹۷۲,۰۹۱	۱,۶۸۲,۰۳۲	
سایر پرداختنی ها		
۸۴۲,۰۱۳	۷۲۹,۸۸۵	۳۲-۱-۸ بدهی به شرکت سرمایه گذاری کوثر- اشخاص وابسته
۵۸,۵۰۰	۵۱,۵۰۰	اسناد پرداختنی سایر اشخاص
۱۱۱,۵۴۶	۷۴,۸۵۷	۳۲-۱-۵ اشخاص وابسته
۱,۶۶۶	۴,۱۷۰	بدهی به کارکنان
۱۰۹,۲۴۲	۱۲۳,۶۲۰	۳۲-۱-۶ هزینه های پرداختنی
۷,۹۹۲	۱۲,۹۶۴	حق بیمه های پرداختنی
۳۷,۰۷۲	۱۵,۶۲۲	عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۵۲,۵۳۰	۶۰,۱۹۰	سپرده پس انداز کارکنان
۲۳۳,۰۱۴	۲۵۲,۴۸۷	۳۲-۱-۷ سایر
۱,۴۵۳,۵۷۵	۱,۳۲۵,۲۹۴	
۴,۴۲۵,۶۶۵	۳,۰۰۷,۳۲۶	

۳۲-۱-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱,۵۰۹,۱۸۷ 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 ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۲۰۶.۰۱۲	۲۸۸.۹۶۸	اتحادیه تعاونی دامداران قزوین-خوراک دام
.	۱۰۸.۷۰۰	بازارگاه نهاده کیان
۳.۵۰۰	۸۹.۲۸۹	مهدی نه تایی
۴۵.۷۵۰	۴۵.۷۵۰	مزارع نوین ایرانیان-سازمان اتکا
.	۳۴.۶۲۵	رشد دانه خاوران
۳۲.۲۶۸	۳۱.۶۰۰	شرکت دانه طلایی آپادانا
.	۳۰.۵۶۰	دامداربرترمه‌پایدار
.	۳۰.۵۰۰	آتیه غلات افق
۵۶۱۰	۱۹.۲۰۰	پیشگام سیند البرز
.	۱۹.۰۰۰	بهرروز جعفری
۵.۰۰۰	۱۸.۰۰۰	مرکز واکسیناسیون ایمن سازان-مصطفی میرزاعلی محمدی
۲۶۸.۸۳۰	.	آوا تجارت صبا - خوراک دام
۷۳.۰۵۰	.	مجتمع کشت و صنعت و روغن نباتی ماهیدشت کرمانشاه-خوراک دام
۷۲.۸۰۰	.	روغن کشتی ناب دانه مدلل-خوراک دام
۶۰.۰۰۰	.	محمد ابراهیم نوری
۶۰.۰۰۰	.	مصطفی اسلامی
۴۹.۲۰۰	.	سالم خوراک افق
۴۵.۰۰۰	.	رحیم شیرمحمدی
۴۲.۵۱۰	.	کلهردانه جنوب
۴۱.۰۰۰	.	امیرحسین نوری
۴۰.۰۰۰	.	محمد بنفادی-سیلو
۳۶.۰۰۰	.	هانی احمدی
۳۲.۲۶۸	.	شرکت دانه طلایی آپادانا
۳۰.۰۰۰	.	کرانه کومه پایدار
۲۵.۵۹۰	.	آوانگاردزیپایا
۲۵.۰۰۰	.	ابوالفضل ناجی زاده
۲۵.۰۰۰	.	محمدعلی طالبی-خوراک دام
۱۸۲.۸۷۶	۴۶.۵۱۸	سایر
۱.۴۰۷.۲۶۴	۷۶۲.۷۱۰	

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۸۳.۰۴۲	۶۱.۹۱۵	شرکت شیمی دارو کوثر
۱۴.۲۰۷	۲۶.۲۲۹	شرکت مرغ اجداد زربال
۵۵.۲۶۲	۷.۹۴۴	شرکت خوراک دام پارس
۴.۴۰۶	.	خدماتی بازرگانی تحفه
۱۲.۷۸۱	.	شرکت مرغک
۳.۰۴۷	.	شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
۲.۷۶۹	.	شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر
۱.۰۷۵	۱.۰۷۵	شرکت پیشگامان کشاورزی و صنعت کوثر دنا
۲۷۷	.	شرکت توسعه مکانیزاسیون و صنایع کشاورزی کوثر
.	۳۵	شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان
۱۶.۴۰۲	.	شرکت کشت و صنعت اشراق
۱۹۳.۲۶۷	۹۷.۱۹۸	

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۴-۱-۲۲- حسابهای پرداختی تجاری سایر اشخاص بشرح زیر تفکیک میگردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۶۰.۸۶۱	۱۰۶.۱۰۸	کرانه کومه پایدار - پودر چربی
۲۶.۵۰۰	۹۶.۹۰۲	شرکت پارس کرون
۲۷.۷۳۴	۸۴.۱۷۲	پردیس تجارت گستر غرب - پودر گوشت
.	۵۲.۸۱۶	چاوش جوانه مادستان
.	۲۵.۳۹۶	مرکز واکسیناسیون ایمن سازان-مصطفی میرزاعلی محمدی
.	۲۳.۲۵۴	گروه مهندسی بازرگانی ماه دام طیور هیما
۳۳.۸۹۲	۲۰.۱۴۴	مهدی حسن خانی - یونجه
۳۷.۰۷۲	۱۹.۱۸۶	حسین مافی - کود اوره
۶۲.۹۷۶	۱۵.۰۵۹	محمد ابراهیم نوری - خوراک دام
۲۷.۲۰۷	۱۴.۷۵۹	ایده نو فارمد - تیت گارد
.	.	آوا تجارت صبا - خوراک دام
۸۷.۴۷۹	.	روغن کشی ناب دانه مدلل - خوراک دام
۸۹.۶۰۹	.	مسعود سلطانی - ذرت علوفه ای
۷۰.۲۴۸	.	امیرحسین نوری - خوراک دام
۹.۲۴۵	.	کیان دارو مهان - پودر چربی
۲.۱۱۱	.	مهدی یوسفی
۱۱.۰۹۳	.	داروخانه دکتر ارباب- خرید دارو و مکمل
۹۹.۳۴۰	.	توسعه تجارت خاورمیانه آرمانی - خوراک دام
۶۰.۸۹۸	.	رحیم شیر محمدی - خوراک دام
۶۰.۳۲۲	.	عزیز نور رستمی - خوراک دام
۵۸.۹۰۹	.	مصطفی اسلامی - خوراک دام
۴۹.۶۸۰	.	محمد بندادی - خوراک دام
۴۳.۴۵۹	.	مجتبی وندابی - خوراک دام
۳۹.۳۵۲	.	محمد علی طالبی - خوراک دام
۳۵.۸۰۴	.	ابوالفضل ناجی زاده - ذرت علوفه ای
۳۴.۸۶۵	.	هانی احمدی - ذرت علوفه ای
۳۴.۲۹۸	.	گروه تولیدی کشت و صنعت پارس دانه - ذرت علوفه ای
۲۸.۳۸۵	.	محمد عرفان نعمتی - ذرت علوفه ای
۲۷.۵۷۷	.	شرکت دانا دی - فول فت سویا
۲۷.۴۴۱	.	ساحل کار انزلی - پودر گوشت
۲۳.۴۲۹	.	فاطمه نور رستمی - تفاله چغندر
۴۹۱.۷۷۴	۱۹۴.۹۷۱	سایرتامین کنندگان شریف آباد
۳۴.۵۰۹	۵۴.۳۹۹	سایر حسابهای پرداختی سایر اشخاص رابتا
۱.۶۹۴.۹۶۷	۷۰۷.۱۶۶	

۵-۱-۲۲- بدهی به اشخاص وابسته به شرح زیر تفکیک شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۰.۱۸۲۷	۷۳.۵۹۰	بیمه سینا-ایمن پوشش کوثر
۱.۵۹۲	۹۷۵	توسعه کسب وکار رویش کوثر
۸.۱۲۳	۲۹۰	بیمه دی-شرکت ایمن آسایش کوثر
۳	۳	شرکت جهان کشت
۱۱۱.۵۴۶	۷۴.۸۵۷	

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
۴۲,۶۳۱	۱۹,۸۶۶	عیدی و پاداش
۱۱,۰۹۸	۵,۰۰۰	حسابرسی
۴۵,۴۸۷	۶۳,۷۲۸	۳۲-۱-۶-۱ حسابرسی سازمان تامین اجتماعی
۰	۲۵,۰۰۰	ذخیره عوارض آلاینده‌گی
۱۰۰,۲۶	۱۰۰,۲۶	مرخصی کارکنان
۱۰۹,۲۴۲	۱۲۳,۶۲۰	

۱-۶-۳۲- بیمه تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۴۰۰ حسابرسی و به طور کامل پرداخت شده است و مبلغ ۶۳,۷۲۸ میلیون ریال بابت ذخیره سال های ۱۴۰۱ الی ۱۴۰۴ می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۷۱,۸۰۱	۷۴,۹۴۲	سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران
۱۰,۵۲۱	۱۸,۴۵۱	هاجر خیری- اجاره لودر - کمپرسی
۰	۱۶,۵۸۲	موسسه حسابرسی مفید راهبر
۰	۱۱,۸۸۳	علی اسدی (پیمانکار کامیون)
۶,۱۹۶	۹,۳۵۲	مالیاتهای تکلیفی
۲,۵۷۲	۹,۲۴۸	تولیدی ایران تابر
۷,۸۰۵	۷,۸۰۵	مرتضی زهرایی
۴,۵۲۴	۷,۲۵۸	برق صنعت رسا
۳,۱۷۲	۵,۶۶۴	حسین همدانی ها- پیشرو بلبرینگ
۰	۴,۳۸۵	امیرحسین بهتویی - راننده لودر
۲,۳۳۱	۴,۱۸۳	فریدون رحیمی
۷,۲۸۸	۰	علی اکبر حسینی - پیمانکار برداشت ذرت و گندم و جو
۱۲,۶۲۵	۰	عباس شاه بختی
۱۲,۶۷۱	۰	مجید فتوحی
۸,۹۳۱	۶,۰۸۲	علی مدد خانی - کامیون
۱۲,۱۲۶	۳,۱۲۶	شرکت گسترش صنایع و خدمات کشاورزی
۷,۸۷۹	۰	حجت خسروی
۸,۷۷۹	۰	مصطفی سبزی
۱۳,۴۷۹	۰	سید مصطفی صیدی
۷,۸۰۵	۰	مرتضی زهرایی
۳۲,۵۱۰	۷۳,۵۲۶	سایر
۲۳۳,۰۱۴	۲۵۲,۴۸۷	

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۲-۱-۸- آنالیز گردش حساب هلدینگ کشاورزی کوثر در طی سال / دوره مالی بشرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
۰	۸۴۲۰۱۳	مانده ابتدای دوره/سال
(۳۶,۶۶۹)	۰	انتقال از حسابهای دریافتی
۱۵۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۳۲-۱-۸-۱ قرض الحسنه دریافتی
(۱۵۰,۰۰۰)	(۲۳۰,۰۰۰)	۳۲-۱-۸-۱ بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی
(۳۷,۷۶۵)	(۱۱۴,۴۷۴)	تهاتر بدهی به هلدینگ از طریق فروش محصولات
۴۳,۲۷۷	۰	بابت عودت اسناد پرداختی
(۱,۴۵۹)	۰	بابت انتقال از سازمان اقتصادی کوثر بابت محصولات
۸۴۲۰۱۳	۰	بابت انتقال سود سهام سال ۱۴۰۲ طبق نامه هلدینگ
۳۷,۷۶۵	۲,۳۴۵	بابت هزینه های انتقالی از هلدینگ کشاورزی
(۵,۱۴۹)	۰	سایر
<u>۸۴۲۰۱۳</u>	<u>۷۲۹,۸۸۵</u>	

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 ۹۰ 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 ۱۴۰۴

۳۳- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۶۷۷,۶۰۵	۴۹۶,۵۹۷
۶۷۷,۶۰۵	۴۹۶,۵۹۷

تسهیلات دریافتی (جاری)

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

۳۳-۱- به تفکیک نامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۳۳۶,۹۹۲	۴۵۹,۳۳۰	بانک کشاورزی شعبه بوعلی قزوین
۵۰۵,۰۱۷	۱۷۲,۱۶۵	بانک دی شعبه وزرا - اشخاص وابسته
۸۴۲,۰۰۸	۶۳۱,۴۹۵	
(۴۴,۳۵۳)	(۱۴,۸۴۸)	سود و کارمزد سالهای آتی
(۱۲۰,۰۵۰)	(۱۲۰,۰۵۰)	کسر میشود: سپرده مسدودی بانک دی
۶۷۷,۶۰۵	۴۹۶,۵۹۷	

۳۳-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۱۳,۷۰۱	.	۱۸ درصد
۵۶۳,۹۰۴	۴۹۶,۵۹۷	۲۳درصد
۶۷۷,۶۰۵	۴۹۶,۵۹۷	

۳۳-۲-۱- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۵۸۰ میلیارد ریال از بانک دی مستلزم ایجاد ۱۲۰ 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 ۲۷ درصد است.

۳۳-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۴۹۶,۵۹۷

سال ۱۴۰۴

۳۳-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱۵۴,۸۴۶
۳۴۱,۷۵۱
۴۹۶,۵۹۷

اسناد مالکیت ملکی

چک

۳۳-۴-۱- تضمین تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی ترهین پلاکهای ثبتی ۵۲۶ و ۵۲۵ 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 ۱۴۰۴

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	
۶۷۷,۶۰۵	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
۳۰۰,۰۰۰	دریافت نقدی
۷۴,۵۳۷	سود و کارمزد و جرائم
(۴۶۷,۳۲۴)	پرداخت نقدی بابت اصل
(۸۸,۲۲۲)	پرداخت نقدی بابت سود
<u>۴۹۶,۵۹۷</u>	مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
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
<u>۵۶۰,۸۰۸</u>	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۳۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
۱۱۸,۲۴۷	۲۰۸,۳۴۰		مانده در ابتدای دوره
(۴,۶۶۵)	(۲۰,۴۲۳)		پرداخت شده طی دوره
۴۹,۲۳۳	۹۵,۶۴۵	۳۴-۱	ذخیره تامین شده
<u>۱۶۲,۸۱۵</u>	<u>۲۸۳,۵۶۲</u>		مانده در پایان دوره

۳۴-۱ علت افزایش ذخیره تامین شده طی دوره بابت تغییر عناوین شغلی از بابت اجرای طرح طبقه بندی مشاغل در طی دوره مالی جاری بوده است.

۳۵- سایر ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۷۰,۲۸۹	۱۴,۷۵۸	ذخیره ۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور و عناوین شغلی
<u>۷۰,۲۸۹</u>	<u>۱۴,۷۵۸</u>	

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توجیهی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۶- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		علاوه منتهی به	
		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
مانده در ابتدای دوره	۲۹,۰۶۸	۱۲,۲۰۰	
ذخیره مالیات عملکرد دوره	.	.	
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل	.	۱۶,۰۸۶	
پرداختی طی دوره	(۵,۰۰۰)	(۲۴,۷۲۸)	
	۲۴,۰۶۸	۳,۵۵۸	

۳۶-۱-۱- درآمد های 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.

۳۶-۱-۲- درآمد های حاصل از فروش محصولات لبنی رابنا به دلیل واقع شدن کارخانه رابنا در شهرک صنعتی شکوهیه و برخورداری از معافیت ماده ۱۳۲ (شهرک های صنعتی) معاف می باشد.

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

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات برابری	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱						
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۸,۶۴۲	.	۲۴,۷۲۸	۲۴,۷۲۸	۲۴,۷۲۸	۹,۲۵۷	۳۸,۹۷۷	۱,۹۲۷,۴۱۹	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۳,۵۵۸	۳,۵۵۸				۳,۵۵۸	۱۴,۹۸۲	۲,۱۵۳,۱۵۹	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	.	.					.	۱,۹۲۶,۰۰۴	دوره شش منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	۱۲,۲۰۰	۳,۵۵۸							

۳۶-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۴۰۳ قطعی و تسویه شده است.

۳۶-۲-۲- بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۲، در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۹ برگ اجرایی به مبلغ ۲۴,۷۲۸ میلیون ریال ابلاغ گردیده که توسط شرکت پرداخت شده است.

۳۶-۲-۳- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
.	۱۶,۰۸۶
.	۱۶,۰۸۶

هزینه مالیات بر درآمد دوره های قبل

۳۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۴/۰۳/۳۱			مانده پرداخت نشده	سال
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده		
۱۴,۶۴۴	.	۱۴,۶۴۴	۱۴,۶۴۴	.	۱۴,۶۴۴	۱۳۹۸	سال
۱۷,۹۹۱	.	۱۷,۹۹۱	۱۷,۹۹۱	.	۱۷,۹۹۱	۱۳۹۹	سال
۱۳,۰۲۹	.	۱۳,۰۲۹	۱۳,۰۲۹	.	۱۳,۰۲۹	۱۴۰۰	سال
۷,۳۸۹	.	۷,۳۸۹	۷,۳۸۹	.	۷,۳۸۹	۱۴۰۱	سال
۲۸,۳۹۷	.	۲۸,۳۹۷	۲۸,۳۹۷	.	۲۸,۳۹۷	۱۴۰۲	سال
.	.	.	۲,۱۰۰,۷۲۷	.	۲,۱۰۰,۷۲۷	۱۴۰۳	سال
۸۱,۴۵۰	.	۸۱,۴۵۰	۲,۱۸۲,۱۷۷	.	۲,۱۸۲,۱۷۷		

۳۷-۱- سود هر سهم مصوب مجمع سال ۱۴۰۳ مبلغ ۸۹۰ ریال و ۱۴۰۲ مبلغ ۵۵۵ ریال 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 ۱۴۰۴

۳۸- پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
	۱۶.۳۷۱	۱۷.۰۲۶	محصولات لبنی
	۱۴.۳۹۵	۴۸.۴۶۱	فروش شیر
	۴۵۵	۳۰.۳۶	فروش دام
	۲۷۷	۲۷۷	محصولات زراعی
	۱۳	۱۳	سایر
	۳۱.۵۱۱	۶۸.۸۱۴	

۳۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به

	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
	۱,۱۱۲,۵۴۷	۱,۹۰۹,۹۱۸	سود خالص
			تعدیلات
	۰	۱۶,۰۸۶	هزینه مالیات بر درآمد
	۶۷,۴۲۱	۷۴,۵۳۷	هزینه مالی
	(۳۲۲,۸۷۷)	(۳۷۰,۶۶۰)	(سود) ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد
	۴۴,۵۶۸	۷۵,۲۲۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۷۴,۸۴۳	۱۱۴,۴۱۷	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود و دارایی های زیستی مولد
	(۳۶۴)	(۷۱۸)	(سود) تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
	۹۷۶,۱۳۸	۱,۸۱۸,۸۰۱	
	(۱۴۶,۴۴۲)	(۲۰۸,۵۸۲)	افزایش (کاهش) دارایی های زیستی غیرمولد
	۵۴۹,۸۷۳	۷۸۱,۳۱۲	کاهش موجودی مواد و کالا
	۵۲,۹۰۹	(۱۹۰,۸۹۰)	افزایش (کاهش) پیش پرداخت ها
	(۱۷۶,۱۰۲)	۴۹,۷۳۲	افزایش (کاهش) دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
	۳۲,۲۷۵	(۱,۴۱۸,۳۳۸)	افزایش (کاهش) پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
	۴,۱۸۲	(۵۵,۵۳۱)	افزایش (کاهش) سایر ذخایر
	۱۴,۳۷۳	۳۷,۳۰۳	افزایش پیش دریافت ها
	۱,۳۰۷,۲۰۶	۸۱۳,۸۰۶	نقد حاصل از عملیات

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۵,۵۰۷,۰۶۰	۶,۰۵۶,۷۹۲	جمع بدهی ها
(۲۴۵,۹۰۴)	(۳۰۴,۸۲۵)	موجودی نقد
۵,۲۶۱,۱۵۶	۵,۷۵۱,۹۶۸	خالص بدهی
۱۰,۹۹۸,۲۱۹	۱۰,۷۶۷,۸۷۶	حقوق مالکانه
۴۸	۵۳	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. سیاست ها 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 ۱۴۰۴

۴-۲- 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 سازمان بازرگانه نهاد 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.

۴-۳- 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 پولی، در هر زمانی در طول سال تجاوز نمی کند. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرف های قرارداد از ۱۰ درصد ناخالص دارایی های پولی در هر زمانی در طول سال تجاوز نمی کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
سیدمحمد موسوی-فروش محصولات لبنی	۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	.
میثم سرحدی	۲۰,۳۵۱	۲۰,۳۵۱	(۲۰,۳۵۱)
امید استازاده قریب-فروش محصولات لبنی	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	.
محمد رضا رهنده چماچمانی-فروش محصولات لبنی	۱۸,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	.
افشین گرمی-فروش محصولات لبنی	۲۱,۲۵۸	۲۱,۲۵۸	(۲۱,۲۵۸)
پگاه گلپایگان	۱۵,۸۶۸	۱۵,۸۶۸	.
اسماعیل صدری	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	(۱۵,۰۰۰)
توسعه صنایع روغنی پارس امین	۱۴,۴۳۳	۱۴,۴۳۳	(۱۴,۴۳۳)
حسین نوروزی چرمی	۱۲,۰۰۰	۶,۰۱۵	(۵,۹۸۵)
محمد رستمی	۹,۲۳۰	۹,۲۳۰	(۹,۲۳۰)
پارسامهر آرین	۶,۶۷۶	۶,۶۷۶	.
فرغام دیو باد-محصولات لبنی	۴,۶۵۵	۴,۶۵۵	.
افشین گرمی	۴,۶۴۳	۴,۶۴۳	(۴,۶۴۳)
احسان خالقی-محصولات لبنی	۷۶۰۹	۴,۷۱۲	(۷,۵۵۲)
سایر مشتریان رابنا	۲۴,۵۲۰	۲۴,۵۲۰	(۲۲,۵۱۷)
جمع مشتریان رابنا	۲۱۳,۲۴۴	۲۰۴,۳۶۲	(۱۲۰,۹۶۹)
شرکت تجارت جاشو آرین - شیر خام	۱۸۳,۸۷۴	.	.
شرکت فراورده های لبنی چوپان (لبن دشت) - شیر خام	۱۷۳,۸۵۲	.	.
شرکت کشت و صنعت شمه شیر - شیر خام	۱۳۸,۳۶۷	.	.
محسن آزادنی	۷۰,۲۵۵	۷۰,۲۵۵	.
شرکت لبنیات یاستوریزه پاک	۵۱,۲۳۸	.	.
شرکت نوین فرداد آریا تام	۴۳,۳۹۸	.	.
مجتمع صنایع غذایی میهن - شیر خام	۴۱,۷۱۵	.	.
شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	۴۱,۲۹۹	.	.
شیر یاستوریزه پگاه زنجان	۳۲,۱۶۵	.	.
شرکت لبنی پاکبان - شیر خام	۲۸,۰۱۳	.	.
شیر یاستوریزه پگاه گلستان - شیر خام	۲۳,۷۹۵	.	.
آکام بودرسپهر	۴۳,۷۷۹	.	.
سازمان اقتصادی کوثر	۲۱,۲۴۷	.	.
خدمات بازرگانی تحفه	۱۹,۵۷۴	.	.
فراورده های لبنی گلا آمل	۱۸,۰۵۶	.	.
افراشیرباختر	۱۳,۴۸۰	.	.
پوریا بغدادی - گوساله نر	۹,۲۴۲	.	.
پگاه گلپایگان	۹,۷۲۸	.	.
سایر مشتریان	۱۰۲,۶۲۵	۸۲,۲۲۴	(۶۸,۴۰۰)
جمع مشتریان شریف آباد	۱,۰۶۵,۷۰۱	۱۵۲,۴۷۹	(۶۸,۴۰۰)
جمع کل	۱,۲۷۸,۹۴۵	۳۵۶,۸۴۱	(۱۸۹,۳۷۰)

شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱,۶۸۲,۰۳۲	.	۸۰۸,۳۲۲	۸۷۳,۷۱۰		پرداختنی های تجاری
۱,۳۲۵,۲۹۴	.	۱,۱۰۸,۷۲۸	۲۱۶,۵۶۶		سایر پرداختنی ها
۴۹۶,۵۹۷	.	۴۹۶,۵۹۷	.		تسهیلات مالی
۲,۱۸۲,۱۷۷	.	۲,۱۸۲,۱۷۷	.		سود سهام پرداختنی
۳,۵۵۸	.	۳,۵۵۸	.		مالیات پرداختنی
۲۸۳,۵۶۲	۲۸۳,۵۶۲	.	.		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴,۷۵۸	۱۴,۷۵۸	.	.		سایر ذخایر
۵,۹۸۷,۹۷۸	۲۹۸,۳۲۰	۴,۵۹۹,۳۸۲	۱,۰۹۰,۲۷۶		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

دلار آمریکا	یادداشت	
۴,۲۰۰	۲۹-۲	موجودی نقد
۴,۲۰۰		خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۳,۹۴۲		معادل ریالی دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)
۴,۲۰۰		خالص دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۳,۲۲۴		معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)

شرکت گشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۴۲- معاملات با اشخاص وابسته

۴۲-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

تفصیل انتظامی	خرید کالا و خدمات	هزینه های انتقالی	قرض الحسنه دریافتی	فروش محصولات کشاورزی و دامپروری	فروش محصولات لبنی	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۲۳۰,۰۰۰	۰	۲,۳۲۵	۲۳۰,۰۰۰	۵,۶۶۵	۸,۶۱۸	√	عضو هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	واحد تجاری اصلی و نهایی
۲۳۰,۰۰۰	۰	۲,۳۲۵	۲۳۰,۰۰۰	۵,۶۶۵	۸,۶۱۸		جمع		
۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۷۶	√	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت گشت و صنعت اشراق	
۰	۴۱,۳۹۳	۰	۰	۰	۴۷۵	√	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت شیمی دارو کوثر	
۰	۰	۰	۰	۰	۴,۶۴۰	√	عضو مشترک هیئت مدیره	مجموع تولید گوشت مرغ ماهان	
۰	۰	۰	۰	۳,۸۲۴	۲,۴۹۴	√	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت مرزگ	
۰	۰	۰	۰	۰	۸۰۳	√	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت توسعه مکانیزاسیون کوثر	شرکت های همگروه
۰	۰	۰	۰	۰	۷۳۱	√	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت مرغ مادر دیزباد	
۰	۷,۵۴۹	۰	۰	۰	۳۹۸	√	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت مرغ ایجاد زرزال	
۰	۲۲۹,۴۹۷	۰	۰	۱,۳۹۵	۲۶۵	√	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت خوراک دام پارس	
۰	۲۷۸,۳۳۹	۰	۰	۵,۲۱۹	۱۱,۶۸۲		جمع		
۰	۰	۰	۰	۰	۴۸	√	عضو مشترک هیئت مدیره	بیمه سینا-این پوشش کوثر	
۰	۶۵,۸۳۱	۰	۰	۰	۱۲,۵۹۰	√	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت بازرگانی تخته	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۲۹	√	عضو مشترک هیئت مدیره	سرمایه گذاری عمران و ساختمانی معین کوثر	
۰	۰	۰	۰	۰	۹۵۷	√	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری صنعت کوثر صبا	
۰	۶۵,۸۳۱	۰	۰	۰	۱۵,۸۳۳		جمع		
۲۳۰,۰۰۰	۳۴۴,۲۷۰	۲,۳۲۵	۲۳۰,۰۰۰	۱۰,۸۸۴	۳۶,۱۳۴		جمع کل		

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

۴۲-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام نهایی وابسته	نوع وابستگی	مربانیات های تجاری	استاد پرداختی تجاری	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	کتابی امانی	مورد سهام پرداختی	تسهیلان مالی	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
										خاص	طلب
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	علوم هیئت مدیره	.	.	.	(۷۲۹,۸۸۵)	.	(۱,۵۵۶,۷۴۴)	.	طلب	(۲,۲۸۶,۶۲۰)
	سازمان اقتصادی کوثر	علوم هیئت مدیره	۲۱,۲۲۷	.	.	.	.	(۸۰۴)	.	طلب	۲۰,۴۲۳
شرکت های همگروه	جمع		۲۱,۲۲۷	.	.	(۷۲۹,۸۸۵)	۲۹,۰۰۵	(۱,۵۵۷,۵۴۹)	.		(۱,۱۸,۹۴۴)
	خوراک دام پارس	علوم مشترک هیئت مدیره	.	(۱۱۱,۰۰۰)	.	.	۷,۸۲۶	.	.	۸۷	
	شرکت گشت و صنعت اشراق	علوم مشترک هیئت مدیره	۸۷	.	.	.	۲۵۷	.	.		(۱۶,۲۲۹)
	شرکت سرخ ایجاد زینال	علوم مشترک هیئت مدیره	.	.	(۱۶,۲۲۹)	.	(۲۰,۴۲۷)	.	.	۴۱,۲۹۹	
	مجمع تولید گوشت ماهان	علوم مشترک هیئت مدیره	۴۱,۲۹۹	.	.	.	.	(۹)	.	.	
	شرکت پروتک	علوم مشترک هیئت مدیره	۱۴۸	.	.	.	.	(۹)	.	.	۱۲۹
	شرکت شیمی دارو کوثر	علوم مشترک هیئت مدیره	.	.	(۶۱,۹۱۵)	.	.	.	.	.	۲۰,۶۵
	توسعه مکتب امیر و صنایع کشاورزی کوثر	علوم مشترک هیئت مدیره	۲۰,۶۵	.	.	.	۳۴,۰۴۱	(۱۹)	.	.	۳۳,۵۸۰
	جمع		۴۳,۵۸۸	(۱۱۱,۰۰۰)	(۹۶,۰۸۸)	.	۳۴,۰۴۱	(۹)	.	.	۳,۲۸۰
	سرمایه گذاری عمران و ساختمانی مدین کوثر	علوم مشترک هیئت مدیره	۳,۲۸۰	.	.	.	.	(۹)	.	.	۸۴
	سرمایه گذاری توسعه معادن کوثر	علوم مشترک هیئت مدیره	۸۴	.	.	.	.	(۰)	.	.	۱۹,۵۷۴
	شرکت بازرگانی تخته	علوم مشترک هیئت مدیره	۱۹,۵۷۴	.	.	.	.	.	.	.	.
شرکت پیشگامان کشاورزی کوثر دنا	علوم مشترک هیئت مدیره	.	.	(۱۰,۷۵)	.	.	.	.	.	۱۲	
بیمارستان خاتم الانبیا	علوم مشترک هیئت مدیره	۱۲	.	.	.	.	.	.	.	.
شرکت پنبه دانه های روغنی خراسان	علوم مشترک هیئت مدیره	.	.	(۳۵)	.	.	.	.	.	.
پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر	علوم مشترک هیئت مدیره	۱,۳۱۰	.	.	.	.	.	.	.	۱,۳۱۰	
شرکت امین آسایش کوثر	علوم مشترک هیئت مدیره	۸۱	.	.	(۲۹۰)	.	.	.	.	.
امین پوشش کوثر سپه سینا	علوم مشترک هیئت مدیره	۱۰۵	.	.	(۷۳,۵۹۰)	.	.	.	.	.
جهان گشت	علوم مشترک هیئت مدیره	.	.	.	(۳)	.	.	.	.	.
توسعه کسب و کار روش کوثر	علوم مشترک هیئت مدیره	.	.	.	(۹۷۵)	.	.	.	.	۷۲۶	
تولیدی سیم و کابل تبریز (سیمگات)	علوم مشترک هیئت مدیره	۷۲۶	.	.	.	.	.	.	.	.
شرکت سرمایه گذاری صنعت کوثر صبا	علوم مشترک هیئت مدیره	۱۰۲	.	.	.	.	.	.	.	۱۰۲	
شرکت صرف کارکنان و بازنشستگان پنبه سپید و امور ایلاترین	علوم مشترک هیئت مدیره	۱۳	.	.	.	.	.	.	.	۱۳	
شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر	علوم مشترک هیئت مدیره	۷۵	.	.	.	.	.	.	.	۷۵	
گفت و کار کوثر	علوم مشترک هیئت مدیره	۴۲۵	.	.	.	.	.	.	.	۴۲۵	
بانک دی شعبه وژرا	علوم مشترک هیئت مدیره	.	.	.	.	.	.	.	(۱۷۲,۱۶۵)	.	
جمع کل		۲۵,۲۹۶	(۱۱۱,۰۰۰)	(۹۷,۱۹۸)	(۷۴,۸۵۷)	۳۴,۰۴۱	(۹)	(۱,۵۵۷,۵۷۷)	(۱۷۲,۱۶۵)	۲۵۶,۰۰	
جمع کل		۹۰,۶۴۲	(۱۱۱,۰۰۰)	(۹۷,۱۹۸)	(۸۰,۴۷۲۲)	۳۴,۰۴۱	(۱۷۲,۱۶۵)	۸۹,۶۲۳	(۱۷۲,۱۶۵)	۸۸,۹۸۸	

۴۲-۲-۱- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۴ و ۳۱/۰۳/۱۴۰۳ شناسایی نشده است.

موسسه حسابداری 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 ۱۴۰۴

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 سالهای مالی ۱۴۰۱ به بعد تاکنون مورد رسیدگی بیمه ای قرار نگرفته است. لازم به ذکر است جهت سال های مذکور جمعاً به مبلغ ۶۳،۷۲۸ 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 یا افشاء اقلام صورت های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.